

# 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 .....	9
자 본 변 동 표 .....	11
현 금 흐 름 표 .....	12
주 석 .....	14
외부감사 실시내용.....	46

주식회사 대원에프엔씨

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

신한회계법인

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 대원에프엔씨  
주주 및 이사회 귀중

2020년 3월 11일

## 감사의견

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

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

## 감사의견근거

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 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 대한민국의 일반기업회계기준에 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 계속기업전제의 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 있습니다. 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 중요왜곡표시 위험을 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 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 있는지 여부를 평가합니다.

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

서울특별시 영등포구 의사당대로 8

신 한 회 계 법 인

대표이사 최 종 만

이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 3월11일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)재 무 제 표

주식회사 대원에프엔씨

## 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 대원에프엔씨 대표이사 정대근

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 구미시 장천면 장천상림 3길 57-6  
(전 화) 031-959-8114

재무상태표  
제 19(당) 기 2019년 12월 31일 현재  
제 18(전) 기 2018년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

주식회사 대원에프엔씨

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		16,792,766,638		16,473,586,505
(1) 당좌자산		16,517,456,229		16,126,671,236
1. 현금및현금성자산(주석16,29)	340,864,148		933,470,273	
국고보조금	(13,936,811)		(55,033,762)	
2. 단기금융상품(주석3,11,16)	1,329,466,984		960,907,096	
3. 매출채권(주석16,25,27)	13,494,302,789		12,591,009,121	
대손충당금	(430,961,420)		(646,496,670)	
4. 미수수익	13,346,737		10,122,298	
5. 미수금	208,428,472		191,117,808	
대손충당금	(25,000,000)		(68,298,560)	
6. 선급금	307,151		57,037,200	
7. 선급비용	85,645,098		69,705,885	
8. 단기대여금(주석5)	840,600,000		1,148,397,373	
9. 당기법인세자산	123,331,180		390,724,647	
10. 이연법인세자산(주석19)	551,061,901		544,008,527	
(2) 재고자산(주석10)		275,310,409		346,915,269
1. 상품	250,843,538		251,654,717	
평가충당금	(250,806,538)		(251,614,717)	
2. 원재료	157,625,331		171,682,031	
평가충당금	(6,734,915)		(6,734,915)	
3. 제품	120,746,759		109,807,479	
평가충당금	(59,047,532)		-	
4. 재공품	62,683,766		72,120,674	
Ⅱ. 비유동자산		6,700,530,162		7,577,185,162
(1) 투자자산		332,267,258		850,177,470
1. 장기금융상품(주3)	208,263,258		358,759,470	
2. 매도가능증권(주석4,11)	124,004,000		474,418,000	
3. 장기미수금	-		17,000,000	
(2) 유형자산(주석6,7,9,10,11)		5,344,213,732		5,649,046,313
1. 토지	1,281,477,737		1,281,477,737	
2. 건물	5,189,551,811		5,189,551,811	
감가상각누계액	(1,845,870,931)		(1,716,128,086)	
3. 구축물	653,394,614		653,394,614	
감가상각누계액	(361,517,732)		(334,809,981)	
4. 기계장치	1,703,933,617		1,703,933,617	
감가상각누계액	(1,358,934,812)		(1,238,353,794)	

5.차량운반구	87,985,135		87,985,135	
감가상각누계액	(74,208,338)		(69,617,739)	
6.공구와 기구	1,093,114,268		1,059,194,268	
국고보조금	(10,000)		(10,000)	
감가상각누계액	(1,036,066,618)		(990,857,529)	
7.비품	154,474,765		224,605,233	
감가상각누계액	(152,477,467)		(220,057,457)	
8.시설장치	132,018,411		144,763,411	
감가상각누계액	(122,650,728)		(126,024,927)	
(3)무형자산(주석8)		31,249,919		39,622,521
1.산업재산권	6,082,252		3,300,854	
2.소프트웨어	25,166,667		36,320,667	
3.개발비	1,000		1,000	
(4)기타비유동자산		992,799,253		1,038,338,858
1.보증금	294,879,924		355,478,285	
2.회원권	373,993,390		373,993,390	
3.이연법인세자산(주석19)	323,925,939		308,867,183	
자 산 총 계		23,493,296,800		24,050,771,667
부 채				
Ⅰ.유동부채		10,506,774,074		7,555,477,824
1.매입채무(주석14)	1,667,316,363		1,676,019,586	
2.단기차입금(주석11,13,14,24)	4,720,000,000		2,700,000,000	
3.사채(주석11,13,14,24)	2,100,000,000		-	
사채할인발행차금	(966,667)		-	
4.미지급금(주석14,16)	803,800,678		922,144,114	
5.미지급비용	13,792,145		15,368,995	
6.예수금	27,024,060		26,091,290	
7.선수금	-		152,760,000	
8.하자보수충당부채	775,815,495		1,013,101,839	
9.유동성장기부채(주석11,13,14,24)	399,992,000		1,049,992,000	
Ⅱ.비유동부채		2,092,821,858		3,541,598,758
1.장기차입금(주석11,13,14,24)	1,533,310,000		983,302,000	
2.유동성사채(주석11,13,14,24)	-		2,100,000,000	
사채할인발행차금	-		(2,126,667)	
3.미지급금	63,000,000		56,400,000	
4.퇴직급여충당부채(주석15)	1,622,849,370		1,528,592,940	
퇴직연금운용자산	(1,126,337,512)		(1,124,569,515)	
부 채 총 계		12,599,595,932		11,097,076,582
자 본				
Ⅰ.자본금(주석1,17)		1,940,260,000		1,940,260,000
1.보통주자본금	1,940,260,000		1,940,260,000	
Ⅱ.자본잉여금		2,698,842,180		2,698,842,180
1.주식발행초과금	2,698,842,180		2,698,842,180	
Ⅲ.자본조정		(3,266,969,000)		(3,266,969,000)

1.자기주식(주석18)	(3,266,969,000)		(3,266,969,000)	
IV.이익잉여금(주석20)		9,521,567,688		11,581,561,905
1.이익준비금	113,757,330		93,074,180	
2.미처분이익잉여금	9,407,810,358		11,488,487,725	
자 본 총 계		10,893,700,868		12,953,695,085
부 채 및 자 본 총 계		23,493,296,800		24,050,771,667

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 손익계산서

제 19(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 18(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위 : 원)

주식회사 대원에프엔씨

과 목	제 19(당) 기	제 18(전) 기
I. 매출액(주석25,27)	16,621,386,711	31,537,127,597
1. 상품매출	193,436,862	462,119,565
2. 제품매출	16,418,644,599	30,491,819,296
3. 용역매출	9,305,250	583,188,736
II. 매출원가	14,413,424,916	25,712,602,636
1. 상품매출원가	92,809,742	214,174,337
(1) 기초상품재고액	40,000	54,042,528
(2) 당기상품매입액	92,806,742	154,495,981
(3) 타계정에서대체액	-	5,675,828
계	92,846,742	214,214,337
(3) 기말상품재고액	(37,000)	(40,000)
2. 제품매출원가	14,320,415,174	25,495,402,569
(1) 기초제품재고액	109,807,479	164,542,773
(2) 당기제품제조원가	14,291,458,081	25,459,921,555
계	14,401,265,560	25,624,464,328
(3) 관세환급금	(11,775,780)	(19,254,280)
(4) 타계정으로대체액	(7,375,379)	-
(5) 기말제품재고액	(61,699,227)	(109,807,479)
3. 용역매출원가	200,000	3,025,730
III. 매출총이익	2,207,961,795	5,824,524,961
IV. 판매비와관리비	4,125,579,875	4,455,885,323
1. 급여(주석28)	1,466,984,508	1,517,978,677
2. 잡급	40,447,900	35,417,000
3. 퇴직급여(주석28)	140,950,640	129,628,330
4. 복리후생비(주석26,28)	129,987,156	115,728,971
5. 여비교통비	29,553,933	45,882,058
6. 접대비	168,493,879	286,007,380
7. 통신비	14,643,298	18,871,912
8. 수도광열비	17,263,396	23,698,304
9. 세금과공과(주석28)	45,893,050	44,344,430
10. 감가상각비(주석28)	64,724,701	69,187,057
11. 임차료(주석28)	120,005,432	133,127,772
12. 수선비	1,176,819	1,845,909
13. 보험료	10,564,379	11,878,028
14. 차량유지비	50,304,119	58,061,188
15. 경상연구개발비	591,809,790	552,546,741
16. 운반비	70,490,160	77,638,297

17. 교육훈련비	185,000		-	
18. 도서인쇄비	3,829,759		4,052,345	
19. 소모품비	136,150,969		109,294,956	
20. 지급수수료	530,476,753		1,056,830,245	
21. 광고선전비	8,555,450		963,916	
22. 대손상각비	355,311,713		57,792,330	
23. 수출제비용	89,173,092		71,993,289	
24. 무형자산상각비	12,538,402		12,928,898	
25. 해외시장개척비	26,065,577		20,187,290	
V.영업이익(손실)		(1,917,618,080)		1,368,639,638
VI.영업외수익		746,932,830		776,713,920
1. 이자수익	34,915,976		35,155,842	
2. 외환차익	169,768,691		426,270,098	
3. 외화환산이익(주석16)	257,494,875		298,055,325	
4. 임대료수익	4,150,000		4,300,000	
5. 유형자산처분이익	-		10,557,728	
6. 하자보수충당부채환입	237,286,344			
7. 잡이익	43,316,944		2,374,927	
VII.영업외비용		692,528,432		591,467,959
1. 이자비용	246,315,943		197,550,876	
2. 외환차손	80,284,597		96,634,579	
3. 외화환산손실(주석16)	298,385		350,997	
4. 기부금	3,500,000		14,000,000	
5. 유형자산처분손실	542,040		118,636,900	
6. 회원권처분손실	-		47,207,208	
7. 매도가능증권손상차손	350,414,000		89,999,000	
8. 잡손실	11,173,467		27,088,399	
VIII.법인세비용차감전순이익(손실)		(1,863,213,682)		1,553,885,599
IX.법인세비용(수익)(주석19)		(10,050,965)		214,016,261
X.당기순이익(손실)		(1,853,162,717)		1,339,869,338
XI. 주당손익(주석22)				
기본주당이익(손실)		(896)		648

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 자 본 변 동 표

제 19(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 18(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위 : 원)

주식회사 대원에프엔씨

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2018년 1월 1일(전기초)	1,940,260,000	2,698,842,180	(3,266,969,000)	10,448,524,067	11,820,657,247
배당금 지급	-	-	-	(206,831,500)	(206,831,500)
당기순이익	-	-	-	1,339,869,338	1,339,869,338
2018년 12월 31일(전기말)	1,940,260,000	2,698,842,180	(3,266,969,000)	11,581,561,905	12,953,695,085
2019년 1월 1일(당기초)	1,940,260,000	2,698,842,180	(3,266,969,000)	11,581,561,905	12,953,695,085
배당금 지급	-	-	-	(206,831,500)	(206,831,500)
당기순손실	-	-	-	(1,853,162,717)	(1,853,162,717)
2019년 12월 31일(당기말)	1,940,260,000	2,698,842,180	(3,266,969,000)	9,521,567,688	10,893,700,868

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 현금흐름표

제 19(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 18(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(단위 : 원)

주식회사 대원에프엔씨

과 목	제 19(당) 기	제 18(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(2,137,804,959)	(4,364,417,204)
1. 당기순이익(손실)	(1,853,162,717)	1,339,869,338
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,436,621,711	1,141,081,718
퇴직급여	378,146,630	353,981,966
감가상각비	338,210,541	375,629,480
무형자산상각비	12,538,402	12,928,898
대손상각비	355,311,713	57,792,330
이자비용	1,160,000	1,054,445
외화환산손실	298,385	350,997
유형자산처분손실	542,040	118,636,900
회원권처분손실	-	47,207,208
하자보수비	-	83,500,494
매도가능증권손상차손	350,414,000	89,999,000
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(483,524,256)	(299,076,319)
외화환산이익	246,237,912	288,518,591
유형자산처분이익	-	10,557,728
하자보수충당부채환입	237,286,344	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(1,237,739,697)	(6,546,291,941)
매출채권의 감소(증가)	(967,775,746)	570,389,487
미수금의 감소(증가)	(64,609,224)	41,325,251
미수수익의 감소(증가)	(3,224,439)	(1,490,296)
선급금의 감소(증가)	56,730,049	240,960,554
선급비용의 감소(증가)	(15,939,213)	28,853
당기법인세자산의 감소(증가)	267,393,467	(243,466,967)
이연법인세자산의 감소(증가)	(22,112,130)	(51,881,742)
재고자산의 감소(증가)	71,604,860	605,617,621
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(1,767,997)	(49,262,514)
매입채무의 증가(감소)	(8,703,223)	(7,501,112,573)
미지급금의 증가(감소)	(112,041,821)	84,802,324
예수금의 증가(감소)	932,770	1,368,090
미지급비용의 증가(감소)	(1,576,850)	2,226,157
선수금의 증가(감소)	(152,760,000)	(17,858,120)
퇴직금의 지급	(283,890,200)	(227,938,066)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(126,880,715)	1,233,510,742
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	182,225,830	2,473,968,555
단기금융상품의 감소	-	1,840,513,791
단기대여금의 감소	57,670,400	151,300,000

회원권의 처분	-		361,700,000	
장기대여금의 감소	-		2,650,000	
기계장치의 처분	21,000,000		1,120,051	
차량운반구의 처분	-		7,563,637	
시설장치의 처분	-		2,207,222	
보증금의 감소	103,555,430		106,913,854	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(309,106,545)		(1,240,457,813)	
단기금융상품의 증가	158,559,888		-	
단기대여금의 증가	10,000,000		125,500,000	
장기금융상품의 증가	59,503,788		239,503,788	
매도가능증권의 취득	-		50,400,000	
보증금의 증가	42,957,069		71,147,185	
구축물의 취득	-		26,000,000	
기계장치의 취득	-		288,570,000	
차량운반구의 취득	-		22,952,995	
공구와 기구의 취득	33,920,000		45,360,000	
시설장치의 취득	-		17,717,800	
비품의 취득	-		4,645,455	
무형자산의 취득	4,165,800		18,000,000	
회원권의 취득	-		330,660,590	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		1,672,079,549		636,670,279
1.재무활동으로 인한 현금유입액	11,050,000,000		10,697,680,000	
단기차입금의 차입	10,100,000,000		7,600,000,000	
장기차입금의 차입	950,000,000		1,000,000,000	
사채의 발행	-		2,097,680,000	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(9,377,920,451)		(10,061,009,721)	
단기차입금의 상환	8,080,000,000		5,700,000,000	
유동성장기차입금의 상환	1,049,992,000		1,016,706,000	
사채의 상환	-		3,000,000,000	
배당금의 지급	206,831,500		206,831,500	
국고보조금의 감소	41,096,951		137,472,221	
IV.현금의 증가(감소)( I + II + III)		(592,606,125)		(2,494,236,183)
V.기초의 현금		933,470,273		3,427,706,456
VI.기말의 현금		340,864,148		933,470,273

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 19(당) 기 2019년 12월 31일 현재  
제 18(전) 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 대원에프엔씨

### 1. 당사의 개요

주식회사 대원에프엔씨(이하"당사")는 2001년 3월에 설립되어 디스플레이 관련 장비및 전자재료의 제조 및 판매업 등을 영위하고 있습니다. 본사는 경상북도 구미시에 소재하고 있으며 경기도 과주시에 지점이 설치되어 있습니다.

당사의 설립시 자본금은 50백만원이었으나, 설립후 수차례의 유상증자를 거쳐 보고기간 종료일 현재 자본금은 1,940백만원입니다.

한편, 보고기간 종료일 현재 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

주 주 명	주 식 수	지 분 율
정대근(대표이사)	1,457,971	37.6%
우리사주조합	101,124	2.6%
자기주식	1,812,205	46.7%
기타주주	509,220	13.1%
합 계	3,880,520	100.0%

### 2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

당사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용 대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 않는 기업에 적용되는 기준입니다.

당사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

### (1) 현금및현금성자산

당사는 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 분류하고 있습니다.

### (2) 재고자산

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

### (3) 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 거래원가는 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 양도후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 처리하고 있습니다.

#### ② 유가증권

종속기업, 지분법피투자기업, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 지분증권과 채무증권에 대해

서 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 만기 액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성이 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 증가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

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

당사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 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.

#### (4) 대손충당금

당사는 매 회계연도말 현재 매출채권 등 받을 채권 잔액의 회수가능성에 대하여 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 향후 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 관련 자산에서 차감하여 표시하고 있습니다. 대손추정액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대

손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와 관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 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.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정률법(건물, 구축물 및 차량운반구는 정액법)으로 상각하고 있습니다.

자산	추정내용연수	자산	추정내용연수
건물	40년	구축물	20년~40년
기계장치	5년~10년	차량운반구	5년
공구와기구	5년	비품	5년
시설장치	5년		

장기운휴설비에 대한 감가상각비는 운휴자산상각비의 과목으로 하여 영업외비용으로 계상하고 있으며, 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고, 장부가액과 회수가능가액과의 차액도 동 자산에 대한 손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다.

#### (6) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 한편, 사업결합으로 취득한 무형자산은 취득일의 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 무형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자

산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다

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

자산	추정내용연수
산업재산권	7년 ~ 10년
소프트웨어	5년
개발비	5년 ~ 20년

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. 또한 연구활동과 관련된 비용은 연구비의 과목으로 판매비와 관리비로 처리하고 있습니다.

#### (7) 정부보조금

당사는 자산관련보조금을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지는 받은 자산또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 한편, 정부보조금을 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 기타의 정부보조금을 받은 경우에는 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있으며, 대응되는 비용이 있는 경우에는 특정 비용과 상계처리하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

당사는 시장이자율보다 낮은 이자율의 정부대여금에 대하여 정부대여금의 최초 장부금액과 수취한 대가의 차이를 정부보조금으로 측정하여 인식하고 있습니다. 또한, 비화폐성 정부보조금에 대하여 비화폐성자산의 공정가치를 평가하여 정보보조금과 관련 자산 모두를 공정가치로 인식하고 있습니다.

#### (8) 법인세비용

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

이연법인세자산(부채)은 일시적 차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 법인세율의 변동에 의한 이연법인세자산(부채)의 변동금액은 법률이 개정된 회계연도의 법인세비용에서 가감하고 있습니다.

(9) 환율변동효과

① 기능통화 및 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

## ② 외화거래

당사는 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 보고기간말 현재 환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동 금액을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

## (10) 기본주당이익

당사는 보통주에 귀속되는 회계기간의 당기순이익(또는 계속사업이익)에 대하여 그기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 기본주당이익을 계산하고손익계산서에 표시하고 있습니다.

## (11) 리스자산

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 당사에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

금융리스의 경우 당사는 리스자산의 공정가치와 최소리스료를 리스제공자의 내재이자율로 할인하여 계산된 금액중 작은 금액을 리스자산과 부채로 각각 계상하고 있습니다. 또한 최소리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다. 운용리스의 경우에는 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분한 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

## (12) 퇴직급여충당부채

당사의 퇴직연금제도는 확정급여형 퇴직연금제도로서 수급요건을 갖춘 종업원은 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 보고기간종료일 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여 충당부채로 계상하고 있으며, 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사한 종업원이 퇴직연금의 수령을 선택한 경우에는 보고기간종료일 이후 퇴직종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금 합계액을 보험수리적가정을 사용하여 추정하고, 만기가 비슷한 국공채의 매 보고기간말 현재 시장이자율에 기초하여 할인한 현재가치를 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 한편, 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 시간의 경과에 따라 현재가치가 증가한 경우 퇴직급여로 비용처리하고 있습니다. 퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여퇴직급여관련부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

## (13) 연차수당부채

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

#### (14) 충당부채

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

#### (15) 납입자본

당사는 주식을 발행하는 경우 주식의 발행금액이 액면금액보다 크다면 그 차액을 주식발행초과금으로 하여 자본잉여금으로 처리하고, 발행금액이 액면금액보다 작다면 그 차액을 주식발행초과금의 범위내에서 상계처리하고 미상계된 잔액이 있는 경우에는 자본조정의 주식할인발행차금으로 처리하고 있습니다. 한편, 자본거래 비용 중 자본거래가 없었다면 회피가능하고 자본거래에 직접 관련되어 발생한 추가비용에 대해서는 관련된 법인세효과를 차감한 금액을 주식발행초과금에서 차감하거나 주식할인발행차금에 가산하고 있습니다.

#### (16) 수익의 인식

당사는 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 매출에누리와 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, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액과 진행률을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 진행기준에 따라 인식하고 있습니다.

건설형공사계약의 경우 공사결과를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때는 진행기준을 적용하여 공사수익을 인식하고 있습니다. 공사진행률은 실제공사비 발생액을 토지의 취득원가와 자본화대상 금융비용 등을 제외한 총공사예정원가로 나눈 비율 또는 작업수행도기준 비율로 산정하고 있습니다. 한편 공사결과를 신뢰성있게 추정하지 못하는 경우에는 공사수익은 회수가능성이 매우 높은 발생원가의 범위 내에서만 인식하고 있습니다. 공사원가가 공사수익을 초과할 가능성이 매우 높은 경우에는 추정공사손실을 공사손실충당부채전입액으로 하여 즉시 비용으로 인식하고 있습니다.

#### (17) 사채할인(할증)발행차금

사채할인(할증)발행차금을 사채발행시부터 최종상환시까지의 기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각(환입)하고, 동 상각(환입)액을 이자비용에 가산(차감)하여 처리하고 있습니다.

#### (18) 추정의 사용

한국의 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서는 당사는 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권, 재고자산, 이연법인세자산에 대한 평가등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

### 3. 사용이 제한된 금융상품

보고기간 종료일 현재 사용이 제한되어 있는 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, 천원)

계정과목	예금의종류	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
단기금융상품	정기예금	우리은행	-	74,000	대표이사 차입금 담보
			115,498	-	지급보증
	기업은행	476,000	476,000	지급보증	
	정기적금	우리은행	390,000	210,000	차입금 담보
	외화정기예금	KEB하나은행	USD 300,000	USD 300,000	지급보증
장기금융상품	저축보험	현대해상	208,263	-	차입금 담보
원화 합계			1,189,761	760,000	
외화 합계			USD 300,000	USD 300,000	

### 4. 유가증권

보고기간 종료일 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 천원)

구분	주식수	지분율(%)	취득원가	장부금액
(지분증권)				
시장성 없는 지분증권				
(주)에타(주1)(주2)	50,000	21.37	500,000	1
(주)에네코디(주1)(주2)	8,000	40.00	34,000	1
(주)써모텍(주1)	20,001	7.84	300,015	1
(주)BYT(주2)(주3)	6,200	20.67	124,000	124,000
소계			958,015	124,003
(채무증권)				
후순위사채(주1)	-	-	140,400	1
합계			1,098,415	124,004

(전기말)

(단위 : 천원)

구분	주식수	지분율(%)	취득원가	장부금액
(지분증권)				
시장성 없는 지분증권				
(주)에타(주1)(주2)	50,000	21.37	500,000	1
(주)에네코디(주1)(주2)	8,000	40.00	34,000	1
(주)써모텍(주3)	20,001	7.84	300,015	300,015
(주)BYT(주2)(주3)	6,200	20.67	124,000	124,000
소계			958,015	424,017
(채무증권)				
후순위사채(주3)	-	-	140,400	50,401
합계			1,098,415	474,418

(주1) 회수가능가액이 취득원가보다 낮은 것으로 판단되어 전액 손상차손으로 인식하였습니다.

(주2) 중소기업특례를 적용하여 지분법을 적용하지 않았습니다.

(주3) 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없으므로 취득원가로 평가하였습니다.

## 5. 장, 단기대여금

보고기간 종료일 현재 장, 단기대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	손상차손누계액	장부금액	취득원가	손상차손누계액	장부금액
단기대여금						
제이코스메틱스	810,000	-	810,000	810,000	-	810,000
(주)에네코디	1,569,190	(1,569,190)	-	1,609,860	(1,609,063)	797
(주)이테크시스템	300,000	(300,000)	-	300,000	-	300,000
종업원대여금	40,325	(9,725)	30,600	47,325	(9,725)	37,600
소계	2,719,515	(1,878,915)	840,600	2,767,185	(1,618,788)	1,148,397
장기대여금						
종업원대여금	30,000	(30,000)	-	30,000	(30,000)	-
합계	2,749,515	(1,908,915)	840,600	2,797,185	(1,648,788)	1,148,397

## 6. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	당기말
토지	1,281,478	-	-	-	1,281,478
건물	3,473,423	-	-	(129,743)	3,343,680
구축물	318,585	-	-	(26,708)	291,877
기계장치	465,580	-	-	(120,581)	344,999
차량운반구	18,368	-	-	(4,591)	13,777
공구와기구	68,326	33,920	-	(45,209)	57,037
비품	4,548	-	(35)	(2,515)	1,998
시설장치	18,739	-	(507)	(8,864)	9,368
합계	5,649,047	33,920	(542)	(338,211)	5,344,214

(전기)

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	전기말
토지	1,281,478	-	-	-	1,281,478
건물	3,603,166	-	-	(129,743)	3,473,423
구축물	433,534	26,000	(109,725)	(31,224)	318,585
기계장치	321,099	288,570	(7)	(144,082)	465,580
차량운반구	2,751	22,953	(271)	(7,065)	18,368
공구와기구	67,763	45,360	(7)	(44,790)	68,326
비품	2,622	4,645	(4)	(2,715)	4,548
시설장치	25,987	17,718	(8,956)	(16,010)	18,739
합계	5,738,400	405,246	(118,970)	(375,629)	5,649,047

### 7. 보유토지의 공시지가

보고기간 종료일 현재 당사가 보유한 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말			전기말		
	면적	공시지가	장부가액	면적	공시지가	장부가액
토지	14,822.7㎡	2,068,783	1,281,478	14,822.7㎡	1,966,173	1,281,478

### 8. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

구분	개발비	산업재산권	소프트웨어	합 계
기초	1	3,301	36,320	39,622
증가	-	4,166	-	4,166
상각비	-	(1,384)	(11,154)	(12,538)
당기말	1	6,083	25,166	31,250

(전기)

(단위 : 천원)

구분	개발비	산업재산권	소프트웨어	합 계
기초	1	4,274	30,276	34,551
증가	-	-	18,000	18,000
상각비	-	(973)	(11,956)	(12,929)
전기말	1	3,301	36,320	39,622

### 9. 정부보조금

당기 및 전기 중 해당 자산의 감가상각비과 상계된 국고보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

구분	기초	상각비 상계	당기말
공구와기구	10	-	10

(전기)

(단위 : 천원)

구분	기초	상각비 상계	전기말
공구와기구	10	-	10

## 10. 보험가입내역

보고기간 종료일 현재 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 천원)

보험종류	자산	장부금액	부보금액	보험회사명
화재보험	건물(구미공장)	1,500,740	2,200,000	메리츠화재
	재고	1,555,866	500,000	
	화재배상(3급)	-	1,000,000	
	대인대물	-	30,000	
소계		3,056,606	3,730,000	
화재보험	건물(파주공장)	1,807,440	1,150,000	롯데손해보험
	비품	1,997	50,000	
	재고	1,184,801	300,000	
	대인대물	-	100,000	
소계		2,994,238	1,600,000	
합계		6,050,844	6,960,000	

상기 부보금액 중 당사 차입금과 관련하여 3,500,000천원이 질권 설정되어 있습니다.

(전기말)

(단위 : 천원)

보험종류	자산	장부금액	부보금액	보험회사명
화재보험	건물(구미공장)	1,558,245	2,200,000	메리츠화재
	재고	605,265	500,000	
	화재배상(3급)	-	1,000,000	
소계		2,163,510	3,700,000	
화재보험	건물(파주공장)	1,878,196	1,150,000	롯데손해보험
	비품	2,551	50,000	
	재고	1,228,499	300,000	
소계		3,109,246	1,500,000	
합계		5,272,756	5,200,000	

## 11. 담보제공자산 등

(1) 보고기간 종료일 현재 차입금 및 사채 대한 담보로 제공된 자산은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 천원)

담보제공자산	장부가액	담보설정금액	차입 및 발행금액	차입(담보)종류	담보권자
토지/건물외(파주)	2,740,422	2,790,000	2,950,000	기업운전자금/ 무역금융/한도대출 /하자이행 증 지급보 증	KEB하나은행
단기금융상품	347,340	372,306			
토지/건물외(구미)	2,660,407	2,400,000	470,000	기업운전자금	우리은행
단기금융상품	390,000	330,000	500,000	기업운전자금	
단기금융상품	115,498	115,498	-	하자이행등 외화지급보증	
장기금융상품	208,263	300,000	783,302	기업운전자금	
단기금융상품	476,000	523,600	-	제3자 차입금 지급보증	기업은행
토지/건물외(구미)	2,463,444	2,400,000	1,000,000	무역금융	신한은행
토지/건물외(파주)	2,740,422				
매도가능증권	-	50,400	2,100,000	-	신용보증기금
합계	12,141,796	9,281,804	8,803,302		

(전기말)

(단위 : 천원)

담보제공자산	장부가액	담보설정금액	차입 및 발행금액	차입(담보)종류	담보권자
토지/건물외(파주)	2,823,726	2,790,000	900,000	기업운전자금/ 무역금융/한도대출	KEB하나은행
단기금융상품	335,430	372,306			
토지/건물외(구미)	2,660,407	2,400,000	1,300,000	기업운전자금	우리은행
단기금융상품	74,000	447,300	-	대표이사차입금 연대보증	
장기금융상품	148,759	300,000	983,294	무역금융	
단기금융상품	476,000	523,600	-	제3자 차입금 지급보증	기업은행
토지/건물외(구미)	2,660,407	2,400,000	1,000,000	무역금융	신한은행
토지/건물외(파주)	2,823,726				
매도가능증권	50,400	50,400	2,100,000	-	신용보증기금
합계	12,052,855	9,283,606	6,283,294		

(2) 보고기간 종료일 현재 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : USD, SGD, 천원)

제공받은 내용				관련차입금		
구 분	제공자	내 용	금 액	종 류	금 액	담보권자
지급보증	기술신용보증기금	차입금지급보증	720,000	무역금융	550,000	KEB하나은행
			229,500	일반자금	270,000	우리은행
지급보증	한국무역공사	차입금지급보증	1,980,000	무역금융	1,100,000	KEB하나은행
이행보증	우리은행	입찰비밀유지 등	USD 1,025,126	-	-	-
이행보증	KEB하나은행	하자보증	USD 997,905	-	-	-
이행보증	서울보증보험	하자보증등	255,728	-	-	-
			USD 100,100			
			SGD 25,000			

(전기말)

(단위 : USD, SGD, 천원)

제공받은 내용				관련차입금		
구 분	제공자	내 용	금 액	종 류	금 액	담보권자
지급보증	기술신용보증기금	차입금지급보증	800,000	무역금융	-	KEB하나은행
			255,000	일반자금	300,000	우리은행
지급보증	한국무역공사	차입금지급보증	1,980,000	무역금융	600,000	KEB하나은행
이행보증	우리은행	입찰비밀유지 등	USD 1,124,610	-	-	-
이행보증	KEB하나은행	하자보증	USD 872,225	-	-	-
이행보증	서울보증보험	하자보증등	410,036	-	-	-
			USD 113,350			
			SGD 25,000			

상기 외 대표이사로부터 당사의 차입금과 관련하여 보증을 제공받고 있습니다.

## 12. 특수관계자와의 거래

(1) 당기와 전기에 당사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
기타특수관계자	(주)에네코디	(주)에네코디

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 없습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자와의 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 천원)

특수관계구분	회사명	채권			채무	
		매출채권	단기대여금	장기대여금	매입채무	미지급금
기타특수관계자	(주)에네코디	-	-	-	-	-
기타특수관계자	임직원	-	30,600	-	-	-

(전기말)

(단위 : 천원)

특수관계구분	회사명	채권			채무	
		매출채권	단기대여금	장기대여금	매입채무	미지급금
기타특수관계자	(주)에네코디(주1)	-	1,609,860	-	-	-
기타특수관계자	임직원	-	37,600	-	-	-

상기 채권금액은 대손충당금이 반영된 순장부가액입니다.

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

특수관계구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래	
		대여	회수	대여	회수
기타특수관계자	(주)에네코디	-	40,670	-	-
기타특수관계자	임직원	-	7,000	-	-

(전기)

(단위 : 천원)

특수관계구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래	
		대여	회수	대여	회수
기타특수관계자	임직원	10,500	14,950	-	-

(4) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에게 제공한 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 천원)

특수관계구분	제공받은 자	내 용	금융기관	보증 또는 담보금액
기타특수관계자	대표이사	차입금 담보제공	우리은행	-

(전기말)

(단위 : USD, 천원)

특수관계구분	제공받은 자	내 용	금융기관	보증 또는 담보금액
기타특수관계자	대표이사	차입금 담보제공	우리은행	74,000

### 13. 차입금 및 사채

(1) 보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입종류	차 입 처	이자율(%)	금 액	
			당기말	전기말
기업운전자금	우리은행	0.00~3.23	770,000	800,000
무역어음	신한은행	3.15%	1,000,000	1,000,000
기업운전자금	KEB하나은행	2.15~3.46	1,300,000	300,000
무역금융		3.07~3.14	1,650,000	600,000
합계			4,720,000	2,700,000

(2) 보고기간 종료일 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입종류	차 입 처	이자율(%)	금 액	
			당기말	전기말
기업운전자금	신한은행	-	-	50,000
	우리은행	2.94~3.81	983,302	1,000,000
개발기술대출	중소벤처기업진흥공단	1.94	950,000	983,294
소계			1,933,302	2,033,294
유동성대체액			(399,992)	(1,049,992)
합계			1,533,310	983,302

(3) 보고기간 종료일 현재 사채의 내용은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 천원)

종류	발행일	상환일	상환방법	구분	금액
제2회 무보증사모사 채	2018-11-26	2020-11-22	만기 일시상환	액면금액	2,100,000
				사채할인발행차금	(967)
				장부금액	2,099,033

(전기말)

(단위 : 천원)

종류	발행일	상환일	상환방법	구분	금액
제2회 무보증사모사 채	2018-11-26	2020-11-22	만기 일시상환	액면금액	2,100,000
				사채할인발행차금	(2,127)
				장부금액	2,097,873

(4) 장기차입금 및 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	장기차입금	사채	장기차입금	사채
1년 이내	399,992	2,100,000	1,049,992	-
1년초과~ 3년 이내	1,533,310	-	983,302	2,100,000
합계	1,933,302	2,100,000	2,033,294	2,100,000

#### 14. 금융부채의 유동성 위험관리 및 종류별 만기분석

##### (1) 유동성 위험 관리

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나 당사의 평판에 손상을 입힐 위험이 없이 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 당사는 부채의 상환을 포함하여 향후 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있으며, 충분한 적립금과 차입한도를 유지하며 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 있습니다. 따라서, 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다. 또한, 주석24에서 유동성위험을 더욱 감소시키기 위하여 당사의 재량으로 보유하고 있는 추가적인 미사용 자금 조달액의 세부내역을 설명하고 있습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 천원)

구분	장부금액	6개월이내	6~12개월	1~2년	2~5년
매입채무	1,667,316	1,667,316	-	-	-
미지급금	803,801	803,801	-	-	-
단기차입금	4,720,000	1,270,000	3,450,000	-	-
사채	2,100,000	-	2,100,000	-	-
장기차입금	1,933,302	299,996	99,996	279,452	1,253,858
합계	11,224,419	4,041,113	5,649,996	279,452	1,253,858

(전기말)

(단위 : 천원)

구분	장부금액	6개월이내	6~12개월	1~2년	2~5년
매입채무	1,676,020	1,676,020	-	-	-
미지급금	922,144	922,144	-	-	-
단기차입금	2,700,000	1,600,000	1,100,000	-	-
사채	2,097,873	-	-	2,097,873	-
장기차입금	2,033,294	549,996	499,996	399,992	583,310
합계	9,429,331	4,748,160	1,599,996	2,497,865	583,310

## 15. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	1,528,593	1,402,549
증가	378,146	353,982
감소	(283,890)	(227,938)
기말	1,622,849	1,528,593

당사는 임직원의 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 보고기간 종료일 현재 퇴직급여추계액의 69.4%(전기말 : 73.6%)에 해당하는 금액을 확정급여형 퇴직연금운용자산으로 계상하고 있으며, 퇴직급여충당부채에 차감하는 형태로 표시하고 있습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
단기금융상품	1,126,338	1,124,570

(3) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	1,124,570	1,075,307
증가	285,658	277,201
감소	(283,890)	(227,938)
기말	1,126,338	1,124,570

## 16. 외화자산 및 부채

보고기간 종료일 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : USD, JPY, EUR, 천원)

구분	외화	환율	원화환산액
현금및현금성자산	USD 139,494	1157.8	161,506
	CNY 1,500	168.52	253
	JPY 54	10.6347	1
	EUR 530	1297.43	688
단기금융상품	USD 300,000	1157.8	347,340
매출채권	USD 11,007,874	1157.8	12,744,917
미지급금	USD 7,516	1157.8	8,702

(전기말)

(단위 : USD, JPY, EUR, 천원)

구분	외화	환율	원화환산액
현금및현금성자산	USD 563,145	1118.1	629,652
	JPY 54	10.1318	1
	EUR 1,310	1,279.16	1,676
단기금융상품	USD 300,000	1118.1	335,430
매출채권	USD 8,331,711	1118.1	9,315,686
미지급금	USD 7,516	1118.1	8,404

상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익 257,495천원(전기 : 298,055천원)과 외화환산손실 298천원(전기 : 351천원)을 영업외손익으로 계상하였습니다.

## 17. 자본금 등

(1) 보고기간 종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
수권주식수	10,000,000 주	10,000,000 주
발행주식수	3,880,520 주	3,880,520 주
1주당금액	500 원	500 원

(2) 당기 및 전기 중 자본금의 변동내역은 없습니다.

(3) 당사는 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하여야 하며, 동 준비금은 결손보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

## 18. 자기주식

당사는 2013년 3월 29일자 이사회 결의를 통해 주주가치제고를 위하여 2013년 6월 3일 자기주식 1,812,205주를 3,266,969천원에 취득하여 자본조정계정으로 계상하고 있습니다. 당사는 향후 시장 상황에 따라 잠재적 투자자들에게 자기주식을 처분할 예정입니다.

## 19. 법인세비용(수익)

(1) 당기 및 전기의 법인세비용(수익)의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
법인세부담액(주1)	12,061	265,898
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	(22,112)	(51,882)
법인세비용(수익)	(10,051)	214,016

(주1) 법인세부담액에는 법인세추납액이 포함되어 있습니다.

(2) 법인세비용차감전순이익(손실)과 법인세비용(수익)간의 관계는 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익(손실)	(1,863,214)	1,553,886
적용세율에 따른 법인세(22%)	(409,907)	341,855
조정사항		
영구적차이	52,148	62,941
세액공제 등	347,708	(190,780)
법인세비용(수익)	(10,051)	214,016
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	-	13.8%

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

(당기)

(단위 : 천원)

구분	가산할(차감할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)					
	기초	증가	감소	당기말	기초	증가	감소	당기말	유동	비유동
미수수익	(10,122)	(13,347)	(10,122)	(13,347)	(2,227)	(2,936)	(2,227)	(2,936)	(2,936)	-
퇴직급여충당금	1,460,779	378,147	283,890	1,555,036	321,375	83,192	62,456	342,111	-	342,111
채고자산평가충당금	258,351	59,048	808	316,591	56,835	12,991	177	69,649	69,649	-
대손충당금	2,224,539	2,202,551	2,224,539	2,202,551	489,399	484,561	489,399	484,563	484,563	-
퇴직보형료	(1,124,570)	(285,658)	(283,890)	(1,126,338)	(247,407)	(62,845)	(62,456)	(247,798)	-	(247,798)
하자보수충당금	1,013,102	-	237,286	775,816	222,881	-	52,203	170,678	-	170,678
매도가능증권손상차손	636,497	351,914	-	988,411	140,030	77,421	-	217,451	-	217,451
국고보조금	10	-	-	10	2	-	-	2	-	2

감가상각비(연수적용오류)	6,900	-	3,954	2,946	1,518	-	870	648	-	648
감가상각비(구축물유류설 비)	15,518	1,490	-	17,008	3,415	328	-	3,743	-	3,743
사채할인발행차금	(2,128)	-	(1,160)	(968)	(469)	-	(255)	(214)	(214)	
국고보조금	55,034	-	41,097	13,937	12,107	-	9,041	3,066	-	3,066
일시상각총당금	(55,034)	-	(41,097)	(13,937)	(12,107)	-	(9,041)	(3,066)	-	(3,066)
장기미지급금	56,400	6,600	-	63,000	12,408	1,452	-	13,860	-	13,860
자기주식	(803,496)	-	-	(803,496)	(176,769)	-	-	(176,769)	-	(176,769)
연구인력비세액공제	31,885	-	31,885	-	31,885	-	31,885	-	-	-
합계	3,763,665	2,700,745	2,487,190	3,977,220	852,876	594,164	572,052	874,988	551,062	323,926

(전기)

(단위 : 천원)

구분	가산할(차감할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)					
	기초	증가	감소	전기말	기초	증가	감소	전기말	유동	비유동
미수수익	(8,632)	(10,122)	(8,632)	(10,122)	(1,901)	(2,227)	(1,901)	(2,227)	(2,227)	-
퇴직급여충당금	1,334,735	353,982	227,938	1,460,779	293,645	77,876	50,146	321,375	-	321,375
채기자산평가충당금	317,283	-	58,932	258,351	69,802	-	12,967	56,835	56,835	-
대손충당금	2,163,855	2,224,539	2,163,855	2,224,539	476,049	489,399	476,049	489,401	489,401	-
퇴직보형료	(1,075,307)	(277,201)	(227,938)	(1,124,570)	(236,569)	(60,984)	(50,146)	(247,409)	-	(247,409)
하자보수충당금	929,602	83,500	-	1,013,102	204,511	18,370	-	222,881	-	222,881
매도가능증권손상차손	546,498	89,999	-	636,497	120,230	19,800	-	140,030	-	140,030
국고보조금	10	-	-	10	2	-	-	2	-	2
감가상각비(연수적용오류)	44,174	-	37,274	6,900	9,718	-	8,200	1,518	-	1,518
감가상각비(구축물유류설 비)	14,028	1,490	-	15,518	3,087	328	-	3,415	-	3,415
사채할인발행차금	(862)	(2,127)	(861)	(2,128)	(190)	(468)	(189)	(469)	-	(469)
국고보조금	207,106	-	152,072	55,034	45,563	-	33,456	12,107	-	12,107
일시상각총당금	(207,106)	-	(152,072)	(55,034)	(45,563)	-	(33,456)	(12,107)	-	(12,107)
장기미지급금	41,800	14,600	-	56,400	9,196	3,212	-	12,408	-	12,408
자기주식	(803,496)	-	-	(803,496)	(176,769)	-	-	(176,769)	-	(176,769)
연구인력비세액공제	30,183	1,702	-	31,885	30,183	1,702	-	31,885	-	31,885
합계	3,533,871	2,480,362	2,250,568	3,763,665	800,994	547,008	495,126	852,876	544,009	308,867

(4) 이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 일시적차이가 실현되는 기간동안 과세소득을 창출할 수 있는 회사의 능력, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망 등 다양한 요소들에 달려 있으며, 당사는 매결산기마다 이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성을 검토하고 있습니다. 당사는 보고기간 종료일 현재 누적일시적차이 및 이월세액공제 금액을 초과하는 미래 과세소득이 발생할 것으로 예상하고 있으며, 이에 따라 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다.

## 20. 이익잉여금처분계산서

제19(당)기	2019년	1월	1일 부터	제18(전기)	2018년	1월	1일 부터
	2019년	12월	31일 까지		2018년	12월	31일 까지
처분예정일	2020년	3월	30일	처분확정일	2019년	3월	29일

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		9,407,810,358		11,488,487,725
1. 전기이월미처분이익잉여금	11,260,973,075		10,148,618,387	
2. 당기순이익(손실)	(1,853,162,717)		1,339,869,338	
II. 이익잉여금처분액		-		227,514,650
1. 이익준비금		-	20,683,150	
2. 배당금(주석20) (주당배당금(율) 당기 : -원( -%) 전기 : 100원(20%))		-	206,831,500	
III. 차기이월미처분이익잉여금		9,407,810,358		11,260,973,075

## 21. 배당금

(1) 당기 및 전기의 배당액 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
배당받을 주식	2,068,315주	2,068,315주
주당 액면금액	500원	500원
액면배당율	-	20%
총 배당금액	-	206,832

(2) 당기 및 전기의 배당성향 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
배당금	-	206,832
당기순이익(손실)	-	1,339,869
배당성향	-	15.44%

## 22. 주당이익(손실)

### (1) 기본주당이익(손실)

당기와 전기의 기본주당이익(손실)은 보통주 1주에 대한 당기순이익(손실)을 계산한 것입니다.

### (2) 가중평균유통보통주식수

(당기)

(단위 : 주)

구분	주식수	가중치	유통보통주식수
기초	2,068,315	365일/365일	2,068,315

(전기)

(단위 : 주)

구분	주식수	가중치	유통보통주식수
기초	2,068,315	365일/365일	2,068,315

(3) 기본주당이익(손실)

(단위 : 원, 주)

구분	당기	전기
당기순이익(손실)	(1,853,162,717)	9,407,810,138
가중평균유통보통주식수	2,068,315	2,068,315
기본주당이익(손실)	(896)	648

23. 재무제표 승인

당사의 재무제표는 2020년 2월 21일자 이사회에서 발행 승인되었으며, 2020년 3월 30일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

24. 주요 약정사항

(1) 보고기간 종료일 현재 당사가 체결하고 있는 주요 약정사항은 외상채권의 할인 및 차입 약정으로 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : USD, 천원)

은행명	약정사항	한도금액	실행금액
KEB하나은행	무역어음대출	4,100,000	2,650,000
	통장한도대출	500,000	-
	WR매담대	2,000,000	126,026
	운전자금	300,000	300,000
	기타외화지급보증	USD 1,000,000	USD 997,905
우리은행	B2B	3,000,000	440,804
	기타외화지급보증	USD 1,500,000	USD 1,025,126
	일반자금대출	1,753,302	1,753,302
신한은행	무역금융	1,000,000	1,000,000

(전기말)

(단위 : USD, 천원)

은행명	약정사항	한도금액	실행금액
KEB하나은행	무역어음대출	3,200,000	600,000
	통장한도대출	500,000	-
	WR매담대	2,900,000	439,266
	운전자금	300,000	300,000
	기타외화지급보증	USD 1,000,000	USD 872,225
우리은행	B2B	3,000,000	48,371
	기타외화지급보증	USD 1,500,000	USD 1,124,610
신한은행	일반자금대출	50,000	50,000
	무역금융	1,000,000	1,000,000

## 25. 주요거래처와의 거래

당기 및 전기 중 주요거래처에 대한 매출액과 매출채권 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

주요거래처	계정과목	당기	전기
CSOT	매출	431,894	11,314,227
	매출채권	3,084,031	3,263,734
BOE	매출	6,509,264	9,401,425
	매출채권	3,070,905	5,418,325
SINEVA	매출	6,503,778	5,995,251
	매출채권	4,144,686	2,413,080

## 26. 종업원복지 및 사회에 대한 기여금

당사는 종업원 복지증진을 위하여 식당, 장학제도, 의료보험, 재해보상, 유급휴가 및 체육시설 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당기 및 전기 중 당사가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 346,744천원 및 327,328천원입니다.

## 27. 수주계약 등

(1) 당기와 전기 중 수주계약의 내역 및 계약잔액은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

품목	기초계약잔액	증감액	당기수익	당기말계약잔액
CELL 후공정장비	1,219,488	14,583,643	14,342,631	1,460,500
PLANT장비	296,400	463,000	720,400	39,000
합계	1,515,888	15,046,643	15,063,031	1,499,500

(전기)

(단위 : 천원)

품목	기초계약잔액	증감액	전기수익	전기말계약잔액
CELL 후공정장비	918,056	22,785,916	22,484,484	1,219,488
PLANT장비	574,544	1,432,252	1,710,396	296,400
합계	1,492,600	24,218,168	24,194,880	1,515,888

(2) 보고기간 종료일 현재 진행중인 수주계약의 계약금액 등의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 천원)

품목	계약금액	누적수익금액
CELL 후공정장비	5,436,329	3,975,829
PLANT장비	39,000	-
합계	5,475,329	3,975,829

(전기말)

(단위 : 천원)

품목	계약금액	누적수익금액
CELL 후공정장비	3,186,585	1,967,097
PLANT장비	894,065	597,664
합계	4,080,650	2,564,761

(3) 보고기간 종료일 현재 진행중인 중요한 수주계약의 선수금 및 미수금의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 천원)

품목	선수금	미수금		
		청구분	미청구분	합계
CELL 후공정장비	-	-	3,765,829	3,765,829
PLANT장비	-	-	-	-
합계	-	-	3,765,829	3,765,829

(전기말)

(단위 : 천원)

품목	선수금	미수금		
		청구분	미청구분	합계
CELL 후공정장비	-	-	1,967,097	1,967,097
PLANT장비	150,410	-	447,254	447,254
합계	150,410	-	2,414,351	2,414,351

## 28. 부가가치계산에 필요한 사항

당기 및 전기 중 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당기	전기
급여	4,798,296	4,981,853
퇴직급여	378,147	353,982
복리후생비	346,744	327,328
임차료	407,616	457,169
감가상각비	338,211	375,629
세금과공과	144,541	149,176
합계	6,413,555	6,645,137

## 29. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 동일하며 당기와 전기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
장기차입금 유동성대체	399,992	1,049,992
사채의 유동성대체	2,099,033	-
매출채권 및 미수금 제각	354,099	-

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 대원에프엔씨			
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
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	4	16	16	160	160	-	-	-	-	-	180	180
	합계	4	4	16	16	160	160	-	-	-	-	-	180	180

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역								
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019년 11월 25일			1	일			
	주요내용	회사에 대한 이해 및 감사계획 수립							
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용			
			상주	비상주					
	2019/11/28~29		2	일	3	명	2	명	중간감사
	2020/01/06		1	일	1	명	-	명	재고실사 입회 및 금융실사
2020/03/02~04		3	일	3	명	2	명	기말감사	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020년 1월 6일			1	일			
	실사(입회)장소	파주 및 구미공장							
	실사(입회)대상	재고자산							
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020년 1월 6일			1	일			
	실사(입회)장소	파주 본사 사무실							
	실사(입회)대상	현금 등 금융자산							
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회	-		
	기타조회	-							
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회						
	수행시기	2019년 11월 25일, 2019년 11월 29일, 2020년 3월 4일							
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-							

	수행시기	-	-	인
--	------	---	---	---

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 11월 25일	회사측 1인 감사, 감사인 1인 담당이사 (총2인)	서면회의	회계감사계획(일정, 인원 등)
2	2019년 11월 29일	회사측 1인 감사, 감사인 1인 담당이사 (총2인)	대면회의	중간감사 결과 논의
3	2020년 03월 04일	회사측 1인 감사, 감사인 1인 담당이사 (총2인)	대면회의	기말감사 결과 논의