

# 목 차

정 정 신 고 (보 고) .....	1
감 사 보 고 서 .....	3
독립된 감사인의 감사보고서.....	4
(첨부)재 무 제 표.....	7
재 무 상 태 표 .....	8
손 익 계 산 서 .....	10
자 본 변 동 표 .....	12
현 금 흐 름 표 .....	13
주 석 .....	15
외부감사 실시내용.....	33

# 정정신고(보고)

2020년 05월 12일

1. 정정대상 공시서류 : 재무제표에 대한 감사보고서
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2020년 4월 14일
3. 정정사유 : 재무제표 수정에 따른 감사보고서 재발행
4. 정정사항

항 목	정정전	정정후
자본변동표	(주1)	(주2)

(주1)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2018.01.01 (전기초)	50,000,000	-	6,202,624,467	6,252,624,467
당기순이익	-	-	752,760,878	752,760,878
이익배당	-	-	(250,000,000)	(250,000,000)
2018.12.31 (전기말)	50,000,000	-	6,705,385,345	6,755,385,345
2019.01.01 (당기초)	50,000,000	-	6,705,385,345	6,755,385,345
매도가능증권평가손실	-	(85,314,032)	-	(83,314,032)
당기순이익	-	-	1,796,153,428	1,796,153,428
이익배당	-	-	(350,000,000)	(350,000,000)
2019.12.31 (당기말)	50,000,000	(85,314,032)	8,051,538,773	8,116,224,741

(주2)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2018.01.01 (전기초)	50,000,000	-	6,202,624,467	6,252,624,467
당기순이익	-	-	752,760,878	752,760,878
이익배당	-	-	(250,000,000)	(250,000,000)
2018.12.31 (전기말)	50,000,000	-	6,705,385,345	6,755,385,345
2019.01.01 (당기초)	50,000,000	-	6,705,385,345	6,755,385,345
매도가능증권평가손실	-	(85,314,032)	-	(85,314,032)

당기순이익	-	-	1,796,153,428	1,796,153,428
이익배당	-	-	(350,000,000)	(350,000,000)
2019.12.31 (당기말)	50,000,000	(85,314,032)	8,151,538,773	8,116,224,741

주식회사 코리아테크

재무제표에 대한  
**감사보고서**

제 21 기

2019년 01월 01일 부터  
2019년 12월 31일 까지

제 20 기

2018년 01월 01일 부터  
2018년 12월 31일 까지

태성회계법인

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 코리아테크

주주 및 이사회 귀중

## 감사의견

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

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업 회계기준에 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 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 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 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

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

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계 추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

·경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

·공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 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.

서울시 강남구 역삼로25길 35 청오큐브타워 5층

태 성 회 계 법 인  
대표이사 남 상 환 (인)

2020년 03월 18일

이 감사보고서는 감사보고서일 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 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)재 무 제 표

주식회사 코리아테크

## 제 21 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

## 제 20 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 코리아테크 대표이사 김기원

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 강서구 신포길 83번길 34(명지동)  
(전 화) 051-208-1155

재 무 상 태 표  
제21 기 2019년 12월 31일 현재  
제20 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 코리아테크

(단위 : 원)

과 목	제21(당) 기		제20(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		11,874,178,692		7,435,936,858
(1) 당좌자산		5,393,647,462		5,410,550,552
1. 현금및현금성자산	1,057,535,890		1,206,739,602	
2. 단기금융상품	66,000,000		21,000,000	
3. 매출채권	3,297,301,295		3,735,546,608	
대손충당금	(84,901,581)		(37,355,465)	
4. 미수수익	809,275		161,073	
5. 미수금	24,420,923		13,475,883	
6. 단기대여금	22,120,627		23,114,549	
7. 선급금	216,667,887		198,396,474	
대손충당금	(116,720,000)		(116,720,000)	
8. 선급비용	101,203,784		84,700,931	
9. 부가세대급금	809,209,362		281,457,137	
10. 법인세자산	-		33,760	
(2) 재고자산		6,480,531,230		2,025,386,306
1. 제품	1,121,193,600		349,563,590	
2. 원재료	4,903,183,330		1,123,404,216	
3. 재공품	456,154,300		552,418,500	
II. 비유동자산		15,622,346,208		10,581,090,578
(1) 투자자산		447,341,410		328,950,488
1. 장기금융상품	381,854,950		328,950,488	
2. 매도가능증권(주석4,14)	65,486,460		-	
(2) 유형자산(주석5,6,16,17)		14,796,437,020		9,902,080,281
1. 토지	6,707,114,073		4,042,952,073	
2. 건물	5,296,824,590		3,217,719,087	
감가상각누계액	(653,298,450)		(561,505,743)	
3. 기계장치	5,465,829,223		4,857,929,223	
감가상각누계액	(3,279,307,609)		(2,893,073,312)	
4. 차량운반구	252,420,523		249,604,616	
감가상각누계액	(232,277,364)		(237,950,297)	
5. 공구와기구	266,134,316		228,961,630	
감가상각누계액	(180,800,271)		(144,265,701)	
6. 비품	140,082,125		115,992,125	

감가상각누계액	(116,042,686)		(107,989,476)	
7.시설장치	51,977,530		51,977,530	
감가상각누계액	(45,653,980)		(41,706,474)	
8.건설중인자산	1,123,435,000		1,123,435,000	
(3)무형자산		746,018		2,238,049
1.특허권	746,018		2,238,049	
(4)기타비유동자산		377,821,760		347,821,760
1.보증금	308,995,760		278,995,760	
2.기타비유동자산	68,826,000		68,826,000	
자 산 총 계		27,496,524,900		18,017,027,436
부 채				
Ⅰ.유동부채		14,014,974,402		7,394,467,816
1.매입채무(주석7)	1,538,275,658		1,408,544,093	
2.단기차입금(주석7,8,14,17)	1,406,406,350		2,356,406,350	
3.예수금	121,283,504		134,964,783	
4.부가세예수금	8,907,950		3,397,031	
5.선수금	4,362,709,991		433,752,902	
6.미지급비용	272,178,699		260,890,360	
7.당기법인세부채	205,212,250		10,772,297	
8.유동성장기부채(주석7,8,15,17)	6,100,000,000		2,785,740,000	
Ⅱ.비유동부채		5,365,325,757		3,867,174,275
1.사채(주석7,9)	1,000,000,000		-	
사채할인발행차금	(24,057,811)		-	
2.장기차입금(주석7,8,15,17)	3,600,000,000		3,314,260,000	
3.퇴직급여충당부채(주석10)	1,265,667,307		939,150,253	
퇴직연금운용자산(주석10)	(625,283,739)		(439,235,978)	
4.임대보증금	149,000,000		53,000,000	
부 채 총 계		19,380,300,159		11,261,642,091
자 본				
Ⅰ.자본금		50,000,000		50,000,000
1.보통주자본금(주석11)	50,000,000		50,000,000	
Ⅱ.기타포괄손익누계액		(85,314,032)		-
1.매도가능증권평가손실(주석4)	(85,314,032)		-	
Ⅲ.이익잉여금(주석13,19)		8,151,538,773		6,705,385,345
1.이익준비금	65,000,000		65,000,000	
2.미처분이익잉여금	8,086,538,773		6,640,385,345	
자 본 총 계		8,116,224,741		6,755,385,345
부 채 및 자 본 총 계		27,496,524,900		18,017,027,436

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제21기 2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지

제20기 2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지

주식회사 코리아테크

(단위 : 원)

과목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
I.매출액		27,735,776,524		29,976,195,848
1.제품매출	27,675,572,760		29,939,595,848	
2.임대료수입	60,203,764		36,600,000	
II.매출원가		21,534,890,407		25,296,510,058
기초제품재고액	349,563,590		1,315,751,769	
당기제품제조원가	22,308,152,408		24,332,586,154	
타계정으로 대체액	(1,631,991)		(2,264,275)	
기말제품재고액	(1,121,193,600)		(349,563,590)	
III.매출총이익		6,200,886,117		4,679,685,790
IV.판매비와관리비		4,023,549,006		3,668,579,001
1.급여(주석21)	1,171,530,139		824,970,145	
2.퇴직급여(주석21)	295,120,691		207,361,632	
3.복리후생비(주석21)	19,820,135		21,165,465	
4.여비교통비	46,022,491		44,866,667	
5.접대비	46,272,063		52,533,359	
6.통신비	26,783,969		21,312,070	
7.수도광열비	2,274,260		2,054,570	
8.세금과공과(주석21)	61,085,322		46,868,254	
9.감가상각비(주석21)	35,357,674		20,215,960	
10.지급임차료(주석21)	19,502,260		18,107,004	
11.수선비	6,315,591		1,484,000	
12.보험료	65,496,062		38,533,385	
13.차량유지비	56,238,859		58,736,986	
14.경상연구개발비	1,423,354,780		1,425,954,706	
15.운반비	320,000		444,880	
16.교육훈련비	11,230,180		427,890	
17.도서인쇄비	2,244,918		2,181,340	
18.사무용품비	2,853,581		1,366,536	
19.소모품비	18,733,254		19,144,725	
20.지급수수료	279,527,119		221,478,072	
21.광고선전비	-		7,700,000	
22.대손상각비	47,546,116		111,171,896	
23.건물관리비	3,931,260		2,145,620	
24.수출제비용	378,864,260		514,597,533	
25.무형자산상각비(주석21)	1,492,031		1,492,031	
26.건본비	1,631,991		2,264,275	

V.영업이익		2,177,337,111		1,011,106,789
VI.영업외수익		515,488,378		449,200,245
1.이자수익	7,903,985		484,025	
2.외환차익	326,444,794		253,580,292	
3.외화환산이익	77,549,958		17,913,482	
4.유형자산처분이익	4,362,637		12,798,200	
5.장기금융상품평가이익	6,654,018		910,775	
6.잡이익	92,572,986		163,513,471	
VII.영업외비용		691,279,581		763,302,699
1.이자비용	271,202,314		252,215,619	
2.외환차손	288,049,402		267,108,731	
3.외화환산손실	48,716,977		25,161,048	
4.장기금융상품평가손실	12,870,845		13,324,904	
5.매도가능증권손상차손(주석4)	-		150,000,000	
6.유형자산처분손실	-		7,139,132	
7.잡손실	70,440,043		48,353,265	
VIII.법인세 차감전순이익		2,001,545,908		697,004,335
IX.법인세등		205,392,480		(55,756,543)
X.당기순이익		1,796,153,428		752,760,878
X I .주당손익(주석12)				
1.기본주당순이익		179,615		75,276

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제21기 2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지

제20기 2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지

주식회사 코리아테크

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2018.01.01 (전기초)	50,000,000	-	6,202,624,467	6,252,624,467
당기순이익	-	-	752,760,878	752,760,878
이익배당	-	-	(250,000,000)	(250,000,000)
2018.12.31 (전기말)	50,000,000	-	6,705,385,345	6,755,385,345
2019.01.01 (당기초)	50,000,000	-	6,705,385,345	6,755,385,345
매도가능증권평가손실	-	(85,314,032)	-	(85,314,032)
당기순이익	-	-	1,796,153,428	1,796,153,428
이익배당	-	-	(350,000,000)	(350,000,000)
2019.12.31 (당기말)	50,000,000	(85,314,032)	8,151,538,773	8,116,224,741

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 현금흐름표

제21기 2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지

제20기 2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지

주식회사 코리아테크

(단위 : 원)

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름(주식 15)		2,381,163,133		621,744,916
1. 당기순이익	1,796,153,428		752,760,878	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	1,031,087,692		1,164,491,854	
퇴직급여	379,505,640		284,124,360	
감가상각비	537,777,123		576,324,048	
대손상각비	47,546,116		111,171,896	
외화환산손실	47,333,748		20,914,483	
이자비용(사채할인발행차금상각)	4,562,189		-	
유형자산처분손실	-		7,139,132	
매도가능증권손상차손	-		150,000,000	
장기금융상품평가손실	12,870,845		13,324,904	
무형자산상각비	1,492,031		1,493,031	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(88,624,211)		(31,622,427)	
외화환산이익	77,607,556		17,913,452	
장기금융상품평가이익	6,654,018		910,775	
유형자산처분이익	4,362,637		12,798,200	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(357,453,776)		(1,263,885,389)	
매출채권의 감소(증가)	391,605,016		(1,732,456,029)	
미수금의 증가	(10,945,040)		(1,837,188)	
미수수익의 증가	(648,202)		(161,073)	
선급금의 감소(증가)	(18,271,413)		55,701,896	
선급비용의 증가	(16,502,853)		(57,805,543)	
부가세대급금의 감소(증가)	(527,752,225)		52,146,355	
당기법인세자산의 감소(증가)	33,760		(33,760)	
재고자산의 감소(증가)	(4,455,144,924)		1,021,776,211	
매입채무의 증가(감소)	129,731,565		(730,570,185)	
예수금의 증가(감소)	(13,681,279)		66,024,403	
부가세예수금의 감소	5,510,919		(6,114,524)	
선수금의 증가	4,005,871,194		102,160,885	
미지급비용의 증가	11,288,339		26,279,118	
당기법인세부채의 증가	194,439,953		8,807,777	
퇴직금의 지급	(52,988,586)		(67,803,732)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(5,801,746,845)		(281,239,453)
1. 투자활동으로인한현금유입액	292,452,289		367,018,276	
단기금융상품의 감소	10,000,000		-	

단기대여금의 감소	38,866,745		-	
장기금융상품의 감소	36,725,886		13,324,904	
기계장치의 처분	4,363,637		19,508,200	
차량운반구의 처분	-		5,909,091	
비품의 처분	-		1,150,000	
보증금의 감소	23,500,000		262,676,820	
임대보증금의 증가	109,000,000		15,000,000	
퇴직연금운용자산의 감소	69,996,021		49,449,261	
2.투자활동으로인한현금유출액	(6,094,199,134)		(648,257,729)	
단기금융상품의 증가	55,000,000		21,000,000	
단기대여금의 증가	37,872,823		43,148	
장기금융상품의 증가	95,847,175		105,571,118	
매도가능증권의 취득	150,800,492		-	
보증금의 증가	53,500,000		146,801,860	
토지의 취득	2,664,162,000		-	
건물의 취득	2,079,105,503		-	
기계장치의 취득	607,900,000		11,400,000	
차량운반구의 취득	19,704,673		-	
공구와기구의 취득	37,172,686		34,660,000	
비품의 취득	24,090,000		3,727,273	
임대보증금의 감소	13,000,000		22,000,000	
퇴직연금운용자산의 증가	256,043,782		303,054,330	
III.재무활동으로인한현금흐름		3,271,380,000		700,000,000
1.재무활동으로인한현금유입액	4,600,000,000		1,600,000,000	
단기차입금의 차입	-		1,600,000,000	
장기차입금의 차입	3,600,000,000		-	
사채의 발행	1,000,000,000		-	
2.재무활동으로인한현금유출액	(1,328,620,000)		(900,000,000)	
단기차입금의 상환	950,000,000		650,000,000	
사채발행비 발생	28,620,000		-	
이익배당	350,000,000		250,000,000	
IV.현금의증가(감소)( I + II + III)		(149,203,712)		1,040,505,463
V.기초의현금		1,206,739,602		166,234,139
VI.기말의현금		1,057,535,890		1,206,739,602

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 주석

제21기 2019년 12월 31일 현재

제20기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 코리아테크

## 1. 일반사항

당사는 1999년 8월에 무역업 및 기계부품 제조 등을 영업목적으로 설립되었으며 현재는 부산광역시 강서구 신포길 83번길34(명지동)에 위치하고 있습니다. 당사의 보고기간종료일 현재 납입자본금은 50,000천원이며 대표자는 김기원입니다.

한편, 보고기간종료일 현재 당사의 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	주 식 수	지 분 율(%)
김기원	9,500	95.00
채용범	500	5.00
합 계	10,000	100.00

## 2. 재무제표 작성기준

### (1) 회계기준의 적용

당사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되는 다음의 개정 기준서를 신규로 적용한 것을 제외하고는 전기재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다. 동 개정사항이 회사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

### (2) 측정기준

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

- 공정가치로 측정되는 단기매매증권 및 당기손익인식지정항목
- 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) 수익인식 기준

당재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 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.

### (2) 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.

### (3) 금융상품

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 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.

### (4) 대손충당금

당사는 보고기간종료일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

### (5) 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가 또는 제조원가에 취득에 직접적으로 관련되어 있으며 정상적으로 발생하는 기타원가를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 총평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있습니다.

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감

모손실은 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. 당기와 전기 중 재고자산평가손실은 없습니다.

#### (6) 유가증권

중속기업, 지분법피투자기업, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 지분증권과 채무증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간 말마다 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.

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 단기에금, 단기대여금 등의 자산과 함께 단기투자자산의 과목으로 통합하여 유동자산으

로 분류하고 있으며, 투자자산으로 분류되는 매도가능증권과 만기보유증권은 장기투자증권으로 통합하여 표시하고 있습니다.

(7) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

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.

토지와 건물을 제외한 유형자산은 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있으며, 토지와 건물은 재평가일의 공정가치에서 이후의 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 재평가금액을 장부금액으로 하고 있습니다. 재평가는 보고기간말에 자산의 장부금액이 공정가치와 중요하게 차이가 나지 않도록 주기적으로 수행하고 있습니다. 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식하며, 동일한 자산에 대하여 이전에 당기손익으로 인식한 재평가감소분이 있다면 그 금액을 한도로 재평가증가액 만큼 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에는 그 감소액은 당해 자산의 재평가로 인해 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가감소액을 기타포괄손익에서 차감하고, 차감후 재평가감소 잔액이 있을 경우에 이를 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 물	40년
기 계 장 치	10년,5년
기타의유형자산	5년

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.

(8) 자산손상

금융자산, 건설형공사계약에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산, 및 중단사업에 속하는 자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해자산의 회수가능액을 추정하고 있

습니다. 또한, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 추정합니다. 만약, 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 현금창출단위란 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소자산집단을 의미합니다. 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손(당기손익)으로 인식하고 있습니다.

한편, 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지 효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상차손은 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 손상차손을 환입하고 있으며, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

#### (9) 외화자산·부채의 환산

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 그 손익에 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) 퇴직급여

당사는 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 당사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고, 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

당사는 퇴직연금규약에 따라 퇴직연금제도의 설정 이후의 근무기간을 가입기간으로 하고 그 이전 근무기간에 대해서는 기존의 퇴직금제도를 그대로 유지하고 있습니다.

당사의 퇴직연금제도는 확정급여형 퇴직연금제도로서 수급요건을 갖춘 종업원은 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 보고기간말 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사한 종업원이 퇴직연금의 수령을 선택한 경우에는 보고기간말 이후 퇴직종업원에 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액을 보험수리적가정을 사용하여 추정하고, 보고기간말 현재 우량회사채의 시장이자율에 기초하여 할인한 현재가치를 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 한편, 사망률과 같은 보험수리적가정이 바뀌거나 시간의 경과에 따라 현재가치가 증가한 경우 퇴직급여로 비용처리하고 있습니다.

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

기존 퇴직금 제도의 퇴직급여충당부채와 퇴직연금 도입 후 퇴직급여충당부채를 합산하여 표시하고 있으며, 기존의 퇴직보험예치금은 퇴직연금운용자산과 구분하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

## (11) 기본주당손익

당사는 보통주에 귀속되는 회계기간의 당기순이익(또는 계속사업이익)에 대하여 그 기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 기본주당이익을 계산하고 손익계산서에 표시하고 있습니다.

## (12) 중소기업의 회계처리 특례

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장에 따라 중소기업의 회계처리특례를 적용하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

### 1) 법인세 등

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고 법인세 등의 과목으로 표시하고 있습니다.

### 2) 시장성 없는 지분증권

시장성이 없는 지분증권의 경우에 취득원가로 평가하고 있습니다.

### 3) 지분법적용투자주식

유의적 영향력을 행사할 수 있는 지분증권에 대하여 지분법을 적용하지 않고 있습니다.

4) 유형자산과 무형자산의 내용연수 및 잔존가액의 결정  
유형자산과 무형자산의 감가상각비는 법인세법 규정의 내용연수 및 잔존가액에 따라 계상하고 있습니다.

5) 파생상품  
파생상품에 대하여는 계약시점 후 평가를 하지 아니하였습니다.

#### 4. 매도가능증권

보고기간종료일 현재 당사가 보유하고 있는 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.  
<당기말>

(단위 : 천원)								
회 사 명	주식수	지분율 (%)	취득원가	공정가치	장부금액	미실현 보유손익	손상차손	
							당기이전	당 기
(주)에이티코리아	30,000	30.00	150,000	-	-	-	150,000	-
상상인인더스트리	17,199	-	111,800	26,486	26,486	(85,314)	-	-
부산자동차부품조합	-	-	39,000	39,000	39,000	-	-	-
합계	-	-	300,800	65,486	65,486	(85,314)	150,000	-

<전기말>

(단위 : 천원)								
회 사 명	주식수	지분율 (%)	취득원가	공정가치	장부금액	미실현 보유손익	손상차손	
							당기이전	당 기
(주)에이티코리아	30,000	30.00	150,000	-	-	-	-	150,000

#### 5. 보유토지의 공시지가

보고기간종료일 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구 분	내 역	장 부 가 액		공 시 지 가	
		당기말	전기말	당기말	전기말
유 형 자 산	공장용지	6,707,114	4,042,952	6,744,150	4,090,173

6. 유형자산

(1) 기중 당사의 유형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)						
구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	대체증(감)	기 말
토 지	4,042,952	2,664,162	-	-	-	6,707,114
건 물	2,656,213	2,079,106	-	(91,793)	-	4,643,526
기 계 장 치	19,648,567	607,900	-	(376,234)	-	2,186,522
차 량 운 반 구	11,654	19,705	(1)	(11,215)	-	20,143
공 구 와 기 구	84,696	37,173	-	(36,535)	-	85,334
비 품	8,003	24,090	-	(8,052)	-	24,040
시 설 장 치	10,271	-	-	(3,948)	-	6,323
건설중인자산	1,123,435	-	-	-	-	1,123,435
합 계	9,902,080	5,432,136	(1)	(537,777)	-	14,796,437

상기 토지, 건물, 기계장치는 당사의 차입금과 관련하여 담보 제공되어 있습니다.(주석17참조)

<전기>

(단위 : 천원)						
구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	대체증(감)	기 말
토 지	4,042,952	-	-	-	-	4,042,952
건 물	2,736,656	-	-	(80,443)	-	2,656,213
기 계 장 치	2,399,997	11,400	(6,710)	(439,831)	-	19,648,567
차 량 운 반 구	39,029	-	(11,021)	(16,354)	-	11,654
공 구 와 기 구	76,913	34,660	-	(26,877)	-	84,696
비 품	16,324	3,727	(3,177)	(8,871)	-	8,003
시 설 장 치	14,219	-	-	(3,948)	-	10,271
건설중인자산	1,123,435	-	-	-	-	1,123,435
합 계	10,449,525	49,787	(20,908)	(576,324)	-	9,902,080

## 7. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

### (1) 유동성위험 관리 방법

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 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 부채 상환을 포함하여, 60일에 대한 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

(2) 당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	장부금액	6개월이내	6-12개월	1-2년	2년이상
단기차입금	1,400,000	1,000,000	400,000	-	-
매입채무	1,538,276	1,538,276	-	-	-
사 채	1,000,000	-	-	-	1,000,000
장기차입금	9,700,000	1,000,000	5,100,000	300,000	3,300,000
합 계	13,638,276	3,538,276	5,500,000	300,000	4,300,000

당사는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

## 8. 차입금

### (1) 단기차입금

보고기간종료일 현재 당사의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
차입금종류	차 입 처	이자율 (%)	당기말	전기말	상 환 방 법
온랜딩자금	기업은행	3.26	400,000	400,000	일시상환
운전자금	"	3.58	-	950,000	"
"	"	3.38	1,000,000	1,000,000	"
주주.임원차입금	대표이사	-	6,406	6,406	수시상환
합 계			1,406,406	2,356,406	

### (2) 장기차입금

보고기간종료일 현재 당사의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
차입금종류	차 입 처	이자율 (%)	당기말	전기말	상 환 방 법
시 설 자 금	기업은행	2.52-2.78	7,500,000	3,900,000	분할상환
운 전 자 금	"	2.81-2.92	2,200,000	2,200,000	"
합 계			9,700,000	6,100,000	
차감 : 유동성장기부채			(6,100,000)	(2,785,740)	
잔 액			3,600,000	3,314,260	

상기 차입금과 관련하여 당사의 토지, 건물, 기계장치 등을 담보로 제공하고 있습니다(주석 17참조).

### (3) 장기차입금 상환계획

(단위 : 천원)						
종 류	당기말잔액	상 환 계 획				
		2020년	2021년	2022년	2023년	2024년이후
차입금	9,700,000	6,100,000	300,000	300,000	300,000	2,700,000

## 9. 사채

(1) 보고기간종료일 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
종 류	만기일	연이자율(%)	당 기	전 기	보증기관
사모사채	2022.06.27	2.53	1,000,000	-	신용보증기금

차감:사채할인발행차금	(24,058)	-	
잔액	975,942	-	

상기 사채는 3년 만기 일시상환되며, 이자는 3개월마다 후급됩니다.

#### 10. 퇴직급여

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
내역	당기	전기
퇴직급여충당부채	1,265,666	939,150
차감:퇴직연금운용자산	(625,284)	(439,236)
잔액	640,383	499,914

(2)기중 당사의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
내역	당기	전기
기 초 잔액	939,149	722,830
퇴직급여설정액	379,506	284,124
퇴직급여지급액	(52,989)	(67,804)
기 말 잔액	1,265,666	939,150

(3) 기중 당사의 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
내역	당기	전기
기 초 잔 액	439,236	185,631
부 담 금 납 입 액	250,000	300,000
이 자 수 익	6,044	3,054
퇴직급여 지급액	(69,996)	(49,449)
기 말 잔 액	625,284	439,236

(4) 보고기간종료일 현재 당사의 퇴직연금운용자산의 구성내역 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
단기금융상품	625,284	625,284	439,236	439,236

## 11. 자본금

보고기간종료일 현재 당사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

내역	당기말	전기말
발행할 주식총수	40,000주	40,000주
1 주 의 금 액	5,000원	5,000원
발행한 주식총수	10,000주	10,000주

## 12. 주당손익

기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 순이익을 계산한 것으로 당사의 1주당 순이익의 계산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	기 본 주 당 순 이 익	
	당 기	전 기
당 기 순 이 익	1,796,153,428	752,760,878
가중평균유통보통주식수(주)	10,000주	10,000주
기본주당순이익	179,615	75,276

## 13. 이익잉여금

(1) 당기말 및 전기말 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이익준비금	65,000	65,000
차기이월미처분이익잉여금	8,086,539	6,640,385
합 계	8,151,539	6,705,385

### 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 : 원)				
과 목	당 기		전 기	
	처분예정일:2020년3월31일		처분확정일:2019년3월29일	
I.미처분이익잉여금		8,086,538,773		6,640,385,345
1.전기이월미처분이익잉여금	6,640,385,345		6,137,624,467	
2.중간배당	(350,000,000)		(250,000,000)	
3.당기순이익	1,796,153,428		752,760,878	
II.이익잉여금처분액		-		-
III.차기이월미처분이익잉여금		8,086,538,773		6,640,385,345

#### 14. 특수관계자

(1)보고기간종료일 현재 당사와 특수관계있는 관계기업 및 기타특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말	비고
기타특수관계자	주주임원	주주임원	

(2) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

##### 1) 당기

(단위:천원)							
특수관계구분	특수관계자명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
기타특수관계자	주주임원	-	-	-	-	6,406	-

##### 2) 전기

(단위:천원)							
특수관계구분	특수관계자명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
기타특수관계자	주주임원	-	-	-	-	6,406	-

(3) 당기말 현재 특수관계자로 부터 보증받은 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
특수관계구분	특수관계자의 명칭	보증제공처	보증금액	보증내역
기타특수관계자	대표이사	기업은행	11,373,272	차입금 보증

15. 현금흐름표

당사는 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과 목	당 기	전 기
장기차입금의 유동성대체	3,314,260	1,114,260
매도가능증권평가손실발생	85,314	-

16. 보험가입자산

보고기간종료일 현재 당사의 유형자산에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
보 험 종 류	부 보 자 산	보 험 회 사	부 보 액
화재보험	건물,기계장치,재고자산,비품	롯데손해보험(주)	10,860,001

건물,기계장치일부는 차입금과 관련하여 담보제공되어 있습니다.

17. 담보제공자산

보고기간종료일 현재 당사의 차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
금융기관 명	담 보 제 공 자 산	채권 최고액	차입금 내역
기업은행	공장토지,건물,기계장치	13,680,000	차입금담보

18.지급보증받은 내역

당기말 현재 지급보증받은 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
보증제공자	보증제공처	보증금액	보증내역
신용보증기금	기업은행	1,000,000	차입금 보증
서울보증보험	거래처	759,069	하자이행보증
합 계		1,759,069	

19. 배당금

(1) 당기 및 전기 중 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

① 중간배당(배당기준일:2019년 7월 31일, 2018년 7월 31일)

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
	보통주	보통주
배당받을 주식수	10,000주	10,000주
주당액면금액	5,000	5,000
액면배당률(%)	700.00	500.00
금 액	350,000,000	250,000,000

(2) 당기와 전기 배당성향(중간배당포함)의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
배 당 금	350,000,000	250,000,000
당기순이익	1,796,153,428	752,760,878
배 당 성 향	19.48%	33.21%

## 20. 약정사항

당사는 기업은행과 외화지급보증 한도 USD5,949,821를 약정하고 있으며 보고기간 종료일 현재 실행잔액은 외화지급보증 USD5,019,364입니다.

## 21. 부가가치의 계산

당사의 제조원가 및 판매비와 관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
계 정 과 목	제 조 원 가		판매비와 관리비		합 계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
급 여	1,242,840	1,196,972	1,171,530	824,970	2,414,370	2,021,942
퇴 직 급 여	84,385	76,763	295,121	207,362	379,506	284,125
복리후생비	129,015	129,258	19,820	21,165	148,835	150,423
감가상각비	502,419	556,108	35,358	20,216	537,777	576,324
세금과공과	51,845	50,624	61,085	46,868	112,930	97,492
지급임차료	132,479	121,790	19,502	18,107	151,981	139,897
무형자산상각비	-	-	1,492	1,492	1,492	1,492
합 계	2,142,983	2,131,515	1,603,908	1,140,180	3,746,891	3,271,965

## 22. 재무제표의 사실상 확정된 날과 승인기관

당사의 재무제표는 2020년 3월 31일에 당사의 주주총회에서 최종 확정될 예정입니다.

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 코리아테크			
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	1	1	-	-	-	-	-	-	-	3	3
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	6	96	104	72	72	-	-	-	-	-	-	172	182
	합계	4	6	96	104	72	72	-	-	-	-	-	-	172	182

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역					
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019.05.22			1	일
	주요내용	과거감사경험과 회사 및 산업의 이해를 바탕으로 감사절차 및 범위와 시기 결정				
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용
			상주		비상주	
	2019.11.11-13		3	2	-	내부통제구조의 파악
	2020.2.20-22		3	2	-	입증감사
-		-	-	-	-	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020.1.3			1	일
	실사(입회)장소	공장				
	실사(입회)대상	재고자산				
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020.1.3			1	일
	실사(입회)장소	회사 사무실				
	실사(입회)대상	현금				
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회		O	변호사조회
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2019.11.13, 2020.2.22				

외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 11월 11일	회사측1명 감사인측2명	대면회의	계획된감사범위와 시기, 감사인의 독립성 등
2	2020년 02월 20일	회사측1명 감사인측2명	대면회의	재무제표감사와 관련된 감사 인의 책임, 감사에서의 유의 적 발견사항