

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	4
재 무 상 태 표	5
손 익 계 산 서	7
자 본 변 동 표	9
현 금 흐 름 표	10
주 석	12
외부감사 실시내용.....	31

에이치아이티주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 27 기

2019년 01월 01일 부터
2019년 12월 31일 까지

제 26 기

2018년 01월 01일 부터
2018년 12월 31일 까지

한미회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

에이치아이티주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 별첨된 에이치아이티주식회사의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 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 계속기업전체의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

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

니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

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

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 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 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 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.

서울 강남구 테헤란로 77길 13, 6층 (삼성동, 창조빌딩)
한 미 회 계 법 인
대 표 이 사 신 기 동

2020년 2월 27일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

에이치아이티주식회사

제 27 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 26 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

에이치아이티주식회사 대표이사 김규환

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 평택시 세교산단로 72
(전 화) 031-650-7000

재 무 상 태 표
제 27 (당)기 2019년 12월 31일 현재
제 26 (전)기 2018년 12월 31일 현재

회사명 : 에이치아이티주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 27(당) 기		제 26(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		6,984,659,813		5,412,609,054
(1) 당좌자산		4,003,534,805		2,494,242,168
1. 현금및현금성자산(주석16)	75,796,469		381,710,260	
2. 매출채권(주석16)	2,369,437,628		1,726,275,416	
대손충당금	(31,431,876)		(17,262,754)	
3. 미수금	88,000		-	
4. 선급금	1,568,730,674		184,599,984	
대손충당금	(15,555,307)		(1,722,000)	
5. 선급비용	7,196,867		12,491,462	
6. 단기대여금(주석17)	29,200,000		258,000,000	
대손충당금	-		(50,000,000)	
7. 선급법인세	72,350		149,800	
(2) 재고자산		2,981,125,008		2,918,366,886
1. 상품	702,639,665		1,933,028,360	
재고자산평가손실충당금	(13,792,090)		(142,698,917)	
2. 재공품	2,266,197,883		1,106,332,895	
3. 원재료	260,578,365		254,809,628	
재고자산평가손실충당금	(234,498,815)		(233,105,080)	
II. 비유동자산		8,509,400,034		8,411,970,927
(1) 투자자산		1,901,943,116		1,687,451,735
1. 장기금융상품(주석3)	1,500,000		1,500,000	
2. 매도가능증권(주석4)	80,031,740		51,848,740	
3. 지분법적용주식(주석5)	1,820,411,376		1,634,102,995	
(2) 유형자산(주석6,7)		5,745,314,739		6,073,693,355
1. 토지	1,770,514,011		1,770,514,011	
2. 건물	5,510,215,979		5,510,215,979	
감가상각누계액	(1,892,975,204)		(1,755,219,806)	
3. 구축물	37,733,810		37,733,810	
감가상각누계액	(26,620,723)		(24,734,032)	
4. 기계장치	1,089,902,987		1,089,902,987	
감가상각누계액	(1,089,757,308)		(1,082,769,786)	
5. 차량운반구	179,154,934		213,731,376	
감가상각누계액	(147,935,513)		(165,028,414)	
6. 공구와기구	1,902,364,628		1,857,363,173	
감가상각누계액	(1,644,441,700)		(1,435,857,319)	
7. 비품	487,117,404		467,055,918	
감가상각누계액	(429,958,566)		(409,214,542)	

(3) 무형자산(주석8)		38,687,379		48,401,037
1. 산업재산권	12,088,121		14,252,142	
2. 소프트웨어	48,652,667		65,023,667	
국고보조금	(22,053,409)		(30,874,772)	
(4) 기타비유동자산		823,454,800		602,424,800
1. 보증금	607,915,000		386,885,000	
2. 기타비유동자산	215,539,800		215,539,800	
자 산 총 계		15,494,059,847		13,824,579,981
부 채				
Ⅰ. 유동부채		5,847,714,720		3,387,736,894
1. 매입채무(주석16,17)	3,110,198,976		1,509,941,011	
2. 단기차입금(주석10,12)	566,985,972		272,942,998	
3. 미지급금	73,866,211		46,033,590	
4. 선수금(주석16)	1,668,204,367		1,175,737,347	
5. 예수금	107,830,610		105,137,294	
6. 부가세예수금	108,096,965		112,733,180	
7. 미지급비용	211,846,793		164,594,989	
8. 판매보증충당부채(주석9)	684,826		616,485	
Ⅱ. 비유동부채		1,095,495,320		1,405,390,497
1. 임대보증금	-		120,000,000	
2. 퇴직급여충당부채(주석11)	2,192,494,859		2,338,822,050	
퇴직연금운용자산	(1,096,999,539)		(1,053,431,553)	
부 채 총 계		6,943,210,040		4,793,127,391
자 본				
Ⅰ. 자본금(주석1,13)		2,571,500,000		2,571,500,000
1. 보통주자본금	2,571,500,000		2,571,500,000	
Ⅱ. 자본잉여금		2,875,018,779		2,875,018,779
1. 주식발행초과금	2,875,018,779		2,875,018,779	
Ⅲ. 자본조정(주석13)		(2,000,000)		(2,000,000)
1. 자기주식	(2,000,000)		(2,000,000)	
Ⅳ. 이익잉여금(주석13)		3,106,331,028		3,586,933,811
1. 이익준비금	36,650,000		36,650,000	
2. 임의적립금	89,900,000		89,900,000	
3. 미처분이익잉여금(주석21)	2,979,781,028		3,460,383,811	
자 본 총 계		8,550,849,807		9,031,452,590
부 채 및 자 본 총 계		15,494,059,847		13,824,579,981

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 27 (당)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 26 (전)기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 에이치아이티주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 27(당) 기	제 26(전) 기
I. 매출액	23,669,322,682	23,448,055,715
1. 상품매출	5,722,068,014	7,841,421,905
2. 제품매출	9,410,373,553	11,485,180,719
3. 용역매출	3,208,978,080	2,447,124,076
4. 공사매출	4,954,740,106	1,245,150,000
5. 수수료수익	373,162,929	429,179,015
II. 매출원가	20,545,360,090	20,709,105,144
(1) 상품매출원가	4,427,576,567	5,546,565,488
1. 기초상품재고액	1,790,329,443	1,329,947,107
2. 당기상품매입액	3,326,438,217	6,010,453,306
3. 관세환급금	-	-
4. 타계정으로대체	(343,518)	(3,505,482)
5. 기말상품재고액	(688,847,575)	(1,790,329,443)
(2) 제품매출원가	8,532,485,253	10,768,522,612
1. 기초제품제조원가	-	-
2. 당기제품제조원가	8,532,485,253	10,768,522,612
3. 기말제품제조원가	-	-
(3) 용역원가	2,510,189,239	2,109,925,934
(4) 공사원가	5,075,109,031	2,284,091,110
III. 매출총이익	3,123,962,592	2,738,950,571
IV. 판매비와관리비	3,857,813,004	3,701,466,412
1. 급여	2,233,237,740	2,129,776,664
2. 퇴직급여(주석11)	227,362,810	167,512,491
3. 복리후생비	166,910,765	145,983,844
4. 여비교통비	7,646,018	18,679,172
5. 접대비	26,915,105	30,055,546
6. 통신비	8,357,411	8,542,115
7. 수도광열비	6,217,504	7,039,035
8. 세금과공과	100,499,020	91,778,408
9. 감가상각비(주석6)	35,169,160	45,839,396
10. 수선비	14,793,637	11,854,058
11. 보험료	19,783,864	14,339,944
12. 차량유지비	157,201,007	160,836,368
13. 경상개발비(주석8)	583,621,433	587,187,150
14. 운반비	2,368,100	1,720,639
15. 교육훈련비	400,000	1,110,760
16. 도서인쇄비	646,365	546,360
17. 소모품비	14,762,403	54,750,308

18. 지급수수료	189,151,080		139,333,359	
19. 광고선전비	19,088,250		16,243,232	
20. 대손상각비	28,002,429		(9,013,666)	
21. 무형자산상각비(주석8)	15,315,348		83,491,972	
22. 품질보증비(주석 9)	363,555		(6,140,743)	
V. 영업이익(손실)		(733,850,412)		(962,515,841)
VI. 영업외수익		309,597,357		822,274,447
1. 이자수익	19,914,010		17,366,651	
2. 외환차익	26,822,030		50,472,245	
3. 외화환산이익(주석16)	15,768,673		10,585,139	
4. 유형자산처분이익	6,091,909		23,000	
5. 지분법이익(주석 5)	186,308,381		409,817,028	
6. 기타의대손상각비환입	50,000,000		330,000,000	
7. 잡이익	4,692,354		4,010,384	
VII. 영업외비용		56,349,728		72,253,872
1. 이자비용	12,012,473		12,513,265	
2. 외환차손	39,459,511		35,541,470	
3. 외화환산손실(주석16)	4,877,714		24,199,017	
4. 잡손실	30		120	
VIII. 법인세비용차감전순이익(손실)		(480,602,783)		(212,495,266)
IX. 법인세비용(주석15)		-		-
X. 당기순이익(손실)		(480,602,783)		(212,495,266)

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 27 (당)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 26 (전)기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 에이치아이티주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2018.1.1(전기초)	2,571,500,000	2,875,018,779	(2,000,000)	4,056,529,077	9,501,047,856
배당	-	-	-	(257,100,000)	(257,100,000)
당기순손실	-	-	-	(212,495,266)	(212,495,266)
2018.12.31(전기말)	2,571,500,000	2,875,018,779	(2,000,000)	3,586,933,811	9,031,452,590
2019.1.1(당기초)	2,571,500,000	2,875,018,779	(2,000,000)	3,586,933,811	9,031,452,590
당기순손실	-	-	-	(480,602,783)	(480,602,783)
2019.12.31(당기말)	2,571,500,000	2,875,018,779	(2,000,000)	3,106,331,028	8,550,849,807

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 27 (당)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 26 (전)기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 에이치아이티주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 27(당) 기		제 26(전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로인한현금흐름		(380,545,907)		(2,556,819,553)
1. 당기순이익(손실)	(480,602,783)		(212,495,266)	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	838,940,394		1,102,424,918	
퇴직급여	414,473,023		453,825,423	
감가상각비	407,866,693		570,810,360	
무형자산상각비	15,315,348		83,491,972	
대손상각비	-		(9,013,666)	
외화환산손실	1,285,330		3,310,829	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(250,738,604)		(743,127,859)	
유형자산처분이익	(6,091,909)		23,000	
지분법이익	(186,308,381)		409,817,028	
외화환산이익	(8,338,314)		3,287,831	
기타의대손상각비환입	(50,000,000)		330,000,000	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(488,144,914)		(2,703,621,346)	
매출채권의감소(증가)	(630,278,168)		860,696,653	
미수금의감소(증가)	(88,000)		942,690	
선급금의감소(증가)	(1,370,297,383)		117,024,326	
선급비용의감소(증가)	5,294,595		10,837,859	
선급법인세의감소(증가)	77,450		73,060	
재고자산의감소(증가)	(62,758,122)		749,179,169	
매입채무의증가(감소)	1,608,247,953		(4,168,157,610)	
미지급금의증가(감소)	27,832,621		(33,091,782)	
선수금의증가(감소)	492,815,094		(51,101,369)	
예수금의증가(감소)	2,693,316		11,016,150	
부가세예수금의증가(감소)	(4,636,215)		(85,054,992)	
미지급비용의증가(감소)	47,251,804		14,047,120	
판매보증충당부채의증가(감소)	68,341		(6,498,833)	
퇴직연금운용자산의감소(증가)	(43,567,986)		(97,324,107)	
퇴직금의지급	(560,800,214)		(27,227,600)	
미지급배당금의증가(감소)	-		1,017,920	
Ⅱ. 투자활동으로인한현금흐름		(99,410,858)		81,449,237
1. 투자활동으로인한현금유입액	243,875,909		332,003,000	
단기대여금의감소	228,800,000		330,000,000	
유형자산의처분	6,105,909		3,000	
보증금의감소	8,970,000		2,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(343,286,767)		(250,553,763)	
단기대여금의증가	-		208,000,000	
유형자산의증가	79,502,077		20,791,363	

무형자산의증가	5,601,690		13,707,400	
보증금의증가	230,000,000		8,055,000	
매도가능증권의 취득	28,183,000		-	
III.재무활동으로인한현금흐름		174,042,974		(484,157,002)
1.재무활동으로인한현금유입액	294,042,974		272,942,998	
단기차입금의증가	294,042,974		272,942,998	
2.재무활동으로인한현금유출액	(120,000,000)		(757,100,000)	
단기차입금의감소	-		500,000,000	
배당금의지급	-		257,100,000	
임대보증금의 감소	120,000,000		-	
IV.현금의증가(감소)(I + II + III)		(305,913,791)		(2,959,527,318)
V.기초의현금(주석19)		381,710,260		3,341,237,578
VI.기말의현금(주석19)		75,796,469		381,710,260

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 27 (당)기 2019년 12월 31일 종료회계연도
제 26 (전)기 2018년 12월 31일 종료회계연도

에이치아이티주식회사

1. 회사의 개요 :

에이치아이티주식회사(이하 "회사"라 함)는 반도체 제조용 기기 및 장비, 디스플레이 제조용 기기 및 장비, 가스배관공사 및 반도체 제조용 부분품의 수입판매를 목적으로 1993년 7월 14일 한양트레이딩주식회사로 설립되었으며, 2000년 8월 5일자로 에이치아이티주식회사로 상호를 변경하였습니다. 한편, 회사는 경기도 평택시에 본사 및 공장을 두고 있습니다.

회사의 설립시 자본금은 50,000천원이었으나 유상증자 및 합병 등으로 인하여 당기말 현재의 자본금은 2,572백만원이며, 당기말 현재 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지분율(%)
김규환(대표이사)	1,479,150	28.76
산은캐피탈(주)	513,000	9.97
강원규	358,500	6.97
김우회	270,000	5.25
기타주주	2,522,350	49.05
계	5,143,000	100.00

2. 중요한 회계정책 :

회사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한 국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

2-1 회계정책과 공시의 변경

(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

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

- 일반기업회계기준 제8장 '지분법' 개정

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

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

- 일반기업회계기준 제21장 '종업원 급여' 개정

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

- 일반기업회계기준 제22장 '법인세회계' 개정

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

- 일반기업회계기준 제31장 '중소기업 회계처리 특례' 개정

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

2-2 수익의 인식

회사는 상품과 제품 및 이에 부수되는 용역 매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 이에 따라 제품 및 이에 부수되는 용역 매출은 검수완료시점(수출의 경우는 선적시점)에, 상품은 인도시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

회사는 공사손익에 대하여 공사진행기준을 적용하여 인식하고 있으며, 공사진행율은총예정
공사원가에 대한 실제 공사원가 해당액의 비율로 계산하고 있습니다. 또한 회사는 공사와 관
련하여 향후 공사손실의 발생이 예상되는 경우에는 동 예상손실을 공사손실충당부채로 인식
하고 있습니다. 이에 상당하는 공사손실충당부채전입액은 당기의 비용으로 처리하고 실제발
생공사원가에 부가하여 공사원가로 계상하고 있으며,계상된 공사손실충당부채는 잔여공사
기간동안 공사손실이 발생한 경우 동 손실에 상당하는 금액을 환입하고 동 환입액은 해당 사
업연도의 공사원가에서 차감하고 있습니다.

2-3 대손충당금

회사는 보고기간종료일 현재의 매출채권 등의 잔액에 대하여 과거의 대손경험률과 장래의
대손예상액을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2-4 유가증권

회사는 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 이동평균법을 이용하여 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정하고 있습니다. 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하며, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권은 공신력 있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급 등을 적절히 감안한 할인율로 평가한 미래현금흐름의 현재가치를 공정가액으로 평가하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리하며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하며 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다. 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

2-5 지분법적용투자주식

회사는 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액을 재무제표가액으로 하고, 취득 시점 이후 지분법피투자회사의 순자산가액 변동이 당기순이익 또는 당기순손실로 인하여 발생한 경우는 지분법손익의 과목으로하여 당기순이익으로, 지분법피투자회사의 오류 및 회계변경에 의해 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 투자회사의 재무제표에 미치는 영향을 고려하여 당기순이익이나 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로, 당기순손익과 전기이월이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 자본조정의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

또한 지분법피투자회사의 결손금 등이 누적되어 장부가액이 영 이하가 될 경우에는 지분법적용을 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.

회사는 지분법적용투자주식의 장부가액과 지분법적용투자주식으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액을 비교하여 그 차이가 중요할 경우 지분법적용투자주식 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손 인식 후 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 회복된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

2-6 재고자산

회사의 재고자산의 수량은 계속기록법에 의하여 파악되고 매기말 실지 재고조사에 의하여 확정되며, 아래의 방법에 의하여 산정된 취득원가로 평가되고 있습니다.

·상품, 제품, 원재료	:	이동평균법
·재공품, 미착품	:	개별법

또한, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는 순실현가능가액, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 재무제표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

2-7 유형자산

회사는 유형자산을 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득원가로 산정하고 있습니다.

회사의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 감가상각

누계액과 감액손실누계액을 차감하는 형식으로 재무제표에 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
건 물	40년	정액법
구 축 물	20년	정액법
기계장치	5년	정률법
차량운반구	5년	정액법
기타의유형자산	5년	정률법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 감액손실의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전의 장부가액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입으로 처리하고 있습니다.

2-8 무형자산

회사는 무형자산을 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 아래의 추정내용연수와 정액법에 따라 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
산업재산권	10년
소프트웨어	5년

한편, 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 무형자산감액손실의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 다만, 전기 이전에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 감액되기 전 장부가액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입의 과목으로 당기이익으로 처리하고 있습니다.

2-9 퇴직급여충당부채

회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 한편, 회사는 현재 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 재직 중인 종업원과 퇴직연금의 수령을 선택하고 퇴사한 종업원과 관련한 부채를 각각 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

2-10 충당부채

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실 추정액을 충당부채로 계상하고 있습니다.

2-11 외화표시 자산부채의 환산

회사는 화폐성 외화자산 및 외화부채를 보고기간종료일 현재의 적절한 환율로 환산하고 있으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 기간손익으로 처리하고 있습니다.

2-12 법인세비용 및 이연법인세자산(부채)

회사는 법인세법등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 사업연도의 이연법인세 변동액을 가감하여 산출한 금액을 법인세비용으로 계상하고 있으며, 자산, 부채의 장부가액과 세무가액의 차이에 따른 일시적 차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세 부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적 차이의 법인세효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다. 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 유동과 비유동항목으로 분류하고 있으며, 동일한 유동 및 비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 금융상품

당기말과 전기말 현재 사용이 제한되어 있는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	장기금융상품		비 고
	당기	전기	
별단예금	1,500	1,500	당좌거래보증금

4. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 회사의 매도가능증권은 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
국공채	230	1,180
시장성없는주식 :		
대한설비공제조합	79,802	50,669
기말 장부가액	80,032	51,849

5. 지분법적용투자주식

5-1 당기말과 전기말 현재 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	보유주식수(주)	지분율(%)	취득가액	순자산가액	당기	전기
한양시스템(주)	2,000	20	20,000	1,820,411	1,820,411	1,634,103
합계			20,000	1,820,411	1,820,411	1,634,103

5-2 당기와 전기 중 지분법적용투자주식에 대한 지분법평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
기초 장부가액	1,634,103	1,224,286
지분법이익(손실)	186,308	409,817
기말 장부가액	1,820,411	1,634,103

5-3 당기말 현재 지분법피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위: 천원).

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
한양시스템(주)	10,709,191	1,607,134	13,931,032	966,214

상기 지분법피투자회사의 재무제표는 외부감사인의 검토를 받지 아니하였으므로 2019년 12월 31일 현재의 피투자회사의 경영자가 확인한 가결산재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였습니다.

6. 유형자산

6-1 당기와 전기 중 회사가 보유하고 있는 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

6-1-1 당기

구분	기초장부가액	취득	처분	상각	기말장부가액	감가상각누계액
토지	1,770,514	-	-	-	1,770,514	-
건물	3,754,996	-	-	137,755	3,617,241	1,892,975
구축물	13,000	-	-	1,887	11,113	26,621
기계장치	7,133	-	-	6,988	146	1,089,757
차량운반구	48,703	-	-	17,484	31,219	147,936
공구와기구	421,506	45,001	-	208,584	257,923	1,644,442
비품	57,841	34,501	14	35,169	57,159	429,959
계	6,073,693	79,502	14	407,867	5,745,315	5,231,689

6-1-2 전기

구분	기초장부가액	취득	처분	상각	기말장부가액	감가상각누계액
토지	1,770,514	-	-	-	1,770,514	-
건물	3,892,751	-	-	137,755	3,754,996	1,755,220
구축물	14,886	-	-	1,887	13,000	24,734
기계장치	12,988	-	-	5,855	7,133	1,082,770
차량운반구	67,626	-	-	18,922	48,703	165,028
공구와기구	777,098	4,960	-	360,552	421,506	1,435,857
비품	87,853	15,831	3	45,839	57,841	409,215
계	6,623,716	20,791	3	570,810	6,073,693	4,872,824

6-2 보유토지의 공시지가

당기말과 전기말 현재 회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다(단위:천원).

소재지	당기		전기	
	장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
경기 평택시 세교산단로 72	1,770,514	3,375,246	1,770,514	3,197,729

6-3 당기말 현재 회사의 차입금 등과 관련하여 담보제공된 회사 소유자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	장부가액	담보설정액	담보권자	설정사유
토지 및 건물	5,079,572	4,812,000	신한은행	차입금 등 담보

7. 보험가입내역

당기말 현재 회사의 보험가입 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

보험종류	보험가입자산	수익자	보험금액	보험회사
공장화재보험	건물 및 기계장치	회사	3,950,000	현대해상화재보험
가스사고배상책임보험	-	회사 및 종업원	인당 200,000 사고당 500,000	현대해상화재보험

(*) 차량운반구에 대한 보험을 현대해상화재보험에 가입하였습니다.

8. 무형자산 :

8-1 당기와 전기 중 회사가 보유하고 있는 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

8-1-1 당기

구분	기초장부가액	취득	상각	기말장부가액
산업재산권	14,252	3,302	5,466	12,088
소프트웨어	34,149	2,300	9,850	26,599
계	48,401	5,602	15,315	38,687

8-1-2 전기

구분	기초장부가액	취득	상각	기말장부가액
영업권	64,758	-	64,758	-
산업재산권	17,889	6,207	9,844	14,252
소프트웨어	35,539	7,500	8,890	34,149
계	118,186	13,707	83,492	48,401

8-2 회사는 당기와 전기 중 연구개발과 관련하여 각각 583,621원과 587,187천원을 지출하였으며, 모두 판매관리비로 계상하였습니다.

9. 판매보증충당부채

당기의 판매보증충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	기초	증가	감소	기말
품질보증	616	364	295	685

10. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종류	차입처	이자율(%)	당 기	전 기
일반자금대출	신한은행	3.10%	339,986	272,943
삼성지원대출	신한은행	-%	227,000	-
합 계			566,986	272,943

11. 퇴직급여충당부채

당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기	전기
기초잔액	2,338,821	1,912,224
퇴직금지급액	(560,800)	(27,228)
퇴직급여	414,473	453,825
기말잔액	2,192,494	2,338,821

당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기	전기
기초잔액	1,053,431	956,107
당기증가액(설정)	296,018	105,143
당기감소액(지급)	(252,450)	(7,819)
기말잔액	1,096,999	1,053,431

12. 우발채무와 약정사항

12-1 대출한도약정

회사는 당기말 현재 신한은행으로부터 수입신용장개설 약정(한도액 : USD 1,000,000)을 맺고 있습니다. 또한 회사는 당기말 현재 신한은행으로부터 2,300,000원과 2,000,000천원을 한도로 하는 원화지급보증 약정, 회전한도대출 약정을 체결하고 있습니다. 신한은행 수입신용장개설 약정의 실행금액은 '0'천원이며 회전한도대출 약정의 실행금액은 339,986천원입니다.

12-2 타인으로부터 제공받은 지급보증 등

회사는 대표이사로부터 신한은행의 수입신용장 개설 및 서울보증보험의 이행보증과 관련하여 연대보증을 제공받고 있습니다.

13. 자본

13-1 자본금의 내역

당기말 현재 회사의 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

· 회사가 발행할 주식의 총수	:	20,000,000주
· 1주의 금액	:	500원
· 발행한 주식수	:	5,143,000주
· 보통주자본금	:	2,571,500,000원

13-2 이익준비금

상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하여야 하며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없고, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

13-3 자기주식

당기말 현재 회사가 보유 중인 자기주식 2,000천원(보통주 1,000주)은 2010년도에 대물변제를 통하여 취득한 것으로 자본조정으로 계상하고 있으며 향후 처분 또는 소각할 예정입니다.

14. 건설형 공사계약

당기 중 진행중인 건설형 공사계약은 없습니다.

15. 법인세비용

회사의 당기와 전기의 법인세비용과 관련된 내역은 다음과 같습니다.

15-1 법인세비용의 구성내역(단위:천원)

구 분	당기	전기
(1) 당기법인세부담액	-	-
(2) 일시적차이로 인한 이연법인세효과	-	-
(3) 법인세비용((1)+(2))	-	-

15-2 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	차감할(가산할) 일시적차이 등			
	기초잔액	감소	증가	기말잔액
건물	17,962	641	-	17,320
외화환산손실	24,199	24,199	4,878	4,878
외화환산이익	(10,585)	(10,585)	(15,769)	(15,769)
재고자산평가충당금	375,804	127,513	-	248,291
지분법손익	(1,614,103)	-	(186,308)	(1,800,411)
퇴직급여충당금	2,338,822	639,555	493,228	2,192,495
퇴직연금운용자산	(1,053,432)	(252,451)	(296,019)	(1,097,000)
판매보증충당부채	616	-	68	685
대손충당금	49,876	49,876	-	-
미지급비용	129,927	129,927	170,455	170,455
국고보조금	30,875	8,821	-	22,053
매도가능증권	50,000	-	-	50,000
누적일시적차이 계	339,962	717,498	170,533	(207,003)
이월결손금	2,390,104	-	1,014,885	3,404,988
계	2,730,065	717,498	1,185,418	3,197,986
이연법인세효과	600,614	157,850	260,792	703,557
세액공제	322,567	58,015	72,463	337,016
합계	923,181	215,864	333,255	1,040,572

15-3 회사의 이연법인세자산은 실현가능성이 없는 것으로 보아 인식하지 아니하였으며 당기 중 유효법인세율은 0%입니다.

16. 외화자산 및 외화부채 :

당기말과 전기말 현재 회사의 외화자산 및 외화부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:USD, JPY,천원).

16-1 당기

계정과목	외화금액		환산가액
현금및현금성자산	USD	24,817.51	28,734
매출채권	USD	140.00	162
매입채무	JPY	12,315,360.00	130,970
선수금	JPY	3,323,250.00	35,342
계			195,208

상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익과 외화환산손실 각각 15,769천원, 4,878천원을 당기 영업외손익으로 계상하였습니다.

16-2 전기

계정과목	외화금액		환산가액
현금및현금성자산	USD	22,031.87	24,634
	JPY	1,480,500.00	15,000
매출채권	USD	242,092.22	270,683
매입채무	JPY	46,555,380.00	471,690
선수금	JPY	317,500.00	3,217
계			785,224

상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익과 외화환산손실 각각 10,585천원, 24,199천원을 전기 영업외손익으로 계상하였습니다.

17. 특수관계자 거래내역 :

회사의 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래와 당기 및 전기말 현재의 채권·채무의내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당기>

특수관계구분	특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	기말
지분법적용 투자회사	한양시스템㈜	매입채무	16,830	-	16,830	-
기타	임직원	단기대여금	208,000	30,000	208,800	29,200

<전기>

특수관계구분	특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	기말
지분법적용 투자회사	한양시스템㈜	매입채무	13,420	16,830	13,420	16,830
기타	임직원	단기대여금	-	308,000	108,000	208,000

18. 부가가치 내역

회사의 당기와 전기 중 판매비와관리비, 제조원가, 경상개발비 등에 포함된 부가가치계산에 필요한 주요 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기				전 기
	판매비와관리비	제조원가등	경상개발비	합 계	합 계
급여	2,233,238	2,016,642	453,578	4,703,458	4,599,617
퇴직급여	227,363	187,110	78,755	493,228	453,825
복리후생비	166,911	237,160	29,741	433,812	362,845
세금과공과	100,499	105,480	21,547	227,526	211,160
감가상각비	35,169	372,698	-	407,867	570,810
계	2,763,179	2,919,090	583,621	6,265,891	6,198,258

19. 현금흐름표

당기와 전기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 없으며, 현금흐름표의 현금은 재무상태표의 현금및현금성자산과 동일합니다.

20. 재무제표의 사실상 확정일

당사의 재무제표는 2020년 2월 20일자 이사회에서 사실상 확정되었으며, 2020년 3월 12일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

21. 이익잉여금처분계산서

회사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제27(당)기	2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지	제26(전기)	2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지
처분예정일	2020년 03월 12일	처분확정일	2019년 03월 07일

회사명 : 에이치아이티주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 27(당) 기		제 26(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		2,979,781,028		3,460,383,811
1. 전기이월미처분이익잉여금	3,460,383,811		3,672,879,077	
2. 당기순이익(손실)	(480,602,783)		(212,495,266)	
II. 임의적립금등의 이입액		-		-
합 계(I + II)		2,979,781,028		3,460,383,811
III. 이익잉여금처분액		-		-
1. 이익준비금	-		-	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		2,979,781,028		3,460,383,811

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	에이치아이티주식회사			
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	3	-	-	-	-	-	-	3	5	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	5	3	108	58	58	88	-	-	-	-	-	-	171	149
	합계	5	3	108	58	58	88	-	-	-	-	-	-	171	149

3. 주요 감사실시내용

구분	내역						
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019년 10월14일/11월22일			2	일	
	주요내용	감사계획					
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용	
			상주	비상주			
	2019.12.9~2019.12.10	2	일	2	명	0	명
2019.2.15~2019.2.18	3	일	2	명	0	명	입증절차수행
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020년 1월 2일			1	일	
	실사(입회)장소	평택본사					
	실사(입회)대상	재고자산					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020년 1월 2일			1	일	
	실사(입회)장소	평택본사					
	실사(입회)대상	현금실사					
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회	-
	기타조회	-					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회				
	수행시기	중간감사, 기말감사					
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-					
	수행시기	-			-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 12월 10일	감사인: 담당이사 회사: 감사	서면회의	기말감사 착수 전 요청사항 및 주요 이슈 공유
2	2020년 02월 20일	감사인: 담당이사 회사: 감사	서면회의	감사절차 수행 결과 발견된 사항 논의