

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)연 결 재 무 제 표	5
연 결 재 무 상 태 표	6
연 결 손 익 계 산 서	8
연 결 자 본 변 동 표	10
연 결 현 금 흐름 표	11
주석	14
외부감사 실시내용.....	31

대영전자주식회사와 그 종속기업

연결재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 15 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 14 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

경일공인회계사감사반(제4호)

독립된 감사인의 감사보고서

대영전자주식회사
주주 및 이사회 귀중

2021년 4월 6일

감사의견

우리는 대영전자주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

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

지배기구는 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결회사의 연결재무제표에 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 오

류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 연결재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사 결정에 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 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.
- 연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

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

경상남도 창원시 마산회원구 합성옛길 34 (양덕동)
경일공인회계사감사반(제4호)

공인회계사 김 인 곤

공인회계사 박 윤 석

공인회계사 정 순 구

이 감사보고서는 감사보고서일(2021년 4월 6일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중요한영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

대영전자주식회사와 그 종속기업

제 15 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 14 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

대영전자주식회사 대표이사 김형성, 박희윤

본점 소재지 : (도로명주소) 경상남도 창원시 성산구 공단로166번길 13-41 (신촌동)
(전 화) 055-286-5421

연 결 재 무 상 태 표
제 15 기 2020년 12월 31일 현재
제 14 기 2019년 12월 31일 현재

대영전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
Ⅰ. 유동자산		26,396,113,146		16,545,243,145
(1) 당좌자산		25,724,520,029		15,691,383,655
현금및현금성자산(주석3,4,12)	6,335,492,563		3,768,258,178	
단기금융상품(주석3,4,10)	14,586,640,780		5,551,961,192	
단기매매증권(주석3,5)	595,247,059		1,022,005,536	
매출채권(주석3,12,13,14)	4,112,575,825		5,528,140,501	
대손충당금	(322,503,027)		(322,503,027)	
선급비용	25,740,035		26,861,054	
미수수익	41,720,000		7,125,000	
선급금	17,385,506		18,257,980	
미수금	20,241,815		17,347,762	
선급부가세	311,979,473		73,929,479	
(2)재고자산(주석3,9,10,13,14)		671,593,117		853,859,490
제품	458,881,856		591,578,224	
재공품	32,524,825		39,340,504	
원재료	180,186,436		222,940,762	
Ⅱ. 비유동자산		34,227,076,663		27,709,825,861
(1)투자자산		6,265,636,020		340,186,350
장기금융상품(주석3)	484,404,350		340,186,350	
지분법적용투자주식(주석3,6)	5,781,231,670		-	
(2) 유형자산(주석3,7,9,10)		26,709,778,130		25,879,044,545
토지	12,838,528,689		12,838,528,689	
건물	10,714,704,609		10,651,731,083	
감가상각누계액	(3,284,365,852)		(2,960,198,537)	
구축물	562,245,767		562,245,767	
감가상각누계액	(111,342,865)		(92,226,510)	
기계장치	17,226,362,084		16,903,354,265	
감가상각누계액	(12,867,342,305)		(12,400,800,603)	
국고보조금	(53,291,786)		(77,571,741)	
차량운반구	555,172,396		719,664,651	
감가상각누계액	(506,262,363)		(607,313,724)	
공구와기구	182,695,000		232,989,562	
감가상각누계액	(177,677,533)		(223,111,351)	
비품	988,786,313		1,103,151,647	

감가상각누계액	(819,427,318)		(929,369,442)	
국고보조금	(30,580,803)		(64,789,836)	
시설장치	517,767,000		517,767,000	
감가상각누계액	(490,992,903)		(469,006,375)	
건설중인자산	1,464,800,000		174,000,000	
(3) 무형자산(주석3,8)		350,304,894		585,675,705
영업권(주석2)	349,095,894		581,826,490	
소프트웨어	1,209,000		3,849,215	
(4) 기타비유동자산		901,357,619		904,919,261
보증금	275,670,648		279,232,290	
회원권	625,686,971		625,686,971	
자 산 총 계		60,623,189,809		44,255,069,006
부 채				
Ⅰ. 유동부채		11,859,232,249		8,417,550,395
매입채무(주석13,14)	4,618,401,959		3,487,170,388	
당기법인세부채(주석3,18)	616,457,100		702,277,390	
미지급부가세	30,407,150		198,790,794	
미지급금	140,690,000		62,700,000	
미지급비용	2,531,864,926		2,459,541,392	
예수금	446,891,114		435,120,431	
유동성장기부채(주석3,10,11)	3,474,520,000		1,071,950,000	
Ⅱ. 비유동부채		14,374,309,051		5,486,720,415
장기차입금 (주석3,10,11,12,14)	6,046,550,000		5,225,342,000	
퇴직급여충당부채(주석3,15)	312,270,898		217,178,415	
장기선수금(주석3)	8,015,488,153		44,200,000	
부 채 총 계		26,233,541,300		13,904,270,810
자 본				
Ⅰ. 지배기업지분		34,389,648,509		30,350,798,196
(1) 자본금		7,523,210,000		7,523,210,000
보통주자본금(주석1,16)	7,523,210,000		7,523,210,000	
(2) 연결이익잉여금		26,866,438,509		22,827,588,196
임의적립금	7,000,000,000		7,000,000,000	
미처분연결이익잉여금	19,866,438,509		15,827,588,196	
자 본 총 계		34,389,648,509		30,350,798,196
부채 및 자본 총계		60,623,189,809		44,255,069,006

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 손 익 계 산 서

제 15 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 14 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

대영전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I . 매출액(주석3,13,14)		82,987,644,542		77,471,942,397
1. 제품매출액	120,502,809,268		124,212,717,482	
2. 상품매출액	1,084,325,562		470,834,956	
3. 유상사급매출액(주석14)	(38,599,490,288)		(47,211,610,041)	
II . 매출원가(주석13)		75,325,796,637		69,498,239,013
1. 제품매출원가	112,847,123,102		116,243,041,737	
기초제품재고액	591,578,224		672,232,910	
당기제품제조원가	112,714,426,734		116,162,382,911	
기말제품재고액	(458,881,856)		(591,578,224)	
관세환급금	-		4,140	
2. 상품매출원가	1,078,163,823		466,807,317	
당기상품매입액	1,078,163,823		466,807,317	
3. 유상사급매출원가(주석14)	(38,599,490,288)		(47,211,610,041)	
III . 매출총이익		7,661,847,905		7,973,703,384
IV . 판매비와관리비		2,602,968,182		2,490,887,950
급여(주석17)	1,352,852,692		1,268,133,962	
퇴직급여(주석3,15,17)	106,291,806		89,323,076	
복리후생비 (주석17)	123,373,394		118,216,127	
접대비	109,247,700		117,995,540	
감가상각비(주석3,7,17)	47,955,731		90,512,229	
무형자산상각비(주석3,8,17)	232,730,596		232,730,596	
세금과공과(주석17)	10,904,110		10,558,670	
대손상각비(주석3)	-		29,272,410	
여비교통비	16,268,741		23,506,311	
통신비	21,871,624		22,317,886	
수도광열비	164,848		-	
수선비	1,370,500		168,755	
보험료	25,391,562		26,271,815	
차량유지비	56,781,940		88,910,234	
운반비	206,416,784		258,724,881	
도서인쇄비	799,000		1,039,000	
소모품비	19,471,166		18,957,516	
지급임차료(주석17)	93,494,320		3,660,000	
지급수수료	162,463,763		77,098,942	
교육훈련비	-		490,000	

광고선전비	10,000,000		13,000,000	
수출제비용	5,117,905		-	
V. 영업이익		5,058,879,723		5,482,815,434
VI. 영업외수익		943,449,732		483,386,613
이자수익	171,671,263		90,712,257	
단기매매증권평가이익(주석5)	7,661,701		3,692,982	115,361,565
외환차익	20,959,162		8,463,326	
외화환산이익(주석3,12)	184,272,000		-	
지분법이익(주석6)	96,496,485		-	
유형자산처분이익	12,270,728		12,493,000	
보험차익	80,992,070		-	
잡이익	369,126,323		368,025,048	-
VII. 영업외비용		382,239,287		396,892,356
이자비용	153,094,397		109,299,704	
외환차손	22,239,157		580,538	
외화환산손실(주석3,12)	64,741,270		67,691,673	
유형자산처분손실	80,394,963		-	
유형자산폐기손실	89,000		-	
재해손실	32,335,834		-	
기부금	12,500,000		4,500,000	
잡손실	16,844,666		214,820,441	
VIII. 법인세비용차감전순이익		5,620,090,168		5,569,309,691
IX. 법인세비용(주석3,18)		1,065,975,040		1,013,484,200
X. 당기순이익		4,554,115,128		4,555,825,491
지배기업지분이익		4,554,115,128		4,555,825,491
X I. 주당순이익(주석19)				
기본주당순이익		6,053		6,055

"별첨 주석은 본 열결재무제표의 일부입니다"

연 결 자 본 변 동 표

제 15 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 14 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

대영전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	연결이익잉여금	총 계
2019. 1. 1 (전기초)	7,523,210,000	18,271,762,705	25,794,972,705
당기순이익	-	4,555,825,491	4,555,825,491
2019. 12. 31(전기말)	7,523,210,000	22,827,588,196	30,350,798,196
2020. 1. 1 (당기초)	7,523,210,000	22,827,588,196	30,350,798,196
당기순이익	-	4,554,115,128	4,554,115,128
지분법이익잉여금변동	-	(515,264,815)	(515,264,815)
2020. 12. 31(당기말)	7,523,210,000	26,866,438,509	34,389,648,509

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 현 금 흐 림 표

제 15 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 14 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

대영전자주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
1. 영업활동으로 인한 현금 흐름		16,980,867,925		7,007,643,592
1. 당기순이익	4,554,115,128		4,555,825,491	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	3,204,945,490		3,127,108,886	
대손상각비	-		29,272,410	
외화환산손실	11,526,182		67,691,673	
감가상각비	2,027,475,118		2,125,131,297	
무형자산상각비	235,370,811		235,656,345	
유형자산처분손실	80,394,963		-	
유형자산폐기손실	89,000		-	
퇴직급여	817,753,582		669,357,161	
재해손실	32,335,834		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(300,700,914)		(16,185,982)	
외화환산이익	184,272,000		-	
단기매매증권평가이익	7,661,701		3,692,982	
지분법이익	96,496,485		-	
유형자산처분이익	12,270,728		12,493,000	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	9,522,508,221		(659,104,803)	
매출채권의 감소(증가)	1,404,038,494		437,923,309	
선급부가세의 감소(증가)	(238,049,994)		439,826,233	
미수금의 감소(증가)	(2,894,053)		(1,371,636)	
선급비용의 감소(증가)	1,121,019		(9,136,662)	
미수수익의 감소(증가)	(34,595,000)		(7,125,000)	
선급금의 감소(증가)	872,474		(14,316,454)	
재고자산의 감소(증가)	182,266,373		36,696,232	
매입채무의 증가(감소)	1,131,231,571		(247,735,954)	
당기법인세부채의 증가(감소)	(85,820,290)		160,429,930	
미지급부가세의 증가(감소)	(168,383,644)		(205,399,721)	
미지급비용의 증가(감소)	72,323,534		(142,501,677)	
예수금의 증가(감소)	11,770,683		(252,735,823)	
장기선수금의 증가(감소)	7,971,288,153		10,340,000	
퇴직금의 지급	(722,661,099)		(863,997,580)	

II. 투자활동으로 인한 현금 흐름		(17,899,673,540)		(10,379,413,935)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	18,007,514,186		5,577,353,080	
단기금융상품의 처분	15,871,661,192		3,932,000,000	
단기매매증권의 처분	1,022,005,536		-	
미수금의 감소	16,853,430		-	
선급금의 감소	-		1,479,757,080	
기계장치의 처분	15,321,300		8,700,000	
차량운반구의 처분	12,272,728		3,800,000	
국고보조금의 발생	-		152,821,000	
보증금의 감소	1,069,400,000		275,000	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(35,907,187,726)		(15,956,767,015)	
단기금융상품의 취득	24,906,340,780		7,123,961,192	
단기매매증권의 취득	587,585,358		12,584,373	
미수금의 증가	16,853,430		-	
선급금의 증가	-		1,479,757,080	
장기금융상품의 취득	144,218,000		125,536,400	
지분법적용투자주식의 취득	6,200,000,000		-	
토지의 취득	-		2,948,797,086	
건물의 취득	105,251,800		1,008,100,486	
구축물의 취득	-		88,128,088	
기계장치의 취득	1,421,800,000		2,652,653,810	
차량운반구의 취득	-		71,955,500	
공구와기구의 취득	-		7,600,000	
비품의 취득	106,000,000		232,608,000	
건설중인자산의 증가	1,353,300,000		144,000,000	
보증금의 증가	1,065,838,358		61,085,000	
III. 재무활동으로 인한 현금 흐름		3,486,040,000		2,774,870,000
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	7,342,990,000		8,721,087,699	
미지급금의 증가	2,862,990,000		5,729,967,699	
장기차입금의 차입	4,480,000,000		2,991,120,000	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(3,856,950,000)		(5,946,217,699)	
미지급금의 감소	2,785,000,000		5,667,267,699	
유동성장기부채의 상환	1,071,950,000		278,950,000	
IV. 현금의 증가		2,567,234,385		(596,900,343)
V. 기초의 현금(주석20)		3,768,258,178		4,365,158,521
VI. 기말의 현금(주석20)		6,335,492,563		3,768,258,178

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제 15 기 2020년 12월 31일 현재
제 14 기 2019년 12월 31일 현재

1. 연결대상기업의 개요

본 연결재무제표는 일반기업회기준에 따라 지배기업인 대영전자주식회사와 종속기업인 주식회사대영엠텍의 2020년 12월 31과 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 개별재무제표에 의해 작성된 것이며, 연결대상회사간의 결산일은 동일합니다.

(1) 지배기업의 개요

지배기업의 개요는 다음과 같습니다.

가. 회사의 설립일 : 2006년 1월 1일

나. 업 종 : 제조(가전제품)

다. 본사의 소재지 : 경상남도 창원시 성산구 공단로166번길 13-41(신촌동)

라. 대표자의 성명 : 김형성, 박희운

마. 주주의 성명 및 지분비율

주 주 명	소유주식수(주)	자 본 금(원)	지분비율(%)
김 영 규	486,743	4,867,430,000	64.70
김 형 성	263,578	2,635,780,000	35.04
김 문 자	1,000	10,000,000	0.13
김 도 훈	1,000	10,000,000	0.13
합 계	752,321	7,523,210,000	100.00

바. 회사는 엘지전자주식회사의 협력업체로서 전체매출의 91%(당기총매출액 기준)를 엘지전자주식회사에 하고 있습니다.

(2) 종속기업의 개요

가. 종속기업인 주식회사대영엠텍은 2009년 3월에 설립되어 전자부품기계 및 비철금속 제조, 그리고 가공업을 주된 사업으로 영위하고 있으며, 보고기간종료일 현재 대구광역시 달성군 다사읍 세천리에 본사를 두고 있습니다. 또한 2013년 중 주식회사 도림에서 주식회사 대영엠텍으로 상호를 변경하였습니다.

나. 당기말 현재 자본금은 4,995백만원으로 대영전자주식회사가 지분 100%(주식수 : 499,500주)를 소유하고 있습니다.

다. 종속기업의 개별요약재무정보는 다음과 같습니다. (단위 : 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
자 산	28,499,389,394	17,050,398,826
부 채	12,457,640,295	1,600,647,334
자 본	16,041,749,099	15,449,751,492
부채 및 자본	28,499,389,394	17,050,398,826
매 출 액	13,871,638,397	12,172,216,849

당기순이익	1,107,262,422	985,402,762
-------	---------------	-------------

2. 연결재무제표 작성기준

회사의 연결재무제표는 지배기업 및 종속기업의 개별재무제표를 기초로하여 작성하고 있으며, 그 작성기준은 다음과 같습니다.

(1) 지배기업의 투자계정과 종속기업 자본계정의 상계

가. 지배기업의 투자계정과 종속기업의 자본계정은 주식취득일을 기준으로 매수법으로 상계제거하였습니다.

나. 지배기업의 투자계정과 이에 대응하는 종속기업의 자본계정금액이 일치하지 않는 경우에는 그 차액을 영업권으로 계상하여 내용년수 10년을 적용하여 정액법로 상각하였습니다.

다. 기중 지배기업의 투자계정과 종속기업의 자본계정 상계제거분개의 내용은 다음과 같습니다.

① 당기 (단위 : 원)

차 변		대 변	
과 목	금 액	과 목	금 액
자본금	4,995,000,000	지분법적용투자주식	16,906,109,808
이익잉여금	11,046,749,099	지분법자본변동	(515,264,815)
영업권	349,095,894		
합 계	16,390,844,993	합 계	16,390,844,993

② 전기 (단위 : 원)

차 변		대 변	
과 목	금 액	과 목	금 액
자본금	4,995,000,000	지분법적용투자주식	16,031,577,982
이익잉여금	10,454,751,492		
영업권	581,826,490		
합 계	16,031,577,982	합 계	16,031,577,982

(2) 내부미실현이익의 제거

기중 연결실체간의 거래로 인한 내부의 실현이익 및 미실현이익은 없습니다.

(3) 연결실체간의 자금거래 및 손익거래

연결실체간의 자금거래 및 손익거래는 없습니다.

(4) 연결재무제표

보고기간종료일 현재의 개별 재무제표를 합산 조정하여 작성하였습니다.

3. 중요한 회계정책

연결회사의 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있으며, 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

(1) 연결재무제표 작성기준

회사의 연결재무제표는 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

(2) 회사가 채택한 개정 기준서

당사는 2019년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

가. 일반기업회계기준 제4장 '연결재무제표' 개정

연결재무제표를 작성할 때 지배기업이 종속기업에 대한 소유지분과 연계된 이익에 접근할 수 있도록 하는 거래의 결과로 실질적으로 현재의 소유권을 보유하는 경우 관련된 잠재적 의결권과 그 밖의 파생상품의 궁극적인 행사를 고려하여 지배기업지분과 비지배지분의 배분비율을 결정하며 해당 금융상품에는 제6장 '금융자산·금융부채'를 적용하지 않는다는 것을 명확히 하도록 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

나. 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.

다. 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.

라. 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.

마. 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.

(3) 현금및현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품

으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(4) 금융상품

회사는 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기에금, 정기적금, 기타 정형화된 상품을 단기금융상품으로 분류하고 있으며, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품은 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(5) 유가증권

가. 유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 종목별 총평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다.

나. 당사의 유가증권(지분증권과 채무증권)은 취득목적과 보유의도에 따라 취득시점에 만기보유증권, 단기매매증권 또는 매도가능증권 중의 하나로 분류하고 있으며 분류의 적정성은 보고기간 종료일마다 재검토하고 있습니다.

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

다. 만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하고 있으며, 단기매매가능증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 재무상태표일 현재의 종가로, 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 유가증권에 대한 기타포괄손익누계액은 당해 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에서 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

(6) 대손충당금

회사는 매출채권 등을 개별적으로 회수가능성을 분석하여 대손 우려가 있는 금액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

(7) 재고자산의 평가

재고자산의 평가는 계속기록법과 보고기간종료일 현재 실시 재고조사에 의하여 그 수량을 파악하고, 선입선출법을 적용하여 산정한 취득원가를 재무상태표 가액으로 하고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가(제품, 재공품의 시가는 순실현가능가액, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는

최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

(8) 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 과목으로 하여 당기순이익으로, 지분법 피투자회사의 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 기타포괄손익누계액의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다. 또한 지분법적용회사의 결손금 등이 누적되어 장부가액이 영 이하가 될 경우에는 지분법 적용을 중지하고 있으며, 지분법 적용을 중지한 후 지분법피투자회사의 당기이익이 발생한 경우에는 지분법 적용 중지기간 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 지분법적용투자주식손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손 인식 후 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 회복된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

가. 투자제거차액의 처리

피투자회사의 주식취득 당시 회사의 투자계정의 금액과 피투자회사의 순자산가액의 공정가액중 회사의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않는 경우, 그 차액에 관하여 투자차액은 경제적 효익이 유입될 것을 고려하여 10년의 기간동안 정액법으로 상각하며, 염가매수차익은 당기순이익으로 인식하여 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다. 한편, 피투자회사가 연결대상종속회사인 경우에 주식의 추가취득 또는 유상증자 등으로 인하여 발생하는 순자산지분가액 변동액과 취득대가와의 차액에 관하여는 자본잉여금 또는 자본조정으로 처리하고 있습니다.

나. 내부미실현이익의 제거

회사와 피투자회사의 거래에 의하여 발생한 내부거래손익의 투자회사의 지분율을 곱한 금액중 재무제표일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 투자회사의 미실현손익으로 하여 제거하고 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다.

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

(9) 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래의 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 아래의 경제적 추정 내용연수와 감가상각방법에 의하여 계산하고, 간접법에 의하여 표시하고 있습니다.

과 목	상각방법	내용연수
건물, 구축물	정액법	30 - 40년
기 계 장 치	정률법	8 - 10년
기타유형자산	정률법	4 - 5년

(10) 무형자산

가. 무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 회사는 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있으며, 무형자산상각액은 제조경비와 판매비와관리비의 무형자산상각비로 표시하고 있습니다.

계 정 과 목	적용내용연수	감가상각방법
영업권	10년	정액법
소프트웨어	5년	"

나. 당사는 신제품, 신기술 등의 개발 비용 중 개별적으로 식별가능하고 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 매우 높은 비용은 개발비로 계상하고 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 상각하고 있습니다.

(11) 외화자산 및 외화부채의 환산

가. 회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

나. 회사는 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 기준환율로 환산하며, 이로 인한 외화환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

(12) 퇴직급여충당부채

가. 지배기업은 당사의 퇴직금지급규정에 따라 기말현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며, 임직원의 퇴직금중 일부는 확정기여형퇴직연금에 가입하고 있습니다.

나. 종속기업은 확정기여형 연금제도에 가입함에 따라 당해 회계기간 중에 회사가 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 계상하여 당기비용으로 인식하고 있습니다.

(13) 금융자산과 금융부채의 최초측정

가. 회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격입니다.

나. 제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다더라도, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다.

다. 회사는 단기매매증권, 파생상품(위험회피회계를 적용하는 경우는 제외)과 같이 최초인식 이후 공정가치로 측정하고, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

(14) 수익의 인식기준

회사는 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가액으로 수익을 측정하고 있으며, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 회사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높고, 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

(15) 중소기업회계처리의 적용

회사는 중소기업에 해당하여 일반기업회계기준 제31장에 따라 유형자산 및 무형자산의 내용연수와 잔존가액의 결정은 법인세법의 규정에 따르고 있으며, 장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권·채무는 현재가치평가를 하지 않고 있습니다. 또한 법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 하고 있습니다.

4. 사용이 제한된 예금

기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

계정과목	거래처	금 액		비 고
		당 기	전 기	
현금및 현금성자산	기업은행	-	578,558,270	지급제한
단기금융상품	신한은행	4,020,359,633	-	질권등록
"	IBK기업은행	600,000,000	-	담보제공
합 계		4,620,359,633	578,558,270	

5. 유가증권

(1) 단기매매증권

보고기간종료일 현재 단기매매증권의 내용은 다음과 같습니다.

가. 당기 (단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
수익증권	-	587,585,358	-	7,661,701	595,247,059
단기채권증권투자신탁	1,022,005,536	-	(1,022,005,536)	-	-
합 계	1,022,005,536	587,585,358	(1,022,005,536)	7,661,701	595,247,059

나. 전기 (단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
단기채권증권투자신탁	1,005,728,181	12,584,373	-	3,692,982	1,022,005,536

(2) 매도가능증권

보고기간종료일 현재 매도가능증권의 내용은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구 분	취득원가	손상차손누계	공정가액	장부금액
지분증권	66,800,000	66,800,000	-	-
채무증권	50,100,000	50,100,000	-	-
합 계	116,900,000	116,900,000	-	-

(주) 보증금 중 일부와 관련해서 회생계획 인가결정을 받았으며, 40% 출자전환, 30% 회사채 발행, 30% 현금변제가 결정되었습니다. 한편 회사는 출자전환된 지분증권 및 채무증권 전액을 손상차손 인식하였습니다.

나. 전기

(단위 : 원)

구 분	취득원가	손상차손누계	공정가액	장부금액
지분증권	66,800,000	66,800,000	-	-
채무증권	50,100,000	50,100,000	-	-
합 계	116,900,000	116,900,000	-	-

(주) 보증금 중 일부와 관련해서 회생계획 인가결정을 받았으며, 40% 출자전환, 30% 회사채 발행, 30% 현금변제가 결정되었습니다. 한편 회사는 출자전환된 지분증권 및 채무증권 전액을 손상차손 인식하였습니다.

6. 지분법적용투자주식의 내용

(1) 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황

(단위 : 원)

구 분	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액
주식회사대영에스텍	100.0%	6,200,000,000	3,253,478,368	5,781,231,670

(2) 지분법적용투자주식의 변동내역

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	지분법손익	기 타	기 말
주식회사대영에스텍	-	6,200,000,000	96,496,485	(515,264,815)	5,781,231,670

(3) 투자차액의 변동내역

(단위 : 원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
주식회사대영에스텍	-	2,916,638,425	(388,885,123)	2,527,753,302

(4) 지분법피투자회사의 요약재무정보

(단위 : 원)

구 분	자산총액	부채총액	매출액	영업이익	당기순이익
주식회사대영에스텍	13,409,485,751	10,156,007,383	9,605,624,400	564,282,484	485,381,608

7. 유형자산

(1) 기중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

① 지배회사

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	당기상각비	기말잔액
토 지	8,708,600,561	-	-	-	8,708,600,561
건 물	4,937,090,733	105,251,800	(32,335,834)	(252,770,236)	4,757,236,463
구 축 물	470,019,257	-	-	(19,116,355)	450,902,902
기 계 장 치 (국고보조금)	3,930,811,705 (77,571,741)	1,142,300,000 -	(95,716,263) -	(1,362,937,024) 24,279,955	3,614,458,418 (53,291,786)
차량운반구	112,348,927	-	-	(63,438,894)	48,910,033
공구와기구	23,000	-	-	-	23,000
비 품 (국고보조금)	171,417,141 (64,789,836)	106,000,000 -	- -	(109,046,485) 34,209,033	168,370,656 (30,580,803)
건설중인자산	174,000,000	1,353,300,000	(62,500,000)	-	1,464,800,000
합 계	18,361,949,747	2,706,851,800	(190,552,097)	(1,748,820,006)	19,129,429,444

② 종속회사

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	당기상각비	기말잔액
토 지	4,129,928,128	-	-	-	4,129,928,128
건 물	2,754,441,813	-	-	(81,339,519)	2,673,102,294
기 계 장 치	571,741,957	342,000,000	(11,000)	(169,169,596)	744,561,361
차량운반구	2,000	-	(2,000)	-	-
공구와기구	9,855,211	-	(15,000)	(4,845,744)	4,994,467
비 품	2,365,064	-	(63,000)	(1,313,725)	988,339
시 설 장 치	48,760,625	-	-	(21,986,528)	26,774,097
합 계	7,517,094,798	342,000,000	(91,000)	(278,655,112)	7,580,348,686

나. 전기

① 지배회사

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	당기상각비	기말잔액
토 지	5,759,803,475	2,948,797,086	-	-	8,708,600,561

건 물	4,169,452,774	1,008,100,486	-	(240,462,527)	4,937,090,733
구 축 물	399,850,436	88,128,088	-	(17,959,267)	470,019,257
기 계 장 치 (국고보조금)	2,873,145,654 (49,120,076)	2,472,653,810 (45,000,000)	-	(1,414,987,759) 16,548,335	3,930,811,705 (77,571,741)
차량운반구	152,864,842	71,955,500	(3,000)	(112,468,415)	112,348,927
공구와기구	23,000	-	-	-	23,000
비 품 (국고보조금)	16,628,623	232,608,000 (107,821,000)	-	(77,819,482) 43,031,164	171,417,141 (64,789,836)
건설중인자산	-	174,000,000	-	-	174,000,000
합 계	13,322,648,728	6,843,421,970	(3,000)	(1,804,117,951)	18,361,949,747

② 종속회사

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	당기상각비	기말잔액
토 지	4,129,928,128	-	-	-	4,129,928,128
건 물	2,835,781,332	-	-	(81,339,519)	2,754,441,813
기 계 장 치	580,548,816	180,000,000	(4,000)	(188,802,859)	571,741,957
차량운반구	2,000	-	-	-	2,000
공구와기구	9,273,338	7,600,000	-	(7,018,127)	9,855,211
비 품	5,398,725	-	-	(3,033,661)	2,365,064
시 설 장 치	89,579,805	-	-	(40,819,180)	48,760,625
합 계	7,650,512,144	187,600,000	(4,000)	(321,013,346)	7,517,094,798

(2) 국고보조금

회사는 기계장치와 비품의 취득과 관련하여 한국전력공사 및 국가 등으로 부터 보조금 212,533,000원을 수령하고, 이를 기계장치 및 비품의 차감계정으로 회계처리하고 있으며, 관련 보조금은 당해 유형자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계처리하고 있습니다. 또한 해당 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 처분손익에 반영하고 있습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증감	당기상각	기말잔액
기계장치	77,571,741	-	(24,279,955)	53,291,786
비 품	64,789,836	-	(34,209,033)	30,580,803
합 계	142,361,577	-	(58,488,988)	83,872,589

나. 전기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증감	당기상각	기말잔액
국고보조금	49,120,076	152,821,000	(59,579,499)	142,361,577

(3)보유토지의 공시지가

기말 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구분	내역	면적	장부가액	공시지가
지배사	창원 성산구 신촌동 117-2	9,014.5㎡	3,273,176,767	7,304,449,350
"	창원 성산구 신촌동 117-3	6,848.3㎡	2,486,626,708	5,549,177,490
"	창원 성산구 신촌동 118-4	2,348.1㎡	2,948,797,086	1,902,665,430
종속사	대구 달성군 다사읍 세천로 1길 60	10,203.7㎡	4,129,928,128	6,579,345,760
합계		28,414.6㎡	12,838,528,689	21,335,638,030

나. 전기

(단위 : 원)

구분	내역	면적	장부가액	공시지가
지배사	창원 성산구 신촌동 117-2	9,014.5㎡	3,273,176,767	7,225,121,750
"	창원 성산구 신촌동 117-3	6,848.3㎡	2,486,626,708	5,488,912,450
"	창원 성산구 신촌동 118-4	2,348.1㎡	2,948,797,086	1,882,002,150
종속사	대구 달성군 다사읍 세천로 1길 60	10,203.7㎡	4,129,928,128	6,263,031,060
합계		28,414.6㎡	12,838,528,689	20,859,067,410

8. 무형자산

기중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

과목	기초잔액	증가	상각비	기말잔액
영업권	581,826,490	-	(232,730,596)	349,095,894
소프트웨어	3,849,215	-	(2,640,215)	1,209,000

(2) 전기

(단위 : 원)

과목	기초잔액	증가	상각비	기말잔액
영업권	814,557,086	-	(232,730,596)	581,826,490
소프트웨어	6,774,964	-	(2,925,749)	3,849,215

9. 보험 가입 자산의 내역

기말 현재 회사의 자산으로 화재보험에 가입된 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

소속	부보자산	장부가액	보험계약금액	부보회사
----	------	------	--------	------

지배회사	건물 및 동산	9,375,250,025	18,186,514,290	(주)KB손해보험
종속회사	"	3,733,373,336	9,142,369,000	삼성화재
합 계		13,108,623,361	27,328,883,290	

(2) 전기

(단위 : 원)

소 속	부보자산	장부가액	보험계약금액	부보회사
지배회사	건물 및 동산	10,140,260,308	18,186,514,290	(주)KB손해보험
종속회사	"	3,722,476,615	8,962,369,000	삼성화재
합 계		13,862,736,923	27,148,883,290	

10. 담보 제공자산 및 제공한 담보의 내용

(1) 기말 현재 담보로 제공되어 있는 자산과 담보부 차입금은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 천원)

계정과목	담보자산내용	장부가액	최권최고액	채권자	차입종류	차입금액
토 지	경남 창원시 성산구 신촌동 117-2, 3	5,759,803	15,340,000	기업은행	중소기업 시설자금외	5,041,070
건 물	상동지상	3,808,058				
구 축 물	"	367,610				
기계장치	"	2,244,029				
공기구외	"	164,474				
재고자산	"	388,640				
합 계		12,732,614	15,340,000			5,041,070

주) 공장 및 광업재단 저당법 제6조에 의하여 근저당 설정되어 있음.

나. 전기

(단위 : 천원)

계정과목	담보자산내용	장부가액	최권최고액	채권자	차입종류	차입금액
토 지	창원시 성산구 신촌동 117-2, 3	5,759,803	15,340,000	기업은행	중소기업 시설자금외	6,297,292
건 물	상동지상	3,952,191				
구 축 물	"	383,730				
기계장치	"	1,968,057				
공기구외	"	112,348				
재고자산	"	518,549				
합 계		12,694,678	15,340,000			6,297,292

주) 공장 및 광업재단 저당법 제6조에 의하여 근저당 설정되어 있음

(2) 회사가 보고기간종료일 현재 특수관계자를 위하여 제공한 담보의 내역은 다음과 같습니다.
(단위 : 천원)

채 무 자 명	담보종류	제공자산	제공받은자	담보제공액
주식회사대영에스텍	질권등록	신한은행단기금융상품	신한은행	4,020,359
"	담보제공	기업은행단기금융상품	IBK기업은행	600,000

11. 차입금

(1) 기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

차입처	차입종류	금 액		상환방법
		당 기	전 기	
기업은행	기타시설자금	539,000,000	735,000,000	3년거치후 5년분할상환
"	"	80,250,000	144,450,000	3년거치후 5년분할상환
"	"	281,250,000	356,250,000	3년거치후 5년분할상환
"	중소기업자금	-	670,000,000	2년거치후 만기일시상환
"	기타시설자금	1,268,250,000	1,335,000,000	3년거치후 5년분할상환
"	외화시설자금	2,872,320,000	3,056,592,000	2년거치후 만기일시상환
"	시설지원자금	2,700,000,000	-	3년거치후 만기일시상환
엘지전자	"	1,780,000,000	-	2년거치후 2년분할상환
합 계		9,521,070,000	6,297,292,000	
유동성장기부채		(3,474,520,000)	(1,071,950,000)	
장 기 차 입 금		6,046,550,000	5,225,342,000	

(2) 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

연 도	금 액
2022년	1,147,383,336
2023년	4,079,000,004
2024년	619,916,660
2025년	200,250,000
합 계	6,046,550,000

12. 외화자산 및 외화부채의 평가내용

기말 현재 외화자산 및 외화부채의 평가 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기 (단위 : 원)

계정과목	외화금액	환산전원화금액	환산후원화금액	환산이익	환산손실
보통예금	US\$ 497,486.81	594,480,737	541,265,649	-	53,215,088

외상매출금	U\$ 276,764.2	312,645,631	301,119,449	-	11,526,182
장기차입금	U\$ 2,640,000	3,056,592,000	2,872,320,000	184,272,000	-
합 계				184,272,000	64,741,270

(2) 전기

(단위 : 원)

계정과목	외화금액	환산전원화금액	환산후원화금액	환산이익	환산손실
외상매출금	U\$ 156,649.97	183,589,008	181,369,335	-	2,219,673
장기차입금	U\$ 2,640,000	2,991,120,000	3,056,592,000	-	65,472,000
합 계				-	67,691,673

13. 특수관계자와의 거래 내용

기중 특수관계자와의 매출 및 매입거래 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

구 분	관 계	매 출 액	매출채권잔액	매 입 액	매입채무잔액
철성산업(주)	주주임원출자회사	659,596	-	356,038,994	39,816,508
철성씨앤아이(주)	"	1,180,936,978	301,119,448	524,588,852	43,048,931
철성산업	"	-	-	98,681,565	11,504,258

(2) 전기

(단위 : 원)

구 분	관 계	매 출 액	매출채권잔액	매 입 액	매입채무잔액
철성산업(주)	주주임원출자회사	102,604,480	9,539,623	283,384,708	-
철성씨앤아이(주)	"	645,007,796	181,369,335	460,025,166	39,705,316
철성산업	"	-	-	69,099,309	10,676,994

14. 협력회사 및 유상사급 매출, 매입거래 내용

(1) 기중 협력회사인 엘지전자주식회사와의 매출 및 매입(유상사급품으로 매출액과 매출원가에서 차감전) 거래 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

매 출 액	매출채권잔액	매 입 액	매입채무잔액
98,113,983,675	2,836,366,823	33,416,559,335	-

나. 전기

(단위 : 원)

매 출 액	매출채권잔액	매 입 액	매입채무잔액
102,794,571,633	3,045,830,247	40,244,021,068	-

(2) 기중 협력회사인 엘지전자주식회사와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기 (단위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
장기차입금	-	1,780,000,000	-	1,780,000,000

(3) 유상사급 매출 및 매입거래 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기 (단위 : 원)

회 사 명	매 출 액	매 입 액	유상사급거래액
엘지전자주식회사	98,113,983,675	33,416,559,335	32,338,395,512
(주)비에스피테크외 42업체	-	-	6,261,094,776
합 계			38,599,490,288

나. 전기

(단위 : 원)

회 사 명	매 출 액	매 입 액	유상사급거래액
엘지전자주식회사	102,794,571,633	40,244,021,068	39,771,795,751
(주)비에스피테크외 42업체	-	-	7,439,814,290
합 계			47,211,610,041

15. 퇴직급여충당부채

(1) 기말 현재 지배기업의 퇴직급여충당부채의 설정 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
전기말 현재 퇴직급여충당부채 잔액	217,178,415	411,818,834
당기중 퇴직금 지급액	(722,661,099)	(863,997,580)
당기 설정액	817,753,582	669,357,161
당기말 현재 퇴직급여충당부채 잔액	312,270,898	217,178,415
당기말 현재 퇴직급여추계액	312,270,898	217,178,415

(2) 종속기업은 전임직원이 확정기여형 퇴직연금에 가입하였으며, 이에 따라 퇴직금지급규정상 전임직원에게 지급하여야 할 퇴직금 상당액을 IBK연금보험에 납부하고, 동 금액을 당기비용으로 처리하고 있습니다.

16. 자본금

보고기간종료일 현재 회사의 자본금은 다음과 같습니다.

- (1) 발행할 주식총수 3,000,000 주
- (2) 1주의 금액 10,000 원
- (3) 발행한주식총수 (보통주) 752,321 주
- (4) 보통주자본금 7,523,210,000 원

17. 부가가치의 산정 자료

부가가치의 산정에 필요한 자료의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기 (단위 : 원)

계정과목	제조경비	일반관리비	합 계
급 여	10,358,332,116	1,352,852,692	11,711,184,808
퇴 직 급 여	1,005,366,957	106,291,806	1,111,658,763
복리후생비	1,190,287,971	123,373,394	1,313,661,365
감가상각비	1,979,519,387	47,955,731	2,027,475,118
무형자산상각비	2,640,215	232,730,596	235,370,811
세금과공과	453,307,680	10,904,110	464,211,790
지급임차료	146,902,368	93,494,320	240,396,688
합 계	15,136,356,694	1,967,602,649	17,103,959,343

(2) 전기 (단위 : 원)

계정과목	제조경비	일반관리비	합 계
급 여	10,250,319,677	1,268,133,962	11,518,453,639
퇴 직 급 여	878,921,306	89,323,076	968,244,382
복리후생비	1,194,009,494	118,216,127	1,312,225,621
감가상각비	2,034,619,068	90,512,229	2,125,131,297
무형자산상각비	2,925,745	232,730,596	235,656,341
세금과공과	439,108,320	10,558,670	449,666,990
지급임차료	93,600,000	3,660,000	97,260,000
합 계	14,893,503,610	1,813,134,660	16,706,638,270

18. 법인세비용의 내용

기말 현재 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 용	당 기		전 기	
	지배기업	종속기업	지배기업	종속기업
당기순이익	4,554,115,128	1,107,262,422	4,555,825,491	985,402,762
익금산입 및 손금불산입	1,724,750,187	731,640,135	1,462,038,721	261,445,084

손금산입 및 익금불산입	(1,676,959,766)	(738,673,064)	(1,691,472,448)	(5,893,299)
각사업년도소득금액	4,601,905,549	1,100,229,493	4,326,391,764	1,240,954,547
법인세과세표준	4,601,905,549	1,100,229,493	4,326,391,764	1,240,954,547
법인세산출세액	900,381,109	200,045,898	845,278,352	228,190,909
공제및감면세액	(91,650,000)	(52,844,639)	(173,085,766)	(28,863,359)
법인세액	808,731,100	147,201,250	672,192,580	199,327,550
농어촌특별세액	-	-	34,617,150	-
지방소득세액	90,038,110	20,004,580	84,527,830	22,819,090
법인세비용	898,769,210	167,205,830	791,337,560	222,146,640
기납부세액	(336,572,950)	(112,944,990)	(189,898,250)	(121,308,560)
당기법인세부채	562,196,260	54,260,840	601,439,310	100,838,080

19. 기본주당순이익의 산출근거는 다음과 같습니다.

구 분	내 용	
	당 기	전 기
발행보통주식수	752,321 주	752,321 주
보통주당기순이익	4,554,115,128 원	4,555,825,491 원
기본주당순이익	6,053 원	6,055 원

20. 현금흐름표

기중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 용	당 기	전 기
선급금의 건설중인자산 대체	-	30,000,000
건설중인자산의 유형고정자산 대체	62,500,000	-
장기차입금의 유동성장기부채로 대체	3,474,520,000	401,950,000
지분법주식의 이익잉여금 상계	515,264,815	-
합 계	4,052,284,815	431,950,000

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	대영전자주식회사와 그 종속기업			
감사대상 사업연도	2020년 01월 01일	부터	2020년 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	40	20	128	160	120	152	-	-	-	-	-	288	332
	합계	40	20	128	160	120	152	-	-	-	-	-	288	332

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2020. 9. 7				1	일	
	주요내용	감사계획수립, 회사의 주요 프로세스에 대한 이해 및 평가 수행						
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원		주요 감사업무 수행내용			
			상주	비상주				
	2020. 11. 9 - 2020. 11. 13	5	일	2	명	-	명	시스템 및 내부통제 검토
	2021. 2. 15 - 2021. 2. 18, 3/13	5	일	2	명	1	명	계정과목 및 재무제표 검증
	2021. 4. 6	1	일	2	명	1	명	연결재무제표 검증
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020. 12. 31				1	일	
	실사(입회)장소	본사 및 공장						
	실사(입회)대상	제품, 재공품, 원재료						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020. 12. 31				1	일	
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	현금외						
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회	O	변호사조회	-		
	기타조회	신용정보조회						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	6		회				
	수행시기	2020.5.14, 2020.9.7, 2020.11.13, 2020.12.31, 2021.3.13, 2021.4.6						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-						
	수행시기	-		-		일		

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020년 11월 13일	회사측 : 대표이사, 감사, 회계팀장 감사인 : 감사책임자외 1명	서면회의	중간감사 수행결과 논의외
2	2021년 03월 13일	회사측 : 대표이사, 감사, 회계팀장 감사인 : 감사책임자외 1명	서면회의	기말감사 수행결과 논의외
3	2021년 04월 06일	회사측 : 대표이사, 감사, 회계팀장 감사인 : 감사책임자외 1명	서면회의	연결감사 수행결과 논의외