

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
주석	12
외부감사 실시내용	29

기린정밀공업 주식회사

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 25 기

2019년 01월 01일 부터
2019년 12월 31일 까지

제 24 기

2018년 01월 01일 부터
2018년 12월 31일 까지

삼화회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

기린정밀공업 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2020년 3월 6일

감사의견

우리는 기린정밀공업 주식회사(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 현재 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반 기업회계기준에 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 따라수행된 감사가 항상 중

요한 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 큼니다.

-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 봉은사로 407

삼 화 회 계 법 인

대 표 이 사 김 태 진

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 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

기린정밀공업 주식회사

제 25 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 24 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

기린정밀공업 주식회사 대표이사 장원영

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 용인시 처인구 양지면 주북로73번길 88
(전 화) 070-4010-3172

재 무 상 태 표
제 25 기 2019년 12월 31일 현재
제 24 기 2018년 12월 31일 현재

기린정밀공업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
자산				
I. 유동자산		18,648,151,578		10,874,258,878
(1) 당좌자산		16,956,068,006		8,819,929,826
현금및현금성자산(주석3,9)	5,121,764,180		3,482,156,545	
단기금융상품	610,000,000		600,000,000	
매출채권(주석3,9,13)	9,898,894,519		3,924,799,768	
대손충당금(주석3)	(450,528,394)		(425,468,082)	
단기대여금(주석13)	120,878,705		63,400,000	
미수수익(주석13)	94,037,772		5,264,503	
미수금	1,510,655,553		1,055,059,521	
선급금	144,850,671		107,402,251	
국고보조금	(94,485,000)		-	
미수법인세환급액	-		7,315,320	
(2) 재고자산(주석3)		1,692,083,572		2,054,329,052
제품	558,842,775		684,582,729	
재공품	238,851,658		292,470,631	
원재료	624,863,826		824,541,680	
부재료	269,525,313		252,734,012	
II. 비유동자산		12,269,389,648		6,802,764,492
(1) 투자자산		5,466,438,579		145,640,655
장기금융상품(주석4)	188,714,656		117,946,505	
장기대여금(주석13)	2,315,600,000		-	
지분법적용투자주식(주석5)	2,934,429,773		-	
기타투자자산	27,694,150		27,694,150	
(2) 유형자산(주석3,6,7)		6,486,613,469		6,166,030,237
토지	4,033,224,000		4,033,224,000	
건물	2,234,416,784		2,234,416,784	
감가상각누계액	(1,042,850,770)		(966,880,602)	
건축물	123,541,500		123,541,500	
감가상각누계액	(122,907,209)		(118,531,914)	
기계장치	5,744,635,135		4,712,735,135	
감가상각누계액	(4,296,764,515)		(3,993,804,528)	
국고보조금	(284,095,688)		-	
공구와기구	238,802,931		238,439,931	
감가상각누계액	(199,694,970)		(155,556,523)	
비품	284,925,552		266,233,738	
감가상각누계액	(267,468,470)		(257,068,873)	
차량운반구	238,042,183		229,243,283	

감가상각누계액	(227,491,710)		(223,988,916)	
시설장치	212,975,699		212,975,699	
감가상각누계액	(183,176,508)		(169,674,220)	
시험용자산	56,250,000		56,250,000	
감가상각누계액	(55,750,475)		(55,524,257)	
(3) 기타비유동자산		316,337,600		491,093,600
보증금	316,337,600		491,093,600	
자산총계		30,917,541,226		17,677,023,370
부채				
I. 유동부채		16,655,081,042		11,034,325,077
매입채무(주석20)	7,683,038,891		5,083,736,263	
예수금	54,539,165		48,311,024	
선수금	26,283,476		31,639,116	
미지급세금	420,998,530		-	
미지급비용(주석20)	358,970,920		249,388,614	
단기차입금(주석7,10,13,20)	8,111,250,060		5,621,250,060	
II. 비유동부채		9,292,120,673		2,562,228,219
장기차입금(주석7,10,20)	2,000,000,000		-	
사채(주석11)	5,000,000,000		-	
사채할인발행차금	(134,251,009)		-	
퇴직급여충당부채(주석3,12)	2,435,682,882		2,571,539,419	
퇴직보험예치금(주석3,12)	(12,270,400)		(12,270,400)	
국민연금전환금(주석3,12)	(7,040,800)		(7,040,800)	
임대보증금(주석20)	10,000,000		10,000,000	
부채총계		25,947,201,715		13,596,553,296
자본				
I. 자본금(주석1,14)		114,000,000		114,000,000
보통주자본금	114,000,000		114,000,000	
II. 자본잉여금		973,000,000		973,000,000
주식발행초과금	973,000,000		973,000,000	
III. 기타포괄손익누계액		2,443,530,216		2,365,950,193
재평가잉여금(주석3,6,19)	2,365,950,193		2,365,950,193	
지분법자본변동(주석5,19)	77,580,023		-	
IV. 이익잉여금(결손금)(주석14)		1,439,809,295		627,519,881
기업합리화적립금	40,318,244		40,318,244	
임의적립금	35,000,000		35,000,000	
미처분이익잉여금(결손금)	1,364,491,051		552,201,637	
자본총계		4,970,339,511		4,080,470,074
부채와 자본총계		30,917,541,226		17,677,023,370

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제25기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제24기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

기린정밀공업 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
I. 매출액(주석3,13)		140,883,297,848		124,467,696,863
상품매출	6,391,041,981		910,162,680	
제품매출	133,112,672,267		121,831,517,333	
부산물매출	1,367,583,600		1,714,016,850	
임대료수입	12,000,000		12,000,000	
II. 매출원가(주석3,16,17)		134,025,036,625		119,396,766,054
상품매출원가	5,239,422,727		1,035,952,481	
제품매출원가	128,785,613,898		118,360,813,573	
기초제품재고액	684,582,729		1,233,064,721	
당기제품제조원가	128,791,005,395		117,888,744,924	
관세환급금	(131,131,451)		(76,413,343)	
기말제품재고액	(558,842,775)		(684,582,729)	
III. 매출총이익		6,858,261,223		5,070,930,809
IV. 판매비와관리비		3,786,980,013		4,088,580,774
급여(주석17)	2,374,739,086		2,059,293,945	
퇴직급여(주석17)	224,367,682		1,306,342,479	
복리후생비(주석17)	203,425,329		197,991,136	
여비교통비	151,391,790		53,812,089	
접대비	6,606,396		2,248,440	
통신비	9,332,914		8,745,629	
세금과공과금(주석17)	157,350,040		139,788,937	
감가상각비(주석6,17)	11,132,838		34,841,033	
대손상각비	25,060,312		-	
임차료(주석17)	4,330,000		7,000,000	
수선비	1,436,600		20,757,000	
보험료	16,559,460		3,230,980	
차량유지비	69,234,464		42,093,551	
교육훈련비	11,495,000		4,140,000	
도서인쇄비	1,734,000		1,514,000	
수도광열비	14,330		14,032	
광고선전비	9,272,061		1,500,000	
경상연구개발비(주석16)	10,000,000		4,837,845	
사무용품비	2,692,650		-	
소모품비	11,361,130		2,177,916	
지급수수료	369,208,834		158,205,578	
회의비	-		641,960	
출장비	116,160,497		37,644,384	
운반비	14,600		1,545,400	

잡비	60,000		214,440	
V. 영업이익(손실)		3,071,281,210		982,350,035
VI. 영업외수익		180,720,291		96,576,277
이자수익(주석13)	131,259,419		50,887,245	
외환차익	20,208,565		2,419,665	
외화환산이익(주석3,9)	12,979,709		10,307,831	
유형자산처분이익	-		1,199,000	
잡이익	16,272,598		31,762,536	
VII. 영업외비용		2,012,714,567		213,778,135
이자비용	250,228,800		182,209,312	
외환차손	449,879		418,947	
외화환산손실(주석3,9)	221,606,299		310,412	
지분법손실(주석5)	542,262,750		-	
잡손실	998,166,839		30,839,464	
VIII. 법인세차감전순이익(손실)		1,239,286,934		865,148,177
IX. 법인세등(주석3)		426,997,520		-
X. 당기순이익(손실)		812,289,414		865,148,177
XI. 주당손익(주석18)				
기본주당순이익(손실)		71,253		75,890

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제25기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제24기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

기린정밀공업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2018.01.01(전기초)	114,000,000	973,000,000	-	2,365,950,193	(237,628,296)	3,215,321,897
당기순이익	-	-	-	-	865,148,177	865,148,177
2018.12.31(전기말)	114,000,000	973,000,000	-	2,365,950,193	627,519,881	4,080,470,074
2019.01.01(당기초)	114,000,000	973,000,000	-	2,365,950,193	627,519,881	4,080,470,074
당기순이익	-	-	-	-	812,289,414	812,289,414
지분법자본변동	-	-	-	77,580,023	-	77,580,023
2019.12.31(당기말)	114,000,000	973,000,000	-	2,443,530,216	1,439,809,295	4,970,339,511

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제25기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제24기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

기린정밀공업 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(1,200,475,295)		(1,876,504,233)
(1) 당기순이익(손실)	812,289,414		865,148,177	
(2) 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	1,230,934,777		1,962,751,844	
대손상각비	25,060,312		-	
감가상각비	439,170,482		547,757,645	
지분법손실	542,262,750		-	
이자비용	8,368,991		-	
외화환산손실	221,606,299		310,412	
퇴직급여	(5,534,057)		1,414,683,787	
(3) 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(12,979,709)		(11,506,831)	
유형자산처분이익	-		1,199,000	
외화환산이익	12,979,709		10,307,831	
(4) 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(3,230,719,777)		(4,692,897,423)	
매출채권의 감소(증가)	(6,126,361,050)		(130,746,321)	
미수수익의 감소(증가)	(88,773,269)		(64,503)	
미수금의 감소(증가)	(455,596,032)		(120,165,832)	
선금금의 감소(증가)	57,036,580		302,192,693	
미수법인세환급액의 감소(증가)	7,315,320		(1,915,410)	
재고자산의 감소(증가)	362,245,480		797,529,697	
매입채무의 감소(증가)	2,612,282,337		(5,436,485,626)	
예수금의 감소(증가)	6,228,141		6,988,824	
선수금의 감소(증가)	(5,355,640)		23,493,336	
미지급세금의 감소(증가)	420,998,530		-	
미지급비용의 감소(증가)	109,582,306		22,122,209	
퇴직금의 지급	(130,322,480)		(155,846,490)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(6,507,297,070)		(403,934,166)
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액	174,756,000		1,210,000	
기계장치의 처분	-		1,210,000	
보증금의 감소	174,756,000		-	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	(6,682,053,070)		(405,144,166)	
단기대여금의 증가	57,478,705		16,200,738	
장기대여금의 증가	2,384,940,000		-	
단기금융상품의 증가	10,000,000		-	
장기금융상품의 증가	70,768,151		4,332,157	
지분법적용투자주식의 취득	3,399,112,500		-	
기계장치의 취득	731,900,000		104,000,000	
공구와기구의 취득	363,000		53,754,000	
비품의 취득	18,691,814		1,857,271	

차량운반구의 취득	8,798,900		-	
보증금의 증가	-		225,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		9,347,380,000		1,000,000,000
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액	13,557,380,000		1,000,000,000	
단기차입금의 차입	6,700,000,000		1,000,000,000	
장기차입금의 차입	2,000,000,000		-	
사채의 발행	4,857,380,000		-	
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액	(4,210,000,000)		-	
단기차입금의 상환	4,210,000,000		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		1,639,607,635		(1,280,438,399)
V. 기초의 현금		3,482,156,545		4,762,594,944
VI. 기말의 현금		5,121,764,180		3,482,156,545

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 25(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 24(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

기린정밀공업 주식회사

1. 회사의 개요

기린정밀공업 주식회사(이하 "당사")는 1980년 8월 기린금속으로 설립되었으며, 1995년 8월 법인전환하였습니다. 당사는 가전제품의 부품 및 조명기기 제조를 주업으로하고 있으며, 주요 제품으로는 LED 스테이지 라이팅 및 세탁기 FRAME FRONT, SPIN DRUM, 냉장고 DOOR, 에어컨 CABINET 등이 있습니다. 본사는 경기도 용인시 양지면 주북리 797에 있으며, 공장은 광주광역시 광산구 손재로 287번길 106에 위치해 있습니다. 그리고 해외지사와 해외중속회사가 각각 멕시코와 미국에 있습니다.

당기말 현재 당사의 자본금은 114,000천원이며, 주주내역은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)	비고
장원영	5,922	51.95	대표이사
장진선	2,934	25.74	
이점구	1,200	10.53	
김규식	550	4.82	
장은아	342	3.00	
장영아	411	3.60	
박재형	41	0.36	
합계	11,400	100.00	

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 2011년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 시행되는 일반기업회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

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

- 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) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 대손충당금

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

(3) 재고자산

당사는 미착계정(개별법)을 제외한 재고자산을 선입선출법에 의해 산정된 취득원가를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 또한, 보고기간종료일 현재 재고자산의 시가(제품,상품 및 재공품은 순실현가능가액, 원재료 등은 현행대체원가)가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 재고자산의 저가법 적용은 항목별로 하고 있으며 재

고자산의 저가법 적용으로 발생하는 재고자산평가손실은 당해 재고자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 이를 매출원가에 가산하고 있습니다. 한편, 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 이러한 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(4) 지분법적용투자주식의 평가

당사는 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분법적용투자주식을 원가로 인식하고 지분법투자주식의 취득시점 이후 발생한 지분변동액을 당해 지분법적용투자주식에 가감하여 보고하고 있으며, 지분법피투자기업의 순자산변동의 원천에 따라 지분법손익(당기손익), 이익잉여금 또는 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다. 피투자기업의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 "0"인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 다만, 당사가 지분법피투자기업에 대하여 우선주, 장기성채권등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 "0"이 될때까지 지분법피투자기업의 손실 등을 계속하여 반영하고 있습니다.

유의적인 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자기업의 순자산가액의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액은 정액법으로 상각하고 있으며, 미달하는 경우(염가매수차익이 발생하는 경우)에는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 투자주식의 취득시점에 지분법피투자기업의 식별가능한 자산·부채를 공정가치로 평가한 금액과 장부금액의 차이금액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자기업의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 있습니다.

당사와 종속기업이 아닌 지분법피투자기업('관계기업')간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액중 보고기간말 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어있는부분은 당사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 지분법피투자기업의 회계정책을 당사의 회계정책으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용하고 있습니다.

해외에 소재하는 지분법피투자기업의 외화표시 재무제표를 환산하는 경우에는 자산 및 부채는 보고기간말의 마감환율로 환산하며, 자본은 취득당시 환율로 환산하고 있습니다. 취득당시 환율로 환산된 자본금액과 보고기간말의 마감환율로 환산된 자산금액에서 보고기간말의 환율로 환산된 부채금액을 차감한 잔액과의 차이 중 당사 지분에 상당하는 금액을 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

(5) 유형자산

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

습니다.

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

당사는 유형자산 중 토지에 대하여 재평가모형을 선택하고 있으며 보고기간말에 자산의 장부금액이 공정가치와 중요하게 차이가 나지 않도록 주기적으로 재평가를 수행하고 있습니다. 토지와 건물의 분류에 해당하는 유형자산은 재평가일의 공정가치에서 이후의 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 재평가금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다. 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식하며, 그 증가액 중 자산에 대하여 이전에 손익으로 인식한재평가액 감소분에 해당하는 금액은 당기이익으로 인식하고 있습니다. 한편, 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에는 그 감소액은 당기손실로 인식하고, 감소액 중 그 자산과 관련된 기타포괄이익의 잔액에 해당하는 금액은 기타포괄이익에서 차감하고 있습니다.

한편, 당사는 자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발과 관련된 차입원가를 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른때)부터 아래의 자산별 내용연수 및 감가상각방법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 다른 자산의 제조와관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그 밖의 경우에는 판매비와 관리비로 계상하고 있습니다.

구분	상각방법	내용연수(년)
건물	정액법	30
구축물	정액법	5, 30
기계장치	정률법	8
공구기구	정률법	4
집기비품	정률법	4
차량운반구	정률법	4
시설장치	정률법	8
시험용자산	정률법	8

당사는 내용연수 도중 사용을 중단하고, 처분 또는 폐기할 예정인 유형자산은 감가상각을 하지 않는 대신 사용을 중단한 시점의 장부금액을 투자자산으로 재분류하고, 손상차손 발생 여부를 매 회계연도 말에 검토하고 있습니다. 다만, 내용연수 도중 사용을 중단하였으나, 장래 사용을 재개할 예정인 유형자산에 대해서는 감가상각을 하되,그 감가상각비는 운휴자산감가상각비의 과목으로 하여 영업외비용으로처리하고 있습니다.

(6) 무형자산(영업권 제외)

당사는 개별취득한 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의 구입가격과

자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가)로 측정하고 있습니다.

무형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때부터 아래의 자산별 내용연수 및 감가상각방법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 다른 자산의 제조와 관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그 밖의 경우에는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

구분	상각방법	내용연수(년)
산업재산권	정액법	5
소프트웨어	정액법	5

(7) 자산손상

당사는 금융자산, 재고자산, 건설형 공사계약에서 발생한 자산, 이연법인세자산, 생물자산 및 중단사업에 속하는 자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대하여 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지 검토하고 있습니다. 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 유형자산의 경우에는 유형자산의 손상징후가 있다고 판단되고 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로 부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

또한, 아직 사용가능하지 않은 무형자산과 사용을 중지하고 처분을 위해 보유하는 자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매 보고기간말에 회수가능액을 추정하고 있습니다.

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

영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입할 수 없으며 매 보고일에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우 환입하고 있습니다. 영업권을 제외한 자산의 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없으며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 재평가되는 자산의 손상차손환입은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

(8) 정부보조금

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

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

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

(9) 환율변동 효과

1) 기능통화 및 표시통화

당사는 매출·매입 등 주요 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 원화를 기능통화로 결정하여 재무제표를 작성하였습니다.

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 보고기간말의 마감환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동금액을 기타포괄손익에 인식하고 있습니다.

(10) 퇴직급여충당부채

당사는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 또한, 국민연금법의 규정에 의하여 1999년 3월까지 국민연금관리공단에 납부한 퇴직금전환금은 국민연금전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편, 당사는 2019년부터 확정기여형 퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식 하고 있습니다.

(11) 수익인식

수익은 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 위험과 보상이 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 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(12) 중소기업의 회계처리에 대한 특례

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제 31장 「중소기업회계처리특례」에 의하여 일반기업회계기준서에 규정한 내용에 불구하고 다음과 같이 회계처리하고 있습니다.

- ① 유형자산과 무형자산의 내용연수 및 잔존가치 결정시 법인세법의 규정에 따랐습니다.
- ② 장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권·채무는 현재가치평가를 하지 아니하였습니다.
- ③ 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있으며, 법인세비용차감전순손익과 법인세비용은 각각 법인세차감전순손익과 법인세등의 계정과목으로 기재하고 있습니다.

4. 사용제한예금

당기 및 전기말 현재 당사의 사용제한예금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	거래처	당기	전기	제한내용
장기금융상품	하나은행	1,500	1,500	당좌개설보증금
	국민은행	1,000	1,000	
합계		2,500	2,500	

5. 지분법적용투자주식

(1) 당기말 현재 지분법적용투자주식의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	주요 영업활동	*지분율(%)
KRA Holdings, Inc.	미국	지주회사	100
KRA Operations LLC.	미국	제조업	100
KRA Real Estates LLC.	미국	부동산매매및임대	100

*KRA Holdings, Inc.에 대한 지분율은 회사가 직접소유하고 있는 지분율이며,
KRA Operations LLC. 및 KRA Real Estates LLC.에 대한 지분율은 KRA Holdings, Inc.가
소유하고 있는 지분율임

(2) 당기말 현재 지분법적용투자주식 회사의 주요 재무현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	KRA Holdings, Inc.	KRA Operations LLC.	KRA Real Estates LLC.
유동자산	1,922,893	649,389	3,396,187
비유동자산	20,084,444	5,998,937	10,091,483
유동부채	5,687,661	5,670,136	-
비유동부채	13,314,700	926,356	11,809,676
순자산	3,004,976	51,835	1,677,994
매출	-	115,116	-
당기순이익(손실)	(471,716)	(530,639)	523,721

(2) 당기 지분법평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

피투자회사	기초	당기취득	지분법손익	지분법자본변동	기말
*KRA Holdings, Inc.	-	3,399,113	(542,263)	77,580	2,934,430

*지분법평가는 KRA Holdings,Inc.와 그 종속회사의 연결재무제표를 기준으로 하였으며, 외부감사인의 검토를 받은 재무제표를 기준으로 평가하였습니다.

6. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지	4,033,224	-	-	-	4,033,224
건물	1,267,536	-	-	(75,970)	1,191,566
구축물	5,010	-	-	(4,375)	634
기계장치	718,931	731,900	-	(287,056)	1,163,775
공구와기구	82,883	363	-	(44,138)	39,108
비품	9,165	18,692	-	(10,400)	17,457
차량운반구	5,254	8,799	-	(3,503)	10,550
시설장치	43,301	-	-	(13,502)	29,799
시험용자산	726	-	-	(226)	500
합계	6,166,030	759,754	-	(439,170)	6,486,613

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지	4,033,224	-	-	-	4,033,224
건물	1,343,506	-	-	(75,970)	1,267,536
구축물	26,661	-	-	(21,652)	5,010
기계장치	951,286	104,000	(11)	(336,345)	718,931
공구와기구	107,750	53,754	-	(78,621)	82,883
비품	16,627	1,857	-	(9,319)	9,165
차량운반구	11,122	-	-	(5,868)	5,254
시설장치	62,955	-	-	(19,654)	43,301
시험용자산	1,055	-	-	(329)	726
합계	6,554,188	159,611	(11)	(547,758)	6,166,030

(2) 보유토지 공시지가

당기말 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	면적(㎡)	㎡ 당 개별공시지가(원)	공시지가
용인 주북리 759	1,159	327,400	379,457
용인 주북리 797	1,119	327,400	366,361
광주광역시 하남동 501-4	9,737	280,000	2,726,360
합계	12,015		3,472,177

(3) 자산재평가

당사는 일반기업회계기준 제10장 '유형자산'에 따라 토지를 2012년 12월 31일 기준으로 재평가 하였으며, 「부동산 가격공시 및 감정평가에 관한 법」에 의한 공시지가를 근거로 하였습니다.

또한 당사는 토지를 2015년 12월 31일 기준으로 재평가하였으며, 「부동산 가격공시 및 감정평가에 관한 법」 및 감정평가 일반이론에 따라 대일감정원감정평가법인이수행한 감정가액을 근거로 하였습니다.

재평가모형을 적용하는 토지가 원가모형으로 평가되었을 경우의 장부가액은 1,667백만원이며 2012년 12월 31일에 최초로 재평가모형을 도입함에 따라 기타포괄손익누계액이 995백만원이 증가하였으며, 2015년 12월 31일 기준으로 재평가함에 따라 기타포괄손익누계액이 1,371백만원 증가하였습니다.

7. 담보로 제공된 자산 등

당기말 현재 당사의 차입금 등과 관련하여 담보로 제공되어 있는 당사의 자산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

담보제공처	담보종류	설정금액	비고
기업은행	토지, 건물, 기계장치	3,500,000	차입금담보
산업은행	토지, 건물	1,200,000	차입금담보

8. 타인으로부터 제공받은(타인을 위하여 제공한) 담보 및 보증

(1) 당기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 천원)			
제공자	담보권자	담보내용	담보금액
대표이사	기업은행	연대보증	8,278,082
	국민은행	연대보증	2,231,350
	산업은행	연대보증	1,200,000
	신용보증기금	연대보증	5,000,000

기술보증기금	기업은행	신용보증	855,000
	기업은행	신용보증	1,800,000

보고기간말 현재 당사는 계약이행등과 관련하여 서울보증보험으로부터 31,683천원의 지급 보증을 제공받고 있습니다.

(2) 당기말 현재 당사가 타인을 위하여 제공한 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

제공자	담보권자	보증내용	보증받는자	보증금액
당사	기업은행	지급보증	KRA Holdings, Inc.	USD 4,737,000
당사	신한은행	지급보증	KRA Holdings, Inc.	USD 5,000,000

9. 외화자산과 외화부채

당기 및 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위 : 원단위, 원화단위 : 천원)								
구분	당기				전기			
	종류	외화	환율	원화환산액	종류	외화	환율	원화환산액
현금및현금성자산	USD	175,042.26	1,157.80	202,664	USD	400,854.75	1,118.10	448,196
	EUR	63,660.13	1,297.43	82,595	EUR	44,313.60	1,279.16	56,684
매출채권 등	USD	4,952,027.64	1,157.80	5,733,458	USD	28,535.47	1,118.10	31,906
	EUR	4,703.23	1,297.43	6,102	EUR	9,406.46	1,279.16	12,032
매입채무 등	USD	36,276.60	1,157.80	42,001	USD	-	-	-
자산총계	USD	5,127,069.90	1,157.80	5,936,122	USD	429,390.22	1,118.10	480,101
	EUR	68,363.36	1,297.43	88,697	EUR	53,720.06	1,279.16	68,717
부채총계	USD	36,276.60	1,157.80	42,001	USD	-	-	-

상기 화폐성 외화자산과 부채의 환산으로 인하여 당기에 외화환산이익 12,980천원 및 외화 환산손실 221,606천원을 영업외손익으로 계상하고 있습니다.

10. 장단기차입금

당기 및 전기말 현재 당사의 장단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 단기차입금

(단위 : 천원)

은행명	내용	이자율	당기	전기
기업은행	무역어음대출	3.53%	2,000,000	2,000,000
	중소기업자금대출	2.45%	1,700,000	1,700,000
	중소기업자금대출	0.00%	-	200,000
	중소기업자금대출	3.68%	300,000	300,000
	중소기업자금대출	2.43%	900,000	1,000,000
	중소기업자금대출	3.05%	2,000,000	-
산업은행	운영자금대출	2.84%	1,000,000	-
국민은행	기술창조기업우대대출	3.09%	190,000	200,000
	기술창조기업우대대출	5.15%	-	200,000
대표이사	운전자금	-	21,250	21,250
합 계			8,111,250	5,621,250

(2) 장기차입금

(단위 : 천원)

은행명	내용	이자율	당기	전기	비고
국민은행	온렌딩대출	2.73%	2,000,000	-	만기일시상환

11. 사채

당기말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

종 류	만기일	연이자율	액면가액	사채할인발행차금	보증인
무보증사모사채	2022-10-24	2.5%	5,000,000	(134,251)	대표이사

12. 퇴직급여충당부채

당사의 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	2,571,540	1,312,702
당기지급액	(130,322)	(155,846)
당기설정액	(5,534)	1,414,684
기말잔액	2,435,683	2,571,540

당사는 임직원의 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 보고기간종료일 현재 국민연금전환금에 7,041천원, 퇴직보험예치금에 12,270천원을 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 국민연금전환금 및 퇴직보험예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편, 당사는 2019년부터 확정기여형 퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식 하고 있습니다. 당해 회계기간에 납부한 퇴직급여는 383,336천원입니다.

13. 특수관계자 거래 등

(1) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	계정과목	당기	전기
킴텍	매출액	185,748	347,027
KRA Holdings, Inc	매출액	5,741,891	-
KRA Holdings, Inc	이자수익	87,257	-
KRA Operations LLC	매출액	60,463	-

(2) 당기 및 전기말 현재 특수관계자와의 채권채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	계정과목	당기	전기
킴텍	매출채권	74,644	30,830
KRA Operations LLC	매출채권	60,463	-
KRA Holdings, Inc	매출채권	5,597,119	-
	장기대여금	2,315,600	-
	단기대여금	12,782	-
	미수수익	87,257	-
대표이사	단기차입금	21,250	21,250

14. 자본

(1) 자본금

당기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구분	단위(원, 주)
1주당 액면가	10,000
발행할 주식 총수	40,000
발행한 주식수	11,400

(2) 이익잉여금처분계산서

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기 (처분예정일 2020년 03월 31일)		제 24(전) 기 (처분확정일 2019년 03월 29일)	
I. 미처분이익잉여금(결손금)		1,364,491,051		552,201,637
(1) 전기이월미처분이익잉여금(결손금)	552,201,637		(312,946,540)	

(2)당기순이익(손실)	812,289,414		865,148,177	
II.차기이월미처분이익잉여금(결손금)		1,364,491,051		552,201,637

15. 우발채무와 약정사항

(1) 당기말 현재 당사와 금융기관 등과의 주요 약정내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
거래금융기관	과목	한도액
기업은행	무역어음대출	2,000,000
	중소기업자금대출	300,000
	중소기업자금대출	1,000,000
	중소기업자금대출	2,000,000
	중소기업자금대출	1,700,000
국민은행	기술창조기업우대대출	190,000
	온렌딩대출	2,000,000
산업은행	운영자금대출	1,000,000
합 계		10,190,000

(2) 소재불명 어음

당기말 현재 당사는 하나은행에 미회수된 어음 2매, 국민은행에 어음 1매 및 수표 20매가 있으며 현재 사용여부나 사용내역이 확인되지 않고 있습니다. 이러한 불분명 어음이 향후 당사에 중요한 영향을 미칠지는 예측할 수 없습니다.

16. 경상연구개발비

당사가 당기 및 전기 중 연구 및 개발활동을 위해 지출한 금액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
계정과목	과목	당기	전기
제조원가 및 판매비와관리비	경상연구개발비	137,220	93,454

17. 부가가치의 산정

당기 및 전기의 부가가치 산정에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당기			전기		
	판매비와관리비	제조원가	합계	판매비와관리비	제조원가	합계

급여	2,374,739	1,522,777	3,897,517	2,059,294	1,397,254	3,456,548
퇴직급여	224,368	153,435	377,802	1,306,342	108,341	1,414,684
복리후생비	203,425	180,559	383,985	197,991	226,964	424,955
임차료	4,330	5,720	10,050	7,000	77,138	84,138
감가상각비	11,133	443,942	455,075	34,841	491,314	526,155
세금과공과	157,350	20,402	177,752	139,789	17,511	157,300
합계	2,975,345	2,326,836	5,302,181	3,745,258	2,318,523	6,063,781

18. 주당순손익

(1) 주당순이익(손실)

주당순이익(손실)은 보통주 1주에 대한 순이익(손실)을 계산한 것으로, 당사의 당기 및 전기의 1주당 순이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
구분	당기	전기
보통주 당기순이익(손실)	812,289,414	865,148,177
가중평균 유통보통주식수	11,400	11,400
주당순이익(손실)	71,253	75,890

(2) 가중평균유통보통주식수

당기 및 전기 중 자본금의 변동은 없습니다. 따라서 당기 및 전기의 가중평균유통보통주식수는 11,400주입니다.

19. 포괄손익계산서

당기 및 전기 중 포괄손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기순이익(손실)	812,289	865,148
포괄손익내역	77,580	-
지분법자본변동	77,580	-
총포괄손익	889,869	865,148

20. 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 미래의 현금흐름을 예측하여 단기 및 중장기 자금조달 계획을 수립하여 유동성위험을 관리하고 있으며, 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석내용은 다음과 같습니다.

(2) 당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	장부금액	6개월이내	6-12개월	1-2년	2-5년
단기차입금	8,111,250	8,111,250	-	-	-
매입채무	7,683,039	7,683,039	-	-	-
미지급비용	358,971	358,971	-	-	-
장기차입금	2,000,000	-	-	-	2,000,000
사채	5,000,000	-	-	-	5,000,000
임대보증금	10,000	-	-	-	10,000
합 계	23,163,260	16,153,260	-	-	7,010,000

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

21. 재무제표의 승인

당사의 잉여금 처분사항을 포함한 당사의 재무제표는 2020년 03월 31일 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	기린정밀공업 주식회사			
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	4	130	106	130	112	-	-	-	-	-	-	264	222
	합계	4	4	130	106	130	112	-	-	-	-	-	-	264	222

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역										
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기		2019.5					1	일		
	주요내용		독립성 검토, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사위험 평가 및 감사절차의 성격, 시기 및 범위 등을 결정								
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원					주요 감사업무 수행내용		
				상주			비상주				
	2019.10		2	일	2	명	-	명	내부통제검토		
	2020.1		1	일	1	명	-	명	실사		
	2020.2		3	일	3	명	1	명	실증적 절차 수행		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기		2020-1-6					1	일		
	실사(입회)장소		공장								
	실사(입회)대상		재고자산								
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기		2020.1.6					1	일		
	실사(입회)장소		본사								
	실사(입회)대상		현금								
외부조회	금융거래조회		○		채권채무조회			○		변호사조회	-
	기타조회		-								

지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회		
	수행시기	2019.10, 2020.2			
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-			
	수행시기	-	-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 10월 08일	회사	대면	감사계획 커뮤니케이션
2	2020년 02월 21일	회사	대면	감사수정사항, 후속사건등 감사종결 커뮤니케이션
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-