

# 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 .....	8
자 본 변 동 표 .....	10
현 금 흐 름 표 .....	11
주 석 .....	13
외부감사 실시내용.....	40

주식회사 에이앤아이

재무제표에 대한

# 감사보고서

제 20 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 19기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

신진공인회계사감사반

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 에이앤아이  
주주 및 이사회 귀중

2020년 3월 18일

## 감사의견

우리는 주식회사 에이앤아이(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 책임을 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 일부로써 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.

경기도 용인시 기흥구 흥덕1로 79번길 2(영덕동) 504호  
신진공인회계사감사반

TEL: (031) 239 - 8370 FAX: (031) 239-8380

공인회계사 강 문 수

공인회계사 이 동 찬

공인회계사 허 무 강

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

# (첨부)재 무 제 표

주식회사 에이앤아이

## 제 20 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

## 제 19 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 에이앤아이 대표이사 박병해

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 권선구 산업로156번길 197-45(고색동)  
(전 화) 031-831-0300

재 무 상 태 표  
제 20 기 2019년 12월 31일 현재  
제 19 기 2018년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 에이앤아이

(단위 : 원)

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		63,600,576,439		41,035,953,733
(1) 당좌자산		51,549,303,317		37,124,920,796
현금및현금성자산(주석2,11,25)	8,624,370,604		15,656,814,922	
단기금융상품(주석2,3,21)	2,000,000,000		3,450,000,000	
매출채권(주석2,11,20)	41,055,181,893		16,566,006,732	
대손충당금	(5,274,756,416)		(250,339,371)	
단기대여금(주석11,21)	173,670,000		-	
선급금(주석20)	578,938,824		159,613,234	
미수수익(주석20)	30,087,945		21,474,541	
선급비용	56,990,192		53,889,754	
선급개발비	32,000,000		47,097,273	
미수금	4,270,694,905		1,266,682,089	
선급법인세	2,125,370		1,081,430	
매도가능증권(주석2,4)	-		152,600,192	
(2) 재고자산(주석2,8)		12,051,273,122		3,911,032,937
제품	639,996,293		-	
원재료	1,054,597,070		79,905,000	
재고자산평가충당금	(454,149,070)		-	
재공품	10,810,828,829		3,831,127,937	
미착품	-		-	
II. 비유동자산		40,268,733,712		39,921,733,629
(1) 투자자산		3,687,462,059		2,006,071,076
장기금융상품(주석2)	2,120,618,769		1,258,184,266	
매도가능증권(주석2,4)	1,566,843,290		747,886,810	
(2) 유형자산(주석2,5,6,7,8)		35,156,292,291		36,684,227,880
토지	14,051,601,710		14,051,601,710	
건물	20,000,024,426		20,000,024,426	
감가상각누계액	(1,776,850,460)		(1,110,182,981)	
차량운반구	320,794,823		320,794,823	
감가상각누계액	(169,809,414)		(109,813,799)	
공구와기구	278,437,615		195,596,026	
감가상각누계액	(176,499,229)		(137,761,657)	
비품	1,620,681,000		1,494,177,037	
감가상각누계액	(1,373,208,418)		(1,174,326,238)	
시설장치	4,291,198,440		4,237,798,440	

감가상각누계액	(1,910,078,202)		(1,083,679,907)	
건설중인자산	-		-	
(3)무형자산(주석2,9)		578,214,377		669,417,622
산업재산권	28,762,189		36,074,877	
영업권	-		260,507,505	
소프트웨어	664,612,340		425,865,543	
국고보조금	(115,160,152)		(53,030,303)	
(4)기타비유동자산(주석11)		846,764,985		562,017,051
임차보증금	512,562,795		529,479,651	
기타보증금	334,202,190		32,537,400	
자 산 총 계		103,869,310,151		80,957,687,362
부 채				
I.유동부채(주석23)		54,905,181,038		33,545,500,956
매입채무(주석11)	26,068,888,947		7,567,560,363	
미지급금	1,178,703,632		953,050,438	
예수금	3,155,938,566		1,456,948,821	
단기차입금(주석7,19)	13,284,000,000		14,516,000,000	
미지급비용(주석11)	1,062,377,110		2,858,485,354	
유동성장기부채(주석10)	2,206,400,000		1,360,000,000	
판매보증충당부채(주석13)	3,685,834,370		3,600,071,550	
미지급세금	903,889,413		10,884,430	
선수금	3,359,149,000		1,222,500,000	
II.비유동부채(주석23)		14,096,400,000		17,056,404,165
장기차입금(주석7,10)	14,096,400,000		16,302,800,000	
퇴직급여충당부채(주석2,12)	-		753,604,165	
부 채 총 계		69,001,581,038		50,601,905,121
자 본				
I.자본금(주석2,14)		1,556,100,000		1,556,100,000
보통주자본금	1,213,200,000		1,213,200,000	
우선주자본금	342,900,000		342,900,000	
II.자본잉여금		639,361,084		639,361,084
주식발행초과금(주석2,14)	639,293,680		639,293,680	
자기주식처분이익	67,404		67,404	
III.자본조정		(2,767,843,404)		(2,767,843,404)
자기주식(주석14)	(2,767,843,404)		(2,767,843,404)	
IV.기타포괄손익누계액		-		1,978,130
매도가능증권평가이익	-		1,978,130	
V.이익잉여금(주석15,16)		35,440,111,433		30,926,186,431
이익준비금	253,030,055		253,030,055	
임의적립금	71,543,582		71,543,582	
미처분이익잉여금	35,115,537,796		30,601,612,794	
자 본 총 계		34,867,729,113		30,355,782,241
부 채 와 자 본 총 계		103,869,310,151		80,957,687,362

"별첨 재무제표에 대한 주석참조"

## 손익계산서

제 20 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 19 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 에이앤아이

(단위 : 원)

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
I. 매출액(주석2)		120,604,752,263		102,859,187,381
제품매출	117,413,198,265		97,283,843,232	
용역매출	3,184,717,319		5,575,344,149	
상품매출	6,836,679		-	
II. 매출원가(주석18)		88,496,043,034		83,917,986,986
상품매출원가	6,485,940			-
기초상품재고액	-			-
당기상품매입액	6,485,940			-
기망상품재고액	-			-
제품매출원가	88,489,557,094		83,917,986,986	
기초제품재고액	-			-
당기제품제조원가	89,134,669,907		83,917,986,986	
타계정으로대체액	-			-
관세환급금	(5,116,520)			-
기말제품재고액	(639,996,293)			-
III. 매출총이익		32,108,709,229		18,941,200,395
IV. 판매비와관리비(주석18)		25,301,689,894		16,491,044,787
급여	6,707,160,867		5,137,356,739	
퇴직급여	384,231,269		360,033,239	
복리후생비	326,164,485		322,639,045	
여비교통비	1,597,590,411		2,254,236,278	
접대비	173,706,230		192,028,232	
통신비	7,121,608		28,420,982	
수도광열비	5,249,255		6,212,350	
전력비	178,751,003		77,855,353	
세금과공과금	1,681,658,760		975,203,449	
감가상각비	305,728,684		205,553,078	
지급임차료	101,152,317		133,662,422	
보험료	113,444,590		212,344,196	
차량유지비	44,388,722		50,118,346	
경상연구개발비	3,629,245,564		2,422,834,039	
운반비	485,365,771		662,248,819	
교육훈련비	16,080,034		10,800,537	
도서인쇄비	3,764,718		5,645,389	
사무용품비	5,059,693		9,664,578	
소모품비	30,300,179		40,738,879	
지급수수료	1,066,180,925		583,435,022	
대손상각비	5,024,417,045		(199,555,856)	

광고선전비	32,820,028		18,263,018	
관리유지비	84,255		2,969,569	
무형자산상각비	106,045,204		66,313,152	
협회비	9,666,000		8,548,000	
판매보증비	3,266,312,277		2,903,475,932	
V.영업이익		6,807,019,335		2,450,155,608
VI.영업외수익		2,152,717,409		3,379,625,597
이자수익	200,748,738		97,633,569	
기타수익	300,355,318		-	
외환차익	866,511,062		1,278,589,158	
외화환산이익	160,628,971		247,551,440	
유형자산처분이익	-		16,335,041	
통화선도거래이익	168,129,997		66,143,673	
전기오류수정이익	-		1,573,501,966	
매도가능증권처분이익	3,588,013		-	
잡이익	452,755,310		99,870,750	
VII.영업외비용		2,647,079,809		1,428,399,163
이자비용	995,060,992		978,888,703	
외환차손	599,155,833		257,102,789	
외화환산손실	532,879,924		97,257,272	
통화선도거래손실	230,510,648		44,400,000	
회원권처분손실	-		11,238,107	
유형자산처분손실	-		6,107,805	
장기금융상품처분손실	2,398		-	
매도가능증권감액손실(주석4)	45,000,000		-	
영업권감액손실(주석9)	223,729,975		-	
기부금	19,853,691		23,310,000	
잡손실	886,348		10,094,487	
VIII.법인세차감전순이익		6,312,656,935		4,401,382,042
IX.법인세등(주석2,16)		1,798,731,933		17,360,000
X.당기순이익(주석17)		4,513,925,002		4,384,022,042

별첨 재무제표에 대한 주석참조

### 자 본 변 동 표

제 20 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 19 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 에이앤아이

(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)	1,556,100,000	639,361,084	(2,767,843,404)	-	27,912,564,389	27,340,182,069
연차배당	-	-	-	-	(1,370,400,000)	(1,370,400,000)
처분후 이익잉여금	-	-	-	-	26,542,164,389	26,542,164,389
매도가능증권평가손익	-	-	-	1,978,130	-	1,978,130
당기순이익	-	-	-	-	4,384,022,042	4,384,022,042
2018.12.31 (전기말)	1,556,100,000	639,361,084	(2,767,843,404)	1,978,130	30,926,186,431	30,355,782,241
2019.01.01 (당기초)	1,556,100,000	639,361,084	(2,767,843,404)	1,978,130	30,926,186,431	30,355,782,241
매도가능증권평가손익	-	-	-	(1,978,130)	-	(1,978,130)
당기순이익	-	-	-	-	4,513,925,002	4,513,925,002
2019.12.31 (당기말)	1,556,100,000	639,361,084	(2,767,843,404)	-	35,440,111,433	34,867,729,113

## 현금흐름표

제 20 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 19 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 에이앤아이

(단위 : 원)

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로인한현금흐름		(3,063,071,526)		3,426,393,490
1. 당기순이익(손실)	4,513,925,002		4,384,022,042	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	10,551,642,106		4,068,673,780	
감가상각비	1,790,681,141		994,066,718	
장기금융상품처분손실	2,398		-	
무형자산상각비	201,499,270		153,785,218	
대손상각비	5,024,417,045		-	
회원권처분손실	-		11,238,107	
유형자산처분손실	-		6,107,805	
판매보증비	3,266,312,277		2,903,475,932	
영업권감액손실	223,729,975		-	
매도가능증권감액손실	45,000,000		-	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(3,588,013)		(215,890,897)	
대손충당금환입	-		199,555,856	
유형자산처분이익	-		16,335,041	
매도가능증권처분이익	3,588,013		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(18,125,050,621)		(4,810,411,435)	
매출채권의감소(증가)	(24,489,175,161)		20,574,975,266	
미수금의감소(증가)	(3,004,012,816)		3,685,343,799	
선급금의감소(증가)	(419,325,590)		410,455,505	
미수수익의감소(증가)	(8,613,404)		2,462,079	
선급법인세의 감소(증가)	(1,043,940)		(1,081,430)	
선급비용의감소(증가)	(3,100,438)		(2,933,419)	
재고자산의감소(증가)	(8,140,240,185)		7,158,829,867	
매입채무의증가(감소)	18,501,328,584		(19,500,230,991)	
미지급금의증가(감소)	425,653,194		523,720,821	
예수금의증가(감소)	1,698,989,745		(1,594,045,834)	
선수금의증가(감소)	2,136,649,000		(23,280,000)	
미지급비용의증가(감소)	(1,796,108,244)		1,898,531,448	
판매보증비의 지급	(3,180,549,457)		(11,746,264,962)	
선급개발비의 감소(증가)	15,097,273		(31,097,273)	
미지급법인세의 증가(감소)	893,004,983		(6,028,358,821)	
퇴직급여충당금의 감소	(753,604,165)		(137,437,490)	
Ⅱ. 투자활동으로인한현금흐름		(1,377,372,792)		(12,614,671,295)
1. 투자활동으로인한현금유입액	4,076,283,468		2,870,634,404	
단기금융상품의감소	3,450,000,000		-	
회원권의 처분	-		37,727,273	
임차보증금의감소	20,470,554		489,850,848	

기타보증금의감소	233,798,320		60,000	
단기대여금의 회수	-		1,884,900,000	
장기금융상품의 감소	91,430,519		417,151,421	
매도가능증권의 처분	184,210,075		-	
비품의 처분	-		17,993,953	
시설장치의 처분	-		13,410,000	
국고보조금의 수령	96,374,000		-	
공구와기구의 처분	-		450,000	
차량운반구의 처분	-		9,090,909	
(2) 투자활동으로인한현금유출액	(5,453,656,260)		(15,485,305,699)	
단기금융상품의증가	2,000,000,000		2,300,000,000	
장기금융상품의증가	953,867,420		744,910,897	
비품의취득	126,503,963		275,438,603	
차량운반구의취득	-		97,683,300	
건설중인자산의 취득	-		10,557,237,766	
산업재산권의 취득	-		1,083,700	
소프트웨어의 취득	430,400,000		115,178,500	
공구와기구의 취득	82,841,589		28,956,000	
미지급금의 감소	200,000,000		644,580,000	
임차보증금의증가	3,553,698		3,229,651	
시설장치의 취득	53,400,000		-	
단기대여금의 증가	173,670,000		410,000,000	
매도가능증권의 취득	893,956,480		307,007,282	
기타보증금의 증가	535,463,110		-	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(2,592,000,000)		6,594,400,000
1. 재무활동으로인한현금유입액	59,240,100,000		57,528,800,000	
장기차입금의차입	-		4,802,800,000	
단기차입금의차입	59,240,100,000		52,726,000,000	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(61,832,100,000)		(50,934,400,000)	
단기차입금의상환	60,472,100,000		48,204,000,000	
유동장장기부채의 상환	1,360,000,000		1,360,000,000	
배당금의 지급	-		1,370,400,000	
IV. 현금의증가(감소)( I + II + III)		(7,032,444,318)		(2,593,877,805)
V. 기초의현금(주석23)		15,656,814,922		18,250,692,727
VI. 기말의현금		8,624,370,604		15,656,814,922

별첨 재무제표에 대한 주석참조

## 주석

제 20(당) 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일 까지

제 19(전) 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일 까지

회사명 : 주식회사 에이앤아이

### 1. 회사의 개요

주식회사 에이앤아이(이하 "당사"라고 함.)는 반도체 제조용 기계의 제조 및 판매를 주요 사업목적으로 하여 2000년 1월 31일에 설립되었습니다. 당사의 주요 제품은 초박막액정디스플레이(LCD) 검사장비 및 반도체 검사장비 등으로 구성되어 있습니다. 당사의 자본금은 유상 및 무상증자를 거쳐 보고기간종료일 현재 1,556백만원 입니다.

기타 주요사항은 다음과 같습니다.

- (1) 본사소재지 : 경기도 수원시 권선구 산업로156번길 197-45(고색동)
- (2) 대표이사 : 박병해
- (3) 주주현황

주 주 명	소유주식수(주)	지분율(%)
박 병 해	853,200	35.16
자기주식	1,056,000	43.52
기타주주	517,200	21.32
합 계	2,426,400	100.00

당사는 2010년5월14일에 국민연금05-2 한국벤처조합 제10호로 부터 상환청구를 받고 1,323,032천원을 상환 하였으며, 2011년 6월 24일에는 SVIC 4호 신기술투자조합으로부터 상환청구를 받고, 1,400,771천원을 상환하였습니다. 상환으로 인하여 발행주식 액면총액은 1,213,200천원(보통주식 1,213,200천원)으로 납입자본금과 상이합니다. 2014년 12월에 본사를 경기도 화성시에서 경기도 수원시 고색동으로 이전하였습니다.

## 2. 재무제표의 작성기준 및 주요 회계처리 방침

당사는 일반기업회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다. 당사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

### (1) 수익의 인식

당사는 제품매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

### (2) 현금및현금성자산

당사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

### (3) 금융상품

당사는 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

### (4) 대손충당금

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

#### (5) 재고자산

당사는 재고자산을 계측기에 대하여는 선입선출법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매회계연도의 결산기에 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 장비에 대하여는 단위원가는 개별법으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다.

다만 재고자산의 순실현가능가액(원재료는 현행대체원가)이 장부금액 이하로 하락하여 발생한 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 매출원가에 가산하고 있습니다. 또한 재고자산의 장부상 수량과 실제 수량과의 차이에서 발생하는 감모손실의 경우 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고 비정상적으로 발생한 감모손실은 영업외비용으로 분류하고 있습니다.

#### (6) 유가증권

당사는 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니한 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 유동자산으로 분류하고 매도가능증권 및 만기보유증권은 투자자산으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격을 취득원가로 하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법으로 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있으며, 이러한 상각 후 취득원가를 재무상태표 가액으로 계상하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 증가로 하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 공정가치 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 매도가능증권평가손익의 누적금액은 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 감액손실이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 손상차손을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

#### (7) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준

비하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

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

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정률법(건물은 정액법)에 의하여 계상되고 있습니다.

계 정 과 목	내 용 연 수
건 물	30년
차 량 운 반 구	4년,5년
공 구 와 기 구	4년
비 품	4년
시 설 장 치	4년

유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부금액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에는 장부금액을 회수가 능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(8) 무형자산의 평가 및 상각방법

당사는 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 무형자산 중 개발비는 관련 제품의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 5년의 내용연수를, 산업재산권, 영업권, 소프트웨어에 대하여는 당해 자산의 사용가능한 시점부터 아래의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

계 정 과 목	내 용 연 수
산업재산권	10년
영업권	10년
소프트웨어	5년

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(9) 납입자본

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

(10) 정부보조금

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

(11) 사채할인(할증)발행차금

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

(12) 퇴직급여충당부채

당사는 전기까지 일부 임직원에 대하여 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. 그러나 당기에 전임직원이 확정기여형 퇴직연금으로 전환하였습니다.

당사의 퇴직연금제도는 확정기여형 퇴직연금제도이므로, 당사는 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다. (한편, 임금수준의 변동에 따른 기존 제도하의 퇴직급여충당부채의 증감은 퇴직급여로 인식하고 있습니다.)

#### (13) 기본주당이익 및 희석주당이익

당사의 기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로서 보통주당기순이익을 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하고 있습니다.

회석주당순이익은 보통주 및 회석증권 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로서 회석당기순이익을 가중평균유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 주식수를 합한 수로 나누어 산정하고 있습니다.

(14) 중소기업회계처리 특례

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제 31장에 따라 중소기업회계처리 특례를 적용하고 있으며, 그 내용은 다음과 같습니다.

항 목	특 례 내 역
중단사업부문의 정보	주식공시 하지 않음
현재가치평가	장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권·채무는 현재가치가 아닌 명목가치로 평가
법인세비용	법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상
내용연수	유형자산과 무형자산의 내용연수 및 잔존가치의 결정은 법인세법의 규정에 따름
시장성이 없는 지분증권	취득원가로 평가
지분법적용	유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권에 대하여 지분법 미적용

(15) 추정의 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사는자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권, 재고자산 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

### 3. 사용이 제한된 예금 등

당기 및 전기말 현재 당사의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당기	전기	사용제한내역
단기금융상품	2,000,000	1,000,000	질권설정

### 4. 유가증권

#### ① 매도가능증권

당기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기	투자회사명	지분율
지분증권	282,003	282,003	(주)뉴경기관광	
지분증권	403,098	164,498	ANI VINA	100%
지분증권	100,000	100,000	(주)티에스아이코리아	상환우선주10%
지분증권	-	45,000	(주)아이엠알아이	15%
출자금	45,642	45,085	기계설비건설공제조합	
지분증권	336,100	111,300	ANI TIANJIN	100%
채권형펀드	-	152,600		
지분증권	300,000	-	티클로버(주)	40%
지분증권	100,000	-	(주)유아이엠디	1.9%
합계	1,566,843	900,486		

(\*) 당사가 보유하고 있는 매도가능증권은 시장성이 없어 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하고 있습니다. 또한 지분증권중 ANI VINA, ANI TAANJIN, 티클로버(주)는 지분율이 20% 이상이지만 중소기업 회계처리 특례에 따라 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권에 대하여 지분법을 적용하지 않았습니다.

(\*) 당기 중 매도가능증권에 계상된 (주)아이엠알아이 지분증권에서 45,000천원의 손상차손이 발생하였습니다.

5. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초	취득(자본적지출 포함)액	처분	감가상각비	대체증감	기말
토지	14,051,602	-	-	-	-	14,051,602
건물	18,889,841	-	-	(666,667)	-	18,223,174
차량운반구	210,981	-	-	(59,996)	-	150,985
공구와기구	57,834	82,842	-	(38,738)	-	101,938
비품	319,851	126,504	-	(198,882)	-	247,473
시설장치	3,154,118	53,400	-	(826,398)	-	2,381,120
건설중인자산	-	-	-	-	-	-
합계	36,684,227	262,746	-	(1,790,681)	-	35,156,292

(2) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초	취득(자본적지출 포함)액	처분	감가상각비	대체증감	기말
토지	14,051,602	-	-	-	-	14,051,602
건물	6,625,123	-	-	(351,267)	12,615,985	18,889,841
차량운반구	190,375	97,683	(14,673)	(62,404)	-	210,981
공구와기구	70,756	28,956	(977)	(40,901)	-	57,834
비품	267,992	275,437	(9,537)	(214,041)	-	319,851
시설장치	441,821	-	(5,531)	(325,452)	3,043,280	3,154,118
건설중인자산	5,102,028	10,557,237	-	-	(15,659,265)	-
합계	26,749,697	10,959,313	(30,718)	(994,065)	-	36,684,227

- 전기중 건설중인자산에 대한 지출액은 5,102,028천원 입니다.

6. 보유토지의 개별공시지가

당기 및 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 개별공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

소재지	면적(㎡)	당기		전기	
		장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
경기도 수원시 권선구 고색동 1104	3,650.4	2,848,405	2,593,244	2,848,405	2,443,213
경기도 수원시 권선구 고색동 1133	8,885.0	11,203,196	6,443,402	11,203,196	6,008,037
합 계	12,535.4	14,051,601	9,036,646	14,051,601	8,451,25

7. 담보제공자산 등

(1) 당기말 현재 당사의 차입금과 관련하여 타인으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원,USD)

제공자	보증종류	보증금액	보증상대처
기술신용보증	대출보증	680,000	기업은행
	대출보증	1,091,400	국민은행
한국무역보험공사	대출보증	1,458,000	기업은행
우리은행	기타(계약이행,입찰)	USD776,490	한도USD830,000
서울보증보험	이행보증등	4,214,246	
기업은행	원화파생상품관련	USD600,000	
	기타지급보증	USD12,750	
국민은행	기타외화지급보증	USD1,056,375	
대표이사	연대보증	22,439,985	기업은행
	연대보증	1,200,000	산업은행
	연대보증	5,833,168	우리은행
	연대보증	USD1,056,375	국민은행
	연대보증	2,961,860	국민은행

(2) 담보제공 자산

재무상태표일 현재 당사의 장·단기차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

금융기관명	담보제공자산	설정금액	내용
기업은행	공장	9,500,000	근저당권설정
기업은행	공장	20,314,000	근저당권설정
합 계		29,814,000	

8. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험종류	부보자산	부보금액	보험회사
화재보험	건물	22,139,289	MG손해보험(주)
	기계	3,000,000	
	시설	4,338,000	
	집기비품	900,000	
	재고자산	9,500,000	
	시설소유배상책임	10,000	
합계		39,887,289	

상기 보험이외에 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

9. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초	증가	처분(감액)	감가상각비	기말
산업재산권	36,075	-	-	(7,313)	28,762
영업권	260,507	-	223,729	(36,778)	-
소프트웨어	372,835	334,026	-	(157,409)	549,452
합계	669,417	334,026	223,729	(201,500)	578,214

(\*1) 소프트웨어 금액은 국고보조금을 차감한 후의 금액입니다.

(2) 전기 중 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초	증가	처분	감가상각비	기말
산업재산권	42,683	1,084	-	(7,692)	36,075
영업권	297,285	-	-	(36,778)	260,507
소프트웨어	366,972	115,179	-	(109,316)	372,835
합계	706,940	116,263	-	(153,786)	669,417

(3) 당기 중 당사의 국고보조금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	기초	증가	감소	대체	기말
소프트웨어 국고보조금	53,030	96,374	(34,244)	-	115,160

(4) 당기에 비용으로 인식한 경상개발비는 3,629,245천원입니다.

(5) 영업권

(단위 : 천원)

상각기간	기초금액	당기증가액	당기상각액	손상차손	기말금액
10년	260,507	-	(36,778)	223,729	-

\* 영업권과 관련된 매출 및 현금창출이 발생하지 않아 영업권에 대한 회수가능성이 없어 미상각잔액인 223,729천원을 전액 감액처리하였습니다.

## 10. 장기차입금

보고기간종료일 현재 당사의 장기차입금 등의 내역과 상환계획은 다음과 같습니다.

(1) 장기차입금

(단위 : 천원)

차입금종류	차입처	이율	당기	전기	상환방법
시설자금	기업은행	1.264%	1,500,000	2,100,000	균등분할
시설자금	기업은행	3.164%	1,900,000	2,660,000	균등분할
시설자금	기업은행	2.840%	8,000,000	8,000,000	균등분할
시설자금	기업은행	2.603%	4,902,800	4,902,800	균등분할
합계			16,302,800	17,662,800	
유동성대체			(2,206,400)	(1,360,000)	
차감계			14,096,400	16,302,800	

(2) 장기차입금의 상환계획

(단위 : 천원)

종류	당기말잔액	2020년	2021년	2022년	2023년	2024년이후
장기차입금	16,302,800	2,206,400	3,851,280	3,171,280	2,491,280	4,582,560

11. 외화자산과 외화부채

당사의 보고기간종료일 현재 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

- 당기 (단위 : US\$, 천원)

계정과목	외화 단위	당 기		
		외화	원화환산액	환산손익
현금및현금성자산	(US\$)	3,924,264	4,543,513	(48,925)
	(CNY)	13,591	2,253	(94)
매출채권	(US\$)	26,117,298	30,238,607	(306,414)
대여금	(US\$)	150,000	173,670	(180)
보증금	(US\$)	273,037	316,122	(5,898)
자산소계	(US\$)	30,464,599	35,271,912	(361,417)
	(CNY)	13,591	2,253	(94)
외상매입금	(US\$)	144,808	167,659	778
	(CNY)	1,840,000	19,568	315
미지급비용	(US\$)	298,030	345,059	(11,832)
부채소계	(US\$)	442,838	512,718	(11,054)
	(CNY)	1,840,000	19,568	315

- 전기

계정과목	외화 단위	당 기		
		외화	원화환산액	환산손익
현금및현금성자산	(US\$)	6,746,081	7,542,793	(61,649)
	(CNY)	12,278	1,998	(71)
매출채권	(US\$)	8,384,693	9,374,925	225,869
자산소계	(US\$)	15,130,774	16,917,718	164,220
	(CNY)	12,278	1,998	(71)
외상매입금	(US\$)	6,594	7,373	63
미지급비용	(US\$)	298,030	333,227	(13,918)
부채소계	(US\$)	304,624	340,600	(13,855)

12. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기말 현재 퇴직급여충당부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	753,604	891,041
퇴직급여설정액	-	-
퇴직급여지급액	(753,604)	-
퇴직급여환입액	-	(137,437)
기말잔액	-	753,604

당사가 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 당기와 전기 중 각각 1,033,307천원, 1,036,341천원 입니다.

### 13. 판매보증충당부채

당기 및 전기말 현재 판매보증충당부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	3,600,071	12,442,860
당기설정액	3,266,312	2,903,476
당기지급액	(3,180,549)	(11,746,265)
당기환입액	-	-
기말잔액	3,685,834	3,600,071

### 14. 자본

(1) 당기 및 전기말 현재 당사의 자본금과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(금액단위 : 천원)

구분		당기	전기
발행할 주식의 총수		9,314,200주	9,314,200주
1주당 금액		500원	500원
보통주	발행주식수	2,426,400주	2,426,400주
	보통주자본금	1,213,200	1,213,200
우선주	발행주식수	-	-
	우선주자본금	342,900	342,900

당사는 2010년5월14일에 국민연금05-2 한국벤처조합 제10호로 부터 상환청구를 받고 1,323,032천원을 상환 하였으며, 2011년 6월 24일에는 SVIC 4호 신기술투자조합으로부터 상환청구를 받고, 1,400,771천원을 상환하였습니다. 상환으로 인하여 발행주식 액면총액은 1,213,200천원(보통주식 1,213,200천원)으로 납입자본금과 상이합니다.

(2) 당사는 당기말 현재 639,294천원을 주식발행초과금으로 계상하고 있습니다. 전액 우선주에 대한 주식발행초과금이며, 당사는 동 금액을 자본전입 및 결손금 보전 이외에는 사용할 수 없습니다.

### (3) 자기주식

당사는 경영권확보등을 사유로 아래와 같이 자기주식을 취득하여 현재 보유하고 있으며, 향후 제3자 등에게 매각하려 하고 있습니다.

구분	기초	취득	처분	소각	기말
주식수(주)	1,056,000	-	-	-	1,056,000
금액(천원)	2,767,843	-	-	-	2,767,843

### 15. 이익잉여금

(1) 당기 및 전기말 현재 당사의 법정적립금 및 임의적립금의 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기	비고
이익준비금	253,030	253,030	법정적립금(*1)
기업합리화적립금	71,543	71,543	임의적립금
합 계	324,573	324,573	

(\*1) 당사는 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하여야 합니다. 동 준비금은 현금으로 배당할 수 없으며 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전 또는 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	제 20(당) 기 처분예정일: 2020년 3월 26일		제 19(전) 기 처분예정일: 2019년 3월 29일	
	Ⅰ. 미처분이익잉여금		35,115,537,796	
1. 전기이월미처분이익잉여금	30,601,612,794		26,217,590,752	
2. 당기순이익	4,513,925,002		4,384,022,042	
Ⅱ. 이익잉여금처분액		-		-
1. 이익준비금	-		-	
2. 배당금	-		-	
Ⅲ. 차기이월미처분이익잉여금		35,115,537,796		30,601,612,794

16. 법인세등

(1) 당기 및 전기의 당기순이익과 과세표준과의 차이조정 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세차감전순이익	6,312,657	4,401,382
익금산입 및 손금불산입	9,850,099	3,552,667
손금산입 및 익금불산입	(4,110,263)	(12,203,782)
이월결손금	(3,087,379)	
과세표준	8,965,114	(4,249,733)

(2) 회계이익과 각사업연도소득금액간의 주요 세무조정 항목별 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당 기		전 기	
	일시적차이이아님	일시적차이	일시적차이이아님	일시적차이
Ⅰ. 익금산입 및 손금불산입				
세금과공과	-	350,331	1,205	-
국고보조금	-	96,374	-	-
접대비	74,612	-	98,303	-
잡손실	472,925	-	128	-
퇴직급여충당부채	-	-	-	149,583
대손충당금	-	4,857,536	-	82,204
대손상각비	-	-	-	87,912
연차충당부채	-	403,439	-	-
법인세등	1,798,732	-	17,360	-
매도가능증권평가이익	-	1,978	1,978	-
매도가능증권감액손실	-	45,000	-	-
영업권감액손실	-	223,730	-	-
미수수익	-	21,474	-	23,937
건설자금이자(2공장에이동)	-	-	-	61,178
건설자금이자(2공장비동)	-	-	-	66,476
판매보증충당부채	-	3,266,312	-	2,903,476
기부금	-	-	1,110	-
업무용승용차	3,185	-	2,799	-
상여처분	-	-	9,556	-
감가상각비한도초과액	-	33,112	-	33,140
업무무관지급이자	-	-	6,370	-
기부금	-	-	23,310	-
선급비용	-	90	-	-
소 계	2,349,454	9,299,376	162,119	3,407,906
Ⅱ. 손금산입 및 익금불산입				
국고보조금	-	34,244	-	18,182
미수수익	-	30,088	-	21,474
재고자산평가손실	-	-	-	-
퇴직급여충당부채	-	753,604	-	265,689
대손충당금환입	-	82,204	-	147,069
건설자금이자(본사)	-	1,959	-	1,959
통화선도평가손실	-	-	-	-
판매보증충당부채	-	3,180,549	-	11,746,265
연차급여충당부채	-	-	-	-
매도가능증권평가이익	-	-	-	1,978
선급비용	-	-	-	90
감가상각비 에이동	-	2,063	-	516

감가상각비 비동	-	2,241	-	560
소 계	-	4,086,951	-	12,203,782

(3) 주요 누적일시적차이는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)

과 목	기 초 잔 액	당 기 감 소	당 기 증 가	기 말 잔 액
세금과공과	-	-	350,331	350,331
퇴직급여충당부채	753,603	753,603	-	-
미수수익	(21,474)	(21,474)	(30,088)	(30,088)
국고보조금(소프트웨어)	53,030	34,244	96,374	115,160
자기주식	2,823,086	-	-	2,823,086
매도가능증권감액손실	20,000	-	45,000	65,000
대손충당금	82,204	82,204	4,857,536	4,857,536
대손상각비	87,912	-	-	87,912
기타의대손상각비	50,000	-	-	50,000
감가상각비한도초과액	43,835	-	33,112	76,947
건설자금이자(본사)	50,778	1,959	-	48,819
건설자금이자(토지)	48,025	-	-	48,025
건설자금이자(2공장에이)	60,845	2,063	-	58,782
건설자금이자(2공장비)	66,114	2,241	-	63,873
연차충당부채	71,991	-	403,439	475,430
매도가능증권평가이익	(1,978)	(1,978)	-	-
영업권감액손실	-	-	223,730	223,730
판매보증충당부채	3,600,072	3,180,549	3,266,312	3,685,835
선급비용	(90)	(90)	-	-
소 계	7,787,953	4,033,321	9,245,746	13,000,378

② 전기

(단위 : 천원)

과 목	기 초 잔 액	당 기 감 소	당 기 증 가	기 말 잔 액
퇴직급여충당부채	869,709	265,689	149,583	753,603
미수수익	(23,936)	(23,936)	(21,474)	(21,474)
국고보조금(소프트웨어)	71,212	18,182	-	53,030
자기주식	2,823,086	-	-	2,823,086
매도가능증권감액손실	20,000	-	-	20,000
대손충당금	147,069	147,069	82,204	82,204
대손상각비	-	-	87,912	87,912
기타의대손상각비	50,000	-	-	50,000
감가상각비한도초과액	10,695	-	33,140	43,835
건설자금이자(본사)	52,737	1,959	-	50,778
건설자금이자(토지)	48,025	-	-	48,025
건설자금이자(2공장예이)	183	516	61,178	60,845
건설자금이자(2공장비)	198	560	66,476	66,114
연차충당부채	71,991	-	-	71,991
매도가능증권평가이익	-	-	(1,978)	(1,978)
판매보증충당부채	12,442,861	11,746,264	2,903,475	3,600,072
선급비용		-	(90)	(90)
소 계	16,583,830	12,156,303	3,360,426	7,787,953

(4) 당기와 전기의 유효세율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세등	1,798,732	17,360
법인세등차감전순이익	6,312,657	4,401,382
유효세율	28.49%	0.40%

17. 주당이익

주당순이익은 보통주 1주 또는 보통주 및 희석성 잠재적보통주 1주에 대한 순이익을계산한 것으로서, 당사의 1주당 순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본 주당이익

가. 당기 및 전기의 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

발행주식수		유통주식수		일 수		적 수	
당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
2,426,400	2,426,400	1,370,400	1,370,400	365	365	500,196,000	500,196,000
합 계				355	365	500,196,000	500,196,000
가중평균 유통보통주식수						1,370,400	1,370,400

나. 기본주당손익

(금액단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
당기순이익(손실)	4,513,925,002	4,384,022,042
보통주당기순이익	4,513,925,002	4,384,022,042
가중평균유통보통주식수(주)	1,370,400주	1,370,400주
기본주당순이익	3,293	3,199

(2) 희석 주당손익

당기 및 전기의 가중평균희석유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구 분	당 기	전 기
가중평균유통보통주식수	1,370,400	1,370,400
희석성잠재적보통주(*)	-	-
가중평균희석유통보통주식수	1,370,400	1,370,400

나. 희석주당손익의 산정

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
보통주당기순이익	4,513,925,002	4,384,022,042
가산 : 전환우선주배당금	-	-
보통주희석화당기순이익	4,513,925,002	4,384,022,042
가중평균희석유통보통주식수	1,370,400주	1,370,400
희석주당순이익	3,293	3,199

18. 부가가치 계산에 필요한 사항

당기와 전기의 제조원가 및 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계 정 과 목	당 기			전 기		
	판매비와관리비	제조원가	합 계	판매비와관리비	제조원가	합 계
급 여	6,707,161	8,184,953	14,892,114	5,137,357	7,952,511	13,089,868
퇴 직 급 여	384,231	551,221	935,452	360,033	611,114	971,147
복리후생비	326,164	681,923	1,008,087	322,639	871,640	1,194,279
지급임차료	101,152	77,358	178,510	133,663	371,701	505,364
감가상각비	305,729	1,484,952	1,790,681	205,553	788,513	994,066
세금과공과	1,681,659	420,542	2,102,201	975,203	341,070	1,316,273
합 계	9,506,096	11,400,949	20,907,045	7,134,448	10,936,549	18,070,997

19. 우발채무 및 약정사항

기말 현재 당사가 금융기관과 체결하고 있는 차입한도 약정내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원,USD)

금 융 기 관	약 정 사 항	한 도 액	실 행 액
기업은행	중소기업자금	800,000	-
	무역어음	5,420,000	-
국민은행	무역금융	2,500,000	-
우리은행	무역금융	3,000,000	-

20. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간 종료일 현재 당사와 특수관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다

회사명	관 계
ANI VINA	관계법인
ANI TIANJIN	관계법인

(2) 당기 중 특수관계자와의 채권채무 내역은 다음과 같습니다.

-제20(당)기

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명(성명)	채 권					채 무	
		외상매출금	미수금	선금금	대여금	미수수익	차입금	미지급금
관계기업	ANI VINA	6,523	300,355	-	173,670	5,368	-	-
관계기업	ANI TIANJIN	-	-	311,962	-	-	-	59,413
임직원	임직원	-	788,572	-	-	-	-	-
합계		6,523	1,088,927	311,962	173,670	5,368	-	59,413

-제19(전)기

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명(성명)	채 권		채 무	
		대여금	미수수익	차입금	미지급금
관계기업	ANI VINA	-	-	-	63,530

(3) 당기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

-제20(당)기

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명(성명)	매출거래	매입거래	자금대여 거래		지급수수료	기타수익	이자수익
				대여	회수			
관계기업	ANI VINA	6,836	-	173,670	-	210,795	300,355	5,368
관계기업	ANI TIANJIN	-	52,181	-	-	626,778	-	-
합계		6,836	52,181	173,670	-	837,573	300,355	5,368

특수관계자 대여금에 대하여 설정된 대손충당금은 없습니다.

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명(성명)	자금대여 거래		지급수수료	이자수익
		대여	회수		
주주및임원	박병해	-	200,000	-	3,037
주주및임원	강준근	410,000	410,000	-	6,115
관계기업	ANI VINA	-	-	510,394	-

특수관계자 대여금에 대하여 설정된 대손충당금은 없습니다.

(4) 회사는 주석7에서 기술한 바와 같이 특수관계인으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

21. 타인에게 담보로 제공한 당사의 자산 및 지급보증

당기말 현재 제3자의 차입금 등을 위하여 담보로 제공한 당사의 자산 및 지급보증 내역은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)					
담보를 제공받은 자의 명칭	금융기관명	차입금 등의 내역	담보제공자산	장부가액	채권최고액 (보증한도)
(주)홍익기술	국민은행	일반운전자금	정기예금	1,000,000	1,100,000
ANI VINA	기업은행	일반운전자금	정기예금	1,000,000	1,100,000

22.보고기간 후 사건

(1) 당사는 보고기간 후 교환사채를 발행하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.  
(단위: 천원)

종 류	발행일	만기일	교환기간	교환가격	담보및보증	발행가액
교환사채	2020-1-9	2025-1-9	2021-1-9 ~ 2025-1-6	32,970	최대주주 보유주식	15,000,000

상기 사채의 교환비율은 각 사채권면액을 교환가격으로 나눈 주식수를 전환주식수로 하고 1주미만의 단주는 현금으로 지급합니다.

(2) 보고기간종료일 이후인 2020년 초 "코로나바이러스감염증-19 (코로나19)"의 확산 우려로 인하여 우리나라를 포함하여 전 세계는 코로나19 장기화에 따른 경제활동위축 및 경기악화의 불확실성에 직면하고 있습니다. 이로 인하여 회사의 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성이 확대되고 있습니다. 그러나 동 불확실성으로 인한 상황이 회사의 재무상태에 미칠 궁극적인 영향은 현재로서는 예측할 수 없으므로 회사의 당기 재무제표는 이로 인한 영향이 반영되어 있지 않습니다.

### 23. 금융부채의 유동성 위험관리

유동성위험은 당사의 경영환경 또는 금융시장의 악화로 인해 당사가 부담하고 있는 단기 채무를 적기에 이행하지 못할 위험으로 정의합니다.

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 현금흐름 및 유동성 계획 등에 대하여 주기적으로 예측하고 이에 따른 대응방안을 수립하고 있습니다. 또한 적정규모의 예금과 할인약정 등을 통하여 발생가능한 자금경색에 따른 유동성위험에 대처하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 당사의 금융부채에 대한 계약상 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 만기별 분석금액은 금융부채를 현재가치로 할인하지 않은 명목현금흐름을기초로 작성되었으며, 지급시점의 환율등의 지수에 따라 지급해야 할 금액이 정해지는 경우 보고기간 종료일 현재의 조건을 참조하여 공시할 금액을 결정하였습니다.

(단위: 천원)				
구 분	1년이하	1년에서 3년이하	3년초과	합 계
제20(당)기				
매입채무	26,068,888	-	-	26,068,888
미지급금	1,178,703	-	-	1,178,703
미지급비용	1,062,377	-	-	1,062,377
단기차입금	13,284,000	-	-	13,284,000
유동성장기차입금	2,206,400	-	-	2,206,400
장기차입금	-	9,513,840	4,582,560	14,096,400
미지급 법인세	903,889	-	-	903,889
합 계	44,704,257	9,513,840	4,582,560	58,800,657

제19(전)기				
매입채무	7,567,560	-	-	7,567,560
미지급금	953,050	-	-	953,050
미지급비용	2,858,485	-	-	2,858,485
단기차입금	14,516,000	-	-	14,516,000
유동성장기차입금	1,360,000	-	-	1,360,000
장기차입금	-	9,228,960	7,073,840	16,302,800
미지급 법인세	10,884	-	-	10,884
합 계	27,265,979	9,228,960	7,073,840	43,568,779

#### 24. 사업양수

당사는 물류장비 사업부문의 경쟁력 강화를 목적으로 2019년 12월 31일자로 주식회사 아이엠알이이로부터 관련 영업자산 및 부채를 양수하였습니다. 한편, 당사와 주식회사 아이엠알 아이와는 지배·종속관계가 없는 회사이며, 이로 인하여 계상된 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구 분	금 액
양수한 자산가액	1,295,240
양수한 부채가액	1,310,992
양수대가 :	
- 현금수령액(예정)	15,752

\*사업양수도로 인하여 계상한 영업권은 없으며, 교부한 주식도 없습니다.

## 25. 현금흐름표

당사의 현금흐름표에 관한 사항은 다음과 같습니다.

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

(단위: 천원)

과목	당기
장기차입금의 유동성대체	2,206,400

## (2) 현금의 정의

현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.

## 26. 재무제표의 승인

당사의 재무제표는 2020년 3월 26일 주주총회에서 최종적으로 승인될 예정입니다.

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 에이앤아이			
감사대상 사업연도	2019.01.01	부터	2019.12.31	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	2	-	-	-	-	-	-	3	4	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	8	16	144	200	88	144	-	-	-	-	-	-	240	360
	합계	8	16	144	200	88	144	-	-	-	-	-	-	240	360

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역								
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019년 11월5~6			2		일		
	주요내용	감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정							
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용		
			상주		비상주				
	2019.11.25~2019.11.28		4	일	2	명	1	명	내부통제 이해 및 평가
	2020.2.26~2020.02.28		3	일	2	명	1	명	
-		-	일	-	명	-	명	-	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020.1.3			1		일		
	실사(입회)장소	본사 및 2공장							
	실사(입회)대상	재공품, 원재료							
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020.1.3			1		일		
	실사(입회)장소	본사							
	실사(입회)대상	현금							
외부조회	금융거래조회	O		채권채무조회		O		변호사조회	X

	기타조회	-		
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회	
	수행시기	2019.1.30, 2019.11.28, 2020.2.28		
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019.01.30	회사측:감사,재무담당 감사인측:업무수행담당 회계사1인	대면보고	경영진 및 감사인의 감사책임, 감사인의 독립성, 감사계약 관련
2	2019.11.28	회사측:감사,재무담당 감사인측:업무수행담당 회계사1인	대면보고	감사계획, 부정위험, 법규준수에 대한 질의등
3	2020.02.28	회사측:감사,재무담당 감사인측:업무수행담당 회계사1인	대면보고	감사에서의 유의적 발견사항