

## 목 차

정 정 신 고 (보고) .....	1
감 사 보 고 서 .....	2
독립된 감사인의 감사보고서 .....	3
(첨부)재 무 제 표 .....	6
재 무 상 태 표 .....	7
손 익 계 산 서 .....	10
자 본 변 동 표 .....	12
현 금 흐 름 표 .....	13
주식 .....	16
외부감사 실시내용 .....	38

# 정정신고(보고)

2019년 06월 05일

1. 정정대상 공시서류 : 감사보고서
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2019.03.25
3. 정정사유 : 착오기재 정정
4. 정정사항

항 목	정정전	정정후
감사보고서 의견문단	주식회사 대진정공	주식회사 케이에스아이

주식회사 케이에스아이

재 무 제 표 에 대 한  
**감 사 보 고 서**

제 25 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

제 24 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

삼지회계법인

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 케이에스아이

주주 및 이사회 귀중

2019년 03월 04일

## 감사의견

우리는 주식회사 케이에스아이(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 12월 31일과 2017년 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 2018년 12월 31일과 2017년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대한민국의 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

## 감사의견의 근거

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.

## 기타사항 문단

주식회사 케이에스아이의 2017년 12월 31일로 종료된 보고기간의 재무제표는 다른 감사인이 감사하였으며 동 감사인이 2018년 3월 31일자 감사보고서에 동 재무제표에 적정의견을 표명하였습니다.

## 강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 회사의 재무제표에 대한 주석 16에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 재무제표에 대한 주석 16에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 당기 중 특수관계자와의 거래에서 매출과 매입이 각각 5,474,749천원과 1,797,839천원이 발생하였으며, 당기말 현재 특수관계자와의 거래로 인한 채권 잔액은

1,647,602천원입니다.

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

서울특별시 강남구 선릉로94길 7  
대표이사 공인회계사 유기열

## (첨부)재 무 제 표

주식회사 케이에스아이

### 제 25 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

### 제 24 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 케이에스아이 대표이사 채종술

본점 소재지 : (도로명주소) 전북 남원시 광치농공2길 19(용정동)  
(전 화) 063-634-8686

재 무 상 태 표  
제 25 기 2018년 12월 31일 현재  
제 24 기 2017년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 케이에스아이

(단위 : 원)

과목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		9,361,345,994		11,612,261,648
(1) 당좌자산		6,611,991,874		9,120,370,495
1. 현금 및 현금성자산(주석3)	1,123,515,400		2,533,969,477	
2. 단기금융상품(주석3,8)	210,596,100		177,000,000	
3. 매출채권(주석16)	3,389,584,238		3,652,700,141	
대손충당금	(33,465,655)		(32,130,446)	
4. 단기대여금(주석16)	5,000,000		1,234,011,407	
5. 미수금	-		4,317,160	
6. 미수수익(주석16)	35,668,379		155,904,327	
7. 선급금(주석16)	1,872,723,547		1,379,303,321	
8. 선급비용	8,369,865		14,195,108	
9. 부가세대급금	-		1,100,000	
(2) 재고자산(주석8,11)		2,749,354,120		2,491,891,153
1. 제품	1,258,080,258		1,134,000,000	
2. 원재료	1,491,273,862		1,354,391,153	
3. 재공품	-		3,500,000	
II. 비유동자산		7,608,099,666		5,525,397,754
(1) 투자자산		630,863,522		593,277,598
1. 장기금융상품(주석3)	131,548,297		147,952,197	
2. 매도가능증권(주석4,8)	88,293,160		86,540,401	
3. 지분법적용투자주식(주석4)	411,022,065		358,785,000	
(2) 유형자산(주석5,7,8)		4,151,447,675		3,662,409,923
1. 토지	605,831,900		605,831,900	
2. 건물	713,553,152		713,553,152	
감가상각누계액	(83,715,994)		(77,903,063)	
3. 구축물	364,185,257		-	
감가상각누계액	(1,517,438)		-	
4. 기계장치	3,149,180,357		2,892,870,667	
감가상각누계액	(1,620,883,449)		(1,617,612,563)	
5. 차량운반구	75,401,950		82,401,950	
감가상각누계액	(65,943,622)		(68,011,094)	
6. 공구와기구	403,376,337		327,569,818	
감가상각누계액	(100,541,179)		(66,801,934)	
7. 비품	315,955,595		236,403,916	
감가상각누계액	(187,854,609)		(166,605,051)	



8.시설장치	216,954,545		178,544,545	
감가상각누계액	(116,796,586)		(102,922,400)	
9.금형	488,473,055		-	
감가상각누계액	(4,211,596)		-	
10.건설중인자산	-		725,090,080	
(3)무형자산(주석6,7,8)		2,424,133,569		978,355,333
1.특허권	1,756,379,227		963,269,337	
2.소프트웨어	12,000,000		100,680,917	
국고보조금	-		(85,594,921)	
3.개발비	333,330,042		-	
4.시험연구비	322,424,300		-	
(4)기타비유동자산		401,654,900		291,354,900
1.임차보증금	361,388,400		251,088,400	
2.기타보증금	39,026,500		39,026,500	
3.전화가입권	1,240,000		1,240,000	
자 산 총 계		16,969,445,660		17,137,659,402
부 채				
I. 유동부채		5,930,547,199		7,674,472,029
1. 매입채무	690,287,563		1,359,970,083	
2. 미지급금	-		16,140,638	
3. 단기차입금(주석7,8,11)	3,037,183,348		3,804,823,018	
4. 선수금	-		12,447,141	
5. 예수금	10,434,520		21,486,291	
6. 미지급비용	116,372,531		725,819,891	
7. 미지급세금	15,098,879		33,818,300	
8. 부가세예수금	143,130,358		-	
9. 유동성장기부채(주석7,8,11)	1,918,040,000		1,699,966,667	
II. 비유동부채		4,771,901,250		4,039,872,387
1. 장기차입금(주석7,8,11)	3,161,740,000		2,103,333,333	
2. 전환사채(주석9)	1,385,000,000		1,385,000,000	
3. 퇴직급여충당부채(주석10)	360,966,326		687,344,130	
퇴직연금운용자산	(135,805,076)		(135,805,076)	
부 채 총 계		10,702,448,449		11,714,344,416
자 본				
I. 자본금		1,303,220,000		1,303,220,000
1. 보통주자본금(주석1,12)	1,031,780,000		1,031,780,000	
2. 우선주자본금(주석1,12)	271,440,000		271,440,000	
II. 자본잉여금		2,977,679,701		2,977,679,701
1. 주식발행초과금	2,619,599,000		2,619,599,000	
2. 재평가적립금	358,080,701		358,080,701	
III. 이익잉여금		1,986,097,510		1,142,415,285
1. 미처분이익잉여금(주석13)	1,986,097,510		1,142,415,285	
자 본 총 계		6,266,997,211		5,423,314,986
부 채 및 자 본 총 계		16,969,445,660		17,137,659,402

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

# 손익계산서

제25기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

제24기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 케이에스아이

(단위 : 원)

과목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
I.매출액		18,702,668,441		17,703,529,829
1.제품매출액	16,276,272,784		11,772,574,793	
2.공사수입	2,373,213,841		5,930,955,036	
3.임대수입	53,181,816		-	
II.매출원가		15,555,871,496		12,508,094,755
1.제춤매출원가	13,654,826,463		9,316,358,109	
(1)기초제품재고액	1,134,000,000		997,560,000	
(2)당기제품제조원가(주석15)	13,778,906,721		9,452,798,109	
(3)합계	14,912,906,721		10,450,358,109	
(4)기말제품재고액	(1,258,080,258)		(1,134,000,000)	
2.공사원가(주석15)	1,901,045,033		3,191,736,646	
III.매출총이익		3,146,796,945		5,195,435,074
IV.판매비와관리비		2,225,407,700		4,365,844,645
1.급여	552,795,056		909,674,166	
2.잡금	-		8,390,200	
3.퇴직급여	-		83,662,656	
4.복리후생비	196,098,889		349,185,229	
5.여비교통비	83,860,258		174,935,500	
6.접대비	15,723,414		22,834,280	
7.통신비	24,429,225		36,711,945	
8.수도광열비	1,150,800		8,013,151	
9.전력비	-		810,314	
10.세금과공과	7,052,150		41,511,650	
11.대손상각비	1,335,209		13,122,424	
12.감가상각비	22,669,058		15,243,021	
13.무형자산상각비	139,545,576		205,323,905	
14.지급임차료	264,911,917		261,274,024	
15.수선비	377,819		6,992,365	
16.보험료	126,489,758		91,646,005	
17.차량유지비	76,790,389		83,664,085	
18.해외시장개척비	33,634,334		264,766,235	
19.운반비	6,090,054		13,031,747	
20.교육훈련비	22,165,900		26,969,490	
21.도서인쇄비	23,817,797		32,634,022	
22.사무용품비	-		457,419	

23.경상연구개발비	33,545,000		452,846,526	
24.소모품비	15,477,283		35,279,253	
25.지급수수료	470,667,197		989,786,895	
26.광고선전비	21,877,610		86,797,726	
27.건물관리비	-		1,724,370	
28.수출제비용	77,155,848		125,733,524	
29.협회비	7,747,159		22,086,760	
30.잡비	-		735,758	
V.영업이익		921,389,245		829,590,429
VI.영업외수익		673,105,208		275,910,787
1.이자수익(주석16)	37,752,633		157,481,967	
2.배당금수익	920,000		920,000	
3.외환차익	3,679,172		11,070	
4.보험차익	120,036,493		-	
5.전기오류수정이익	-		6,280,708	
6.유형자산처분이익	23,794,926		29,199,986	
7.출자금평가이익	1,752,759		-	
8.외화환산이익	34,174,998		-	
9.지분법평가이익	52,237,065		-	
10.잡이익	398,757,162		82,017,056	
VII.영업외비용		685,094,099		4,749,915,470
1.이자비용	570,928,853		440,752,356	
2.외환차손	2,039,622		42,612,232	
3.외화환산손실	-		15,337,769	
4.기부금	17,910,000		22,000,000	
5.유가증권처분손실	151,388		104,464	
6.유형자산처분손실	-		9,083,244	
7.특허권손상차손(주석6)	-		3,598,900,000	
8.매도가능증권손상차손(주석4)	-		600,000,000	
9.전기오류수정손실	18,576,800		-	
10.해약손실	-		10,052,404	
11.기타의대손상각비	40,776,964		-	
12.잡손실	34,710,472		11,073,001	
VIII.법인세차감전순이익(손실)		909,400,354		(3,644,414,254)
IX.법인세등(주석14)		65,718,129		159,169,640
X.당기순이익(손실)		843,682,225		(3,803,583,894)

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

# 자 본 변 동 표

제25기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

제24기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 케이에스아이

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2017.01.01 (전기초)	1,004,440,000	384,720,701	4,945,999,179	6,335,159,880
보통주유상증자	27,340,000	163,910,000	-	191,250,000
우선주유상증자	271,440,000	2,429,049,000	-	2,700,489,000
전기순손실	-	-	(3,803,583,894)	(3,803,583,894)
2017.12.31 (전기말)	1,303,220,000	2,977,679,701	1,142,415,285	5,423,314,986
2018.01.01 (당기초)	1,303,220,000	2,977,679,701	1,142,415,285	5,423,314,986
당기순이익			843,682,225	843,682,225
2018.12.31 (당기말)	1,303,220,000	2,977,679,701	1,986,097,510	6,266,997,211

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 현 금 흐 름 표

제25기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

제24기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 케이에스아이

(단위 : 원)

과목	제 25(당) 기		제 24(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(706,609,646)		473,160,967
1. 당기순이익(손실)	843,682,225		(3,803,583,894)	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	471,724,431		4,765,764,480	
(1) 감가상각비	269,298,872		239,018,920	
(2) 무형자산상각	139,545,576		205,323,905	
(3) 대손상각비	1,335,209		13,122,424	
(4) 퇴직급여	-		87,263,898	
(5) 외화환산손실	-		12,947,625	
(6) 유가증권처분손실	151,388		104,464	
(7) 유형자산처분손실	-		9,083,244	
(8) 특허권손상차손(주석5,19)	-		3,598,900,000	
(9) 매도가능증권손상차손(주석4,19)	-		600,000,000	
(10) 기타의대손상각비	40,776,964		-	
(11) 외환차손	2,039,622		-	
(12) 전기오류수정손실	18,576,800		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(360,482,469)		(29,199,986)	
(1) 유형자산처분이익	23,794,926		29,199,986	
(2) 외화환산이익	34,174,998		-	
(3) 외환차익	3,679,172		-	
(4) 매도가능증권평가익	1,752,759		-	
(5) 지분법평가이익	52,237,065		-	
(6) 잡이익	244,843,549			
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(1,661,533,833)		(459,819,633)	
(1) 매출채권의 감소(증가)	258,153,487		(527,175,801)	
(2) 미수금의 감소(증가)	4,317,160		39,968,840	
(3) 미수수익의 감소(증가)	120,235,948		(48,069,879)	
(4) 선급금의 감소(증가)	(493,420,226)		23,999,825	
(5) 선급비용의 감소(증가)	5,825,243		(2,239,081)	
(6) 부가세대금금의 감소(증가)	1,100,000		(1,100,000)	
(7) 재고자산의 감소(증가)	(257,462,967)		(177,881,153)	
(8) 매입채무의 증가(감소)	(688,259,320)		553,494,214	
(9) 예수금의 증가(감소)	(11,051,771)		7,692,330	
(10) 부가세예수금의 증가(감소)	143,130,358		(164,005,783)	
(11) 미지급금의 증가(감소)	(16,140,638)		16,140,638	
(12) 선수금의 증가(감소)	(12,447,141)		(37,452,402)	
(13) 미지급세금의 증가	(18,719,421)		33,818,300	
(14) 미지급비용의 증가	(609,447,360)		315,758,329	
(15) 장기성매입채무의 증가	-		(454,274,562)	

(16)퇴직금의 지급	(87,347,185)		(38,493,448)	
II.투자활동으로 인한 현금흐름		(1,212,684,761)		(4,035,787,605)
1.투자활동으로 인한 현금유입액	1,304,206,191		17,895,741,475	
(1)장기금융상품의 감소	16,403,900		170,954,474	
(2)단기금융상품의 감소	-		6,590,253,000	
(3)퇴직연금운용자산의 감소	-		-	
(4)임차보증금의 감소	-		29,491,600	
(5)기타보증금의 감소	-		18,187,000	
(6)단기대여금의 감소	1,229,011,407		10,962,524,401	
(7)유형자산의 처분	58,727,272		103,083,000	
(8)소프트웨어국고보조금의 유입	-		21,248,000	
(9)매도가능증권처분	63,612		-	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(2,516,890,952)		(21,931,529,080)	
(1)단기금융상품의 증가	33,596,100		6,611,473,000	
(2)단기대여금의 증가	-		10,737,144,083	
(3)장기금융상품의 증가	-		105,261,960	
(4)유가증권의 취득	215,000		104,464	
(5)장기매도가능증권의 취득	-		958,785,000	
(6)구축물의 취득	104,018,232		-	
(7)기계장치의 취득	466,119,610		423,758,966	
(8)차량운반구의 취득	-		38,857,777	
(9)공구와기구의 취득	75,806,519		278,698,000	
(10)비품의 취득	79,551,679		68,056,932	
(11)시설장치의 취득	38,410,000		29,500,000	
(12)건설중인자산의 취득	-		1,166,451,398	
(13)금형의 취득	23,550,000		-	
(13)특허권의 취득	917,569,470		1,443,730,000	
(14)소프트웨어의 취득	12,000,000		-	
(15)개발비의 취득	333,330,042		-	
(16)시험연구비의 취득	322,424,300		-	
(17)임차보증금의 증가	110,300,000		61,000,000	
(18)기타보증금의 증가	-		8,707,500	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		508,840,330		3,863,387,204
1.재무활동으로 인한 현금유입액	1,276,480,000		16,465,168,035	
(1)단기차입금의 차입	-		12,752,429,035	
(2)장기차입금의 차입	1,276,480,000		-	
(3)전환사채의 발행	-		821,000,000	
(4)유상증자	-		2,891,739,000	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(767,639,670)		(12,601,780,831)	
(1)단기차입금의 상환	767,639,670		9,806,650,017	
(2)장기차입금의 상환	-		1,474,700,000	
(3)유동성장기부채의 상환	-		1,320,430,814	
IV.현금의 증가(감소) ( I + II + III)		(1,410,454,077)		300,760,566
V.기초의 현금		2,533,969,477		2,233,208,911

VI.기말의 현금		1,123,515,400		2,533,969,477
-----------	--	---------------	--	---------------

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.



## 주석

제 25 기 2018년 12월 31일 종료 회계연도

제 24 기 2017년 12월 31일 종료 회계연도

회사명 : 주식회사 케이에스아이

### 1. 회사의 개요 :

1-1 회사는 1994년 09월 22일자로 교통안전시설물 제조 및 판매업, 난간(교량, 도로)공사업, 금속구조물·창호공사업, 임대업 등을 사업목적으로 설립하였으며 당기말 현재 회사는 전북 남원시 광치농공2길 19(용정동)에 본사 및 제조시설을 두고 있습니다. 회사의 설립시 자본금은 보통주 290백만원(액면가액 10,000원)이며, 당기말 현재 자본금은 1,031,780천원(발행할 주식의 총수: 400,000주, 발행주식수: 103,178주)입니다. 보통주 자본금을 제외하고 우선주를 추가로 발행하여 당기말 현재 27,144주의 우선주를 발행하였으며 우선주 자본금은 271,440천원입니다.

1-2 당기말 현재 회사의 주요 보통주 주주 및 지분율은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(단위:주)	지분율(단위:%)
채종술	55,400	53.69
채종선	29,300	28.40
조정임	10,300	9.98
조경하	5,000	4.85
기타주주	3,178	3.08
합 계	103,178	100.00

1-3 당기말 현재 회사의 주요 우선주 주주 및 지분율은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(단위:주)	지분율(단위:%)
벤처창업도약투자조합4호~14호	27,144	100.00

## 2. 유의적 회계정책 :

회사는 2011년 1월 1일부터 시행되는 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다. 이로 인하여 회사의 경영성과와 재무상태 및 공시사항에 미치는 영향은 없으며 회사가 채택하고 있는 유의적 회계정책은 다음과 같습니다.

### 2-1 현금및현금성자산

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

### 2-2 수익인식기준

재화의 판매로 인한 수익은 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 판매대가의 공정가치를 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입을 수익에서 차감하고 있습니다. 이에 따라 제품은 검수완료 시점에, 상품은 인도시점에 각각 수익으로 인식하고 있습니다. 건설형공사계약의 경우 공사결과를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때는 진행기준을 적용하여 공사수익을 인식하고 있습니다. 공사진행률은 실제공사비 발생액을 토지의 취득원가와 자본화대상 금융비용 등을 제외한 총공사예정원가로 나눈 비율 또는 작업수행도기준 비율로 산정하고 있습니다.

그리고 용역제공 및 공사종료 후 하자보수 의무가 있는 경우에는 예상되는 하자보수비 전액을 용역제공 및 공사가 종료되는 회계연도의 공사원가에 포함하고, 동액을 하자보수충당부채로 계상하고 있습니다. 한편 공사결과를 신뢰성있게 추정하지 못하는 경우에는 공사수익은 회수가능성이 매우 높은 발생원가의 범위 내에서만 인식하고 있습니다. 공사원가가 공사수익을 초과할 가능성이 매우 높은 경우에는 추정공사손실을 공사손실충당부채전입액으로 하여 즉시 비용으로 인식하고 있습니다. 다만, "중소기업 회계처리 특례"에 따라 1년 내의 기간에 완료되는 용역매출 및 건설형 공사계약에 대하여는 용역제공을 완료하였거나 공사 등을 완성한 날에 수익을 인식하고 있습니다.

### 2-3 매출채권의 양도액 및 할인액

회사는 매출채권에 대한 권리와 의무가 실질적으로 이전된 때에 동 금액을 매출채권에서 차감하고 그 이외의 경우에는 담보로 제공한 것으로 보아 단기차입금으로 처리하고 있습니다.

### 2-4 대손충당금의 설정

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

### 2-5 재고자산의 평가

재고자산의 수량은 계속기록법에 따라 기록한 수량을 실지재고조사에 의하여 확정하고 있으며, 제조원가 또는 매입가액에 부대비용을 가산하고 이에 총평균법(미착품은 개별법)을 적용하여 산정한 취득원가를 재무제표 가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 시가(상품, 제품 및 재공품의 시가는 순실현가능가액, 원재료 및 저장품의 시가는 현행대체원가)가 취득원가보다 하락하여 발생한 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 매출원가에 가산하고 있으며, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위내에서 평가손실을 환입하고 매출원가에서 차감하고 있습니다. 또한 재고자산의 장부상 수량과 실제 수량과의 차이에서 발생한 감모손실중 정상적인 감모손실은 매출원가에 가산하고 비정상적인 감모손실은 영업외비용으로 계상하고 있습니다.

## 2-6 유가증권(지분법적용투자주식제외)의 평가

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

## 2-6 유가증권(지분법적용투자주식제외)의 평가

단기매매증권은 유동자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 투자자산으로 분류하고 있으며 재무제표일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 총평균법을 이용하여 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하며, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권은 공신력 있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급 등을 적절히 감안한 할인율로 평가한 미래현금흐름을 공정가액으로 평가하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리하며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하며 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

## 2-7 유형자산의 평가 및 감가상각방법

회사는 당해 유형자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는비용이 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득원가로 산정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준(생산능력, 내용연수, 원가절감, 품질향상 등)을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시킬 가능성이 매우 높은 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

회사의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수에 따라 건물은 정액법, 그 이외의 자

산은 정률법에 의하여 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하는 형식으로 재무제표에 표시하고 있습니다.

계정과목	내용연수
건 물	40년
기계장치	10년
시설장치	5~10년
차량운반구,공구와기구,비품	5년

## 2-8 무형자산의 평가 및 상각방법

회사는 무형자산을 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 당해자산의 사용가능한 시점부터 5 ~ 20년의 추정내용연수에 따라 정액법으로 계산된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 계상되어 있습니다.

## 2-9 자산손상

회사는 금융자산, 재고자산, 건설형 공사계약에서 발생한 자산, 이연법인세자산, 생물자산 및 중단사업에 속하는 자산을 제외한 회사의 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 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

## 2-10 정부보조금

회사는 정부기관 등으로부터 수령한 정부보조금 중 상환의무가 있는 부분은 부채로 계상하고 있습니다. 상환의무가 없는 부분은 보조금을 교부한 목적에 따라 자산관련정부보조금을 받는 경우에는 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하며, 당해 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 당해 자산의 처분손익에 차감 또는 부가하고 있습니다. 또한, 자산관련 보조금이외에 기타의 정부보조금은 대응되는 비용이 없는 경우에는 영업외수익으로 회계처리하고 특정의 비용을 보전할 목적으로 받는 정부보조금은 특정의 비용과 상계처리하고 있습니다.

## 2-11 퇴직급여충당부채

회사는 근로자퇴직급여보장법의 규정에 따라 확정급여형 퇴직연금과 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있으며 이에 따라 납입한 퇴직연금은 확정기여형 퇴직연금의 경우 퇴직급여의 과목으로 하여 당기비용으로 인식하고 있으며, 확정급여형 퇴직연금의 경우 납입시점에서 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 확정급여형 퇴직연금에 가입한 근로자는 회사의 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 근로자가 일시적으로 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추

계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

#### 2-12 외화자산·부채의 환산

회사는 화폐성 외화자산과 부채를 보고기간 종료일 현재(1,118.10원/\$)의 외국환 매매기준율로 환산하고 있으며, 이로 인하여 발생한 환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

#### 2-13 중소기업의 회계처리에 대한 특례규정 적용

회사는 중소기업기본법에 의한 중소기업에 해당하며 재무제표를 작성함에 있어서 일반기업 회계기준 제31장 "중소기업회계처리 특례"에 따라 회계처리하고 있습니다. 따라서 시장성없는 지분증권은 취득원가로 평가하고, 1년 내의 기간에 완료되는 용역매출 및 건설형 공사계약에 대하여는 용역제공을 완료하였거나 공사 등을 완성한 날에 수익을 인식하고 있으며, 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 인식하고 있습니다.

#### 2-14 전기오류수정손익

회사는 재무제표의 신뢰성이 심각하게 손상될 수 있는 중대한 오류의 수정은 전기이월미처 분이익잉여금에 반영하고 관련계정잔액을 수정하며 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표를 재작성하고 있으며, 중대하지 아니한 오류의 수정에 대하여는 당기 손익계산서에 영업외손익 중 전기오류수정손익으로 반영하고 있습니다.

#### 2-15 회계추정의 사용

한국의 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위하여 회사의 경영자는 자산및 부채의 금액, 충당부채 등의 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권과 재고자산에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있고, 관련 자산과 부채 등의 장부금액은 차기에 중요하게 조정될 가능성이 있습니다.

#### 2-16 전기재무제표계정과목의 재분류

회사는 당기 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류는 전기 재무제표에 보고된 순이익이나 순자산에 영향을 미치지 아니합니다.

### 3. 현금 및 현금성자산, 단기금융상품과 장기금융상품 :

가. 당기와 전기말 현재 현금 및 현금성자산, 단기금융상품과 장기금융상품의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

종류	거래은행	이자율	당기말	전기말	비고
현금및현금성자산					
현금	당사보관	-	200,346	579	
보통예금	중소기업은행	0.00%	917,512	2,263,574	
"	농협은행	0.00%	845	240	
"	단위농협	0.00%	40	-	
"	전북은행	0.00%	173	47,827	
"	스탠다드차타드	0.00%	-	5	
"	신한은행	0.00%	1,350	79	
"	한국산업은행	0.00%	67	451	
"	KEB하나은행	0.00%	317	571	
"	국민은행	0.00%	1,792	404	
"	광주은행	0.00%	1,072	245	
"	우리은행	0.00%	1	-	
외화예금	기업은행	0.00%		219,995	
소 계			1,123,515	2,533,970	
단기금융상품					
기업부금	중소기업은행	1.25%		30,000	
기업부금	중소기업은행	1.90%		29,000	담보제공
기업부금	중소기업은행	-	45,000	-	
기업부금	중소기업은행	-	4,000	-	
정기예금	신한은행	1.60%	30,000	30,000	질권등록
공제기금부금	중소기업중앙회	1.40%	100,000	88,000	월2백만원입금
정기예금	KEB하나은행	-	14,700	-	
저축성보험	삼성화재보험	-	16,896	-	
소 계			210,596	177,000	
장기금융상품					
정기적금	전북은행	1.50~2.00%	5,100	3,000	2019.10.11.만기
저축성보험	메트라이프보험(주)	-	32,663	32,663	
"	한화생명보험(주)	-	53,778	64,878	
"	LIG생명보험	-	2,000	2,000	
"	DB화재보험(주)	-	4,740	4,741	
"	삼성생명보험(주)	-	33,267	40,671	
소 계			131,548	147,952	
합 계			1,465,672	2,858,922	

나. 사용이 제한되어 있는 금융상품 :

당기말 현재 회사의 사용이 제한되어 있는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과목	종류	이자율(%)	금융기관	금액	사용제한의 사유
단기금융상품	기업부금	1.90	기업은행	45,000	대출금담보제공
	정기예금	1.60	신한은행	30,000	"
합 계				75,000	

상기 단기금융상품은 기업은행, 신한은행의 차입금 담보로 제공되어 있습니다(주석 7참조).

#### 4. 유가증권 :

당기말 현재 회사의 유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과목	구분	종목	주식수	지분율(%)	당기말	전기말
장기매도가능증권	출자금(*1)	전문건설공제조합	92	-	84,293	82,540
"	"	한국교통안전기술협동조합	40	-	4,000	4,000
지분법적용투자주식	주식	(주)금성안전	17,850	51.0	411,022	358,785
합 계					499,315	445,325

(\*1) 상기 출자금은 일반기업회계기준 제31장 '중소기업회계처리 특례규정'에 따라 취득원가로 평가하였습니다.



가. 장기매도가능증권

당기말과 전기말 현재 조합이 보유하고 있는 장기매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	종목	당기		전기		비고
		취득원가	공정가액	취득원가	장부가액	
출자금(*1)	전문건설공제조합	82,540	84,293	82,540	82,540	차입금담보제공
" (*1)	한국교통안전기술협동조합	4,000	4,000	4,000	4,000	
합 계		86,540	88,293	686,540	86,540	

(\*1) 상기 출자금은 일반기업회계기준 제31장 '중소기업회계처리 특례규정'에 따라 취득원가로 평가하였습니다.

나. 지분법적용투자주식

(1) 당기말과 전기말 현재 회사의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	당기	전기		
	장부가액	취득원가	공정가액	장부가액
(주)금성안전	411,022	358,785	365,401	358,785

(2) 당기 중 지분법투자주식의 지분율과 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

내역	지분율	취득금액	지분법이익(*)	배당금수령	당기말잔액
(주)금성안전	51.0%	358,785	52,237	-	411,022

5. 유형자산 :

5-1 당기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.  
(당기)

(단위: 천원)

계정과목	기초장부가액	취득	재평가	처분	감가상각비	기말장부가액
토 지	605,832	-	-	-	-	605,832
건 물	635,650	-	-	-	5,813	629,837
구축물	-	364,185	-	-	1,517	362,667
기계장치	1,275,258	466,119	-	34,931	178,149	1,528,297
차량운반구	14,391	-	-	2	4,931	9,458
공구와기구	260,768	75,806	-	-	33,739	302,835
비 품	69,798	79,552	-	-	21,249	128,101
시설장치	75,622	38,411	-	-	13,874	100,159
금형	488,473	-	-	-	4,212	484,261
건설중인자산	725,090	-	-	725,090	-	-
합 계	4,150,882	1,024,071	-	764,971	269,296	4,151,447

(전기)

(단위: 천원)

계정과목	기초장부가액	취득	재평가	처분	감가상각비	기말장부가액
토 지	605,832	-	-	-	-	605,832
건 물	641,463	-	-	-	5,812	635,650
기계장치	644,402	865,120	-	42,883	191,381	1,275,258
차량운반구	20,565	38,857	-	40,083	4,948	14,391
공구와기구	21	278,698	-	-	17,951	260,768
비 품	8,686	-	-	-	-	8,686
시설장치	58,103	-	-	-	-	58,103
건설중인자산	-	1,166,451	-	441,361	-	725,090
합 계	1,979,072	2,349,126	-	524,327	220,092	3,583,778

5-2 당기말 현재 회사의 자산에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험가입자산	보험회사	부보금액	연간보험료	보험기간	비고
건물 및 부속설비	DB손해보험	350,000,000	1,560,000	2017.12.29~2022.12.29	화재보험
"	"	350,000,000	2,400,000	2018.02.14~2023.02.14	"
기계기구장치	"	87,000,000	140,500	2017.07.07~2018.07.07	"
임직원	삼성화재	200,000,000	9,840,000	2017.04.26~2027.04.26	단체상해보험
"	DB손해보험	200,000,000	13,200,000	2017.05.23~2027.05.23	"
"	삼성화재	10,000,000	8,400,000	2017.08.30~2027.08.30	"
차량운반구	"	20,000,000	417,880	2017.05.15~2018.05.15	지게차
"	"	20,000,000	417,880	2017.05.15~2018.05.15	"
"	"	20,000,000	417,880	2017.08.03~2018.08.03	"
"	현대해상	100,000,000	578,480	2017.05.03~2018.05.03	트럭
"	"	100,000,000	855,480	2017.04.04~2018.04.04	"
"	"	100,000,000	583,640	2018.01.19~2019.01.19	"

상기 화재보험증권에 대하여 KEB하나은행이 질권을 설정하고 있습니다.

### 5-3 자산의 담보제공

당기말 현재 당사의 장단기차입금과 관련하여 차입처에 담보로 제공된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공처	담보제공자산	소유자	채권최고액
수출입은행	재고자산	회사	390,000
전문건설공제조합	출자금	"	84,293
중소기업은행	토지, 건물, 기계기구	"	358,800
전북은행	"	"	780,000
KEB하나은행	"	"	468,000
한국산업은행	특허권	"	2,800,000

5-4 보유토지의 공시지가

당기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

소재지	면적(㎡),933	당기말	전기말
전북 남원시 용정동 75-12	3,206	177,933	167,674
전북 남원시 용정동 83-5	7,124	305,335	287,810
합 계	10,330	483,268	455,484

6.무형자산 :

당기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초장부가액	취득	손상차손	상각	기말장부가액
특허권	963,269	917,569	-	124,459	1,756,379
소프트웨어	100,681	12,000	-	100,681	12,000
국고보조금	(85,595)		-	(85,595)	-
개발비	-	333,330	-	-	333,330
시험연구비	-	322,424	-	-	322,424
합 계	978,355	1,585,323	-	139,545	2,424,133

7. 장단기차입금 등 :

(가) 당기와 전기말 현재 장단기차입금 등의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

차입처	구분	이자율(%)	당기말	전기말	상환방법	담보제공여부
단기차입금						
국민은행	우수기술기업TOB신용	7.82%	373,000	414,000	만기일시상환	대표이사보증
전북은행	기업운전자금일반대출	4.94%	197,000	439,945	만기일시,균등분할(0개월 거치12개월)	공장,대표이사 입보
KEB하나은행	기업운전자금대출 등	4.59%	-	175,000	원금불균등분할,만기일시	"
중소기업은행	중소기업자금대출 등	4.14~6.63%	-	1,931,534	수시,만기일시상환	공장,80%85%기술부분신용보 증,예금,90%기금부분신용보증
신한은행	일반자금대출	-	-	200,000	만기일시상환	예금,대표이사입보
중소기업중앙회	공제부금대출	4.80%	130,000	130,000	만기일시상환	
수출입은행	수출성장자금대출	7.24%	-	270,000	"	재고자산양도담보,대표이사입 보
전문건설공제조합	출자금대출	1.68%	49,144	49,144	"	출자금담보
광주은행	기운외상채권전자	5.11%	45,000	-	만기일시상환	대표이사보증
농협은행	일반자금대출	6.67%	-	195,000	"	대표이사입보
한국산업은행	일반자금대출	4.01%	1,400,000	-		특허권
케이에스케이프티			-	200	수시상환	관계회사차입금
소계			2,194,144	3,804,823		
한국산업은행	산업시설자금대출	4.81%	1,000,000	1,125,000	만기일시상환	특허권
KB투자증권	primary OBO	3.55~3.92%	1,660,000	1,660,000	만기일시상환	
신한은행	C2자금대출	-	-	5,000	원금균등분할상환	예금,대표이사입보
신한은행	일반자금대출	8.22%	160,000	-	만기일시상환	예금,대표이사입보
중소기업은행	중소기업자금대출 등	4.14~6.63%	1,607,039	-	수시,만기일시상환	공장,80%85%기술부분신용보 증,예금,90%기금부분신용보증
수출입은행	수출성장자금대출	7.24%	225,000	-	"	재고자산양도담보,대표이사입 보
농협은행	일반자금대출	6.67%	101,080	-	"	
중소기업진흥공단	일반대출	2.19~3.04%	738,700	433,300	균등분할상환(2년거치3년 )	
전북은행	기술금융우대론대출 등	0~5.88%	251,000	200,000	만기일시,균등분할(0개월 거치24개월)	공장,대표이사입보
KEB하나은행	기업운전자금대출 등	4.59%	120,000	-	원금불균등분할,만기일시	"
광주은행	기운외상채권전자	5.11%	-	200,000	만기일시상환	대표이사보증
국민은행	우수기술기업TOB신용	5.29%	60,000	180,000	만기일시,균등분할(6개월 거치30개월)	"
소계			5,922,819	3,803,300		
(유동성 대체)			(1,918,040)	(1,699,967)		
장기차입금 소계			4,004,779	2,103,333		

나. 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

연도	금액
2019년(*)	1,918,040
2020년	3,164,999
2021년 이후	839,780
합계	5,922,819

(\*) 당기말 현재 유동성장기부채 해당액입니다.

#### 8. 담보제공자산 등 :

당기말 현재 회사의 채무와 관련하여 채권자에게 담보로 제공된 회사 소유의 자산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	담보제공금액	담보설정액	금융기관	관련계정	채무금액
단기금융상품	4,000	40,800	기업은행	장단기 차입금	-
	30,000	30,000	신한은행		120,000
장기매도가능증권	84,293	66,424	전문건설공제조합		49,144
토지 건물 기계장치	2,516,740	318,000	기업은행		1,607,039
		780,000	전북은행		436,000
		468,000	KEB하나은행		120,000
특허권	5,050,000	2,800,000	산업은행		2,400,000
합계	7,685,033	4,503,224	합계		4,732,183

## 9. 전환사채

당기말 현재 당사의 전환사채 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

종류	전환권자	발행일	이자율	당기말	전기말
전환사채	김수연외 41명	2016.12.23	5.00%	564,000	564,000
"	코라인999(주)	2017.01.25	"	108,000	108,000
"	벤처창업도약주자조합 1호	2017.04.04	"	256,000	256,000
"	벤처창업도약주자조합 2호	2017.05.15	"	331,000	331,000
"	벤처창업도약주자조합 9호	2017.11.20	"	126,000	126,000
합 계				1,385,000	1,385,000

한편, 전환사채(CB)의 발행내역은 다음과 같습니다.

- 이자지급시기 :매월말 후급
- 상환방법 : 만기일시상환
- 전환시 발행할 주식의 종류 : 보통주식
- 전환기간 : 사채 발행 후 30일이 경과하는 날부터 사채의 만기일 직전영업일까지
- 전환가액 : 85,000원

## 10. 퇴직급여충당부채 :

10-1 당기중 회사의 퇴직급여충당부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금액
기 초 잔 액	687,344
퇴 직 금 지 급 액	(87,348)
당 기 설 정 액	(239,030)
퇴직급여충당부채잔액	360.966
퇴직연금운용자산	(135,805)
기 말 잔 액	225,161

10-2 당기말 현재 회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 국민은행에 확정급여형 퇴직연금을 105,593천원과 기업은행에 30,212천원을 가입하고 있습니다.

## 11. 우발채무와 약정사항 :

11-1 회사가 당기말 현재 제공받고 있는 보증은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공자	제공받은내용		제공처	비고
	구분	금액		
기술신용보증기금	연대보증	776,000	기업은행	90%보증(한국무역보험공사)
신용보증기금	"	495,000	"	90%보증

한국무역보험공사	"	135,000	"	90%보증
주주·임원	"	1,262,400	"	
"	"	672,000	신한은행	
"	"	360,000	광주은행	
"	"	840,000	전북은행	
"		144,000	KEB하나은행	
"		360,000	한국수출입은행	
"	"	2,400,000	산업은행	
주주·임원,(주)경천산업	"	2,500,000	서울보증보험	

11-2 회사는 다음과 같이 서울보증보험으로부터 1,005,614천원, 전문건설공제조합으로부터 285,085천원의 계약, 하자 등 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

구분	소유자(제공자)	보증금액
계약보증	전문건설공제조합	125,967,590
하자보수	전문건설공제조합	126,861,769
선급금	전문건설공제조합	32,256,000
지급보증	서울보증보험	312,229,177
법인채무보증	서울보증보험	693,385,100

11-3 당사는 중소기업은행의 차입금에 대하여 한국무역공사로부터 90%보증을 제공받고 있으며 동 보증의 감정가액은 135백만원의 차입한도약정을 체결하고 있으며 동약정에 대하여 회사의 공장과 예금이 347백만원의 근저당권을 담보로 제공되어 있습니다. 또한, 기술부분 신용보증서(85%,90%)가 776백만원을 한도로 담보제공되었으며, 기금부분신용보증서(90%)가 495백만원을 한도로 담보제공되어 있습니다. 또한, 대표이사의 보증이 1,262.4백만원을 한도로 제공되어 있습니다.

11-4 당사는 국민은행의 차입금에 대하여 대표이사가 476.3백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다. 또한, 당사는 KEB하나은행의 차입금에 대하여 회사의 공장(감정가액 52백만원)이 468백만원의 근저당권을 담보로 제공되어 있습니다. 또한, 대표이사의 보증이 144백만원을 한도로 제공되어 있습니다.

11-5 당사는 광주은행의 차입금에 대하여 총한도액 360백만원의 신용을 제공받고 있으며, 이에 대하여 관계회사와 대표이사로부터 연대보증을 제공받고 있습니다. 전북은행의 차입금에 대하여는 대표이사로부터 연대보증을 제공받고 있습니다. 연대보증가액은 840백만원이며, 회사의 공장(감정가액 545백만원)이 780백만원의 근저당권을 담보로 제공되어 있습니다.

11-6 당사는 신한은행으로부터 500백만원을 한도로 원화지급보증서를 제공받고 있습니다. 당사는 신한은행의 차입금에 대하여 회사의 예금 30백만원이 담보로 제공되어 있습니다. 또한, 대표이사의 보증이 960백만원을 한도로 제공되어 있습니다.

11-7 당사는 전문건설공제조합의 차입금에 대하여 회사의 매도가능증권 84백만원이 공제



조합으로부터의 66백만원의 차입금 약정에 대하여 질권이 설정되어 있습니다. 기말 현재 전 문건설공제조합의 차입금 잔액은 49백만원입니다.

11-8 당사는 수출입은행의 차입금에 대하여 대표이사가 189백만원의 신용을 제공하고 있습니다. 또한, 회사의 재고자산(감정가액 390백만원)이 양도담보 형식으로 은행에 담보로 제공되어 있습니다.

11-9 당사는 산업은행의 차입금에 대하여 총한도액 2,400백만원의 신용을 제공받고 있으며, 이에 대하여 회사의 특허권(감정가액 5,050백만원)이 담보로 제공되어 있습니다.

11-10 당사는 농협은행의 차입금에 대하여 57백만원을 한도로 대표이사의 보증이 제공되어 있습니다.

## 12. 자본금 :

### 12-1 자본금의 내역

보고기간 종료일 현재 회사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구분	제 25(당)기	제 24(전)기
발행할 주식의 총수	400,000	400,000
1주의 금액	10,000	10,000
발행한 주식의 총수:	130,322	130,322
보통주	103,178	103,178
우선주	27,144	27,144

### 12-2 자본금의 변동내역

당기중 회사의 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	자본금	
	보통주	우선주
전기말	1,031,780	271,440
당기말	1,031,780	271,440

### 13. 이익잉여금처분계산서 :

회사의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

#### 이익잉여금처분계산서

제25(당)기	2018년 01월 01일 부터 2018년 12월 31일 까지	제24(전)기	2017년 01월 01일 부터 2017년 12월 31일 까지
처분예정일	2019년 03월 30일	처리확정일	2018년 03월 30일

주식회사 케이에스아이

(단위: 원)

구분	제 25(당)기		제 24(전)기	
I .미처분이익잉여금		1,986,097,510		1,142,415,285
1.전기이월미처분이익잉여금	1,142,415,285		4,945,999,179	
2.당기순이익(손실)	843,682,225		(3,803,583,894)	
II .이익잉여금처분액		-		-
III .차기이월미처분이익잉여금		1,986,097,510		1,142,415,285

### 14. 법인세 :

14-1 회사는 중소기업기본법상 중소기업에 해당함에 따라 일반기업회계기준 제31장 "중소기업 회계처리 특례" 규정에 따라 법인세법 등 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

14-2 회사의 과세소득은 기업회계상 법인세비용차감전순이익과 차이가 발생하는 바, 이는 기업회계와 세무회계의 차이에서 발생하는 세무조정사항에 기인합니다.

15. 부가가치계산에 필요한 사항 :

당기중 발생된 비용 중 회사의 부가가치계산에 필요한 주요사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	제조원가	공사원가	판매비와관리비	당기말합계	전기말합계
급여	398,915	54,827	552,795	1,006,537	1,555,791
퇴직급여					170,927
복리후생비	8,040	20	196,099	204,159	397,732
지급임차료			264,912	264,912	270,676
감가상각비	246,630		22,669	269,299	239,019
세금과공과			7,052	7,052	60,508
합 계	653,585	54,847	1,043,527	1,751,959	2,694,653

16. 특수관계자와의 거래내역 :

16-1 특수관계자

당기말 현재 회사와 특수관계에 있는 회사의 현황은 다음과 같습니다.

구분	기업명
특수관계자	주주임원,(주)경천산업,(주)지에스로드테크,(주)금성안전,(주)케이원테크,(주)경안테크,(주)케이에스세이프티,(주)경일산업

16-2 당기말 현재 특수관계자에 대한 채권 · 채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	구분	매출채권	대여금	미수수익	선급금	차입금
주주·임원	특수관계자	-		35,668	-	-
(주)경천산업 외	"	1,647,602		-	506,687	
합 계		1,647,602		35,668	506,687	

16-3 당기중 현재 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	구분	매출	이자수익	매입
주주·임원	특수관계자	-	35,668	-
(주)경천산업 외	"	5,474,749	-	1,797,839
합 계		5,474,749	35,668	1,797,839

16-4 당기중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	제 25(당)기	
	차입	상환
주주·임원	419,779	1,284,366
(주)경천산업 외	918,644	913,644

17. 주당손익 :

회사의 기본주당손익 계산내역은 다음과 같습니다.

① 보통주 당기손익

(단위:주, 원)

내역	금액	
	제25(당)기	제24(전)기
당기순이익(손실)	843,682,225	(3,803,583,894)
가중평균유통보통주식수	103,178	101,179
기본주당이익(손실)	8,177	(37,593)

② 가중평균유통보통주식수  
-제25(당)기

(단위: 주)

구분	일자	주식수	가중치	누적유통 보통주식수
기초	2018-01-01	103,178	365	37,659,970
기말	2018-12-31	103,178	-	-
합 계				37,659,970
가중평균유통보통주식수(적수/365)				103,178

17. 주당손익 :  
-제24(전)기

(단위: 주)

구분	일자	주식수	가중치	누적유통 보통주식수
기초	2017-01-01	100,444	365	36,662,060
유상증자	2017-04-25	286	251	71,786
"	2017-05-31	257	215	55,255
"	2017-07-17	200	168	33,600
"	2017-08-25	272	129	35,088
"	2017-09-08	243	115	27,945
"	2017-09-26	186	97	18,042
"	2017-10-31	186	62	11,532
"	2017-11-20	216	42	9,072
"	2017-12-19	143	13	1,859
"	2017-12-22	172	10	1,720
"	2017-12-28	573	4	2,292
기말	2017-12-31	103,178	-	-
합 계				36,930,251
가중평균유통보통주식수(적수/365)				101,179

18. 재무제표 확정 :

회사의 2018년 12월 31일 현재 및 동일로 종료되는 회계기간에 대한 재무제표는 2019년 3월 30일 주주총회에서 확정됩니다.

19. 계속기업가정의 불확실성

회사의 재무제표는 회사가 계속기업으로서 존속할 것이라는 가정을 전제로 작성되었습니다.

따라서 자산과 부채를 정상적인 영업활동과정을 통하여 장부가액으로 회수하거나 상환할 수 있다는 가정하에 회계처리되었습니다. 회사의 재무제표 작성의 전제가 된 계속기업가정의 타당성과 관련하여 회사는 우선 장단기차입금의 상환을 위한 경영개선계획의 불확실성 내지 미실현으로 인한 회사의 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 손익항목에 대한 수정사항은 재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 케이에스아이			
감사대상 사업연도	2018년 01월 01일	부터	2018년 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	3	3	-	-	-	-	-	-	4	4
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	-	-	10	8	120	104	-	20	-	-	-	-	130	132
	합계	-	-	10	8	120	104	-	20	-	-	-	-	130	132

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역											
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기			2018.10.8~10				3	일			
	주요내용			회사에 대한 사전 이해 및 감사범위 결정								
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원					주요 감사업무 수행내용			
				상주			비상주					
	2018.10.24~25			2	일	3	명	1	명	내부통제 이해 및 평가, 검증		
	2018.03.06~08			3	일	3	명	1	명	주요 계정과목 입증감사		
	-			-	일	-	명	-	명	-		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기			2019.1.2					1	일		
	실사(입회)장소			공장 소재지(남원 용정동 75-12, 용정동 83-5)								
	실사(입회)대상			제품, 원재료, 재공품								
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기			2018.01.02				1	일			
	실사(입회)장소			사무소 소재지(남원 용정 75-12)								
	실사(입회)대상			현금 등								
외부조회	금융거래조회			○		채권채무조회			○	변호사조회		○
	기타조회			-								
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수			3		회						
	수행시기			2018.04.06/2018.10.24/2019.03.08								
외부전문가 활용	감사 활용 내용			-								

	수행시기	-	-	일
--	------	---	---	---

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2018년 04월 06일	대표이사, 전무, 감사	회담	감사 절차 및 회사의 이해
2	2019년 10월 24일	대표이사, 전무, 감사, 부장	회담	주요 취약점 설명
3	2019년 03월 08일	대표이사, 전무, 감사, 부장	회담	감사 결과 설명 등
4	-	-	-	-