

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서	2
(첨부)재 무 제 표	5
재 무 상 태 표	6
손 익 계 산 서	8
자 본 변 동 표	10
현 금 흐 름 표	11
주석	13
외부감사 실시내용	35

한국우시오 주식회사

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 25 기

2019년 04월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

제 24 기

2018년 04월 01일 부터

2019년 03월 31일 까지

한 영 회 계 법 인

독립된 감사인의 감사보고서

한국우시오 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 한국우시오 주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 3월 31일과 2019년 3월 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 2020년 3월 31일과 2019년 3월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 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 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

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

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한위험에 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, 재무제표의기초가 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 커뮤니케이션 합니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111
한 영 회 계 법 인
대표이사 박 용 근

2020년 6월 17일

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

한국우시오 주식회사

제 25 기

2019년 04월 01일 부터

2020년 03월 31일 까지

제 24 기

2018년 04월 01일 부터

2019년 03월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한국우시오 주식회사 대표이사 메카다 사토시

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 강남대로 388, 17층(역삼동, 강남센터빌딩)
(전 화) 02-587-1115

재 무 상 태 표
제 25 기 2020년 3월 31일 현재
제 24 기 2019년 3월 31일 현재

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 25 기		제 24 기	
자산				
Ⅰ.유동자산		30,923,617,969		41,161,778,645
(1) 당좌자산		23,660,483,849		34,879,893,369
1. 현금및현금성자산	6,407,139,428		10,776,548,401	
2. 단기금융상품	7,657,604,346		18,946,740,284	
3. 매출채권 <주석 10>	8,469,354,974		4,621,621,163	
대손충당금	(84,693,549)		(46,216,211)	
4. 미수금 <주석 10>	31,922,070		59,162,056	
5. 미수수익	11,979,182		84,569,328	
6. 선급금 <주석 10>	123,726,967		88,686,856	
7. 선급비용	25,779,288		24,924,980	
8. 단기대여금 <주석 19>	80,000,000		30,000,000	
9. 유동성장기대여금<주석 19, 20>	199,434,000		153,880,000	
10. 이연법인세자산 <주석 11>	93,791,849		57,325,475	
11. 통화선도자산 <주석 15>	644,445,294		82,651,037	
(2) 재고자산 <주석 4, 14, 20>		7,263,134,120		6,281,885,276
1. 상품	7,498,924,330		6,447,162,540	
평가충당금	(235,790,210)		(165,277,264)	
Ⅱ.비유동자산		3,024,147,532		1,490,889,134
(1) 투자자산		181,253,000		125,877,748
1. 장기대여금 <주석 19, 20>	181,253,000		124,282,000	
2. 퇴직연금자산 <주석 6>	-		1,595,748	
(2) 유형자산 <주석 4, 14, 20>		570,461,521		534,133,566
1. 시설장치	564,537,568		562,977,568	
감가상각누계액	(464,617,313)		(364,538,006)	
2. 차량운반구	103,743,041		103,743,041	
감가상각누계액	(59,370,520)		(37,184,760)	
3. 집기비품	1,088,638,860		1,145,484,033	
감가상각누계액	(847,120,115)		(876,348,310)	
4. 건설중인자산	184,650,000		-	
(3) 무형자산 <주석 5>		3,601,892		-
1. 산업재산권	3,601,892		-	
(4) 기타비유동자산		2,268,831,119		830,877,820
1. 임차보증금	2,114,649,000		684,649,000	
2. 기타보증금	146,228,820		146,228,820	
3. 이연법인세자산 <주석 11>	7,953,299		-	
자산총계		33,947,765,501		42,652,667,779
부채				

I.유동부채		15,827,042,905		10,990,468,184
1. 매입채무 <주석 10>	14,338,242,445		9,814,988,508	
2. 미지급금 <주석 10, 20>	212,666,912		383,056,214	
3. 예수금	19,393,990		76,886,420	
4. 예수부가세	139,204,644		43,360,443	
5. 선수금	506,841,504		25,406,595	
6. 미지급비용 <주석 10>	410,987,804		339,737,278	
7. 당기법인세부채 <주석 11>	147,266,902		294,957,417	
8. 통화선도부채 <주석 15>	52,438,704		12,075,309	
II.비유동부채		7,778,250		-
1. 퇴직급여충당부채 <주석 6>	1,635,151,860		1,453,862,690	
퇴직연금운용자산	(1,626,922,810)		(1,453,411,890)	
국민연금전환금	(450,800)		(450,800)	
부채총계		15,834,821,155		10,990,468,184
자본				
I.자본금 <주석 1, 7>		500,000,000		500,000,000
1. 보통주자본금	500,000,000		500,000,000	
II.이익잉여금		17,612,944,346		31,162,199,595
1. 이익준비금 <주석 8>	254,530,000		254,530,000	
2. 미처분이익잉여금 <주석 9>	17,358,414,346		30,907,669,595	
자본총계		18,112,944,346		31,662,199,595
부채와자본총계		33,947,765,501		42,652,667,779

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 25 기 2019년 4월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제 24 기 2018년 4월 1일부터 2019년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 25 기		제 24 기	
I.매출액 <주석 10>		48,274,432,058		49,007,784,116
1. 상품매출액	46,057,545,026		47,208,633,635	
2. 수입수수료	81,040,440		304,964,181	
3. 서비스매출액	2,135,846,592		1,494,186,300	
II.매출원가		39,761,338,917		39,868,490,139
1. 상품매출원가	38,544,534,739		39,002,549,721	
가. 기초상품재고액	6,281,013,329		9,547,869,447	
나. 당기상품매입액 <주석 10>	39,670,206,662		35,965,642,590	
계	45,951,219,991		45,513,512,037	
다. 타계정으로대체액	(143,551,132)		(229,948,987)	
라. 기말상품재고액	(7,263,134,120)		(6,281,013,329)	
2. 서비스매출원가	1,216,804,178		865,940,418	
III.매출총이익		8,513,093,141		9,139,293,977
IV.판매비와관리비 <주석 17>		7,116,900,477		6,965,229,811
1. 급여	3,618,878,637		3,444,770,567	
2. 퇴직급여 <주석 6>	301,815,960		186,006,430	
3. 복리후생비	452,624,274		440,538,556	
4. 여비교통비	205,505,279		272,078,080	
5. 접대비	251,689,350		275,323,818	
6. 통신비	51,113,071		53,261,799	
7. 수도광열비	-		33,140	
8. 세금과공과	19,964,290		21,363,794	
9. 감가상각비 <주석 4>	259,621,316		256,048,375	
10. 임차료	670,051,330		687,594,314	
11. 보험료	30,978,511		23,072,552	
12. 차량유지비	198,783,061		231,837,276	
13. 운반비	261,882,836		305,158,999	
14. 교육훈련비	39,891,369		47,273,138	
15. 도서인쇄비	3,883,125		4,337,500	
16. 품질보증비	19,616,690		26,083,650	
17. 소모품비	62,561,526		53,825,638	
18. 지급수수료 <주석 10>	584,693,735		619,208,962	
19. 광고선전비	26,274,781		25,722,499	
20. 대손상각비	38,477,338		(24,720,657)	
21. 무형자산상각비	399,108		-	
22. 견본비	18,194,890		16,411,381	
V.영업이익		1,396,192,664		2,174,064,166
VI.영업외수익		2,263,310,886		1,153,066,983

1. 이자수익	253,026,200		423,969,153	
2. 외환차익	631,205,150		146,389,151	
3. 외화환산이익	3,251,592		9,188,284	
4. 통화선도거래이익 <주석 15>	718,859,815		489,066,242	
5. 통화선도평가이익 <주석 15>	644,445,294		82,651,037	
6. 유형자산처분이익	2,048,650		1,544,455	
7. 잡이익	10,474,185		258,661	
VII. 영업외비용		1,808,675,167		482,595,008
1. 외환차손	813,200,021		350,898,567	
2. 외화환산손실	456,373,756		4,040,718	
3. 기부금	2,500,000		3,232,000	
4. 통화선도거래손실<주석 15>	457,579,501		93,245,462	
5. 통화선도평가손실<주석 15>	52,438,704		12,075,309	
6. 유형자산처분손실	24,517,151		1,352,250	
7. 잡손실	2,066,034		17,750,702	
VIII. 법인세비용차감전순이익		1,850,828,383		2,844,536,141
IX. 법인세비용 <주석 11>		400,083,632		1,094,793,372
X. 당기순이익		1,450,744,751		1,749,742,769
XI. 주당순이익 <주석 12>				
주당순이익		14,507		17,497

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 25 기 2019년 4월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제 24 기 2018년 4월 1일부터 2019년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2018년 4월 1일 (보고금액)	500,000,000	30,472,483,450	30,972,483,450
연차배당	-	(1,060,026,624)	(1,060,026,624)
처분후 이익잉여금	-	29,412,456,826	29,412,456,826
당기순이익	-	1,749,742,769	1,749,742,769
2019년 3월 31일	500,000,000	31,162,199,595	31,662,199,595
2019년 4월 1일 (보고금액)	500,000,000	31,162,199,595	31,662,199,595
연차배당 <주식 12>	-	(15,000,000,000)	(15,000,000,000)
처분후 이익잉여금	-	16,162,199,595	16,162,199,595
당기순이익	-	1,450,744,751	1,450,744,751
2020년 3월 31일	500,000,000	17,612,944,346	18,112,944,346

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현 금 흐 름 표

제 25 기 2019년 4월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제 24 기 2018년 4월 1일부터 2019년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 25 기		제 24 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,151,157,074		2,335,983,020
1. 당기순이익	1,450,744,751		1,749,742,769	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,168,331,405		609,447,282	
외화환산손실	456,373,756		4,040,718	
대손상각비	38,477,338		-	
감가상각비	259,621,316		256,048,375	
무형자산상각비	399,108		-	
퇴직급여	258,337,000		140,133,890	
유형자산처분손실	24,517,151		1,352,250	
통화선도평가손실	52,438,704		12,075,309	
재고자산평가손실	78,167,032		195,796,740	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(649,354,890)		(111,621,276)	
대손상각비환입	-		24,720,657	
외화환산이익	2,860,946		2,705,127	
통화선도평가이익	644,445,294		82,651,037	
유형자산처분이익	2,048,650		1,544,455	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(818,564,192)		88,414,245	
매출채권의 감소(증가)	(3,845,614,231)		2,473,616,059	
미수금의 감소(증가)	27,239,986		(14,039,300)	
미수수익의 감소(증가)	72,590,146		(54,832,329)	
선급금의 감소(증가)	(35,040,111)		169,749,388	
선급비용의 증가	(854,308)		(108,290)	
선급부가세의 감소	-		139,089,958	
유동이연법인세자산의 감소(증가)	(36,466,374)		30,847,747	
통화선도자산의 감소	82,651,037		100,218,981	
재고자산의 감소(증가)	(1,158,837,271)		3,036,467,047	
비유동이연법인세자산의 증가	(7,953,299)		-	
매입채무의 증가(감소)	4,067,727,770		(4,560,449,181)	
미지급금의 감소	(166,278,056)		(81,288,832)	
예수금의 증가(감소)	(57,492,430)		55,536,050	
예수부가세의 증가	95,844,201		43,360,443	
선수금의 증가(감소)	481,434,909		(830,635,052)	
미지급비용의 증가(감소)	71,212,665		(831,869)	
당기법인세부채의 감소	(147,690,515)		(80,222,022)	
통화선도부채의 감소	(12,075,309)		(226,682,173)	
퇴직금의 지급	-		(79,450,270)	
퇴직연금운용자산의 증가	(248,963,002)		(31,932,110)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		9,479,433,953		(7,291,293,159)

1. 투자활동으로 인한 현금유입액	19,341,841,907		13,155,107,294	
단기금융상품의 감소	18,946,740,284		12,796,516,839	
단기대여금의 회수	30,000,000		30,000,000	
장기대여금의 회수	207,475,000		184,045,000	
임차보증금의 회수	150,000,000		143,000,000	
집기비품의 처분	7,626,623		-	
차량운반구의 처분	-		1,545,455	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(9,862,407,954)		(20,446,400,453)	
단기금융상품의 증가	7,657,604,346		19,981,970,520	
단기대여금의 대여	80,000,000		30,000,000	
장기대여금의 대여	310,000,000		228,400,000	
임차보증금의 지급	1,580,000,000		50,000,000	
시설장치의 취득	9,760,000		-	
집기비품의 취득	36,392,608		67,286,892	
차량운반구의 취득	-		88,743,041	
건설중의자산의 취득	184,650,000		-	
산업재산권의 취득	4,001,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(15,000,000,000)		(1,060,026,624)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(15,000,000,000)		(1,060,026,624)	
배당금의 지급	15,000,000,000		1,060,026,624	
IV. 현금의 감소 (I+II+III)		4,369,408,973		6,015,336,763
V. 기초의 현금		10,776,548,401		16,791,885,164
VI. 기말의 현금		6,407,139,428		10,776,548,401

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 25 기 2019년 4월 1일부터 2020년 3월 31일까지

제 24 기 2018년 4월 1일부터 2019년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

1. 일반사항

당사는 1996년 3월 15일에 설립되어 동년 4월 3일에 외국인투자기업으로 등록하였습니다. 당기말 현재 자본금은 500백만원으로 일본국의 우시오전기주식회사가 100%의 지분을소유하고 있습니다. 당사의 주요업종은 반도체 및 LCD제조장비에 사용되는 LAMP와 광학관련 장비의 판매로 서울특별시 강남구 강남대로 388에 본사를 두고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당사의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

2-1 회계정책 및 공시사항의 변경

당사는 당기부터 시행되는 일반기업회계기준 연차개선(2018년)의 개정사항을 적용하였습니다.

2-2 수익인식

당사는 상품판매에 대하여 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 효익이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

2-3 현금성자산

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.

2-4 금융자산

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

2-5 대손충당금

당사는 보고기간종료일 현재 매출채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

2-6 재고자산

당사는 재고자산을 선입선출법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 회계연도의 결산기에 실시재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다.

다만, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 장부금액으로 하고 있으며, 이에 따라 매출원가에 가산된 당기 및 전기의 재고자산평가손실은 각각 78,167천원 및 195,797천원입니다.

한편, 감액된 재고자산의 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 이에 따라 매출원가에서 차감된 당기 및 전기의 재고자산평가충당금환입액은 없습니다.

2-7 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

구분	내용연수	상각률
시설장치	4년	0.25
차량운반구	4년	0.25
집기비품	4년	0.25

2-8 무형자산의 평가 및 상각방법

개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 사업결합으로 취득하는 무형자산은 취득일의 공정가치로 계상하며 최초취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 한편, 개발비를 제외한 내부적으로 창출된 무형자산은 발생시점에 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

무형자산에 대하여는 7년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 상각하고 손상징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다.

2-9 자산손상차손

당사는 공정가치로 평가되는 자산 이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다.

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다. 다만, 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 손상차손환입으로 인식하고 있습니다.

2-10 퇴직급여

당사는 확정급여 및 확정기여제도를 병행하여 운영하고 있습니다.

확정급여제도에서는 임직원퇴직금지급규정에 따라 보고기간말 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당사는 확정급여형퇴직연금을 (주)우리은행에 가입하고 있으며, 당사가 납부한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고있습니다. 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

또한, 당사는 국민연금법의 규정에 의하여 1999년 3월까지 국민연금관리공단에 납부한 퇴직금전환금을 국민연금전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

또한, 확정기여제도에 대한 기여금 납입의무는 해당 납입기일에 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 퇴직급여로서 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 미달 납부한 기여금의 경우 동 미달액을 부채로 인식하고, 초과 납부한 기여금의 경우 미래 지급액을 감소시키거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다. 한편, 당사가 당기 및전기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 각각 43,479천원 및 45,873천원 입니다.

2-11 충당부채와 우발부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고, 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무 또는 과거사건이나 거래의 결과로 발생한 현재의무이지만 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다. 한편, 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위한 자원의 유출 가능성이 거의 없더라도 타인에게 제공한 지급보증 또는 이와 유사한 보증, 중요한 계류중인 소송사건은 그 내용을 주석기재하고 있습니다.

2-12 이연법인세

당사는 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적차이의 법인세효과는 관련 자본항목에 직접 반영하고 있습니다.

이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간종료일마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높은 경우에 자산으로 인식하고 있습니다. 이월공제가 가능한 세무상 결손금과 세액공제에 따라 인식하는 이연법인세자산은 결손금공제 등이 활용될 수 있는 미래의 과세소득이 예상되는 범위 안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 관련된 자산항목 또는 부채항목의 재무상태표상 분류에 따라 유동자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(기타비유동부채)으로 분류하며, 동일한 과세당국과 관련된 이연법인세자산과 부채를 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

2-13 외화자산·부채의 환산

당사는 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재의 마감환율(USD 1당: 당기말 1,222.6원, 전기말 1,137.8원, JPY 1당: 당기말 11.3083원, 전기말 10.2824원, EUR 1당: 당기말 1,348.65원, 전기말 1,277.46원)로 환산하고, 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율을, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다.

2-14 파생상품

당사는 파생상품의 계약에 따라 발생한 권리와 의무를 공정가치로 평가하여 자산·부채로계상하고, 평가시 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 현금흐름위험회피를 목적으로 하는 파생상품의 평가손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익누계액(파생상품평가손익)으로 계상하고 있습니다.

2-15 주당이익

당사의 주당순이익은 보통주 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로서 보통주 당기순이익을 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하고 있습니다.

3. 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정·측정상의 불확실성에 대한 정보

당사의 경영자는 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

4. 유형자산

당사의 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

계정과목	기초	취득	처분	감가상각비	계정대체(*)	기말
시설장치	198,440	9,760	(95)	(108,185)	-	99,920
차량운반구	66,558	-	-	(22,185)	-	44,373
집기비품	269,136	32,213	(30,000)	(129,251)	99,421	241,519
건설중인자산	-	184,650	-	-	-	184,650
합 계	534,134	226,623	(30,095)	(259,621)	99,421	570,462

<전기>

(단위: 천원)

계정과목	기초	취득	처분	감가상각비	계정대체(*)	기말
시설장치	306,714	-	-	(108,274)	-	198,440
차량운반구	2	88,743	(1)	(22,186)	-	66,558
집기비품	257,534	71,467	(1,352)	(125,588)	67,075	269,136
합 계	564,250	160,210	(1,353)	(256,048)	67,075	534,134

(*) 해당금액은 상품으로부터 계정대체되었습니다.

5. 무형자산

5-1 당사의 당기말 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
산업재산권	4,001	(399)	3,602

5-2 당사의 당기 중 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같으며 상각액은 무형자산상각비의 과목으로 손익계산서에 계상하였습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	상각비	기말
산업재산권	-	4,001	(399)	3,602

6. 퇴직급여

6-1 보고기간종료일 현재 당사의 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
퇴직급여충당부채	1,635,152	1,453,863
차감: 퇴직연금운용자산	(1,626,923)	(1,455,008)
차감: 국민연금전환금	(451)	(451)
잔 액	7,778	(1,596)

6-2 기중 당사의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,453,863	1,444,940
퇴직급여설정액	258,337	140,134
퇴직급여지급액	-	(79,450)
DC형 전환	(77,048)	(51,761)
기말잔액	1,635,152	1,453,863

6-3 기중 당사의 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,455,008	1,474,836
부담금납입액	236,319	103,550
이자수익	12,644	40,384
퇴직급여지급액	-	(112,001)
DC형 전환	(77,048)	(51,761)
기말잔액	1,626,923	1,455,008

6-4 보고기간종료일 현재 당사의 퇴직연금운용자산의 구성내역 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기		전 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	248,309	248,309	104,549	104,549
단기금융상품	271,963	271,963	265,851	265,851
만기보유증권	1,106,651	1,106,651	1,084,608	1,084,608
계	1,626,923	1,626,923	1,455,008	1,455,008

7. 자본금

당사가 발행할 주식의 총수는 당기말 현재 200,000주(전기말: 200,000주)이며, 당기말 현재 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 보통주 100,000주(전기말: 100,000주) 및 5,000원(전기말: 5,000원)입니다.

8. 법정적립금

당사의 법정적립금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 용	당 기	전 기	비 고
이익준비금	254,530	254,530	법정(주)

(주) 당사는 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으나 당기 보고기간종료일 현재 당사의 이익준비금이 자본금의 50%에 달하였으므로 추가 적립할 의무는 없습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

9. 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

제 25 기	2019년 04월 01일부터 2020년 03월 31일까지	제 24 기	2018년 04월 01일부터 2019년 03월 31일까지
처분예정일	2020년 06월 25일	처분확정일	2019년 06월 24일

(단위: 원)

구 분	당 기		전 기	
I. 미처분이익잉여금		17,358,414,346		30,907,669,595
1. 전기이월미처분이익잉여금	15,907,669,595		29,157,926,826	
2. 당기순이익	1,450,744,751		1,749,742,769	
II. 이익잉여금처분액		-		(15,000,000,000)
1. 배당금 <주식 12>	-		15,000,000,000	
가. 현금배당 (주당배당금(율) : 당기 : - 원 (- %) 전기 : 150,000원 (3,000%))	-		15,000,000,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		17,358,414,346		15,907,669,595

10. 특수관계자

10-1 지배·종속기업간의 특수관계

당기 보고기간종료일 현재 당사와 특수관계에 있는 지배·종속기업은 다음과 같습니다.

기 업 명	당사와의 관계
USHIO INC.	지배기업
USHIO HONGKONG LTD.	기타특수관계자
USHIO LIGHTING INC.	기타특수관계자
USHIO EUROPE B.V.	기타특수관계자
USHIO TAIWAN INC.	기타특수관계자
USHIO SHANGHAI INC.	기타특수관계자
USHIO (SUZHOU) CO., LTD.	기타특수관계자
USHIO AMERICA INC.	기타특수관계자
USHIO SHENZHEN INC.	기타특수관계자
BLV Licht – und Vakuumtechnik GmbH	기타특수관계자
USHIO DEUTSCHLAND GmbH	기타특수관계자
USHIO OPTO SEMICONDUCTORS, INC.	기타특수관계자
United Designers of Architectural Lighting, Inc.	기타특수관계자
USHIO ASIA TRADING LIMITED	기타특수관계자
WACOM ELECTRIC CO.,LTD	기타특수관계자

기중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

기 업 명	거래내역	당 기	전 기
USHIO INC.	상품매출	32,589	54,697
	서비스매출	284,896	161,033
	수입수수료(매출)	49,745	277,557
	상품매입	34,063,721	29,951,578
	기타매입	941,964	461,700
	지급수수료	56,077	38,966
USHIO HONGKONG LTD.	수입수수료(매출)	31,296	27,407
	상품매입	243,093	91,252
USHIO LIGHTING INC.	상품매출	-	150
	상품매입	510,493	691,949
	기타매입	1,959	476
USHIO EUROPE B.V.	상품매입	5,471	62,401
	기타매입	506	-
USHIO TAIWAN INC.	상품매출	1,318	-
	서비스매출	-	11,938
	상품매입	245,949	-
USHIO (SUZHOU) CO., LTD.	상품매입	57,625	752,915
USHIO AMERICA INC.	상품매출	1,508	-
	상품매입	61,018	65,420
USHIO SHENZHEN INC.	상품매출	24,977	-
	상품매입	-	17,147
BLV Licht – und Vakuumtechnik GmbH	상품매입	175,745	15,583
USHIO DEUTSCHLAND GmbH	상품매입	28,476	-
USHIO OPTO SEMICONDUCTORS, INC.	상품매입	362,188	331,684
United Designers of Architectural Lighting.Inc	상품매입	-	1,309
USHIO ASIA TRADING LIMITED	상품매출	27,313	11,197
	상품매입	117,717	25,600
WACOM ELECTRIC CO.,LTD	상품매입	555,327	642,848

보고기간종료일 현재 특수관계자와의 거래로 인한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.
(단위: 천원)

기 업 명	계정과목	당 기	전 기
USHIO INC.	매출채권	5,010	20,408
	미수금	21,943	42,361
	선급금	51,464	83,688
	매입채무	13,232,082	9,239,100
	미지급금	9,881	47,144
	미지급비용	21,515	20,928
USHIO HONGKONG LTD.	매출채권	5,968	8,265
	매입채무	1,040	23,120
USHIO LIGHTING INC.	미수금	-	1,028
	매입채무	55,524	116,322
USHIO EUROPE B.V.	매입채무	-	2,687
USHIO TAIWAN INC.	매출채권	1,369	-
	매입채무	46,537	-
USHIO AMERICA INC.	매입채무	16,727	4,534
BLV Licht – und Vakuumtechnik GmbH	매입채무	-	6,874
USHIO SHENZHEN INC.	매출채권	26,537	-
USHIO (SUZHOU) CO., LTD.	미지급금	-	1,902
USHIO OPTO SEMICONDUCTORS, INC.	매입채무	78,963	48,282
USHIO DEUTSCHLAND GmbH	매입채무	6,759	-
USHIO ASIA TRADING LIMITED	매출채권	15,113	2,009
	매입채무	17,728	19,627
WACOM ELECTRIC CO.,LTD	매입채무	-	1,687

10-2 거래와 관련된 추가정보

기말 채권·채무 잔액은 무담보 채권·채무이고 특별히 언급된 경우 이외에는 무이자로서 현금으로 결제될 것입니다. 또한, 상기 특수관계자 채권·채무에 대하여 당사가 보증하거나 보증받은 것은 없습니다. 당기와 전기 중 특수관계자 채권에 대하여 인식한 대손상각비(환입)는 각각 233천원 및 (2,756)천원이며, 이로 인한 기말 현재 설정된 대손충당금은 각각 540천원 및 307천원입니다.

11. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

당기 및 전기의 법인세비용과 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

11-1 당기 및 전기 손익에 반영된 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

	당 기	전 기
법인세 부담액(법인세 추납액·환급액 포함)	444,504	1,063,945
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(44,420)	30,848
법인세비용	400,084	1,094,793

11-2 당기 및 전기 중 당사의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.
(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	1,850,828	2,844,536
적용세율(당기: 20.81%, 전기: 21.23%)에 따른 법인세	385,182	603,798
조정사항		
- 비공제비용(당기: 210,926천원, 전기 : 237,453천원)	46,404	52,240
- 법인세추징액	3,121	466,188
- 세액공제 및 감면분추가납부세액	4,212	(33,074)
- 기타	(38,835)	5,641
법인세비용	400,084	1,094,793
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순손익)	21.62%	38.49%

11-3 당기 및 전기 중 당사의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역과 상계전 총액기준 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

관련계정과목	기초잔액	조정	순증가(감소)	기말잔액	인식한 이연 법인세자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적차이)							
퇴직급여충당부채	1,413,038	-	221,663	1,634,701	359,634	-	359,634
재고자산평가충당금	165,277	-	70,513	235,790	51,874	51,874	-
미지급비용	179,335	-	18,820	198,155	43,594	43,594	-
감가상각비	-	14,186	14,186	28,372	6,242	-	6,242
업무용승용차	-	336	3,499	3,835	843	843	-
선급비용	-	162,000	(162,000)	-	-	-	-
소 계	1,757,650	176,522	166,681	2,100,853	462,187	96,311	365,876
(가산할 일시적차이)							
미수수익	(84,569)	-	72,590	(11,979)	(2,635)	(2,635)	-
퇴직보험예치금	(1,413,038)	-	(213,885)	(1,626,923)	(357,923)	-	(357,923)
소 계	(1,497,607)	-	(141,295)	(1,638,902)	(360,558)	(2,635)	(357,923)
이월세액공제	116	-	-	116	116	116	-
인식한 이연법인세자산(부채)							
이연법인세자산	386,799				462,303	96,427	365,876
이연법인세부채	(329,473)				(360,558)	(2,635)	(357,923)
합 계	57,326				101,745	93,792	7,953

당사는 차기이후 발생할 예상과세소득과 가산할 일시적차이의 합계가 각 회계연도에 소멸되는 차감할 일시적차이를 초과하고 있으므로 당해 법인세효과가 실현될 수 있는 것으로 판단하여 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다.

한편, 당기(전기)말 현재 상계전 당기법인세부채 및 당기법인세자산은 각각 441,383천원(597,758천원) 및 294,116천원(302,801천원)입니다.

<전기>

(단위: 천원)

관련계정과목	기초잔액	조정	순증가(감소)	기말잔액	인식한 이연 법인세자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적차이)							
퇴직급여충당부채	1,328,321	75,794	8,923	1,413,038	310,868	-	310,868
재고자산평가충당금	239,991	-	(74,714)	165,277	36,361	36,361	-
재고자산폐기손실	2,249	2,449	(4,698)	-	-	-	-
미지급비용	188,224	-	(8,889)	179,335	39,454	39,454	-
소 계	1,758,785	78,243	(79,378)	1,757,650	386,683	75,815	310,868
(가산할 일시적차이)							
미수수익	(29,737)	-	(54,832)	(84,569)	(18,605)	(18,605)	-
퇴직보험예치금	(1,328,321)	(75,794)	(8,923)	(1,413,038)	(310,868)	-	(310,868)
소 계	(1,358,058)	(75,794)	(63,755)	(1,497,607)	(329,473)	(18,605)	(310,868)
이월세액공제	13	-	103	116	116	116	-
인식한 이연법인세자산(부채)							
이연법인세자산	386,947				386,799	75,931	310,868
이연법인세부채	(298,773)				(329,473)	(18,605)	(310,868)
합 계	88,174				57,326	57,326	-

12. 주당이익

주당순이익은 보통주 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로, 당사의 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
① 보통주당기순이익	1,450,744,751	1,749,742,769
② 가중평균유통보통주식수	100,000주	100,000주
③ 주당순이익(①÷②)	14,507	17,497

13. 배당금

당사의 배당금에 대한 사항은 다음과 같습니다.

13-1 당사의 주주에 대한 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
1주당배당금(배당율)	- (- %)	150,000 (3,000%)
발행주식수	100,000주	100,000주
배당금총액	-	15,000,000,000

13-2 당사의 배당성향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
배당액	-	15,000,000,000
당기순이익	1,450,744,751	1,749,742,769
배당성향	- %	857%

14. 보험가입자산

당기 보고기간종료일 현재 당사의 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	부보자산	보험회사	부보액
재산종합보험	재고자산	미쓰이스미토모 해상화재보험(주)	11,780,132
	유형자산		1,804,242
배상책임보험	유형자산		600,000
합 계			14,184,374

상기 보험 이외에 자동차 종합보험 및 책임보험과 직원상해보험에 가입하고 있습니다.

15. 파생상품

15-1 당사는 매입채무의 환율변동위험을 회피하기 위하여 MUFG은행 서울지점과 미쓰이스미토모은행 서울지점 및 미즈호은행 서울지점과 통화선도계약을 체결하고 있으며 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천JPY)

계약처	통 화	매 입	계약일	만기일	약정선물환율
MUFG은행 서울지점	JPY	231,595	2019-06-24	2020-05-20	10.8895
	JPY	102,669	2019-07-01	2020-06-22	10.8402
	JPY	5,860	2019-09-03	2020-04-21	11.5320
	JPY	5,120	2019-10-08	2020-05-20	11.2110
	JPY	11,240	2019-12-11	2020-06-22	11.0519
	JPY	97,000	2020-01-16	2020-05-20	10.5837
	JPY	89,369	2020-02-14	2020-06-22	10.8208
	JPY	120,000	2020-02-14	2020-06-22	10.8208
	JPY	57,000	2020-02-27	2020-06-22	11.0983
	JPY	50,000	2020-03-27	2020-07-21	11.1850
미즈호은행 서울지점	JPY	17,763	2020-01-08	2020-04-21	10.8431
	JPY	31,420	2020-03-19	2020-12-21	11.6448
미쓰이스미토모은행 서울지점	JPY	13,300	2019-06-24	2020-06-22	10.9020
	JPY	1,830	2019-10-21	2020-04-21	10.8952
	JPY	344,097	2019-10-31	2020-10-21	10.8040
	JPY	1,300	2019-11-19	2020-05-20	10.8455
	JPY	48,000	2019-12-13	2020-04-21	10.7476
	JPY	38,000	2019-12-27	2020-04-21	10.6415
	JPY	49,880	2019-12-27	2020-10-21	10.6980
	JPY	52,003	2020-02-07	2020-05-20	10.8500
	JPY	130,000	2020-03-17	2020-07-21	11.5940
	JPY	16,840	2020-03-17	2020-07-21	11.5940
	JPY	15,400	2020-03-31	2020-10-21	11.3110
	JPY	8,400	2020-03-31	2020-10-21	11.3110
	JPY	6,500	2020-03-31	2020-10-21	11.3110
합 계	JPY	1,544,586			

당사는 통화선도계약에 대하여 결제시 통화선도거래손익으로 인식하고 있으며, 당기 중 인식한 통화선도거래이익 및 통화선도거래손실은 각각 718,860천원(전기: 489,066천원) 및 457,580천원(전기: 93,245천원)입니다.

15-2 파생상품 별 평가내역

<당기>

(단위: 천원)

구 분	평 가 액	평가이익(손실)
통화선도자산	644,445	644,445
통화선도부채	52,439	52,439

<전기>

(단위: 천원)

구 분	평 가 액	평가이익(손실)
통화선도자산	82,651	82,651
통화선도부채	12,075	12,075

16. 지급보증 및 약정사항

16-1 당기말 현재 당사는 서울보증보험(주)로부터 하자이행보증 등과 관련하여 1,338백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

16-2 당기말 현재 당사는 KEB하나은행과 전자방식외상매출채권 담보대출 약정을 맺고 있습니다. 동 약정의 한도는 20백만원입니다.

17. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기	전 기
급 여	3,618,879	3,444,771
퇴 직 급 여	301,816	186,006
복리후생비	452,624	440,538
세금과공과	19,964	21,364
감가상각비	259,621	256,048
임 차 료	670,051	687,594
합 계	5,322,955	5,036,321

18. 운용리스

당사는 보고기간종료일 현재 차량운반구 등에 대하여 오릭스캐피탈코리아(주) 등과 운용리스계약을 체결하여 사용하고 있는 바, 동 운용리스료의 연도별 최소리스료의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

연 도	금 액
1년내	75,616
5년내	93,769
합 계	169,385

19. 종업원에 대한 복지

보고기간종료일 현재 당사가 종업원의 복리후생을 위해 사용한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	당기	전기
주택자금지원	460,687	308,162

20. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

과목	당기	전기
장기대여금의 유동성 대체	150,293	196,936
상품의 집기비품 대체	99,421	67,075
유형자산 취득관련 미지급금	-	4,180

21. 재무제표가 사실상 확정될 날과 승인기관

당사의 재무제표는 2020년 6월 25일에 개최될 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

22. COVID-19의 영향의 불확실성

COVID-19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, COVID-19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다.

COVID-19의 영향과 정부지원정책이 향후 당사의 매출채권의 회수가능성, 재고자산 및 유·무형자산의 손상, 총당부채의 인식, 이연법인세자산의 실현가능성 등에 미칠 영향을 보고기간종료일 현재 합리적으로 추정할 수 없었으며, 이로 인한 영향은 재무제표에 반영되지 않았습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	한국우시오 주식회사			
감사대상 사업연도	2019년 04월 01일	부터	2020년 03월 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	7	5	7	4	-	-	-	-	15	10
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	-	-	22	18	267	270	224	144	-	-	-	-	513	432
	합계	-	-	22	18	267	270	224	144	-	-	-	-	513	432

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역										
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기			2019.10.14				1	일		
	주요내용			회사와 회사환경에 대한 이해를 통한 중요한 왜곡표시위험의 식별과 평가, 업무팀 구성, 전문가활용 검토, 기업수준 통제 이해, 유의적 계정 및 공시 식별, 감사계획의 수립과 수행에 있어서의 중요성 결정							
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원						주요 감사업무 수행내용	
				상주			비상주				
	2020.03.11~ 2020.03.13		3	일	3	명	2	명	중요 거래유형 및 중요 공시절차의 이해, 추적시사의 수행, 테스트할 통제 선택, 통제 테스트 수행, 통제 위험 평가, 분개 테스트, 입증절차의 설계, 일반감사절차(계속기업가정 검토, 특수관계자 거래 검토 등) 계획		
	2020.04.13~ 2020.04.14, 2020.04.16		3	일	3	명	2	명	후속 기간의 통제 테스트, 중요 계정잔액 및 공시내용에 대한 질문, 분석적절차, 표본테스트, 일반감사절차 수행, 미반영 감사수정사항 집계, 재무제표 수준의 분석적 검토, 감사결과 요약		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기			2020.03.31				1	일		
	실사(입회)장소			경기도 기흥 창고							
	실사(입회)대상			상품							

금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020.03.31		1	일	
	실사(입회)장소	본사 회의실				
	실사(입회)대상	현금				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회			
	수행시기	2019.10.16, 2020.03.13, 2020.04.16				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-		-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 10월 16일	회사: 감사, 회계팀장 / 감사인: 담당이사, 매니저, 인차지	서면	전기 감사결과 논의, 당기감사계획 논의, 내부회계 검토 등
2	2020년 03월 13일	회사: 감사, 회계팀장 / 감사인: 담당이사, 매니저, 인차지	서면	중간감사결과, 감사계획 논의 등
3	2020년 04월 16일	회사: 감사, 회계팀장 / 감사인: 담당이사, 매니저, 인차지	대면회의	감사수행 결과, 차년도 계약과 관련 된 사항 등