

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
주 석	13
외부감사 실시내용.....	31

주식회사 마이키

재무제표에 대한
감사보고서

제 19 기

2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

제 18 기

2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

회계법인 정연

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 마이키
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 마이키(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 2021년 12월 31일과 2020년 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 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반 기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전체의 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 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 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, 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 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 언주로 538

회 계 법 인 정 연

대 표 이 사 김 병 용

2022년 3월 4일

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

주식회사 마이키

제 19 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 18 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 마이키 대표이사 김원세

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 분당구 판교로 228번길 15
(전 화) 031-600-7500

재무상태표

제 19 기 2021년 12월 31일 현재

제 18 기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 마이키

(단위 : 원)

과목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
	자	산	자	산
I. 유동자산		16,401,397,581		17,687,876,767
(1) 당좌자산		12,176,179,138		12,834,603,831
현금및현금성자산(주석10)	1,017,176,093		1,304,492,136	
단기금융상품(주석3)	220,000,000		220,000,000	
매출채권(주석10)	8,712,743,931		11,731,421,890	
대손충당금	(510,803,392)		(635,662,442)	
단기대여금(주석16)	2,813,323,000		271,028,000	
대손충당금	(115,000,000)		(115,000,000)	
선급비용	28,901,143		27,602,085	
미수금(주석16)	16,890,912		37,774,711	
대손충당금	(7,052,549)		(7,052,549)	
(2) 재고자산(주석6)		4,225,218,443		4,853,272,936
원재료	1,423,795,109		1,271,062,111	
재공품	2,801,423,334		3,582,210,825	
II. 비유동자산		4,005,892,376		3,917,507,727
(1) 투자자산		1,111,763,940		1,051,233,940
장기금융상품	1,066,600,000		1,006,070,000	
매도가능증권(주석4)	45,163,940		45,163,940	
(2) 유형자산(주석5,7)		2,285,794,446		2,207,939,797
토지	805,502,464		805,502,464	
건물	1,818,779,392		1,818,779,392	
감가상각누계액	(530,795,428)		(485,325,943)	
차량운반구	604,938,297		444,583,608	
감가상각누계액	(413,487,374)		(376,966,130)	
공구와기구	26,060,000		26,060,000	
감가상각누계액	(26,053,000)		(26,053,000)	
비품	33,875,000		33,875,000	
감가상각누계액	(33,525,235)		(33,240,369)	
시설장치	7,000,000		7,000,000	
감가상각누계액	(6,999,000)		(6,999,000)	
소프트웨어	86,936,000		86,756,000	
감가상각누계액	(86,436,670)		(86,032,225)	
(3) 기타비유동자산		608,333,990		658,333,990
보증금	608,333,990		658,333,990	
자 산 총 계		20,407,289,957		21,605,384,494
부 채				
I. 유동부채		10,081,610,401		11,715,815,859

매입채무(주석8,10,16)	4,540,356,962		4,471,206,422	
단기차입금(주석8)	2,850,000,000		4,441,653,300	
미지급금(주석8)	40,738,990		23,277,356	
선수금	2,372,930,950		2,654,377,792	
예수금	162,650,480		67,158,978	
부가세예수금	11,758,405		-	
미지급비용(주석8)	31,907,691		25,107,954	
미지급법인세	71,266,923		33,034,057	
II. 비유동부채		82,192,784		102,708,134
임대보증금(주석8)	82,000,000		82,000,000	
퇴직급여충당부채(주석9)	1,231,143,745		1,162,181,704	
퇴직연금운용자산(주석9)	(1,230,950,961)		(1,141,473,570)	
부 채 총 계		10,163,803,185		11,818,523,993
자 본				
I. 자본금		891,880,000		891,880,000
보통주자본금(주석11)	891,880,000		891,880,000	
II. 자본조정		(567,934,880)		(567,934,880)
자기주식(주석11)	(567,934,880)		(567,934,880)	
III. 이익잉여금(주석12)		9,919,541,652		9,462,915,381
이익준비금	13,587,840		3,882,240	
미처분이익잉여금	9,905,953,812		9,459,033,141	
자 본 총 계		10,243,486,772		9,786,860,501
부 채 와 자 본 총 계		20,407,289,957		21,605,384,494

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 19 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 18 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 마이키

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 매출액		22,869,411,938		22,198,595,476
제품매출	22,843,633,608		22,140,949,476	
수수료매출	25,778,330		57,646,000	
II. 매출원가(주석13)		19,606,621,409		18,898,257,796
제품매출원가	19,606,621,409		18,898,257,796	
III. 매출총이익		3,262,790,529		3,300,337,680
IV. 판매비와관리비		2,750,994,244		2,849,446,233
급여(주석14)	1,549,390,935		1,478,002,680	
퇴직급여(주석14)	250,946,848		45,926,134	
복리후생비(주석14)	191,034,766		201,688,853	
여비교통비	46,676,110		45,642,067	
접대비	69,452,800		68,151,250	
통신비	11,634,575		9,970,601	
수도광열비	372,970		847,900	
세금과공과(주석14)	11,782,010		11,698,290	
감가상각비(주석5,14)	81,366,546		91,822,882	
지급임차료(주석14)	7,200,000		7,200,000	
보험료	23,883,658		21,834,945	
차량유지비	25,020,710		33,040,301	
운반비	725,860		1,200,490	
도서인쇄비	788,000		1,369,132	
사무용품비	7,542,210		13,011,925	
지급수수료	114,553,063		133,407,436	
경상연구개발비(주석14)	202,336,150		218,877,804	
대손상각비	60,488,000		364,007,000	
교육훈련비	55,539		35,343	
건물관리비	95,743,494		101,711,200	
V. 영업이익		511,796,285		450,891,447
VI. 영업외수익		259,205,294		233,885,568
이자수익(주석16)	17,351,375		28,897,237	
수입임대료(주석16)	210,156,606		189,914,931	
외환차익	24,382,743		6,658,338	
외화환산이익	556,243		-	
유형자산처분이익	-		2,135,167	
잡이익	6,758,327		6,279,895	
VII. 영업외비용		97,308,705		255,389,225

이자비용	97,045,282		218,886,183	
매출채권처분손실	-		9,442,243	
외환차손	263,310		2,993,903	
외화환산손실(주석10)	-		23,963,847	
잡손실	113		103,049	
VIII. 법인세차감전순이익		673,692,874		429,387,790
IX. 법인세등(주석15)		120,010,603		105,767,027
X. 당기순이익		553,682,271		323,620,763

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 19 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 18 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 마이키

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2020.1.1 (전기초)	891,880,000	(567,934,880)	9,178,117,018	9,502,062,138
배당	-	-	(38,822,400)	(38,822,400)
당기순이익	-	-	323,620,763	323,620,763
2020.12.31 (전기말)	891,880,000	(567,934,880)	9,462,915,381	9,786,860,501
2021.1.1 (당기초)	891,880,000	(567,934,880)	9,462,915,381	9,786,860,501
배당	-	-	(97,056,000)	(97,056,000)
당기순이익	-	-	553,682,271	553,682,271
2021.12.31 (당기말)	891,880,000	(567,934,880)	9,919,541,652	10,243,486,772

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 19 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 18 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 마이키

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기	제 18(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	4,114,752,946	1,829,620,085
1. 당기순이익	553,682,271	323,620,763
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	443,052,901	562,790,880
퇴직급여	299,884,861	96,237,806
대손상각비	60,488,000	364,007,000
감가상각비	82,680,040	92,786,215
매출채권처분손실	-	9,442,243
외화환산손실	-	317,616
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(516,857)	(2,135,167)
외화환산이익	516,857	-
유형자산처분이익	-	2,135,167
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	3,118,534,631	945,343,609
매출채권의감소(증가)	2,833,847,766	43,457,262
선급비용의 감소(증가)	(1,299,058)	2,265,143
미수금의 감소(증가)	20,883,799	(21,813,289)
재고자산의 감소(증가)	628,054,493	4,234,078,951
매입채무의 증가(감소)	69,150,540	(2,148,518,489)
미지급금의 증가(감소)	17,461,634	(56,324,441)
선수금의 증가(감소)	(281,446,842)	(487,603,745)
예수금의 증가(감소)	95,491,502	(48,304,562)
부가세예수금의 증가(감소)	11,758,405	(216,070,608)
미지급비용의 증가(감소)	6,799,737	(31,431,377)
미지급법인세의 증가(감소)	38,232,866	(99,480,503)
퇴직금의 지급	(230,922,820)	(122,611,340)
퇴직연금운용자산의 증가(감소)	(89,477,391)	(102,299,393)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(2,713,359,689)	(178,893,325)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	4,837,705,000	1,658,876,545
단기대여금의 회수	4,727,705,000	1,223,022,000
장기금융상품의 감소	60,000,000	120,000,000
유형자산의 처분	-	5,454,545
보증금의 감소	50,000,000	310,400,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(7,551,064,689)	(1,837,769,870)
단기금융상품의 증가	-	220,000,000
단기대여금의 증가	7,270,000,000	1,257,000,000
장기금융상품의 증가	120,530,000	145,840,000
유형자산의 취득	160,534,689	34,929,870
보증금의 증가	-	180,000,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(1,688,709,300)	(916,617,801)

1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,315,624,000		5,822,204,599	
단기차입금의 차입	1,315,624,000		5,810,204,599	
임대보증금의 증가	-		12,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(3,004,333,300)		(6,738,822,400)	
단기차입금의 상환	2,907,277,300		6,350,000,000	
유동성장기부채의 상환	-		200,000,000	
장기차입금의 상환	-		150,000,000	
배당금의 지급	97,056,000		38,822,400	
IV. 현금의 증가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		(287,316,043)		734,108,959
V. 기초의 현금		1,304,492,136		570,383,177
VI. 기말의 현금		1,017,176,093		1,304,492,136

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 19 기 2021년 12월 31일 현재
제 18 기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 마이키

1. 일반사항 :

주식회사 마이키(이하 "회사")는 2003년 1월 6일에 설립되어 자동화설비 제조 및 판매업 등을 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 본사는 경기도 성남시 분당구 판교로 228번길 15에 위치하고 있습니다. 회사는 벤처기업육성에 관한 특별조치법 제25조의 규정에 따라 벤처기업(혁신성장유형)으로 등록되어 있습니다.

회사는 설립 후 수차례의 증자 및 감자를 거쳐 2021년 12월 31일 현재 납입자본금은 891,880천원이며, 보고기간종료일 현재 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)	금액(천원)	지분율(%)	비고
김원세	1,467,830	733,915	82.28	대표이사
이윤희 외	149,770	74,885	8.40	
(주)마이키	166,160	83,080	9.32	자기주식
합계	1,783,760	891,880	100.00	

2. 중요한 회계정책 :

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2.1 재무제표 작성기준

회사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

2.2 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

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

(2) 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

회사는 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다. 다만, 요건을 충족하는 현금흐름위험회피에 대한 위험회피금액과 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동 금액을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보고하고 있습니다. 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 공정가치 변동에 대한 기타포괄손익에 포함하여 인식하고 있습니다.

2.3 현금및현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

2.4 유가증권

유가증권은 이동평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 회사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자자산으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권평가손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 매도가능증권평가손익은 기타포괄손익누계액으로 인식하고 그 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

회사는 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는, 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손금액은 당기손익에 반영됩니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

2.5 대손충당금

회사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와 관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2.6 재고자산

회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 총평균법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는 순실현가능가치, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실

을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

2.7 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

회사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	감가상각방법
건물	40년	정액법
차량운반구, 공구와기구, 비품, 시설장치, 소프트웨어	5년	정률법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.8 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 이외에 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정 가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을 별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화 하고 있습니다.

2.9 종업원급여

(1) 퇴직급여충당부채

회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

회사는 현재 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 재직 중인 종업원과 퇴직연금의 수령을 선택하고 퇴사한 종업원과 관련한 부채를 각각 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로

표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

(2) 연차수당부채

회사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계 기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 회사는 근로기준법에 따라 연차유급휴가의 사용촉진제도를 시행하고 있으며, 미사용 연차유급휴가에 대해서는 보상의무가 없습니다. 따라서, 보고기간말 현재 근무용역의 제공을 통하여 발생한 연차유급휴가 중 종업원이 사용할 것으로 예상되는 부분에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

2.10 수익

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있습니다.

(1) 재화의 판매

재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지 않으며, 거래와 관련한 경제적 효익의 유입가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 용역의 제공

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

(3) 수수료수익

당사가 본인을 대신하여 대리인으로서 거래하는 경우에는 수수료 금액만을 수익으로 인식하고 있습니다.

2.11 금융자산과 금융부채의 측정

최초측정

회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다고, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다. 회사는 단기매매증권, 파생상품(위험회피회계를 적용하는 경우는 제외)과 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

회사는 금융상품의 현재가치 측정시에 당해 거래의 내재이자율을 적용하고 있으나, 이러한 이자율을 구할 수 없거나 동종시장이자율과의 차이가 유의적인 경우에는 동종시장이자율을 적용하고, 동종시장이자율을 실무적으로 산정할 수 없는 경우에는 객관적이고 합리적인 기준에 의하여 산출한 가중평균이자율을 적용하고 있으며, 가중평균이자율을 산출하기 위한 객관적이고 합리적인 기준이 없는 경우에는 회사채 유통수익률을 기초로 회사의 신용도 등을 반영하여 회사에 적용될 자금조달비용을 합리적으로 추정하여 적용합니다.

후속측정

회사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권(주식2.5), 당기손익인식지정항목 및 금융보증계약을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 당기손익인식지정항목의 후속측정은 단기매매증권의 후속측정방법을 준용하고 있습니다.

2.12 중소기업 회계처리 특례

중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장 "중소기업 회계처리특례"에 의하여 다음과 같이 회계처리하고 있습니다.

- (1) 시장성 없는 지분증권은 취득원가로 평가하였으나, 객관적인 증거가 있는 경우 손상차손을 인식하고 있습니다.
- (2) 장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권·채무는 명목가액을 재무상태표가액으로 하고 있습니다.
- (3) 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 금융상품 :

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 금융자산 등의 내용은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	종류	금융기관명	금액		비고
			당기	전기	
단기금융상품	정기예금	우리은행	-	100,000	지급보증 담보

4. 매도가능증권 :

보고기간종료일 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	주식수	지분율	당기말			전기말
			취득원가	공정가액 또는 순자산가액	장부가액	장부가액
시장성 없는 지분증권:						
(주)판교벤처밸리	56	1.12%	560	12,759	560	560
(주)두선	5,130	0.78%	51,300	-	-	-
기계설비공제조합	47	-	44,604	47,113	44,604	44,604
합계			96,464	59,872	45,164	45,164

(주1) 회사는 중소기업회계처리 특례에 따라 상기 시장성없는 지분증권에 대하여 취득원가로 평가하였습니다.

(주2) 상기 순자산 가액은 최근의 결산 또는 가결산 재무제표를 기준으로 산출된 것으로서 보고기간종료일 현재의 감사 또는 검토 받은 재무제표를 이용하여 평가할 경우 평가결과에 차이가 발생할 수 있습니다.

(주3) (주)두선은 폐업 등으로 회수가능성이 낮다고 판단되어 당기 이전 매도가능증권손상차손으로 처리하였습니다.

5. 유형자산 :

(1) 당기와 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

1) 당기

구분	2021.1.1	취득	처분/대체	감가상각	2021.12.31	취득원가	상각누계액
토지	805,503	-	-	-	805,503	805,503	-
건물	1,333,453	-	-	(45,469)	1,287,984	1,818,779	(530,795)
차량운반구	67,617	160,355	-	(36,521)	191,451	604,938	(413,487)
공구와기구	7	-	-	-	7	26,060	(26,053)
비품	635	-	-	(285)	350	33,875	(33,525)
시설장치	1	-	-	-	1	7,000	(6,999)
소프트웨어	724	180	-	(405)	499	86,936	(86,437)
합계	2,207,940	160,535	-	(82,680)	2,285,795	3,383,091	(1,097,296)

2) 전기

구분	2020.1.1	취득	처분/대체	감가상각	2020.12.31	취득원가	상각누계액
토지	805,503	-	-	-	805,503	805,503	-
건물	1,378,923	-	-	(45,470)	1,333,453	1,818,779	(485,326)
차량운반구	81,987	34,930	(3,319)	(45,981)	67,617	444,583	(376,966)
공구와기구	7	-	-	-	7	26,060	(26,053)
비품	1,154	-	-	(519)	635	33,875	(33,240)
시설장치	1	-	-	-	1	7,000	(6,999)
소프트웨어	1,541	-	-	(817)	724	86,756	(86,032)
합계	2,269,116	34,930	(3,319)	(92,787)	2,207,940	3,222,556	(1,014,616)

(2) 보고기간종료일 현재 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

지번	면적(㎡)	장부가액	공시지가
경기도 성남시 분당구 삼평동 625 판교세븐번처밸리1 제3동 제9층	276.53	805,503	1,315,453

6. 보험가입현황 :

보고기간종료일 현재 회사의 주요 보험가입 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

보험종류	보험대상	부보처	부보금액
재산종합보험	재고자산	미쓰이스미토모해상화재보험주식회사	500,000

회사는 상기 보험 외에 차량운반구에 대하여 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

7. 담보제공자산 :

보고기간종료일 현재 회사가 차입금 약정한도 등과 관련하여 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원, USD).

담보제공자산	장부가액	관련 약정한도	담보설정액	담보권자
경기도 성남시 분당구 삼평동 625 판교세븐벤처밸리1 제3동 901호	2,093,487	3,300,000	4,719,420	우리은행

8. 차입금 :

(1) 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	차입처	이자율(%)	금 액	
		당기말	당기말	전기말
운전자금대출	농협은행	-	-	300,000
구매자금대출	농협은행	4.44	400,000	500,000
운전자금대출	우리은행	3.86	500,000	500,000
구매자금대출	우리은행	-	-	1,191,653
일반자금대출	국민은행	3.61	950,000	950,000
중소기업자금대출	기업은행	3.52	1,000,000	1,000,000
합계			2,850,000	4,441,653

(2) 회사는 상기 차입금과 관련하여 부동산 담보 및 신용보증기금 등으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다(주석 7,17참조).

(3) 유동성 위험

회사의 자금팀은 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

회사의 만기 분석내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

당기말	1년이하	1년에서 2년이하	2년에서 5년이하	5년 초과
매입채무	4,540,357	-	-	-
차입금	2,850,000	-	-	-
미지급금	40,739	-	-	-
미지급비용	31,908	-	-	-
임대보증금	-	82,000	-	-

전기말	1년이하	1년에서 2년이하	2년에서 5년이하	5년 초과
매입채무	4,471,206	-	-	-
차입금	4,441,653	-	-	-
미지급금	23,277	-	-	-
미지급비용	25,108	-	-	-
임대보증금	-	82,000	-	-

9. 퇴직급여충당부채 :

(1) 회사의 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당기	전기
기초금액	1,162,182	1,188,555
설정액	299,885	96,238
지급액	(230,923)	(122,611)
기말금액	1,231,144	1,162,182
퇴직연금운용자산	(1,230,951)	(1,141,474)
퇴직급여충당부채	193	20,708

보고기간종료일 현재의 전임직원의 퇴직금소요액은 1,231,144천원(전기: 1,162,182천원)이며, 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다. 또한, 회사는 퇴직금추계액의 99.98%(전기: 98.22%)에 해당하는 금액에 대하여 하나은행 등에 확정급여형 퇴직연금을 가입하고 있습니다.

(2) 퇴직연금운용자산의 변동내역 및 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당기	전기
기초	1,141,474	1,039,174
적립액	225,000	110,000
지급액	(146,537)	(21,110)
이자수익	11,014	13,409
기말	1,230,951	1,141,474
구성내역		
정기예금	1,230,951	1,141,474

10. 외화자산 및 부채 :

보고기간종료일 현재 외화자산 및 부채의 내용은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당기말		전기말	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
외화자산:				
현금및현금성자산	USD 3,622.07	4,294	USD 357,474	388,931
	EUR 0.47	1	EUR 0.47	1
	CNY 34,432.51	6,414	CNY 24,986	4,172
매출채권	USD 27,861.00	33,029	USD 3,893	4,236

상기 화폐성 외화표시자산 및 부채로 인한 당기 외화환산이익 금액은 556천원이며, 전기 외화환산손실 금액은 23,964천원입니다.

11. 자본 :

(1) 보고기간종료일 현재 정관의 규정에 따라 발행 가능한 주식의 총수는 20,000,000주(1주의 액면금액:500원)입니다.

(2) 보고기간종료일 현재 발행주식의 총수와 납입자본금은 각각 1,783,760주와 891,880천원입니다.

(3) 회사는 상법 제341조에 따라 2015년 11월 20일 임시 주주총회를 통하여 자기주식 166,160주를 취득하였으며(취득가액 567,935천원), 동 주식은 향후 상황에 따라 처분할 예정입니다.

12. 이익잉여금 :

(1) 보고기간종료일 현재 법정적립금의 세부 내용 및 법령 등에 따라 이익배당이 제한되어있는 이익잉여금의 내용은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당기말	전기말
법정적립금:		
이익준비금(*)	13,588	3,882

(*) 회사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하여야 하며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며 자본전입 및 결손보전을 위해서만 사용할 수 있습니다.

(2) 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		9,905,954		9,459,033
1. 전기이월미처분이익잉여금	9,352,272		9,135,412	
2. 당기순이익	553,682		323,621	
II. 이익잉여금처분액		124,555		106,762
1. 이익준비금	11,323		9,706	
2. 배당금	113,232		97,056	
가. 현금배당[주당배당금(률) 보통주: 당기 70원(14%), 전기 60원(12%)]	113,232		97,056	
III. 차기이월미처분이익잉여금		9,781,399		9,352,272

당기(제19기) 이익잉여금처분계산서는 2022년 3월 30일 정기주주총회에서 승인될 예정이며, 전기(제18기) 이익잉여금처분계산서는 2021년 3월 30일 정기주주총회에서 처분확정되었습니다.

(3) 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서상에 계상되어 있는 배당금에 관한 사항은 다음과 같습니다.

구 분		당기	전기
배당대상주식	보통주	1,617,600주	1,617,600주
배당율	보통주	14%	12%
배당금액		113,232천원	97,056천원
배당성향(배당금액/당기순이익)		20.5%	30.0%
배당수익률(주당배당금/주가)		(주1)	

(주1) 회사의 배당수익률은 비상장주식에 해당되어 주가가 없으므로 계산하지 아니하였습니다.

13. 매출원가의 내역 :

당기와 전기 중 매출원가의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당기		전기	
제품매출원가		19,606,621		18,898,258
당기제품제조원가	20,091,550		19,106,874	
관세환급금	(484,929)		(208,616)	
매출원가		19,606,621		18,898,258

14. 부가가치계산에 필요한 사항 :

당기와 전기 중 발생한 부가가치계산에 필요한 계정과목의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당기	전기
급여(*)	2,382,411	2,367,294
퇴직급여	299,885	96,238
복리후생비	303,536	325,056
지급임차료	34,800	43,300
감가상각비	82,680	92,786
세금과공과	12,432	12,398
합계	3,115,744	2,937,072

(*) 경상연구개발비로 반영된 급여가 포함되어 있습니다.

15. 법인세 등 :

회사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서, 일반기업회계기준 제31장 중소기업회계처리 특례에 따라 이연법인세를 계상하지 않고 법인세등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액(법인세추납액 포함)을 법인세등으로 계상하고 있습니다.

16. 특수관계자와의 거래내역 :

(1) 특수관계자 현황

당기와 전기에 회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말	비고
기타 특수관계자	(주)키토코리아	(주)키토코리아	

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	구분	수입임대료	이자수익
(주)키토코리아	당기	76,182	-
	전기	77,894	-
임직원	당기	-	1,935
	전기	-	267

(3) 보고기간종료일 현재 특수관계자와의 채권·채무 거래 잔액은 다음과 같습니다(단위:천원).

당기말	채 권		채 무
	미수금	대여금	매입채무
(주)키토코리아	6,859	-	28,369
임직원	-	2,698,323	-
합 계	6,859	2,698,323	28,369

전기말	채 권		채 무
	미수금	대여금	매입채무
(주)키토코리아	6,852	-	589,163
임직원	-	156,028	-
합 계	6,852	156,028	589,163

(4) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래	
		대여	회수	차입	상환
당기	임직원	7,270,000	4,727,705	-	-
전기	임직원 외	1,257,000	1,223,022	-	100,000

(5) 보고기간종료일 현재 회사는 차입금(채권자:기업은행)과 관련하여 특수관계자인 주요경영진으로부터 부동산 담보(담보설정금액: 1,200백만원) 및 지급보증을 제공받고 있습니다.

17. 우발채무와 약정사항 :

(1) 보고기간종료일 현재 차입금 등과 관련하여 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

제공자	보증제공내용	보증금액	제공처
신용보증기금	대출보증	1,782,000	하나은행 등
하나은행	물품대 지급보증	1,000,000	한국야스카와전기(주)
우리은행	물품대 지급보증	1,000,000	한국야스카와전기(주)
우리은행	물품대 지급보증	300,000	현대로보틱스(주)

또한, 계약이행 및 하자이행 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 1,614,836천원의 지급보증을 제공받고 있으며, 대표이사로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 타인으로부터 제공받은 담보자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

제공받은담보자산	담보설정금액	제공자	계정과목	관련차입금	담보권자
부동산	1,200,000	주요경영진	단기차입금	1,000,000	기업은행

(3) 보고기간종료일 현재 금융기관과 체결한 약정사항은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	금융기관	금액	비고
구매자금대출	농협은행	1,000,000	
외상채권담보대출	하나은행	3,100,000	
기업운전자금대출	하나은행	1,080,000	
운전자금대출	우리은행	100,000	
구매자금대출	우리은행	2,000,000	
기업일반운전자금대출	국민은행	900,000	
외상채권담보대출	대구은행	1,500,000	
계약이행지급보증	서울보증보험	4,500,000	

18. 현금흐름표 :

회사는 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름표를 간접법으로 작성하였으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.(단위: 천원).

구분	당기	전기
매출채권의 제각	185,347	130,701

19. 재무제표 확정일과 기관 :

회사의 재무제표는 2022년 3월 30일 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 마이키			
감사대상 사업연도	2021년 01월 01일	부터	2021년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	
투입 인원수	1	1	1	1	1	1	-	-	-	-	-	-	3	3	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	4	160	160	150	130	-	-	-	-	-	-	314	294
	합계	4	4	160	160	150	130	-	-	-	-	-	-	314	294

3. 주요 감사실시내용

구분	내역						
	전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021.05.10				1 일
주요내용		감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 통한 감사의 범위와 시기 등을 결정					
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용
			상주		비상주		
	2021.11.15 ~ 2021.11.18	4 일	2 명	-		명	내부통제이해 및 평가와 예비 분석적검토, 입증절차의 설계, 일반감사절차 계획
2022.03.02 ~ 2022.03.04	3 일	2 명	-		명	중요 계정잔액 및 공시내용에 대한 분석적절차, 일반감사절차 수행, 재무제표 수준의 분석적 검토, 감사결과 요약	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.01.03				1 일	
	실사(입회)장소	경산공장					
	실사(입회)대상	원재료, 재공품					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.01.03				1 일	
	실사(입회)장소	본사사무실					
	실사(입회)대상	현금,유가증권,받을어음					
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회 X	
	기타조회	-					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회				
	수행시기	2021.6.10/2021.12.6/2022.3.7					
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-					
	수행시기	-				- 일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 03월 07일	회사측: 감사외 2인 감사인측:업무수행이사외 1인	대면회의	2021년 외부감사결과