

목 차

감 사 보 고 서	1
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
주 석	15
외부감사 실시내용.....	31

주식회사 에스에프이

재무제표에 대한
감사보고서

제 13(당) 기
2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

제 12(전기)
2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

선우회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 에스에프이

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 에스에프이(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업 회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

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

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 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 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 변형시킬것을 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.

강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 재무제표에 대한 주석 19에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 재무제표에 대한 주석 19에서 기술하고 있는 바와 같이 회사는 당기 중 특수관계자인 주식회사 로스윈에 2,217백만원의 제품을 매출하였으며, 3,527백만원의 원재료를 매입하였습니다. 이로 인하여 당기말 현재 주식회사 로스윈에 대한 매출채권은 851백만원이며, 매입채무는 152백만원 입니다.

충청북도 청주시 흥덕구 2순환로 1167번길 4
선우회계법인 대표이사 조성근 (인)

2022년 03월 13일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재 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 에스에프이

제 13(당) 기
2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

제 12(전) 기
2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."
주식회사 에스에프이 대표이사 손 호 원

본점 소재지 : (도로명주소) 충남 천안시 서북구 직산읍 4산단 4로 42
(전 화) 041-566-3070

재무상태표

제 13(당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 12(전) 기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 에스에프이

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
자산				
I. 유동자산		15,531,142,621		14,017,548,932
(1) 당좌자산		14,063,287,248		9,268,314,217
현금및현금성자산(주석3,4,11,18)	6,701,871,018		5,518,383,160	
정부보조금(주석3)	(1,186,500)		-	
단기금융상품(주석3,4,11)	507,088,989		503,409,443	
매출채권(주석3,18,19)	3,037,885,444		2,214,456,015	
대손충당금(주석3)	(30,378,854)		(35,723,127)	
미수수익	6,756,120		3,991,001	
미수금(주석19)	281,142,440		15,048,200	
선급금	38,585,232		-	
선급비용	13,832,506		7,930,379	
부가세대급금	143,985,454		363,038,450	
단기매매증권(주석3,5)	3,363,705,399		677,780,696	
(2) 재고자산(주석3)		1,467,855,373		4,749,234,715
제품	670,173,115		992,605,036	
원재료	373,762,874		275,145,029	
재공품	423,919,384		3,481,484,650	
II. 비유동자산		2,000,314,209		2,353,771,870
(1) 투자자산		961,490,289		1,143,704,681
장기금융상품(주석3,4)	-		253,867,163	
매도가능증권(주석3,6,19)	889,837,518		889,837,518	
퇴직연금운용자산(주석12)	71,652,771		-	
(2) 유형자산(주석3,7)		632,326,911		544,873,099
토지	117,590,461		-	
건물	139,473,007		-	
감가상각누계액	(1,036,054)		-	
기계장치(주석8,10,11)	1,560,428,608		1,616,428,608	
감가상각누계액	(1,277,948,014)		(1,227,023,016)	
정부보조금	(82,187,000)		-	
차량운반구	180,172,235		91,880,978	
감가상각누계액	(129,636,979)		(91,873,978)	
공구와기구	73,703,400		87,554,100	
감가상각누계액	(71,738,660)		(72,780,995)	
비품	177,636,991		153,891,081	
감가상각누계액	(160,426,119)		(148,954,951)	

시설장치	699,898,500		651,288,500	
감가상각누계액	(598,603,465)		(516,737,228)	
건설중인자산	5,000,000		1,200,000	
(3) 무형자산(주석3,9)		20,377,009		596,934,090
산업재산권	20,006,675		12,478,319	
개발비	6,000		576,613,437	
소프트웨어	364,334		7,842,334	
(4) 기타비유동자산		386,120,000		68,260,000
보증금	386,120,000		68,260,000	
자 산 총 계		17,531,456,830		16,371,320,802
		=====		=====
		=		=
부 채				
I. 유동부채		6,507,645,428		9,564,510,903
매입채무(주석19)	1,668,672,874		2,859,649,915	
미지급금	147,125,201		15,057,000	
예수금	52,751,005		48,974,030	
선수금	206,665,965		2,140,842,523	
단기차입금(주석11)	3,534,000,000		2,324,000,000	
미지급비용(주석19)	361,997,915		511,046,778	
유동성장기부채(주석10,11,21)	175,720,000		1,600,460,000	
당기법인세부채(주석3)	320,286,749		31,627,017	
연차충당부채	40,425,719		32,853,640	
II. 비유동부채		619,270,000		1,060,511,176
장기차입금(주석10,11,21)	619,270,000		794,990,000	
퇴직급여충당부채(주석3,12)	1,023,418,676		705,787,655	
퇴직연금운용자산(주석12)	(1,019,934,846)		(438,520,249)	
퇴직보험예치금(주석12)	(3,483,830)		(1,746,230)	
부 채 총 계		7,126,915,428		10,625,022,079
자 본				
I. 자본금(주석1,3,14)		200,000,000		200,000,000
보통주자본금	200,000,000		200,000,000	
II. 자본잉여금		-		-
III. 자본조정		-		-
IV. 기타포괄손익누계액		-		-
V. 이익잉여금		10,204,541,402		5,546,298,723
이익준비금(주석14)	80,000,000		-	
미처분이익잉여금(주석14)	10,124,541,402		5,546,298,723	
자 본 총 계		10,404,541,402		5,746,298,723
부 채 와 자 본 총 계		17,531,456,830		16,371,320,802
		=====		=====
		=		=

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

손익계산서

제 13(당) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 12(전) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 에스에프이

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 매출액(주석3,19)		32,018,168,325		25,228,866,242
제품매출액	32,018,168,325		25,228,866,242	
II. 매출원가		26,757,843,548		22,682,031,880
기초제품재고액	992,605,036		640,086,868	
당기제품제조원가	26,435,411,627		23,034,550,048	
기말제품재고액	(670,173,115)		(992,605,036)	
III. 매출총이익		5,260,324,777		2,546,834,362
IV. 판매비와관리비		1,227,223,517		846,775,343
급여(주석13)	672,867,390		315,870,077	
퇴직급여(주석3,12,13)	210,383,826		20,582,923	
복리후생비(주석13)	25,570,114		14,004,215	
여비교통비	4,153,983		16,347,704	
접대비	27,397,713		2,323,150	
통신비	1,152,617		-	
수도광열비	20,948,467		19,884,588	
세금과공과(주석13)	26,348,460		11,213,760	
감가상각비(주석7,13)	50,270,223		-	
임차료(주석13,19)	1,620,000		-	
수선비	9,365,002		55,000	
보험료	62,473,051		3,847,910	
차량유지비	2,505,901		1,164,200	
운반비	448,784		11,161,965	
교육훈련비	13,057,262		-	
도서인쇄비	100,000		497,000	
사무용품비	1,933,123		20,490,874	
소모품비	13,657,779		5,521,644	
지급수수료(주석19)	88,314,095		348,378,868	
대손상각비(주석3)	(5,344,273)		47,491,465	
광고선전비	-		7,940,000	
V. 영업이익		4,033,101,260		1,700,059,019
VI. 영업외수익		1,973,045,185		320,753,072
이자수익	35,897,937		11,240,548	
외환차익	269,899,520		80,664,587	
전기료수입(주석19)	106,414,393		57,108,420	
단기매매증권처분이익	30,550,241		-	
단기매매증권평가이익(주석5)	1,008,236,439		39,647,512	

유형자산처분이익	33,898,355		-	
외화환산이익(주석3,18)	370,908,958		-	
잡이익	117,239,342		132,092,005	
Ⅶ. 영업외비용		224,584,868		728,188,007
이자비용	110,585,386		247,376,506	
외환차손	103,344,391		352,738,617	
기부금	1,200,000		-	
만기보유증권처분손실	-		54,000,000	
외화환산손실(주석3,18)	399,000		73,823,043	
잡손실	9,056,091		249,841	
Ⅷ. 법인세비용차감전순이익		5,781,561,577		1,292,624,084
Ⅸ. 법인세비용(주석3,15)		323,318,898		30,643,225
X. 당기순이익(주석17)		5,458,242,679 =====		1,261,980,859 =====
XI. 주당손익				
기본주당순이익(주석16)		136,456 =====		31,550 =====

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

자 본 변 동 표

제 13(당) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 12(전) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 에스에프이

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2020.01.01(보고금액)	200,000,000	-	-	-	4,284,317,864	4,484,317,864
당기순이익	-	-	-	-	1,261,980,859	1,261,980,859
2020.12.31(전기말)	200,000,000 =====	- =====	- =====	- =====	5,546,298,723 =====	5,746,298,723 =====
	==	=	=	==	=	=
2021.01.01(보고금액)	200,000,000	-	-	-	5,546,298,723	5,746,298,723
현금배당	-	-	-	-	(800,000,000)	(800,000,000)
당기순이익	-	-	-	-	5,458,242,679	5,458,242,679
2021.12.31(당기말)	200,000,000 =====	- =====	- =====	- =====	10,204,541,402 =====	10,404,541,402 =====
	==	=	=	==	=	=

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

현금흐름표

제 13(당) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 12(전) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 에스에프이

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		4,520,588,793		7,757,567,908
1. 당기순이익	5,458,242,679		1,261,980,859	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	1,321,724,896		1,058,282,625	
급여	5,481,523		982,560	
감가상각비	230,104,478		128,963,085	
퇴직급여	330,768,504		107,654,672	
대손상각비	(5,344,273)		47,491,465	
무형자산상각비	588,364,481		588,688,435	
경상개발비	171,951,183		78,623,543	
외화환산손실	399,000		51,878,865	
만기보유증권처분손실	-		54,000,000	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(1,168,232,630)		(39,647,512)	
단기매매증권평가이익	(1,004,712,784)		(39,647,512)	
단기매매증권처분이익	(30,550,241)		-	
유형자산처분이익	(33,898,355)		-	
외화환산이익	(99,071,250)		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(1,091,146,152)		5,476,951,936	
매출채권의감소(증가)	(724,757,179)		(319,181,578)	
미수수익의감소(증가)	(2,765,119)		(3,196,429)	
선급금의감소(증가)	(38,585,232)		85,872,054	
선급비용의감소(증가)	(5,902,127)		(4,905,014)	
부가세대급금의감소(증가)	219,052,996		(363,038,450)	
당기법인세자산의감소(증가)	-		656,958	
재고자산의감소(증가)	3,281,379,342		2,680,618,759	
매입채무의증가(감소)	(1,190,977,041)		1,527,720,748	
선수금의증가(감소)	(1,934,176,558)		1,806,833,338	
예수금의증가(감소)	3,776,975		37,576,520	
미지급비용의증가(감소)	(149,048,863)		208,733,624	
당기법인세부채의증가(감소)	288,659,732		31,627,017	
퇴직연금운용자산의감소(증가)	(653,067,368)		(162,617,739)	
퇴직보험예치금의감소(증가)	(1,737,600)		4,196,260	
퇴직금의지급	(182,998,110)		(53,944,132)	
Ⅱ. 투자활동으로인한현금흐름		(2,363,895,636)		(1,072,976,784)
1. 투자활동으로인한현금유입액	1,774,395,047		1,061,993,530	
단기금융상품의감소	1,008,600,675		500,000,000	
단기매매증권의감소	169,864,125		-	
미수금의감소	94,673,084		561,993,530	
장기금융상품의감소	253,867,163		-	

기계장치의처분	217,576,579		-	
공구와기구의처분	27,673,421		-	
보증금의감소	2,140,000		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(4,138,290,683)		(2,134,970,314)	
단기금융상품의증가	(1,012,280,221)		(503,409,443)	
미수금의증가	(360,767,324)		(564,624,160)	
단기매매증권의증가	(1,820,525,803)		(638,133,184)	
장기금융상품의증가	-		(121,867,163)	
토지의취득	(117,590,461)		-	
건물의취득	(139,473,007)		-	
기계장치의취득	(185,000,000)		(176,000,000)	
차량운반구의취득	(88,291,257)		-	
공구와기구의취득	(6,399,300)		(15,000,000)	
비품의취득	(23,745,910)		(4,596,364)	
시설장치의취득	(48,610,000)		(108,000,000)	
건설중인자산의증가	(3,800,000)		(1,200,000)	
산업재산권의취득	(11,807,400)		-	
보증금의증가	(320,000,000)		(2,140,000)	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(974,391,799)		(1,939,215,748)
1. 재무활동으로인한현금유입액	2,916,803,517		1,853,630,707	
미지급금의증가	298,803,517		353,630,707	
단기차입금의증가	2,534,000,000		1,000,000,000	
장기차입금의증가	-		500,000,000	
정부보조금의수령	84,000,000		-	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(3,891,195,316)		(3,792,846,455)	
미지급금의감소	(247,340,517)		(552,246,455)	
단기차입금의감소	(1,324,000,000)		(520,000,000)	
유동성장기부채의감소	(1,600,460,000)		(420,600,000)	
사채의상환	-		(1,800,000,000)	
장기차입금의감소	-		(500,000,000)	
배당금의지급	(719,394,799)		-	
IV. 현금의증가(감소)		1,182,301,358		4,745,375,376
V. 기초의현금		5,518,383,160		773,007,784
VI. 기말의현금		6,700,684,518		5,518,383,160
		=====		=====
		=		=

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

주석

제 13(당) 기 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도
제 12(전) 기 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도

주식회사 에스에프이

1. 회사의 개요

주식회사 에스에프이(이하 "회사" 라 함)는 2009년 06월 10일에 설립되어 자동화장비 설계 및 제작업을 영위하고 있으며, 충청남도 천안시 서북구 직산읍 4산단 4로 42에 본사를 두고 있습니다.

당기말 현재 회사의 자본금은 200백만원이며, 회사의 주주는 다음과 같습니다.

주 주 명	주 식 수	지 분 율	비 고
염 효 정	7,600 주	19.0%	특수관계자
홍 경 자	6,800 주	17.0%	특수관계자
손 현 호	5,200 주	13.0%	특수관계자
손 호 원	4,400 주	11.0%	대표이사
손 채 범	4,000 주	10.0%	특수관계자
손 성 배	4,000 주	10.0%	특수관계자
손 여 준	4,000 주	10.0%	특수관계자
손 승 범	2,000 주	5.0%	특수관계자
손 민 규	2,000 주	5.0%	특수관계자
합 계	40,000 주	100.0%	

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

회사는 2011년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

(2) 측정기준

회사의 재무제표는 공정가치로 측정되는 재무상태표의 일부 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채, 수익 및 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

회사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 재무제표를 작성하기 위하여 회사가 채택한 유의적 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 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 분류하고 있습니다.

(2) 금융상품

금융자산이나 금융부채는 회사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

회사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 회사가 금융자산 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고 양도 후 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

(3) 대손충당금

회사는 매출채권 등에 대하여 과거의 대손경험률과 개별적 분석방법에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 재고자산

재고자산의 수량은 계속기록법에 의하여 파악하고 매기말 실지재고조사에 의하여 차이를 조

정하고 있습니다. 재고자산의 가액은 선입선출법에 의하여 산정한 취득원가로 평가하고, 재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 손상차손은 매출원가에 가산하고 평가손실은 재고자산평가충당금으로 하여 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

회사는 재고자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발에 장기간이 소요되는 경우에 당해 자산의 제조 등에 사용된 차입금에 대하여 당해 자산의 제조 또는 취득완료시까지 발생한 이자비용 기타 이와 유사한 금융비용은 발생시 비용으로 처리하고 있습니다.

(5) 유가증권

유가증권은 취득시점에 단기매매증권, 매도가능증권, 또는 만기보유증권 중의 하나로 분류하고 있으며, 분류의 적정성은 회계기간종료일마다 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무로서 상환금액이 확정되어 있거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로 분류하며 만기보유증권이나 단기매매증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 유가증권의 취득원가는 유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 다만, 제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격으로 하고 있으며, 제공한 대가의 시장가격과 취득한 유가증권의 시장가격이 모두 없는 경우에는 공정가액을 추정하여 취득원가를 측정하되, 취득시점의 공정가액과 취득부대비용의 합계액을 한도로 하여 계상하고 있습니다. 만기보유증권은 상각후 취득원가로 평가하고 있으며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며, 시장가격은 회계기간종료일현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다. 한편, 시장성 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다. 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익의 항목으로, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본조정 항목으로 처리하고 있으며, 당해 유가증권에 대한 자본조정 항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에서 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(6) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 있으며, 유형자산의 매입 또는 건설에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와 유사한 금융비용은 발생시 비용으로 처리하고 있습니다.

한편, 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적지출로 처리하고, 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.

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

유형자산의 감가상각은 합리적으로 산출한 다음의 내용연수에 따라 정률법(건물은 정액법)을 적용하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
건물	40년
기계장치	10년
기타 유형자산	5년

(7) 무형자산

개발활동 관련 비용 중 일정요건을 충족하는 미래의 경제적 효익이 확실한 비용은 개발비의 과목으로 무형자산으로 처리하며, 이외의 경우에는 경상개발비의 과목으로 제조원가 또는 판매비와관리비로 처리하고 있습니다. 또한, 연구활동과 관련된 비용은 연구비의 과목으로 판매비와관리비로 처리하고 있습니다.

회사는 무형자산에 대하여 취득이 완료한 시점 또는 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영으로 하여 5년동안 정액법으로 상각하고 있으며, 그 상각액을 무형자산상각비의 과목으로 제조원가 또는 판매비와관리비로 처리하고 있습니다.

(8) 퇴직급여충당부채

회사는 회계기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(해당 법령과 회사의 퇴직금지급규정 중 큰 금액) 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

회사는 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하여 수급요건을 갖춘 종업원의 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 회계기간 종료일 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 측정하여 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 종업원이 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였고 퇴직연금의 수령을 선택한 경우에는 회계기간 종료일 이후 퇴직종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액을 보험수리적 가정을 사용하여 추정하고, 만기가 비슷한 국공채의 매 회계기간 종료일 현재 시장이자율에 기초하여 할인한 현재가치를 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 한편, 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 시간의 경과에 따른 현재가치 증가는 퇴직급여로 비용처리하고 있습니다. 퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여 관련 부채(퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금)에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 회사는 기존 퇴직금 제도의 퇴직급여충당부채와 퇴직연금 도입 후 퇴직급여충당부채를 합산하여 표시하고 있습니다.

한편, 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직연금운용자산으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(9) 납입자본

회사는 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.

(10) 수익의 인식기준

회사는 제품의 판매로 인한 수익은 재화의 소유에 따른 위험과 효익이 대부분 이전되는 제품이 인도되는 시점을 기준으로 인식하고 있으며, 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(11) 정부보조금

회사는 자산취득에 사용될 상환의무가 없는 정부보조금을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지는 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련자산을 취득하는 시점에서 관련 자산을 차감계정으로 회계처리하고 있으며, 정부보조금으로 취득한 유형자산에 대한감가상각비는 정부보조금과 상계처리하고 있습니다.

그러나, 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 상환의무가 없는 기타의 정부보조금을 받은 경우에는 영업외수익으로 회계처리하고 있으며, 대응되는 비용이 있는 경우에는 특정 비용과 상계처리하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

(12) 전기오류수정손익

전기 또는 그 이전기간의 재무제표를 작성할 때 발생하였던 오류가 당기에 발견되는 경우 당기 손익계산서에 영업외손익 중 전기오류수정손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 중대한 오류의 수정은 전기이월이익잉여금에 반영하고 관련 계정잔액을 수정하며 중대한 오류의 영향을 받은 회계기간의 재무제표를 재작성하고 있습니다.

(13) 자산의 손상차손

자산의 진부화, 물리적 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 당해 자산의 회수가능액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우 유형자산은 손상차손누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고, 기타자산은 동 미달액을 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능액으로 조정하고, 장부가액과 회수가능액의 차액은 동 자산에 대한 손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 다만 손상을 인식한 자산의 회수가능액이 차기 이후에 장부가액을 초과하는 경우에는 당해 자산이 손상되기 전의 장부가액을 한도로 하여 그 초과액을 동 자산에 대한 손상차손환입의 과목으로 하여 당기이익으로 처리하고 있습니다.

(14) 외화자산 및 부채의 환산

회사는 비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담할 당사의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 회계기간 종료일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며, 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(15) 중소기업회계처리 특례

회사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장 중소기업회계처리 특례 규정에 따라 법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있으며, 중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권에 대하여는지분법을 적용하지 않고 있습니다. 또한, 장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권.채무는 명목가액을 재무상태표 가액으로 하고 있습니다.

4. 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
계정과목	금융기관	제 13(당) 기	제 12(전) 기	사용제한내역	비 고
현금및현금성자산	중소기업은행	108,000	-	질권설정	차입금 담보
단기금융상품	중소기업은행	507,089	503,409	질권설정	차입금 담보
장기금융상품	중소기업은행	-	148,000	질권설정	차입금 담보
합 계		615,089	651,409		

5. 단기매매증권

(1) 당기말 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	내 역	취득원가	평가손익	장부금액
지분증권	삼성전자(주) 외	2,358,992	1,004,713	3,363,705

당기 중 회사는 상기 단기매매증권의 평가와 관련하여 영업외수익에 단기매매증권평가이익으로 계상한 금액은 1,004,713천원 입니다.

(2) 전기말 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	금 용 기 관	취득원가	평가손익	장부금액
지분증권	KB증권(주)	638,133	39,648	677,781

전기 중 회사는 상기 단기매매증권의 평가와 관련하여 영업외수익에 단기매매증권평가이익으로 계상한 금액은 39,648천원 입니다.

6. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	내 역	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
		취득금액	장부금액	취득금액	장부금액
지분증권	SFE SUZHOU CO., LTD	889,838	889,838	889,838	889,838

7. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	기초금액	취득금액	처분금액	감가상각비	기타증감액	기말금액
토 지	-	117,590	-	-	-	117,590
건 물	-	139,473	-	(1,036)	-	138,437
기 계 장 치	389,405	185,000	(197,301)	(92,810)	(84,000)	200,294
차 량 운 반구	7	88,291	-	(37,763)	-	50,535
공 구 와 기구	14,772	6,399	(14,049)	(5,158)	-	1,964
비 품	4,936	23,746	-	(11,471)	-	17,211
시 설 장 치	134,552	48,610	-	(81,866)	-	101,296
건설중인자산	1,200	3,800	-	-	-	5,000
합 계	544,872	612,909	(211,350)	(230,104)	(84,000)	632,327

(2) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	기초금액	취득금액	처분금액	감가상각비	기타증감액	기말금액
기 계 장 치	308,502	176,000	-	(95,097)	-	389,405
차 량 운 반구	118	-	-	(111)	-	7
공 구 와 기구	3,686	15,000	-	(3,914)	-	14,772
비 품	991	4,596	-	(651)	-	4,936
시 설 장 치	55,742	108,000	-	(29,190)	-	134,552
건설중인자산	-	1,200	-	-	-	1,200
합 계	369,039	304,796	-	(128,963)	-	544,872

8. 보험가입의 내용

당기말 현재 회사가 화재보험에 가입한 자산의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
부보자산	보험가액	보험료	보험기간	보험회사	질권설정자	질권금액
기계장치 등	1,520,000	2,605	2021.06.20- 2022.06.20	MG손해보험(주)	중소기업은행	510,000
합 계	1,520,000	2,605				510,000

9. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	기초금액	취득금액	처분금액	상각비	기타증감액	기말금액
산업재산권	12,478	11,807	-	(4,279)	-	20,006
개 발 비	576,614	-	-	(576,607)	-	7
소프트웨어	7,842	-	-	(7,478)	-	364
합 계	596,934	11,807	-	(588,364)	-	20,377

(2) 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	기초금액	취득금액	처분금액	상각비	기타증감액	기말금액
산업재산권	16,162	-	-	(3,684)	-	12,478
개 발 비	1,153,227	-	-	(576,613)	-	576,614
소프트웨어	16,233	-	-	(8,391)	-	7,842
합 계	1,185,622	-	-	(588,688)	-	596,934

(3) 당기와 전기 중 제조원가에 계상된 경상개발비는 각각 973,711천원 및 1,196,195천원입니다.

10. 장기차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
차 입 처	내 역	연이자율	제 13(당) 기	제 12(전) 기	상환방법
중소기업은행	시설자금대출		-	52,440	원금균등분할
	운전자금대출		-	83,300	원금균등분할
	운전자금대출		-	280,000	만기일시상환
	운전자금대출		-	934,000	만기일시상환
	시설자금대출	1.350%	153,990	217,710	원금균등분할
	운전자금대출	1.650%	116,000	203,000	원금균등분할
중소벤처기업진흥공단	운전자금대출	2.400%	25,000	125,000	원금균등분할
	운전자금대출	2.060%	500,000	500,000	만기일시상환
합 계 금 액			794,990	2,395,450	
유동성장기부채			(175,720)	(1,600,460)	
차 감 잔 액			619,270	794,990	

상기 장기차입금과 관련하여 회사의 유형자산 등이 담보로 제공되어 있으며, 신용보증기금과 대표이사로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

(2) 당기말 현재 장기차입금(유동성 포함)의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	중소기업은행	중소벤처기업진흥공단	합 계
2022년	150,720	25,000	175,720
2023년	92,720	-	92,720
2024년	26,550	-	26,550
2025년	-	500,000	500,000
합 계	269,990	525,000	794,990

11. 담보제공자산 등

(1) 당기말 현재 회사 차입금의 담보로 제공된 자산은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
담보권자	담보제공내역	담보제공자산	설정금액
중소기업은행	차입금담보	현금및현금성자산	108,000
중소기업은행	차입금담보	단기금융상품	507,089
중소기업은행	차입금담보	기계장치	462,000
합 계			1,077,089

(2) 당기말 현재 회사가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)			
지급보증처	제공한자	지급보증내역	지급보증금액
중소기업은행	신용보증기금	차입금지급보증	475,000
중소기업은행	신용보증기금	차입금지급보증	270,000
중소기업은행	신용보증기금	차입금지급보증	850,000
중소기업은행	대표이사	차입금지급보증	2,190,672
거 래 처	서울보증보험	계약의이행등	138,500

12. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	제 13(당) 기	제 12(전) 기	비 고
기 초 금 액	705,788	573,454	
퇴직급여설정액	500,629	186,278	경상개발비 포함
퇴직급여지급액	(182,998)	(53,944)	
기 말 잔 액	1,023,419	705,788	

당기말과 전기말 현재 퇴직금추계액은 각각 1,023,419천원 및 705,788천원입니다.

(2) 회사는 2013년부터 확정급여(DB)형 퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 당기말 현재 퇴직연금운용자산 1,019,935천원을 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직급여충당부채를 초과하는 71,653천원을 투자자산으로 표시하고 있습니다. 또한 외국인 근로자를 대상으로 퇴직보험에 가입하고 있으며, 당기말 현재 동 퇴직보험예치금 3,484천원을 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

13. 부가가치계산자료

당기와 전기 중 부가가치계산에 필요한 계정과목과 금액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
계 정 과 목	제 13(당) 기			제 12(전) 기		
	판 관 비	제조원가	합 계	판 관 비	제조원가	합 계
급 여	672,867	1,576,301	2,249,168	315,870	852,671	1,168,541
퇴 직 급 여	210,384	119,915	330,299	20,583	101,465	122,048
복리후생비	25,570	144,972	170,542	14,004	120,917	134,921
임 차 료	1,620	199,260	200,880	-	185,358	185,358
감가상각비	50,270	179,834	230,104	-	128,963	128,963
세금과공과	26,348	53,609	79,957	11,214	31,865	43,079
합 계	987,059	2,273,891	3,260,950	361,671	1,421,239	1,782,910

14. 자본

(1) 당기말과 전기말 현재 회사의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 13(당) 기	제 12(전) 기	비고
발행할 주식수	160,000주	160,000주	
발행한 주식수	40,000주	40,000주	
1주의 금액	5,000원	5,000원	
보통주자본금	200,000천원	200,000천원	

(2) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	제 13(당) 기		제 12(전) 기
처분예정(확정)일	2022년 03월 31일		2021년 03월 31일
I. 미처분이익잉여금		10,124,542	5,546,299
전기이월미처분이익잉여금	4,666,299		4,284,318
당기순이익	5,458,243		1,261,981
II. 임의적립금이입액		-	-
III. 이익잉여금처분액		1,620,000	880,000
현금배당	1,600,000		800,000
이익준비금	20,000		80,000
IV. 차기이월미처분이익잉여금		8,504,542	4,666,299

15. 법인세비용

(1) 회사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장 중소기업회계처리 특례 규정에 따라 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있으며, 일반세율의 법인세와 관련 지방소득세의 납부의무가 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 당기순이익과 과세표준의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	제 13(당) 기	제 12(전) 기
법인세비용차감전순이익	5,781,562	1,292,624
세 무 조 정 사 항	(1,263,871)	(120,345)
익금산입 및 손금불산입	708,899	245,848
손금산입 및 익금불산입	(1,972,770)	(366,193)
각사업년도 소득금액	4,517,691	1,172,279
이 월 결 손 금	-	(92,017)
법 인 세 과 세 표 준	4,517,691	1,080,262

(3) 당기와 전기의 유효세율은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내 역	제 13(당) 기	제 12(전) 기
법 인 세 비 용 (A)	323,319	30,643
법인세비용차감전순이익 (B)	5,781,562	1,292,624
유효 세 율 (A/B)	5.59%	2.37%

16. 주당손익

(1) 당기와 전기의 주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 13(당) 기	제 12(전) 기
보통주당기순이익	5,458,242,679원	1,261,980,859원
가중평균유통보통주식수	40,000주	40,000주
주 당 이 익	136,456원	31,550원

(2) 당기와 전기의 가중평균 유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	기 간	주 식 수	가 중 치	적 수
제 13(당) 기	2021.01.01~2021.12.31	40,000주	365일	14,600,000
	합 계	40,000주		14,600,000
	가중평균 유통보통주식수 : 14,600,000 / 366일 = 40,000주			
제 12(전) 기	2020.01.01~2020.12.31	40,000주	366일	14,640,000
	합 계	40,000주		14,640,000
	가중평균 유통보통주식수 : 14,640,000 / 366일 = 40,000주			

17. 포괄손익

당기와 전기 중 기타포괄손익은 발생하지 않았습니다. 따라서 당기순이익과 포괄손익은 그 금액이 동일합니다.

18. 화폐성 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 회사의 화폐성 외화자산의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)							
구 분	외화단위	제 13(당) 기			제 12(전) 기		
		외 화 금 액	환 율	원화환산액	외 화 금 액	환 율	원화환산액
현금및현금성자산	USD	3,183,783.06	1,185.50	3,774,375	1,773,626.62	1,088.00	1,929,706
매 출 채 권	USD	1,831,912.45	1,185.50	2,171,732	1,532,380.50	1,088.00	1,667,230

한편, 당기 중 회사는 상기 화폐성 외화자산과 관련하여 외화환산이익 및 외화환산손실로 각각 370,909천원 및 399천원을 계상하고 있습니다.

19. 특수관계자와의 거래내역 등

(1) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
특수관계자	내역	제 13(당) 기	제 12(전) 기
(주)로스원	제품매출	2,217,083	5,756,869
	전기료수입	106,414	57,108
	원재료매입	3,527,376	2,932,401
	임차료	130,800	95,966
SFE SUZHOU CO., LTD	지급수수료	19,024	338,682
	제품매출	118,830	-

(2) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권.채무내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
특수관계자	내역	제 13(당) 기	제 12(전) 기
(주)로스원	매출채권	851,316	427,365
	미수금	20,878	15,048
	매입채무	152,389	723,119
	미지급비용	23,980	17,556
SFE SUZHOU CO., LTD	매도가능증권	889,838	889,838
	매출채권	118,550	-

20. 배당금

(1) 당기와 전기 중 현금배당금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 13(당) 기	제 12(전) 기
배당을 받을 주식수	40,000주	40,000주
주 당 배 당 금 액	40,000원	20,000원
주 당 액 면 금 액	5,000원	5,000원
액 면 배 당 율	800.00%	400.00%
배 당 금 액	1,600,000,000원	800,000,000원

(2) 당기와 전기 중 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 13(당) 기	제 12(전) 기
배 당 금 액	1,600,000,000원	800,000,000원
당기순이익	5,458,242,679원	1,261,980,859원
배 당 성 향	29.31%	63.39%

21. 현금흐름표

당기와 전기의 투자활동과 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내 역	제 13(당) 기	제 12(전) 기
장기차입금에서 유동성장기부채로 대체	175,720	1,449,740

22. 당기 재무제표의 사실상 확정일

당기 재무제표는 2022년 03월 24일에 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 에스에프이			
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	2	2	-	-	-	-	-	-	4	4	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	8	8	82	80	163	158	-	-	-	-	-	253	246	
	합계	8	8	82	80	163	158	-	-	-	-	-	253	246	

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역						
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021.08.02~2021.08.03			2	일	
	주요내용	회사 및 내부통제구조 이해, 감사일정 계획					
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용	
			상주		비상주		
	2021.10.15~2021.10.16	2	일	3	명	-	명
2022.03.05~2022.03.06	2	일	3	명	-	명	계정별 입증감사
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.01.03			1	일	
	실사(입회)장소	회사 공장 및 창고					
	실사(입회)대상	제품, 원재료, 부재료, 저장품, 재공품					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.01.03			1	일	
	실사(입회)장소	회사 회의실					
	실사(입회)대상	현금, 유가증권, 받을어음					
외부조회	금융거래조회	0	채권채무조회		0	변호사조회	-
	기타조회	-					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회				
	수행시기	2021년 8월, 2021년 10월					

외부전문가 활용	감사 활용 내용	해당사항 없음		
	수행시기	해당사항 없음	-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	-	-	-	해당사항 없음