

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	4
재 무 상 태 표	5
손 익 계 산 서	7
자 본 변 동 표	9
현 금 흐 름 표	10
주 석	12
외부감사 실시내용.....	30

에이치아이티 주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 29 기

2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

제 28 기

2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

한미회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

에이치아이티 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 별첨된 에이치아이티주식회사의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 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 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.

니다. 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 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울 강남구 테헤란로 77길 13, 6층 (삼성동, 창조빌딩)
한 미 회 계 법 인
대 표 이 사 신 기 동

2022년 3월 9일

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

(첨부)재 무 제 표

에이치아이티 주식회사

제 29 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 28 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

에이치아이티 주식회사 대표이사 김규환

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 평택시 세교산단로 72
(전 화) 031-650-7000

재무상태표

제 29 (당)기 2021년 12월 31일 현재

제 28 (전)기 2020년 12월 31일 현재

에이치아이티 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 29(당) 기		제 28(전) 기	
자산				
I. 유동자산		8,839,080,010		7,669,010,053
(1) 당좌자산		3,521,108,119		3,655,169,765
1. 현금및현금성자산(주석17)	43,336,360		763,496,553	
2. 매출채권(주석17)	3,307,347,359		2,627,268,835	
대손충당금	(31,744,933)		(26,272,688)	
3. 단기대여금(주석18)	12,200,000		31,000,000	
4. 미수금	1,243,000		65,043,064	
5. 선급금	177,099,976		180,265,896	
대손충당금	(1,639,000)		(1,670,659)	
6. 선급비용	13,213,747		15,896,024	
7. 선급법인세	51,610		142,740	
(2) 재고자산		5,317,971,891		4,013,840,288
1. 상품	1,298,772,039		1,245,459,965	
상품평가충당금	(15,339,415)		(14,785,622)	
2. 재공품	4,008,296,261		2,747,549,941	
3. 원재료	262,886,557		272,530,304	
원재료평가충당금	(236,643,551)		(236,914,300)	
II. 비유동자산		8,912,700,652		8,267,769,521
(1) 투자자산		2,237,071,794		2,022,318,237
1. 장기금융상품(주석3)	-		1,500,000	
2. 매도가능증권(주석4)	79,801,740		79,801,740	
3. 지분법적용주식(주석5)	2,157,270,054		1,941,016,497	
(2) 유형자산(주석6,7)		5,893,476,664		5,582,651,512
1. 토지	1,770,514,011		1,770,514,011	
2. 건물	5,510,215,979		5,510,215,979	
감가상각누계액	(2,168,485,998)		(2,030,730,601)	
3. 구축물	37,733,810		37,733,810	
감가상각누계액	(30,230,853)		(28,507,413)	
4. 기계장치	1,782,212,320		1,124,902,987	
감가상각누계액	(1,282,842,292)		(1,097,782,712)	
5. 차량운반구	270,536,649		260,291,524	
감가상각누계액	(173,731,278)		(154,685,951)	
6. 공구와기구	1,822,300,814		1,902,364,628	
감가상각누계액	(1,776,607,537)		(1,780,576,214)	
7. 비품	602,684,540		542,779,437	
감가상각누계액	(488,921,402)		(473,867,973)	
8. 시설장치	21,300,000		-	

감가상각누계액	(3,202,099)		-	
(3) 무형자산(주석8)		193,635,394		115,852,972
1. 산업재산권	11,194,914		12,278,513	
2. 소프트웨어	100,211,008		54,381,834	
국고보조금	(7,163,708)		(16,687,971)	
3. 개발비	89,393,180		65,880,596	
(4) 기타비유동자산		588,516,800		546,946,800
1. 보증금	372,977,000		331,407,000	
2. 기타비유동자산	215,539,800		215,539,800	
자 산 총 계		17,751,780,662		15,936,779,574
부 채				
Ⅰ. 유동부채		6,791,304,594		4,488,311,674
1. 매입채무(주석 17)	1,842,964,723		3,390,664,801	
2. 단기차입금(주석10,12)	986,801,834		227,000,000	
3. 유동성장기부채(주석 10, 12)	200,000,000		-	
4. 미지급금	103,120,526		61,159,461	
5. 선수금	2,993,674,102		486,987,000	
6. 예수금	130,223,689		112,707,554	
7. 부가세예수금	127,222,424		-	
8. 미지급비용	279,883,836		208,889,399	
9. 판매보증충당부채(주석 9)	1,849,460		903,459	
10. 공사손실충당부채(주석 14)	125,564,000		-	
Ⅱ. 비유동부채		1,669,277,766		1,210,488,322
1. 장기차입금(주석10, 12)	250,000,000		-	
2. 퇴직급여충당부채(주석11)	2,839,228,659		2,423,071,381	
퇴직연금운용자산	(1,419,950,893)		(1,212,583,059)	
부 채 총 계		8,460,582,360		5,698,799,996
자 본				
Ⅰ. 자본금(주석1,13)		2,571,500,000		2,571,500,000
1. 보통주자본금	2,571,500,000		2,571,500,000	
Ⅱ. 자본잉여금		2,875,018,779		2,875,018,779
1. 주식발행초과금	2,875,018,779		2,875,018,779	
Ⅲ. 자본조정(주석13)		(1,710,000,000)		(2,000,000)
1. 자기주식	(1,710,000,000)		(2,000,000)	
Ⅳ. 이익잉여금(주석13)		5,554,679,523		4,793,460,799
1. 이익준비금	36,650,000		36,650,000	
2. 임의적립금	89,900,000		89,900,000	
3. 미처분이익잉여금(주석21)	5,428,129,523		4,666,910,799	
자 본 총 계		9,291,198,302		10,237,979,578
부 채 및 자 본 총 계		17,751,780,662		15,936,779,574

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 29 (당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 28 (전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

에이치아이티 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 기	제 28(전) 기
I. 매출액	26,583,102,414	26,266,483,425
1. 상품매출	7,337,720,043	4,955,453,617
2. 제품매출	14,535,934,926	16,392,392,658
3. 용역매출	2,164,749,731	2,328,849,341
4. 공사매출(주석 14)	1,941,828,733	2,133,437,000
5. 수수료수익	602,868,981	456,350,809
II. 매출원가	22,021,602,410	20,984,685,106
(1) 상품매출원가	5,045,099,779	3,601,806,409
1. 기초상품재고액	1,230,674,343	688,847,575
2. 당기상품매입액	5,100,108,914	4,158,501,502
3. 타계정으로대체	(2,250,854)	(14,868,325)
4. 기말상품재고액	(1,283,432,624)	(1,230,674,343)
(2) 제품매출원가	12,389,772,097	13,715,698,456
1. 기초제품재고액	-	-
2. 당기제품제조원가	12,389,772,097	13,715,698,456
3. 기말제품재고액	-	-
(3) 용역원가	1,737,958,464	1,876,641,603
(4) 공사원가	2,848,772,070	1,790,538,638
III. 매출총이익	4,561,500,004	5,281,798,319
IV. 판매비와관리비	4,050,542,757	3,763,911,527
1. 급여	2,402,835,820	2,328,680,790
2. 퇴직급여(주석11)	262,346,043	190,321,606
3. 복리후생비	164,446,095	167,352,611
4. 여비교통비	181,000	-
5. 접대비	7,686,270	9,975,610
6. 통신비	7,622,221	8,703,309
7. 수도광열비	6,601,906	4,766,710
8. 세금과공과	97,414,284	99,902,247
9. 감가상각비(주석6)	68,201,541	48,098,734
10. 지급임차료	760,368	190,092
11. 수선비	77,429,540	25,467,728
12. 보험료	22,974,143	20,385,984
13. 차량유지비	107,619,870	124,953,140
14. 경상개발비(주석8)	587,827,585	542,050,974
15. 운반비	4,333,372	4,261,064
16. 교육훈련비	1,448,200	2,053,201
17. 도서인쇄비	393,860	283,500
18. 소모품비	35,327,402	20,784,224

19. 지급수수료	162,996,029		166,438,733	
20. 광고선전비	620,000		2,749,480	
21. 대손상각비	5,440,586		(19,043,836)	
22. 무형자산상각비(주석8)	25,090,621		15,316,993	
23. 품질보증비(주석 9)	946,001		218,633	
V. 영업이익		510,957,247		1,517,886,792
VI. 영업외수익		337,423,103		216,659,972
1. 이자수익	6,961,530		15,666,600	
2. 외환차익	109,214,229		70,045,271	
3. 외화환산이익(주석17)	427,905		6,610,002	
4. 유형자산처분이익	1,862,590		1,454,545	
5. 지분법이익(주석 5)	216,253,557		120,605,121	
6. 잡이익	2,703,292		2,278,433	
VII. 영업외비용		87,161,626		47,416,993
1. 이자비용	40,678,715		2,146,342	
2. 외환차손	45,521,107		13,500,812	
3. 외화환산손실(주석17)	850,064		30,840,409	
4. 잡손실	111,740		929,430	
VIII. 법인세비용차감전순이익		761,218,724		1,687,129,771
IX. 법인세비용(주석15)		-		-
X. 당기순이익		761,218,724		1,687,129,771
X I .주당순이익(주석 16)				
기본주당순이익		197		328

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 29 (당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 28 (전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

에이치아이티 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2020.1.1(전기초)	2,571,500,000	2,875,018,779	(2,000,000)	3,106,331,028	8,550,849,807
당기순이익	-	-	-	1,687,129,771	1,687,129,771
2020.12.31(전기말)	2,571,500,000	2,875,018,779	(2,000,000)	4,793,460,799	10,237,979,578
2021.1.1(당기초)	2,571,500,000	2,875,018,779	(2,000,000)	4,793,460,799	10,237,979,578
자기주식의 취득	-	-	(1,708,000,000)	-	(1,708,000,000)
당기순이익	-	-	-	761,218,724	761,218,724
2021.12.31(당기말)	2,571,500,000	2,875,018,779	(1,710,000,000)	5,554,679,523	9,291,198,302

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 29 (당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 28 (전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

에이치아이티 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 29(당) 기		제 28(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		745,228,261		1,035,840,837
1. 당기순이익	761,218,724		1,687,129,771	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	1,249,892,686		817,407,829	
감가상각비	534,084,683		354,818,967	
퇴직급여	558,579,688		440,358,772	
재고자산평가손실(매출원가)	283,044		3,409,017	
공사손실충당부채전입액(매출원가)	125,564,000		-	
무형자산상각비	25,090,621		15,316,993	
대손상각비	5,440,586		-	
외화환산손실	850,064		3,504,080	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(218,542,456)		(141,194,502)	
유형자산처분이익	(1,862,590)		(1,545,545)	
외화환산이익	(426,309)		-	
대손상각비환입	-		(19,043,836)	
지분법이익	(216,253,557)		(120,605,121)	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(1,047,340,693)		(1,327,502,261)	
매출채권의감소(증가)	(680,081,550)		(259,851,245)	
미수금의감소(증가)	(1,006,830)		(64,955,064)	
선급금의감소(증가)	3,165,920		1,388,464,778	
선급비용의감소(증가)	2,682,277		(8,699,157)	
부가세대급금의감소(증가)	64,806,894		-	
선급법인세의감소(증가)	91,130		(70,390)	
재고자산의감소(증가)	(1,304,414,647)		(1,036,124,297)	
매입채무의증가(감소)	(1,548,120,807)		278,981,783	
미지급금의증가(감소)	41,260,395		(13,024,000)	
선수금의증가(감소)	2,506,687,102		(1,181,217,367)	
예수금의증가(감소)	17,516,135		4,876,944	
부가세예수금의증가(감소)	127,222,424		(108,096,965)	
미지급비용의증가(감소)	71,695,107		(2,640,144)	
판매보증충당부채의증가(감소)	946,001		218,633	
퇴직연금운용자산의감소(증가)	(207,367,834)		(115,583,520)	
퇴직금의지급	(142,422,410)		(209,782,250)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(967,190,288)		(8,154,781)
1. 투자활동으로인한현금유입액	22,212,590		278,283,545	
단기대여금의감소	18,800,000		-	
유형자산의처분	1,912,590		1,545,545	
보증금의감소	-		276,508,000	
장기금융상품의감소	1,500,000		-	

매도가능증권의 처분	-		230,000	
2.투자활동으로인한현금유출액	(989,402,878)		(286,438,326)	
단기대여금의증가	-		1,800,000	
유형자산의증가	(844,959,835)		192,155,740	
무형자산의증가	(102,873,043)		92,482,586	
보증금의증가	(41,570,000)		-	
Ⅲ.재무활동으로인한현금흐름		(498,198,166)		(339,985,972)
1.재무활동으로인한현금유입액	1,436,801,834		-	
단기차입금의증가	986,801,834		-	
장기차입금의증가	450,000,000		-	
2.재무활동으로인한현금유출액	(1,935,000,000)		(339,985,972)	
단기차입금의감소	(227,000,000)		339,985,972	
자기주식의취득	(1,708,000,000)		-	
Ⅳ.현금의증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		(720,160,193)		687,700,084
Ⅴ.기초의현금(주석19)		763,496,553		75,796,469
Ⅵ.기말의현금(주석19)		43,336,360		763,496,553

첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 29 (당)기 2021년 12월 31일 종료회계연도
제 28 (전)기 2020년 12월 31일 종료회계연도

에이치아이티 주식회사

1. 회사의 개요

에이치아이티 주식회사(이하 "회사"라 함)는 반도체 제조용 기기 및 장비, 디스플레이 제조용 기기 및 장비, 가스배관공사 및 반도체 제조용 부분품의 수입판매를 목적으로 1993년 7월 14일 한양트레이딩주식회사로 설립되었으며, 2000년 8월 5일자로 에이치아이티 주식회사로 상호를 변경하였습니다. 한편, 회사는 경기도 평택시에 본사 및 공장을 두고 있습니다.

회사의 설립시 자본금은 50,000천원이었으나 유상증자 및 합병 등으로 인하여 당기말 현재의 자본금은 2,572백만원이며, 당기말 현재 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지분율(%)
김규환	1,479,150	28.8%
산은캐피탈(주)	513,000	10.0%
김기찬	270,889	5.3%
기타주주	1,478,961	28.8%
자기주식	1,401,000	27.2%
계	5,143,000	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

회사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

2-2 회계정책과 공시의 변경

(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 제25장 특수관계자 공시 (주요 경영진 보상에 관한 공시 규정의 명확화)
- 제29장 중간재무제표 (중간재무보고 비교표시 면제 명확화)

(2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서는 없습니다.

2-3 수익의 인식

회사는 상품과 제품 및 이에 부수되는 용역 매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 이에 따라 제품 및 이에 부수되는 용역 매출은 검수완료시점(수출의 경우는 선적시점)에, 상품은 인도시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

회사는 공사손익에 대하여 공사진행기준을 적용하여 인식하고 있으며, 공사진행율은총예정 공사원가에 대한 실제 공사원가 해당액의 비율로 계산하고 있습니다. 또한 회사는 공사와 관련하여 향후 공사손실의 발생이 예상되는 경우에는 동 예상손실을 공사손실충당부채로 인식하고 있습니다. 이에 상당하는 공사손실충당부채전입액은 당기의 비용으로 처리하고 실제발생공사원가에 부가하여 공사원가로 계상하고 있으며,계상된 공사손실충당부채는 잔여공사기간동안 공사손실이 발생한 경우 동 손실에 상당하는 금액을 환입하고 동 환입액은 해당 사업연도의 공사원가에서 차감하고 있습니다.

2-4 대손충당금

회사는 보고기간종료일 현재의 매출채권 등의 잔액에 대하여 과거의 대손경험률과 장래의 대손예상액을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2-5 유가증권

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 유가증권

은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 이동평균법을 이용하여 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장 가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정하고 있습니다.

단기매매증권과매도가능증권은 공정가액으로 평가하며, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권은 공신력 있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급 등을 적절히 감안한 할인율로 평가한 미래현금흐름의 현재가치를 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.

2-6 지분법적용투자주식

회사는 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액을 재무제표가액으로 하고, 취득 시점 이후 지분법피투자회사의 순자산가액 변동이 당기순이익 또는 당기순손실로 인하여 발생한 경우는 지분법손익의 과목으로하여 당기손익으로, 지분법피투자회사의 오류 및 회계변경에 의해 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 투자회사의 재무제표에 미치는 영향을 고려하여 당기손익이나 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로, 당기순손익과 전기이월이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 자본조정의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

또한 지분법피투자회사의 결손금 등이 누적되어 장부가액이 영 이하가 될 경우에는 지분법 적용을 중지하고 있으며, 지분법 적용을 중지한 후 지분법피투자회사의 당기이익이 발생한 경우에는 지분법 적용중지기간 동안 미인식한 손실누적분 등을 상계한 후 지분법을 적용하며 지분법피투자회사가 유상증자 등을 한 경우에는 전기이전 미인식 손실을 전기이월이익잉여금의 감소로 지분법적용투자주식에 반영합니다.

회사는 지분법적용투자주식의 장부가액과 지분법적용투자주식으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액을 비교하여 그 차이가 중요할 경우 지분법적용투자주식 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손 인식 후 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 회복된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

2-7 재고자산

회사의 재고자산의 수량은 계속기록법에 의하여 파악되고 매기말 실지 재고조사에 의하여 확정되며, 아래의 방법에 의하여 산정된 취득원가로 평가되고 있습니다.

- 상품, 제품, 원재료 : 이동평균법
- 재공품, 미작품 : 개별법

또한, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는 순실현가능가액, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 재무제표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

2-8 유형자산

회사는 유형자산을 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득원가로 산정하고 있습니다.

회사의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 감액손실누계액을 차감하는 형식으로 재무제표에 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
건 물	40년	정액법
구 축 물	20년	정액법
기계장치	5년	정률법
차량운반구	5년	정액법
기타의유형자산	5년	정률법

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

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 감액손실의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전의 장부가액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입으로 처리하고 있습니다.

2-9 무형자산

회사는 무형자산을 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 아래의 추정내용연수와 정액법에 따라 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
산업재산권	10년
소프트웨어	5년

한편, 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 무형자산감액손실의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 다만, 전기 이전에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 감액되기 전 장부가액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입의 과목으로 당기이익으로 처리하고 있습니다.

2-10 퇴직급여충당부채

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

2-11 충당부채

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실 추정액을 충당부채로 계상하고 있습니다.

2-12 외화표시 자산부채의 환산

회사는 화폐성 외화자산 및 외화부채를 보고기간종료일 현재의 적절한 환율로 환산하고 있으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 기간손익으로 처리하고 있습니다.

2-13 법인세비용 및 이연법인세자산(부채)

회사는 법인세법등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 사업연도의 이연법인세 변동액을 가감하여 산출한 금액을 법인세비용으로 계상하고 있으며, 자산, 부채의 장부가액과 세무가액의 차이에 따른 일시적 차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세 부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적 차이의 법인세효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다. 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 유동과 비유동항목으로 분류하고 있으며, 동일한 유동

및 비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

2-14 COVID-19 바이러스 영향

경영진은 COVID-19(코로나)바이러스가 고객의 수요 등을 포함한 영업활동에 미칠 수 있는 영향과 관련한 불확실성 및 이러한 사건이나 상황을 다루기 위해 취해진 조치, 계획과 함께 중요한 수정을 초래할 위험이 있는 재무제표 구성항목에 대한 추정 불확실성의 원인을 공시해야 합니다.

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

3. 사용이 제한된 금융상품

당기말과 전기말 현재 사용이 제한되어 있는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	장기금융상품		비 고
	당기	전기	
별단예금	-	1,500	당좌거래보증금

4. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 회사의 매도가능증권은 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
시장성없는주식 :		
대한설비공제조합	79,802	79,802
기말 장부가액	79,802	79,802

5. 지분법적용투자주식

5-1 당기말과 전기말 현재 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	보유주식수(주)	지분율(%)	취득가액	순자산가액	당기	전기
한양시스템(주)	3,000	20	20,000	2,157,270	2,157,270	1,941,016
합계			20,000	2,157,270	2,157,270	1,941,016

5-2 당기와 전기 중 지분법적용투자주식에 대한 지분법평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
기초 장부가액	1,941,016	1,820,411
지분법이익	216,254	120,605
기말 장부가액	2,157,270	1,941,016

5-3 당기말 현재 지분법피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위: 천원).

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
한양시스템(주)	11,831,759	1,045,409	22,964,935	1,091,431

상기 지분법피투자회사의 재무제표는 외부감사인의 검토를 받지 아니하였으므로 2021년 12월 31일 현재의 피투자회사의 경영자가 확인한 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며 전기말 가결산 재무제표와 확정 재무제표와의 순자산가액 차액은 당기 지분법순익에 반영하였습니다.

6. 유형자산

6-1 당기와 전기 중 회사가 보유하고 있는 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다
(단위:천원).
(당기)

구분	기초장부가액	취득	처분	상각	기말장부가액	취득원가	감가상각누계액
토지	1,770,514	-	-	-	1,770,514	1,770,514	-
건물	3,479,485	-	-	(137,755)	3,341,730	5,510,216	(2,168,486)
구축물	9,226	-	-	(1,723)	7,503	37,734	(30,231)
기계장치	27,120	691,000	(4)	(218,746)	499,370	1,782,212	(1,282,842)
차량운반구	105,606	29,298	-	(38,098)	96,805	270,537	(173,731)
공구와기구	121,788	415	(22)	(76,488)	45,693	1,822,301	(1,776,608)
비품	68,911	102,947	(24)	(58,071)	113,763	602,685	(488,921)
시설장치	-	21,300	-	(3,202)	18,098	21,300	(3,202)
계	5,582,652	844,960	(50)	(534,085)	5,893,477	11,817,498	(5,924,021)

(전기)

구분	기초장부가액	취득	처분	상각	기말장부가액	취득원가	감가상각누계액
토지	1,770,514	-	-	-	1,770,514	1,770,514	-
건물	3,617,241	-	-	(137,755)	3,479,485	5,510,216	(2,030,731)
구축물	11,113	-	-	(1,887)	9,226	37,733	(28,507)
기계장치	146	35,000	-	(8,025)	27,120	1,124,903	(1,097,783)
차량운반구	31,219	101,494	-	(27,108)	105,606	260,291	(154,685)
공구와기구	257,923	-	-	(136,135)	121,788	1,902,364	(1,780,576)
비품	57,159	55,662	-	(43,909)	68,911	542,779	(473,868)
계	5,745,315	192,156	-	(354,819)	5,582,652	11,148,800	(5,566,151)

6-2 보유토지의 공시지가

당기말과 전기말 현재 회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다(단위:천원).

소재지	당기		전기	
	장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
경기도 평택시 세교동 537-17	1,613,599	3,664,477	1,613,599	3,335,250
경기도 평택시 세교동 555번지 부영 아파트 502동 1309호 외	156,915	242,006	156,915	222,929
합계	1,770,514	3,906,483	1,770,514	3,558,179

6-3 당기말 현재 회사의 차입금 등과 관련하여 담보제공된 회사 소유자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	장부가액	담보설정액	담보권자	설정사유
토지 및 건물	4,815,321	4,812,000	신한은행	차입금 담보

7. 보험가입내역

당기말 현재 회사의 보험가입 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

보험종류	보험가입자산	수익자	보험금액	보험회사
공장화재보험	건물 및 기계장치	회사	3,950,000	현대해상화재보험
가스사고배상책임보험	-	회사 및 종업원	인당 200,000 사고당 500,000	현대해상화재보험

(*) 이 외 차량운반구에 대한 보험을 현대해상화재보험에 가입하였습니다.

8. 무형자산

당기와 전기 중 회사가 보유하고 있는 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당기)

구분	기초장부가액	취득	상각	기말장부가액
산업재산권	12,279	2,785	(3,869)	11,195
소프트웨어	37,694	76,575	(21,222)	93,047
개발비	65,881	23,512	-	89,393
계	115,854	102,872	(25,091)	193,635

(전기)

구분	기초장부가액	취득	상각	기말장부가액
산업재산권	12,088	3,347	3,156	12,279
소프트웨어	26,599	23,255	12,161	37,694
개발비	-	65,881	-	65,881
계	38,687	92,483	15,317	115,854

(*) 회사는 당기와 전기 중 연구개발과 관련하여 각각 587,828천원과 542,051천원을 지출하였으며, 모두 판매관리비로 계상하였습니다.

9. 판매보증충당부채

당기의 판매보증충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	기초	증가	감소	기말
품질보증	903	946	-	1,849

10. 단기차입금 및 장기차입금

10-1 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종류	차입처	이자율(%)	당 기	전 기
일반자금대출	신한은행	2.84%	500,000	-
회전대출	신한은행	고시금리+1.75%	486,802	-
삼성지원대출	신한은행	0%	-	227,000
합 계			986,802	227,000

10-2 당기말과 전기말 현재 장기차입금(유동성 장기부채 포함)의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종류	차입처	이자율(%)	당 기	전 기
원금분할상환대출	신한은행	2.55%	450,000	-
유동성 장기부채	신한은행	2.55%	(200,000)	-
합 계			250,000	-

11. 퇴직급여충당부채

11-1 당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기	전기
기초잔액	2,423,071	2,192,494
퇴직금지급액	(142,422)	(209,782)
퇴직급여	558,580	440,359
기말잔액	2,839,229	2,423,071

11-2 당기와 전기중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당기	전기
기초잔액	1,212,583	1,096,999
당기증가액(납입)	268,729	202,046
당기감소액(지급)	(61,361)	(86,462)
기말잔액	1,419,951	1,212,583

12. 우발채무와 약정사항

12-1 대출한도약정

회사는 당기말 현재 신한은행으로부터 1,000 백만원 및 2,000 백만원을 한도로 하는 전자방식외상매출금담보대출 약정 및 회전한도대출 약정을 체결하고 있습니다. 신한은행 전자방식외상매출금담보대출 약정의 실행금액은 0원이며 회전한도대출 약정의 실행금액은 487 백만원입니다.

12-2 타인으로부터 제공받은 보증 등

회사는 서울보증보험(주)으로부터 이행보증을 제공받고 있으며, 보증금액은 2,351백만원입니다.

13. 자 본

13-1 자본금의 내역

당기말 현재 회사의 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

· 회사가 발행할 주식의 총수	:	20,000,000주
· 1주의 금액	:	500원
· 발행한 주식수	:	5,143,000주
· 보통주자본금	:	2,571,500,000원

13-2 이익준비금

상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하여야 하며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없고, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

13-3 자기주식

당기 중 회사는 주주의 요구에 따라 자기주식 1,708 백만원(보통주 1,400,000주)을 취득하여 보유 중이며 당기 이전 취득한 자기주식 2 백만원(보통주 1,000주)과 함께 향후 처분 또는 소각할 예정입니다.

14. 건설형 공사계약

14-1 당기 중 건설형 공사계약으로 인하여 인식한 공사 수익은 1,941,829천원(전기 2,122,437천원)입니다.

14-2 당기말 현재 진행중인 건설형 공사계약은 다음과 같습니다.

구 분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사손익
삼성중공업(DMG2107-002)(*)	491,000	917,643	(426,643)
원익IPS(DMG2112-002)	3,707	3,703	4
한라(DMG2111-004)	8,147	7,826	321

(*) 당기말 이후 예상되는 공사 손실 125,564천원을 공사손실충당부채로 계상하였습니다.

14-3 당기 말 현재 진행 중인 계약과 관련하여 매출액 대비 5% 이상 수주계약은 존재하지 않습니다.

15. 법인세비용

회사의 당기와 전기의 법인세비용과 관련된 내역은 다음과 같습니다.

15-1 법인세비용의 구성내역(단위:천원)

구 분	당기	전기
(1) 당기법인세부담액	-	-
(2) 일시적차이로 인한 이연법인세효과	-	-
(3) 법인세비용((1)+(2))	-	-

15-2 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	차감할(가산할) 일시적차이 등			
	기초잔액	감소	증가	기말잔액
건물	16,679	641	-	16,037
외화환산손실	30,840	30,840	850	850
외화환산이익	(6,610)	(6,610)	(427)	(427)
재고자산평가충당금	251,700	251,700	251,983	251,983
지분법손익	(1,921,016)	-	(216,253)	(2,137,269)
퇴직급여충당금	2,423,071	142,422	558,580	2,839,229
퇴직연금운용자산	(1,212,583)	-	(207,368)	(1,419,951)
판매보증충당부채	903	-	946	1,849
미지급연차	174,590	-	25,483	200,073
국고보조금	16,688	9,524	-	7,164
매도가능증권	50,000	50,000	-	-
업무용승용차	856	-	2,054	2,910
공사손실충당부채	-	-	125,564	125,564
누적일시적차이 계	(174,882)	478,517	541,412	(111,988)
이월결손금	1,660,699	864,249	-	796,450
계	1,485,817	1,342,766	541,412	684,462
이연법인세효과	326,880			150,582
이월세액공제	424,244			463,712
합계	751,124			614,294

15-3 회사의 이연법인세자산은 실현가능성이 없는 것으로 보아 인식하지 아니하였으며 당기 중 유효법인세율은 0%입니다.

16. 주당손익

16-1 당기와 전기의 가중평균유통주식수의 산출내용은 다음과 같습니다.

(당기)

구분	주식수(주)	가중치(일)	적수	가중평균 유통 주식수
기초 유통주식	5,142,000	34	174,828,000	-
자기주식 취득	(1,400,000)	-	-	-
기말 유통주식	3,742,000	331	1,238,602,000	-
합계		365	1,413,430,000	3,872,411

(전기)

구분	주식수(주)	가중치(일)	적수	가중평균 유통 주식수
기초 발행주식	5,143,000	-	-	-
기초 자기주식	(1,000)	-	-	-
기말 유통주식	5,142,000	366	1,881,972,000	-
합계		366	1,881,972,000	5,142,000

16-2 당기와 전기의 주당손익은 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
가중평균유통주식수	3,872,411 주	5,142,000 주
보통주 당기순이익	761,218,724 원	1,687,129,771 원
주당순이익	197 원	328 원

17. 외화자산 및 외화부채

당기말과 전기말 현재 회사의 외화자산 및 외화부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:USD, JPY,천원).
(당기)

계정과목	외화금액		환산가액
현금및현금성자산	USD	1,451.20	1,720
매출채권	USD	284.90	338
매입채무	JPY	30,074,950	309,844
계			311,902

(*) 상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익과 외화환산손실 각각 428천원, 850천원을 당기 영업외손익으로 계상하였습니다.
(전기)

계정과목	외화금액		환산가액
현금및현금성자산	USD	234,413.45	255,042
매출채권	JPY	32,000.00	337
매입채무	JPY	25,575,915.00	269,637
계			525,016

(*) 상기 외화환산과 관련하여 외화환산이익과 외화환산손실 각각 6,610천원, 30,840천원을 당기 영업외손익으로 계상하였습니다.

18. 특수관계자 거래내역

회사의 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래와 당기 및 전기말 현재의 채권·채무의내용은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당기)

특수관계구분	특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	기말
기타	임직원	단기대여금	31,000	-	18,800	12,200

(전기)

특수관계구분	특수관계자명	계정과목	기초	증가	감소	기말
기타	임직원	단기대여금	29,200	20,000	18,200	31,000

19. 부가가치 내역

회사의 당기와 전기 중 판매비와관리비, 제조원가, 경상개발비 등에 포함된 부가가치계산에 필요한 주요 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).
(당기)

구분	판매비와관리비	제조원가등	경상개발비	합 계
----	---------	-------	-------	-----

급여	2,402,836	2,737,804	478,998	5,619,638
퇴직급여	262,346	241,109	55,124	558,579
복리후생비	164,446	226,573	26,348	417,367
세금과공과	97,414	129,091	27,357	253,862
감가상각비	68,202	465,883	-	534,085
계	2,995,244	3,800,460	587,827	7,383,531

(전기)

구분	판매비와관리비	제조원가등	경상개발비	합계
급여	2,328,681	1,991,014	429,025	4,748,720
퇴직급여	190,322	188,124	61,914	440,360
복리후생비	167,353	189,549	32,543	389,445
세금과공과	99,903	109,830	18,570	228,303
감가상각비	48,099	306,721	-	354,820
계	2,834,356	2,785,235	542,051	6,161,642

20. 현금흐름표

당기와 전기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 없으며, 현금흐름표의 현금은 재무상태표의 현금및현금성자산과 동일합니다.

21. 이익잉여금처분계산서

회사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제29(당)기	2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지	제28(전)기	2020년 01월 01일 부터 2020년 12월 31일 까지
처분예정일	2022년 03월 18일	처분확정일	2021년 03월 11일

에이치아이티 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 기		제 28(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		5,428,129,523		4,666,910,799
1. 전기이월미처분이익잉여금	4,666,910,799		2,979,781,028	
2. 당기순이익	761,218,724		1,687,129,771	
II. 임의적립금등의 이입액		-		-
합 계(I + II)		5,428,129,523		4,666,910,799
III. 이익잉여금처분액		-		-
1. 이익준비금	-		-	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		5,428,129,523		4,666,910,799

22. 재무제표의 확정

당사의 재무제표는 2022년 2월 3일자 이사회에서 사실상 확정되었으며, 2022년 3월 18일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	에이치아이티 주식회사			
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	1	-	-	-	-	-	-	4	3	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	3	5	166	216	154	90	-	-	-	-	-	-	323	311
	합계	3	5	166	216	154	90	-	-	-	-	-	-	323	311

3. 주요 감사실시내용

구분	내역					
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021년 11월 15일, 2021년 11월 17일			2	일
	주요내용	감사계획				
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용
			상주	비상주		
	2021.11.16~2021.11.17	2 일	2 명	0 명		통제활동이해 및 평가
2022.2.15~2022.2.16	2 일	2 명	0 명		입증절차수행	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022년 1월 3일			1	일
	실사(입회)장소	평택본사				
	실사(입회)대상	재고자산				
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022년 1월 3일			1	일
	실사(입회)장소	평택본사				
	실사(입회)대상	현금실사				
외부조회	금융거래조회	0	채권채무조회		0	변호사조회 -
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	중간감사, 기말감사				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-			-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 12월 19일	감사인: 담당이사 회사: 감사	서면회의	기말감사 착수 전 요청사항 및 주요 이슈 공유
2	2022년 03월 10일	감사인: 담당이사 회사: 감사	서면회의	감사절차 수행 결과 발견된 사항 논의