

# 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

우리마이크론 주식회사

재무제표에 대한  
**감사보고서**

제 18 기

2019년 01월 01일 부터  
2019년 12월 31일 까지

제 17 기

2018년 01월 01일 부터  
2018년 12월 31일 까지

한미회계법인

# 독립된 감사인의 감사보고서

우리마이크론 주식회사  
주주 및 이사회 귀중

## 감사의견

우리는 우리마이크론 주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 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 2019년 12월 31일과 2018년 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 책임을 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 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적

으로 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 회계 추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

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

서울특별시 강남구 삼성동 143-9

한 미 회 계 법 인

대 표 이 사 신 기 동

2020년 3월 18일

이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 3월 18일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 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

우리마이크론 주식회사

## 제 18 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

## 제 17 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

우리마이크론 주식회사 대표이사 박진

본점 소재지 : (도로명주소) 충청남도 천안시 동남구 풍세면 풍세산단로 7  
(전 화) 041-411-7102

재무상태표

제 18 기 2019년 12월 31일 현재

제 17 기 2018년 12월 31일 현재

회사명 : 우리마이크론 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
자산				
1.유동자산		2,609,772,904		6,455,144,119
(1)당좌자산		2,424,775,562		6,290,710,044
현금및현금성자산	933,735,863		2,024,389,985	
매출채권	1,452,810,046		4,176,721,350	
대손충당금	(67,000,000)		(67,000,000)	
미수수익	15,475,068		6,715,890	
미수금	41,332,826		26,422,090	
대손충당금	(26,300,000)		(26,300,000)	
선급금	38,400,000		3,300,000	
선급비용	12,822,947		13,373,947	
부가세대급금	23,335,382		130,338,092	
선급법인세	163,430		2,748,690	
(2)재고자산(주석3)		184,997,342		164,434,075
원재료	5,290,170		58,749,942	
재공품	391,075,438		211,368,266	
재공품평가충당금	(211,368,266)		(105,684,133)	
2.비유동자산		8,881,983,644		9,113,501,124
(1)유형자산(주석4)		8,685,823,988		8,893,438,816
토지	2,727,442,134		2,727,442,134	
건물	6,227,671,784		6,227,671,784	
감가상각누계액	(382,616,851)		(226,904,935)	
건축물	5,119,000		5,119,000	
감가상각누계액	(2,388,863)		(1,365,071)	
기계장치	164,150,000		164,150,000	
감가상각누계액	(164,145,000)		(164,145,000)	
차량운반구	145,619,455		145,619,455	
감가상각누계액	(99,606,538)		(70,482,583)	
비품	127,968,099		127,968,099	
감가상각누계액	(86,607,741)		(64,472,989)	
공구와기구	39,460,000		39,460,000	
감가상각누계액	(28,826,891)		(20,934,778)	
건설중인자산	12,585,400		4,313,700	
(3)무형자산(주석5)		100,599,656		114,502,308
소프트웨어	87,010,395		101,905,324	
특허권	13,589,261		12,596,984	

(4)기타비유동자산		95,560,000		105,560,000
기타보증금	95,560,000		105,560,000	
자산 총계		11,491,756,548		15,568,645,243
부채				
1.유동부채		8,889,931,715		5,716,921,950
매입채무(주석6)	579,464,956		1,593,157,974	
미지급금(주석6)	130,857,474		173,516,714	
예수금	15,978,760		12,182,340	
선수금	1,700,000,000		-	
단기차입금(주석6)	3,120,000,000		3,767,000,000	
유동성장기부채(주석6)	3,168,430,000		-	
미지급비용	175,200,525		171,064,922	
2.비유동부채		4,409,194,012		7,292,148,815
장기차입금(주석6)	3,431,570,000		6,600,000,000	
퇴직급여충당부채(주석7)	1,079,365,904		792,596,013	
퇴직보험예치금	(101,741,892)		(100,447,198)	
부채 총계		13,299,125,727		13,009,070,765
자본				
1.자본금(주석8)		3,350,000,000		3,350,000,000
보통주자본금	3,350,000,000		3,350,000,000	
2.자본잉여금		427,802,760		427,802,760
주식발행초과금	427,802,760		427,802,760	
3.이익잉여금(주석9)		(5,585,171,939)		(1,218,228,282)
이익준비금	5,000,000		5,000,000	
미처리결손금	(5,590,171,939)		(1,223,228,282)	
자본 총계		(1,807,369,179)		2,559,574,478
부채와자본총계		11,491,756,548		15,568,645,243

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 손익계산서

제18 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제17 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 우리마이크론 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
매출액(주식12)		2,044,080,976		10,267,500,307
매출원가(주식10, 12)		3,365,366,368		8,557,528,163
제품매출원가	3,365,366,368		8,557,528,163	
기초제품재고액	-		-	
당기제품제조원가	3,365,366,368		8,557,528,163	
타계정으로대체액	-		-	
기말제품재고액	-		-	
매출총이익(손실)		(1,321,285,392)		1,709,972,144
판매비와관리비(주식10)		2,864,088,811		2,686,903,695
직원급여	512,510,670		484,005,569	
상여금	57,642,000		25,392,000	
퇴직급여	67,669,760		103,630,001	
복리후생비	88,316,795		90,307,887	
여비교통비	140,654,927		137,488,458	
접대비	21,857,753		19,227,299	
통신비	1,792,414		2,661,550	
세금과공과금	24,925,720		1,103,075	
지급임차료	52,276,400		2,970,000	
감가상각비	19,425,366		16,913,269	
수선비	592,751		400,000	
보험료	3,895,296		2,485,367	
경상연구개발비	1,646,134,828		1,440,789,194	
차량유지비	17,195,370		19,845,040	
운반비	7,593,768		18,089,088	
교육훈련비	984,180		2,748,812	
도서인쇄비	1,739,546		2,306,771	
회의비	22,923,208		20,056,705	
소모품비	10,523,710		11,110,037	
지급수수료	132,873,701		170,584,357	
광고선전비	16,210,994		-	
대손상각비	-		67,000,000	
무형고정자산상각	10,088,972		10,162,289	
행사비	6,260,682		37,626,927	
영업손실		4,185,374,203		976,931,551
영업외수익		132,322,420		40,337,165
이자수익	11,134,088		25,561,282	

외환차익	88,437,408		4,209,854	
유형자산처분이익	-		-	
기타의국고보조금	23,663,291		10,000,000	
외화환산이익	8,000,000		315,811	
잡이익	1,087,633		250,218	
영업외비용		313,891,874		312,789,784
이자비용	310,093,032		243,574,306	
외환차손	1,923,243		28,154,117	
외화환산손실	902,411		14,727,020	
기타의대손상각비	-		26,300,000	
유형자산처분손실	941,073		-	
잡손실	32,115		34,341	
법인세차감전순이익(손실)		(4,366,943,657)		(1,249,384,170)
법인세비용		-		-
당기순이익(손실)		(4,366,943,657)		(1,249,384,170)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제18 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제17 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 우리마이كرون 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2018.01.01(전기초)	3,350,000,000	427,802,760	31,155,888	3,808,958,648
당기순이익(손실)	-	-	(1,249,384,170)	(1,249,384,170)
2018.12.31(전기말)	3,350,000,000	427,802,760	(1,218,228,282)	2,559,574,478
2019.01.01(당기초)	3,350,000,000	427,802,760	(1,218,228,282)	2,559,574,478
당기순이익(손실)	-	-	(4,366,943,657)	(4,366,943,657)
2019.12.31(당기말)	3,350,000,000	427,802,760	(5,585,171,939)	(1,807,369,179)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 현금흐름표

제18 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제17 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 우리마이크론 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		(438,858,165)		(2,195,256,084)
당기순이익	(4,366,943,657)		(1,249,384,170)	
현금의유출이없는비용등의가산	671,178,050		865,841,741	
퇴직급여	328,287,230		410,608,945	
감가상각비	217,713,312		217,871,930	
무형자산상각비	17,659,052		17,732,380	
유형자산처분손실	941,073		-	
재고자산평가손실	105,684,133		105,684,133	
지급수수료	-		6,236,500	
대손상각비	-		67,000,000	
기타의대손상각비	-		26,300,000	
외화환산손실	893,250		14,407,853	
현금의유입이없는수익등의차감	(23,657,496)		(291,555)	
외화환산이익	(23,657,496)		291,555	
영업활동으로인한자산부채의변동	3,280,564,938		(1,811,422,100)	
매출채권의 감소(증가)	2,747,520,273		(3,277,527,359)	
미수수익의 증가	(8,759,178)		(5,345,682)	
미수금의 감소(증가)	94,677,234		(53,984,177)	
선급금의 감소(증가)	(35,100,000)		25,069,767	
선급비용의 감소(증가)	551,000		(3,551,341)	
재고자산의 감소(증가)	(126,247,400)		2,305,607,755	
매입채무의 증가(감소)	(1,014,537,741)		637,366,437	
미지급금의 증가(감소)	(42,659,240)		37,675,473	
미지급비용의 증가(감소)	4,135,603		(15,794,468)	
예수금의 증가(감소)	3,796,420		(39,004,880)	
선수금의 증가(감소)	1,700,000,000		(1,251,700,000)	
퇴직급여충당부채의 감소	(41,517,339)		(70,233,625)	
사외적립자산의 증가	(1,294,694)		(100,000,000)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(4,795,957)		4,827,354
투자활동으로인한현금유입액	19,410,733		18,000,000	
차량운반구의 처분	9,410,733		-	
보증금의 감소	10,000,000		18,000,000	
투자활동으로인한현금유출액	(24,206,690)		(13,172,646)	
차량운반구의취득	12,178,590		-	
비품의 취득	-		9,667,346	
건설중인자산의 증가	8,358,100		3,505,300	
산업재산권의 취득	3,670,000		-	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(647,000,000)		1,327,000,000

재무활동으로인한현금유입액	200,000,000		1,450,000,000	
단기차입금 차입	200,000,000		1,150,000,000	
장기차입금 차입	-		300,000,000	
재무활동으로인한현금유출액	(847,000,000)		(123,000,000)	
단기차입금 상환	847,000,000		123,000,000	
IV.현금의증가(감소)( I + II + III)		(1,090,654,122)		(863,428,730)
V.기초의현금		2,024,389,985		2,887,818,715
VI.기말의현금		933,735,863		2,024,389,985

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

# 주석

제 18 기 : 2019년 12월 31일 현재

제 17 기 : 2018년 12월 31일 현재

회사명 : 우리마이크론 주식회사

## 1. 일반사항

우리마이크론 주식회사는 2002년 12월 26일에 설립되어 고객주문형 자동화장치 및 정밀부품의 개발, 제조, 판매업 등을 주요영업으로 하고 있습니다. 보고기간말 현재 회사는 천안에 본사 및 공장을 두고 있습니다.

회사의 당기말 현재 납입자본금은 3,350,000천원이며, 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수 (주)	지분율(%)
주식회사 티에스이	400,000	59.7%
기타	270,000	40.3%
합 계	670,000	100.0%

## 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 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

## 2.2 회계정책과 공시의 변경

### (1) 회사가 채택한 개정 기준서

회사는 2019년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

#### - 일반기업회계기준 제8장 '지분법' 개정

기업이 유의적인 영향력을 보유하는지를 평가할 때 다른 기업이 보유한 잠재적 의결권을 포함하여 현재 행사할 수 있거나 전환할 수 있는 잠재적 의결권의 존재와 영향을 고려한다는 것을 명확히 하도록 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

지분법을 적용할 때 소유지분과 연계된 이익에 현재 접근할 수 있게 하는 거래의 결과로 실질적으로 현재의 소유권을 보유하는 경우 관련된 잠재적 의결권과 그 밖의 파생상품의 궁극적인 행사를 고려하여 기업에 배분될 비례적 부분을 결정하며 해당 금융상품에는 제6장 '금융자산·금융부채'를 적용하지 않는다는 것을 명확히 하도록 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

#### - 일반기업회계기준 제21장 '종업원 급여' 개정

해고급여의 정의 및 해고급여를 회계처리하기 위한 지침을 추가하여 퇴직급여와 해고급여를 구분하여 회계처리 하도록 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

#### - 일반기업회계기준 제22장 '법인세회계' 개정

회사의 법인세 처리를 과세당국이 수용할지가 불확실한 경우에도 제22장 '법인세회계'를 적용함을 명확히 하고, 과세당국의 수용 가능성이 매우 높으면 회사의 법인세 처리와 일관되게 산정하고 매우 높지 않은 경우 불확실성의 영향을 반영하도록 개정되었습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

#### - 일반기업회계기준 제31장 '중소기업 회계처리 특례' 개정

중소기업 회계처리 특례를 적용하는 경우 관계기업 뿐만 아니라 공동지배기업에 대해서도 지분법 적용을 면제하는 규정을 추가하고, 종속기업에 대해서는 지분법 적용을 면제하지 않는다는 점을 명확히 하기 위하여 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

## 2.3 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.

### (3) 표시통화로의 환산

기능통화로 작성된 재무제표를 표시통화로 환산하는 절차는 다음과 같습니다.

- (1) 재무상태표 대차대조표의 자산과 부채는 해당 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하고 있습니다.
- (2) 손익계산서의 수익과 비용은 평균환율로 환산한다. 다만, 환율이 유의적으로 변동한 경우에는 해당 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.
- (3) 위 (1),(2)의 환산에서 생기는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

해외사업장에 대한 순투자 및 그러한 투자에 대한 위험회피 수단으로 지정된 차입금 또는 기타 통화상품에서 발생하는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 해외사업장을 일부 또는 전부 처분하는 경우, 기타포괄손익에 인식한 순투자에 대한 외환차이는 손익계산서의 처분손익의 일부로 인식하고 있습니다.

해외기업의 취득에서 발생하는 영업권과 공정가치 조정액은 해당 해외기업의 자산·부채로 간주하며, 해당 해외기업의 기능통화로 표시하고 마감환율로 환산하고 있습니다.

#### 2.4 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.

#### 2.5 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, 개별법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득 원가 보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는 순실현가능가치, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 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 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건물	40년	정액법
건축물	20년	정액법
기계장치	5년	정액법
차량운반구	5년	정액법
비품	5년	정액법
공구와기구	5년	정액법

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 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 회사는 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
소프트웨어	10년	정액법
산업재산권	10년	정액법

회사는 신제품, 신기술 등의 개발원가 중 개별적으로 식별가능하고, 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 매우 높은 원가는 개발비로 계상하고, 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 상각하고 있습니다.

## 2.9 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 영업권 및 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 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다.

손상검사 목적상 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 취득일로부터 배분되며, 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다.

손상차손이 인식된 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있으며, 손상된 영업권은 추후 회복될 수 없습니다.

## 2.10 충당부채와 우발부채

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 또한, 충당부채는 보고기간말마다 그 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 증감조정하며, 이때 현재가치 평가에 사용한 할인율은 변동되지 않는 것으로 보고 당초에 사용한 할인율로 평가하고 있습니다.

## 2.11 종업원급여

### (1) 퇴직급여충당부채

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

### (2) 연차수당부채

회사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

회사는 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

## 2.12 수익인식

회사는 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은수익에서 차감하고 있습니다. 회사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식합니다.

회사는 고객주문형 자동화장치 및 정밀부품의 제조업을 운영하고 있습니다. 재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 인도되는 시점에서 인식하고 있습니다. 재화의 인도는 재화가 특정 장소로 이전되고, 재화의 진부화와 손실에 대한 위험이 구매자에게 이전되며, 구매자가 판매 계약에 따라 재화의 수령을 승인하거나 그 승인기간이 만료되거나 또는 회사가 재화의 수령 승인요건이 충족되었다는 객관적인 증거를 가지는 시점이 되어야 발생합니다.

## 2.13 금융자산과 금융부채의 측정

### 최초측정

회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에

는 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 포함되었더라도, 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(현금흐름위험회피회계에서 위험회피수단으로 지정되는 경우는 제외) 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 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, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 당기손익인식지정항목의 후속측정은 단기매매증권의 후속측정방법을 준용하고 있습니다.

### **2.14 중소기업특례**

회사는 제31장 중소기업 회계처리 특례에 따라 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을법인세 등으로 계상하고 있습니다.

### 3. 재고자산

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
원재료	5,290	58,750
재공품	391,075	211,368
평가손실충당금(*)	(211,368)	(105,684)
합계	184,997	164,434

(\*) 당기 중 재공품에 대해 재고자산평가손실로 105,684천원을 반영하였습니다.

### 4. 유형자산

(1) 당기와 전기의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비품	건설중인자산	계
기초	2,727,442	6,000,767	3,754	5	75,137	18,525	63,495	4,313	8,893,438
취득	-	-	-	-	12,179	-	-	8,358	20,537
처분	-	-	-	-	(10,352)	-	-	-	(10,352)
대체	-	-	-	-	-	-	-	(85)	(85)
감가상각	-	(155,712)	(1,024)	-	(30,951)	(7,892)	(22,135)	-	(217,714)
기말	2,727,442	5,845,055	2,730	5	46,013	10,633	41,360	12,586	8,685,824
취득원가	2,727,442	6,227,672	5,119	164,150	145,619	39,460	127,968	12,585	9,450,015
상각누계액	-	(382,617)	(2,389)	(164,145)	(99,607)	(28,827)	(86,608)	-	(764,193)

(단위: 천원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비품	건설중인자산	계
기초	2,727,442	6,156,479	4,778	2,962	104,261	26,417	74,991	10,518	9,107,848
취득	-	-	-	-	-	-	9,667	3,505	13,172
처분	-	-	-	-	-	-	-	-	-
대체	-	-	-	-	-	-	-	(9,710)	(9,710)
감가상각	-	(155,712)	(1,024)	(2,957)	(29,124)	(7,892)	(21,163)	-	(217,872)
기말	2,727,442	6,000,767	3,754	5	75,137	18,525	63,495	4,313	8,893,438
취득원가	2,727,442	6,227,672	5,119	164,150	145,619	39,460	127,968	4,314	9,441,744
상각누계액	-	(226,905)	(1,365)	(164,145)	(70,483)	(20,935)	(64,473)	-	(548,306)

(2) 토지 및 건물은 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 6과 13 참조).

(3) 당기말 현재 토지의 공시지가는 1,785백만원입니다.

(4) 회사는 상기 건물과 기계장치에 대하여 부보금액 7,044백만원(전기: 7,044백만원)의 종합재산보험을 가입하고 있습니다.

(5) 당기와 전기 중 감가상각비 계상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
제조원가	198,288	200,959
판매비와 관리비	19,425	16,913
합 계	217,713	217,872

## 5. 무형자산

(1) 당기와 전기의 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	개발비	합 계
당기초	12,597	101,905	-	114,502
취 득	3,670	-	-	3,670
대 체	85	-	-	85
상 각	(2,764)	(14,894)	-	(17,658)
당기말	13,588	87,011	-	100,599
취득원가	35,517	166,607	789,198	991,322
상각누계액	(21,929)	(79,596)	(444,381)	(545,906)
손상차손누계액	-	-	(344,817)	(344,817)

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	개발비	합 계
전기초	11,891	116,870	-	128,761
취 득	3,473	-	-	3,473
상 각	(2,768)	(14,965)	-	(17,733)
전기말	12,597	101,905	-	114,502
취득원가	31,760	166,607	789,198	987,565
상각누계액	(19,163)	(64,701)	(444,381)	(528,245)
손상차손누계액	-	-	(344,817)	(344,817)

(2) 당기와 전기 중 무형자산상각비 계상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
제조원가	7,570	7,570
판매비와 관리비	10,089	10,162
합 계	17,659	17,732

## 6. 차입금

### (1) 단기차입금

(단위: 천원)

구 분	차입처	이자율 당기말	당기말	전기말	상환방법
기업운전일반자금대출 (*1)	KEB하나은행	3.26%	1,000,000	1,000,000	만기일시
기업운전일반자금대출 (*1)	KEB하나은행	3.89%	200,000	-	만기일시
중소기업자금대출(*1)	기업은행	4.55%	170,000	192,000	분할상환
중소기업자금대출(*1)	기업은행	8.49%	500,000	500,000	만기일시
기업운전일반자금대출 (*1)	신한은행	2.36%	1,000,000	1,000,000	만기일시
기업운전일반자금대출 (*1)	신한은행	3.52%	250,000	250,000	만기일시
기업운전일반자금대출	신한은행	-	-	825,000	분할상환
합계			3,120,000	3,767,000	

### (2) 장기차입금

(단위: 천원)

구 분	차입처	이자율 당기말	당기말	전기말	상환방법
시설자금대출(*1)	KEB하나은행	2.31%	2,300,000	2,300,000	분할상환
시설자금대출(*1)	KEB하나은행	2.35%	1,500,000	1,500,000	분할상환
시설자금대출(*1)	KEB하나은행	2.85%	2,500,000	2,500,000	분할상환
시설자금대출	중소기업진흥공단	2.13%	300,000	300,000	분할상환
소계			6,600,000	6,600,000	
유동성장기차입금			(3,168,430)	-	
합계			3,431,570	6,600,000	

(\*1) 상기 차입금에 대하여는 회사의 유형자산이 담보로 제공되어 있으며, 일부 차입금에 대해서는 특수관계자로부터 지급보증을 제공받고 있습니다(주석 4, 12 및 13 참조).

### (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 예측 시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금팀은 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 당좌예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 보고기간말 현재 회사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 즉시 출금이 가능한 단기 예치금에 934백만원(전기말: 2,024백만원)을 투자하고 있습니다.

회사의 만기 분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당기말	3개월 미만	3개월에서 1년 이하	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금	4,016,984	2,432,497	932,471	2,522,118	150,881
매입채무	579,465	-	-	-	-
미지급금	130,857	-	-	-	-
합계	4,727,306	2,432,497	932,471	2,522,118	150,881

전기말	3개월 미만	3개월에서 1년 이하	1년에서 2년 이하	2년에서 5년 이하	5년 초과
차입금	303,085	3,748,709	3,057,681	2,703,424	1,163,981
매입채무	1,593,158	-	-	-	-
미지급금	170,130	3,387	-	-	-
합계	2,066,373	3,752,096	3,057,681	2,703,424	1,163,981

## 7. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	792,596	452,221
증가	328,287	410,609
지금액	(41,517)	(70,234)
기말금액	1,079,366	792,596

(2) 당사는 하나은행 및 신한은행에 확정급여형 퇴직연금운용자산을 불입하고 있으며, 당기 말 현재 불입된 퇴직연금운용자산의 공정가치는 101,742천원(전기: 100,447천원)입니다. 당사는 퇴직보험예치금을 퇴직급여충당부채에서 차감표기하고 있습니다.

## 8. 자본금

회사가 발행할 주식의 총수는 1,000천주이고, 발행한 주식수는 보통주식 670천주(전기말: 670천주)이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 당기 및 전기 중 자본금의 변동은 없습니다.

## 9. 결손금처리계산서

제 18 기      2019년 1월 1일부터                      제 17 기      2018년 1월 1일부터  
                   2019년 12월 31일까지                      2018년 12월 31일까지  
 처리예정일 2020년 3월 30일                      처리확정일 2019년 3월 18일

(단위: 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
미처리결손금		(5,590,171,939)		(1,223,228,282)
전기이월미처리결손금	(1,223,228,282)		26,155,888	
당기순이익(손실)	(4,366,943,657)		(1,249,384,170)	
합계		(5,590,171,939)		(1,223,228,282)
결손금처리액		-		-
차기이월미처리결손금		(5,590,171,939)		(1,223,228,282)

## 10. 부가가치 계산에 필요한 항목

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여	1,770,914	1,562,682
퇴직급여	328,287	410,609
복리후생비	237,739	257,335
감가상각비	217,713	217,872
무형자산상각비	17,659	17,732
세금과공과	36,057	32,621
합 계	2,608,369	2,498,851

## 11. 현금 유·출입이 없는 중요한 거래

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
장기차입금의 유동성대체	3,168,430	-
장기미지급금의 유동성대체	-	9,045

## 12. 특수관계자 등 거래

### (1) 지배·종속기업 등 현황

당기말과 전기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다. 지배기업 (주)티에스이는 지분을 59.7%로 최상위지배기업입니다.

구분	관계	당기말	전기말
지배기업	주주	(주)티에스이	(주)티에스이
기타특수관계자	(주)티에스이의 종속기업	(주)메가터치	(주)메가터치
		(주)지엠테스트	(주)지엠테스트
		위해태사전자유한공사	위해태사전자유한공사
		피엠티(주)	피엠티(주)
		(주)타이거일렉	(주)타이거일렉
		TSE WORKS	TSE WORKS
		(주)메가프로브	(주)메가프로브
	TSE VIETNAM	-	
(주) 티에스이의 관계기업	(주)엘디티	(주)엘디티	

### (2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역

#### 1) 당기

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등	매입 등		
			매입	기타비용	계
지배기업	(주)티에스이	-	225,840	740	226,580

#### 2) 전기

(단위: 천원)

구분	회사명	매출 등	매입 등		
			매입	기타비용	계
지배기업	(주)티에스이	-	168,000	-	168,000

### (3) 특수관계자에 대한 채권·채무의 주요 잔액

#### 1) 당기

(단위: 천원)

구분	회사명	채 권	채 무
지배기업	(주)티에스이	-	1,727,390

2) 전기

(단위: 천원)

구분	회사명	채권	채무
지배기업	(주)티에스이	-	146,750

(4) 지급보증 및 담보제공

당기말 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증내역은 다음과 같으며, 특수관계자에게 제공하고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명	보증처	지급보증금액		비고
			당기말	전기말	
기타특수관계자	(주)지엠테스트	KEB하나은행	1,260,000	1,260,000	자금차입
		KEB하나은행	1,200,000	1,200,000	자금차입
		신한은행	1,200,000	1,200,000	자금차입
계			3,660,000	3,660,000	

13. 우발부채와 약정사항

(1) 차입약정사항

(단위: 천원)

차입처	내역	금액(한도)	
		당기말	전기말
KEB하나은행	기업운전일반자금대출(*1)	1,200,000	1,000,000
기업은행	중소기업자금대출(*2)	170,000	192,000
기업은행	중소기업자금대출	500,000	500,000
신한은행	기업운전일반자금대출(*1, 4)	1,000,000	1,000,000
신한은행	기업운전일반자금대출	-	825,000
신한은행	무역금융	250,000	250,000
KEB하나은행	시설자금대출(*1, 3)	6,300,000	6,300,000
중소기업공단	기업운전일반자금대출	300,000	300,000
합계		9,720,000	10,367,000

(\*1) 해당 차입금에 대하여 기타특수관계자인 지엠테스트로부터 지급보증을 제공받고 있습니다(주석 6과 12 참조).

(\*2) 해당 차입금에 대하여 기술신용보증기금으로부터 지급보증(보증금액 144,500천원)을

제공받고 있습니다.

(\*3) 해당 차입금에 대하여 회사의 토지 및 건물이 담보제공(채권최고액 6,540,000천원)되어 있으며, 일부 차입금에 대해서는 특수관계자로부터 지급보증(1,260,000천원)을 제공받고 있습니다(주석 4, 12 참조).

(\*4) 해당 차입금에 대하여 회사의 건물이 담보제공(채권최고액 1,080,000천원)되어 있습니다(주석 4 참조). 또한 대표이사로부터 연대보증을 제공받고 있습니다.

(2) 당기말 현재 회사가 타인으로부터 제공 받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공자	보증내용	금액
서울보증보험	계약이행 등	157,582

#### 14. 보고기간후 사건

(1) 재무제표 확정일과 기관

회사의 재무제표는 2020년 3월 30일 주주총회에서 확정될 예정입니다.

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

회 사 명	우리마이크론 주식회사			
감사대상 사업연도	2019년 01월 01일	부터	2019년 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	3	2	-	-	-	-	-	-	5	4
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	4	76	71	205	176	-	-	-	-	-	285	251
	합계	4	4	76	71	205	176	-	-	-	-	-	285	251

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역						
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019년 10월 중			2	일	
	주요내용	감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정					
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용	
			상주	비상주			
	2019.11.1 ~ 2	2	일	3	명	-	명
2020.1.21 ~ 22	2	일	3	명	-	명	중요 계정잔액 및 공시내용에 대해 질문, 분석적 절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등)
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2019.12.28			1	일	
	실사(입회)장소	우리마이크론 본사 창고					
	실사(입회)대상	원재료, 재공품					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2019.12.28			1	일	
	실사(입회)장소	본사 회의실					
	실사(입회)대상	현금 등					
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	X	
	기타조회	-					

지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회	
	수행시기	2019.12.21, 2020.3.12		
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 12월 21일	우리마이크론 주식 회사: 내부감사 감사인: 담당이사 및 감사팀	서면	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 재무제표 감사와 관련된 경영진과 감사인의 책임</li> <li>2. 감사인의 독립성</li> <li>3. 계획된 감사범위와 시기</li> <li>4. 부정 및 부정위험에 대한 논의</li> </ol>
2	2020년 03월 12일	우리마이크론 주식 회사: 내부감사 감사인: 담당이사 및 감사팀	서면	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 감사과정에서 발견된 유의적인 사항</li> <li>2. 감사인의 독립성</li> <li>3. 부정 및 부정위험</li> <li>4. 내부통제의 미비점</li> <li>5. 외부조회 결과</li> <li>6. 미수정왜곡표시</li> <li>7. 특수관계자 거래 관련 사항</li> <li>8. 보고기간 후 후속사건</li> <li>9. 계속기업가정에 대한 논의</li> <li>10. 경영진의 서면진술</li> <li>11. 중요하고 잠재적인 위험</li> </ol>