

# 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.....	22

포이스(주)

재무제표에 대한  
**감사보고서**

제 15(당) 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 14(전) 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

세신공인회계사 감사반

# 독립된 감사인의 감사보고서

포이스(주)

주주 및 이사회 귀중

2022년 02월 10일

## 감사의견

우리는 포이스주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 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 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 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 한국채택국제회계기준에 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 회사를 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

## 재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.



# (첨부)재 무 제 표

포이스(주)

제 15(당) 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 14(전) 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

포이스(주) 대표이사 봉경환

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 안산시 단원구 첨단로 539 (원시동)  
(전 화) 031) 499 - 2510

재 무 상 태 표  
제 15(당) 기 2021년 12월 31일 현재  
제 14(전) 기 2020년 12월 31일 현재

회사명 : 포이스(주)

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		19,246,705,423		11,880,192,297
(1) 당좌자산		12,078,204,538		6,674,555,919
1.현금 및 현금성자산(주석2)	6,895,520,756		4,201,866,232	
2.단기금융상품	1,277,000,000		625,000,000	
3.매출채권(주석2,12)	3,246,309,118		1,694,733,367	
대손충당금	(31,565,908)		(16,947,334)	
4.미수수익(주석12)	16,688,691		48,493,433	
5.미수금	6,000		48,633,490	
6.선급금	171,939,287		52,974,467	
7.선급비용	11,082,733		10,182,012	
8.단기대여금(주석12)	491,223,861		9,620,252	
(2) 재고자산(주석2)		7,168,500,885		5,205,636,378
1.제품	1,509,744,373		727,772,025	
2.원재료	1,572,827,547		905,809,245	
3.재공품	4,085,928,965		3,572,055,108	
II. 비유동자산		14,776,785,814		14,791,833,983
(1) 투자자산		1,422,920,100		1,433,952,476
1.장기금융상품(주석2)	237,365,100		248,397,476	
2.투자유가증권(주석2,6)	1,185,555,000		1,185,555,000	
(2) 유형자산(주석2,4,5,9)		12,536,331,828		12,966,388,637
1.토지	8,427,493,084		8,492,071,102	
2.건물	3,582,384,989		3,540,982,391	
감가상각누계액	(299,371,918)		(182,414,346)	
3.기계장치	696,594,097		614,778,097	
감가상각누계액	(417,619,836)		(196,292,017)	
국고보조금	(69,970,050)		(127,450,000)	
4.차량운반구(주석5)	328,565,232		350,788,273	
감가상각누계액	(156,392,917)		(112,240,920)	
5.공구와기구	64,954,000		56,298,000	
감가상각누계액	(50,432,489)		(40,808,059)	
6.비품	508,299,339		382,361,687	
감가상각누계액	(302,256,976)		(158,860,833)	
7.시설장치	1,021,358,000		963,088,000	

감가상각누계액	(797,272,727)		(615,912,738)	
(3) 무형자산		8,921,884		6,708,934
1.특허권	8,789,534		6,708,934	
2.상표권	132,350		-	
(4) 기타비유동자산		808,612,002		384,783,936
1.임차보증금	438,554,580		20,057,000	
2.회원권	303,330,936		303,330,936	
3.보증금	66,726,486		61,396,000	
자 산 총 계		34,023,491,237		26,672,026,280
부 채				
I . 유동부채		6,366,315,697		4,097,518,470
1.매입채무	3,357,354,628		2,782,056,928	
2.미지급금	602,691,870		574,534,799	
3.예수금	970,078,350		307,960,200	
4.단기차입금(주석7)	-		135,173,400	
5.미지급법인세	1,434,644,218		296,170,870	
6.미지급비용	1,546,631		1,622,273	
II . 비유동부채		10,659,235,132		12,080,203,081
1.장기차입금(주석7)	7,118,000,000		8,780,000,000	
2.전환사채(주석8)	1,500,000,000		1,500,000,000	
3.퇴직급여충당부채(주석2,10)	2,986,230,594		1,919,043,867	
퇴직연금운용자산(주석3)	(1,595,720,646)		(458,992,953)	
4.제품보증충당부채(주석14)	650,725,184		340,152,167	
부 채 총 계		17,025,550,829		16,177,721,551
자 본				
I . 자본금(주석1,15)		850,000,000		850,000,000
1.보통주자본금	850,000,000		850,000,000	
II . 이익잉여금(주석16)		16,147,940,408		9,644,304,729
1. 이익준비금	450,000,000		350,000,000	
2. 미처분이익잉여금	15,697,940,408		9,294,304,729	
자 본 총 계		16,997,940,408		10,494,304,729
부 채 및 자 본 총 계		34,023,491,237		26,672,026,280

## 손익계산서

제15(당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제14(전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

회사명 : 포이스(주)

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I . 매출액(주석2,12)		43,158,627,536		21,913,890,922
1.제품매출	43,158,627,536		21,913,890,922	
II . 매출원가		29,467,342,974		15,499,687,476
1.제품매출원가	29,467,342,974		15,499,687,476	
1)기초제품재고액	727,772,025		405,351,694	
2)당기제품제조원가	30,283,311,022		15,893,515,902	
3)타계정으로대체액	-		(71,408,095)	
4)관세환급금	(33,995,700)		-	
5)기말제품재고액	(1,509,744,373)		(727,772,025)	
III . 매출총이익		13,691,284,562		6,414,203,446
IV . 판매비와관리비(주석19)		4,965,278,859		3,070,533,673
1.급여	2,487,074,372		1,280,042,169	
2.퇴직급여(주석10)	921,625,021		716,116,641	
3.복리후생비	153,345,699		147,766,562	
4.여비교통비	8,757,320		10,588,807	
5.접대비	112,156,150		86,567,500	
6.통신비	5,376,037		8,869,720	
7.수도광열비	2,352,117		2,762,706	
8.전력비	412,245		-	
9.세금과공과금	43,696,474		17,521,769	
10.감가상각비(주석2,4)	91,044,676		70,199,762	
11.임차료	94,393,528		71,914,941	
12.수선비	140,000		5,580,000	
13.보험료	24,400,517		25,016,591	
14.차량유지비	44,215,227		39,215,389	
15.무형고정자산상각비	1,587,050		691,066	
16.운반비	57,823,805		18,349,210	
17.교육훈련비	1,856,710		702,200	
18.도서인쇄비	952,470		527,466	
19.사무비	5,318,160		4,618,798	
20.소모품비	21,370,386		16,456,584	
21.지급수수료	323,188,671		227,696,936	
22.광고선전비	1,289,998		4,847,500	
23.대손상각비	14,618,574		-	
24.관리비	52,334,168		43,779,693	
25.수출제비용	55,691,977		41,536,833	
26.제품보증비(주석14)	431,586,275		219,138,909	
27.협회비	8,429,292		10,025,921	

28.잡비	241,940			
V . 영업이익		8,726,005,703		3,343,669,773
VI . 영업외수익		576,206,716		495,997,690
1.이자수익(주석12)	31,367,628		56,714,616	
2.국고보조금	65,396,670		149,214,760	
3.외환차익	291,799,071		59,554,429	
4.대손충당금환입	-		6,510,903	
5.유형자산처분이익	65,978,538		9,089,909	
6.제품보증충당금 환입	121,013,258		212,734,974	
7.잡이익	651,551		2,178,099	
VII . 영업외비용		194,336,622		455,498,247
1.이자비용	129,927,848		194,376,508	
2.외환차손	62,105,012		236,899,789	
3.외화환산손실	1,798,465		-	
4.유형자산처분손실	-		1,000	
5.전기오류수정손실	-		24,179,831	
6.잡손실	505,297		41,119	
VII . 법인세차감전순이익		9,107,875,797		3,384,169,216
IX . 법인세등(주석2)		1,608,240,118		476,432,430
1.법인세등	1,608,240,118		476,432,430	
X . 당기순이익(주석2,17)		7,499,635,679		2,907,736,786

자 본 변 동 표

제15(당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제14(전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

회사명 : 포이스(주)

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2020.01.01 (전기초)	850,000,000	-	7,736,567,943	8,586,567,943
당기순이익			2,907,736,786	2,907,736,786
현금배당			(1,000,000,000)	(1,000,000,000)
2020.12.31 (전기말)	850,000,000		9,644,304,729	10,494,304,729
2021.01.01 (당기초)	850,000,000		9,644,304,729	10,494,304,729
전기오류수정이익			4,000,000	4,000,000
배당금			(1,000,000,000)	(1,000,000,000)
당기순이익			7,499,635,679	7,499,635,679
2021.12.31 (당기말)	850,000,000		16,147,940,408	16,997,940,408

## 현금흐름표

제15(당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제14(전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

회사명 : 포이스(주)

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		8,316,562,633		3,068,786,027
1. 당기순이익	7,499,635,679		2,907,736,786	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	2,295,221,362		1,478,621,044	
가.감가상각비	684,769,836		614,004,624	
나.대손상각비	14,618,574		-	
다.무형자산상각비	1,587,050		691,066	
라.유형자산처분손실	-		1,000	
마.퇴직급여	1,162,659,627		857,520,419	
바.제품보증비	431,586,275		6,403,935	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(189,449,314)		(15,896,012)	
가.대손충당금환입	-		6,510,903	
나.유형자산처분이익	65,978,538		9,089,909	
다.잡이익	-		295,200	
라.제품보증비 환입	121,013,258		-	
마.퇴직연금운용수익	2,457,518		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(1,288,845,094)		(1,301,675,791)	
가.매출채권의 증가	(1,599,045,005)		423,693,999	
나.미수금의 증가	48,627,490		(46,827,253)	
다.미수수익의 증가	31,804,742		(9,486,139)	
라.선급금의 감소	(118,964,820)		19,168,996	
마.선급비용의 감소	(900,721)		199,826	
바.재고자산의 감소	(1,962,864,507)		(3,144,045,894)	
사.국고보조금 수령			150,000,000	
아.매입채무의 증가	575,297,700		1,173,080,152	
자.미지급금의 감소	28,157,071		59,040,325	
차.미지급비용의 증가	(75,642)		(720,165)	
카.예수금의 증가	662,118,150		77,861,511	
타.미지급법인세의 증가	1,138,473,348		(3,641,149)	
파.퇴직금 지급	(95,472,900)		-	
하.전기오류수정이익	4,000,000		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(2,825,734,709)		(2,554,655,204)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	420,732,361		9,386,109	
가. 장기성예금의 감소	11,032,376		-	
나. 건물의 처분	230,000,000		-	
다. 기계장치의 처분	-		295,200	
라. 차량운반구의 처분	102,954,997		9,090,909	
마. 퇴직연금운용자산의 감소	76,744,988		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(3,246,467,070)		(2,564,041,313)	

가.단기금융상품의 취득	652,000,000		625,000,000	
나.장기금융상품의 취득	-		50,397,476	
다.단기대여금의 증가	481,603,609		7,492,867	
라.토지의 취득	94,811,736		442,914,905	
마.건물의 취득	104,728,844		358,805,095	
바.시설장치의 취득	58,270,000		20,900,000	
사.기계장치의 취득	81,816,000		478,888,097	
아.차량운반구의 취득	-		136,940,236	
자.공구와 기구 취득	8,656,000		16,580,000	
차.비품의 취득	125,937,652		249,738,296	
카.특허권의 취득	3,800,000		6,200,000	
타.보증금의 증가	423,828,066		5,000,000	
파.퇴직연금운용자산의 증가	1,211,015,163		165,184,341	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(2,797,173,400)		(1,999,926,600)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(2,797,173,400)		(1,999,926,600)	
가.단기차입금 상환	135,173,400		999,926,600	
나.장기차입금 상환	1,662,000,000			
다.배당금지급	1,000,000,000		1,000,000,000	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		2,693,654,524		(1,485,795,777)
V. 기초의현금		4,201,866,232		5,687,662,009
VI. 기말의현금		6,895,520,756		4,201,866,232

# 주석

제15(당)기 2020년 12월 31일 현재  
제14(전)기 2019년 12월 31일 현재

회사명 : 포이스(주)

## 1. 회사의 개요

주식회사 포이스(이하 "회사")는 2007년 11월 28일에 설립되어 반도체 장비제조 등을 주요 영업으로 하고 있으며, 경기도 안산시 단원구 첨단로 539 에 본사를 두고 있습니다. 당기말 현재 회사의 수권주식수는 10,000,000주(1주당 금액 : 5,000원)이며, 발행주식총수는 170,000주입니다. 당기말 현재 당사의 주요주주의 상황은 다음과 같습니다.

주 주 명	보유주식수(주)	지 분 율(%)	비 고
봉 경 환	54,400	32.00	대표이사
이 용 범	51,000	30.00	
김 태 환	32,300	19.00	
조 미 현	20,000	11.76	
이 익 중	12,300	7.24	
	170,000	100.00	

## 2. 재무제표 작성 기준 및 유의적 회계정책

당사의 재무제표는 2011년 1월 1일부터 시행되는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 당사가 채택하고 있는 유의적 회계정책은 다음과 같습니다.

### 2-1 현금 및 현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것으로서 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이 자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품을 현금 및 현금성자산으로 계상하고 있습니다. 현금흐름표상의 현금은 이러한 현금 및 현금성자산을 의미합니다.

### 2-2 장·단기 금융상품

당사는 금융기관이 취급하는 정기에금, 정기적금, 사용이 제한되어 있는 예금 및 기타 정형화된 상품 등으로 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 것은 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 현금 및 현금성자산 또는 단기금융상품에 속하지 아니하는 것은 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

### 2-3 유가증권

당사는 유가증권투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권 및 만기보유증권으로 분류하여, 보유기간을 기준으로 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자증권(투자자산)으로, 단기매매증권과 매도가능증권 및 만기보유증권 중 보고기간 종료일

로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 1년 이내에 매도가 거의 확실한 경우에는 단기투자자산(유동자산)으로 표시하고 있습니다.

또한, 유가증권의 취득원가는 그 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정하고 있으며, 만기보유증권은 상각후 취득원가로, 단기매매증권과 매도가능권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권(장기투자증권) 중 시장성 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

한편, 시장성이 없어 취득원가로 평가하는 지분증권에 대하여 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 취득원가보다 작은 경우에는 감액손실을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

#### 2-4 대손충당금의 설정

당사는 보고기간 종료일 현재의 매출채권잔액에 대하여 개별적으로 산출된 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

#### 2-5 재고자산의 평가

재고자산은 제조원가 또는 매입가액에 부대비용을 가산하고, 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현가능가액으로 평가하고 있습니다. 또한 계속기록법에 의한 장부수량을 실지재고조사에 의하여 조정하고 있습니다.

#### 2-6 유형자산의 평가 및 상각방법

유형자산은 제작원가 및 구입원가에 취득부대비용을 가산한 취득원가로 평가하고 있으며, 유형자산의 감가상각은 다음의 경제적 내용연수를 적용하여 건물은 정액법, 기타 유형자산은 정률법으로 계산하고, 간접법에 의하여 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건 물	40년	정액법
기계장치	5년	정률법
차량운반구	5년	정액법
공구와 기구	5년	정률법
비 품	5년	정률법
시설장치	5년	정률법

한편, 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하여 당해 자산의 원가에 가산되며, 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 발생한 기간의 당기비용으로 계상하고 있습니다.

#### 2-7 퇴직급여충당부채

당사는 보고기간 종료일 현재 1년이상 근속한 임원이 일시에 퇴직할 경우에 당사의 퇴직금지급규정에 의해 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 당사는 현재, 직원에 대하여 확정급여형퇴직연금제도를 도입하여 출연한 금액 및

자산의 관리운영업무를 위하여 퇴직연금사업자에게 납부한 부담금을 퇴직연금운용자산으로 계상하고 있으며, 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

### 2-8 수익의 인식기준

당사의 재화의 판매로 인한 수익은 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 구매자에게 이전되고, 수익금액 및 관련 원가와 비용을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

### 2-9 기본주당순이익

당사의 기본주당순이익은 보통주1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로서 보통주당기순이익을 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하고 있습니다.

### 2-10 중소기업 회계처리에 대한 특례

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서, 일반기업회계기준 제31장 중소기업 회계처리 특례규정에 따라 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세 등의 과목으로 표시하고 있습니다. 그리고 시장성없는 지분증권은 취득원가로 평가하고 있으며, 중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권에 대하여 지분법을 적용하지 아니하고 있습니다.

## 3. 사용이 제한된 예금 등

당기 및 전기말 현재 회사의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원).

계정과목	거래처	제 15(당) 기	제 14(전) 기	제한내용
퇴직연금운용자산	산업은행	445,866	307,466	퇴직금 지급
퇴직연금운용자산	신한은행	149,816	151,527	퇴직금 지급
퇴직연금운용자산	기업은행	1,000,039	-	
합계		1,595,721	458,993	

## 4. 유형자산

### 4-1. 유형자산 장부가액의 변동내용

당기 및 전기 중 회사의 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

(당기)

구분	기초	취득	처분/대체	감가상각비	기말
토지	8,492,071	94,812	159,390		8,427,493
건물	3,358,568	104,729	58,852	121,431	3,283,013
기계장치	291,036	81,816		163,850	209,004
차량운반구	238,547		1,265	65,110	172,172
공구와기구	15,490	8,656		9,624	14,522
비품	223,501	125,937		143,396	206,042

시 설 장 치	347,175	58,270		181,360	224,085
합 계	12,966,389	474,220	219,507	684,771	12,536,331

(전 기)

구 분	기 초	취 득	처 분/대체	감가상각비	기 말
토 지	8,049,156	442,915			8,492,071
건 물	3,106,172	358,805		106,409	3,358,568
기계 장치	24,979	478,888	(150,001)	62,830	291,036
차량운반구	165,024	136,940		63,416	238,547
공구와기구	7,795	16,580		8,885	15,490
비 품	66,865	249,738		93,102	223,501
시 설 장 치	605,638	20,900		279,363	347,175
합 계	12,025,629	1,704,766	(150,001)	614,005	12,966,389

#### 4-2. 토지의 공시지가

당기 및 전기말 현재 회사가 보유한 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
	공시지가	취득가액	공시지가	취득가액
토지	5,629,713	8,492,071	4,935,300	8,492,071

#### 5. 보험가입자산

당기 및 전기말 현재 당사의 보험가입자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험종별	부보자산	제 15(당) 기			제 14(전) 기		
		장부가액	보험금액	보험가입처	장부가액	보험금액	보험가입처
화재보험	건물 및 부속설비	3,902,795	6,190,649	한화손해보험	4,474,317	5,400,649	한화손해보험
	계		6,190,649		4,474,317	5,400,649	

회사는 상기 화재보험이외에도 현대화재해상보험 등에 회사소유 차량에 대하여 종합보험에 가입하고 있습니다.

#### 6. 투자유가증권

6-1. 당기 및 전기말 현재 투자유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

현지해외법인명	지분율	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
		취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
JIANGSU YOKE	35%	1,185,555	1,185,555	1,185,555	1,185,555

FOURES					
--------	--	--	--	--	--

6-2.회사가 보유한 해외현지 투자유가증권은 시장성이 없는 지분증권이므로 일반기업회계 기준 제31장 중소기업 회계처리 특례규정에 따라 취득원가로 평가하고 있습니다.

7.단기차입금 및 장기차입금

7-1. 단기차입금

당기말 현재 당사의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	종류	연이자율(%)	제 15(당) 기	제 14(전) 기
신한은행	운영자금	-	-	135,000
기 타	운영자금	-	-	173
합 계		-	-	135,173

7-2. 장기차입금

당기말 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

차입처	종 류	연이자율(%)	제 15(당) 기	제 14(전) 기
산업은행	시설자금	1.68	7,118,000	8,780,000
합 계			7,118,000	8,780,000

8. 전환사채

8-1.당기 및 전기말 현재 회사의 전환사채 발행내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

인수인	종 류	연이자율(%)	제 15(당) 기	제 14(전) 기
중진공	운영자금	3.00	1,500,000	1,500,000
합 계			1,500,000	1,500,000

8-2.회사가 발행한 전환사채의 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

액 면 가 액	1,500,000
발 행 가 액	1,500,000
원 금 상 환	2년거치 3년 균등 분할상환
전 환 대 상	상환전환 우선주
전 환 가 격	주당 100,000원(액면금액 5,000원)
액면 이자율	0.5%

만기시 상환율	3.0%
권리행사기간	사채발행일 다음날부터 사채만기일 전일까지

9. 담보제공자산

9-1 보고기간 종료일 현재 회사 차입금 등과 관련하여 담보로 제공되어 있는 당사소유 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	감정가액	담보설정금액	채권자
토지, 건물	10,748,223	11,736,000	산업은행

9-2 타인으로부터 제공받은 담보 및 지급보증

당기말 현재 타인으로부터 당사의 채무를 위하여 제공받은 담보자산은 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제 공 자	제공받은자산	담보 및 보증금액	채권자
대표이사	연대보증	600,000	신한은행
대표이사	연대보증	10,536,000	산업은행

10. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 15(당) 기	제 14(전) 기
기 초	1,919,043	1,061,523
기 중 설 정 액	1,144,291	857,520
기 중 지 급 액	77,103	-
기 말	2,986,231	1,919,043

11. 경상연구개발비

당기 및 전기 중 비용으로 인식한 경상연구개발비에 관한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 15(당) 기	제 14(전) 기
제조원가 계상 연구개발비	934,596	739,104
합 계	934,596	739,104

12. 특수관계자와의 주요 거래내역

12-1 당기와 전기 중 특수관계자와의 중요한 손익 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	계 정 과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
JIANGSU YOKE FOURES	매 출	4,222,378	3,716,008
대 표 이 사	이 자 수 익	13,949	48,493

12-2 당기 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	계 정 과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
JIANGSU YOKE FOURES	매 출 채 권	1,304,081	997,813
대 표 이 사	미수수익	13,949	48,493

12-3 단기대여금 및 단기차입금의 증감

상기 특수관계자에 대한 전기와 당기 중 채권·채무 중 단기대여금의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

<당기>

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
대표이사	-	1,102,007	742,290	359,716
계	-	1,102,007	742,290	359,716

<전기>

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
대표이사	-	1,063,173	1,063,173	-
계	-	1,063,173	1,063,173	-

13. 우발채무 및 약정사항

당기말 현재 회사의 우발채무 및 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

약정기관	약정내용	금 액
신한은행	무역금융	500,000

14. 제품보증충당부채

당기와 전기 중 제품보증충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 15(당) 기	제 14(전) 기
기초잔액	340,152	333,748
증 가	431,586	219,139
감 소	121,013	212,735
기 말	650,725	340,152

15. 자본금

보고기간종료일 현재 당사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구 분	제 15(당) 기	제 14(전) 기
발행할 주식의 총수	10,000,000주	10,000,000주
1주당 액면금액	5,000원	5,000원
발행한 주식의 수	170,000주	170,000주
자본금총액	850,000천원	850,000천원

16. 이익잉여금

회사의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

제15(당)기	2021년 01월 01일 부터	제14(전)기	2020년 01월 01일 부터
	2021년 12월 31일 까지		2020년 12월 31일 까지
처분확정일	2022년 02월 19일	처분확정일	2021년 02월 17일

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		15,697,940,408		9,294,304,729
1. 전기이월미처분이익잉여금	8,194,304,729		6,386,567,943	
2. 전기손익수정이익	4,000,000		-	
3. 전기손익수정손실			-	
4. 당기순이익	7,499,635,679		2,907,736,786	
II. 이익잉여금처분액		3,300,000,000		1,100,000,000
1. 배당금	3,000,000,000		1,000,000,000	
2. 이익준비금	300,000,000		100,000,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		12,397,940,408		8,194,304,729

17. 주당순이익

회사의 주당순이익은 보통주 1주에 대한 순이익을 계산한 것으로, 기본주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	제 15(당) 기	제 14(전) 기
당기순이익	7,499,635,679	2,907,736,786
보통주당기순이익	7,499,635,679	2,907,736,786
가중평균유통보통주식수	170,000주	170,000주
기본주당순이익	44,116원/주	17,104원/주

18. 현금흐름표

당기와 전기 중 현금의 유출과 유입이 없는 주요거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 15(당) 기	제 14(전) 기
건설중인 자산의 건물 대체	-	75,000

19. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

<당기>

계정과목	판매비와 관리비	제조원가	합 계
금 여	2,487,075	2,269,341	4,756,416
퇴직급여	921,625	196,520	1,118,145
복리후생비	153,346	328,027	481,373
지급임차료	94,394	2,940	97,334
감가상각비	91,045	593,725	684,770
세금과공과금	43,696	13,480	57,176
합 계	3,791,181	3,404,033	7,195,214

<전기>

계정과목	판매비와 관리비	제조원가	합 계
금 여	1,240,100	1,406,479	2,646,579
퇴직급여	716,117	151,642	867,759
복리후생비	147,767	208,641	356,408

지급임차료	71,915	16,959	88,874
감가상각비	70,120	543,805	613,925
세금과공과금	17,522	18,848	36,370
합 계	2,263,541	2,346,374	4,609,915

20. 재무제표가 사실상 확정된 날과 승인기관

당사의 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 2022년 3월 10일 이사회  
 승인에 의해 사실상 확정될 예정입니다.

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

회 사 명	포이스(주)			
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							
투입 인원수	1	1	1	1	1	1	-	-	-	-	-	-	3	3	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	9	9	160	150	160	150	-	-	-	-	-	-	329	309
	합계	9	9	160	150	160	150	-	-	-	-	-	-	329	309

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역									
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021.4.14						1	일	
	주요내용	감사리스크 확인								
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용		
				상주		비상주				
	2021.4.14			1	일	2	명	-	명	주요리스크 파악
	2021.9.1-9.3			3	일	2	명	-	명	기중거래 감사
2022.1.18-1.19			2	일	2	명	1	명	기말잔액 감사	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-						-	일	
	실사(입회)장소	-								
	실사(입회)대상	-								
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2021.12.31						1	일	
	실사(입회)장소	본사								
	실사(입회)대상	현금								
외부조회	금융거래조회	○		채권채무조회			○		변호사조회	X
	기타조회	-								
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3		회						
	수행시기	2021.4.14, 2021.06.10, 2021.9.1								
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-								

	수행시기	-	-	인
--	------	---	---	---

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 04월 14일	감사	토의	내부통제
2	2021년 06월 16일	감사	토의	내부통제
3	2021년 09월 01일	감사	토의	내부통제
4	2022년 01월 18일	감사	토의	내부통제

#### 5. 감사인의 중요성 금액

※ '중요성'은 감사인이 감사를 계획하고 수행하며 감사의견을 형성하는 전반적인 감사 과정에서 적용되는 기준으로, 재무제표 왜곡표시가 개별적 또는 집합적으로 중요한지 여부를 결정할 때에는 양적 측면 뿐만 아니라 상황에 따른 질적 특성을 고려하여 이루어집니다. 감사 대상 회사에 대해 적용한 중요성 기준은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기	판단근거
재무제표 전체 중요성	자산총액의 2%	자산총액의 2%	내부기준
수행 중요성	매출총액의 1%	매출총액의 1%	내부기준
특정 거래유형과 계정잔액 및 공시에 대한 중요성	자산총액의 1%	자산총액의 1%	내부기준