

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.....	21

포이스(주)

재무제표에 대한
감사보고서

제 13(당) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 12(전) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

세신공인회계사 감사반

독립된 감사인의 감사보고서

포이스(주)

주주 및 이사회 귀중

2020년 02월 10일

감사의견

우리는 포이스주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 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 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 13(당) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 12(전) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 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 13(당) 기 2019년 12월 31일 현재
제 12(전) 기 2018년 12월 31일 현재

회사명 : 포이스(주)

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기 <감사받지 아니한 재무제표>	
자 산				
I. 유동자산		9,969,687,839		3,531,877,013
(1) 당좌자산		7,908,097,355		3,312,824,370
1. 현금 및 현금성자산(주석2)	5,687,662,009		1,468,003,302	
2. 매출채권(주석2,12)	2,118,427,366		1,007,616,643	
대손충당금	(23,458,237)		(10,076,166)	
3. 미수수익	39,007,294		11,390,263	
4. 미수금	3,933,622		33,750	
5. 선급금	72,143,463		44,666,370	
6. 선급비용	10,381,838		-	
7. 주주임원대여금(주석12)	-		609,679,368	
8. 선급법인세	-		181,510,840	
(2) 재고자산(주석2)		2,061,590,484		219,052,643
1. 제품	405,351,694		112,002,519	
2. 원재료	700,044,462		107,050,124	
3. 재공품	956,194,328		-	
II. 비유동자산		13,790,167,568		12,069,534,701
(1) 투자자산		1,686,885,936		3,438,899,863
1. 장기금융상품(주석2)	198,000,000		118,000,000	
2. 투자유가증권(주석2,6)	1,185,555,000		1,185,555,000	
3. 회원권	303,330,936		303,330,936	
4. 투자부동산	-		1,832,013,927	
(2) 유형자산(주석2,4,5,9)		12,025,628,632		8,499,188,838
1. 토지(주석4)	8,049,156,197		8,049,156,197	
2. 건물	3,182,177,296		258,560,143	
감가상각누계액	(76,005,294)		(11,605,412)	
3. 기계장치	175,890,000		196,970,000	
감가상각누계액	(150,911,032)		(189,075,494)	
4. 차량운반구(주석5)	263,757,765		112,766,275	
감가상각누계액	(98,733,971)		(94,130,408)	
5. 공구와기구	39,718,000		97,391,862	
감가상각누계액	(31,923,249)		(94,592,923)	
6. 비품	132,623,391		122,371,981	

감가상각누계액	(65,758,529)		(106,254,569)	
7.시설장치	942,188,000		353,716,000	
감가상각누계액	(336,549,942)		(205,152,314)	
8. 건설중인자산	-		9,067,500	
(3) 무형자산		1,200,000		-
1.특허권	1,200,000		-	
(4) 기타비유동자산		76,453,000		131,446,000
1.임차보증금	15,057,000		70,100,000	
2.기타보증금	61,396,000		61,346,000	
자 산 총 계		23,759,855,407		15,601,411,714
부 채				
I . 유동부채		3,791,824,396		3,742,089,245
1.외상매입금	1,608,976,776		2,288,438,997	
2.미지급금	515,494,474		764,173,905	
3.예수금	230,098,689		224,476,343	
4.단기차입금(주석7)	1,135,100,000		465,000,000	
5.미지급법인세	299,812,019		-	
6.미지급비용	2,342,438		-	
II . 비유동부채		11,381,463,068		7,224,875,355
1.장기차입금(주석7)	8,780,000,000		6,950,000,000	
2.전환사채(주석8)	1,500,000,000		-	
3.퇴직급여충당부채(주석2,10)	1,061,523,448		358,813,261	
퇴직연금운용자산(주석3)	(293,808,612)		(296,672,880)	
4.제품보증충당부채(주석14)	333,748,232		212,734,974	
부 채 총 계		15,173,287,464		10,966,964,600
자 본				
I . 자본금(주석1,15)		850,000,000		850,000,000
1.보통주자본금	850,000,000		850,000,000	
II . 자본잉여금		-		-
III . 자본조정		-		13,480,000
1.국고보조금	-		13,480,000	
IV . 기타포괄손익누계액		-		-
V . 이익잉여금(주석16)		7,736,567,943		3,770,967,114
1. 이익준비금	250,000,000		250,000,000	
2. 미처분이익잉여금	7,486,567,943		3,520,967,114	
자 본 총 계		8,586,567,943		4,634,447,114
부 채 및 자 본 총 계		23,759,855,407		15,601,411,714

손익계산서

제13(당)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제12(전)기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 포이스(주)

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기 <감사받지 아니한 재무제표>	
I . 매출액(주석2,12)		16,174,975,875		21,273,497,400
1.제품매출	16,174,975,875		21,273,497,400	
II . 매출원가		10,724,592,684		14,779,325,641
1.제품매출원가	10,724,592,684		14,779,325,641	
1)기초제품재고액	112,002,519		463,957,897	
2)당기제품제조원가	10,989,236,003		14,427,370,263	
3)타계정에서대체액	1,271,040,561		-	
4)타계정으로대체액	(1,242,334,705)		-	
5)기말제품재고액	(405,351,694)		(112,002,519)	
III . 매출총이익		5,450,383,191		6,494,171,759
IV . 판매비와관리비(주석19)		2,410,624,458		2,956,062,381
1.임원급여	557,500,160		196,666,770	
2.직원급여	134,128,122		238,482,465	
3.상여금	359,233,470		295,620,590	
4.제수당	52,569,191		23,899,076	
5.잡급	11,598,447		4,030,900	
6.퇴직급여(주석10)	257,820,957		358,813,261	
7.복리후생비	175,306,717		142,980,345	
8.여비교통비	59,210,028		30,025,633	
9.접대비	64,886,395		65,504,935	
10.통신비	11,668,465		13,373,456	
11.수도광열비	2,133,646		385,883	
12.전력비	1,015,914		2,744,661	
13.세금과공과금	25,749,420		2,702,960	
14.감가상각비(주석2,4)	81,672,815		146,627,128	
15.지급임차료	80,670,241		111,254,225	
16.수선비	653,637		35,051,192	
17.보험료	20,116,914		8,961,966	
18.차량유지비	41,428,734		29,234,410	
19.경상연구개발비(주석11)	-		440,938,245	
20.운반비	10,169,213		1,309,425	
21.교육훈련비	1,010,000		1,807,682	
22.도서인쇄비	1,051,100		829,500	
23.사무용품비	1,193,002		76,720,237	
24.소모품비	46,593,053		11,275,117	
25.지급수수료	134,745,358		493,416,651	
26.광고선전비	25,969,986		-	

27.대손상각비	13,382,071		10,076,166	
28.건물관리비	21,512,203		264,294	
29.수출제비용	44,737,777		180,234	
30.해외접대비	4,176,787		-	
31.제품보증비(주석14)	161,749,758		212,734,974	
32.협회비	6,970,877		150,000	
V . 영업이익		3,039,758,733		3,538,109,378
VI . 영업외수익		555,131,673		88,262,702
1.이자수익(주석12)	45,938,283		15,648,276	
2.지원금	25,433,250		38,374,970	
3.외환차익	95,571,808		34,238,154	
4.유형자산처분이익	4,907,330		-	
5.투자자산처분이익	376,069,473		-	
6.잡이익	7,211,529		1,302	
VII . 영업외비용		402,753,851		67,449,371
1.이자비용	220,249,246		49,326,394	
2.외환차손	46,387,460		7,547,080	
3.유형자산처분손실	-		10,029,517	
4.잡손실	136,117,145		546,380	
VII . 법인세차감전순이익		3,192,136,555		3,558,922,709
IX . 법인세등(주석2)		442,562,129		404,719,340
1.법인세등	442,562,129		404,719,340	
X . 당기순이익(주석2,17)		2,749,574,426		3,154,203,369

자 본 변 동 표

제13(당)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제12(전)기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 포이스(주)

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2018.01.01(전기초)	850,000,000	13,480,000	2,816,763,745	3,680,243,745
전기순이익			3,154,203,369	3,154,203,369
배당금			(2,200,000,000)	(2,200,000,000)
2018.12.31 (전기말)	850,000,000	13,480,000	3,770,967,114	4,634,447,114
2019.01.01 (당기초)	850,000,000	13,480,000	3,770,967,114	4,634,447,114
당기순이익			2,749,574,426	2,749,574,426
국고보조금		(13,480,000)		(13,480,000)
전기오류수정이익			2,816,769,652	2,816,769,652
전기오류수정손실			(1,600,743,249)	(1,600,743,249)
2019.12.31 (당기말)	850,000,000	-	7,736,567,943	8,586,567,943

현금흐름표

제13(당)기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제12(전)기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 포이스(주)

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기	제 12(전) 기 <감사받지 아니한 재무제표>	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	1,577,068,992		5,461,728,369
1. 당기순이익	2,749,574,426	3,154,203,369	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,018,996,885	745,792,099	
가.감가상각비	510,597,794	154,138,181	
나.대손상각비	13,382,071	10,076,166	
다.유형자산처분손실	119,800,063	10,029,517	
라.퇴직급여	207,298,399	358,813,261	
마.제품보증비	161,749,758	212,734,974	
바.잡손실	6,168,800	-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(380,976,803)	-	
가.투자자산처분이익	376,069,473	-	
나.유형자산처분이익	4,907,330	-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(1,810,525,516)	1,561,732,901	
가.매출채권의 증가	(1,157,716,023)	(375,321,067)	
나.미수금의 증가	(3,899,872)	3,589,052	
다.미수수익의 증가	(27,617,031)	(11,390,263)	
다.선급금의 감소	(27,477,093)	(44,594,370)	
라.선급비용의 감소	(10,381,838)	3,104,046	
마.선급법인세의 감소	-	(167,656,690)	
바.재고자산의 감소	960,751,811	764,795,584	
사.매입채무의 증가	(679,462,221)	714,905,948	
아.미지급금의 감소	(248,679,431)	528,993,955	
자.미지급비용의 증가	2,342,438	-	
차.예수금의 증가	5,622,346	145,306,706	
카.미지급법인세의 증가	299,812,019	-	
타.전기오류수정손실	(923,820,621)	-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(1,357,510,285)		(9,802,109,238)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	2,909,812,348	76,590,422	
가. 주주임원대여금의 회수	609,679,368	-	
나. 투자부동산의 처분	2,208,083,400	-	
다. 차량운반구의 처분	6,363,637	38,181,818	
라. 보증금의 감소	55,043,000	1,600,000	
마. 퇴직연금운용자산의 감소	30,642,943	36,808,604	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(4,267,322,633)	(9,878,699,660)	
가. 장기금융상품의 취득	80,000,000	84,000,000	
나. 주주임원대여금의 증가	-	609,679,368	
다. 투자부동산의 취득	-	317,589,147	

라.토지의 취득	-		8,049,156,197	
마.건물의 취득	2,914,549,653		126,476,143	
바.시설장치의 취득	939,378,000		220,000,000	
사.기계장치의 취득	30,000,000		-	
아.차량운반구의 취득	181,699,033		-	
자.공구와 기구 취득	9,500,000		-	
차.비품의 취득	83,167,272		-	
카.건설중인 자산의 취득	-		9,067,500	
타.특허권의 취득	1,200,000		-	
파.보증금의 증가	50,000		67,861,000	
하.퇴직연금운용자산의 증가	27,778,675		91,539,369	
거.회원권의 취득	-		303,330,936	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		4,000,100,000		4,565,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	4,000,100,000		6,765,000,000	
가.단기차입금의증가	670,100,000		15,000,000	
나.장기차입금의 증가	1,830,000,000		6,750,000,000	
다.전환사채 발행	1,500,000,000			
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		(2,200,000,000)	
가.배당금 지급	-		2,200,000,000	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		4,219,658,707		224,619,131
V. 기초의현금		1,468,003,302		1,243,384,171
VI. 기말의현금		5,687,662,009		1,468,003,302

주석

제13(당)기 2019년 12월 31일 현재
제12(전)기 2018년 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 정기예금, 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 종료일로부터 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 13(당) 기	제 12(전) 기	제한내용
퇴직연금운용자산	산업은행	110,432	85,103	퇴직금 지급
퇴직연금운용자산	신한은행	183,376	211,570	퇴직금 지급
합 계		293,808	296,673	

4. 유형자산

4-1. 유형자산 장부가액의 변동내용

당기 및 전기 중 회사의 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

(당 기)

구분	기 초	취 득	처분/대체	감가상각비	기 말
토 지	8,049,156	-	-	-	8,049,156
건 물	246,955	639,105	2,284,512	64,400	3,106,172
기계 장치	7,895	30,000	(2)	12,914	24,979
차량운반구	18,636	181,699	(1,456)	33,855	165,024
공구와기구	2,799	9,500	(1,010)	3,494	7,795
비 품	16,117	83,167	(4,568)	27,851	66,865
시 설 장 치	148,564	939,378	(114,220)	368,084	605,638
건설중인자산	9,068	2,275,444	(2,284,512)	-	-
합 계	8,499,190	4,158,293	(121,256)	510,598	12,025,629

(전 기)

구 분	기 초	취 득	처 분/대체	감가상각비	기 말
토 지	-	8,049,156	-	-	8,049,156
건 물	125,480	126,476		5,001	246,955
기계 장치	26,728	-	-	18,834	7,894
차량운반구	86,117	-	(48,221)	19,269	18,627
공구와기구	11,047	-	-	8,248	2,799
비 품	31,295	-	-	15,178	16,117
시 설 장 치	16,171	220,000	-	87,608	148,563
건설중인자산	1,514,425	-	(1,505,357)	-	9,068
합 계	1,811,263	8,395,632	(1,553,578)	154,138	8,499,179

4-2. 토지의 공시지가

당기 및 전기말 현재 회사가 보유한 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
	공시지가	취득가액	공시지가	취득가액
토지	4,910,499	8,049,156	4,811,297	8,049,156

5. 보험가입자산

당기 및 전기말 현재 당사의 보험가입자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험종별	부보자산	제 13(당) 기			제 12(전) 기		
		장부가액	보험금액	보험가입처	장부가액	보험금액	보험가입처
화재보험	건물 및 부속설비	6,797,944	5,390,649	한화손해보험	395,519	645,000	삼성화재
	계	6,797,944	5,390,649		395,519	645,000	

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 13(당) 기		제 12(전) 기	
		취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
JIANGSU YOKE FOURES	35%	1,185,555	1,185,555	1,185,555	1,185,555

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 13(당) 기	제 12(전) 기
신한은행	운영자금	3.04	135,100	465,000
산업은행	운영자금	2.12	1,000,000	-
합 계			1,135,100	465,000

7-2. 장기차입금

당기말 현재 당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

차입처	종 류	연이자율(%)	제 13(당) 기	제 12(전) 기
산업은행	시설자금	2.03	8,780,000	6,900,000
신한은행	무역금융	-	-	50,000
합계			8,780,000	6,950,000

8. 전환사채

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

(단위: 천원)

인수인	종류	연이자율(%)	제 13(당) 기	제 12(전) 기
중진공	운영자금	3.00	1,500,000	-
합 계			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
부동산	10,748,223	11,389,669	산업은행

9-2 타인으로부터 제공받은 담보 및 지급보증

보고기간 종료일 현재 타인으로부터 당사의 채무를 위하여 제공받은 담보자산은 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제 공 자	제공받은자산	담보 및 보증금액	채권자
대표이사	연대보증	624,300	신한은행
기술신보	보증서	114,750	
대표이사	연대보증	11,736,000	산업은행

10. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		제 13(당) 기	제 12(전) 기
기 초		358,813	-
설 정 액	당기손익 처리금액	207,298	358,813
	전기오류수정손실 처리금액	495,412	-
기 중 지 급 액		-	-
기 말		1,061,523	358,813

11. 경상연구개발비

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

(단위: 천원)

구 분	제 13(당) 기	제 12(전) 기
판매비와 관리비 계상 경상연구개발비	-	440,938
제조원가 계상 연구개발비	461,241	338,407
합 계	461,241	779,345

12. 특수관계자와의 거래내역

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

(단위 : 천원)

특수관계자	계 정 과 목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
JIANGSU YOKE FOURES	매 출	1,115,394	499,279
대 표 이 사	이 자 수 익	39,007	11,390

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

(단위 : 천원)

특수관계자	계 정 과 목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
JIANGSU YOKE FOURES	매 출 채 권	842,843	112,767
대 표 이 사	단기대여금	-	600,000

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	600,000	463,500	1,063,500	-
계	600,000	463,500	1,063,500	-

<전기>

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
대표이사	-	1,333,210	733,210	600,000
계	-	1,333,210	733,210	600,000

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 13(당) 기	제 12(전) 기
기초잔액	212,735	-
증 가	161,749	212,734
감 소	40,736	-
기 말	333,748	212,734

15. 자본금

보고기간종료일 현재 당사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구 분	제 13(당) 기	제 12(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.

제13(당)기	2019년 01월 01일	부터	제12(전)기	2018년 01월 01일	부터
	2019년 12월 31일			2018년 12월 31일	
처분확정일	2020년 02월 17일		처분확정일	2019년 03월 30일	

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		7,486,567,943		3,520,967,114
1. 전기이월미처분이익잉여금	3,520,967,114		366,763,745	
2. 전기손익수정이익	2,816,769,652			
3. 전기손익수정손실	1,600,743,249			
4. 당기순이익	2,749,574,426		3,154,203,369	
II. 이익잉여금처분액		1,100,000,000		-
1. 배당금	1,000,000,000		-	
2. 이익준비금	100,000,000		-	
III. 차기이월미처분이익잉여금		6,386,567,943	3,520,967,114	3,520,967,114

17. 주당순이익

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

(단위 : 원)

구 분	제 13(당) 기	제 12(전) 기
당기순이익	2,749,574,426	3,154,203,369
보통주당기순이익	2,749,574,426	3,154,203,369

가중평균유통보통주식수	170,000	170,000
기본주당순이익	16,174	18,554

18. 현금흐름표

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

(단위: 천원)

구 분	제 13(당) 기	제 12(전) 기
건설중인 자산의 투자부동산 대체	-	1,514,425
건설중인 자산의 건물 대체	9,068	-
매출채권과 제품보증충당금 상계	40,737	-

19. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

<당기>

계정과목	판매비와 관리비	제조원가	합 계
금 여	1,103,431	979,629	2,083,060
퇴직급여	257,821	4,436	262,257
복리후생비	175,307	165,455	340,762
지급임차료	80,670	24,856	105,526
감가상각비	81,673	428,925	510,598
세금과공과금	25,749	-	25,749
합 계	1,724,651	1,603,301	3,327,952

<전기>

계정과목	판매비와 관리비	제조원가	합 계
금 여	754,669	547,016	1,301,685
퇴직급여	358,813	6,529	365,342
복리후생비	142,980	127,424	270,404
지급임차료	111,254	10,555	121,809
감가상각비	146,627	7,511	154,138
세금과공과금	2,703	-	2,703
합 계	1,517,046	699,035	2,216,081

20. 재무제표가 사실상 확정된 날과 승인기관

당사의 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 2020년 2월 10일 이사회의 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	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	2	2	-	-	-	-	-	-	4	4	
투입시 간	분·반기검토	5	5	12	12	22	22	-	-	-	-	-	-	39	39
	감사	9	9	20	20	25	25	-	-	-	-	-	-	54	54
	합계	14	14	32	32	47	47	-	-	-	-	-	-	93	93

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역								
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019.5.8			1	일			
	주요내용	초도감사 전기 잔액내용 확인							
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용			
			상주		비상주				
	2019.5.8-9		2	일	2	명	1	명	주요리스크 파악
	2019.12.4-5		2	일	2	명	-	명	기중거래 감사
2020.2.6-7		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	2020.1.5			1	일			
	실사(입회)장소	본사							
	실사(입회)대상	현금							
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회	X		
	기타조회	-							
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회						
	수행시기	2019.5.8, 2019.11.10, 2020.2.7							
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-							

	수행시기	-	-	인
--	------	---	---	---

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 05월 08일	감사	토의	내부통제
2	2019년 11월 10일	감사	토의	내부통제
3	2019년 12월 05일	감사	토의	내부통제
4	2020년 02월 07일	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