

# 목 차

감 사 보 고 서 .....	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	5
재 무 상 태 표 .....	6
손 익 계 산 서 .....	9
자 본 변 동 표 .....	11
현 금 흐 름 표 .....	12
주 석 .....	15
외부감사 실시내용.....	33

주식회사 피 토

재 무 제 표 에 대 한  
감 사 보 고 서

제 17(당) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 16(전) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

선 우 회 계 법 인

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 피토  
주주 및 이사회 귀중

## 감사의견

우리는 주식회사 피토(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 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 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 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, 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.

## 기타사항

회사의 2018년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2019년 3월 15일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

충청북도 청주시 흥덕구 2순환로 1167번길 4

선우회계법인 대표이사 조성근 (인)

2020년 3월 09일

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 피 토

제 17(당) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 16(전) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 회사가 작성한 것입니다."

주식회사 피토 대표이사 조 석 진

본점 소재지 : (도로명주소) 충청남도 아산시 음봉면 4산단로 131  
(전 화) 041-583-5900

재무상태표

제 17(당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 16(전) 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 피토

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
자산				
I. 유동자산		19,830,722,320		19,752,675,706
(1) 당좌자산		18,159,545,838		17,789,838,329
현금및현금성자산(주석3,4,11)	8,524,473,933		6,095,260,441	
정부보조금(주석3,4)	(40,886,446)		(27,992,237)	
매출채권(주석3,11)	9,048,470,445		11,449,584,598	
대손충당금(주석3)	(90,484,704)		(114,495,846)	
미수수익	-		90,172	
미수금	413,172,930		-	
선급금	138,712,357		213,669,044	
대손충당금(주석3)	(1,564,435)		(2,136,690)	
선급비용	22,214,688		9,574,349	
단기대여금(주석19)	145,437,070		166,284,498	
(2) 재고자산		1,671,176,482		1,962,837,377
재공품(주석3)	1,671,176,482		1,962,837,377	
II. 비유동자산		9,661,035,717		10,025,231,595
(1) 투자자산		27,822,600		18,096,000
매도가능증권(주석3,5,20)	27,822,600		18,096,000	
(2) 유형자산(주석3,6)		8,887,790,603		9,243,295,081
토지(주석7)	4,222,741,169		4,222,741,169	
건물(주석7)	4,796,935,802		4,796,935,802	
감가상각누계액	(505,499,306)		(385,575,916)	
기계장치(주석7)	1,594,013,285		1,594,013,285	
감가상각누계액	(1,371,324,723)		(1,291,377,983)	
차량운반구	359,354,349		428,840,253	
감가상각누계액	(238,267,271)		(177,012,483)	
공구와기구	24,700,000		24,700,000	
감가상각누계액	(24,698,000)		(24,698,000)	
비품	247,951,199		247,951,199	
감가상각누계액	(218,115,901)		(193,222,245)	
(3) 무형자산(주석3,8)		32,340,334		47,358,334
소프트웨어	32,340,334		47,358,334	
(4) 기타비유동자산		713,082,180		716,482,180
회원권	221,998,180		221,998,180	
보증금	491,084,000		494,484,000	

자 산 총 계		29,491,758,037 =====		29,777,907,301 =====
		=		=
부 채				
Ⅰ. 유동부채		5,805,892,871		12,005,048,105
매입채무	1,657,391,335		3,540,176,574	
미지급금	-		993,658,003	
예수금	142,138,610		129,059,820	
선수금	877,772,540		2,117,633,984	
단기차입금(주석7,9)	-		1,500,000,000	
미지급비용	463,037,931		47,914,757	
연차충당부채(주석3)	58,193,300		-	
당기법인세부채	274,027,155		976,604,967	
유동성장기부채(주석7,9,20)	2,333,332,000		2,700,000,000	
Ⅱ. 비유동부채		5,637,968,792		4,293,778,193
장기차입금(주석7,9,20)	4,616,661,000		4,000,000,000	
퇴직급여충당부채(주석3,10)	3,336,414,301		2,039,588,758	
퇴직연금운용자산(주석3,10)	(2,313,201,109)		(1,745,810,565)	
퇴직보험예치금(주석3,10)	(1,905,400)		-	
부 채 총 계		11,443,861,663 =====		16,298,826,298 =====
		=		=
자 본				
Ⅰ. 자본금(주석1,12)		719,050,000		719,050,000
보통주자본금	600,000,000		600,000,000	
우선주자본금	119,050,000		119,050,000	
Ⅱ. 자본잉여금		3,225,024,386		3,225,024,386
주식발행초과금	3,181,005,000		3,181,005,000	
기타의자본잉여금(주석12)	44,019,386		44,019,386	
Ⅲ. 자본조정		-		-
Ⅳ. 기타포괄손익누계액(주석17,20)		9,171,000		(555,600)
매도가능증권평가이익(주석5)	9,171,000		-	
매도가능증권평가손실(주석5)	-		(555,600)	
Ⅴ. 이익잉여금(주석13)		14,094,650,988		9,535,562,217
이익준비금	1,140,020		1,140,020	
미처분이익잉여금	14,093,510,968		9,534,422,197	
자 본 총 계		18,047,896,374		13,479,081,003
부 채 및 자 본 총 계		29,491,758,037 =====		29,777,907,301 =====
		=		=

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

손익계산서

제 17(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 16(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 피토

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기	제 16(전) 기
I. 매출액(주3)	39,520,265,333	55,979,430,242
제품매출액	39,520,265,333	55,979,430,242
II. 매출원가	28,196,881,049	44,624,165,628
기초제품재고액	-	-
당기제품제조원가	28,225,365,999	44,624,165,628
관세환급금	(28,484,950)	-
기말제품재고액	-	-
III. 매출총이익	11,323,384,284	11,355,264,614
IV. 판매비와관리비	6,007,784,824	4,573,669,702
급여(주14)	1,654,635,430	1,157,220,300
퇴직급여(주10,14)	1,180,243,854	749,278,132
복리후생비(주14)	250,002,416	271,968,461
여비교통비	37,580,596	29,218,953
접대비	52,796,470	45,315,550
통신비	5,708,524	7,475,056
수도광열비	5,237,644	5,110,830
세금과공과(주석14)	192,837,388	101,465,850
감가상각비(주석6,14)	244,967,750	191,377,971
임차료(주석14)	60,884,548	102,695,653
수선비	-	19,500,000
보험료	108,315,347	122,941,086
차량유지비	68,707,849	73,916,631
경상개발비(주석3,8)	1,241,957,911	781,898,478
운반비	417,345,083	399,985,418
교육훈련비	4,720,000	132,500
도서인쇄비	3,662,300	835,750
사무용품비	3,606,940	4,729,920
소모품비	51,226,032	66,621,414
지급수수료	432,914,139	347,172,269
대손상각비(주석3)	(24,583,397)	73,798,146
무형자산상각비(주석3,8)	15,018,000	21,011,334
V. 영업이익	5,315,599,460	6,781,594,912
VI. 영업외수익	428,469,558	1,432,014,562
이자수익(주석19)	139,719,624	26,233,639
배당금수익	418,470	18,667,600
외환차익	45,458,928	72,026,209

외화환산이익(주석3,11)	26,712,664		18,679,383	
매도가능증권처분이익	-		1,181,835,850	
유형자산처분이익	198,000		36,156,251	
잡이익	215,961,872		78,415,630	
VII. 영업외비용		316,433,909		339,452,458
이자비용	236,305,574		257,006,151	
외환차손	20,611,209		46,023,132	
외화환산손실(주석3,11)	16,658,761		2,355,834	
기부금	5,800,000		1,700,000	
유형자산처분손실	613,106		-	
잡손실	36,445,259		32,367,341	
VIII. 법인세비용차감전순이익		5,427,635,109		7,874,157,016
IX. 법인세비용(주3,15)		868,546,338		978,439,375
X. 당기순이익(주석17)		4,559,088,771 =====		6,895,717,641 =====
VI. 주당손익				
기본주당순이익(주16)		37,992 =====		57,464 =====

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

자 본 변 동 표

제 17(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 16(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 피토

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2018.01.01(보고금액)	719,050,000	3,225,024,386	-	740,037,000	2,639,844,576	7,323,955,962
매도가능증권평가이익	-	-	-	(740,037,000)	-	(740,037,000)
매도가능증권평가손실	-	-	-	(555,600)	-	(555,600)
당기순이익	-	-	-	-	6,895,717,641	6,895,717,641
2018.12.31(전기말)	719,050,000 =====	3,225,024,386 =====	- =====	(555,600) =====	9,535,562,217 =====	13,479,081,003 =====
	==	==	=	==	==	==
2019.01.01(보고금액)	719,050,000	3,225,024,386	-	(555,600)	9,535,562,217	13,479,081,003
매도가능증권평가이익	-	-	-	9,171,000	-	9,171,000
매도가능증권평가손실	-	-	-	555,600	-	555,600
당기순이익	-	-	-	-	4,559,088,771	4,559,088,771
2019.12.31(당기말)	719,050,000 =====	3,225,024,386 =====	- =====	9,171,000 =====	14,094,650,988 =====	18,047,896,374 =====
	==	==	=	==	==	==

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

현금흐름표

제 17(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 16(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 피토

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		4,686,409,505		4,988,315,134
1. 당기순이익	4,559,088,771		6,895,717,641	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	1,927,742,579		1,273,679,090	
대손상각비	(24,583,397)		73,798,146	
감가상각비	379,965,117		341,402,294	
외화환산손실	16,649,322		2,332,534	
유형자산처분손실	613,106		-	
무형자산상각비	15,018,000		21,011,334	
급여	58,193,300		-	
퇴직급여	1,481,887,131		835,134,782	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(3,703,821)		(1,218,108,949)	
외화환산이익	(3,505,821)		(116,848)	
유형자산처분이익	(198,000)		(36,156,251)	
매도가능증권처분이익	-		(1,181,835,850)	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(1,796,718,024)		(1,962,972,648)	
매출채권의 감소(증가)	2,387,970,652		(8,569,471,569)	
미수수익의 감소(증가)	90,172		54,838	
미수금의 감소(증가)	-		604,068,373	
선급금의 감소(증가)	74,699,947		81,752,922	
선급비용의 감소(증가)	(12,640,339)		2,314,129	
당기법인세자산의 감소(증가)	-		1,237,698	
재고자산의 감소(증가)	291,660,895		7,044,089,882	
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(567,390,544)		(757,565,331)	
퇴직보험예치금의 감소(증가)	(1,905,400)		-	
매입채무의 증가(감소)	(1,882,785,239)		(3,098,625,658)	
미지급금의 증가(감소)	-		660,393,879	
예수금의 증가(감소)	13,078,790		48,663,002	
선수금의 증가(감소)	(1,239,861,444)		1,142,447,052	
미지급비용의 증가(감소)	28,003,886		4,137,441	
당기법인세부채의 증가(감소)	(702,577,812)		976,604,967	

퇴직금의 지급	(185,061,588)		(103,074,273)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(413,544,507)		1,034,187,249
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	526,696,643		2,824,584,138	
정부보조금의 수령	-		822,926,497	
매도가능증권의 처분	-		1,781,865,850	
미수금의 감소	475,105,370		-	
단기대여금의 감소	45,264,000		89,197,791	
기계장치의 처분	-		52,000,000	
차량운반구의 처분	2,927,273		50,000	
보증금의 감소	3,400,000		78,544,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(940,241,150)		(1,790,396,889)	
정부보조금의 사용	-		(825,106,340)	
매도가능증권의 취득	-		(18,651,600)	
미수금의 증가	(888,021,560)		-	
단기대여금의 증가	(24,416,572)		(199,905,010)	
기계장치의 취득	-		(123,030,000)	
차량운반구의 취득	(27,803,018)		(195,203,939)	
소프트웨어의 취득	-		(24,000,000)	
보증금의 증가	-		(404,500,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(1,843,651,506)		(75,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	5,585,104,749		-	
미지급금의 증가	4,370,003,658		-	
장기차입금의 차입	1,000,000,000		-	
정부보조금의 수령	215,101,091		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(7,428,756,255)		(75,000,000)	
미지급금의 감소	(4,976,542,373)		-	
유동성장기부채의 상환	(2,250,007,000)		(75,000,000)	
정부보조금의 사용	(202,206,882)		-	
IV. 현금의 증가(I+II+III)		2,429,213,492		5,947,502,383
V. 기초의현금		6,095,260,441		147,758,058
VI. 기말의현금		8,524,473,933		6,095,260,441
		=====		=====
		==		==

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조



## 주석

제 17(당) 기 2019년 12월 31일로 종료되는 회계연도  
제 16(전) 기 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도

주식회사 피토

### 1. 회사의 개요

주식회사 피토(이하 "회사")는 2003년 12월 2일에 설립되어 반도체와 엘시디장비의 설계 및 제작을 주된 사업목적으로 하고 있으며, 충청남도 아산시 음봉면 4산단로 131에 본사를 두고 있습니다.

당기말 현재 회사의 보통주자본금은 600,000천원이며, 주주는 다음과 같습니다.

주 주 명	주 식 수	보통주자본금	지 분 율	비 고
조 석 진	86,740주	433,700천원	72.28%	대 표 이 사
이 양 자	10,800주	54,000천원	9.00%	특수관계자
(주)디바이스이엔지	6,860주	34,300천원	5.72%	
기 타 개 인	15,600주	78,000천원	13.00%	
<b>합 계</b>	<b>120,000주</b>	<b>600,000천원</b>	<b>100.00%</b>	

회사는 2015년 중 이사회에서 우선주 전량인 23,810주의 이익소각을 결의하였으며, 결의한 대로 이익소각(이익소각액: 3,744,373,674원)을 실행하여 우선주 발행주식 전부가 감소되었습니다. 따라서 우선주자본금과 발행주식의 액면 총액은 119,050천원만큼 차이가 발생합니다.

### 2. 재무제표작성기준

#### (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 및 수익, 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

회사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

### (1) 현금 및 현금성자산

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 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

### (2) 금융상품

회사는 금융기관이 취급하는 정기에금, 정기적금, 사용이 제한되어 있는 예금 및 기타 정형화된 상품들 중 단기적 자금운용 목적으로 소유하거나 만기가 1년 이내에 도래하는 것을 단기 금융상품으로 계상하고 있으며, 현금 및 현금성자산 또는 단기금융상품에 속하지 아니하는 것을 장기금융상품에 계상하고 있습니다.

### (3) 대손충당금

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

#### (4) 재고자산

재고자산의 수량은 계속기록법에 의하여 파악하고 매 회계기간 종료일 실지재고조사에 의하여 차이를 조정하고 있습니다. 재고자산의 가액은 선입선출법에 의하여 산정한 취득원가로 평가하고, 재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 손상차손은 매출원가에 가산하고 비정상적으로 발생한 손상차손은 영업외비용으로 계상하며, 평가손실은 평가손실충당금으로 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 채무증권으로서 상환금액이 확정되어 있거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고, 주로 단기기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로 분류하며, 만기보유증권이나 단기매매증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 회사는 매도가능증권과 만기보유증권을 투자자산으로 분류하는 경우에는 장기투자증권의 과목으로 통합하여 표시하고 있으며, 유동자산으로 분류하는 경우에는 단기투자자산의 과목으로 통합하여 재무제표에 표시하고 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 회계기간종료일 현재의 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 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익 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, 수선비 중 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 취득원가에 가산하며, 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.

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

구 분	건 물	기 계 장 치	기타 유형자산
추정내용연수	40년	10년	5년

(7) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

구 분	산 업 재 산 권	소프트웨어
추정내용연수	10년	5년

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

(8) 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.

(9) 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 회수가능가액으로 조정하고, 장부가액과 회수가능액의 차액은동 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.

(10) 연차충당부채

회사는 미래 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공한 회계기간 연차유급휴가와 관련된 비용이 예상되는 금액을 비용과 부채로 계상하고 있습니다.

#### (11) 퇴직급여충당부채

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

회사는 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 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 회계기간종료일 이후 퇴직종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액을 보험수리적 가정을 사용하여 추정하고, 만기가 비슷한 국공채의 매 회계기간종료일 현재 시장이자율에 기초하여 할인한 현재가치를 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 한편, 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 시간의 경과에 따른 현재가치 증가액은 퇴직급여로 비용처리하고 있습니다. 퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여관련 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 퇴직보험예치금으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

#### (12) 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.

#### (13) 수익의 인식

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 때 인식하고 있습니다.

#### (14) 환율변동효과

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

회사는 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하였습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재 환율로 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 계상

하고 있으며, 장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권·채무는 명목가액을 채무상태표 가액으로 하고 있습니다.

#### 4. 현금 및 현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금 및 현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계 정 과 목	내 역	제 17(당) 기	제 16(전) 기	사용제한내용
현금및현금성자산	현 금	1,119	3,580	
	보 통 예 금	8,523,355	6,091,680	
	정부보조금	(40,886)	(27,992)	
<b>합 계</b>		<b>8,483,588</b>	<b>6,067,268</b>	

## 5. 매도가능증권

(1) 당기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	주 식 수	취득가액	공정가액	장부가액	평가손익
(주)디바이스이엔지	2,262주	18,652	27,823	27,823	9,171

(2) 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	주 식 수	취득가액	공정가액	장부가액	평가손익
(주)디바이스이엔지	2,262주	18,652	18,096	18,096	(556)

상기 매도가능증권은 코스닥시장에 상장되어 있어 공정가액으로 평가하였으며, 매도가능증권평가손익은 기타포괄손익누계액에 계상하고 있습니다.

## 6. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	기초금액	취득금액	처분금액	감가상각비	기타증감액	기말금액
토 지	4,222,741	-	-	-	-	4,222,741
건 물	4,411,360	-	-	(119,923)	-	4,291,437
기 계 장 치	302,635	-	-	(79,947)	-	222,688
차량운반구	251,828	27,803	(3,342)	(155,201)	-	121,088
공기구비품	2	-	-	-	-	2
비 품	54,729	-	-	(24,894)	-	29,835
<b>합 계</b>	<b>9,243,295</b>	<b>27,803</b>	<b>(3,342)</b>	<b>(379,965)</b>	<b>-</b>	<b>8,887,791</b>

(2) 전기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	기초금액	취득금액	처분금액	감가상각비	기타증감액	기말금액
토 지	4,222,741	-	-	-	-	4,222,741
건 물	4,531,284	-	-	(119,924)	-	4,411,360
기 계 장 치	313,294	123,030	(15,894)	(117,795)	-	302,635
차량운반구	115,362	195,204	-	(58,738)	-	251,828
공기구비품	2	-	-	-	-	2
비 품	99,675	-	-	(44,946)	-	54,729
<b>합 계</b>	<b>9,282,358</b>	<b>318,234</b>	<b>(15,894)</b>	<b>(341,403)</b>	<b>-</b>	<b>9,243,295</b>

(3) 당기말과 전기말 현재 회사가 보유한 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 17(당) 기			제 16(전) 기		
	면적(㎡)	장부가액	공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
유형자산	14,156.20	4,222,741	3,328,459	14,156.20	4,222,741	3,205,496

(4) 당기말 현재 회사가 화재보험 등에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	대 상 물 건	부보금액	연간보험료	보험회사	질권설정자	질권금액
재산종합보험	건물.기계 등	5,760,000	3,992	MG손해보험	기 업 은 행	4,250,000
재산종합보험	건물.기계 등	2,360,000	2,391	MG손해보험	우 리 은 행	950,000
<b>합 계</b>		<b>8,120,000</b>	<b>6,383</b>			<b>5,200,000</b>

한편, 회사는 상기 보험외에 시설보유자 배상책임보험과 차량운반구에 대하여 자동차종합보험에 가입하고 있습니다.

## 7. 담보제공자산

당기말 현재 회사의 차입금을 위하여 금융기관에 담보로 제공된 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
담보권자	내역	담보제공자산	감정가액	채권최고액
기업은행	차입금 담보	토지.건물.기계	6,468,559	5,400,000
우리은행	차입금 담보	토지.건물.기계	2,455,460	2,400,000
<b>합계</b>			<b>8,924,019</b>	<b>7,800,000</b>

## 8. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	내역	기초금액	증가금액	감소금액	기말금액
소프트웨어	취득금액	160,100	-	-	160,100
	상각누계액	(112,742)	(15,018)	-	(127,760)
	<b>장부가액</b>	<b>47,358</b>	<b>(15,018)</b>	<b>-</b>	<b>32,340</b>

(2) 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	내역	기초금액	증가금액	감소금액	기말금액
소프트웨어	취득금액	136,100	24,000	-	160,100
	상각누계액	(91,731)	(21,011)	-	(112,742)
	<b>장부가액</b>	<b>44,369</b>	<b>2,989</b>	<b>-</b>	<b>47,358</b>

(3) 당기와 전기 중 발생한 경상개발비는 각각 1,241,958천원 및 781,898천원이며, 판매비와관리비에 계상하고 있습니다.

## 9. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 회사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
차입처	만기일	이자율	제 17(당) 기	제 16(전) 기
기업은행		3.470%	-	1,500,000

(2) 당기말과 전기말 현재 회사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
차입처	만기일	이자율	제 17(당) 기	제 16(전) 기
기업은행	2020.05.15	2.375%	2,000,000	2,700,000
기업은행	2022.05.15	1.9814%	2,200,000	
기업은행	2021.10.22	0.000%	1,000,000	
우리은행	2025.03.24	2.9504%	1,749,993	4,000,000
<b>합계</b>			<b>6,949,993</b>	<b>6,700,000</b>
유동성장기부채			(2,333,332)	(2,700,000)
<b>장기차입금</b>			<b>4,616,661</b>	<b>4,000,000</b>

상기 차입금과 관련하여 회사의 유형자산이 담보로 제공되어 있으며, 신용보증기금과 대표이사로부터 지급보증을 제공 받고 있습니다.

(3) 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	2020년	2021년	2022년	2023년	2024년이후	합계
기업은행	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000
기업은행	-	-	2,200,000	-	-	2,200,000
기업은행	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000
우리은행	333,332	333,332	333,332	333,332	416,665	1,749,993
<b>합계</b>	<b>2,333,332</b>	<b>1,333,332</b>	<b>2,533,332</b>	<b>333,332</b>	<b>416,665</b>	<b>6,949,993</b>

10. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 17(당) 기	제 16(전) 기
기 초 금 액	2,039,589	1,307,528
퇴직급여설정액	1,481,887	835,135
퇴직급여지급액	(185,062)	(103,074)
<b>기 말 금 액</b>	<b>3,336,414</b>	<b>2,039,589</b>

당기말과 전기말 현재 회사의 퇴직금추계액은 각각 3,336,414천원 및 2,039,589천원입니다

(2) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 17(당) 기	제 16(전) 기
기 초 금 액	1,745,811	988,245
기 중 납 부 액	650,000	828,831
운 용 수 익	23,890	10,700
기 중 지 급 액	(106,500)	(81,965)
<b>기 말 금 액</b>	<b>2,313,201</b>	<b>1,745,811</b>

(2) 당기와 전기 중 퇴직보험예치금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 17(당) 기	제 16(전) 기
기 초 금 액	-	-
기 중 납 부 액	1,905	-
운 용 수 익	-	-
기 중 지 급 액	-	-
<b>기 말 금 액</b>	<b>1,905</b>	<b>-</b>

## 11. 화폐성 외화자산 및 환산손익

(1) 당기말 현재 화폐성 외화자산의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)					
구 분	내 역	외 화	외화금액	환 율	원화환산액
현금및현금성자산	외 화 현 금	CNY	3,028.00	165.74	502
	외화보통예금	USD	130,056.95	1,157.80	150,580
	외화보통예금	JPY	114,222.00	10.6347	1,215
매 출 채 권	외상매출금	USD	876,387.75	1,157.80	1,014,682
	외상매출금	EUR	216,341.08	1,297.43	280,687
<b>합 계</b>					<b>1,447,666</b>

당기 중 회사는 상기 화폐성 외화자산의 환산과 관련하여 외화환산이익과 외화환산손실로 각각 26,713천원 및 16,659천원을 계상하고 있습니다.

(2) 전기말 현재 화폐성 외화자산의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)					
구 분	내 역	외 화	외화금액	환 율	원화환산액
현금및현금성자산	외 화 현 금	USD	1,080.00	1,118.10	1,208
	외 화 현 금	EUR	1,540.00	1,279.16	1,970
	외화보통예금	USD	400,576.71	1,118.10	447,885
	외화보통예금	JPY	114,177.00	10.1318	1,157
매 출 채 권	외상매출금	USD	353,984.19	1,118.10	395,790
<b>합 계</b>					<b>848,010</b>

전기 중 회사는 상기 화폐성 외화자산의 환산과 관련하여 외화환산이익과 외화환산손실로 각각 18,679천원 및 2,356천원을 계상하고 있습니다.

## 12. 자본금과 자본잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 보통주자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 17(당) 기	제 16(전) 기	비 고
발행할 주식수	1,000,000주	1,000,000주	
발행한 주식수	120,000주	120,000주	보 통 주
1주당 액면금액	5,000원	5,000원	
보통주 자본금	120,000천원	120,000천원	

(2) 당기말과 전기말 현재 우선주자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 17(당) 기	제 16(전) 기	비 고
발행한 주식수	23,810주	23,810주	
이익소각 주식수	23,810주	23,810주	2015년 이사회결의
1주당 액면금액	5,000원	5,000원	
우선주 자본금	119,050천원	119,050천원	

(3) 당기말과 전기말 현재 기타자본잉여금 44,019천원은 전환권대가입니다.

## 13. 이익잉여금

(1) 이익준비금

상법상 이익준비금은 회사가 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기마다 금전에 의한 이익 배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
처분예정(확정)일	2020년 03월 30일		2019년 03월 22일	
I. 미처분이익잉여금		14,093,511		9,534,422
전기이월미처분이익잉여금	9,534,422		2,638,704	
당기순이익	4,559,089		6,895,718	
II. 임의적립금이입액		-		-
III. 이익잉여금처분액		-		-
<b>IV. 차기이월미처분이익잉여금</b>		<b>14,093,511</b>		<b>9,534,442</b>

#### 14. 부가가치 정보

당기와 전기 중 부가가치계산에 필요한 계정에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
계정과목	제 17(당) 기			제 16(전) 기		
	판 관 비	제조원가	합 계	판 관 비	제조원가	합 계
급 여	1,654,635	2,978,019	4,632,654	1,157,220	2,454,103	3,611,323
퇴 직 급 여	1,180,244	301,643	1,481,887	749,278	85,857	835,135
복리후생비	250,002	118,943	368,945	271,968	91,582	363,550
세금과공과	192,837	124,641	317,478	101,466	84,670	186,136
감가상각비	244,968	134,997	379,965	191,378	150,024	341,402
임 차 료	60,885	95,201	156,086	102,696	65,656	168,352
<b>합 계</b>	<b>3,583,571</b>	<b>3,753,444</b>	<b>7,337,015</b>	<b>2,574,006</b>	<b>2,931,892</b>	<b>5,505,898</b>

15. 법인세비용

(1) 회사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장 중소기업회계처리 특례 규정에 따라 법인세비용은 법인세법등의 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 17(당) 기		제 16(전) 기
당 기 순 이 익		4,559,089	6,895,718
세 무 조 정 사 항		1,928,304	1,013,371
익금산입 및 손금불산입	2,671,028		1,921,522
손금산입 및 익금불산입	(742,724)		(908,151)
<b>각사업년도 소득금액(과세표준)</b>		<b>6,487,393</b>	<b>7,909,089</b>

(3) 당기와 전기의 유효세율의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
내 역	제 17(당) 기	제 16(전) 기
법인세비용차감전 순이익	5,427,635	7,874,157
법 인 세 비 용	868,546	978,439
<b>유효 세 율</b>	<b>16.00%</b>	<b>12.43%</b>

## 16. 주당순이익

(1) 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수의 산정 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 역	기 간	가중치	주식수	적 수
제 17(당) 기	기초주식	2019.01.01~2019.12.31	365일	120,000주	43,800,000
	가중평균유통보통주식수 : 43,800,000 / 365일 = 120,000주				
제 16(전) 기	기초주식	2018.01.01~2018.12.31	365일	120,000주	43,800,000
	가중평균유통보통주식수 : 43,800,000 / 365일 = 120,000주				

(2) 당기와 전기의 기본주당순이익의 계산근거는 다음과 같습니다.

구 분	제 17(당) 기	제 16(전) 기
보통주당기순이익	4,559,088,771원	6,895,717,641원
가중평균유통보통주식수	120,000주	120,000주
<b>기본주당순이익</b>	<b>37,992원</b>	<b>57,464원</b>

## 17. 포괄손익

당기와 전기의 포괄손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
당기순이익		4,559,089		6,895,718
기타포괄손익		9,727		(740,593)
매도가능증권평가이익	9,171		(740,037)	
매도가능증권평가손실	556		(556)	
<b>포괄손익</b>		<b>4,568,816</b>		<b>6,155,125</b>

18. 우발채무 및 약정사항 등

(1) 당기말 현재 계류중인 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

원 고	피 고	소송내역	소송가액	비 고
개 인	회 사	공사대금청구	75,500천원	1심 기각

당기말 현재 상기 소송사건은 1심 기각후 2심 항소중에 있으며, 회사는 승소를 예상하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 회사가 체결하고 있는 주요 약정사항의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
금융기관	약정사항	한도금액	실행잔액
기업은행	할인어음	500,000	-
하나은행	WR상생외담대	1,000,000	-
서울보증보험	이행선급보증외	15,000,000	6,750,092

(3) 당기말과 전기말 현재 회사가 제공받은 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
지급보증제공자	내 용	제공받은자	지급보증금액
서울보증보험	이행선급보증외	거 래 처	6,750,092
기술보증기금	차입금지급보증	기 업 은 행	950,000

19. 특수관계자와의 거래

(1) 당기 중 특수관계자와의 거래내역 및 채권과 채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
특수관계자	계정과목	기초금액	증가금액	감소금액	기말금액	이자수익
임직원	단기대여금	166,284	24,417	(45,264)	145,437	3,724

(2) 전기 중 특수관계자와의 거래내역 및 채권과 채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
특수관계자	계정과목	기초금액	증가금액	감소금액	기말금액	이자수익
임직원	단기대여금	55,577	199,905	(89,198)	166,284	4,141

(3) 당기말 현재 기업은행 등의 차입금 등과 관련하여 대표이사로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

20. 현금흐름표

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

(단위: 천원)		
구분	제 17(당) 기	제 16(전) 기
매도가능증권평가이익(손실)	9,727	(556)
장기차입금에서 유동성장기부채로 대체	2,333,332	2,700,000

21. 당기 재무제표의 사실상 확정된 날과 승인기관

정기주주총회 제출을 위한 당기 재무제표는 2020년 3월 23일에 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 피토			
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	2	2	-	-	-	-	-	-	4	3
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	8	2	34	28	215	170	-	-	-	-	-	257	200
	합계	8	2	34	28	215	170	-	-	-	-	-	257	200

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역						
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019.09.25			1	일	
	주요내용	회사에 대한 이해, 감사위험평가, 감사계획 수립					
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용	
			상주		비상주		
	2019.09.26-2019.09.26	2	일	3	명	1	명
2020.02.03-2020.02.04	2	일	3	명	1	명	계정과목별 입증감사
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2019.12.30			1	일	
	실사(입회)장소	회사 공장					
	실사(입회)대상	재공품					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2019.12.30			1	일	
	실사(입회)장소	회사 사무실					
	실사(입회)대상	현금, 유가증권, 받을어음					
외부조회	금융거래조회	0	채권재무조회		0	변호사조회	-
	기타조회	타처보관 재고자산					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회				
	수행시기	2019년 05월, 2019년 9월, 2019년 12월					
외부전문가 활용	감사 활용 내용	해당사항 없음					
	수행시기	-			-	일	

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	-	-	-	해당사항 없음