

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	10
현 금 흐름 표	10
주석	13
외부감사 실시내용.....	21

삼일테크 주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 21 기
2019년 01월 01일 부터
2019년 12월 31일 까지

서윤공인회계사감사반(제370호)

독립된 감사인의 감사보고서

삼일테크 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2020년 3월 14일

감사의견

우리는 첨부된 삼일테크 주식회사의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약에 포함된 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 삼일테크 주식회사의 2019년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대한민국의 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 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 따라 수행된 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 :

(1) 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요 왜곡표시위험을 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.

(2) 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

(3) 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

(4) 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.

(5) 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

삼일테크 주식회사의 2018년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 감사받지 않았 습니다.

서윤공인회계사감사반(제370호)

공인회계사 이 대 찬

공인회계사 도 상 완

공인회계사 이 강 수

이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 3월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 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

삼일테크 주식회사

제 21 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

삼일테크 주식회사 대표이사 김종은

본점 소재지 : (도로명주소) 경기 부천시 오정구 산업로7번길 10(오정동)
(전 화) 032)663-6323

재 무 상 태 표
제21 기 2019년 12월 31일 현재
제20 기 2018년 12월 31일 현재

회사명 : 삼일테크(주)

(단위 : 원)

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기 (감사받지 않은 재무제표)	
자 산				
I. 유동자산		7,491,083,825		9,087,812,957
(1) 당좌자산		6,398,161,061		8,525,531,477
1. 현금및현금성자산(주석2)	4,068,335,466		2,293,752,556	
2. 단기금융상품(주석2,3)	-		342,000,000	
3. 매출채권	394,904,820		2,007,770,800	
대손충당금(주석2)	(3,949,048)		(20,077,708)	
4. 외화외상매출금(주석2)	1,718,044,703		3,813,904,360	
대손충당금	(17,180,447)		(38,139,043)	
5. 미수금	232,131,146		92,147,379	
대손충당금	(131,311)		-	
6. 선급금	116,490		29,178,400	
대손충당금	(1,165)		(291,784)	
7. 선급비용	5,890,407		5,286,517	
(2) 재고자산		1,092,922,764		562,281,480
1. 제품	379,423,597		-	
2. 원재료	60,190,000		276,781,480	
3. 재공품	653,309,167		285,500,000	
II. 비유동자산		5,373,473,575		5,561,261,954
(1) 투자자산		79,190,908		45,900,268
1. 장기금융상품	79,190,908		45,900,268	
(2) 유형자산(주석2,4)		4,331,939,885		4,445,037,098
1. 토지	2,315,733,346		2,315,733,346	
2. 건물	2,388,520,184		2,388,520,184	
감가상각누계액	(729,569,892)		(648,360,207)	
3. 구축물	286,194,720		286,194,720	
감가상각누계액	(34,057,170)		(24,326,550)	
4. 기계장치	206,843,073		206,843,073	
감가상각누계액	(206,831,073)		(206,831,073)	
5. 차량운반구	183,353,320		149,682,020	
감가상각누계액	(111,602,734)		(83,131,989)	
6. 공구와기구	22,509,329		22,509,329	
감가상각누계액	(22,500,329)		(22,500,329)	

7. 집기비품	135,401,835		135,401,835	
감가상각누계액	(132,434,834)		(130,027,043)	
8. 시설장치	309,706,700		309,706,700	
감가상각누계액	(279,326,590)		(254,376,918)	
(3) 무형자산(주석2)		960,724,782		1,067,146,588
1. 특허권	180,245,042		217,970,521	
2. 소프트웨어	1,164,000		2,624,834	
3. 개발비	2,492,529,784		1,912,570,319	
정부출연금	(1,713,214,044)		(1,066,019,086)	
(4) 기타비유동자산		1,618,000		3,178,000
1 기타보증금	330,000		1,890,000	
2. 전신전화가입권	1,288,000		1,288,000	
자 산 총 계		12,864,557,400		14,649,074,911
부 채				
I. 유동부채		1,466,721,456		3,378,516,207
1. 매입채무	719,775,592		2,815,764,363	
2. 미지급금	179,527,934		26,656,530	
3. 유동성장기부채	43,333,340		-	
4. 부가세예수금	10,512,990		-	
5. 선수금	129,100,714		110,995,880	
6. 예수금	70,289,500		83,376,680	
7. 미지급세금	7,401,530		6,081,130	
8. 미지급비용	306,779,856		335,638,250	
9. 개발선수금	-		3,374	
II. 비유동부채		3,172,301,679		3,112,901,422
1. 장기차입금(주석5)	1,216,000,000		1,283,000,004	
2. 임대보증금	17,000,000		30,000,000	
3. 퇴직급여충당부채(주석7)	1,939,301,679		1,799,901,418	
부 채 총 계		4,639,023,135		6,491,417,629
자 본				
I. 자 본 금(주석1)		728,000,000		728,000,000
1. 보통주자본금	728,000,000		728,000,000	
II. 자본잉여금(주석1)		622,000,000		622,000,000
1. 주식발행초과금	622,000,000		622,000,000	
II. 이익잉여금(주석13)		6,875,534,265		6,807,657,282
1. 이익준비금	30,000,000		30,000,000	
2. 기업합리화적립금	88,565,270		88,565,270	
3. 사업확장적립금	300,000,000		300,000,000	
4. 연구및인력개발준비금	400,686,781		400,686,781	
5. 미처분이익잉여금	6,056,282,214		5,988,405,231	
(당기순이익: 67,876,983)				

(전기순이익: 228,088,843)				
자 본 총 계		8,225,534,265		8,157,657,282
부 채 및 자 본 총 계		12,864,557,400		14,649,074,911

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제21기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제20기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 삼일테크(주)

(단위 : 원)

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기 (감사받지 않은 재무제표)	
I. 매출액		8,040,813,813		11,887,344,268
1. 제품매출	5,375,881,969		2,983,502,500	
2. 수출매출	2,617,220,857		8,855,721,016	
3. 임대수익	47,710,987		48,120,752	
II. 매출원가		6,009,817,172		9,232,892,168
1. 기초제품재고액	-		-	
2. 당기제품제조원가	6,395,090,639		9,241,114,698	
3. 관 세 환 급 금	(5,849,870)		(8,222,530)	
4. 기말제품재고액	(379,423,597)		-	
III. 매출총이익		2,030,996,641		2,654,452,100
II. 판매비와관리비(주석10)		2,269,597,855		2,505,649,443
1. 급여	915,649,898		860,775,725	
2. 상여금	-		13,450,000	
3. 퇴직급여	293,359,996		181,875,571	

4. 복리후생비	38,279,410		44,867,140	
5. 여비교통비	61,367,992		141,805,195	
6. 접대비	32,884,539		36,234,095	
7. 통신비	7,803,374		7,325,611	
8. 수도광열비	1,355,380		2,057,370	
9. 세금과공과	47,511,947		61,407,608	
10.감가상각비	100,412,522		109,919,183	
11.무형고정자산상각비	254,666,552		368,307,071	
12.수선비	470,910		16,364	
13.보험료	25,130,930		20,162,687	
14.차량유지비	37,005,616		31,660,915	
15.운반비	140,000		784,740	
16.교육훈련비	996,346		85,000	
17.도서인쇄비	5,762,000		10,184,920	
18.사무용품비	16,104,260		14,339,683	
19.소모품비	43,116,329		51,396,305	
20.지급수수료	269,294,337		320,109,780	
21.광고선전비	75,011,434		76,617,643	
22.대손상각비	-		34,611,612	
23.수출제비용	34,664,931		99,480,429	
24.건본비	2,523,932		6,701,281	
25.협회비	5,203,000		9,781,475	
26.건물관리비	882,220		1,692,040	
III. 영업이익(손실)		(238,601,214)		148,802,657
IV. 영업외수익		421,330,807		325,622,667
1. 이자수익	14,092,806		17,947,462	
2. 외환차익	168,215,251		87,112,932	
3. 대손충당금환입	34,546,564		-	
4. 외화환산이익	25,724,553		48,926,467	
5. 국고보조금	150,265,431		148,198,339	
6. 잡이익	28,486,202		23,437,467	
V. 영업외비용		96,350,820		210,446,180
1. 이자비용	30,431,896		16,282,835	
2. 외환차손	6,134,262		38,070,289	
3. 기부금	1,200,000		1,700,000	
4. 외화환산손실	12,836,468		115,346,244	
5. 잡손실	45,748,194		39,046,812	
VI. 법인세차감전순이익		86,378,773		263,979,144
VII. 법인세 등(주석11)		18,501,790		35,890,301

VIII.당기순이익		67,876,983		228,088,843
------------	--	------------	--	-------------

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 21 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 20 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 삼일테크(주)

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
I. 2018.1.1(전기초)	728,000,000	622,000,000	6,579,568,439	7,929,568,439
당기순이익			228,088,843	228,088,843
II. 2018.12.31(전기말)	728,000,000	622,000,000	6,807,657,282	8,157,657,282
III. 2019.1.1(당기초)	728,000,000	622,000,000	6,807,657,282	8,157,657,282
당기순이익			67,876,983	67,876,983
IV. 2019.12.31(당기말)	728,000,000	622,000,000	6,875,534,265	8,225,534,265

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 름 표

제 21 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 20 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

회사명 : 삼일테크(주)

(단위 : 원)

과 목	제 21(당) 기		제20(전) 기 (감사받지 않은 재무제표)	
I. 영업활동으로인한현금흐름		1,682,899,634		(113,042,954)
1. 당기순이익	67,876,983		228,088,843	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	540,835,326		718,551,739	
(1)감가상각비	146,768,513		162,721,052	

(2)무형자산상각비	254,666,552		368,307,071	
(3)퇴직급여충당금전입액	139,400,261		152,912,004	
(4)대손상각비	-		34,611,612	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(37,246,564)			
(1)대손충당금환입	34,546,564		-	
(2)잡이익	2,700,000		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	1,111,433,889		(1,059,683,536)	
(1)매출채권의감소(증가)	1,612,865,980		(390,806,800)	
(2)외화매출채권의감소(증가)	2,095,859,657		(2,080,130,054)	
(3)선급금의감소(증가)	29,061,910		(7,264,360)	
(4)미수금의감소(증가)	(139,983,767)		(83,003,759)	
(5)선급비용의감소(증가)	(603,890)		1,017,447	
(6)재고자산의감소(증가)	(530,641,284)		(144,113,080)	
(7)매입채무의증가(감소)	(2,095,988,771)		1,828,842,100	
(8)예수금의증가(감소)	(13,087,180)		7,560,210	
(9)미지급금의증가(감소)	152,871,404		1,996,980	
(10)부가세예수금의증가(감소)	10,512,990		(91,884,520)	
(11)선수금의증가(감소)	18,104,834		(29,964,780)	
(12)미지급비용의증가(감소)	(28,858,394)		(27,544,970)	
(13)미지급세금의증가(감소)	1,320,400		(44,387,950)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		115,353,314		(150,714,503)
1. 투자활동으로인한현금유입액	352,164,000		283,113,280	
(1)단기금융상품의감소	342,000,000		-	
(2)장기금융상품의감소	8,604,000		183,113,280	
(3)임차보증금의감소	-		100,000,000	
(4)기타보증금의감소	1,560,000		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(236,810,686)		(433,827,783)	
(1)단기금융상품의증가	-		15,000,000	
(2)장기금융상품의증가	41,894,640		24,764,220	
(3)토지의 취득	-		88,262,746	
(4)건물의 취득	-		33,569,904	
(5)차량운반구의취득	33,671,300		-	
(6)비품의 취득	-		1,450,000	
(7)시설장치의 취득	-		10,000,000	
(8)무형자산의취득	148,244,746		260,780,913	
(9)임대보증금의반환	13,000,000		-	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(23,670,038)		673,583,336
1. 재무활동으로인한현금유입액	216,000,000		1,000,000,000	
(1)장기차입금증가	216,000,000		1,000,000,000	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(239,670,038)		(326,416,664)	
(1)개발선수금의감소	3,374		-	

(2)장기차입금의상환	239,666,664		326,416,664	
IV. 현금의증가(감소)(I+II+III)		1,774,582,910		409,825,879
V. 기초의현금		2,293,752,556		1,883,926,677
VI. 기말의현금		4,068,335,466		2,293,752,556

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제21(당)기 2019년 12월 31일 현재

제20(전)기 2018년 12월 31일 현재

삼일테크 주식회사

1. 회사의 개요

당사는 1993년 9월에 설립된 반도체제조용장비와 공정자동화설비의 제조 및 판매를 사업목적으로 한 삼일엔지니어링이라는 개인기업을 1999년 8월 28일에 법인으로 전환한 후 동일한 사업목적을 승계하여 계속적으로 존속하고 있으며, 경기 부천시 오정구 산업로7번길 10 에 본사를 두고 있습니다.

당사의 자본금은 설립후 각 한 차례씩의 유상증자와 무상증자를 실시한 후 2012년 에 자기주식의이익소각을 하여 현재 728,000천원입니다.

2019년 12월 31일 현재 회사의 주주구성은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지분율(%)
김종은	64,516	49.40
추영호	52,212	39.98
김용숙	7,200	5.51
김종수	6,672	5.11
합 계	130,600	100

2. 중요한 회계처리 방침

회사의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며 회사가 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 매출수익의 인식기준

당사는 제품매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전되는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(2) 현금 및 현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금,보통예금 및 큰거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 금융상품

당사는 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을

장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(4) 대손충당금

당사는 대차대조표일 현재의 매출채권 등의 잔액에 대하여 장래의 대손추산액을 근거로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(5) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

① 평가 및 상각방법

감가상각대상 유형자산에 대하여는 취득원가금액에서 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 평가하고 있으며, 유형자산의 감가상각은 다음의 추정내용연수를 적용하여 건물은 정액법, 그리고 그외는 정률법으로 상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
건 물	30
구 축 물	30
기 계 장 치	5
차 량 운 반 구	5
공 구 와 기 구	5
집 기 비 품	5
시 설 장 치	5

② 자본적지출과 수익적지출

고정자산에 대한 수리비중 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 처리하고 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

(6) 무형자산의 평가 및 상각

무형자산은 취득원가로 계상하며, 잔존가액은 없는 것으로 하여 아래의 내용연수를 적용하여 정액법으로 상각한 금액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

구 분	내용연수
특 허 권	10
개 발 비	5
소 프 트 웨 어	5

또한, 무형자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있으며, 차기 이후에 감액된 무형자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 감액되기 전 장부가액의 상각후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입으로 처리하고 있습니다.

(7) 외화자산·부채의 환산

당사는 비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 대차대조표일 현재의 매매기준율로 환산하고 있으며 이로 인한 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(8) 국고보조금

당사는 자산취득에 사용될 국고보조금을 받는 경우에는 관련자산을 취득하기 전까지는 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 처리하다가 관련자산을 취득하는 시점에서 관련자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다.

한편, 국고보조금을 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 기타의 국고보조금을 받은 경우에는 회사의 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있으며, 대응되는 비용이 있는 경우에는 특정비용과 상계처리하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(9) 이익잉여금처분계산서의 주석 기재

회사는 일반기업회계기준 제2장 "재무제표의 작성과 표시"의 문단 2.4 및 문단 2.89에 따라 과거 기업회계기준에 의해서 재무제표의 하나로 작성하여 왔던 이익잉여금처분계산서를 재무제표에 대한 주석으로 공시하였습니다.

(10) 중소기업의 회계처리에 대한 특례규정의 적용

회사는 중소기업기본법에 의한 중소기업에 해당하는 바 일반기업회계기준 제31장에 의하여 아래와 같은 회계처리의 특례규정을 적용하고 있습니다.

- ① 회계이익과 과세소득간의 일시적인 차이에 대한 법인세효과를 재무제표에 반영하지 아니하고 각 회계기간별로 법인세법 등의 법령에 의해 납부하여야 할 법인세액을 법인세비용으로 인식하되 법인세등의 과목으로 표시하고 있습니다.
- ② 사업부문별 정보와 중단된 사업 부문에 관한 정보 등의 주석은 기재를 생략하고 있습니다.
- ③ 시장성이 없는 지분증권은 취득원가로 평가합니다.
- ④ 유형자산과 무형자산의 내용연수 및 잔존가치의 결정은 법인세법의 규정에 따르고 있습니다.

3. 단기금융상품

대차대조표일 현재 당사의 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

상 품	예 입 처	금 액	금 액
		당 기	전 기
정기에적금	기업은행	-	342,000,000

4. 유형자산

당사의 당기간 유형자산의 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	기 초 가 액	취 득	처 분	감가상각비	기 말 가 액
토 지	2,315,733,346			-	2,315,733,346
건 물	1,740,159,977			81,209,685	1,658,950,292
구 축 물	261,868,170			9,730,620	252,137,550
기 계 장 치	12,000			-	12,000
차 량 운반구	66,550,031	33,671,300	-	28,470,745	71,750,586
공 구와 기 구	9,000			-	9,000
집 기 비 품	5,374,792			2,407,791	2,967,001
시 설 장 치	55,329,782			24,949,672	30,380,110
합 계	4,445,037,098	33,671,300	-	146,768,513	4,331,939,885

5. 장·단기차입금

대차대조표일 현재의 당사의 장단기차입금은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	대 여 자	당 기	전 기	제공된 담보현황
장기차입금	기업은행	1,216,000,000	1,153,000,000	기술신보부분보증
	씨티은행	43,333,340	130,000,004	공장, 대표이사보증
	합 계	1,259,333,340	1,283,000,004	
	차감:유동성대체	43,333,340	-	
	잔 액	1,216,000,000	1,283,000,004	

6. 보험가입 자산의 내용

당사는 소유차량에 대해 손해보험회사의 책임보험 및 자동차 종합보험에 가입하고 있으며, 건물과 기계장치에 대해서는 동부화재보험(주)의 손해보험에 가입하고 있습니다. 그리고 당사가 제작납품한 자동화기계에 대한 하자이행보증을 위해서 서울보증에 보험을 가입하고 있습니다. 또한 종업원에 대하여는 건강보험, 산재보험 그리고 고용보험에 가입하고 있습니다.

7. 퇴직급여충당부채

당사는 임원 퇴직급여지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전 임원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며 직원에 대해서는 종업원의 수급권을 보장하는 확정기여형퇴직연금제도를 운영하고 있습니다. 사외적립 자산은 당사의 자산들과 독립적으로 수탁자의 관리하에 기금형태로 운용되고 있습니다.

당기 및 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 금 액	1,799,901,418	1,646,989,414
전 입 액	139,400,261	152,912,004
기 말 잔 액	1,939,301,679	1,799,901,418

8. 우발채무 및 후속사건

당기말 현재 만기일이 도래하지 아니한 배서어음 및 할인어음은 없으며 타인을 위하여 제공한 지급보증도 없습니다.

9. 담보 및 보증

(1) 당기말 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내용은 다음과 같습니다
(단위: 원)

담보제공자산		관 련 채 무	
과 목	담보설정금액	종 류	채 권 자
토지및공장건물	5,400,000,000	차입금	기업은행
토지및공장건물	312,000,002	차입금	씨티은행

(2) 당기말 현재 타인으로부터 제공받은 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

제공자(보증인)	내 용	금 액
김 종 은	한정근보증	78,000,000

10. 부가가치의 계산

당사의 부가가치계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다. (단위:원).

제 21(당) 기

과 목	판매관리비	제조원가	합 계
금 여	915,649,898	1,329,960,060	2,245,609,958
퇴 직 금 여	293,359,996	273,418,467	566,778,463
복리후생비	38,279,410	139,013,892	177,293,302
감가상각비	100,412,522	46,355,991	146,768,513
세금과공과	47,511,947	90,563,160	138,075,107
합 계	1,395,213,773	1,879,311,570	3,274,525,343

제 20(전) 기

과 목	판매관리비	제조원가	합 계
금 여	874,225,725	1408482976	2,282,708,701
퇴 직 금 여	181875571	186732484	368,608,055
복리후생비	44867140	144607294	189,474,434
감가상각비	109919183	52801869	162,721,052
세금과공과	61407608	84777770	146,185,378
합 계	1,272,295,227	1,877,402,393	3,149,697,620

11. 법인세 등

당사의 법인세는 손익계산서상의 당기순이익에 퇴직급여충당부채전입액 등의 손금부인액을 가산한 과세표준에 법인세율 10%(과세표준 2억원까지)를 적용한 산출세액에서 연구인력개발비세액공제 등을 차감한 법인세를 부담하고 있습니다.

12. 기본주당 이익의 계산

회사의 기본주당 순이익은 보통주 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로써 다음과 같이 보통주에 귀속되는 당기순이익을 가중평균유통보통주식수로 나누어 산출하였습니다.

구 분	당 기	전 기
보통주 귀속 당기순이익	67,876,983원	228,088,843원
가중평균유통보통주식수	130,600	130,600주
기본주당순이익	520원	1,746원

13. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제 21 기	2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일 까지	제 20 기	2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
처분예정일	2020년 3월 27일	처분확정일	2019년 3월 24일
(단위: 원)			

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		6,056,282,214		5,988,405,231
1. 전기이월미처분이익잉여금	5,988,405,231		5,760,316,388	
2. 전기오류수정이익	-		-	
3. 전기오류수정손실	-		-	
4. 당기순이익	67,876,983		228,088,843	

합	계		6,056,282,214		5,988,405,231
II.	이익잉여금처분액		-		-
III.	차기이월미처분이익잉여금		6,056,282,214		5,988,405,231

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	삼일테크 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	-	2	-	-	-	-	-	-	-	4	-
투입시 간	분 · 반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	6	-	118	-	80	-	-	-	-	-	-	-	204	-
	합계	6	-	118	-	80	-	-	-	-	-	-	-	204	-

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역										
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기			2019년 11월 15일				2	일		
	주요내용			회사에 대한 전반적인 이해와 감사세부계획의 수립							
현장감사 주요내용	수행시기				투입인원				주요 감사업무 수행내용		
					상주		비상주				
	2019.11.18~2019.11.19				2	일	-	명	3	명	매출매입거래시사 및 분석적 검토실시

	2020. 3.13~2020. 3.14	2	일	-	명	3	명	계정잔액별감사와 재무제표의 적정성검토
	-	-	일	-	명	-	명	-
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020년 1월 2일					1	일
	실사(입회)장소	본사1층 공장						
	실사(입회)대상	제품, 재공품, 원재료						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020년 1월 2일				1	일	
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	현금						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회			○	변호사조회	-
	기타조회	-						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	1	회					
	수행시기	2020년 1월 2일						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-						
	수행시기	-				-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020년 01월 02일	김 중 수	대면	매출채권회수, 연구개발비

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	128,646	146,491	자산총액의 1%적용
수행 중요성	96,484	109,868	재무제표전체의 75%
특정 거래유형과 계정잔액 및 공시에 대한 중요성	257,292	292,982	재무제표전체에 대한 중 요성금액의 2배