

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	8
자 본 변 동 표	10
현 금 흐 름 표	11
주 석	13
외부감사 실시내용.....	29

프리시스 주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 22 기

2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

제 21 기

2019년 01월 01일 부터
2019년 12월 31일 까지

대현회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

프리시스 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2021년 3월 5일

감사의견

우리는 프리시스 주식회사(이하 “회사”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일과 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 2020년 12월 31일과 2019년 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 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 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 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 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 광진구 능동로7

대 현 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 이 광 준

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 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

프리시스 주식회사

제 22 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 21 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

프리시스 주식회사 대표이사 서진천

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 권선구 서부로 1433-64
(전 화) 031-8003-1133

재 무 상 태 표
제 22(당) 기 2020년 12월 31일 현재
제 21(전) 기 2019년 12월 31일 현재

회사명 : 프리시스 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
자산				
Ⅰ. 유동자산		18,004,666,947		15,755,056,231
(1)당좌자산		12,242,578,895		11,520,661,450
현금및현금성자산(주석 15)	5,728,216,149		3,853,496,146	
단기금융상품	3,640,000,000		4,640,000,000	
매출채권	2,742,674,368		2,808,538,386	
대손충당금	(57,126,744)		(58,085,382)	
단기대여금(주석 16)	-		54,000,000	
미수수익	25,570,010		28,471,002	
미수금	43,356,708		53,944,045	
선급금	53,627,803		58,765,337	
선급비용	66,260,601		81,531,916	
(2)재고자산(주석 2)		5,762,088,052		4,234,394,781
제품	3,590,104,749		2,981,768,792	
원재료	2,171,983,303		1,252,625,989	
Ⅱ. 비유동자산		17,894,688,057		19,575,956,656
(1)투자자산		1,803,371,819		1,932,546,058
장기금융상품	1,174,283,086		1,285,207,325	
매도가능금융자산(주석 4)	83,500,000		83,500,000	
장기대여금(주석 16)	545,588,733		563,838,733	
(2)유형자산(주석 2,5,17,18)		14,012,032,983		14,529,194,996
토지	2,631,709,213		2,574,890,777	
건물	5,489,165,281		5,261,891,537	
감가상각누계액	(697,490,675)		(567,258,658)	
건축물	91,868,030		91,868,030	
감가상각누계액	(22,967,005)		(18,373,604)	
기계장치	11,089,437,039		11,025,437,039	
감가상각누계액	(6,851,391,209)		(6,284,460,277)	
차량운반구	58,418,451		58,418,451	
감가상각누계액	(47,106,741)		(37,814,244)	
공구와기구	992,416,705		764,788,674	
감가상각누계액	(723,197,794)		(576,461,040)	
비품	1,026,856,053		1,003,825,417	
감가상각누계액	(973,675,533)		(929,632,230)	
시설장치	3,186,804,960		3,186,804,960	
감가상각누계액	(1,238,813,792)		(1,024,729,836)	
(3)무형자산(주석 2,6)		1,469,975,265		2,374,907,612

산업재산권	141,068,978		115,530,570	
개발비	1,328,906,287		2,259,377,042	
(4)기타비유동자산		609,307,990		739,307,990
보증금	609,307,990		739,307,990	
자산총계		35,899,355,004		35,331,012,887
부채				
Ⅰ. 유동부채		15,035,406,086		15,366,253,511
매입채무	2,107,588,145		1,947,016,668	
미지급금	58,462,288		142,041,316	
선수금	-		9,262,400	
미지급비용	669,601,435		565,192,954	
미지급법인세	94,565,803		17,445,600	
단기차입금(주석 7,18,19)	8,330,000,000		8,580,000,000	
유동성장기부채(주석 7,18,19)	1,119,000,000		369,000,000	
미지급배당금	2,564,230		2,564,230	
신주인수권부사채(주석 7)	2,600,000,000		4,000,000,000	
상환할증금	732,822,085		1,127,418,592	
신주인수권조정	(679,197,900)		(1,393,688,249)	
Ⅱ. 비유동부채		6,186,646,828		6,937,365,514
장기차입금(주석 7,18,19)	5,147,500,000		6,266,500,000	
퇴직급여충당금(주석 8)	1,381,195,457		1,047,593,398	
퇴직연금운용자산	(385,048,629)		(380,227,884)	
장기미지급금	43,000,000		3,500,000	
부채총계		21,222,052,914		22,303,619,025
자본				
Ⅰ. 자본금(주석 1,9)		1,977,781,500		1,977,781,500
보통주자본금	1,866,666,500		1,866,666,500	
우선주자본금	111,115,000		111,115,000	
Ⅱ. 자본잉여금		4,530,458,661		4,766,803,014
주식발행초과금	2,974,072,335		2,974,072,335	
전환권대가(주석 7)	167,281,172		167,281,172	
신주인수권대가	471,542,180		725,449,507	
자기주식처분이익	900,000,000		900,000,000	
기타자본잉여금	17,562,974		-	
Ⅲ. 기타포괄손익누계액		-		-
Ⅳ. 이익잉여금(주석 11)		8,169,061,929		6,282,809,348
이익준비금	11,220,000		11,220,000	
기업합리화적립금	6,635,565		6,635,565	
미처분이익잉여금	8,151,206,364		6,264,953,783	
자본총계		14,677,302,090		13,027,393,862
부채및자본총계		35,899,355,004		35,331,012,887

첨부된 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

제 22(당) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 21(전) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

회사명 : 프리시스 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
I.매출액		25,211,790,377		13,913,548,098
제품매출액	18,997,125,449		8,600,105,111	
용역매출액	6,214,664,928		5,313,442,987	
II.매출원가		16,860,594,886		10,170,252,898
(1)제품매출원가	12,929,296,167		6,748,504,500	
기초제품재고액	2,981,768,792		2,431,878,940	
당기제품제조원가	13,537,632,124		7,298,394,352	
기말제품재고액	(3,590,104,749)		(2,981,768,792)	
(2)용역매출원가	3,931,298,719		3,421,748,398	
III.매출총이익		8,351,195,491		3,743,295,200
IV.판매비와관리비(주석 14)		5,467,870,925		4,807,605,354
급여	1,702,748,534		1,620,882,635	
퇴직급여	130,755,423		110,419,327	
복리후생비	328,499,858		341,928,449	
여비교통비	40,547,283		79,125,469	
접대비	15,820,543		43,443,093	
통신비	18,424,822		17,110,185	
수도광열비	86,872,749		76,019,369	
세금과공과금	85,585,858		88,917,444	
감가상각비	56,200,672		71,514,213	
지급임차료	110,323,814		100,627,875	
수선비	1,955,682		19,416,364	
보험료	112,860,964		124,432,715	
차량유지비	21,153,071		25,034,844	
경상연구개발비	1,607,398,156		1,067,397,167	
운반비	60,130,448		7,406,600	
교육훈련비	1,604,500		8,818,000	
도서인쇄비	3,105,800		20,441,500	
소모품비	66,772,180		92,267,750	
지급수수료	296,390,683		246,868,121	
광고선전비	82,185,000		169,567,976	
대손상각비	(958,638)		34,700,318	
수출제비용	32,576,000		18,842,450	
무형자산상각비	606,182,643		422,423,490	
외주용역비	734,880		-	
V.영업이익		2,883,324,566		(1,064,310,154)

VI.영업외수익		305,413,219		184,465,069
이자수익	107,115,268		96,827,038	
수입임대료	8,400,000		8,400,000	
외환차익	65,026,657		35,871,506	
외화환산이익	-		12,698,537	
매도가능금융자산처분이익	-		5,744,337	
유형자산처분이익	-		3,395,492	
사채상환이익	91,664,344		-	
잡이익	33,206,950		21,528,159	
VII.영업외비용		1,271,126,161		858,334,376
이자비용	730,931,502		845,851,612	
외환차손	83,939,488		8,782,724	
외화환산손실	95,031,636		-	
무형자산손상차손	344,197,756		-	
장기금융상품평가손실	13,425,539		-	
기부금	3,600,000		3,600,000	
잡손실	240		100,040	
VIII.법인세비용차감전순이익(손실)		1,917,611,624		(1,738,179,461)
IX.법인세비용		31,359,043		-
X.당기순이익(손실)		1,886,252,581		(1,738,179,461)
X I.주당손익(주석 12)				
기본주당순이익(손실)		505		(466)

첨부된 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

제 22(당) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 21(전) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

회사명 : 프리시스 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
I .2019.01.01(전기초)	1,977,781,500	4,766,803,014	909,865	8,020,988,809	14,766,483,188
당기순이익(손실)	-	-	-	(1,738,179,461)	(1,738,179,461)
매도가능금융자산평가손익	-	-	(909,865)	-	(909,865)
II .2019.12.31(전기말)	1,977,781,500	4,766,803,014	-	6,282,809,348	13,027,393,862
III .2020.01.01(당기초)	1,977,781,500	4,766,803,014	-	6,282,809,348	13,027,393,862
당기순이익(손실)	-	-	-	1,886,252,581	1,886,252,581
신주인수권부사채 상환	-	(236,344,353)	-	-	(236,344,353)
IX .2020.12.31(당기말)	1,977,781,500	4,530,458,661	-	8,169,061,929	14,677,302,090

첨부된 재무제표에 대한 주석 참조

현금흐름표

제 22(당) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 21(전) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

회사명 : 프리시스 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		3,296,651,477		355,463,943
(1)당기순이익(손실)	1,886,252,581		(1,738,179,461)	
(2)현금의유출이없는비용등의가산	2,787,599,016		2,201,071,392	
감가상각비	1,115,912,860		1,148,223,185	
무형자산상각비	606,182,643		422,423,490	
퇴직급여	380,112,112		279,963,889	
대손상각비(환입액)	(958,638)		34,700,318	
신주인수권조정상각	247,120,647		315,760,510	
무형자산손상차손	344,197,756		-	
외화환산손실	95,031,636		-	
(3)현금의유입이없는수익등의차감	(91,664,344)		(21,838,366)	
외화환산이익	-		12,698,537	
매도가능증권처분이익	-		5,744,337	
유형자산처분이익	-		3,395,492	
사채상환이익	91,664,344		-	
(4)영업활동으로인한자산부채의변동	(1,285,535,776)		(85,589,622)	
매출채권의 감소(증가)	(29,167,618)		(457,583,077)	
미수금의 감소(증가)	10,587,337		(51,756,035)	
미수수익의 감소(증가)	2,900,992		(9,367,902)	
선급금의 감소(증가)	5,137,534		11,541,178	
선급비용의 감소(증가)	15,271,315		30,109,116	
재고자산의 감소(증가)	(1,527,693,271)		(997,765,467)	
매입채무의 증가(감소)	160,571,477		1,190,164,918	
미지급금의 증가(감소)	(83,579,028)		88,591,646	
미지급비용의 증가(감소)	104,408,481		210,927,656	
미지급법인세의 증가(감소)	77,120,203		3,446,545	
선수금의 증가(감소)	(9,262,400)		9,512,000	
퇴직급여충당부채의 증가(감소)	(46,510,053)		(142,639,792)	
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(4,820,745)		25,729,592	
장기미지급금의 증가(감소)	39,500,000		3,500,000	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		668,975,340		(5,337,567,523)
(1)투자활동으로 인한 현금유입액	5,063,174,239		7,806,955,937	
단기금융상품의 감소	4,720,000,000		7,060,000,000	
단기대여금의 감소	54,000,000		254,000,000	
장기대여금의 감소	18,250,000		-	
장기금융상품의감소	110,924,239		-	
매도가능금융자산의 처분	-		104,774,120	
차량운반구의 처분	-		12,727,272	
보증금의 감소	160,000,000		375,454,545	
(2)투자활동으로 인한 현금유출액	(4,394,198,899)		(13,144,523,460)	

단기금융상품의 증가	3,720,000,000		11,080,000,000	
장기금융상품의 증가	-		220,532,096	
토지의 취득	56,818,436		-	
건물의 취득	227,273,744		-	
기계장치의 증가	64,000,000		33,350,000	
차량운반구의 증가	-		18,439,727	
공구와기구의 증가	227,628,031		-	
비품의 증가	23,030,636		-	
건설중인자산의 증가	-		808,857,437	
시설장치의 증가	-		30,627,274	
산업재산권의 증가	45,448,052		56,375,019	
개발비의 증가	-		385,887,362	
보증금의 증가	30,000,000		510,454,545	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(2,090,906,814)		1,140,500,000
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액	4,751,000,000		8,100,400,994	
단기차입금의 증가	4,751,000,000		6,900,400,994	
장기차입금의 증가	-		1,200,000,000	
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액	(6,841,906,814)		(6,959,900,994)	
단기차입금의 감소	5,001,000,000		6,900,400,994	
유동성장기부채의 감소	369,000,000		59,500,000	
신주인수권부사채의 상환	1,471,906,814		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		1,874,720,003		(3,841,603,580)
V. 기초의 현금		3,853,496,146		7,695,099,726
VI. 기말의 현금		5,728,216,149		3,853,496,146

첨부된 재무제표에 대한 주석 참조

주석

제 22(당) 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 21(전) 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

회사명 : 프리시스 주식회사

1. 일반사항

당사는 1999년 8월 19일에 설립되어 경기도 수원시 권선구 서부로 1433-64에 본사 및 공장을 두고 있으며, 반도체장비 제조, 소프트웨어 개발 및 판매를 주 영업목적으로 하고 있습니다.

한편, 당사의 당기 재무상태표일 현재 당사의 납입자본금은 1,978백만원이며 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	당기		전기		비고
	주식수	지분율	주식수	지분율	
서진천	1,190,970	30.11%	1,190,970	30.11%	일부 우선주
티에스10호세컨더리투자조합	600,000	15.17%	600,000	15.17%	
KoFC-SGI녹색산업투자조합 제1호	488,893	12.36%	488,893	12.36%	일부 우선주
(주)IBK캐피탈	300,000	7.58%	300,000	7.58%	
이노폴리스2015제조-IOT투자조합	200,000	5.06%	200,000	5.06%	
삼성증권(주)	200,000	5.06%	200,000	5.06%	
신한금융투자(주)	130,000	3.29%	130,000	3.29%	
기타	845,700	21.37%	845,700	21.37%	
합계	3,955,563	100.00%	3,955,563	100.00%	

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당사는 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였으며, 당사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 측정하며 판매자에 의해 제공된 매출에누리과 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다.

또한 당사는 제품의 인도시에 수익을 인식하고 있으나, 예약매출의 경우에는 계약과 관련된 경제적 효익이 유입될 가능성이 높고 총수익금액 및 계약이 완료되는데 필요한 원가와 진행율을 신뢰성있게 측정할 수 있으며, 투입원가를 명확히 식별할 수 있고, 신뢰성있게 측정할 수 있어서 실제 발생된 원가를 총예정원가의 예상치와 비교할수 있는 경우에는 진행기준에

의해서 수익을 인식하고 있습니다

(2) 대손충당금

당사는 재무상태표일 현재 매출채권 등 받을채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 재고자산

당사는 재고자산을 총평균법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매기말 실시 재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 다만, 재고자산의 순실현가능가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현가능가액을 재무상태표가액으로 하고 있으며, 이에 따라 당기 및 전기에 계상한 재고자산평가손실은 없습니다.

또한, 재고자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발이 개시된 날로부터 의도된 용도로 사용하거나 판매할 수 있는 상태가 될 때까지 1년 이상의 기간이 소요되는 경우에 당해 자산의 제작 등에 사용된 차입금에 대하여 당해 자산의 제조 또는 취득완료시까지 발생한 이자비용과 기타 이와 유사한 금융비용 등은 당해 자산의 취득원가에 산입하고 있으며, 이에 따라 당기 및 전기 중 재고자산에 계상된 금융비용은 없습니다.

(4) 유가증권

당사는 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 단기매매증권의 취득원가는 취득당시의 공정가치로 하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법으로 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있으며, 이러한 상각후원가를 재무상태표 가액으로 계상하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 증가로 하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 공정가치 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며, 매도가능증권에 대한 미실현보유 손익은 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 매도가능증권평가손익의 누적금액은 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 손상차손이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 손상차손을 인식하여 당기 손익으로 처리하고 있습니다.

(5) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있으며, 자산재평가법에 의하여 재평가된 자산은 재평가액으로 평가하고 있습니다. 또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 감가상각방법 및 내용연수에 따라 계상되고 있습니다

구분	감가상각방법	내용연수
건 물	정액법	40년
구 축 물	정액법	20년
기 계 장 치	정액법	12년
차 량 운 반 구	정률법	5년
집 기 비 품	정률법	5년
시 설 장 치	정액법	12년
공 구 와 기 구	정률법	5년

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

(6) 무형자산의 평가 및 상각방법

당사는 무형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 다음의 상각연수에 따라 정액법으로 상각하고 있으며, 잔존가치는 없는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

구 분	내용연수
산업재산권	10년
개 발 비	5년

한편, 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다.

(7) 차입원가자본화

당사는 제조, 매입, 건설 또는 개발이 개시된 날로부터 의도된 용도로 사용하거나 판매할 수 있는 상태가 될 때까지 1년 이상의 기간이 소요되는 재고자산과 유형자산, 무형자산 및 투자자산과 관련하여 발생된 차입원가등을 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

(8) 자산손상차손

당사는 공정가치로 평가되는 자산이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에

중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있으며, 당기와 전기 중 자산손상차손으로 처리한 금액은 없습니다.

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손 환입을 인식하고 있습니다. 다만, 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 손상차손환입으로 인식하고 있는바, 당기와 전기 중 손상차손환입으로 인식한 금액은 없습니다.

(9) 국고보조금

당사는 상환의무가 없는 국고보조금을 수령한 경우 해당 목적에 사용할 때까지 현금및현금성자산의 차감계정으로 계상하고 있으며 해당 목적에 사용한 경우에는 이를 관련자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과상계하고 있으며, 이에 따라 당기 및 전기에 감가상각비와 상계된 국고보조금은 없습니다.

(10) 화폐성 외화자산 및 부채의 환산

당사는 모든 외화거래표시를 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 기록하고 있는 바, 이 거래의 결과로 발생하는 환차손익은 발생시에 손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 당기말 현재의 화폐성 외화자산과 부채잔액은 당기말 현재의 기준환율(US\$1: 당기말 1,088.0원, 전기말 1,157.8원)로 각각 환산하고 있으며, 이에 따른 외화환산손익은 당기손익에 반영하고 있습니다.

(11) 퇴직급여충당부채

당사는 확정급여제도를 운영하고 있으며 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 보고기간말현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 또한, 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직보험을 산업은행 등에 가입하고 있으며, 납입보험료는 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(12) 충당부채와 우발부채·우발자산

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고, 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가확인되는 잠재적인 의무 또는 과거사건이나 거래의 결과로 발생한 현재의무이지만 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

(13) 중소기업의 회계처리특례

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장 "중소기업 회계처리 특례"에 의하여 다음과 같이 회계처리하고 있습니다.

1) 장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권·채무는 명목가액

을 재무상태표가액으로 하고 있습니다.

- 2) 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권에 대하여 지분법을 적용하지 않고 있습니다.
- 3) 법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세등의 과목으로 표시하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

재무상태표일 현재 당사의 사용이 제한된 예금 등은 없습니다.

4. 매도가능증권

재무상태표일 현재 당사의 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다

<당기>

(단위: 천원)

구 분	당기말						
	주식수	지분율	취득원가	공정가액	평가손익	손상차손	장부가액
(주)프리테크(주1)	14,700 주	49.00%	73,500	73,500	-	-	73,500
(사)경기벤처협회(주1)	10,000 주	-	10,000	10,000	-	-	10,000
합계			83,500	83,500	-	-	83,500

(주1) 상기 시장성없는 지분증권은 신뢰성 있는 측정모델에 의한 공정가액을 평가할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

<전기>

(단위: 천원)

구 분	전기말						
	주식수	지분율	취득원가	공정가액	평가손익	손상차손	장부가액
(주)프리테크(주1)	14,700 주	49.00%	73,500	73,500	-	-	73,500
(사)경기벤처협회(주1)	10,000 주	-	10,000	10,000	-	-	10,000
합계			83,500	83,500	-	-	83,500

(주1) 상기 시장성없는 지분증권은 신뢰성 있는 측정모델에 의한 공정가액을 평가할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

5. 유형자산

(1) 재무상태표일 현재 당사의 유형자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부가액	취득원가	상각누계액	장부가액
토지	2,631,709	-	2,631,709	2,574,891	-	2,574,891
건물	5,489,165	(697,491)	4,791,675	5,261,892	(567,259)	4,694,633
구축물	91,868	(22,967)	68,901	91,868	(18,374)	73,494
기계장치	11,089,437	(6,851,391)	4,238,046	11,025,437	(6,284,460)	4,740,977
차량운반구	58,418	(47,107)	11,312	58,418	(37,814)	20,604
공구와기구	992,417	(723,198)	269,219	764,789	(576,461)	188,328
비품	1,026,856	(973,676)	53,181	1,003,825	(929,632)	74,193
시설장치	3,186,805	(1,238,814)	1,947,991	3,186,805	(1,024,730)	2,162,075
합 계	24,566,676	(10,554,643)	14,012,033	23,967,925	(9,438,730)	14,529,195

(2) 당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

과 목	기 초	취 득	처 분	대 체	감가상각	기 말
토지	2,574,891	56,818	-	-	-	2,631,709
건물	4,694,633	227,274	-	-	(130,232)	4,791,675
구축물	73,494	-	-	-	(4,593)	68,901
기계장치	4,740,977	64,000	-	-	(566,931)	4,238,046
차량운반구	20,604	-	-	-	(9,292)	11,312
공구와기구	188,328	227,628	-	-	(146,737)	269,219
비품	74,193	23,031	-	-	(44,043)	53,181
시설장치	2,162,075	-	-	-	(214,084)	1,947,991
합 계	14,529,195	598,751	-	-	(1,115,913)	14,012,033

(전기)

(단위: 천원)

과 목	기 초	취 득	처 분	대 체	감가상각	기 말
토지	2,574,891	-	-	-	-	2,574,891
건물	2,274,456	-	-	2,544,162	(123,985)	4,694,633
구축물	78,088	-	-	-	(4,593)	73,495
기계장치	5,303,791	33,350	-	-	(596,164)	4,740,977
차량운반구	23,598	18,440	(9,332)	-	(12,102)	20,604
공구와기구	345,962	-	-	-	(157,635)	188,327
비품	142,889	-	-	-	(68,696)	74,193
시설장치	1,100,208	30,627	-	1,216,289	(185,049)	2,162,075
건설중자산	2,951,593	808,858	-	(3,760,451)	-	-

합 계	14,795,476	891,275	(9,332)	-	(1,148,224)	14,529,195
-----	------------	---------	---------	---	-------------	------------

(3) 재무상태표일 현재 회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	내 역	면적(㎡)	당기말		전기말	
			장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
유형자산	본사(수원)	2,634	2,263,967	2,344,523	2,263,967	1,979,714
"	사택(수원)	71	310,923	158,898	310,923	156,910
"	공유제회원권	303	56,819	33,988	-	-
	합계	3,008	2,631,709	2,537,409	2,574,890	2,136,624

6. 무형자산

(1) 재무상태표일 현재 당사의 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	취득원가	국고보조금	상각누계액	감액손실누계액	장부가액
특허권	637,077	-	(496,008)	-	141,069
개발비	3,275,563	-	(1,602,459)	(344,198)	1,328,906
합계	3,912,640	-	(2,098,467)	(344,198)	1,469,975

(전기)

(단위: 천원)

구 분	취득원가	국고보조금	상각누계액	감액손실누계액	장부가액
특허권	591,629	-	(476,099)	-	115,531
개발비	3,275,563	-	(1,016,186)	-	2,259,377
합계	3,867,192	-	(1,492,284)	-	2,374,908

(2) 당기 및 전기 중 당사의 무형자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기초잔액	증가	감가상각비	손상차손	기말잔액
특허권	115,531	45,448	(19,910)	-	141,069
개발비	2,259,377	-	(586,273)	(344,198)	1,328,906
합계	2,374,908	45,448	(606,183)	(344,198)	1,469,975

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기초잔액	증가	감가상각비	손상차손	기말잔액
특허권	75,105	56,375	(15,949)	-	115,531

개발비	2,279,964	385,887	(406,474)	-	2,259,377
합계	2,355,069	442,262	(422,423)	-	2,374,908

(3) 무형자산상각액은 판매비와관리비에 계상 되었습니다.

7. 차입금

당기 및 전기말 현재 당사의 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 단기차입금

당기 및 전기말 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	차입금종류	당기말	전기말	당기말이자율(%)
산업은행	운영자금 등	8,330,000	8,580,000	2.81% 등

(주1) 이자율은 당기말 기준이며, 상기 차입금에 대하여 유형자산이 담보로 제공되어 있으며, 당사의 대표이사로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.(주석17,18참조)

(2) 장기차입금

당기 및 전기말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

차입처	차입금종류	이자율(주1)	당 기	전 기	상환방법
산업은행	시설자금	2.75% 등	3,750,000	4,000,000	원금균등분할
기업은행	운영자금	3.70% 등	2,516,500	2,635,500	원금균등분할 등
합계			6,266,500	6,635,500	
차감:유동성대체			(1,119,000)	(369,000)	
잔액			5,147,500	6,266,500	

(3) 당기 재무상태표일 현재 장기차입금 등의 상환계획

(단위: 천원)

차입금종류	당기말잔액	상 환 금 액			
		2021년	2022년	2023년	2024년 이후
장기차입금	6,266,500	1,119,000	1,119,000	1,119,000	2,909,500

(4) 재무상태표일 현재 당사의 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		당기말		전기말	
		유동	비유동	유동	비유동
제3회	신주인수권부사채	2,600,000	-	4,000,000	-

무보증사모 신주인수권부사채	사채상환할증금	732,822	-	1,127,419	-
	신주인수권조정	(679,198)	-	(1,393,688)	-
	합계	2,653,624	-	3,733,730	-

한편, 신주인수권부사채의 발행 조건 등은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구분	내용
사채명	제3회 사모 신주인수권부사채
액면가액	4,000,000
발행가액	4,000,000
용도	시설자금 등
발행일	2018년07월04일
만기일	2023년07월04일
액면이자율(%)	1%
보장수익율(%)	연복리6%
조기상환 청구권	사채발행일로부터 2년경과후
기한전상환 청구	가능
신주인수권 행사기간	2019년7월4일부터 2023년7월4일까지
행사가격(원/주)(주1)	6,000(액면 500원 기준)
발행할 주식의 종류	기명식보통주식
refixing 조건	N/A

(주1) 신주인수권행사를 하기 전에 당초 행사가격보다 낮은 가액으로 유상증자 등을 하는 경우 행사가격은 (당초 행사가격보다 낮은 가액으로 유상증자 등이 된 금액)으로 조정이 됩니다.

8. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	1,047,593	910,269
퇴직급여설정액	381,446	279,964
퇴직급여지급액	(47,844)	(142,640)
기말잔액	1,381,195	1,047,593

9. 자본금

(1) 당사의 재무상태표일 현재 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기		전기	
	보통주	우선주	보통주	우선주
발행할 주식의 총수	5,000,000 주		5,000,000 주	
1주의 금액(주1)	500 원	500 원	500 원	500 원
발행한 주식의 수	3,733,333 주	222,230 주	3,733,333 주	222,230 주
자본금	1,866,667	111,115	1,866,667	111,115

(주1) 2017년 10월 19일 액면분할(5,000원에서 500원으로) 되었습니다.

(2) 당기 자본금 변동내역은 없습니다.

(3) 당사가 발행한 우선주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구분	1차 발행분
발행일자	2014-8-21
주식수	22,223
액면액	1,000,035,000
의결권	보통주와 동일
배당	참가적, 누적적
최저 배당률	1%
기타 옵션	전환, 상환우선주
존속기간	10년 후 보통주로 자동전환
전환비율(주1)	1:1
상환청구기간	발행일 후 5년 후부터 존속기간 만료일까지
상환청구가능금액	배당가능이익 한도
상환가액	발행가액 + 연복리8% - 기지급배당금
refixing 조건	-

(주1) 전환청구를 하기 전에 발행가액 보다 낮은 가액으로 유상증자 등을 하는 경우 전환비율은 (당초 발행가액 ÷ 당초 발행가액보다 낮은 가액으로 유상증자 등이 된 금액)으로 조정됩니다.

10. 자기주식

2018년 4월에 자기주식 전부를 처분(주당 6,000원, 총 3,600백만원) 하였으며, 동 처분과 관련하여 자본잉여금에 자기주식처분이익 900백만원을 계상하였습니다

11. 이익잉여금

(1) 당기 재무상태표일 현재 이익준비금 이외에 법령 등에 의하여 이익배당이 제한되어 있는 이익잉여금은 없습니다.

(2) 당사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제 22(당)기	2020년 01월 01일 부터 2020년 12월 31일 까지	제 21(전기)	2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지
처분예정일	2021년 03월 29일	처분확정일	2020년 03월 30일

(단위: 원)

구 분	당기		전기	
I. 미처분이익잉여금		8,151,206,364		6,264,953,783
1. 전기이월미처분이익잉여금	6,264,953,783		8,003,133,244	
2. 당기순이익(손실)	1,886,252,581		(1,738,179,461)	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		8,151,206,364		6,264,953,783

12. 기본주당순이익

주당순손익은 보통주 1주에 대한 당기순손익을 계산한 것이며, 그 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 유통보통주식수 : 당기 3,733,333주 및 전기 3,733,333주

(2) 기본주당순손익

(단위: 원)

구 분	당기	전기
보통주 당기순이익(손실)	1,886,252,581	(1,738,179,461)
차감 : 우선주 배당금	(1,111,150)	(1,111,150)
가중평균유통보통주식수	3,733,333 주	3,733,333 주
기본주당순이익(손실)	505	(466)

(*1) 당기 및 전기의 가중평균유통보통주식수 산정내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 주)

구분	일자	주식수	기중치	유통보통주식수(적수)	가중평균유통주식수
기초	2020-01-01	3,733,333	365	1,362,666,545	3,733,333
합계		3,733,333		1,362,666,545	3,733,333

<전기>

(단위: 주)

구분	일자	주식수	기중치	유통보통주식수(적수)	가중평균유통주식수
기초	2019-01-01	3,733,333	365	1,362,666,545	3,733,333
합계		3,733,333		1,362,666,545	3,733,333

(3) 희석주당순이익

일반기업회계기준을 적용하므로 희석주당순이익은 계산하지 않습니다.

13. 포괄손익계산서

당사의 당기 및 전기의 포괄손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
당기순이익(손실)	1,886,253	(1,738,179)
매도가능증권평가손익의 증감	-	(910)
포괄이익(손실)	1,886,253	(1,739,089)

14. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 제조원가 및 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당기			전기		
	판매비와관리비	매출원가	합계	판매비와관리비	매출원가	합계
급여	1,702,749	1,671,112	3,373,861	1,620,883	1,442,455	3,063,338
퇴직급여	130,755	250,691	381,446	110,419	169,545	279,964
복리후생비	328,500	89,745	418,245	341,929	62,254	404,183
임차료	110,324	271,950	382,274	100,628	273,000	373,628
감가상각비	56,201	1,059,712	1,115,913	71,514	1,076,709	1,148,223
세금과공과	85,586	56,181	141,766	88,918	49,716	138,634
합계	2,414,114	3,399,391	5,813,506	2,334,291	3,073,679	5,407,970

15. 현금흐름표

당사의 현금흐름표에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(1) 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당 기	전 기
차입금의 유동성대체	1,119,000	369,000
건설중인자산의대체	-	3,760,451
신주인수권부사채의 유동성대체	-	3,733,730

(2) 현금의 정의

현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산(당기말 5,728,216천원, 전기말 3,853,496천원)입니다.

16. 특수관계자와의 거래

특수관계자와의 주요거래 및 이와 관련된 보고기간종료일 현재의 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(1) 거래내역

(단위: 천원)

특수관계자	관계	당기		전기	
		매출 등	매입 등	매출 등	매입 등
(주)프리테크	투자회사	8,005	5,266,622	-	2,604,630

(2) 채권·채무

(단위: 천원)

특수관계자	관계	당기		전기	
		채권	채무	채권	채무
(주)프리테크	투자회사	8,005	292,531	72,250	295,129

(3) 특수관계자에 대한 대여금의 내역

(단위: 천원)

특수관계자	구분	당기				전기			
		기초	증가	감소	기말	기초	증가	감소	기말
대표이사	장기대여금	545,589	-	-	545,589	545,589	-	-	545,589
(주)프리테크	장기대여금	18,250	-	18,250	-	72,250	-	54,000	18,250
"	단기대여금	54,000	-	54,000	-	54,000	54,000	54,000	54,000
합계		617,839	-	72,250	545,589	671,839	54,000	108,000	617,839

(4) 담보 및 보증

당기 재무상태표일 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공한 담보 및 지급보증은 없습니다.

한편, 당사는 대표이사로부터 차입금에 대하여 연대보증을 제공 받고 있습니다.

17. 보험가입자산

당기 재무상태표일 현재 당사의 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	부보자산	장부가액	부보금액(주1)
화재보험	건물 및 기계장치	9,029,720	-

(주1) 당사의 차입금과 관련하여 산업은행에 동 화재보험금에 대해 질권설정(8,785,000천원)이 되어있습니다.

또한, 상기 이외에 당사는 차량운반구에 대하여 책임보험과 종합보험에 가입하고 있습니다

18. 담보제공자산

당기 재무상태표일 현재 당사의 장·단기차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 당사 소유의 자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공처	담보제공자산	채권최고액	담보제공내역
산업은행	토지, 건물	13,000,000	차입금담보
산업은행	특허권	3,600,000	"
기업은행	기계장치	595,000	"
합계		17,195,000	

19. 주요 지급보증

당기 재무상태표일 현재 타인으로부터 제공받은 지급보증의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보증제공자	보증내용	보증금액	보증받은자
서울보증보험	이행보증	21,000	거래처
기술신용보증	차입금보증	1,345,000	산업은행 등
합계		1,366,000	

한편, 당사는 장·단기차입금과 관련하여 대표이사에게 연대보증을 제공 받고 있습니다.

20. 우발채무와 주요 약정사항

(1) 매출채권의 양도, 할인 등

당사가 당기 중 금융기관 등에 할인한 매출채권은 없습니다.

(2) 금융기관과의 주요한도거래 약정

당기 재무상태표일 현재 당사와 금융기관과의 주요한도거래 약정의 내용은 다음과 같습니다

.

(단위: 천원)

금융기관	내용	약정금액
기업은행	전자방식외상매출채권담보대출	200,000
"	구매자금대출	520,000
"	기업통장회전대출	80,000
합계		800,000

21. 재무제표의 확정일

당사의 재무제표는 2021년 3월 29일자 주주총회에서 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	프리시스 주식회사			
감사대상 사업연도	2020년 01월 01일	부터	2020년 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	3	-	-	-	-	-	-	4	5
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	1	2	70	48	146	172	-	-	-	-	-	217	222
	합계	1	2	70	48	146	172	-	-	-	-	-	217	222

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역											
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2020.11.07					1	일				
	주요내용	회사의 이해 및 위험의 예비적 평가										
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용					
			상주		비상주							
	2020.11.11~13	3	일	2	명	1	명	위험평가 및 내부통제 이해/평가				
	2021.02.08~10	3	일	2	명	1	명	입증감사 수행				
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2021.01.06					1	일				
	실사(입회)장소	본사 참고										
	실사(입회)대상	제품, 원재료										
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2021.01.06					1	일				
	실사(입회)장소	본사 회의실										
	실사(입회)대상	현금성자산										
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회			○	변호사조회		-			
	기타조회	해당사항없음.										
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회									
	수행시기	2020.11.13, 2021.02.10										
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-										
	수행시기	-										

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-