

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.....	23

주식회사 에스에프에스

재무제표에 대한
감사보고서

제 32 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 31 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

대주회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 에스에프에스
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 에스에프에스(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 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 책임단락에 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 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:

- 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, 재무제표의기초가 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.

서울시 강남구 남부순환로 2913

대주회계법인

대표이사 권 장 시

2021년 3월 17일

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

주식회사 에스에프에스

제 32 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 31 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 에스에프에스 대표이사 이윤서

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 사상구 강변대로 456번길 16-8
(전 화) 051-314-6790

재무상태표

제 32(당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 31(전) 기 2019년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 에스에프에스

(단위 : 원)

과목	제 32(당) 기		제 31(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		4,544,265,290		5,209,257,314
(1) 당좌자산		3,820,649,912		4,258,574,583
현금및현금성자산	359,689,503		780,520,694	
단기금융상품	605,000,000		573,210,480	
매출채권(주석12)	2,773,180,311		2,664,404,693	
대손충당금	(27,731,803)		(26,644,046)	
미수금(주석12)	68,748,944		222,009,408	
미수수익	9,192,500		8,697,500	
선급금	10,964,050		12,880,162	
선급비용	19,806,407		21,695,692	
용기보증금	1,800,000		1,800,000	
(2) 재고자산		723,615,378		950,682,731
원재료	8,822,497		10,827,280	
상품	556,571,488		758,698,185	
미착상품	149,162,353		172,103,816	
저장품	9,059,040		9,053,450	
II. 비유동자산		14,818,470,093		14,897,935,090
(1) 투자자산		212,000,000		187,000,000
장기금융상품(주석3)	212,000,000		187,000,000	
(2) 유형자산(주석4,5)		14,481,030,093		14,585,360,553
토지	12,565,869,240		12,565,869,240	
건물	2,111,200,724		2,111,200,724	
감가상각누계액	(334,273,441)		(281,493,424)	
건물부속설비	310,114,088		310,114,088	
감가상각누계액	(254,114,437)		(208,105,593)	
차량운반구	218,409,268		234,423,662	
감가상각누계액	(211,474,071)		(222,752,806)	
비품	547,839,924		514,162,424	
감가상각누계액	(472,541,202)		(438,057,762)	
(3) 기타비유동자산		125,440,000		125,574,537
보증금	105,000,000		105,000,000	
회원권	20,440,000		20,440,000	
장기선급비용	-		134,537	
자 산 총 계		19,362,735,383		20,107,192,404
부 채				
I. 유동부채		11,084,415,399		12,233,003,760
매입채무(주석12)	1,762,717,331		1,391,846,664	

단기차입금(주석6,13)	8,649,029,888		9,871,119,360	
미지급금(주석12)	218,046,310		246,685,198	
미지급비용	295,138,464		367,031,992	
선수금	72,149,246		58,430,902	
예수금	10,474,350		10,804,210	
미지급법인세	76,859,810		287,085,434	
II. 비유동부채		185,747,201		162,887,977
퇴직급여충당부채(주석7)	474,316,630		531,981,910	
퇴직연금운용자산(주석7)	(288,569,429)		(369,093,933)	
부 채 총 계		11,270,162,600		12,395,891,737
자 본				
I. 자본금(주석8)		1,112,260,000		1,112,260,000
보통주자본금	1,112,260,000		1,112,260,000	
II. 자본잉여금		291,337,152		291,337,152
주식발행초과금(주석8)	291,337,152		291,337,152	
III. 이익잉여금(주석9)		6,688,975,631		6,307,703,515
법정적립금	400,000,000		400,000,000	
임의적립금	1,842,280,000		1,842,280,000	
미처분이익잉여금	4,446,695,631		4,065,423,515	
자 본 총 계		8,092,572,783		7,711,300,667
부 채 및 자 본 총 계		19,362,735,383		20,107,192,404

별첨 "주석" 참조

손익계산서

제 32(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

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

회사명 : 주식회사 에스에프에스

(단위 : 원)

과목	제 32(당) 기		제 31(전) 기	
I. 매출액(주석12)		24,664,608,417		31,448,867,713
상품매출등	24,664,608,417		31,448,867,713	
II. 매출원가(주석12)		19,867,694,737		25,104,481,543
상품매출원가	16,800,191,627		20,533,401,719	
기초상품재고액	758,698,185		685,627,481	
당기상품매입액	17,872,294,515		22,540,515,062	
타계정대체	(1,274,229,585)		(1,934,042,639)	
계	17,356,763,115		21,292,099,904	
기말상품재고액	(556,571,488)		(758,698,185)	
급식사업원가	3,067,503,110		4,571,079,824	
III. 매출총이익		4,796,913,680		6,344,386,170
IV. 판매비와관리비		4,181,146,666		4,254,486,499
급여	1,889,030,380		1,966,553,624	
퇴직급여	162,633,738		320,779,772	
복리후생비	281,764,501		288,959,661	
여비교통비	1,396,310		8,469,690	
통신비	12,329,093		14,291,405	
수도광열비	135,577,908		133,136,080	
세금과공과	149,580,535		139,032,731	
소모품비	31,765,763		28,166,672	
포장비	33,148,910		36,285,200	
임차료	68,185,202		38,268,324	
감가상각비	139,919,395		133,474,254	
수선비	19,892,200		13,793,500	
보험료	8,030,423		9,349,512	
접대비	25,458,050		32,579,240	
광고선전비	318,182		-	
지급수수료(주석12)	723,016,559		576,345,796	
도서인쇄비	1,480,400		1,817,045	
운반비	433,574,114		425,751,757	
차량유지비	59,910,996		77,627,311	
교육훈련비	653,000		431,000	
대손상각비	1,087,757		6,738,525	
잡비	2,393,250		2,635,400	
V. 영업이익		615,767,014		2,089,899,671
VI. 영업외수익		98,796,555		221,639,901

이자수익	13,870,203		14,591,099	
임대료수입	45,600,000		42,000,000	
유형자산처분이익	3,262,501		2,541,451	
외환차익	23,384,916		32,853,460	
외화환산이익	215,046		3,131,178	
퇴직연금운영수익	6,299,362		5,770,529	
잡이익	6,164,527		120,752,184	
VII. 영업외비용		229,765,759		317,310,963
이자비용	187,759,673		293,527,835	
외화차손	30,112,971		14,642,899	
외화환산손실	11,821,015		9,130,002	
유형자산처분손실	71,482		9,061	
잡손실	618		1,166	
VIII. 법인세비용차감전순이익		484,797,810		1,994,228,609
IX. 법인세비용(주석10)		103,525,694		401,527,430
X. 당기순이익		381,272,116		1,592,701,179
XI. 주당순이익(주석11)				
기본주당이익		3,428		14,319

별첨 "주석" 참조

자 본 변 동 표

제 32(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

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

회사명 : 주식회사 에스에프에스

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2019년 1월 1일(보고금액)	1,112,260,000	291,337,152	4,715,002,336	6,118,599,488
당기순이익	-	-	1,592,701,179	1,592,701,179
2019년 12월 31일	1,112,260,000	291,337,152	6,307,703,515	7,711,300,667
2020년 1월 1일(보고금액)	1,112,260,000	291,337,152	6,307,703,515	7,711,300,667
당기순이익	-	-	381,272,116	381,272,116
2020년 12월 31일	1,112,260,000	291,337,152	6,688,975,631	8,092,572,783

별첨 "주석" 참조

현금흐름표

제 32(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

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

회사명 : 주식회사 에스에프에스

(단위 : 원)

과 목	제 32(당) 기		제 31(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		1,046,742,273		1,037,937,994
1. 당기순이익	381,272,116		1,592,701,179	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	414,752,985		644,416,861	
퇴직급여	262,787,812		498,221,089	
감가상각비	147,186,063		144,990,133	
유형자산처분손실	71,482		9,061	
외화환산손실	4,707,628		1,196,578	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(3,477,547)		(5,648,750)	
외화환산이익	215,046		3,107,299	
유형자산처분이익	3,262,501		2,541,451	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	254,194,719		(1,193,531,296)	
매출채권의증가	(112,335,518)		(668,199,787)	
미수금의(증가)감소	153,260,464		(101,637,354)	
미수수익의증가	(495,000)		(651,667)	
선급금의(증가)감소	1,916,112		(3,046,433)	
선급비용의(증가)감소	1,889,285		(971,389)	
재고자산의(증가)감소	307,553,241		(70,105,089)	
장기선급비용의감소	134,537		547,115	
매입채무의증가	439,414,667		124,516,579	
미지급금의감소	(28,483,813)		(30,981,862)	
미지급비용의증가(감소)	(71,893,528)		497,018	
선수금의증가(감소)	13,718,344		(12,441,220)	
예수금의증가(감소)	(329,860)		2,754,390	
미지급법인세의감소	(210,225,624)		(2,484,061)	
퇴직금의지급	(320,453,092)		(345,365,879)	
퇴직연금운용자산의(증가)감소	80,524,504		(87,027,257)	
국민연금전환금의감소	-		1,065,600	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(96,454,104)		15,354,996
1. 투자활동으로인한현금유입액	727,162,896		842,863,636	
단기금융상품의감소	723,210,480		840,000,000	
비품의처분	3,497,871		1,500,000	
차량운반구 처분	454,545		1,363,636	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(823,617,000)		(827,508,640)	
단기금융상품의증가	150,000,000		235,000,000	
장기금융상품의증가	630,000,000		545,458,640	
비품의취득	43,617,000		47,050,000	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(1,371,119,360)		(1,556,204,845)
1. 재무활동으로인한현금유입액	331,608,416		846,266,455	

단기차입금의차입	331,608,416		846,266,455	
2.재무활동으로인한현금유출액	(1,702,727,776)		(2,402,471,300)	
단기차입금의상환	1,702,727,776		2,402,471,300	
IV. 현금의감소(I+II+III)		420,831,191		502,911,855
V. 기초의현금		780,520,694		1,283,432,549
VI. 기말의현금		359,689,503		780,520,694

별첨 "주석" 참조

주석

제 32(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

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

회사명 : 주식회사 에스에프에스

1. 회사의 개요

당사는 1989년 6월 2일에 주식회사 서원항운으로 설립되어, 2000년 11월 7일 회사명을 주식회사 서원통상으로 변경하였으며, 선용품 및 선식품의 도소매, 식품접객 운영 등을 주 영업 목적으로 하고 있으며, 당기말 현재 자본금은 1,112,260천원입니다.

한편, 당사는 2015년 7월 1일 회사명을 주식회사 서원통상에서 주식회사 에스에프에스로 변경하였으며, 당사의 지분은 이윤서 대표이사(지분율 64%) 등 특수관계인이 100% 보유하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당사의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

2-1 수익인식기준

당사는 재화의 판매 및 용역의 제공에 따른 수익을 일반기업회계기준 제16장 '수익'에서 규정한 조건이 모두 충족될 때 인식하고 있습니다.

2-2 대손충당금의 설정

당사는 매출채권 및 기타채권에 대하여 과거의 대손발생경험과 장래의 대손가능성 추정을 근거로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2-3 재고자산

재고자산은 계속기록법에 따라 기록한 수량을 실제 재고조사에 의하여 확정하고 이동평균법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있습니다.

2-4 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 감가상각방법 및 내용연수를 적용하여 계상하고 있습니다.

과 목	감가상각방법	내용연수
건물	정액법	40년
건물부속설비	정액법	3년~8년
차량운반구	정률법	6년
집기비품	정률법	6년

2-5 자산손상차손

당사는 공정가치로 평가되는 자산이외에 유형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다.

2-6 퇴직급여

당사는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 기말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당사는 퇴직급여제도로 확정기여형퇴직급여제도와 확정급여형퇴직급여제도를 모두운영하고 있습니다.

확정기여형퇴직급여제도는 관련 퇴직연금부담액을 퇴직급여로 처리하고 있으며, 확정급여형퇴직급여제도는 당사가 납부한 부담금을 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

2-7 외화자산 및 부채의 환산

당사는 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재의 기준환율로 환산하고, 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다.

2-8 중소기업 회계처리 특례

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장 '중소기업회계처리 특례'를 적용하였습니다. 이에 따라 법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

기말 현재 사용이 제한된 예금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당 기	전 기	제한내용
장기금융상품	2,000	2,000	당좌개설보증금

4. 유형자산

4-1 당사의 유형자산 장부금액의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

4-1-1 당기

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
토지	12,565,869	-	-	-	12,565,869
건물	1,829,707	-	-	(52,780)	1,776,927
건물부속설비	102,008	-	-	(46,008)	56,000
차량운반구	11,671	-	(1)	(4,735)	6,935
집기비품	76,105	43,617	(760)	(43,663)	75,299
합 계	14,585,360	43,617	(761)	(147,186)	14,481,030

4-1-2 전기

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
토지	12,565,869	-	-	-	12,565,869
건물	1,882,487	-	-	(52,780)	1,829,707
건물부속설비	148,017	-	-	(46,009)	102,008
차량운반구	20,870	-	(1)	(9,198)	11,671
집기비품	66,388	47,050	(330)	(37,003)	76,105
합 계	14,683,631	47,050	(331)	(144,990)	14,585,360

4-2 보유토지의 공시지가

당기말 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 10,119,879천원입니다.

4-3 담보제공

당기말 현재 토지와 건물이 차입금과 관련하여 우리은행에 담보제공(채권최고액 15,600,000천원)되어 있습니다.

5. 보험가입내역

당기말 현재 당사는 건물, 건물부속설비 및 집기비품에 대하여 부보금액 4,292,634천원의 화재보험 등에 가입하고 있으며, 동 부보금액 중 2,030,000천원은 우리은행에 차입금과 관련하여 질권설정되어 있습니다.

6. 단기차입금

기말 현재 당사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입처	차입종별	이자율(%)	당기말	전기말
KEB하나은행	일반자금대출	2.19	1,500,000	1,500,000
우리은행	"	1.70	7,000,000	8,000,000
우리은행	수입유산스	0.74	149,029	371,119
합 계			8,649,029	9,871,119

7. 퇴직급여

7-1 기중 당사의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	531,982	379,127
퇴직급여지급액	(320,453)	(345,366)
퇴직급여설정액	262,788	498,221
기말잔액	474,317	531,982

7-2 기중 당사의 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	369,094	283,132
퇴직급여지급액	(125,006)	(68,143)
부담금 납입액	40,000	150,000
운용수익	4,481	4,105
기말잔액	288,569	369,094

한편, 기말 현재의 퇴직연금운용자산 전액은 단기금융상품(정기예금)으로 운용되고 있습니다.

8. 자본금 및 주식발행초과금

당사의 수권주식수는 200,000주이며, 주당 액면가는 10,000원으로서 당기말 현재 보통주 111,226주가 발행되어 자본금은 1,112,260천원입니다.

주식발행초과금은 2016년 1월 4일 (주)삼보유통을 합병시 발행한 주식의 공정가액과액면가액의 차액입니다.

9. 이익잉여금

9-1 당사의 법정적립금 및 임의적립금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	내 용	당 기	전 기
법정적립금	이익준비금	400,000	400,000
임의적립금	기업합리화적립금	2,280	2,280
	임의적립금	1,840,000	1,840,000
합 계		2,242,280	2,242,280

9-2 이익준비금

상법에 의하면 매결산기의 금전에 의한 이익배당액의 1/10이상의 금액을 자본금의 1/2에 달할 때까지 이익준비금으로 적립하도록 되어있으며, 동 준비금은 결손보전 및 자본전입에만 사용할 수 있습니다.

9-3 당사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

제32(당)기	2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지	제31(전기)	2019년 1월 1일 부터 2019년 12월 31일 까지
처분예정일	2021년 3월 31일	처분확정일	2020년 3월 31일

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
I.미처분이익잉여금		4,446,695,631		4,065,423,515
전기이월미처분이익잉여금	4,065,423,515		2,472,722,336	
당기순이익	381,272,116		1,592,701,179	
II.이익잉여금처분액		-		-
III.차기이월미처분이익잉여금		4,446,695,631		4,065,423,515

10. 법인세비용

당사는 '중소기업 회계처리 특례'를 적용하여 지방소득세를 포함한 당기분 법인세 부담액 103,526천원을 당기의 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

11. 기본주당손익

기본주당손익은 보통주 1주에 대한 당기순손익을 계상한 것으로 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
당기순이익	381,272,116	1,592,701,179
유통보통주식수	111,226주	111,226주
기본주당이익	3,428원	14,319원

12. 특수관계자와의 거래

12-1 특수관계회사 현황

당기말 현재 당사의 주요 특수관계회사의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	당사와의 관계
(주)서원홀딩스	기타특수관계회사
(주)서원유통	기타특수관계회사
(주)서로푸드	기타특수관계회사
(주)생필체인	기타특수관계회사
(주)탐위드	기타특수관계회사
가야개발(주)	기타특수관계회사
MH BIO-ENERGY CO., LTD.	기타특수관계회사
CJ CAMBODIA CO.,LTD	기타특수관계회사

12-2 거래내역

(단위 : 천원)

특수관계자명	특수관계자성격	내역	당 기	전 기
(주)서원홀딩스	기타특수관계회사	매출액	1,684	3,846
		지급수수료 등	108,800	108,930
(주)서원유통	기타특수관계회사	매출액	9,140,197	10,391,809
		상품 매입액	251,592	533,218
		지급수수료	-	360
(주)생필체인	기타특수관계회사	매출액	282,039	389,009
		상품 매입액	-	17,666
(주)서로푸드	기타특수관계회사	상품 매입액	462	433
(주)탐위드	기타특수관계회사	매출액	45,428	53,322
가야개발(주)	기타특수관계회사	매출액	49,237	60,415
MH BIO-ENERGY CO., LTD.	기타특수관계회사	매출액	-	132,204

12-3 기말 현재 채권·채무 내역

(단위 : 천원)

특수관계자명	특수관계자성격	내역	당기	전기
(주)서원홀딩스	기타특수관계회사	매출채권	9,455	9,687
		미지급금	10,780	9,900
(주)서원유통	기타특수관계회사	매출채권	423,023	538,351
		미수금	42,645	216,052
		매입채무	9,226	61,318
(주)생필체인	기타특수관계회사	매출채권	25,212	28,221
가야개발(주)	기타특수관계회사	매출채권	3,107	3,333
(주)탑위드	기타특수관계회사	매출채권	3,742	4,772
(주)서로푸드	기타특수관계회사	매입채무	56	115
합 계		채권	507,184	800,416
		채무	20,062	71,333

한편, 당사는 당사의 차입금 등과 관련하여 특수관계자인 (주)서원홀딩스로부터 지급보증을 제공받고 있습니다(주석 13 참조).

13. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당사의 차입금 등과 관련하여 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.
(원화단위 : 천원)

보증제공자	보증제공처	당 기	전 기	내 역
서울보증보험(주)	금정구청 외	388,292	486,571	이행계약 등
(주)서원홀딩스	KEB하나은행	4,440,000	4,440,000	차입금 지급보증
	신한은행	600,000	600,000	차입금 지급보증
	우리은행	-	1,080,000	차입금 지급보증
		USD 840,000	USD 840,000	차입금 지급보증
KEB하나은행	대상(주) 외	584,500	600,000	물품대 지급보증

14. 약정사항 및 우발채무

당사의 금융기관과의 한도약정사항은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 천원)

구 분	금융기관	당 기	전 기
일반자금대출	신한은행	500,000	500,000
일반자금대출	우리은행	7,000,000	8,000,000
수입유산스	우리은행	USD 700,000	USD 700,000
당좌대출	KEB하나은행	1,400,000	1,400,000
운전자금대출	KEB하나은행	1,500,000	1,500,000
기업할인어음	KEB하나은행	200,000	200,000
전자채권담보대출	KEB하나은행	440,000	440,000
기타원화지급보증	KEB하나은행	600,000	600,000

15. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 부가가치계산에 필요한 계정의 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당 기	전 기
급여	3,193,175	3,911,169
퇴직급여	262,788	498,221
복리후생비	411,024	470,211
임차료	107,119	87,767
감가상각비	147,186	144,990
세금과공과	151,900	142,266
합 계	4,273,192	5,254,624

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 에스에프에스			
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	3	3	-	-	-	-	-	-	-	5	5
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	2	2	11	10	168	180	-	-	-	-	-	-	181	192
	합계	2	2	11	10	168	180	-	-	-	-	-	-	181	192

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역						
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2020.7.9			1	일	
	주요내용	전반감사계획수립					
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용	
			상주		비상주		
	중간감사 2020.11.16~11.17	2	일	2	명	1	명
기말감사 2021.2.25~2.26	2	일	3	명	1	명	계정별입증감사절차수행
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020.12.31			1	일	
	실사(입회)장소	본사 창고					
	실사(입회)대상	재고자산 등					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020.12.31			1	일	
	실사(입회)장소	본사 회의실					
	실사(입회)대상	현금 등					
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회		O	변호사조회	-
	기타조회	-					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회				
	수행시기	2020.11.17, 2021.2.26					

외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020년 11월 17일	회사측 2인 감사인측 2인	대면회의	계획된 감사범위와 시기, 감사인의 독립성 등
2	2021년 02월 26일	회사측 2인 감사인측 3인	대면회의	재무제표감사와 관련된 감사인 책임, 감사에서의 유의적발견사항 등