

주식회사 원방테크

재무제표에 대한
감사보고서

제 26 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

삼정회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
II. 재무제표		
재무상태표	-----	4
손익계산서	-----	6
자본변동표	-----	8
현금흐름표	-----	9
주석	-----	11

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 원방테크

주주 및 이사회 귀중

2015년 3월 24일

우리는 별첨된 주식회사 원방테크의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2014년 12월 31일과 2013년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 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.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 주식회사 원방테크의 2014년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

주식회사 원방테크의 2013년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인인 감사하였으며, 이 감사인의 2014년 3월 31일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터10층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 감사보고서는 감사보고서일(2015년 3월 24일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 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 원방테크

제 26 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

제 25 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 원방테크 대표이사 강 철 호

본점 소재지 : (도로명주소) 충청북도 음성군 금왕읍 금울로 30번길 32-10

(전 화) (043) 877-1631

재 무 상 태 표
제 26 기 2014년 12월 31일 현재
제 25 기 2013년 12월 31일 현재

주식회사 원방테크

(단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기말		제 25(전) 기말	
자 산				
I. 유동자산		69,591,910,756		47,035,443,312
(1) 당좌자산		69,246,711,517		47,035,443,312
1. 현금및현금성자산(주12)	18,802,217,112		18,211,704,117	
2. 단기금융상품(주5)	2,210,000,000		255,000,000	
3. 단기매매증권(주6)	22,070,259,940		-	
4. 매출채권(주12,23,25)	26,632,523,768		28,427,890,342	
대손충당금	(2,081,528,836)		(2,198,796,607)	
5. 미수금(주12,25)	84,828,834		850,858,359	
대손충당금	(3,301,000)		(10,786,574)	
6. 미수수익	45,607,826		25,881,010	
7. 선급제작비	656,228,135		297,614,180	
8. 선급금	83,047,942		82,072,318	
9. 선급비용	76,475,822		459,463,040	
10. 임차보증금	77,772,445		-	
11. 유동성이연법인세자산(주24)	592,579,529		634,543,127	
(2) 재고자산		345,199,239		-
1. 상품	345,199,239		-	
II. 비유동자산		23,139,368,195		23,091,589,362
(1) 투자자산		3,661,976,877		3,467,922,845
1. 장기금융상품(주4,5)	265,651,000		239,159,000	
2. 장기대여금	474,000,000		452,000,000	
3. 매도가능증권(주7)	543,589,052		539,682,476	
4. 지분법적용투자주식(주8)	1,486,231,638		1,109,217,536	
5. 종업원급여자산(주14)	58,538,607		-	
6. 기타투자자산	833,966,580		1,127,863,833	
(2) 유형자산(주9,10,17)		17,894,811,155		18,628,555,648
1. 토지	7,678,183,856		7,678,183,856	
2. 건물	11,690,489,505		11,812,528,785	
감가상각누계액	(1,933,302,561)		(1,669,641,309)	
3. 구축물	63,321,203		63,321,203	
감가상각누계액	(62,644,219)		(61,097,665)	
4. 기계장치	1,745,379,738		1,745,379,738	
감가상각누계액	(1,597,399,059)		(1,475,862,636)	
5. 차량운반구	612,570,304		754,802,544	
감가상각누계액	(434,194,030)		(412,138,790)	
6. 공구와기구	191,573,249		179,134,249	
감가상각누계액	(160,299,539)		(142,281,362)	
7. 비품	797,073,537		809,828,719	
감가상각누계액	(695,940,829)		(653,601,684)	
(3) 무형자산(주11)		54,019,367		75,431,767
1. 소프트웨어	54,019,367		75,431,767	

과목	제 26(당) 기말		제 25(전) 기말	
(4) 기타비유동자산		1,528,560,796		919,679,102
1. 임차보증금(주12)	1,040,700,000		368,620,150	
2. 기타보증금(주12)	84,430,728		151,165,651	
3. 비유동성이연법인세자산(주24)	403,430,068		399,893,301	
자 산 총 계		92,731,278,951		70,127,032,674
부 채				
I. 유동부채		21,137,781,135		18,134,849,591
1. 매입채무(주12,13)	12,979,546,238		14,149,068,221	
2. 미지급금(주12,13)	1,884,286,599		752,745,484	
3. 미지급비용(주12,13)	133,907,865		1,788,627,520	
4. 파생상품부채(주13,15)	366,312,346		-	
5. 미지급법인세(주12,24)	2,014,302,613		258,777,891	
6. 부가세예수금	471,683,950		227,187,607	
7. 선수금(주23)	2,344,922,024		664,408,906	
8. 예수금(주12)	942,819,500		294,033,962	
II. 비유동부채		1,046,051,823		1,682,964,401
1. 퇴직급여충당부채(주14)	2,746,194,106		2,267,582,940	
퇴직연금운용자산	(2,743,775,506)		(1,656,096,220)	
국민연금전환금	(2,418,600)		(2,418,600)	
2. 임대보증금(주13)	365,000,000		305,000,000	
3. 하자보수충당부채(주16)	681,051,823		768,896,281	
부 채 총 계		22,183,832,958		19,817,813,992
자 본				
I. 자본금		2,444,254,000		2,120,000,000
1. 보통주자본금(주1,18)	2,444,254,000		2,120,000,000	
II. 자본잉여금		9,670,400,350		-
1. 주식발행초과금(주18)	9,670,400,350		-	
III. 기타포괄손익누계액		374,410,179		(111,186,198)
1. 매도가능증권평가이익(주7)	50,953,026		47,905,897	
2. 지분법자본변동(주8)	312,985,205		203,699,268	
3. 해외사업환산손익(주12)	10,471,948		(362,791,363)	
IV. 이익잉여금(주19)		58,058,381,464		48,300,404,880
1. 법정적립금	1,060,000,000		1,060,000,000	
2. 임의적립금	193,426,183		193,426,183	
3. 미처분이익잉여금	56,804,955,281		47,046,978,697	
자 본 총 계		70,547,445,993		50,309,218,682
부 채 및 자 본 총 계		92,731,278,951		70,127,032,674

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 26 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 25 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

주식회사 원방테크

(단위 : 원)

과목	제 26(당) 기	제 25(전) 기
I. 매출액(주21,23,25)	128,577,770,755	95,369,141,638
II. 매출원가(주16,22,23,25,28)	110,065,549,984	82,080,398,542
III. 매출총이익	18,512,220,771	13,288,743,096
IV. 판매비와관리비(주25,28)	6,924,342,544	6,589,094,037
1. 급여	3,278,719,911	3,193,133,455
2. 퇴직급여	559,742,391	482,971,846
3. 복리후생비	1,013,518,904	876,470,241
4. 여비교통비	101,911,113	59,292,083
5. 접대비	308,116,778	314,212,668
6. 통신비	34,316,246	35,563,113
7. 세금과공과	49,539,586	67,679,585
8. 감가상각비	208,817,385	181,143,871
9. 보험료	111,937,604	59,594,874
10. 차량유지비	97,872,287	105,110,228
11. 경상연구개발비(주11,28)	889,860,105	1,004,439,231
12. 교육훈련비	9,573,927	18,438,570
13. 지급수수료	310,200,342	176,853,688
14. 무형자산상각비	21,412,400	19,512,400
15. 대손상각비	(117,267,771)	(55,061,196)
16. 기타판매비와관리비	46,071,336	49,739,380
V. 영업이익	11,587,878,227	6,699,649,059
VI. 영업외수익	1,958,027,113	1,597,484,737
1. 이자수익	323,602,376	625,845,209
2. 배당금수익	520,000	3,826,480
3. 외화환산이익	420,934,487	26,240
4. 외환차익	847,577,273	38,364,039
5. 유형자산처분이익	66,719,263	60,090,603
6. 단기매매증권평가이익(주6)	52,708,420	-
7. 단기매매증권처분이익	203,791,370	-
8. 기타투자자산처분이익	1,143,031	-
9. 지분법이익(주8)	-	819,812,646
10. 기타의대손충당금환입	7,485,574	-
11. 잡이익	33,545,319	49,519,520
VII. 영업외비용	1,218,418,133	1,574,394,598
1. 이자비용	37,189	150,678
2. 외화환산손실	9,148,587	192,423,751

과목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
3. 외환차손	132,648,871		114,210,479	
4. 재고자산폐기손실	-		536,316,387	
5. 유형자산처분손실	730,986		22,375,453	
6. 단기매매증권평가손실(주6)	10,374,939		-	
7. 매도가능증권처분손실	26,814,000		-	
8. 파생상품평가손실(주15)	366,312,346		-	
9. 기타투자자산처분손실	30,993,708		-	
10. 투자자산손상차손	-		635,904,910	
11. 지분법손실(주8)	264,189,948		51,815,955	
12. 기타의대손상각비	-		10,505,809	
13. 기부금	6,000,000		-	
14. 잡손실	371,167,559		10,691,176	
VIII. 법인세차감전순이익		12,327,487,207		6,722,739,198
IX. 법인세비용(주24)		2,569,510,623		1,213,586,571
X. 당기순이익		9,757,976,584		5,509,152,627
XI. 주당손익(주26)				
기본주당순이익		2,039		1,299

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 26 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 25 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

주식회사 원방테크

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2013.1.1(전기초)	2,120,000,000	-	(71,908,694)	46,819,252,253	48,867,343,559
연차배당	-	-	-	(4,028,000,000)	(4,028,000,000)
매도가능증권평가이익	-	-	34,046,534	-	34,046,534
지분법자본변동	-	-	38,144,845	-	38,144,845
해외사업환산손실	-	-	(111,468,883)	-	(111,468,883)
당기순이익	-	-	-	5,509,152,627	5,509,152,627
2013.12.31 (전기말)	2,120,000,000	-	(111,186,198)	48,300,404,880	50,309,218,682
2014.1.1(당기초)	2,120,000,000	-	(111,186,198)	48,300,404,880	50,309,218,682
유상증자	324,254,000	9,670,400,350	-	-	9,994,654,350
매도가능증권평가이익	-	-	3,047,129	-	3,047,129
지분법자본변동	-	-	109,285,937	-	109,285,937
해외사업환산이익	-	-	373,263,311	-	373,263,311
당기순이익	-	-	-	9,757,976,584	9,757,976,584
2014.12.31(당기말)	2,444,254,000	9,670,400,350	374,410,179	58,058,381,464	70,547,445,993

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 름 표

제 26 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제 25 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

주식회사 원방테크

(단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		15,270,530,638		11,444,931,452
1. 당기순이익	9,757,976,584		5,509,152,627	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	2,410,695,873		2,970,380,253	
퇴직급여	646,852,741		666,816,080	
외화환산손실	9,057,345		77,214,608	
감가상각비	668,948,182		621,224,200	
유형자산처분손실	730,986		22,375,453	
무형자산상각비	21,412,400		19,512,400	
대손상각비	(117,267,771)		(55,061,196)	
하자보수비	482,277,049		383,755,647	
지분법손실	264,189,948		51,815,955	
기타의대손상각비	-		10,505,809	
기타투자자산손상차손	-		635,904,910	
재고자산폐기손실	-		536,316,387	
단기매매증권평가손실	10,374,939		-	
매도가능증권처분손실	26,814,000		-	
기타투자자산처분손실	30,993,708		-	
파생상품평가손실	366,312,346		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(1,073,721,468)		(1,523,679,192)	
단기매매증권처분이익	203,791,370		-	
단기매매증권평가이익	52,708,420		-	
유형자산처분이익	66,719,263		60,090,603	
하자보수충당부채환입	557,867,836		643,749,703	
외화환산이익	184,005,974		26,240	
지분법이익	-		819,812,646	
기타투자자산처분이익	1,143,031		-	
기타의대손충당금환입	7,485,574		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	4,175,579,649		4,489,077,764	
매출채권의 감소	4,177,420,300		2,373,312,884	
미수금의 감소(증가)	765,804,562		(822,781,898)	
미수수익의 감소(증가)	(19,726,816)		221,239,471	
선급금의 감소(증가)	(976,040)		277,875,146	
선급제작비의 감소(증가)	(358,627,151)		327,824,857	
선급비용의 감소(증가)	382,964,060		(385,883,153)	
상품의 증가	(345,199,239)		-	
유동성이연법인세자산의 감소(증가)	41,852,115		(225,695,133)	
비유동성이연법인세자산의 감소(증가)	(4,396,214)		229,945,193	
매입채무의 증가(감소)	(1,168,013,532)		1,596,118,505	
미지급금의 감소	(715,787,233)		(282,590,998)	
미지급비용의 증가(감소)	(1,654,595,416)		1,819,390,055	
미지급법인세의 증가(감소)	1,755,524,722		(383,902,100)	
부가세예수금의 증가(감소)	244,496,343		(96,881,347)	

과목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
선수금의 증가	1,680,513,118		307,173,111	
임대보증금의 증가(감소)	60,000,000		(60,000,000)	
예수금의 증가	648,785,538		102,490,820	
퇴직금의 지급	(168,241,575)		(137,785,010)	
퇴직연금운용자산의 증가	(1,146,217,893)		(370,772,639)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(24,674,671,993)		6,040,148,875
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	26,571,520,029		13,787,752,137	
단기금융상품의 감소	255,000,000		13,152,532,715	
장기대여금의 감소	33,000,000		105,000,000	
기타투자자산의 처분	453,836,364		-	
건물의 처분	213,139,000		27,272,728	
차량운반구의 처분	28,409,091		126,693,947	
비품의 처분	3,090,909		4,980,000	
임차보증금의 감소	93,308,000		365,287,599	
기타보증금의 감소	57,360,000		5,985,148	
단기매매증권의 처분	25,211,376,665		-	
매도가능증권의 처분	63,000,000		-	
장기금융상품의 처분	160,000,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(51,246,192,022)		(7,747,603,262)	
장기대여금의 증가	55,000,000		80,000,000	
장기금융상품의 증가	186,492,000		164,217,000	
지분법적용투자주식의 취득	531,918,113		-	
기타투자자산의 증가	257,882,580		-	
토지의 취득	-		3,110,957,480	
건물의 취득	63,313,540		3,594,512,600	
기계장치의 취득	-		224,900,000	
차량운반구의 취득	9,379,437		263,467,749	
공구와기구의 취득	12,439,000		3,346,000	
비품의 취득	28,553,988		117,405,174	
소프트웨어의 취득	-		48,000,000	
임차보증금의 증가	843,160,295		133,554,240	
기타보증금의 증가	12,541,315		7,243,019	
단기금융상품의 취득	2,210,000,000		-	
단기매매증권의 취득	47,035,511,754		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		9,994,654,350		(4,028,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	9,994,654,350		-	
유상증자	9,994,654,350		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		(4,028,000,000)	
현금배당	-		4,028,000,000	
IV. 기타 현금의 증가		-		(104,965,497)
V. 현금의 증가		590,512,995		13,352,114,830
VI. 기초의 현금		18,211,704,117		4,859,589,287
VII. 기말의 현금		18,802,217,112		18,211,704,117

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 26 기 2014년 12월 31일 현재

주식회사 원방테크

1. 회사의 개요

주식회사 원방테크(이하 "회사")는 방진 및 방음설비의 제조 및 설치를 주사업 목적으로 1989년 8월에 설립되었습니다. 회사의 본점 및 공장은 충북 음성군 금왕읍에 소재하고 있으며, 지점 및 공장은 서울 강남구 수서동 및 충남 천안시 직산읍 신갈리에 위치하고 있습니다. 회사의 당기말 현재 자본금은 2,444,254천원이며, 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)	지분율(%)
원방지주(유)	3,803,808	77.81
우리사주조합	176,766	3.62
강철호	167,236	3.42
임지영	127,678	2.61
임정엽	121,000	2.48
기타	492,020	10.06
합 계	4,888,508	100

당기 중 주주간 지분매각 거래를 통해 당사의 대주주가 원방홀딩스(유)에서 원방지주(유)로 변경되었습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 파생상품
- 공정가치로 측정되는 단기매매증권
- 공정가치로 측정되는 매도가능증권

(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.

다음 보고기간 이내에 유의적인 조정을 유발할 수 있는 위험과 관련된 유의적인 가정과 측정상의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석 16, 17: 총당부채와 우발부채

3. 유의적 회계정책

당사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 금융상품

① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식 시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식 지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 당사가 금융자산 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

② 유가증권

종속기업, 지분법피투자기업에 대한 투자를 제외한 지분증권과 채무증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간말마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

당사는 후속 측정 시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득 원가로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가 기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

당사는 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

당사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

유가증권의 양도로 당사가 유가증권의 통제를 상실한 때에는 그 유가증권을 재무상태표에서 제거하나, 통제를 상실하지 않았을 경우 당해 거래를 담보차입거래로 회계 처리하고 있습니다.

단기매매증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 단기예금, 단기대여금 등의 자산과 함께 단기투자자산의 과목으로 통합하여 유동자산으로 분류하고 있으며, 투자자산으로 분류되는 매도가능증권과 만기보유증권은 장기투자증권으로 통합하여 표시하고 있습니다.

③ 파생상품

당사는 환율위험을 회피하기 위하여 통화선도 등의 파생상품계약을 체결하고 있습니다. 파생상품은 최초 인식 시와 매 보고기간말에 공정가치로 평가하고 있으며, 일반적인 거래비용은 발생 시에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한 당사는 주계약의 경제적 특성 및 위험도와 밀접한 관련성이 없고 내재파생상품과 동일한 조건의 별도의 상품이 파생상품의 정의를 충족하는 경우, 복합상품이 당기손익인식항목으로 지정되지 않았다면 내재파생상품을 주계약과 분리하여 별도로 회계처리하고 있습니다. 주계약과 분리한 내재파생상품의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 지분법적용투자주식

당사는 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분법적용투자주식을 원가로 인식하고 지분법투자주식의 취득시점 이후 발생한 지분변동액을 당해 지분법적용투자주식에 가감하여 보고하고 있으며, 지분법피투자기업의 순자산변동의 원천에 따라 지분법손익(당기손익), 이익잉여금 또는 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다. 피투자기업의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 "0"인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 다만, 당사가 지분법피투자기업에 대하여 우선주, 장기성채권등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 "0"이 될때까지 지분법피투자기업의 손실등을 계속하여 반영하고 있습니다.

당사와 종속기업이 아닌 지분법피투자기업('관계기업')간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액 중 보고기간말 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어 있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 지분법피투자기업의 회계정책을 당사의 회계정책으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용하고 있습니다.

해외에 소재하는 지분법피투자기업의 외화표시 재무제표를 환산하는 경우에는 자산 및 부채는 보고기간말의 마감환율로 환산하며, 자본은 취득 당시 환율로 환산하고 있습니다. 취득 당시 환율로 환산된 자본금액과 보고기간말의 마감환율로 환산된 자산 금액에서 보고기간말의 환율로 환산된 부채금액을 차감한 잔액과의 차이 중 당사 지분에 상당하는 금액을 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

(4) 유형자산

당사는 유형자산의 취득원가 산정 시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 감가상각 하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법	구 분	추정내용연수	감가상각방법
건물	20 ~ 40 년	정액법	차량운반구	4 ~ 5 년	정률법
구축물	20 년	정액법	공구와기구	5 년	정률법
기계장치	5 년	정률법	비품	3 ~ 5년	정률법

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타 포괄손익의 잔액이 있을 경우 당해 유형자산을 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(5) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 한편, 사업결합으로 취득한 무형자산은 취득일의 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 무형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
소프트웨어	5년

① 연구 및 개발

개발활동 관련 비용 중 일정요건을 충족하고 미래 경제적 효익이 확실한 비용은 개발비의 과목으로 무형자산으로 처리하며 이외의 경우에는 경상개발비의 과목으로 제조원가 또는 판매비와 관리비로 처리하고 있습니다. 또한 연구활동과 관련된 비용은 연구비의 과목으로 판매비와관리비로 처리하고 있습니다.

② 취득 또는 완성 후의 지출

무형자산의 취득 또는 완성 후의 지출로서 무형자산과 직접 관련 되어 있고 미래경제적효익을 증가시킬 가능성이 매우 높으며, 관련된 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에만 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

(6) 충당부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재 의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 순익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(7) 납입자본

당사는 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 자본조정외 주식할인발행차금으로 처리하고 있습니다. 한편, 자본거래 비용 중 자본거래가 없었다면 회피가능하고 자본거래에 직접 관련되어 발생한 추가비용에 대해서는 관련된 법인세효과를 차감한 금액을 주식발행초과금에서 차감하거나 주식할인발행차금에 가산하고 있습니다.

(8) 수익

당사의 수익은 재화의 판매, 건설형공사계약으로 구성되어 있습니다.

재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 매출에 누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

건설형공사계약의 경우 공사원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때는 진행기준을 적용하여 공사수익을 인식하고 있습니다. 공사진행률은 실제공사비 발생액을 총공사예정원가로 나눈 비율 또는 작업수행도기준 비율로 산정하고 있습니다. 한편 공사원가를 신뢰성 있게 추정하지 못하는 경우에는 공사수익은 회수가능성이 매우 높은 발생원가의 범위 내에서만 인식하고 있습니다. 공사원가가 공사수익을 초과할 가능성이 매우 높은 경우에는 추정공사손실을 공사손실충당부채전입액으로 하여 즉시 비용으로 인식하고 있습니다.

(9) 자산손상

금융자산, 건설형공사계약에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 또한, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 추정합니다. 만약, 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 현금창출단위란 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별 가능한 최소자산집단을 의미합니다. 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손(당기손익)으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 손상차손을 환입하고 있으며, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(10) 퇴직급여

당사는 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전 종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 당사의 퇴직금 지급 규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

당사는 확정급여형퇴직연금에 가입하고 있으며, 기말 현재 재직 중인 종업원과 퇴직연금의 수령을 선택하고 퇴사한 종업원과 관련한 부채를 각각 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다. 또한, 국민연금법의 규정에 의하여 이전에 국민연금관리공단에 납부한 퇴직금전환금은 국민연금전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(11) 법인세

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법 등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여 미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이 등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(12) 환율변동효과

① 기능통화 및 표시통화

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

② 외화거래

당사는 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 그 손익에 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. 다만, 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동금액을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

③ 해외사업장 환산

해외사업장의 기능통화가 당사의 표시통화와 다른 경우에는 경영성과와 재무상태를 다음의 방법으로 표시통화인 원화로 환산하고 있습니다. 재무상태표(비교표시하는 재무상태표 포함)의 자산과 부채는 해당 보고기간말의 마감환율로 환산하고, 손익계산서(비교표시하는 손익계산서 포함)의 수익과 비용은 해당 거래일의 환율로 환산하고, 환산에서 생기는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 해외사업장을 처분하고 처분손익을 인식하는 시점에 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

해외사업장의 취득으로 생기는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치 조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 해외사업장의 기능통화로 표시하고, 해외사업장의 다른 자산·부채와 함께 마감환율을 적용하여 원화로 환산하고 있습니다.

4. 사용이 제한된 예금

보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	당기말	전기말	사용제한내용
장기금융상품	5,500	5,500	당좌개설보증금

5. 장·단기금융상품

보고기간 종료일 현재 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분		당기말	전기말
단기금융상품	정기적금	2,210,000	255,000
장기금융상품	정기적금	172,000	176,000
	당좌개설보증금	5,500	5,500
	직장인보험	88,151	57,659
	소 계	265,651	239,159
합 계		2,475,651	494,159

6. 단기매매증권

보고기간 종료일 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	공정가치	
		당기말	전기말
ELS 등	5,000,000	4,998,541	-
전자단기사채	12,527,926	12,571,775	-
신탁 등	4,500,000	4,499,944	-
합 계	22,027,926	22,070,260	-

7. 매도가능증권

보고기간 종료일 현재 회사의 매도가능증권은 전액 시장성 없는 지분증권이며 그 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	미실현손익			장부금액 (공정가치)
		기 초	당기평가	기 말	
대한설비건설공제조합(*1)	161,490	10,275	884	11,159	172,649
전문건설공제조합(*1)	300,379	16,460	176	16,636	317,015
엔지니어링공제조합	14,396	34,682	2,847	37,529	51,925
충북기계공업협동조합(*2)	2,000	-	-	-	2,000
소 계	478,265	61,417	3,907	65,324	543,589
이연법인세효과		(13,511)	(860)	(14,371)	

(*1) 하자 및 이행보증과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.(주석17 참조)

(*2) 공정가액 산정을 위한 정보의 수집이 용이하지 않고, 기타의 적절한 방법으로 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가를 장부가액으로 하고 있습니다.

② 전기

(단위: 천원)					
구 분	취득원가	미실현손익			장부금액 (공정가치)
		기 초	당기평가	기 말	
대한설비건설공제조합(*1)	161,490	1,197	9,078	10,275	171,765
전문건설공제조합(*1)	300,379	2,967	13,493	16,460	316,839
엔지니어링공제조합	14,396	13,603	21,079	34,682	49,078
충북기계공업협동조합(*2)	2,000	-	-	-	2,000
소 계	478,265	17,767	43,650	61,417	539,682
이연법인세효과		(3,908)	(9,603)	(13,511)	

(*1) 하자 및 이행보증과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.(주석 17 참조)

(*2) 공정가액 산정을 위한 정보의 수집이 용이하지 않고, 기타의 적절한 방법으로 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가를 장부가액으로 하고 있습니다.

8. 지분법적용투자주식

(1) 보고기간 종료일 현재 회사의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위: 천원)					
피투자회사명	지분율(%)	소재지	취득원가	순자산가액	장부금액
Wonbang Tech VINA Co., Ltd.(*1)	100	베트남	480,301	(2,595,751)	-
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.(*2)	100	중국	533,730	1,265,412	1,265,412
Wonbang Tech (M) SDN. BHD(*3)	100	말레이시아	225,288	143,899	143,899
Wonbang USA Inc	100	미국	75,976	76,921	76,921
합 계			1,315,295	(1,109,519)	1,486,232

(*1) 당기말 현재 자본잠식으로 인하여 지분법이 중단되었으며, 지분법 적용의 증지로 인하여 인식하지 못한 누적 미반영 지분법손익은 1,868,141천원입니다.

(*2) 당기 중 무액면주식 306,630천원을 추가 취득하였습니다.(2014.06.18)

(*3) 당기 중 225,288천원으로 100% 지분을 투자하여 신설되었습니다.(2014.06.18)

② 전기말

(단위: 천원)					
피투자회사명	지분율(%)	소재지	취득원가	순자산가액	장부금액
Wonbang Tech VINA Co., Ltd.(*)	100	베트남	480,301	(2,054,899)	-
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	100	중국	227,100	965,183	965,183
Wonbang USA Inc	100	미국	75,976	144,035	144,035
합 계			783,377	(945,681)	1,109,218

(*) 당기말 현재 자본잠식으로 인하여 지분법이 중단되었으며, 지분법 적용의 증지로 인하여 인식하지 못한 누적 미반영 지분법손익은 1,332,904천원입니다.

(2) 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)					
회사명	기 초	취 득	지분법손익	지분법자본변동	기 말
Wonbang Tech VINA Co., Ltd.(*)	-	-	(69,145)	69,145	-
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.(*)	965,183	306,630	(54,073)	47,672	1,265,412
Wonbang Tech (M) SDN. BHD.(*)	-	225,288	(77,916)	(3,473)	143,899
Wonbang USA Inc.(*)	144,035	-	(63,056)	(4,058)	76,921
합 계	1,109,218	531,918	(264,190)	109,286	1,486,232

(*) 당사의 해외 소재 종속회사는 소재국가의 회계기준을 적용하여 재무제표를 작성함에 따라 당사와 회계정책이 일치하지 않습니다. 당사는 종속회사의 재무제표를 당사의 회계기준인 일반기업회계기준에 따라 적절히 수정하여 지분법을 적용하였습니다.

② 전기

(단위: 천원)				
회사명	기 초	지분법손익	지분법자본변동	기 말
Wonbang Tech VINA Co., Ltd.(*)	-	(51,816)	51,816	-
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.(*)	227,100	752,081	(13,998)	965,183
Wonbang USA Inc.(*)	75,976	67,732	327	144,035
합 계	303,076	767,997	38,145	1,109,218

(*) 당사의 해외 소재 종속회사는 소재국가의 회계기준을 적용하여 재무제표를 작성함에 따라 당사와 회계정책이 일치하지 않습니다. 당사는 종속회사의 재무제표를 당사의 회계기준인 일반기업회계기준에 따라 적절히 수정하여 지분법을 적용하였습니다.

(3) 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)				
회사명	자 산	부 채	매 출	당기순이익(손실)
Wonbang Tech VNA Co., Ltd.	6,289,141	8,884,892	15,604,395	(200,338)
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	5,300,766	4,035,354	11,301,747	527,882
Wonbang Tech (M) SDN.BHD	149,913	6,014	1,005	(77,916)
Wonbang USA Inc	78,586	1,665	-	(63,056)

② 전기

(단위: 천원)				
회사명	자 산	부 채	매 출	당기순이익(손실)
Wonbang Tech VNA Co., Ltd.	2,536,891	4,591,790	2,122,519	(383,338)
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	4,938,156	3,972,973	11,710,050	844,780
Wonbang USA Inc	145,110	1,075	273,456	(9,514)

9. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 타(*)	기 말
토지	7,678,184	-	-	-	-	7,678,184
건물	10,142,887	63,314	(147,896)	(301,119)	-	9,757,186
구축물	2,224	-	-	(1,544)	-	680
기계장치	269,517	-	-	(121,537)	-	147,980
차량운반구	342,664	9,379	(26,794)	(146,873)	-	178,376
공구와기구	36,853	12,439	-	(18,019)	-	31,273
비품	156,227	28,554	(3,822)	(79,856)	29	101,132
합 계	18,628,556	113,686	(178,512)	(668,948)	29	17,894,811

(*) 해외사업장의 유형자산에 대한 환산차이 조정이 포함되어 있습니다.

(2) 전기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 타(*)	기 말
토지	4,567,226	3,110,958	-	-	-	7,678,184
건물	6,827,643	3,594,512	(43,879)	(235,389)	-	10,142,887
구축물	4,370	-	-	(2,146)	-	2,224
기계장치	172,342	224,900	-	(127,725)	-	269,517
차량운반구	290,960	263,468	(71,689)	(139,580)	(495)	342,664
공구와기구	62,757	3,346	-	(29,250)	-	36,853
비품	132,280	117,405	(5,664)	(87,134)	(660)	156,227
합 계	12,057,578	7,314,589	(121,232)	(621,224)	(1,155)	18,628,556

(*) 해외사업장의 유형자산에 대한 환산차이 조정이 포함되어 있습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 보유중인 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	종 류	면 적(m ²)	장부금액	공시지가	
				당기말	전기말
음성공장	임야	902	30,907	11,323	11,393
	공장용지	6,267	295,796	384,794	364,739
	전	156	6,914	772	694
수서사옥	대지	698	1,896,970	3,918,283	3,781,534
천안공장	공장용지	15,979	5,447,597	4,691,270	4,340,218
합 계			7,678,184	9,006,442	8,498,578

(4) 당기말 현재 담보로 제공한 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 천USD)							
담보제공자산	구 분	장부금액	담보설정금액	차입금종류	한도금액(*)	실행금액	담보권자
음성공장	토지	316,435	1,200,000	약정사항 담보	USD 4,000	USD 3,227	우리은행
	건물	333,617					

10. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
보험종류	자 산	장부금액	부보액	보험회사명
화재보험	건물, 구축물 및 기계장치 등	9,491,746	13,132,752	현대해상화재보험

또한, 회사 소유차량에 대하여 자동차 종합보험 및 임직원에 대한 상해보험과 가스사고배상책임보험에 가입하고 있습니다. 한편, 약정 사항으로 제공된 관련 자산의 화재보험금 수익권에 대하여 담보권자인 우리은행은 질권을 설정하고 있습니다.(주석9 참조)

11. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
내역	소프트웨어	
	당기	전기
기초	75,431	46,943
취득	-	48,000
상각	(21,412)	(19,512)
기말	54,019	75,431

(2) 당기와 전기 중에 인식한 경상연구개발비는 각각 889,860천원, 1,004,439천원이며, 전액 판매비와관리비로 계상하였습니다.

12. 외화자산 및 부채

(1) 보고기간 종료일 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)								
계정과목	당 기				전 기			
	외 화		환 율	원화환산액	외 화		환 율	원화환산액
현금및현금성자산	USD	10,083,047	1,099.20	11,083,285	USD	14,814,582	1,055.30	15,633,828
	SGD	668,702	831.75	556,193	SGD	2,314,749	832.75	1,927,608
매출채권	USD	7,462,504	1,099.20	8,202,784	USD	9,364,913	1,055.30	9,882,793
	SGD	3,384,678	831.75	2,815,206	SGD	4,554,493	832.75	3,792,754
미수금	SGD	96,543	831.75	80,300	SGD	-	832.75	-
임차보증금	SGD	-	-	-	SGD	22,600	832.75	18,820
기타보증금	SGD	24,045	831.75	19,999	SGD	9,228	832.75	7,684
외화자산 계	USD	17,545,551	1,099.20	22,757,767	USD	24,179,495	1,055.30	31,263,487
	SGD	4,173,968	831.75		SGD	6,901,070	832.75	
매입채무	SGD	11,751	831.75	9,774	SGD	638,409	832.75	531,635
미지급금	SGD	59,078	831.75	49,138	SGD	62,738	832.75	52,245
미지급비용	SGD	47,273	831.75	39,319	SGD	2,078,927	832.75	1,731,227
미지급법인세	SGD	-	-	-	SGD	686	832.75	571
예수금	SGD	-	-	-	SGD	272,816	832.75	227,188
외화부채 계	SGD	118,102	831.75	98,231	SGD	3,053,576	832.75	2,542,866

(2) 당기와 전기 중 환율변동효과를 기타포괄손익으로 인식하는 항목의 순외환차이의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초	(362,791)	(251,322)
변동	373,263	(111,469)
기말	10,472	(362,791)

13. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

(1) 유동성위험 관리 방법

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 부채 상환을 포함하여, 60일에 대한 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위: 천원)				
구 분	장부금액	6개월이내	6-12개월	1-2년
매입채무	12,979,546	12,979,546	-	-
미지급금	1,884,287	1,884,287	-	-
미지급비용	133,908	-	133,908	-
파생상품부채	366,312	366,312	-	-
임대보증금	365,000	-	-	365,000
합 계	15,729,053	15,230,145	133,908	365,000

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	장부금액	6개월이내	6-12개월	1-2년
매입채무	14,149,068	14,149,068	-	-
미지급금	752,745	752,745	-	-
미지급비용	1,788,628	1,788,628	-	-
임대보증금	305,000	-	-	305,000
합 계	16,995,441	16,690,441	-	305,000

14. 퇴직급여

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초	2,267,583	1,738,552
퇴직급여지급액	(168,142)	(137,785)
퇴직급여설정액	646,853	666,816
기말	2,746,294	2,267,583

(2) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초	1,656,096	1,285,324
증가액	1,161,576	490,059
감소액	(15,358)	(119,287)
기말	2,802,314	1,656,096

(3) 보고기간 종료일 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
정기예금	2,802,314	1,656,096

15. 파생상품

(1) 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

구분	파생상품 종류	계약내용
매매목적	통화선도거래	미래 일정시점에 특정통화를 미리 정한 환율에 의해 매매하기로 계약 당사자간에 합의한 거래

(*) 당사는 당기 중 외화 수취 예상액에 대한 환율 변동 위험을 감소시키기 위하여 달러화를 고정 환율로 매도하는 7건의 통화선도계약을 한국씨티은행과 체결하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중 파생상품평가손실 336,312천원을 인식하고 해당 금액을 파생상품부채로 인식하였습니다.

(2) 당기말 현재 미결제된 통화선도 계약의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 천USD)						
계약처	계약금액	계약잔액	파생상품부채	약정환율	계약일	만기일
한국씨티은행	USD 2,400	USD 1,800	92,943	1,052.00원/달러	2014-09-05	2015-09-08
	USD 3,600	USD 2,700	125,947	1,063.00원/달러	2014-09-11	2015-09-15
	USD 1,200	USD 900	37,420	1,070.50원/달러	2014-09-18	2015-09-22
	USD 1,200	USD 1,100	7,497	1,134.00원/달러	2014-11-12	2015-11-16
	USD 500	USD 500	34,423	1,030.80원/달러	2014-07-17	2015-01-13
	USD 500	USD 500	29,532	1,042.70원/달러	2014-09-12	2015-02-25
	USD 500	USD 500	29,327	1,041.70원/달러	2014-09-12	2015-01-26
	USD 300	USD 300	9,223	1,071.10원/달러	2014-10-06	2015-02-25
합계	USD 10,200	USD 8,300	366,312			

16. 충당부채

당기와 전기 중 충당부채의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초	768,896	1,034,395
전입액	482,277	383,756
환입액	(557,868)	(643,750)
외화환산효과	(12,253)	(5,505)
기말	681,052	768,896

당사는 건설도급공사계약과 관련하여 공사 종료 후 당사가 부담할 것으로 예상되는 하자보수비용을 하자보수충당부채로 계상하였습니다.

17. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간 종료일 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원,천USD)				
금융기관	약정사항	통 화	약정한도	실행금액
씨티은행	신용장개설	USD	15,000	-
	기한부어음인수	USD	3,000	-
	수입화물선취보증	USD	6,000	-
	기업카드	KRW	300,000	-
	구매카드	KRW	7,000,000	364,873
	회전한도	KRW	1,000,000	-
	당좌대출 등	KRW	3,200,000	-
	기타외화지급보증	KRW	1,700,000	-
	원화지급보증	KRW	2,000,000	-
	입찰보증	KRW	2,000,000	-
	하자보증	KRW	2,000,000	-
	환급보증	KRW	2,000,000	-
	이행보증	KRW	2,000,000	-
	특별회전한도	USD	3,000	-
일반여신	USD	3,000	-	
우리은행(*)	기타외화지급보증	USD	4,000	3,227
신한은행	구매론	KRW	10,000,000	2,197,368
	종합통장대출	KRW	1,000,000	-

(*) 상기 금융기관의 약정사항과 관련하여 회사의 토지 및 건물의 일부가 담보로 제공되어 있습니다. (주석 9 참조)

(2) 당기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
보증제공자	보증내역	지급보증액
서울보증보험	계약이행	896,808
	선급금이행	1,100,000
	하자이행	5,653,273
	소 계	7,650,081
전문건설공제조합(*)	계약이행	161,460
	하자이행	650,840
	소 계	812,300
합 계		8,462,381

(*) 해당보증과 관련하여 당사가 보유하고 있는 전문건설공제조합에 대한 출자주식이 담보로 제공되어 있습니다.(주석 7 참조)

(3) 당기말 현재 당사가 당사의 특수관계자로부터 금융기관과의 약정 등과 관련하여 제공받은 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
보증제공자	보증금액	보증내용	제공받은 회사
강철호(대표이사)	12,000,000	약정사항지급보증	신한은행

(4) 당기말 현재 당사가 타인을 위하여 제공한 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천RMB)				
보증수혜자	보증금액	보증내용	채권자	비 고
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	19,000	금융보증	Citibank(China) Co., Ltd	해외 자회사 여수신 프로그램

18. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 40,000,000주, 4,888,508주 및 500원 입니다.

(2) 당기와 전기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,천원)				
내역	당기		전기	
	주식수	금액	주식수	금액
기초	4,240,000	2,120,000	4,240,000	2,120,000
유상증자(*)	648,508	324,254	-	-
기말	4,888,508	2,444,254	4,240,000	2,120,000

(*) 당사는 2014년 2월 28일, 1주당 15,420원의 가액으로 보통주 648,508주를 증자하였고 액면가와 발행가의 차이를 주식발행초과금으로 계상하였습니다.

19. 이익잉여금

(1) 보고기간 종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	분류	당기말	전기말
이익준비금	법정적립금	1,060,000	1,060,000
기업합리화적립금	임의적립금	193,426	193,426
전기이월미처분이익잉여금	미처분이익잉여금	47,046,979	41,537,826
당기순이익		9,757,976	5,509,153
합계		58,058,381	48,300,405

① 이익준비금

상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있습니다. 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다. 또한, 당사는 적립된 자본준비금 및 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우에 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

② 기업합리화적립금

당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나, 2002년 12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정 시에 관련 조항이 삭제됨으로 인하여 당기말의 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

(2) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당 기		전 기	
	처분예정일: 2015년 3월 26일		처분확정일: 2014년 3월 31일	
I. 미처분이익잉여금		56,804,955,281		47,046,978,697
1. 전기이월미처분이익잉여금	47,046,978,697		41,537,826,070	
2. 당기순이익	9,757,976,584		5,509,152,627	
II. 이익잉여금처분액		4,317,358,800		-
1. 이익준비금	162,127,000		-	
2. 배당금 (주당배당금(액면배당률): 당기: 850원(170%) 전기: -)	4,155,231,800		-	
III. 차기이월미처분이익잉여금		52,487,596,481		47,046,978,697

20. 배당금

당기 중 이익잉여금처분계산서상 계상되어 있는 배당금에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(1) 배당금 산정 내역

(단위: 주, 원)		
내 역	당 기	전 기
배당받을 주식수	4,888,508	4,240,000
주당액면금액	500	500
액면배당률(%)	170%	-
금액	850	-

(2) 배당성향

(단위: 원)		
내역	당기	전기
배당금	4,155,231,800	-
당기순이익	9,757,976,584	5,509,152,627
배당성향	42.58%	-

21. 매출액

당기와 전기의 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
공사수익	123,893,866	94,712,715
용역매출	4,545	-
상품매출	4,215,241	205,252
임대료수익	464,119	451,175
합계	128,577,771	95,369,142

22. 매출원가

당기와 전기의 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
공무원가	105,787,971	81,565,208
상품매출원가	3,920,181	171,535
임대매출원가	357,398	343,656
합계	110,065,550	82,080,399

23. 건설형 공사계약

(1) 보고기간 종료일 현재 회사의 주요 도급공사의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:천원)			
발주처	공사명	기본도급금액	공사계약잔액
삼성물산(주)	화성 S3-PJT 외조기 제작설치	13,270,000	555,875
삼성물산(주)	중국 서안 M-PJT 외조기 제작설치	12,717,668	561,784
삼성엔지니어링(주)	SDC A3 S/C 공사	11,900,000	987,170
에스케이하이닉스(주)	이천 SK-HYNIX M14 PH-1 OAC 제작설치	10,500,000	9,237,665
현대건설(주)	스태츠첨팩코리아 SCK-3 PJT C/R 공사	8,127,000	316,435
삼성물산(주)	탕정 T8-2 BUILT-IN VOCAS 제작설치	7,734,400	1,215,271
삼성물산(주)	5-1,2라인 OAC 교체공사	7,661,000	1,937,950
삼성전자(주)	화성 S3-PJT 냉각탑 토출 소음기 제작설치	6,023,000	419,652
삼성물산(주)	중국 서안 M-PJT WSS 설치공사	5,510,018	416,077
Wonbang Tech VINA Co.,Ltd	베트남 SEMV-PJT C/R PKG WORK	5,485,022	937,360
삼성물산(주)	S3-PJT S/C 공사	4,991,426	1,554,652
삼성물산(주)	천안 5,6라인 사무동 PH2 Recovery AHU 제작설치	4,876,000	483,077
아이텍반도체(주)	아이텍반도체 동탄공장 설비외 공사	4,750,000	315,865
SKC라이팅(주)	이천 SK-HYNIX M14 판넬라이팅 제작설치	4,388,000	1,997,028
삼성물산(주)	화성 S3-PJT WSS 제작설치	3,966,000	379,811
삼성엔지니어링(주)	SDC Q-PJT OAC 제작설치	3,900,000	48,184
삼성물산(주)	중국 서안 M-PJT 냉각탑 소음저감공사	3,661,752	1,949,042
쥬코미코	KOMICO 안성공장 2층 COPPER LINE LAY OUT 변경공사	3,650,500	55,026
에스케이이노베이션(주)	증평 SKI FCCL #2 PJT C/R 공사	3,426,400	2,146
삼성물산(주)	SR-PJT S/C 공사	2,877,362	437,988
삼성엔지니어링(주)	SDC Q-PJT PMS 제작설치	2,690,000	380,019
에스케이하이닉스(주)	이천 SK-HYNIX M14 PH-1 S/C 자재납품	2,180,000	882,142
삼성물산(주)	화성 S3-PJT FFU 자동제어공사	2,100,000	440,260
원방공기정화유한공사	중국 소주 삼성 FIC FFU LCU 제작납품	2,081,246	1,165,086
삼성디스플레이(주)	탕정 A3 EFU 제작설치	1,880,400	26,719
Wonbang Tech VINA Co.,Ltd	베트남 삼성전자 SEVT YEN BINH PJT DUCT 외 제작납품	1,853,203	101,715
삼성물산(주)	천안 5라인 사무동 Recovery AHU 제작설치	1,716,500	84,000
삼성물산(주)	기흥 RS-1동 OAC 개선공사	1,700,000	179,800
삼성물산(주)	화성 S3-PJT 냉각탑 토출소음기 2차 제작설치	1,600,000	286,064
삼성엔지니어링(주)	SMD A1-PH1 S/C 공사(LIGHTING, FFU제어 포함)	1,589,535	44,255
삼성물산(주)	화성 16라인 B2 FFU 자동제어공사	1,211,302	141,548
에스케이하이닉스(주)	이천 SK-HYNIX M7B OAC 제작설치	1,110,000	91,548
기타	SMD Y-PJT 모듈동 OAC & WSS 제작설치 외 43건	9,664,643	3,868,147
합 계		160,792,377	31,499,361

② 전기

(단위:천원)			
발주처	공사명	기본도금액	공사계약잔액
삼성물산주	중국 서안 M-PJT 외조기 제작설치	13,078,063	222,895
UTAC-OTC	UTAC Addiction and Alteration Work	11,727,680	8,402,374
삼성물산주	화성 S3-PJT 외조기 제작설치	11,675,000	11,214,417
삼성물산주	탕정 T8-2 BUILT-IN VOCAS 제작설치	6,596,000	5,380,729
삼성물산주	S3-PJT S/C 공사	4,987,466	4,467,343
삼성물산주	천안 5.6라인 사무동 PH2 Recovery AHU 제작설치	4,800,000	476,923
에스케이건설주	SK이노베이션 증평 LIBS 8.9 PJT D/R 공사	4,765,000	656,025
아이텍반도체주	아이텍반도체 동탄공장 설비외 공사	4,750,000	4,738,871
삼성물산주	화성 S3-PJT WSS 제작설치	3,966,000	3,965,115
삼성물산주	중국 서안 M-PJT 냉각탑 소음저감공사	3,747,750	299,608
㈜코미코	KOMICO 안성공장 2층 COPPER LINE LAY OUT 변경공사	3,600,000	3,528,474
㈜코미코	KOMICO Ochid-PJT 공장설비 T/K 공사	3,150,720	592,496
ESSAR	ESSAR JAC HVAC WORK	2,756,647	181,383
에스케이이노베이션주	증평 SKI FCCL #2 PJT C/R 공사	2,746,000	2,743,854
현대건설주	스타츠칩팩코리아 SOCK-3 PJT C/R 공사	2,404,000	2,400,977
Wonbang Tech Shanghai Co.,Ltd.	중국 소주 삼성 FC FFU LCU 제작납품	2,163,886	40,120
삼성물산주	화성 S3-PJT FFU 자동제어공사	2,029,902	1,604,457
삼성엔지니어링주	16라인 용역동 흡입소음기 제작설치	1,938,000	152,368
에스케이건설주	SKHYNIX M12 PH2 S/C 공사	1,858,000	118,432
Wonbang Tech VINA Co.,Ltd.	베트남 삼성전자 SEVT YEN BINH PJT DUCT 외 제작납품	1,830,907	53,115
삼성물산주	중국 서안 M-PJT 외조기 필터 제작납품	1,564,812	392,632
성도무역	중국 동관 COWELL F20-PJT C/R 공사	1,490,160	76,863
삼성물산주	화성 16라인 B2 FFU 자동제어공사	1,332,670	67,482
에스케이하이닉스주	이천 SKHYNIX M7B OAC 제작설치	1,110,000	19,452
SSMC	SSMC CLEAN ROOM 공사	1,068,182	167,705
에스케이하이닉스주	이천 SKHYNIX PT1 TSV 개조대응 S/C 공사	1,000,000	906,074
기타	청주 SKHYNIX CU-SIDE FAB OAC 제작설치 외 26건	6,321,747	1,363,629
합 계		108,458,592	54,233,813

(2) 보고기간 종료일 현재 진행 중인 공사와 관련된 공사미수금과 공사선수금의 내용은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위:천원)				
발주처	공사명	매출채권		선수금
		청구분	미청구분	
SKC라이팅㈜	이천 SKHYNIX M14 판블라이팅 제작설치	-	1,290,972	-
원방공기정화유한공사	중국 소주 삼성 FIC FFU LCU 제작납품	-	543,383	-
삼성물산㈜	화성 S3-PJT 냉각탑 토출소음기 2차 제작설치	-	407,936	-
삼성물산㈜	SR-PJT S/C 공사	-	395,374	-
삼성물산㈜	화성 S3-PJT FFU 자동제어공사	-	366,285	-
삼성물산㈜	기흥 6-3L OAC PRE H/C 교체공사	-	364,215	-
삼성엔지니어링㈜	SDC Q-PJT PMS 제작설치	-	357,981	-
삼성엔지니어링㈜	SDC Q-PJT OAC 제작설치	-	296,261	-
아이텍반도체㈜	아이텍반도체 동탄공장 설비외 공사	-	170,264	-
삼성엔지니어링㈜	탕정 OLED 개보수공사	-	143,851	-
삼성물산㈜	5-1,2라인 OAC 교체공사	469,260	83,950	-
삼성엔지니어링㈜	SMD Y-PJT 모듈동 OAC & WSS 제작설치	-	75,849	-
UTAC-OTC	UTAC Addiction and Alteration Work	1,580,245	29,479	-
Wonbang Tech VINA Co.,Ltd.	삼성전자 SEV-PJT AIR LINE HOOK-UP WORK	52,489	5,408	-
삼성SDI㈜	청주 삼성SDI 정착제 공급소 변경 공조공사	55,000	-	-
Veredus Laboratories	Veredus LAB C/R Facilities Work	586,380	-	-
㈜코미코	KOMICO Ochid-PJT 공장설비 T/K 공사	83,175	-	-
제일모직㈜	베트남 SDBN V-PJT 공조기 제작설치	1,641,721	-	-
에스케이하이닉스㈜	이천 SKHYNIX M14 PH-1 S/C 자재납품	1,515,858	-	-
Wonbang Tech VINA Co.,Ltd.	베트남 SEMV-PJT C/R PKG WORK	1,574,493	328,569	-
삼성물산㈜	화성 S3-PJT WSS 제작설치	-	894,161	-
기타	STEMCO 기술개발시험공장 설계용역 외 51건	702,449	2,661,790	2,344,922
합 계		8,261,070	8,415,728	2,344,922

② 전기말

(단위:천원)				
발주처	공사명	매출채권		선수금
		청구분	미청구분	
삼성물산주	중국 서안 M-PJT 냉각탑 소음저감공사	1,452,363	1,949,042	-
삼성물산주	중국 서안 M-PJT WSS 설치공사	2,354,554	416,077	-
UTAC-OTC	UTAC Addiction and Alteration Work	1,019,920	67,492	-
삼성물산주	중국 서안 M-PJT 외조기 제작설치	1,771,338	561,784	-
삼성물산주	천안 5,6라인 사무동 PH2 Recovery AHU 제작설치	1,584,000	483,077	-
Wonbang Tech VINA Co.,Ltd.	베트남 삼성전자 SEVT YEN BINH PJT DUCT 외 제작납품	1,615,251	101,715	-
삼성물산주	탕정 T8-2 BUILT-IN VOCAS 제작설치	-	1,215,271	-
에스케이하이닉스주	이천 SK-HYNIX M7B OAC 제작설치	1,098,900	91,548	-
Wonbang Tech Shanghai Co.,Ltd.	중국 소주 삼성 FIC FFU LCU 제작납품	-	1,181,116	-
ESSAR	ESSAR JAC HVAC WORK	656,852	-	-
삼성엔지니어링주	16라인 용역동 흡입소음기 제작설치	496,478	-	-
삼성물산주	S3-PJT S/C 공사	-	520,123	-
에스케이하이닉스주	청주 SK-HYNIX CU-SIDE FAB OAC 제작설치	-	513,900	-
삼성물산주	화성 S3-PJT 외조기 제작설치	-	460,583	-
삼성물산주	화성 S3-PJT FFU 자동제어공사	-	425,445	-
SK건설주	청주하이닉스 M11 CU LINE S/C 공사	-	352,967	-
SSMC	SSMC CWP SUPPLY & INSTALL WORK	276,111	-	-
Wonbang Tech Shanghai Co.,Ltd.	중국 소주 FIC-PJT WSS 제작납품	332,420	-	-
삼성물산주	화성 16라인 B2 FFU 자동제어공사	165,000	141,548	-
에스케이하이닉스주	이천 SK-HYNIX M7B LIGHTING 제작납품	286,000	-	-
에스케이하이닉스주	청주 SK-HYNIX CU-SIDE FAB FFU 제작설치	-	274,780	-
Wonbang Tech Shanghai Co.,Ltd.	중국 서안 M-PJT WSS C-PVC 제작설치	200,331	-	-
삼성물산주	구미 삼성전자 스마트시티 장비 제작설치	-	252,959	-
Wonbang Tech Shanghai Co.,Ltd.	중국 서안 M-PJT S/C 자재 납품	125,323	121,363	-
삼성물산주	중국 서안 M-PJT 외조기 필터 제작납품	-	-	236,150
Wonbang Tech Shanghai Co.,Ltd.	중국 소주 삼성 FIC C/R 공사	-	236,105	-
기타		667,043	1,483,909	428,259
합 계		14,101,884	10,850,804	664,409

(3) 보고기간 종료일 현재 진행 중인 공사와 관련된 누적공사원가와 누적공사이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
누적공사수익	144,675,376	70,361,201
누적공사원가	(129,337,108)	(58,344,208)
누적공사이익	15,338,268	12,016,993

(4) 회사의 당기와 전기 중 도급공사계약 잔액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당 기	전 기
기초공사계약잔액	54,233,813	16,893,570
기중신규계약액	101,159,414	132,052,958
기중공사수익액	(123,893,866)	(94,712,715)
기말공사계약잔액	31,499,361	54,233,813

24. 법인세 비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
내역	당기	전기
당기 법인세 부담액	2,531,945	1,206,431
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	38,426	16,759
총법인세효과	2,570,371	1,223,190
자본에 직접 반영된 법인세비용	(860)	(9,603)
법인세비용	2,569,511	1,213,587

(2) 당기와 전기 중 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
내역	당기		전기	
법인세비용차감전순이익		12,327,487		6,722,739
적용세율에 따른 세부담액		2,690,047		1,457,003
조정사항		(120,536)		(243,416)
비과세수익	(34)		(27,370)	
비공제비용	89,610		123,945	
세액공제	(104,986)		(467,783)	
기타(세율차이 등)	(105,126)		127,792	
법인세비용		2,569,511		1,213,587
유효세율		20.84%		18.05%

(3) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)						
관련 계정과목	가산할(차감할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기 초	감 소	증 가	기 말	기 초	기 말
대손충당금	2,005,906	2,005,906	1,831,788	1,831,788	441,299	402,993
매도가능증권	(61,418)	(13,512)	(17,418)	(65,324)	(13,512)	(14,371)
유형자산	42,155	(136,818)	36,880	215,853	9,274	47,488
하자보수충당부채	768,896	768,896	681,052	681,052	169,157	149,831
재고자산	536,316	-	-	536,316	117,990	117,990
미수수익	(25,881)	(25,881)	(45,608)	(45,608)	(5,694)	(10,034)
해외사업환산손실	362,791	373,263	-	(10,472)	79,814	(2,304)
퇴직급여	335,028	66,097	(268,931)	-	73,706	-
투자자산	1,552,848	550,656	-	1,002,192	341,627	220,482
지분법적용투자주식	(147,999)	(1,025,715)	(326,656)	551,060	(32,560)	121,233
단기매매증권	-	(10,375)	(52,708)	(42,333)	-	(9,313)
파생상품	-	-	366,312	366,312	-	80,589
미지급비용	-	-	89,561	89,561	-	19,703
기타	367,945	363,694	(46,744)	(42,493)	80,948	(9,348)
소 계	5,736,587	2,916,211	2,247,528	5,067,904	1,262,049	1,114,939
실현가능성이 낮아 인식하지 않은 이연법인세자산(부채):						
지분법적용투자주식	(671,814)	205,902	326,656	(551,060)	(147,799)	(121,233)
해외사업환산손실	(362,791)	(373,263)	-	10,472	(79,814)	2,304
소 계	(1,034,605)	(167,361)	326,656	(540,588)	(227,613)	(118,929)
합 계	4,701,982	2,748,850	2,574,184	4,527,316	1,034,436	996,010

② 전기

(단위: 천원)						
관련 계정과목	가산할(차감할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기 초	감 소	증 가	기 말	기 초	기 말
대손충당금	1,943,182	1,854,071	1,916,795	2,005,906	427,500	441,299
매도가능증권	(17,768)	-	(43,650)	(61,418)	(3,909)	(13,512)
유형자산	43,247	1,092	-	42,155	9,514	9,274
무형자산	2	2	-	-	-	-
하자보수충당부채	1,034,395	265,499	-	768,896	227,568	169,157
재고자산	-	-	536,316	536,316	-	117,990
미수수익	(247,120)	(233,685)	(12,446)	(25,881)	(54,367)	(5,694)
해외사업환산손실	251,322	-	111,469	362,791	55,291	79,814
퇴직급여	271,590	-	63,438	335,028	59,750	73,706
투자자산	916,943	-	635,905	1,552,848	201,727	341,627
지분법적용투자주식	658,143	-	(806,142)	(147,999)	144,791	(32,560)
기타	175,548	-	192,397	367,945	38,621	80,948
소 계	5,029,484	1,886,979	2,594,082	5,736,587	1,106,486	1,262,049
실현가능성이 낮아 인식하지 않은 이연법인세자산(부채):						
지분법적용투자주식	-	-	(671,814)	(671,814)	-	(147,799)
해외사업환산손실	(251,322)	-	(111,469)	(362,791)	(55,291)	(79,814)
소 계	(251,322)	-	(783,283)	(1,034,605)	(55,291)	(227,613)
합 계	4,778,162	1,886,979	1,810,799	4,701,982	1,051,195	1,034,436

(4) 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채)로 인식되지 않은 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	당기말	전기말	비 고
지분법적용투자주식	551,060	671,814	처분가능성 없음
해외사업환산손익	(10,472)	362,791	처분가능성 없음
합 계	540,588	1,034,605	

(5) 당기와 전기 중에 자본에 직접 부가되거나 차감된 당기 법인세부담액과 이연법인세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당 기		전 기	
	금 액	이연법인세자산 (부채)	금 액	이연법인세자산 (부채)
매도가능증권평가이익	3,907	(860)	43,650	(9,603)

(6) 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
이연법인세자산	704,533	1,167,457	640,243	958,105
이연법인세부채	(111,953)	(764,027)	(5,700)	(558,212)
합 계	592,580	403,430	634,543	399,893

25. 특수관계자

(1) 보고기간 종료일 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

특수관계 구분	특수관계자
지배기업	원방지주(유)
종속기업(*1)	Wonbang Tech VINA Co., Ltd.
	WONBANG USA Inc
	Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.
	WONBANG TECH(M) SDN. BHD(*2)

(*1) 당사의 피투자회사에 대한 지분율이 50%를 초과하지만 피투자회사가 "주식회사의 외부감사에 관한 법률"에 의한 외부감사 대상회사가 아니므로, 당사의 연결재무제표 작성대상 종속기업에 해당하지 않습니다.

(*2) 당기 중 225,288천원을 출자하여, WONBANG TECH(M) SDN. BHD를 신규 설립하였습니다. (주석8 참조)

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
특수관계 구분	특수관계자	당 기			전 기	
		수 익		비 용	수 익	비 용
		상품매출	공시수익	외주가공비	공시수익	외주가공비
종속기업	Wonbang Tech VINA Co., Ltd.	4,215,241	4,912,189	-	1,736,998	-
	Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	-	39,814	85,184	3,271,727	412,239
합 계		4,215,241	4,952,003	85,184	5,008,725	412,239

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에게 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
특수관계 구분	특수관계자	당기말		전기말
		매출채권	미수금	매출채권
종속기업	Wonbang Tech VINA Co., Ltd. (*)	6,380,807	-	3,650,822
	Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	917,490	-	2,250,946
	WONBANG TECH(M) SDN. BHD	-	3,952	-
합 계		7,298,297	3,952	5,901,768

(*) 보고기간 종료일 현재 매출채권에 대하여 각각 1,944,313천원, 1,933,856천원의 대손충당금을 계상하고 있습니다.

(4) 회사는 종속회사인 Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd. 의 금융보증 등과 관련하여 RMB 19,000천원을 한도로 하는 법인채무보증을 제공하고 있습니다.(주석 17참조)

(5) 회사는 신한은행과의 지급보증과 관련된 약정 체결을 위해 대표이사로부터 12,000,000천원 지급보증을 제공받고 있습니다.(주석 17참조)

(6) 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
분 류	당 기	전 기
단기급여	1,397,029	1,714,014
퇴직급여	150,818	144,466
합 계	1,547,847	1,858,480

당사의 주요 경영진에는 등기 임원인 이사 및 감사를 포함하였습니다. 당사의 주요경영진에 대한 보상은 급여, 비화폐성 급여 및 퇴직급여제도에 대한 기여금을 포함하고 있습니다.

26. 주당이익

(1) 기본주당이익

(단위: 주, 원)		
구 분	당 기	전 기
당기순이익	9,757,976,584	5,509,152,627
가중평균유통보통주식수	4,785,457	4,240,000
기본주당이익	2,039	1,299

(2) 가중평균유통보통주식수

① 당기

구 분	유통보통주식수	기 간	가중치	적 수
기초	4,240,000	2014.1.1 ~ 2014.12.31	365	1,547,600,000
유상증자	648,508	2014.2.28 ~ 2014.12.31	307	199,091,956
계				1,746,691,956

가중평균유통보통주식수 : $1,746,691,956 \div 365\text{일} = 4,785,457\text{주}$

② 전기

(단위:주)				
구 분	유통보통주식수	기 간	가중치	적수
기초	4,240,000	2013.1.1 ~ 2013.12.31	365	1,547,600,000

가중평균유통보통주식수 : $1,547,600,000 \div 365\text{일} = 4,240,000\text{주}$

(3) 보고기간 종료일 현재 당사가 발행한 희석증권은 없으므로 희석주당이익과 기본주당이익은 동일합니다.

27. 포괄손익계산서

당기와 전기 중 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
I. 당기순이익	9,757,977	5,509,153
II. 기타포괄손익	485,596	(39,257)
1. 매도가능증권평가손익	3,047	34,067
2. 지분법자본변동	109,286	38,145
3. 해외사업환산손익	373,263	(111,469)
III. 포괄손익	10,243,573	5,469,896

28. 부가가치 관련자료

당기와 전기의 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)				
계정과목	매출원가	판매비와관리비	경상연구개발비	합 계
급여	5,305,456	3,278,720	532,391	9,116,567
퇴직급여	48,623	559,742	38,488	646,853
복리후생비	899,630	1,013,519	38,068	1,951,217
임차료	1,246,133	-	3,918	1,250,051
감가상각비	460,131	208,817	-	668,948
무형자산상각비	-	21,412	-	21,412
세금과공과	75,824	49,540	-	125,364

② 전기

(단위: 천원)				
계정과목	매출원가	판매비와관리비	경상연구개발비	합 계
급여	4,040,998	3,193,133	457,210	7,691,341
퇴직급여	180,826	482,972	3,018	666,816
복리후생비	913,361	876,470	84,698	1,874,529
임차료	899,049	23,004	2,558	924,611
감가상각비	440,080	181,144	-	621,224
무형자산상각비	-	19,512	-	19,512
세금과공과	59,331	67,680	-	127,011

29. 보고기간후 사건

(1) 당사의 재무제표는 2015년 3월 11일 이사회에서 사실상 확정되었으며, 2015년 3월 26일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(2) 당사는 2015년 1월 28일, 신한은행과 맺었던 일백억원의 지급보증약정을 연장하였는바, 기 약정상 존재하였던 대표이사의 보증 12,000,000천원은 금번 연장시 해제되었습니다. (주17, 25참조)

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 원방테크			
감사대상 사업연도	2014년 01월 01일	부터	2014년 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	합계
		담당이사 (업무수행이 사)	등록 공인회계사	수습 공인회계사		
투입 인원수	-	1	4	2	1	8
투입시간	분·반기검토	-	-	-	-	-
	감사	16	309	206	1	532
	합계	16	309	206	1	532

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역						
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2014년 07월 01일			1	일	
	주요내용	연간 감사 계획 수립 및 업무 범위 확정					
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원				주요 감사업무 수행내용	
		상주		비상주			
	중간감사	5	일	4	명	2	명
기말감사	5	일	4	명	3	명	입증감사 및 분석적검토
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-			-	일	
	실사(입회)장소	-					
	실사(입회)대상	-					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2015년 2월 23일			1	일	
	실사(입회)장소	주식회사 원방테크 수서 사옥					
	실사(입회)대상	매도가능증권 출자좌수 증명원, 회원권 등					
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	-	
	기타조회	-					

지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회
	수행시기	2014년 11월 13일, 2015년 2월 26일	