

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.....	55

주식회사 원방테크

재무제표에 대한
감사보고서

제 29 기

2017년 01월 01일 부터
2017년 12월 31일 까지

제 28 기

2016년 01월 01일 부터
2016년 12월 31일 까지

삼일회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 원방테크
주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨된 주식회사 원방테크의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 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 대한민국의 회계감사기준에 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 평가 뿐 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 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 92
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 김 영 식

2018년 3월 21일

이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 3월 21일) 현재로유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 회사의 재무제표에중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

주식회사 원방테크

제 29 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 28 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 원방테크 대표이사 정장근, 김규범

본점 소재지 : (도로명주소) 충청북도 음성군 금왕읍 금율로 30번길 32-10
(전 화) 043-877-1631

재무상태표

제 29 기 2017년 12월 31일 현재

제 28 기 2016년 12월 31일 현재

주식회사 원방테크

(단위 : 원)

과목	제 29(당) 기		제 28(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		68,478,371,906		70,569,966,016
(1) 당좌자산		68,478,371,906		70,569,966,016
1. 현금및현금성자산	10,968,358,855		15,586,320,728	
2. 단기금융상품(주석4)	2,453,839,333		3,758,922,012	
3. 단기매매증권(주석5)	12,973,308,573		11,467,037,130	
4. 단기대여금(주석24)	2,946,350,000		3,398,325,000	
대손충당금	-		(100,000,000)	
5. 매출채권(주석22,24)	29,128,577,181		31,008,794,875	
대손충당금	-		(419,266,125)	
6. 미수금(주석24)	22,446,700		130,275,209	
대손충당금	(2,301,000)		(3,301,000)	
7. 미수수익(주석24)	113,012,550		96,896,027	
8. 선급제작비	8,580,156,542		5,033,141,611	
9. 선급금	266,291,721		14,847,130	
10. 선급비용	22,947,236		26,720,711	
11. 임차보증금	613,300,000		540,800,000	
12. 유동성이연법인세자산(주석23)	392,084,215		30,452,708	
II. 비유동자산		31,095,838,758		26,815,346,323
(1) 투자자산		7,499,427,005		8,327,249,603
1. 장기대여금(주석24)	2,172,369,800		2,512,565,875	
2. 매도가능증권(주석6)	1,116,361,001		554,288,554	
3. 지분법적용투자주식(주석7)	3,541,997,747		4,492,328,439	
4. 종업원급여자산(주석13)	19,198,457		56,996,155	
5. 기타투자자산	649,500,000		711,070,580	
(2) 유형자산(주석8,9,16)		21,859,707,965		17,140,907,494
(3) 무형자산(주석10)		281,994,374		27,547,667
(4) 기타비유동자산		1,454,709,414		1,319,641,559
1. 임차보증금	961,200,000		972,700,000	
2. 기타보증금(주석16)	185,354,000		133,152,576	
3. 비유동성이연법인세자산(주석23)	308,155,414		213,788,983	
자 산 총 계		99,574,210,664		97,385,312,339
부 채				
I. 유동부채		6,166,585,883		10,693,476,345
1. 매입채무(주석12)	-		4,140,342,610	
2. 미지급금(주석12,24)	1,003,729,404		1,468,026,218	
3. 미지급비용(주석12)	948,680,844		663,396,499	
4. 파생상품부채(주석12,14)	-		26,064,070	
5. 미지급법인세(주석23)	2,297,619,067		2,609,724,854	
6. 부가세예수금	385,026,206		471,675,402	
7. 선수금(주석22)	1,487,363,923		1,280,036,237	

8. 예수금	44,166,439		34,210,455	
II. 비유동부채		1,378,542,150		992,166,637
1. 퇴직급여충당부채(주석13)	2,658,131,639		2,350,012,737	
퇴직연금운용자산	(2,655,713,039)		(2,347,594,137)	
국민연금전환금	(2,418,600)		(2,418,600)	
2. 임대보증금(주석12)	365,000,000		365,000,000	
3. 하자보수충당부채(주석15)	1,013,542,150		627,166,637	
부 채 총 계		7,545,128,033		11,685,642,982
자 본				
I. 자본금		2,511,964,000		2,579,000,000
1. 보통주자본금(주석1,17)	2,511,964,000		2,579,000,000	
II. 자본잉여금		12,483,900,190		12,483,900,190
1. 주식발행초과금(주석17)	12,483,900,190		12,483,900,190	
III. 자본조정		(3,062,093,000)		(447,689,000)
1. 자기주식(주석17)	(447,689,000)		(447,689,000)	
2. 감자차손(주석17)	(2,614,404,000)		-	
IV. 기타포괄손익누계액		(32,934,788)		291,918,286
1. 매도가능증권평가이익(주석6)	46,836,146		59,298,637	
2. 지분법자본변동(주석7)	(79,770,934)		210,893,864	
3. 해외사업환산손익(주석11)	-		21,725,785	
V. 이익잉여금(주석18)		80,128,246,229		70,792,539,881
자 본 총 계		92,029,082,631		85,699,669,357
부 채 및 자 본 총 계		99,574,210,664		97,385,312,339

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 29 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 28 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

주식회사 원방테크

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 기	제 28(전) 기
I. 매출액(주석20,22,24)	157,993,334,151	132,978,461,405
II. 매출원가(주석21,22,24,27)	129,794,150,575	109,276,257,640
III. 매출총이익	28,199,183,576	23,702,203,765
IV. 판매비와관리비(주석24,27)	9,979,173,835	8,632,568,650
1. 급여	4,110,716,264	3,476,472,773
2. 퇴직급여	881,269,315	944,285,508
3. 복리후생비	1,429,026,314	1,233,036,453
4. 여비교통비	91,848,824	115,255,413
5. 접대비	579,223,224	426,352,811
6. 통신비	23,609,030	27,178,120
7. 세금과공과	89,847,577	78,828,767
8. 감가상각비	52,420,944	100,340,177
9. 보험료	57,651,196	55,556,657
10. 차량유지비	140,112,805	68,579,336
11. 경상연구개발비(주석10)	2,062,782,049	1,827,958,452
12. 교육훈련비	41,481,680	7,451,160
13. 지급수수료	325,613,938	332,412,679
14. 무형자산상각비(주석10)	61,226,093	21,389,000
15. 대손상각비	1,951,443	(139,589,364)
16. 기타판매비와관리비	30,393,139	57,060,708
V. 영업이익	18,220,009,741	15,069,635,115
VI. 영업외수익	1,582,999,953	2,866,059,078
1. 이자수익(주석24)	680,858,494	526,647,530
2. 배당금수익	3,540,000	4,060,000
3. 외화환산이익	21,294	652,746,612
4. 외환차익	63,879,912	590,954,135
5. 유형자산처분이익	15,259,517	6,741,573
6. 단기매매증권평가이익(주석5)	38,674,657	56,326,911
7. 단기매매증권처분이익	405,459,373	248,433,454
8. 지분법이익(주석7)	159,904,519	651,482,674
9. 지분법적용투자주식처분이익(주석7)	4,334,446	-
10. 파생상품거래이익	64,426,242	90,224,488
11. 기타의대손상각비환입	100,000,000	-
12. 잡이익	46,641,499	38,441,701
VII. 영업외비용	2,883,520,840	2,167,687,608
1. 이자비용	7	162,893
2. 외화환산손실	545,874,657	26,061,442
3. 외환차손	1,050,187,777	567,143,225
4. 유형자산처분손실	767,812	-
5. 기타의대손상각비	-	100,000,000
6. 단기매매증권평가손실(주석5)	374,683,563	19,924,067

7. 파생상품평가손실(주석14)	-		26,064,070	
8. 파생상품거래손실	13,560,000		40,855,357	
9. 지분법손실(주석7)	823,904,859		1,364,243,313	
10. 기타투자자산손상차손	61,570,580		-	
11. 기부금	6,000,000		7,800,000	
12. 잡손실	6,971,585		15,433,241	
VIII. 법인세차감전순이익		16,919,488,854		15,768,006,585
IX. 법인세비용(주석23)		3,489,941,706		5,837,403,902
X. 당기순이익		13,429,547,148		9,930,602,683
XI. 주당순이익(주석25)				
기본주당순이익		2,615		1,930

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 29 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 28 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

주식회사 원방테크

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2016.1.1(전기초)	2,579,000,000	12,483,900,190	(275,297,000)	348,170,167	64,332,432,534	79,468,205,891
지분법미반영손실 반영 등	-	-	-	-	635,883,064	635,883,064
연차배당(주석19)	-	-	-	-	(4,106,378,400)	(4,106,378,400)
매도가능증권평가손익(주석26)	-	-	-	4,760,212	-	4,760,212
자기주식취득(주석17)	-	-	(172,392,000)	-	-	(172,392,000)
지분법자본변동(주석26)	-	-	-	(81,647,313)	-	(81,647,313)
해외사업환산손익(주석26)	-	-	-	20,635,220	-	20,635,220
당기순이익	-	-	-	-	9,930,602,683	9,930,602,683
2016.12.31(전기말)	2,579,000,000	12,483,900,190	(447,689,000)	291,918,286	70,792,539,881	85,699,669,357
2017.1.1(당기초)	2,579,000,000	12,483,900,190	(447,689,000)	291,918,286	70,792,539,881	85,699,669,357
유상감자(주석17)	(67,036,000)	-	(2,614,404,000)	-	-	(2,681,440,000)
연차배당(주석19)	-	-	-	-	(4,093,840,800)	(4,093,840,800)
매도가능증권평가손익(주석26)	-	-	-	(12,462,491)	-	(12,462,491)
지분법자본변동(주석26)	-	-	-	(290,664,798)	-	(290,664,798)
해외사업환산손익(주석26)	-	-	-	(21,725,785)	-	(21,725,785)
당기순이익	-	-	-	-	13,429,547,148	13,429,547,148
2017.12.31(당기말)	2,511,964,000	12,483,900,190	(3,062,093,000)	(32,934,788)	80,128,246,229	92,029,082,631

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 29 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 28 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

주식회사 원방테크

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 기		제 28(전) 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		8,123,411,989		(1,976,948,262)
1. 당기순이익	13,429,547,148		9,930,602,683	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	2,823,928,775		2,841,024,518	
퇴직급여	548,686,022		800,846,265	
외화환산손실	423,564,738		26,061,442	
유형자산처분손실	767,812		-	
감가상각비	514,013,665		581,230,368	
무형자산상각비	61,226,093		21,389,000	
대손상각비	1,951,443		(139,589,364)	
기타의대손상각비	-		100,000,000	
지분법손실	823,904,859		1,364,243,313	
단기매매증권평가손실	374,683,563		19,924,067	
기타투자자산손상차손	61,570,580		-	
파생상품평가손실	-		26,064,070	
파생상품거래손실	13,560,000		40,855,357	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(788,058,754)		(1,449,840,659)	
단기매매증권처분이익	405,459,373		248,433,454	
단기매매증권평가이익	38,674,657		56,326,911	
유형자산처분이익	15,259,517		6,741,573	
외화환산이익	-		396,631,559	
지분법이익	159,904,519		651,482,674	
지분법적용투자주식처분이익	4,334,446		-	
기타의대손충당금환입	100,000,000		-	
파생상품거래이익	64,426,242		90,224,488	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(7,342,005,180)		(13,298,734,804)	
매출채권의 변동	1,436,310,560		(7,004,062,163)	
미수금의 변동	106,828,509		(126,930,209)	
미수수익의 변동	(16,116,523)		(67,577,445)	
선금금의 변동	(251,444,591)		79,418,593	
선급제작비의 변동	(3,547,014,931)		(4,380,434,921)	
선급비용의 변동	3,773,475		44,503,427	
유동성이연법인세자산의 변동	(361,631,507)		1,209,360,040	
비유동성이연법인세자산의 변동	(90,851,369)		32,136,361	
매입채무의 변동	(4,140,342,610)		(2,569,112,051)	
미지급금의 변동	(460,816,414)		(421,933,551)	
미지급비용의 변동	285,284,345		(636,057,820)	
미지급법인세의 변동	(312,105,787)		513,415,889	
부가세예수금의 변동	(86,649,196)		(160,659,320)	
선수금의 변동	207,327,686		592,066,819	
예수금의 변동	9,955,984		(147,324,670)	
퇴직금의 지급	(240,567,120)		(367,615,019)	

퇴직연금운용자산의 변동	(270,321,204)		298,399,755	
하자보수충당부채의 변동	386,375,513		(186,328,519)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(5,966,093,062)		(5,811,049,636)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	39,825,064,936		55,719,653,334	
단기금융상품의 감소	3,758,922,012		1,190,750,000	
단기매매증권의 처분	34,487,173,494		50,290,180,662	
단기대여금의 감소	604,250,000		859,877,200	
장기금융상품의 처분	-		118,644,920	
장기대여금의 감소	610,196,075		3,075,793,200	
유형자산의 처분	22,506,783		22,454,545	
임차보증금의 감소	293,000,000		161,952,807	
기타보증금의 감소	24,214,400		-	
파생상품자산의 감소	24,802,172		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(45,791,157,998)		(61,530,702,970)	
단기금융상품의 증가	2,582,275,290		4,631,316,454	
단기매매증권의 취득	35,923,994,470		47,427,396,154	
단기대여금의 증가	446,440,000		2,234,800,000	
장기대여금의 증가	270,000,000		2,590,365,075	
매도가능증권의 취득	578,050,000		-	
지분법적용투자주식의 취득	-		3,776,515,966	
유형자산의 취득	5,244,309,614		297,457,895	
무형자산의 취득	315,672,800		16,300,000	
임차보증금의 증가	354,000,000		468,800,000	
기타보증금의 증가	76,415,824		9,642,128	
파생상품부채의 감소	-		78,109,298	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(6,775,280,800)		(4,278,770,400)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(6,775,280,800)		(4,278,770,400)	
유상감자	2,681,440,000		-	
현금배당	4,093,840,800		4,106,378,400	
자기주식의 취득	-		172,392,000	
IV. 현금의 증가(감소)		(4,617,961,873)		(12,066,768,298)
V. 기초의 현금		15,586,320,728		27,653,089,026
VI. 기말의 현금		10,968,358,855		15,586,320,728

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 29 기 2017년 12월 31일 현재
제 28 기 2016년 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 및 충남 천안시 서북구 직산읍에 위치하고 있습니다. 회사의 보고기간말 현재 자본금은 2,511,964천원이며, 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)	지분율(%)
원방지주(유)	3,803,808	75.71
우리사주조합	249,565	4.97
강철호	167,236	3.33
임지영	134,729	2.68
임정엽	117,683	2.34
기타	510,208	10.16
자기주식	40,699	0.81
합 계	5,023,928	100.00

2. 재무제표 작성기준

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2.1 재무제표 작성기준

회사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

(1) 회사가 채택한 개정 기준서

회사는 2017년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 개정 기준서를 신규로 적용하였으나 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 일반기업회계기준 22장 법인세회계

과세소득의 수준에 따라 적용되는 세율이 다른 경우 예상되는 기간의 과세소득에 적용될 것으로 예상되는 평균세율을 사용하여 이연법인세를 측정하도록 개정하였습니다.

- 일반기업회계기준 25장 특수관계자

특수관계자의 정의를 개정하였으며, 이로 인한 특수관계자 범위의 변동은 없습니다.

2.3 종속기업의 판단

종속기업은 회사가 재무 및 영업정책을 결정할 수 있는 능력이 있는 모든 기업(특수목적기업을 포함)이며, 일반적으로 과반의 의결권을 보유하고 있는 경우가 해당됩니다. 보고기간말 현재 행사 또는 전환 가능한 잠재적 의결권의 존재여부 및 그 영향은 회사가 다른 기업을 지배하고 있는지의 여부를 평가하는데 고려됩니다.

그러나, 주식회사의 외부감사에 관한 법률 및 동법 시행령에 따라 특정 규모 미만의 회사 등은 종속기업에서 제외됩니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

회사는 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에

거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기 손익으로 처리하고 있습니다. 다만, 요건을 충족하는 현금흐름위험회피에 대한 위험회피금액과 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동 금액을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보고하고 있습니다. 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 공정가치 변동에 대한 기타포괄손익에 포함하여 인식하고 있습니다.

(3) 표시통화로의 환산

기능통화로 작성된 재무제표를 표시통화로 환산하는 절차는 다음과 같습니다.

- (1) 재무상태표의 자산과 부채는 해당 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하고 있습니다.
- (2) 손익계산서의 수익과 비용은 평균환율로 환산하고 있습니다. 다만, 환율이 유의적으로 변동한 경우에는 해당 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.
- (3) 위 (1), (2)의 환산에서 생기는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

해외사업장에 대한 순투자 및 그러한 투자에 대한 위험회피 수단으로 지정된 차입금 또는 기타 통화상품에서 발생하는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 해외사업장을 일부 또는 전부 처분하는 경우, 기타포괄손익에 인식한 순투자에 대한 외환차이는 손익계산서의 처분손익의 일부로 인식하고 있습니다.

해외기업의 취득에서 발생하는 영업권과 공정가치 조정액은 해당 해외기업의 자산·부채로 간주하며, 해당 해외기업의 기능통화로 표시하고 마감환율로 환산하고 있습니다.

2.5 현금및현금성자산

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

2.6 유가증권

유가증권은 이동평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 회사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 유동자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 비유동자산으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 유동자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권평가손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 매도가능증권평가손익은 기타포괄손익누계액으로 인식하고 그 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

회사는 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는, 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손금액은 당기손익에 반영됩니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되,

회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도 가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

2.7 파생상품

회사는 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가치로 평가하여 자산과 부채로 계상하고, 동 계약으로부터 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 위험회피를 목적으로 하는 경우, 특정위험으로 인한 자산·부채 및 확정계약의 공정가치의 변동위험을 회피하는 계약에서 발생한 평가손익은 당기손익으로 처리하고, 미래 예상거래의 현금흐름변동위험을 회피하는 계약에서 발생한 평가손익은 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

2.8 지분법적용투자주식

피투자회사에 대하여 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분법적용투자주식은 취득원가에 취득시점 이후 발생한 지분변동액을 가감하여 처리하고 있습니다. 피투자회사의 지분변동이 피투자회사의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 당기순익(지분법손익)으로, 회계정책의 변경에 의한 전기이월이익잉여금의 증감으로 인한 경우에는 전기이월이익잉여금의 증감으로 인식하고 있습니다. 단, 관계기업의 전기이월이익잉여금이 중대한 오류수정에 의하여 변동하였을 경우 회사의 재무제표에 미치는 영향이 중대하지 아니하면 당해 지분변동액을 당기순익으로 처리합니다. 기타 자본의 증감으로 인하여 발생한 경우에는 기타포괄손익누계액(지분법자본변동)의 증감으로 처리하고 있습니다. 회사는 관계기업이 배당금지급을 결의한 시점에 투자기업이 수취하게 될 배당금 금액을 지분법적용투자주식에서 직접 차감합니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 관계기업의 회계정책을 회사의 회계정책으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용합니다. 단, 회사 또는 관계기업이 일반기업회계기준 제31장 '중소기업 회계처리의 특례'를 적용하거나, 관계기업이 한국채택국제회계기준(또는 국제회계기준)을 적용하여 재무제표를 작성함에 따라 회계정책이 일치하지 아니하는 경우에는 예외로 합니다.

지분법피투자회사가 종속회사인 경우, 투자계정의 잔액이 (0)이 되어 지분법 적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배회사 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한 지배회사의 지분과 일치되도록 회계처리하고 있습니다. 다만, 회사가 지분법피투자기업에 대하여 투자성격의 기타 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 "0"이 될 때까지 지분법피투자기업의 손실 등을 계속하여 반영하고 있습니다.

2.9 대손충당금

회사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와 관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2.10 재고자산

회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 가중평균법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는 순실현가능가치, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

2.11 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

회사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 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 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.12 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 회사는 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구분	추정내용연수	상각방법
소프트웨어	5년	정액법

회사는 신제품, 신기술 등의 개발원가 중 개별적으로 식별가능하고, 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 매우 높은 원가는 개발비로 계상하고, 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 상각하고 있습니다.

2.13 차입원가자본화

회사는 유형자산, 무형자산 및 투자부동산과 제조, 매입, 건설, 또는 개발이 개시된 날로부터 의도된 용도로 사용하거나 판매할 수 있는 상태가 될 때까지 1년 이상의 기간이 소요되는 재고자산과 관련하여 발생한 차입원가 등을 기간비용으로 회계처리 하고 있습니다.

2.14 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 영업권 및 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다.

손상검사 목적상 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 취득일로부터 배분되며, 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다.

손상차손이 인식된 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있으며, 손상된 영업권은 추후 회복될 수 없습니다.

2.15 종업원급여

(1) 퇴직급여충당부채

회사는 현재 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액과 퇴직연금의 수령을 선택하고 퇴사한 종업원과 관련한 부채를 각각 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다.

퇴직연금운용자산은 기업이 직접 보유하고 있는 것으로 보아 회계처리하며, 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 퇴직연금운용자산이 상기 부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

회사는 일부 확정기여형 퇴직연금제도를 선택한 임직원에 대해 해당 퇴직연금제도에 따라 당해 회계기간 중에 회사가 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 국민연금법의규정에 의하여 퇴직금의 일부를 전환하여 국민연금관리공단에 납부한 퇴직금전환금이 있으며 퇴직급여충당금액은 동 금액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

(2) 연차수당부채

회사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계 기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

회사는 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차 유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

2.16 충당부채와 우발부채

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당 부채로 계상하고 있습니다. 또한, 회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 또한, 충당부채는 보고기간말마다 그 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 증감 조정하며, 이때 현재가치 평가에 사용한 할인율은 변동되지 않는 것으로 보고 당초에 사용한 할인율로 평가하고 있습니다.

2.17 당기법인세와 이연법인세

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의한 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 계상하고 있습니다. 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이인 일시적차이중 미래기간의 과세소득을 증가시키는 가산할 일시적차이에 대한 법인세효과는 예외항목에 해당되지 않는 경우 전액 이연법인세부채로 인식하고 있습니다. 미래기간의 과세소득을 감소시키는 차감할 일시적차이 및 결손금 등에 대한 법인세효과는 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높아 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 이연법인세자산으로 인식하고 있습니다. 또한, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세부담액과 이연법인세는 자본계정에 직접 가감하고 있습니다.

2.18 수익인식

회사는 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은수익에서 차감하고 있습니다. 회사는 제품 및 상품매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

또한, 용역제공거래에 대하여는 용역제공 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 있을 때 보고기간종료일 현재의 진행률에 따라 인식하며, 진행률은 총예정원가에 대한 실제비용 발생액의 비율로 산정하고 있습니다. 용역제공 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 없기 때문에 진행기준을 적용할 수 없는 경우, 용역수익은 회수가능성이 매우 높은 발생원가의 범위 내에서만 인식하고, 관련 발생원가는 발생한 회계기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 한편, 용역계약과 직접 관련되며 계약을 획득하기 위해 계약 체결 전에 부담한 지출은 개별적으로 식별이 가능하며 신뢰성 있게 측정할 수 있고 계약의체결 가능성이 매우 높은 경우 경과적으로 선급원가로 계상

하며 당해 용역제공이 개시한 후 원가로 대체하고 있습니다.

이자수익은 유효이자율법을 적용한 발생기준에 따라 인식하고, 배당금수익은 배당금을 받을 권리와 금액이 확정된 시점에 인식하고 있으며 로열티 수익은 계약 내용에 따라 발생기준에 의하여 수익을 인식하고 있습니다.

2.19 금융자산과 금융부채의 측정

최초측정

회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다고, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다. 회사는 단기매매증권, 파생상품(현금흐름위험회피회계에서 위험회피수단으로 지정되는 경우는 제외) 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

회사는 금융상품의 현재가치 측정시에 당해 거래의 내재이자율을 적용하고 있으나, 이러한 이자율을 구할 수 없거나 동종시장이자율과의 차이가 유의적인 경우에는 동종시장이자율을 적용하고, 동종시장이자율을 실무적으로 산정할 수 없는 경우에는 객관적이고 합리적인 기준에 의하여 산출한 가중평균이자율을 적용하고 있으며, 가중평균이자율을 산출하기 위한 객관적이고 합리적인 기준이 없는 경우에는 회사채 유통수익률을 기초로 회사의 신용도 등을 반영하여 회사에 적용될 자금조달비용을 합리적으로 추정하여 적용합니다.

후속측정

회사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권(주석2.6), 파생상품(주석2.7) 및 당기손익인식지정항목을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 당기손익인식지정항목의 후속측정은 단기매매증권의 후속측정방법을 준용하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 예금은 없습니다.

4. 단기금융상품

보고기간말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분		당기말	전기말
단기금융상품	정기적금	2,453,839	3,758,922

5. 단기매매증권

보고기간말 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
ELS 등	1,959,399	4,046,237
전자단기사채	4,532,243	3,783,086
신탁 등	6,481,667	3,637,714
합 계	12,973,309	11,467,037

상기 단기매매증권과 관련하여 단기매매증권평가이익 38,675천원(전기: 56,327천원)과 단기매매증권평가손실 374,684천원(전기: 19,924천원)을 당기손익으로 인식하였습니다.

6. 매도가능증권

보고기간말 현재 회사의 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
당기말	취득원가	미실현손익			장부금액 (공정가치)
		기 초	당기평가	기 말	
시장성 없는 지분증권					
기계설비건설공제조합(*1)	161,490	13,130	605	13,735	175,225
전문건설공제조합(*1)	300,379	19,983	2,926	22,909	323,288
엔지니어링공제조합	14,396	42,911	3,136	46,047	60,443
충북기계공업협동조합(*2)	2,000	-	-	-	2,000
소방산업공제조합(*2)	20,000	-	-	-	20,000
수익증권	558,050	-	(22,645)	(22,645)	535,405
소 계	1,056,315	76,024	(15,978)	60,046	1,116,361
이연법인세효과		(16,725)	3,515	(13,210)	

(단위: 천원)					
전기말	취득원가	미실현손익			장부금액 (공정가치)
		기 초	당기평가	기 말	
시장성 없는 지분증권					
기계설비건설공제조합(*1)	161,490	12,662	468	13,130	174,620
전문건설공제조합(*1)	300,379	17,123	2,860	19,983	320,362
엔지니어링공제조합	14,396	40,135	2,776	42,911	57,307
충북기계공업협동조합(*2)	2,000	-	-	-	2,000
소 계	478,265	69,920	6,104	76,024	554,289
이연법인세효과		(15,382)	(1,343)	(16,725)	

(*1) 하자 및 이행보증과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 16 참조).

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

7. 지분법적용투자주식

(1) 보고기간말 현재 회사의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위: 천원)					
피투자회사명	지분율(%)	소재지	취득원가	순자산지분해당액	장부금액
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	100	베트남	6,774,332	2,150,035	2,150,035
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	100	중국	1,088,930	264,886	264,886
Wonbang Tech (M) SDN. BHD	100	말레이시아	581,204	9,568	9,568
주식회사 옵트	80	대한민국	1,280,000	1,117,509	1,117,509
합 계			9,724,466	3,541,998	3,541,998

② 전기말

(단위: 천원)					
피투자회사명	지분율(%)	소재지	취득원가	순자산지분해당액	장부금액
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	100	베트남	6,774,332	2,301,101	2,301,101
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	100	중국	1,088,930	1,122,968	1,122,968
Wonbang Tech (M) SDN. BHD	100	말레이시아	581,204	(125,125)	-
Wonbang USA Inc(*1)	100	미국	75,976	281	281
주식회사 옵트	80	대한민국	1,280,000	876,377	1,067,978
합 계			9,800,442	4,175,602	4,492,328

(*1) 당기 중 청산되었습니다.

(2) 보고기간말 현재 지분법적용 중지로 인한 미인식지분변동액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
회사명		당기	전기
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	기초	-	(3,756,158)
	증감	-	3,756,158
	기말	-	-
Wonbang Tech (M) SDN. BHD	기초	(125,125)	-
	증감	125,125	(125,125)
	기말	-	(125,125)

(3) 보고기간말 현재 지분법적용투자주식의 투자차액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
회사명	기 초	증 가	감 소	기 말
주식회사 옵트	210,924	-	(210,924)	-

(4) 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)						
회사명	기 초	처 분	지분법손익	지분법투자주식 처분이익	지분법자본변동	기 말
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	2,301,101	-	110,374	-	(261,440)	2,150,035
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	1,122,968	-	(814,323)	-	(43,759)	264,886
Wonbang Tech (M) SDN. BHD	-	-	(9,301)	-	18,869	9,568
Wonbang USA Inc	281	-	(281)	4,335	(4,335)	-
주식회사 옵트	1,067,978	-	49,531	-	-	1,117,509
합 계	4,492,328	-	(664,000)	4,335	(290,665)	3,541,998

② 전기

(단위: 천원)							
회사명	기 초	취 득	출자전환	지분법손익	지분법자본변동	기타이익잉여금 (미반영손실)	기 말
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	-	3,420,600	2,873,431	398,067	(9,991)	(4,381,006)	2,301,101
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	2,015,153	-	-	(815,115)	(77,070)	-	1,122,968
Wonbang Tech (M) SDN. BHD	91,220	355,916	-	(447,136)	-	-	-
Wonbang USA Inc	26,552	-	-	(31,685)	5,414	-	281
주식회사 옵트	884,870	-	-	183,108	-	-	1,067,978
합 계	3,017,795	3,776,516	2,873,431	(712,761)	(81,647)	(4,381,006)	4,492,328

(5) 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)				
회사명	자 산	부 채	매 출	당기순이익(손실)
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	4,872,017	2,721,982	20,462,195	110,374
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	2,414,216	2,149,330	1,551,282	(814,323)
Wonbang Tech (M) SDN. BHD	1,032,335	1,022,767	1,242,879	131,632
주식회사 옵트	3,658,277	2,261,391	9,203,848	301,415

② 전기

(단위: 천원)				
회사명	자 산	부 채	매 출	당기순이익(손실)
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	10,603,402	8,302,301	12,965,702	398,067
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	3,793,519	2,670,551	6,426,845	(815,115)
Wonbang Tech (M) SDN. BHD	1,053,599	1,178,724	1,386,595	(572,261)
Wonbang USA Inc	281	-	14,970	(31,685)
주식회사 옵트	1,814,496	719,025	7,304,823	316,770

(6) 지분법피투자회사의 회계정책을 회사와 일치되도록 조정하여 지분법을 적용하였는 바, 그 내용과 당기 재무제표에 미친 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
회사명	조정사유	조정전 순자산	조정금액	조정후 순자산
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	수익인식 기준 차이	1,921,435	228,600	2,150,035
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	수익인식 기준 차이	371,585	(106,699)	264,886

8. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비품	합 계
기초	7,678,184	9,164,177	3	149,823	40,387	24,489	83,844	17,140,907
취득	4,768,156	-	111,392	192,000	63,568	73,548	32,165	5,240,829
처분	-	-	-	(2)	(7,227)	-	(785)	(8,014)
감가상각	-	(284,565)	(928)	(114,231)	(44,242)	(21,951)	(48,097)	(514,014)
기말	12,446,340	8,879,612	110,467	227,590	52,486	76,086	67,127	21,859,708
취득원가	12,446,340	11,690,490	174,713	2,056,380	399,856	264,548	939,808	27,972,135
감가상각누계액	-	(2,810,878)	(64,246)	(1,828,790)	(347,370)	(188,462)	(872,681)	(6,112,427)

(2) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비품	합 계
기초	7,678,184	9,457,227	3	81,258	93,391	19,360	107,473	17,436,896
취득	-	-	-	219,000	2,019	27,447	52,472	300,938
처분	-	-	-	-	(15,713)	-	-	(15,713)
감가상각	-	(293,050)	-	(150,435)	(39,310)	(22,318)	(76,118)	(581,231)
외화환산차이	-	-	-	-	-	-	17	17
기말	7,678,184	9,164,177	3	149,823	40,387	24,489	83,844	17,140,907
취득원가	7,678,184	11,690,490	63,321	1,964,380	428,593	223,000	928,007	22,975,975
감가상각누계액	-	(2,526,313)	(63,318)	(1,814,557)	(388,206)	(198,511)	(844,163)	(5,835,068)

(3) 보고기간말 현재 보유중인 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	종 류	면 적(㎡)	장부금액	공시지가	
				당기말	전기말
음성공장	임야	902	30,907	5,665	5,323
	공장용지	6,267	295,796	389,181	389,181
	전	156	6,914	849	824
수서사옥	대지	698	1,896,970	5,054,139	4,398,301
천안공장	공장용지	15,979	5,447,597	5,268,590	5,039,127
탕정사무소	대지	2,298	4,768,156	1,516,614	-
합 계			12,446,340	12,235,038	9,832,756

(4) 보고기간말 현재 차입금과 관련하여 담보로 제공한 유형자산의 내역은 다음과 같습니다 (주석 16 참조).

(단위: 천원, 외화: 천)							
담보제공자산	구 분	장부금액	담보설정금액	차입금종류	한도금액	실행금액	담보권자
음성공장	토지	333,617	1,200,000	약정사항 담보	USD 3,000	USD 2,767	우리은행
	건물	251,923					

9. 보험가입자산

보고기간말 현재 회사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
보험종류	자 산	부보액	보험회사명
화재보험 등	건물, 구축물 및 기계장치 등	14,001,777	흥국화재

또한, 회사 소유차량에 대하여 자동차 종합보험, 임직원에 대한 상해보험과 가스사고배상책 임보험 및 영업배상보험에 가입하고 있습니다. 한편, 약정사항으로 제공된 관련 자산의 화재 보험금 수익권에 대하여 담보권자인 우리은행은 질권을 설정하고 있습니다(주석 8 참조).

10. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
내역	소프트웨어	
	당기	전기
기초	27,548	32,637
취득	315,672	16,300
상각	(61,226)	(21,389)
기말	281,994	27,548
취득원가	721,794	406,122
상각누계액	(439,800)	(378,574)

(2) 무형자산상각비는 모두 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

(3) 당기 중 인식한 경상연구개발비는 2,062,782천원(전기: 1,827,958천원)이며, 전액 판매비와관리비로 계상하였습니다.

11. 외화자산 및 부채

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

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초	21,726	1,091
변동	(21,726)	20,635
기말	-	21,726

12. 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. 회사는 부채 상환을 포함하여, 일정기간 예상 운영비용을 충당할 수 있는 수준의 요구불예금을 보유하고 있습니다.

(2) 보고기간말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
당기말	장부금액	6개월이내	6-12개월	1년초과
미지급금	1,003,729	1,003,729	-	-
미지급비용	948,681	860,603	88,078	-
임대보증금	365,000	-	-	365,000
합 계	2,317,410	1,864,332	88,078	365,000

(단위: 천원)				
전기말	장부금액	6개월이내	6-12개월	1년초과
매입채무	4,140,343	4,140,343	-	-
미지급금	1,468,026	1,468,026	-	-
미지급비용	663,396	575,973	87,423	-
파생상품부채	26,064	-	26,064	-
임대보증금	365,000	-	-	365,000
합 계	6,662,829	6,184,342	113,487	365,000

위의 분석에 포함된 비파생금융부채와 계약상 만기가 현금흐름의 시기를 이해하는데 필수적인 차액 결제되는 파생금융부채는 보고기간 말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분되었습니다. 계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

13. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초	2,350,013	1,916,781
퇴직급여지급액	(240,567)	(367,614)
퇴직급여설정액	548,686	800,846
기말	2,658,132	2,350,013
국민연금전환금	(2,419)	(2,419)
퇴직연금운용자산	(2,674,911)	(2,404,590)
합계	(19,198)	(56,996)

(2) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초	2,404,590	2,702,990
증가액	448,833	239,467
감소액	(178,512)	(537,867)
기말	2,674,911	2,404,590

(3) 보고기간말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
정기예금	2,674,911	2,404,590

(4) 당기 중 회사가 확정기여제도 하에서 인식한 퇴직급여는 539,184천원(전기: 341,541천원)입니다.

14. 파생상품

(1) 보고기간말 현재 회사가 매매목적 또는 위험회피목적으로 보유하고 있는 파생상품은 없으며, 전기말 현재 미결제된 통화옵션계약의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 외화: 천)						
계약처	계약금액	계약잔액	파생상품부채	약정환율	계약일	만기일
한국씨티은행	USD 2,400	USD 2,400	26,064	1,246원/달러	2016-12-23	2017-12-22

상기 통화옵션계약과 관련하여 회사는 전기 중 파생상품평가손실 26,064천원을 인식하고 해당 금액을 파생상품부채로 인식하였습니다.

15. 하자보수충당부채

회사는 건설도급공사계약과 관련하여 공사 종료 후 회사가 하자보수와 관련하여 부담할 것으로 예상하는 지출액을 하자보수충당부채로 계상하고 있으며, 당기와 전기 중 하자보수충당부채의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초	627,167	813,150
전입액	751,961	340,909
환입액	(365,586)	(527,238)
외화환산효과	-	346
기말	1,013,542	627,167

16. 우발부채와 약정사항

(1) 보고기간말 현재 금융기관 등과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 외화: 천)					
금융기관	약정사항	통 화	약정한도	통 화	실행금액
한국씨티은행	구매카드	KRW	5,000,000	KRW	-
	포괄외화지급보증	USD	1,500	JPY	18,175
	회전한도 및 지급보증	KRW	1,000,000	KRW	-
우리은행(*)	기타외화지급보증	USD	3,000	USD	2,520
	기타(계약이행, 입찰)			USD	247
신한은행	구매론	KRW	12,000,000	KRW	-
	종합통장대출	KRW	1,000,000	KRW	-
전문건설공제조합	보증	KRW	10,553,379	KRW	5,756,443
	융자	KRW	981,288	KRW	-
기계설비건설공제조합	보증	KRW	2,600,000	KRW	2,390,213

(*) 상기 금융기관의 약정사항과 관련하여 회사의 토지 및 건물의 일부가 담보로 제공되어 있습니다(주석 8 참조).

(2) 운용리스

① 회사는 보고기간말 현재 업무용 차량과 관련하여 현대캐피탈 등과 운용리스계약을 체결하고 있으며, 동 계약과 관련하여 145,485천원을 보증금으로 예치하고 있습니다.

② 보고기간말 현재 상기 리스계약에 따라 향후 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
2018년	147,152
2019년	97,591
2020년	38,367
합계	283,110

(3) 보고기간말 현재 회사가 타인으로부터 제공받은 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 외화: 천)			
보증제공자	보증내역	통 화	지급보증액
서울보증보험	이행(하자)보증	KRW	6,869,634
	이행(계약)보증	KRW	9,456,144
	이행(선급금)보증	KRW	1,265,190
	인허가보증	KRW	4,076
	소계	KRW	17,595,044
전문건설공제조합(*1)	이행(계약)보증	KRW	4,453,783
	이행(하자)보증	KRW	1,302,660
	소계	KRW	5,756,443
기계설비건설공제조합(*2)	이행(하자)보증	KRW	736,473
	이행(계약)보증	KRW	1,285,790
	이행(선급금)보증	KRW	367,950
	소계	KRW	2,390,213
한국씨티은행	수입화물선취보증	JPY	18,175
우리은행(*3)	기타외화지급보증	USD	2,520
	기타(계약이행, 입찰)	USD	247
	소계	USD	2,767
합 계		KRW	25,741,700
		USD	2,767
		JPY	18,175

- (*1) 해당보증과 관련하여 회사가 보유하고 있는 전문건설공제조합에 대한 출자금이담보로 제공되어 있습니다(주석 6 참조).
- (*2) 해당보증과 관련하여 회사가 보유하고 있는 기계설비건설공제조합에 대한 출자금이 담보로 제공되어 있습니다(주석 6 참조).
- (*3) 해당보증과 관련하여 회사의 토지 및 건물의 일부가 담보로 제공되어 있습니다(주석 8 참조).

17. 납입자본

(1) 보고기간말 현재 회사가 발행할 주식의 총수는 40,000,000주이며, 발행한 주식의수는 보통주식 5,023,928주(전기: 5,158,000주)이고 1주당 액면금액은 500원입니다.

(2) 자본금의 변동내역

(단위: 주,천원)				
내역	주식수	보통주자본금	주식발행초과금	감자차손
기초	5,158,000	2,579,000	12,483,900	-
유상감자(*)	(134,072)	(67,036)	-	(2,614,404)
기말	5,023,928	2,511,964	12,483,900	(2,614,404)

(*) 회사는 2017년 11월 7일자 임시주주총회의 결의에 의거하여 2017년 12월 11일을 감자 기준일로 하여 회사의 보통주 134,072주에 대하여 2,681백만원 (1주당 20,000원)의 유상감자를 실시하였습니다. 이에 따라 보통주자본금을 초과하여 지급한 2,614백만원을 자본조정(감자차손)으로 인식하였습니다.

(3) 회사는 주식소각, 종업원 성과급 지급 또는 외부인사 영입 시 활용을 목적으로 자기주식 40,699주를 취득하여 보유하고 있습니다.

18. 이익잉여금

(1) 보고기간말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금	1,289,500	1,289,500
임의적립금		
기업합리화적립금	193,426	193,426
미처분이익잉여금	78,645,320	69,309,614
합 계	80,128,246	70,792,540

(2) 상법상 회사는 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.

(3) 회사는 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.

(4) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	제 29 기		제 28 기	
	처분예정일: 2018년 3월 22일		처분확정일: 2017년 3월 23일	
I. 미처분이익잉여금		78,645,320,046		69,309,613,698
1. 전기이월미처분이익잉여금	65,215,772,898		58,743,127,951	
2. 미반영지분법손실의 반영 등	-		635,883,064	
3. 당기순이익	13,429,547,148		9,930,602,683	
II. 이익잉여금처분액		3,986,583,200		4,093,840,800
1. 배당금 (주당배당금(액면배당률): 당기:800원(160%) 전기: 800원(160%))	3,986,583,200		4,093,840,800	
III. 차기이월미처분이익잉여금		74,658,736,846		65,215,772,898

19. 배당금

(1) 배당금 산정 내역

(단위: 주,원)		
내역	당기	전기
총발행주식수(A)	5,023,928	5,158,000
자기주식수(B)	40,699	40,699
배당받을 주식수(A-B)	4,983,229	5,117,301
주당액면금액	500	500
액면배당률(%)	160%	160%
금액	800	800

(2) 배당성향

(단위: 원)		
내역	당기	전기
배당금	3,986,583,200	4,093,840,800
당기순이익	13,429,547,148	9,930,602,683
배당성향	29.69%	41.22%

20. 매출액

당기와 전기의 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
공사수익	157,128,051	131,974,063
상품매출	330,781	472,474
임대료수익	534,502	531,924
합 계	157,993,334	132,978,461

21. 매출원가

당기와 전기의 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
공사원가	129,089,121	108,459,567
상품매출원가	296,768	438,507
임대매출원가	408,262	378,184
합 계	129,794,151	109,276,258

22. 건설형 공사계약

(1) 보고기간말 현재 회사의 주요 도급공사의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위: 천원)			
발주처	공사명	기본도급금액	공사계약잔액
(유)스태츠칩팩코리아	스태츠칩팩 C/R 개보수 공사	235,500	22,253
GS네오텍(주)	구미 LGD P61 Pot 7.5K 대응 수가습 제작설치	179,244	6,563
GS네오텍(주)	파주 LGD P9 pOC 대응 수가습 설치공사-1	163,350	163,350
SFA(주)	SDC A2 EFU 설치공사	906,000	150,075
SFA(주)	SDC A3층설 4, 5단계 연결물류 EFU 제작설치공사	170,000	6,523
SFA(주)	SDC T7 EFU 설치공사	4,520,080	295,951
글로벌텍(주)	탕정 코닝정밀소재 개보수 공사	1,100,650	302,293
삼성물산(주)	16L 냉각탑 수증기 저감공사	185,000	83,205
삼성물산(주)	천안 L5라인 5F 외조기 개선공사	3,585,120	575,076
삼성물산(주)	평택 P-PJT PH3 WSS 제작설치	1,900,000	227,351
삼성물산(주)	평택 P-PJT PH3 상부 동FAB FFU 제어공사	1,230,000	192,155
삼성물산(주)	평택 P-PJT PH3 상부FAB 마감 S/C공사	9,350,000	693,565
삼성물산(주)	평택 P-PJT PH4 동FAB 상부 S/C공사	800,000	543,140
삼성물산(주)	평택 P-PJT(상부FAB) FFU제어공사	3,450,000	429,158
삼성엔지니어링(주)	SDC A2 S/C 개보수 공사	9,500,000	36,338
삼성전자(주)	H1 단지 OAC FAN LINKAGE 교체공사	232,000	232,000
삼성전자(주)	기흥 14라인 WSS 교체공사	2,100,000	1,353,146
삼성전자(주)	평택 P-PJT PH1 외조기 제작설치	9,486,900	84,147
삼성전자(주)	평택 P-PJT PH2 냉각탑 소음기 제작설치공사	3,039,000	300,737
삼성전자(주)	평택 P-PJT PH3 FAB동 외조기 제작설치	13,000,000	326,300
삼성전자(주)	평택 P-PJT PH3 상부 FAB 서편 FFU 제작설치공사	4,434,534	1,953,800
삼성전자(주)	화성 S/C 자동화장치 보강공사	400,000	218,780
에스케이하이닉스(주)	이천 SK하이닉스 개보수공사	102,000	4,626
(주)녹십자아이엠	한미약품 평택공장 덕트공사	1,827,052	162,667
주식회사 글로우원	청주 SKHYNIX 판별라이팅 제작설치공사	572,446	276,500
주식회사 이연이엔씨	파주 LGD P9 pOC 대응 수가습 설치공사-2	100,000	100,000
(주)에이디엠	SDC K-PJT FILTER 교체공사	112,750	27,478
(주)엘지씨엔에스	구미 LGD B-PJT E5 수가습공사	522,000	50,903
(주)엘지씨엔에스	파주 LGD P9 C-PJT 수가습 설치공사	1,509,612	15,205
(주)와이솔	와이솔 W4 PJT CLEANROOM 공사	10,403,600	2,972,635
(주)유백	이천 SKHYNIX M14 PH2B SIDE FAB PMS 제작설치	503,000	286,070
(주)제우스	제우스 신사옥 2동 클린룸 신축공사	3,230,000	290,842
합 계		88,849,838	12,382,832

② 전기말

(단위: 천원)			
발주처	공사명	기본도급금액	공사계약잔액
GS건설(주)	파주 LGD OXIDE동 PMS 제작설치	1,199,931	83,699
GS건설(주)	파주 LGD P8 PMS 개보수공사	451,059	19,618
GS네오텍(주)	구미 LGD P61 Pot 7.5K 대응 수가습 제작설치	179,244	68,822
SFA(주)	SDC A3증설 4, 5단계 EFU 제작납품설치공사	4,700,000	2,456,872
SFA(주)	SDC A3 STK 2단계 EFU 제작설치	3,060,000	283,544
SFA(주)	SDC A3 증설 EFU 제작설치	2,350,000	279,808
SFA(주)	SDC A2 E-PJT STK 물류공사 EFU 제작설치공사	1,290,000	652,517
SFA(주)	SDC A2 EFU 설치공사	409,000	407,747
SFA(주)	SDC A3증설 4, 5단계 연결물류 EFU 제작설치공사	170,000	169,617
SFA(주)	SDC A2 V1증설 FSTK84 EFU 제작납품설치공사	160,000	13,942
SK건설(주)	증평 SKI LiBS #10, 11 C/R 공사	2,235,000	2,195,199
SK건설(주)	증평 SKI #8,9 드라이룸 제작설치	1,474,360	670,396
SK건설(주)	SK하이닉스 M14 PH-2A UT OAC 설치공사	289,000	228,381
글로벌텍(주)	탕정 코닝 1단지 KC11 COLD REPAIR	108,500	54,802
글로벌텍(주)	코닝 1단지 KC04 COLD REPAIR 공사	100,000	12,347
삼성디스플레이(주)/삼성엔지니어링(주)	SDC A3 K-FAB3 4 OAC 제작설치	16,000,000	3,113,580
삼성물산(주)	평택 P-PJT S/C 공사	3,400,000	247,362
삼성물산(주)	평택 P-PJT FFU 제어공사	2,533,000	233,125
삼성물산(주)	화성 DS-RETROFIT S/C 개보수공사	1,000,000	677,417
삼성물산(주)	기흥 5라인 CCSS OAC 설치공사	310,000	115,394
삼성엔지니어링(주)	SDC A3 K-PJT S/C 공사	29,500,000	622,478
삼성엔지니어링(주)	SDC K3-FAB3 PJT S/C 공사	27,000,000	8,916,714
삼성전자(주)	평택 P-PJT PH1 외조기 제작설치	9,250,000	1,109,559
삼성전자(주)	화성 16-2 PJT 공사 외조기 신설공사	1,425,000	224,646
에스케이하이닉스(주)	이천 SKHYNIX M14 PH2 UT OAC 제작설치	1,698,000	1,008,342
에스케이하이닉스(주)	이천sk하이닉스 M14 PH1 CAPA UP OAC 제작설치	1,344,000	1,142,812
㈜귀뚜라미범양냉방	이천SK하이닉스 M14 PH2 OAC COIL 공사	1,086,200	117,476
㈜녹십자이엠	한미약품 평택공장 덕트공사	1,600,000	1,547,858
㈜성도이엔지	탕정코닝 1단지 창조센터 R2R LAYOUT 개조공사	86,000	44,853
㈜신성이엔지	평택 P-PJT INSERT 설치공사	471,400	174,336
㈜엘지씨엔에스	파주 LGD P9 C-PJT 수가습 설치공사	1,500,000	906,551
㈜엘지씨엔에스	구미 LGD B-PJT E5 수가습공사	444,000	83,715
㈜포스코엔지니어링	스태츠칩팩 BFU HFU 제작설치	1,357,300	124,944
합 계		118,180,994	28,008,473

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

① 당기말

(단위: 천원)				
발주처	공사명	매출채권		선수금
		청구분	미청구분	
(유)스태츠칩팩코리아	스태츠칩팩 C/R 개보수 공사	259,050	-	22,253
GS네오텍㈜	구미 LGD P61 Pot 7.5K 대응 수가습 제작설치	-	17,181	-
GS네오텍㈜	파주 LGD P9 pOC 대응 수가습 설치공사-1	90,750	-	82,500
SFA㈜	SDC A2 EFU 설치공사	-	-	24,275
SFA㈜	SDC A3 EFU 설치공사	-	464,303	-
SFA㈜	SDC A3증설 4, 5단계 연결물류 EFU 제작설치공사	-	44,477	-
SFA㈜	SDC T7 EFU 설치공사	-	1,247,639	-
SK건설㈜	증평 SKI LiBS #10, 11 C/R 공사	-	759,630	-
글로벌텍㈜	탕정 코닝정밀소재 개보수 공사	4,730	-	74,523
삼성물산㈜	16L 냉각탑 수증기 저감공사	122,100	-	9,206
삼성물산㈜	천안 L5라인 5F 외조기 개선공사	-	1,810,488	-
삼성물산㈜	평택 P-PJT PH3 WSS 제작설치	326,040	1,140,649	-
삼성물산㈜	평택 P-PJT PH3 상부 동FAB FFU 제어공사	385,000	687,845	-
삼성물산㈜	평택 P-PJT PH3 상부FAB 마감 S/C공사	-	3,352,435	-
삼성물산㈜	평택 P-PJT PH4 동FAB 상부 S/C공사	68,200	194,860	-
삼성물산㈜	평택 P-PJT(상부FAB) FFU제어공사	110,000	224,842	-
삼성물산㈜	화성 DS-RETROFIT S/C 개보수공사	-	108,451	-
삼성엔지니어링㈜	SDC A2 S/C 개보수 공사	-	1,503,662	-
삼성엔지니어링㈜	SDC K-PJT PMS 제작설치	-	1,652,176	-
삼성전자㈜	기흥 14라인 WSS 교체공사	1,540,000	-	653,146
삼성전자㈜	평택 P-PJT PH1 외조기 제작설치	214,570	-	84,147
삼성전자㈜	평택 P-PJT PH2 냉각탑 소음기 제작설치공사	-	3,163	-
삼성전자㈜	평택 P-PJT PH3 FAB동 외조기 제작설치	-	1,594,010	-
삼성전자㈜	평택 P-PJT PH3 상부 FAB 서편 FFU 제작설치공사	185,328	205,552	-
삼성전자㈜	화성 S/C 자동화장치 보강공사	-	181,221	-
에스케이하이닉스㈜	이천 SK하이닉스 개보수공사	-	68,874	-
㈜녹십자이엠	한미약품 평택공장 덕트공사	187,000	143,385	-
주식회사 글로우원	청주 SKHYNIX 판넬라이팅 제작납품설치공사	-	224,260	-
주식회사 이연이앤씨	파주 LGD P9 pOC 대응 수가습 설치공사-2	110,000	-	100,000
㈜에이디엠	SDC K-PJT FILTER 교체공사	-	23,272	-
㈜엘지씨엔에스	구미 LGD B-PJT E5 수가습공사	-	-	30,903
㈜엘지씨엔에스	파주 LGD P9 C-PJT 수가습 설치공사	-	-	13,344
㈜와이솔	와이솔 W4 PJT CLEANROOM 공사	3,960	-	242,485
㈜유백	이천 SKHYNIX M14 PH2B SIDE FAB PMS 제작설치	-	216,930	-
㈜제우스	제우스 신사옥 2동 클린룸 신축공사	678,700	-	145,842
기타	기타	-	-	4,740
합 계		4,285,428	15,869,305	1,487,364

② 전기말

(단위: 천원)				
발주처	공사명	매출채권		선수금
		청구분	미청구분	
GS건설㈜	파주 LGD OXIDE동 PMS 제작설치	-	-	16,712
GS건설㈜	파주 LGD P8 PMS 개보수공사	-	-	5,463
GS네오택㈜	구미 LGD P61 Pot 7.5K 대응 수가습 제작설치	-	32,672	-
SFA㈜	SDC A3증설 4, 5단계 EFU 제작납품설치공사	1,034,000	-	106,872
SFA㈜	SDC A3 STK 2단계 EFU 제작설치	-	22,456	-
SFA㈜	SDC A3 증설 EFU 제작설치	-	-	44,808
SFA㈜	SDC A2 E-PJT STK 물류공사 EFU 제작설치공사	283,800	-	7,517
SFA㈜	SDC A2 EFU 설치공사	134,970	-	121,447
SFA㈜	SDC A3증설 4, 5단계 연결물류 EFU 제작설치공사	-	-	50,617
SFA㈜	SDC A2 V1증설 FSTK84 EFU 제작납품설치공사	-	66,058	-
SK건설㈜	증평 SKI LiBS #10, 11 C/R 공사	-	39,801	-
SK건설㈜	증평 SKI #8,9 드라이룸 제작설치	1,389,300	-	459,036
SK건설㈜	SK하이닉스 M14 PH-2A UT OAC 설치공사	-	60,619	-
STMICRO㈜	STMICRO 2016 개보수 공사	15,842	-	35,982
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	베트남 SDIV BFU 납품공사	-	3,391	-
글로벌텍㈜	탕정 코닝 1단지 KC11 COLD REPAIR	77,000	-	24,802
글로벌텍㈜	코닝 1단지 KC04 COLD REPAIR 공사	-	-	2,347
삼성디스플레이㈜/삼성엔지니어링 ㈜	SDC A3 K-FAB3 4 OAC 제작설치	354,551	804,294	-
삼성물산㈜	평택 P-PJT S/C 공사	374,000	423,638	-
삼성물산㈜	평택 P-PJT FFU 제어공사	265,100	686,875	-
삼성물산㈜	화성 DS-RETROFIT S/C 개보수공사	-	-	109,602
삼성물산㈜	기흥 5라인 CCSS OAC 설치공사	-	194,606	-
삼성엔지니어링㈜	SDC A3 K-PJT S/C 공사	-	4,782,522	-
삼성엔지니어링㈜	SDC K3-FAB3 PJT S/C 공사	-	5,913,286	-
삼성엔지니어링㈜	SDC K-PJT PMS 제작설치	624,372	1,110,381	-
삼성전자㈜	평택 P-PJT PH1 외조기 제작설치	-	595,981	-
삼성전자㈜	화성 16-2 PJT 공사 외조기 신설공사	-	231,354	-
에스케이하이닉스㈜	이천 SKHYNIX M14 PH2 UT OAC 제작설치	-	434,958	-
에스케이하이닉스㈜	이천sk하이닉스 M14 PH1 CAPA UP OAC 제작설치	-	-	412
㈜꾸러미범양냉방	이천SK하이닉스 M14 PH2OAC COIL 공사	465,980	-	25,149
㈜녹십자이엘	한미약품 평택공장 덕트공사	23,100	31,142	-
㈜성도이엔지	탕정코닝 1단지 창조센터 R2R LAYOUT 개조공사	9,460	32,547	-
㈜신성이엔지	평택 P-PJT INSERT 설치공사	-	-	140,936
㈜엘지씨엔에스	파주 LGD P9 C-PJT 수가습 설치공사	-	293,449	-
㈜엘지씨엔에스	구미 LGD B-PJT E5 수가습공사	-	-	5,690
㈜포스코엔지니어링	스태츠칩팩 BFU HFU 제작설치	152,924	-	122,644
합 계		5,204,399	15,760,030	1,280,036

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
누적공사수익	91,933,014	94,949,172
누적공사원가	(87,475,971)	(80,492,784)
누적공사이익	4,457,043	14,456,388

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초공사계약잔액	28,008,473	5,032,224
기중신규계약액	141,502,410	154,950,312
기중공사수익액	(157,128,051)	(131,974,063)
기말공사계약잔액	12,382,832	28,008,473

23. 이연법인세

(1) 당기와 전기의 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
내역	당기	전기
당기 법인세 부담액(*)	3,942,425	4,595,908
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(455,998)	1,242,839
총법인세효과	3,486,427	5,838,747
자본에 직접 반영된 법인세비용	3,515	(1,343)
법인세비용	3,489,942	5,837,404

(*) 2016년은 법인세추납액 1,075,566천원을 포함한 금액입니다.

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

(단위: 천원)				
내역	당기		전기	
법인세비용차감전순이익		16,919,489		15,768,007
적용세율에 따른 세부담액		3,700,288		3,446,961
조정사항		(210,346)		2,390,443
비과세수익	(252)		(266)	
비공제비용	229,957		155,442	
공제감면세액	(460,420)		(66,462)	
이연법인세 미인식효과	93,628		1,222,464	
법인세추납액	-		1,075,566	
기타(세율차이 등)	(73,259)		3,699	
법인세비용		3,489,942		5,837,404
유효세율		20.63%		37.02%

(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	171,845	171,845	-	-	37,806	-
유형자산	198,571	39,960	25,475	184,086	43,686	40,499
투자자산	176,219	-	61,571	237,790	38,768	52,314
하자보수충당부채	627,167	627,167	1,013,542	1,013,542	137,977	222,979
퇴직급여	20,200	20,200	3,910	3,910	4,444	860
파생상품	26,064	26,064	-	-	5,734	-
미지급비용	641,647	641,647	938,681	938,681	141,162	206,510
무형자산	23,896	10,777	-	13,119	5,257	2,886
미수수익	(38,047)	(38,047)	(38,342)	(38,342)	(8,370)	(8,435)
매도가능증권	(76,024)	-	15,978	(60,046)	(16,725)	(13,210)
단기매매증권	(36,403)	(36,403)	336,009	336,009	(8,009)	73,922
기타	(624,946)	(626,685)	552,420	554,159	(137,488)	121,915
소 계	1,110,189	836,525	2,909,244	3,182,908	244,242	700,240

② 전기

(단위: 천원)						
관련 계정과목	가산할(차감할) 일시적차이				이연법인세자산 (부채)	
	기 초	감 소	증 가	기 말	기 초	기 말
대손충당금	4,568,710	4,568,710	171,845	171,845	1,005,116	37,806
유형자산	145,765	26,563	79,369	198,571	32,068	43,686
투자자산	176,219	-	-	176,219	38,768	38,768
하자보수충당부채	813,150	813,150	627,167	627,167	178,893	137,977
재고자산	536,316	536,316	-	-	117,990	-
퇴직급여	15,205	15,205	20,200	20,200	3,345	4,444
파생상품	127,478	127,478	26,064	26,064	28,045	5,734
미지급비용	1,279,850	1,279,850	641,647	641,647	281,567	141,162
무형자산	43,527	19,631	-	23,896	9,576	5,257
미수수익	(12,028)	(12,028)	(38,047)	(38,047)	(2,646)	(8,370)
매도가능증권	(69,921)	-	(6,103)	(76,024)	(15,383)	(16,725)
단기매매증권	(103,488)	(103,488)	(36,403)	(36,403)	(22,767)	(8,009)
기타	(761,325)	(701,677)	(565,298)	(624,946)	(167,492)	(137,488)
소 계	6,759,458	6,569,710	920,441	1,110,189	1,487,080	244,242

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
지분법적용투자주식	3,309,037	2,434,682
해외사업환산손익	-	(21,726)
기타	1,399,914	1,867,884
합 계	4,708,951	4,280,840

(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	(15,978)	3,515	6,103	(1,343)

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

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
이연법인세자산	400,524	874,688	190,436	688,445
이연법인세부채	(8,440)	(566,533)	(159,983)	(474,656)
합 계	392,084	308,155	30,453	213,789

24. 특수관계자

(1) 지배·종속기업 등 현황

1) 당기말과 전기말 현재 당사의 지배기업은 원방지주(유)이며, 지분율은 다음과 같습니다.

회사명	당기말	전기말
원방지주(유)	75.71%	73.75%

2) 당기말과 전기말 현재 당사의 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)		비고
	당기말	전기말	
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	100.0	100.0	
WONBANG USA Inc	-	100.0	(*1)
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	100.0	100.0	(*2)
WONBANG TECH(M) SDN. BHD	100.0	100.0	(*2)
주식회사 옵트	80.0	80.0	(*2)
Wonbang C&E Shanghai Co., Ltd.	100.0	100.0	(*2, *3)

(*1) 당기 중 청산되었습니다.

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

(*3) Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.의 종속기업입니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구분	특수관계자	당 기			전 기			
		수 익		비 용	수 익			비 용
		상품매출	이자수익	외주가공비	상품매출	공사수익	이자수익	외주가공비
종속기업	Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	303,929	73,618	72,353	471,974	113,260	24,971	-
	Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	-	9,001	-	-	-	-	36,924
	Wonbang TECH (M) SDN. BHD.	-	25,264	-	-	-	45,323	-
	Wonbang USA Inc	12,885	-	-	-	14,532	-	-
	㈜유플트	-	-	-	-	7,100	-	20,000
합 계		316,814	107,883	72,353	471,974	134,892	70,294	56,924

(3) 보고기간말 현재 특수관계자에게 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
구분	특수관계자	당기말				전기말			
		매출채권	대여금(*)	기타채권	기타채무	매출채권	대여금(*)	기타채권	기타채무
종속기업	Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	23,632	1,607,100	6,886	-	4,303,973	2,417,000	24,971	-
	Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	-	428,560	8,642	-	-	-	-	-
	Wonbang TECH (M) SDN. BHD.	-	910,690	59,142	-	-	981,325	33,878	-
주요경영진	임원	-	284,462	26,130	883	-	403,411	-	44,437
합 계		23,632	3,230,812	100,800	883	4,303,973	3,801,736	58,849	44,437

(*) 당기말 현재 상기 특수관계자에 대한 대여금에 대하여 설정된 대손충당금은 없습니다(전기말: 100,000천원).

(4) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)				
구분	특수관계자	자금대여 거래		현금배당
		대여	회수	
지배기업	원방지주(유)	-	-	3,043,046
종속기업	Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	-	604,250	-
	Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	446,440	-	-
주요 경영진	임원	-	118,949	158,268

② 전기

(단위: 천원)						
구분	특수관계자	자금대여 거래		현금출자	출자전환	현금배당
		대여	회수			
지배기업	원방지주(유)	-	-	-	-	3,043,046
종속기업	Wonbang TECH (M) SDN. BHD	-	859,877	355,916	-	-
	Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	2,417,000	-	3,420,600	2,873,431	-
주요 경영진	임원	-	59,172	-	-	141,729

(5) 보고기간말 현재 회사와 특수관계자와의 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

① 제공한 지급보증

(단위: 천원, 외화: 천)				
보증수혜자	통화	보증금액	채권자	비 고
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	USD	500	우리은행 호치민지점	기타외화지급보증
Wonbang Tech Vina Co., Ltd.	KRW	2,360,928	서울보증보험 하노이지점	이행지급보증
Wonbang TECH (M) SDN. BHD	USD	247	우리은행 양재지점	이행지급보증
Wonbang TECH (M) SDN. BHD	KRW	223,056	서울보증보험 하노이지점	이행지급보증
Wonbang Tech Shanghai Co., Ltd.	CNY	45,000	Citi Bank(China) Co., Ltd.	차입금 지급보증
Wonbang C&E Shanghai Co., Ltd	USD	846	Citi Bank(China) Co., Ltd.	차입금 지급보증
Wonbang C&E Shanghai Co., Ltd	CNY	13,000	우리은행 상해지점	차입금 지급보증

25. 주당이익

(1) 기본주당이익

(단위: 주, 원)		
구 분	당 기	전 기
당기순이익	13,429,547,148	9,930,602,683
가중평균유통보통주식수	5,134,614	5,144,318
기본주당이익	2,615	1,930

(2) 가중평균유통보통주식수

① 당기

구 분	유통보통주식수	기 간	가중치	적 수
기초	5,142,328	2017.01.01 ~ 2017.12.31	365	1,876,949,720
유상감자	(134,072)	2017.12.11 ~ 2017.12.31	21	(2,815,512)
계				1,874,134,208

가중평균유통보통주식수 : $1,874,134,208 \div 365\text{일} = 5,134,614\text{주}$

② 전기

구 분	유통보통주식수	기 간	가중치	적 수
기초	5,158,000	2016.01.01 ~ 2016.12.31	366	1,887,828,000
자기주식 취득	(10,428)	2016.01.11 ~ 2016.12.31	356	(3,712,368)
자기주식 취득	(5,244)	2016.04.29 ~ 2016.12.31	247	(1,295,268)
계				1,882,820,364

가중평균유통보통주식수 : $1,882,820,364 \div 366\text{일} = 5,144,318\text{주}$

(3) 보고기간말 현재 회사가 발행한 회석증권은 없으므로 회석주당이익과 기본주당이익은 동일합니다.

26. 포괄손익계산서

당기와 전기 중 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
I. 당기순이익	13,429,547	9,930,603
II. 기타포괄손익	(324,853)	(56,252)
1. 매도가능증권평가손익 (법인세효과: 당기 3,515천원, 전기 (-) 1,343천원)	(12,462)	4,760
2. 지분법자본변동	(290,665)	(81,647)
3. 해외사업환산손익	(21,726)	20,635
III. 포괄손익	13,104,694	9,874,351

27. 부가가치 계산에 필요한 항목

① 당기

(단위: 천원)				
계정과목	매출원가	판매비와관리비	경상연구개발비	합 계
급여	7,446,626	4,110,716	778,471	12,335,813
퇴직급여(확정급여형)	138,836	409,850	-	548,686
퇴직급여(확정기여형)	18,406	471,419	49,359	539,184
복리후생비	1,326,912	1,429,026	74,092	2,830,030
임차료	1,580,957	147,055	23,627	1,751,639
감가상각비	444,005	52,421	17,588	514,014
무형자산상각비	-	61,226	-	61,226
세금과공과	92,445	89,848	-	182,293

② 전기

(단위: 천원)				
계정과목	매출원가	판매비와관리비	경상연구개발비	합 계
급여	4,187,235	3,476,473	835,616	8,499,324
퇴직급여(확정급여형)	152,647	648,199	-	800,846
퇴직급여(확정기여형)	7,007	296,087	38,447	341,541
복리후생비	917,158	1,233,036	101,847	2,252,041
임차료	3,743,435	63,841	36,141	3,843,417
감가상각비	465,207	100,340	15,683	581,230
무형자산상각비	-	21,389	-	21,389
세금과공과	52,359	78,829	-	131,188

28. 현금 유·출입이 없는 중요한 거래

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
매출채권의 출자전환	-	2,873,431
유형자산의 미지급금 취득	-	3,480
매출채권의 제각	421,218	-

29. 보고기간후 사건

(1) 회사의 재무제표는 2018년 3월 7일 이사회에서 사실상 확정되었으며, 2018년 3월 22일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 원방테크			
감사대상 사업연도	2017년 01월 01일	부터	2017년 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	4	6	1	1	-	6	-	-	6	14	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	감사	-	-	26	51	493	528	125	104	-	87	-	-	644	770
	합계	-	-	26	51	493	528	125	104	-	87	-	-	644	770

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역					
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2017.10.26 ~ 2017.12.26			5 일	
	주요내용	감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을결정				
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원		주요 감사업무 수행내용		
		상주	비상주			
	2017.10.30 ~ 2017.11.3	5 일	4 명	2 명	내부통제 이해 및 평가	
	2018.2.19 ~ 2018.2.23	5 일	4 명	2 명	중요 계정잔액 및 공시내용에 대해 질문, 분석적 절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등)	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-			- 일	
	실사(입회)장소	-				
	실사(입회)대상	-				
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2018.1.3			1 일	
	실사(입회)장소	서울사무소				
	실사(입회)대상	현금, 보관 유가증권, 회원권				
외부조회	금융거래조회	0	채권채무조회	0	변호사조회	-
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2017.12.26, 2018.03.21				

