

목 차

감사보고서	1
독립된 감사인의 감사보고서	2
(첨부)재무제표	5
재무상태표	6
손익계산서	8
자본변동표	10
현금흐름표	11
주석	13
외부감사 실시내용	41

대홍테크뉴 주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 31 기

2018년 01월 01일 부터
2018년 12월 31일 까지

제 30 기

2017년 01월 01일 부터
2017년 12월 31일 까지

삼화회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

대홍테크뉴 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2019년 02월 07일

감사의견

우리는 대홍테크뉴 주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 12월 31일과 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 당사의 재무제표는 당사의 2018년 12월 31일과 2017년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업 회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 당사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 주석24와 주석27에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 주석24에서 기술하고 있는 바와 같이 회사는 특수관계자거래로 당기와 전기 중 매출 등 수익이 각각 75,373천원 및 4,503천원이 발생하였고, 매입 등 비용이 각각 7,403천원 및 3,407,908천원 발생하였습니다. 당기와 전기말 현재 채권잔액은 각각 6,839,647천원 및 8,712,816천원이며, 당기와 전기말 현재채무잔액은 각각 508,374천원 및 5,821,749원입니다. 또한, 당기말 현재 채권잔액 6,839,647천원 중 특수관계자와의 자금거래로 인한 대여금은 6,482,743천원입니다.

한편, 주석27에서 기술하고 있는 바와 같이 회사는 특수관계자 차입금과 관련하여 120,000천원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는

경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계 추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 봉은사로 407(삼성동, 삼화빌딩 8층)
삼화회계법인 대표이사 구 병 주

이 감사보고서는 감사보고서일(2019년2월 07일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후

이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

대홍테크뉴 주식회사

제 31 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

제 30 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

대홍테크뉴 주식회사 대표이사 두 성 균

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 강남구 봉은사로21길 6 (논현동, 하이코빌딩)
(전 화) 02) 3442-2600

재무상태표
제 31 기 2018년 12월 31일 현재
제 30 기 2017년 12월 31일 현재

대통테크뉴 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 31(당) 기		제 30(전) 기	
자 산				
I . 유동자산		6,430,886,050		5,203,899,204
(1) 당좌자산		6,430,886,050		4,958,899,204
1. 현금및현금성자산(주석3,14)	40,182,961		1,572,629,310	
2. 단기금융상품(주석4)	35		121,200,000	
3. 매출채권(주석14,24)	2,453,935,162		2,972,382,147	
대손충당금(주석3)	(521,091,262)		(477,117,783)	
4. 단기대여금(주석6,24)	8,949,202,278		5,236,138,322	
대손충당금(주석3)	(4,819,200,278)		(4,800,436,322)	
5. 미수수익	122,333,844		2,954,392	
6. 미수금(주석14)	237,485,923		336,248,245	
대손충당금(주석3,6)	(54,435,098)		(54,435,098)	
7. 선금금	5,751,928		12,988,471	
8. 선금비용	3,579,387		8,394,460	
9. 당기법인세자산(주석21)	13,141,170		27,953,060	
(2) 재고자산(주석3,19)		-		245,000,000
1. 상품	245,000,000		245,000,000	
상품평가충당금	(245,000,000)		-	
II . 비유동자산		12,885,437,917		30,881,292,226
(1) 투자자산		9,203,008,330		7,298,425,725
1. 퇴직연금운용자산(주석3,13)	-		905,319	
2. 매도가능증권(주석3,5)	113,361,050		13,361,050	
3. 지분법적용투자주식(주석3,6)	8,670,359,780		6,882,384,356	
4. 장기대여금(주석14,24)	3,932,742,500		3,915,230,000	
대손충당금(주석3,24)	(3,513,455,000)		(3,513,455,000)	
(2) 유형자산(주석3,7,8,9,11)		3,524,242,108		23,362,750,102
1. 토지	2,042,174,273		14,943,874,692	
2. 건물	1,296,722,629		10,111,127,799	
감가상각누계액	(48,627,099)		(2,123,882,265)	
3. 기계장치	997,500,000		997,500,000	
감가상각누계액	(768,526,093)		(580,425,488)	
4. 비품	169,444,606		169,444,606	
감가상각누계액	(168,826,325)		(167,853,247)	
5. 공구와기구	103,524,785		103,524,785	
감가상각누계액	(101,025,821)		(94,563,323)	
6. 시설장치	18,992,029		18,992,029	
감가상각누계액	(17,110,876)		(14,989,486)	
(3) 기타비유동자산		158,187,479		220,116,399

1. 보증금(주석4,10)	158,187,479		220,116,399	
자 산 총 계		19,316,323,967		36,085,191,430
부 채				
I . 유동부채		5,730,989,334		19,225,768,695
1. 단기차입금(주석8,11,12,24,27)	3,882,000,000		12,507,000,000	
2. 매입채무(주석12)	906,341,800		297,099,400	
3. 미지급금(주석12)	260,751,751		262,070,156	
4. 예수금(주석12)	399,382,312		577,095,645	
5. 선수금	40,909,497		5,340,899,520	
6. 미지급비용(주석12)	241,603,974		241,603,974	
II . 비유동부채		10,894,081		3,170,590,000
1. 퇴직급여총당부채(주석3,13)	151,201,855		151,570,966	
퇴직연금운용자산(주석3,13)	(140,307,774)		(151,570,966)	
2. 임대보증금(주석8)	-		3,170,590,000	
부 채 총 계		5,741,883,415		22,396,358,695
자 본				
I . 자본금		4,167,468,500		4,167,468,500
1. 보통주자본금(주석1,3,15)	4,167,468,500		4,167,468,500	
II . 자본잉여금		14,785,465,361		14,785,065,761
1. 주식발행초과금(주석3)	14,727,824,760		14,727,824,760	
2. 자기주식처분이익(주석16)	57,640,601		57,241,001	
III . 자본조정		(4,670,547,762)		(5,289,663,154)
1. 자기주식(주석16)	(4,415,847,388)		(4,407,433,588)	
2. 지분법자본조정	(254,700,374)		(882,229,566)	
IV . 기타포괄손익누계액(주석3,6,23)		(195,348,182)		(227,254,225)
1. 지분법자본변동	142,778,302		110,872,259	
2. 부의지분법자본변동	(338,126,484)		(338,126,484)	
V . 이익잉여금(결손금)(주석17)		(512,597,365)		253,215,853
1. 법정적립금	1,011,014,622		1,011,014,622	
2. 미처분이익잉여금(결손금)	(1,523,611,987)		(757,798,769)	
자 본 총 계		13,574,440,552		13,688,832,735
부 채 및 자 본 총 계		19,316,323,967		36,085,191,430

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서
제 31 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지
제 30 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

대홍테크뉴 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 31(당) 기	제 30(전) 기
I . 매출액(주석3,18,24)	1,521,519,220	7,211,943,474
II . 매출원가(주석19,20,24)	1,869,012,450	158,294,091
III . 매출총이익	(347,493,230)	7,053,649,383
IV . 판매비와관리비	2,170,927,126	3,966,194,448
1. 급여(주석20,24)	930,526,738	1,829,174,728
2. 퇴직급여(주석20,24)	106,764,089	147,370,087
3. 복리후생비(주석20)	124,419,598	133,868,628
4. 여비교통비	23,344,235	33,692,118
5. 전대비	20,866,737	41,780,804
6. 통신비	3,794,311	7,783,892
7. 수도광열비	34,318,651	78,431,437
8. 세금과공과(주석20)	8,854,237	107,297,474
9. 감가상각비(주석7,20)	53,093,880	240,761,415
10. 임차료(주석20)	120,763,018	128,023,627
11. 보험료	7,705,973	4,949,439
12. 차량유지비	20,260,043	29,113,775
13. 운반비	530,500	346,900
14. 교육훈련비	-	384,545
15. 도서인쇄비	1,941,920	1,830,000
16. 소모품비	4,393,430	21,282,239
17. 지급수수료	545,269,795	990,516,230
18. 지급리스료(주석26)	94,605,996	96,754,190
19. 대손상각비(주석3)	43,973,479	60,756,262
20. 경상연구개발비	15,000,000	11,000,000
21. 광고선전비	10,000,000	-
22. 잡비	500,496	1,076,658
V . 영업이익	(2,518,420,356)	3,087,454,935
VI . 영업외수익	3,690,249,230	6,849,214,817
1. 이자수익	174,463,268	6,843,826
2. 외환차익	59,550,881	31,817,325
3. 외화환산이익(주석14)	17,738,201	16,006
4. 매도가능증권처분이익(주석5)	-	2,706,829,503
5. 지분법주식처분이익(주석6)	-	1,016,240,454
6. 유형자산처분이익(주석7)	3,409,930,987	-
7. 대손충당금환입	-	648,106,383
8. 지분법이익(주석6)	-	375,778,700
9. 계약해지이익	-	2,031,920,000
10. 잡이익	28,565,893	31,662,620

VII. 영업외비용		1,937,642,092		5,115,243,249
1. 이자비용(주석24)	136,645,778		371,317,958	
2. 외환차손	2,977,871		96,286,211	
3. 외화환산손실(주석14)	5,380		292,203,203	
4. 기타의대손상각비(주석6)	18,763,956		2,619,681,337	
5. 매도가능증권처분손실(주석5)	–		631,720,537	
6. 매도가능증권손상차손(주석5)	–		11,000,000	
7. 지분법손실(주석6)	809,896,132		690,408,532	
8. 지분법주식처분손실(주석6)	835,965,479		367,531,981	
9. 지분법주식손상차손(주석6)	–		20,531,994	
10. 손해배상금	90,000,000		–	
11. 잡손실	43,387,496		14,561,496	
VIII. 법인세차감전순이익(순손실)		(765,813,218)		4,821,426,503
IX. 법인세비용(주석21)		–		3,155,894,025
1. 법인세비용	–		3,155,894,025	
X. 당기순이익(순손실)		(765,813,218)		1,665,532,478
XI. 주당순이익(주석22)				
1. 기본주당순이익(순손실)		(109)		233

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자본변동표
제 31 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지
제 30 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

대통테크뉴 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본 잉여금	자본 조정	기타포괄 손익누계액	이익 잉여금	총 계
2017.01.01(전기초)	4,167,468,500	14,784,718,505	(4,827,778,867)	(172,918,665)	(1,412,316,625)	12,539,172,848
자기주식의 변동	–	347,256	(416,620,200)	–	–	(416,272,944)
지분법자본조정의 변동	–	–	(45,264,087)	–	–	(45,264,087)
지분법자본변동	–	–	–	(54,335,560)	–	(54,335,560)
당기순이익	–	–	–	–	1,665,532,478	1,665,532,478
2017.12.31(전기말)	4,167,468,500	14,785,065,761	(5,289,663,154)	(227,254,225)	253,215,853	13,688,832,735
2018.01.01(당기초)	4,167,468,500	14,785,065,761	(5,289,663,154)	(227,254,225)	253,215,853	13,688,832,735
자기주식의 변동	–	399,600	(8,413,800)	–	–	(8,014,200)
지분법자본조정의 변동	–	–	627,529,192	–	–	627,529,192
지분법자본변동	–	–	–	31,906,043	–	31,906,043
당기순이익	–	–	–	–	(765,813,218)	(765,813,218)
2018.12.31(당기말)	4,167,468,500	14,785,465,361	(4,670,547,762)	(195,348,182)	(512,597,365)	13,574,440,552

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표
제 31 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지
제 30 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

대통테크뉴 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 31(당) 기	제 30(전) 기
I . 영업활동으로 인한 현금흐름	(1,033,705,678)	4,824,189,613
1. 당기순이익(순손실)	(765,813,218)	1,665,532,478
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	2,309,731,036	5,096,079,060
가. 퇴직급여	106,764,089	147,370,087
나. 감가상각비	248,438,981	330,981,925
다. 대손상각비	43,973,479	60,756,262
라. 기타의대손상각비	18,763,956	2,619,681,337
마. 상품평가손실	245,000,000	–
바. 외화환산손실	–	216,096,405
사. 매도가능증권처분손실	–	631,720,537
아. 매도가능증권손상차손	–	11,000,000
자. 지분법손실	809,896,132	690,408,532
차. 지분법주식처분손실	835,965,479	367,531,981
카. 지분법주식손상차손	–	20,531,994
타. 잡손실	928,920	–
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(3,437,908,142)	(4,746,955,040)
가. 외화환산이익	17,847,835	–
나. 이자수익	10,129,320	–
다. 유형자산처분이익	3,409,930,987	–
라. 대손충당금환입	–	648,106,383
마. 매도가능증권처분이익	–	2,456,089,503
바. 지분법이익	–	375,778,700
사. 지분법주식처분이익	–	1,266,980,454
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	860,284,646	2,809,533,115
가. 매출채권의 감소	518,782,320	843,977,790
나. 미수금의 감소	–	106,259,323
다. 미수수익의 증가	(20,617,130)	(821,936)
라. 선급금의 감소(증가)	7,236,543	(4,355,400)
마. 선급비용의 감소	4,815,073	208,839
바. 당기법인세자산의 감소	14,811,890	(27,953,060)
사. 유동이연법인세자산의 감소	–	38,627,676
아. 비유동이연법인세자산의 감소	–	3,114,622,661
자. 매입채무의 증가(감소)	609,242,400	(414,966,780)
차. 미지급금의 감소	(1,318,405)	(489,898,444)
카. 예수금의 증가(감소)	(177,713,333)	76,329,545
타. 당기법인세부채의 감소	–	(118,705,408)
파. 선수금의 증가	9,977	18,652,377
하. 미지급비용의 증가(감소)	–	(6,672,453)

거. 퇴직금의 지급	(107,133,200)		(365,353,043)	
너. 퇴직연금의 증가	12,168,511		39,581,428	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		8,134,273,529		950,526,161
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	25,768,854,625		7,561,716,162	
가. 단기금융상품의 처분	8,311,329,285		–	
나. 단기대여금의 회수	2,866,115,340		1,025,671,762	
다. 매도가능증권의 처분	–		–	
라. 지분법적용투자주시의 처분	1,000,000		840,000,000	
마. 토지및건물의 처분	14,529,410,000		–	
바. 보증금의 감소	61,000,000		108,044,400	
사. 선수금의 증가	–		5,300,000,000	
아. 임대보증금의 증가	–		288,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(17,634,581,096)		(6,611,190,001)	
가. 단기금융상품의 취득	8,180,000,000		–	
나. 단기대여금의 대여	6,579,179,296		2,449,053,099	
다. 매도가능증권의 취득	100,000,000		–	
라. 지분법주식의 취득	2,775,401,800		200,000,000	
마. 토지의 취득	–		2,042,174,273	
바. 건물의 취득	–		1,296,722,629	
사. 기계장치의 취득	–		400,500,000	
아. 보증금의 증가	–		62,000,000	
자. 임대보증금의 감소	–		160,740,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(8,633,014,200)		(4,214,424,835)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,011,988,000		5,183,651,256	
가. 단기차입금의 차입	1,000,000,000		5,170,000,000	
나. 자기주식의 처분	11,988,000		13,651,256	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(9,645,002,200)		(9,398,076,091)	
가. 단기차입금의 상환	9,625,000,000		8,968,151,891	
나. 자기주식의 취득	20,002,200		429,924,200	
IV. 현금의 증가(I + II + III)		(1,532,446,349)		1,560,290,939
V. 기초의 현금		1,572,629,310		12,338,371
VI. 기말의 현금		40,182,961		1,572,629,310

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 31(당)기 : 2018년 12월 31일 현재

제 30(전)기 : 2017년 12월 31일 현재

대홍테크뉴 주식회사

1. 당사의 개요

대홍테크뉴 주식회사(이하 "당사")는 1988년 8월 10일에 설립되어 신재생에너지사업, 수입 오포업, 기계장비 및 부동산 임대업 등을 주된 사업으로 영위하고 있는 중소기업이며, 2009년 2월 17일에 신재생에너지전문기업에 등록하였습니다.

당사는 2017년 2월 9일자 이사회 결의에 의하여 본점소재지를 서울특별시 강남구 봉은사로 21길 6, 7층(논현동, 하이코빌딩)으로 이전하였습니다..

당사의 설립시 자본금은 50,000천원이었으나 수차의 증자를 통하여 당기말 현재 납입자본금은 4,167,469천원입니다.

당기말 현재 회사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)	지분율(%)	비 고
김동관	6,732,578	80.78	최대주주
특수관계자	44,826	0.54	특수관계자
자기주식	1,293,167	15.52	-
기 타	264,366	3.17	-
합 계	8,334,937	100	

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 2011년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 시행되는 일반기업회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(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.

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 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가 또는 제조원가에 취득에 직접적으로 관련되어 있으며 정상적으로 발생되는 기타원가를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 선입선출법으로 결정하고 있습니다.

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 한편, 재고자산 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(3) 금융상품

① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 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 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

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

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 당사가 금융자산 양도후 양도자산에 대한 권리리를 행사할 수 없고, 양도후에 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, 지분법피투자기업, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 지분증권과 채무증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매보고기간말마다 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 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성이 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로하고 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 보고기간마다 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.

(4) 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 될 때까지 지분법피투자기업의 손실등을 계속하여 반영하고 있습니다.

유의적인 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자기업의 순자산가액의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액은 발생연도부터 5년 동안 정액법으로 상각하고 있으며, 미달하는 경우(염가매수차익이 발생하는 경우)에는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 투자주식의 취득시점에 지분법피투자기업의 식별가능한 자산·부채를 공정가치로 평가한 금액과 장부금액의 차이금액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자기업의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 있습니다.

당사와 종속기업이 아닌 지분법피투자기업 간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액중 보고기간말 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어 있는부분은 당사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

지분법피투자기업이 종속기업인 경우 당해 지분법적용투자주식에 대하여 투자계정의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배기업 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한 지배기업의 지분과 일치하도록 회계처리하고 있습니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 지분법피투자기업의 회계정책을 당사의 회계정책으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용하고 있습니다. 다만, 당사 또는 지분법피투자기업이 중소기업 회계처리 특례를 적용하거나, 지분법피투자기업이 한국채택국제회계기준(또는 국제회계기준)을 적용하여 재무제표를 작성함에 따라 회계정책이 일치하지 아니하는 경우에는 이를 수정하지 않고 지분법을 적용하고 있습니다.

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

(5) 유형자산

당사는 유형자산의 취득원가 산정시, 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 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 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정률법(건물은 정액법)으로 상각하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	계정과목	추정내용연수
건물	40년	비품	5년

기계장치	5년	시설장치	5년
공구와기구	5년	-	-

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(6) 리스

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 당사에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

금융리스의 경우 당사는 리스자산의 공정가치와 최소리스료를 리스제공자의 내재이자율로 할인하여 계산된 금액중 작은 금액을 리스자산과 부채로 각각 계상하고 있습니다. 또한 최소리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다. 운용리스의 경우에는 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분한 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

(7) 충당부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 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 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(8) 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 자본조정의 주식 할인발행차금으로 처리하고 있습니다. 한편, 자본거래 비용 중 자본거래가 없었다면 회피가능하고 자본거래에 직접 관련되어 발생한 추가비용에 대해서는 관련된 법인세효과를 차감한 금액을 주식발행초과금에서 차감하거나 주식할인발행차금에 가산하고 있습니다.

(9) 수익

당사의 수익은 재화의 판매, 용역의 제공, 건설형공사계약, 수수료수익으로 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 구

매자에게 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, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액과 진행률을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 진행기준에 따라 인식하고 있습니다.

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

당사가 거래의 당사자가 아니라 공급자의 대리인의 역할을 수행하는 경우 고객에게 청구한 금액에서 재화나 용역의 실질적인 공급자에게 지급해야 할 금액을 차감한 순액을 수수료수익으로 인식하고 있습니다.

(10) 자산손상

금융자산, 건설형공사계약에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산, 및 중단사업에 속하는 자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간마다 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 식별가능한 최소자산집단을 의미합니다. 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손(당기손익)으로 인식하고 있습니다.

(11) 퇴직급여

당사는 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 당사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고, 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

당사는 2009년부터 퇴직연금제도를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따라 퇴직연금제도의 설정 이후의 근무기간을 가입기간으로 하고 그 이전 근무기간에 대해서는 기존의 퇴직금제도를 그대로 유지하고 있습니다.

당사의 퇴직연금제도는 확정급여형 퇴직연금제도로서 수급요건을 갖춘 종업원은 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 보고기간말 현재 종업원이 퇴직 할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여 관련 부채, 즉 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만 퇴직연금운용자산이 퇴직급여 관련 부채의 합계액을 초과하는 경우에는 초과액을 투자 자산으로 처리하고 있습니다.

또한, 당사는 2011년부터 확정기여형 퇴직연금제도를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따르면 퇴직연금제도의 설정 이후의 근무기간을 가입기간으로 하고, 그 이전 근무기간에 대해서는 기준의 퇴직금제도를 그대로 유지하고 있습니다.

당사의 퇴직연금제도는 확정기여형 퇴직연금제도이므로, 당사는 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다. 한편, 임금수준의 변동에 따른 기존 제도하의 퇴직급여충당부채의 증감은 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(12) 법인세

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월 공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여 미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 당기 세율변경으로 인한 이연법인세의 변동액은 당초에 자본계정에 직접 귀속시키는 항목과 관련된 부분을 제외하고는 손익계산서에 반영하고 있습니다.

(13) 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 그손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재 환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기 손익으로 계상하고 있습니다.

(14) 기본주당이익

당사는 보통주에 귀속되는 회계기간의 당기순이익(또는 계속사업이익)에 대하여 그 기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 기본주당이익을 계산하고 손익계산서에 표시하고 있습니다.

(15) 중소기업회계처리특례

회사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장에 따라 중소기업의 회계처리특례를 적용하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

① 시장성 없는 지분증권

시장성이 없는 지분증권의 경우에 취득원가로 평가하고 있습니다.

② 장기연불조건의 매매거래 등

장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권·채무는 명목가액으로 표시하고 있습니다.

4. 사용이 제한된 금융상품

당기 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

계정과목	당기말	전기말	비 고
단기금융상품	-	121,200,000	전 세권설정
보증금	3,000,000	3,000,000	당좌개설보증금
합 계	3,000,000	124,200,000	

5. 매도가능증권

당기 및 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

회사명	당기말					전기말
	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	공정가치	장부금액	
국내 투자	에스이엔솔라플랜트1호(주)(*1)	20,000	100%	13,359,050	13,359,050	13,359,050
	에스이논산태양광발전소(*1)	200	100%	1,000,000	-	-
	에스이엔솔라플랜트2호(주)(*1)	20,000	100%	10,000,000	-	-
	(주)오디컴(*2)	20,000	100%	10,000,000	100,000,000	-
해외 투자	DEEP PHOTONICS CORPORATION	729,746	10%	3,544,180,181	1,000	1,000
	BE SANG, INC.(*3)	-	-	579,186,474	1,000	1,000
합 계			4,157,725,705	113,361,050	113,361,050	13,361,050

상기 시장성이 없는 지분증권은 중소기업특례를 적용하여 취득원가로 평가하고 있습니다. 다만, 비상장주식등의 회수가능성을 검토하여 손상차손계상 여부를 판단하고 있습니다.

(*1) 에스이엔솔라플랜트1호(주), 에스이논산태양광발전소 및 에스이엔솔라플랜트2호(주)는 전기 이전에 신설된 회사로서 피투자회사에 대한 투자회사의 지분변동액이 중요하지 않은 것으로 판단되어 지분법을 적용하지 아니하였으며, 에스이논산태양광발전소 및 에스이엔솔라플랜트2호(주)는 전기에 폐업으로 인하여 전액을 매도가능증권손상으로 인식하였습니다.

(*2) (주)오디컴은 당기 신설된 회사로서 피투자회사에 대한 당사의 지분변동액이 중요하지 않은 것으로 판단되어 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

(*3) 전기 중 BE SANG, INC 일부 및 NCOMPUTING, INC.의 처분으로 매도가능증권처분 손실 631,721천원을 인식하였습니다.

6. 지분법적용투자주식

(1) 당기 및 전기말 현재 지분법적용투자회사에 대한 지분율 현황등은 다음과 같습니다(단위 : 원).

회사명	당기말					전기말
	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산지분해당액	장부금액	
국내 투자	(주)울릭스	1,025,000	32.30%	1,250,000,000	1,101,863,269	1,101,863,269
	디에치이앤이(주)	748,000	60.81%	10,280,000,000	-	1,336,313,641
	(주)지이텍	45,000	45.00%	225,000,000	-	-
	(주)티세라	640,000	80.00%	1,200,000,000	2,031,712,976	2,031,712,976
	엔컴퓨팅(주)	826,396	26.51%	3,191,103,858	3,886,344,906	3,886,344,906
해외 투자	BOOGA VENTURES, INC.	1,590,000	49.81%	1,961,756,834	314,124,988	314,124,988
합 계			18,107,860,692	7,334,046,139	8,670,359,780	6,882,384,356

상기 피투자회사는 외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 당사는 이들 가결산 재무제표에 대하여 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

한편, (주)엑셀웨이는 당기에 전부 처분하여 835,965천원의 지분법적용투자주식처분손실을 인식하였습니다.

(2) 당기 및 전기말 현재 투자차액에 대한 처리내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당기

회사명	기 초	증 감	상 각	기 말
디에치이앤이(주)	6,352,604	-	6,352,604	-
(주)울릭스	-	21,130,152	-	21,130,152
엔컴퓨팅(주)	227,186,080	80,009,525	56,796,520	250,399,085

나. 전기

회사명	기 초	증 감	상 각	기 말
디에치이앤이(주)	12,705,208	-	6,352,604	6,352,604
엔컴퓨팅(주)	-	342,219,359	115,033,279	227,186,080

(3) 당기 및 전기말 현재 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당기말

회사명		기 초	지분법손익	기타증가	기 말
국내 투자	(주)올릭스(*1)	1,006,620,636	(157,258,191)	252,500,824	1,101,863,269
	디에치이앤이(주)	1,361,487,437	(25,173,796)	-	1,336,313,641
	(주)티세라(*2)	571,691,139	(330,541,876)	1,790,563,713	2,031,712,976
	엔컴퓨팅(주)(*2)	3,649,129,938	(288,186,832)	525,401,800	3,886,344,906
해외 투자	BOOGA VENTURES, INC.(*3)	293,455,206	(8,735,437)	29,405,219	314,124,988
합 계		6,882,384,356	(809,896,132)	2,597,871,556	8,670,359,780

(*1) 기타증가는 피투자회사의 매도가능증권평가이익의 변동, 지분의 추가 취득원가 및 지분율 변동에 따른 조정효과의 순금액입니다.

(*2) 기타증가는 피투자회사 지분의 추가 취득원가 및 지분율변동에 따른 조정효과

(*3) 기타증가는 피투자회사의 지분법자본변동 인식액입니다.

나. 전기말

회사명		기 초	지분법손익	기타증가(감소)	기 말
국내 투자	(주)올릭스(*1)	968,155,386	37,498,980	966,270	1,006,620,636
	디에치이앤이(주)	1,023,207,717	338,279,720	-	1,361,487,437
	(주)엑셀웨이(*2)	20,531,994	-	(20,531,994)	-
	(주)티세라(*3)	564,602,717	(147,647,491)	154,735,913	571,691,139
	엔컴퓨팅(주)(*4)	-	(558,214,374)	4,207,344,312	3,649,129,938
해외 투자	BOOGA VENTURES, INC.(*5)	919,710,039	15,453,333	(641,708,166)	293,455,206
합 계		3,496,207,853	(314,629,832)	3,700,806,335	6,882,384,356

(*1) 기타증가는 피투자회사의 매도가능증권평가이익의 변동으로 인한 지분법자본변동 인식액입니다.

(*2) 기타감소는 지분법손상차손 인식액입니다.

(*3) 기타증가는 피투자회사 지분의 추가 취득원가 및 지분율변동에 따른 조정효과의 순금액입니다.

(*4) 기타증가는 피투자회사의 지분 취득, 지분율변동에 따른 조정효과 및 처분금액의 순금액입니다.

(*5) 기타감소는 피투자회사의 지분 처분, 지분율변동에 따른 조정효과 및 지분법자본변동 인식액의 순금액입니다.

(4) 당기말 현재 지분법피투자회사의 주요 재무정보는 다음과 같습니다(단위 : 천원).

구 분	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
(주)올릭스	11,747,616,966	8,412,947,978	7,745,348,803	152,422,653
디에치이앤이(주)	5,577,000,874	3,379,586,732	2,468,996,110	(30,949,287)
(주)티세라	2,557,061,637	17,420,418	-	(400,662,972)

엔컴퓨팅(주)	17,783,209,587	4,065,459,644	9,230,284,494	(899,238,441)
BOOGA VENTURES, INC.	13,080,057,663	638,436,932	-	(17,536,801)

7. 유형자산

(1) 당기 및 전기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당기

구분	기 초	증 가	감 소	기 말	감가상각누계액	장부가액	감가상각비
토 지	14,943,874,692	-	12,901,700,419	2,042,174,273	-	2,042,174,273	-
건 물	10,111,127,799	-	8,814,405,170	1,296,722,629	48,627,099	1,248,095,530	50,781,410
기계장치	997,500,000	-	-	997,500,000	768,526,093	228,973,907	188,100,605
비 품	169,444,606	-	-	169,444,606	168,826,325	618,281	973,078
공구와기구	103,524,785	-	-	103,524,785	101,025,821	2,498,964	6,462,498
시설장치	18,992,029	-	-	18,992,029	17,110,876	1,881,153	2,121,390
합 계	26,344,463,911	-	21,716,105,589	4,628,358,322	1,104,116,214	3,524,242,108	248,438,981

당기 중 경기도 성남 소재의 토지 및 건물을 양도하여 3,409,931천 원의 유형자산처분이익을 인식하였습니다.

나. 전기

구분	기 초	증 가	감 소	기 말	감가상각누계액	장부가액	감가상각비
토 지	12,901,700,419	2,042,174,273	-	14,943,874,692	-	14,943,874,692	-
건 물	8,814,405,170	1,296,722,629	-	10,111,127,799	2,123,882,265	7,987,245,534	236,569,163
기계장치	597,000,000	400,500,000	-	997,500,000	580,425,488	417,074,512	82,210,570
비 품	169,444,606	-	-	169,444,606	167,853,247	1,591,359	1,552,345
공구와기구	103,524,785	-	-	103,524,785	94,563,323	8,961,462	7,361,783
시설장치	18,992,029	-	-	18,992,029	14,989,486	4,002,543	3,288,064
합 계	22,605,067,009	3,739,396,902	-	26,344,463,911	2,981,713,809	23,362,750,102	330,981,925

(2) 당기말 현재 보유 토지의 공시지가는 다음과 같습니다(단위 : 원).

소재지	면적(m ²)	당기말 장부가액	당기말 공시지가	전기말 장부가액	전기말 공시지가
경기도 성남시 분당구 서현동 270-2	1,097.7	-	-	12,901,700,419	10,735,506,000
경기도 안성시 죽산면 장계리 593-5	13,990	2,042,174,273	1,828,493,000	2,042,174,273	1,752,947,000

(3) 당기 및 전기말 현재 감가상각이 완료되었으나 사용중인 유형자산의 잔존가액은 91천원 및 76천원입니다.

8. 담보제공자산

당기말 현재 담보제공자산의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

계정과목	장부금액	채권최고액등	설정권자	관련 채무	금액
토지 및 건물	3,290,269,803	3,600,000,000	산업은행	차입금	2,875,000,000

또한 당사의 기업은행 차입금과 관련하여 특수관계자인 (주)티세라로부터 담보(예금 균질권, 설정액 : 1,430,000천원)를 제공 받고 있습니다.

9. 보험가입자산

당기말 현재 당사의 유형자산에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

보험종류	부보자산	보험회사	부보금액	보험료
화재보험	건물및부속설비(*)	메르츠화재해상보험(주)	1,536,000,000	2,890,900

(*)산업은행이 1,536,000천원의 질권을 설정하고 있습니다.

한편, 당기말 현재 당사는 가스배상책임보험 및 영업배상책임보험에 가입하고 있으며, 당사의 차량운반구는 자동차손해배상책임보험 등에 가입되어 있습니다.

10. 기타비유동자산

당기 및 전기말 현재 기타비유동자산의 보증금 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

내 역	당기말	전기말
임차보증금	65,000,000	65,000,000
회원권	87,602,989	129,531,909
전신전화가입권	584,490	584,490
기타보증금	5,000,000	25,000,000
합 계	158,187,479	220,116,399

11. 단기차입금

당기 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

종 류	은행명	당기말 현재 이자율	당기말	전기말
운전자금	기업은행	3.59%	-	4,000,000,000
	"	2.35%	500,000,000	-
	"	2.55%	500,000,000	-
	산업은행	4.39%	2,875,000,000	3,000,000,000
	에스이엔솔라플랜트2호(주)	4.60%	7,000,000	7,000,000
	최대주주	-	-	5,500,000,000
합 계			3,882,000,000	12,507,000,000

12. 금융부채의 종류별 만기 분석

(1) 유동성위험관리

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

(2) 당기말 현재 당사의 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	장부금액	6개월이내	6-12개월
단기차입금	3,882,000,000	1,000,000,000	2,882,000,000
매입채무	906,341,800	609,239,400	297,102,400
기타 금융부채	901,738,037	260,751,751	640,986,286
합 계	5,690,079,837	1,869,991,151	3,820,088,686

당사는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

13. 퇴직급여충당부채

(1) 당기 및 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당 기	전 기
기 초	151,570,966	369,553,922
증 가	106,764,089	56,926,207
감 소	(107,133,200)	(274,909,163)
기 말	151,201,855	151,570,966
차감 : 퇴직연금운용자산	(140,307,774)	(152,476,285)
차감 계	10,894,081	(905,319)

전기말 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하여 초과분 905천원을 투자산에 표시하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 확정급여형 퇴직연금 불입액은 각각 0원 및 96,875천원이며, 당기와 전기 중 퇴직급여로 계상한 금액 중 각각 0원 및 90,444천원의 금액은 확정기여형 퇴직연금불입액입니다.

14. 외화자산과 부채의 환산

(1) 당기 및 전기말 현재 화폐성 외화자산의 환산내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당기말

계정과목	외화금액		장부금액	원화금액	환산손익
현금및현금성자산	USD	304	345,036	339,656	(5,380)
	JPY	2,262	22,552	22,918	366
매출채권	JPY	351,700	3,338,019	3,563,354	225,335
장기대여금	USD	375,000	401,775,000	419,287,500	17,512,500

나. 전기말

계정과목	외화금액		장부금액	원화금액	환산손익
현금및현금성자산	USD	98.87	89,923	105,929	16,006
	JPY	135,232,709	1,359,613,962	1,283,507,164	(76,106,798)
매출채권	JPY	160,611,253	1,689,024,345	1,524,377,466	(164,646,879)
미수금	USD	1,980	2,158,398	2,121,372	(37,026)
장기대여금	USD	375,000	453,187,500	401,775,000	(51,412,500)

15. 자본금

(1) 당기말 현재 당사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

- 가. 발행할 주식의 총수 : 15,000,000주
- 나. 1주의 금액 : 500원
- 다. 발행한 주식의 수 : 8,334,937주
- 라. 자본금 : 4,167,468,500원
- 마. 의결권 제한사항 : 회사가 가진 자기주식 1,291,280주(상법 제 369조 제2항)

(2) 당사의 설립 후 자본금 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

일자	증자 방법	증자 주식수(주)	증자 금액	증자후 주식수(주)	증자후 금액
1999.01.02	유상증자	30,000	150,000	40,000	200,000
2000.07.24	유상증자	110,999	554,995	150,999	754,995
2002.01.15	주식분할	1,358,991	-	1,509,990	754,995
2003.11.12	유상증자	560,810	280,405	2,070,800	1,035,400
2004.01.30	유상증자	564,137	282,069	2,634,937	1,317,469
2004.04.23	유상증자	400,000	200,000	3,034,937	1,517,469
2005.02.15	유상증자	500,000	250,000	3,534,937	1,767,469
2005.11.07	유상증자	4,000,000	2,000,000	7,534,937	3,767,469
2005.12.21	유상증자	450,000	225,000	7,984,937	3,992,469
2006.05.22	유상증자	350,000	175,000	8,334,937	4,167,469

16. 자기주식

당기말 현재 자본조정에 계상된 자기주식 4,415,847천원은 당사의 임·직원이 보유한 주식 중 해당 임·직원의 퇴사시 당사가 취득한 것입니다. 회사는 상법 제 342조에 따라 상당한 시기에 처분할 예정입니다. 당기 중 당사는 5,883주의 자기주식을 취득하였으며, 3,996주의 자기주식을 처분하였습니다.

17. 이익잉여금

(1) 법정적립금은 상법에 따라 보통주자본금의 50%에 달할 때까지 매 회계연도마다 현금배당액의 10% 이상을 적립하는 이익준비금이며 결손보전 및 자본전입 이외에는 그 사용이 제한되어 있습니다. 당기 및 전기말 현재 이익준비금의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

계정과목	당기말	전기말
이익준비금	1,011,014,622	1,011,014,622

(2) 당기 및 전기의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당 기		전 기	
	처리예정일: 2019년 3월 29일		처리확정일: 2018년 3월 30일	
I . 미처리결손금		(1,523,611,987)		(757,798,769)
1. 전기이월미처리결손금	(757,798,769)		(2,423,331,247)	
2. 당기순이익(손실)	(765,813,218)		1,665,532,478	
II . 결손금처리액		-		-
III . 차기이월미처리결손금		(1,523,611,987)		(757,798,769)

18. 매출액

당기 및 전기의 당사의 매출액은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당 기	전 기
상품매출액	1,403,003,536	1,184,000
제품매출액	-	92,866,000
용역매출액	-	19,000,000
오퍼수입	77,037,925	5,734,904,234
임대료수입	41,477,759	1,363,989,240
합 계	1,521,519,220	7,211,943,474

19. 매출원가

(1) 당기 및 전기의 당사의 상품매출원가의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당 기	전 기
기초상품재고액	245,000,000	245,000,000
당기상품매입액	1,168,316,546	-
상품평가손실	245,000,000	-
기말상품재고액	245,000,000	245,000,000
상품매출원가	1,413,316,546	-

(2) 당기 및 전기의 당사의 제품매출원가의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당 기	전 기
기초제품재고액	-	-
당기제품제조원가	455,695,904	158,294,091
기말제품재고액	-	-
제품매출원가	455,695,904	158,294,091

20. 부가가치

당기 및 전기의 부가가치 계산에 필요한 과목과 금액은 다음과 같습니다(단위 : 원).

계정과목	당 기	전 기
급여	935,451,419	1,844,830,855
퇴직급여	106,764,089	147,370,087
복리후생비	124,454,598	136,599,133
세금과공과	7,591,610	107,297,474
감가상각비	248,438,981	330,981,925
임차료	120,763,018	140,609,126
합 계	1,543,463,715	2,707,688,600

21. 법인세비용과 이연법인세자산

당기 및 전기중 법인세비용과 이연법인세자산의 내용은 다음과 같습니다(단위 : 원).

(1) 법인세의 구성내역

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	-	-

일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	-	3,153,250,337
법인세추가납부액	-	2,741,632
자본에 직접 반영된 법인세비용	-	(97,944)
당기순이익에 반영된 법인세비용	-	3,155,894,025

(2) 당기 및 전기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순손익	(765,813,218)	4,821,426,503
적용세율에 따른 법인세	-	1,038,713,830
조정사항		
- 비과세수익 · 비용	-	68,191,492
- 세액공제등	-	(20,768,500)
- 미인식이연법인세차이	-	2,469,607,265
- 기타 (세율차이등)	-	(399,850,062)
법인세 비용	-	3,155,894,025
유효세율(*)	-	65.46%

(*) 당기의 유효세율은 법인세비용차감전순이익이 부의 금액이므로 산출하지 아니합니다.

(3) 당사는 당기말 차감할 일시적 차이, 미사용 세액공제가 발생하였으나 향후 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높지 않을 것으로 추정되어 이연법인세 자산을 인식하지 않았습니다.

22. 주당손익

(1) 당사의 기본주당손익은 보통주 1주에 대한 당기순손익으로서 당기 및 전기 기본주당손익의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

내 역	당 기	전 기
당기순이익(손실)	(765,813,218)	1,665,532,478
가중평균유통보통주식수	7,044,563	7,160,021
기본주당순이익(손실)	(109)	233

(2) 당기 및 전기의 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	기 간		유통보통주식수	가중치	적 수
당 기	기초발행주식	2018.01.01~2018.12.31	8,334,937	365	3,042,252,005
	기초자기주식	2018.01.01~2018.12.31	(1,291,280)	365	(471,317,200)
	자기주식처분	2018.01.25~2018.12.31	333	341	113,553
	자기주식처분	2018.02.23~2018.12.31	333	312	103,896
	자기주식처분	2018.03.23~2018.12.31	333	284	94,572

	자기주식처분	2018.04.25~2018.12.31	333	251	83,583
	자기주식처분	2018.05.25~2018.12.31	333	221	73,593
	자기주식처분	2018.06.25~2018.12.31	333	190	63,270
	자기주식처분	2018.07.23~2018.12.31	333	160	53,280
	자기주식처분	2018.08.24~2018.12.31	333	130	43,290
	자기주식처분	2018.09.21~2018.12.31	333	102	33,966
	자기주식처분	2018.10.25~2018.12.31	333	68	22,644
	자기주식취득	2018.10.30~2018.12.31	(5,883)	63	(370,629)
	자기주식처분	2018.11.23~2018.12.31	333	39	12,987
	자기주식처분	2018.12.24~2018.12.31	333	8	2,664
	합 계				2,571,265,474
가중평균유통보통주식수					7,044,563
전 기	기초발행주식	2017.01.01~2017.12.31	8,334,937	365	3,042,252,005
	기초자기주식	2017.01.01~2017.12.31	(1,136,488)	365	(414,818,120)
	자기주식처분	2017.01.25~2017.12.31	452	341	154,132
	자기주식처분	2017.02.24~2017.12.31	452	311	140,572
	자기주식처분	2017.03.24~2017.12.31	364	283	103,012
	자기주식처분	2017.04.25~2017.12.31	294	251	73,794
	자기주식취득	2017.05.19~2017.12.31	(5,000)	227	(1,135,000)
	자기주식처분	2017.05.25~2017.12.31	294	221	64,974
	자기주식처분	2017.06.23~2017.12.31	294	192	56,448
	자기주식처분	2017.07.25~2017.12.31	333	160	53,280
	자기주식취득	2017.08.22~2017.12.31	(82,235)	132	(10,855,020)
	자기주식처분	2017.08.25~2017.12.31	333	129	42,957
	자기주식처분	2017.09.25~2017.12.31	333	98	32,634
	자기주식처분	2017.10.25~2017.12.31	333	68	22,644
	자기주식취득	2017.11.23~2017.12.31	(71,705)	39	(2,796,495)
	자기주식처분	2017.11.24~2017.12.31	333	38	12,654
	자기주식처분	2017.12.22~2017.12.31	333	10	3,330
합 계					2,613,407,801
가중평균유통보통주식수					7,160,021

23. 포괄손익계산서

당기 및 전기의 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

포괄손익계산서		
제 31 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지		
제 30 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지		
대통테크뉴 주식회사 (단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
당기순이익(손실)	(765,813,218)	1,665,532,478
기타포괄손익	31,906,043	(54,335,560)
지분법자본변동	31,906,043	(54,335,560)
포괄손익	(733,907,175)	1,611,196,918

24. 특수관계자와의 거래

(1) 지배 · 종속관계

당사의 종속기업은 주식회사 올릭스, 디에치이앤이 주식회사, 주식회사 지이텍, 주식회사 티세라 및 엔컴퓨팅 주식회사이고, 최상위지배자는 김동관입니다.

(2) 당사의 주요 경영진은 회사 활동에 계획 · 운영 · 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 자로서 등기임원으로 판단하였습니다. 당기 및 전기중 주요 경영진에 대한급여등 보상내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당 기	전 기
급여 및 퇴직급여보상	502,831,935	966,090,000

(3) 당기 및 전기중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당기

분류	특수관계자명	매출등 수익			매입등 비용		
		매출	기타수익	합계	매입	기타비용	합계
종속기업	디에치이앤이(주)	-	-	-	1,865,030	5,538,000	7,403,030
	(주)엑셀웨이(*)	75,373,412	-	75,373,412	-	-	-
합계		75,373,412	-	75,373,412	1,865,030	5,538,000	7,403,030

(*) (주)엑셀웨이는 당기 중 처분함에 따라 특수관계자에서 제외되었습니다.

나. 전기

분류	특수관계자명	매출등 수익			매입등 비용		
		매출	기타수익	합계	매입	기타비용	합계
종속기업	디에치이앤이(주)	-	4,502,950	4,502,950	40,000,000	17,408,000	57,408,000
	(주)엑셀웨이	-	-	-	-	3,350,500,000	3,350,500,000
합계		-	4,502,950	4,502,950	40,000,000	3,367,908,000	3,407,908,000

(4) 당기 및 전기말 특수관계자에 대한 채권 · 채무 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

가. 당기

분류	특수관계자명	채권				채무		
		매출채권	대여금	기타채권	합계	매입채무	기타채무	합계
종속기업	디에치이앤이(주)	-	-	5,000,000	5,000,000	-	-	-
	엔컴퓨팅(주)	-	600,000,000	-	600,000,000	-	-	-
관계기업	BOOGA VENTURES, INC	-	419,287,500	-	419,287,500	-	-	-
피투자회사	에스이엔솔라플랜트1호(주)	-	380,000,000	-	380,000,000	-	1,333,206	1,333,206
	에스이엔솔라플랜트2호(주)	-	-	-	-	-	7,000,000	7,000,000
	에스이昂산태양광발전소	172,212,489	-	-	172,212,489	269,500,000	-	269,500,000
기타	(주)에스엔퓨처	-	-	179,691,775	179,691,775	-	-	-
	DEEP PHOTONICS, INC.(*)	-	3,513,455,000	-	3,513,455,000	-	-	-
	최대주주	-	1,540,000,000	-	1,540,000,000	-	230,540,960	230,540,960
	대표이사	-	30,000,000	-	30,000,000	-	-	-
합계		172,212,489	6,482,742,500	184,691,775	6,839,646,764	269,500,000	238,874,166	508,374,166

(*) 당사는 전기 이전에 해당 채권에 대하여 회수가 불확실한 것으로 판단되어 전액 대손충당금을 설정하였습니다.

나. 전기

분류	특수관계자명	채권				채무		
		매출채권	대여금	기타채권	합계	매입채무	기타채무	합계
종속기업	디에치이엔이(주)	-	-	5,000,000	5,000,000	-	43,542,210	43,542,210
	(주)엑셀웨이(*1)	-	3,901,681,337	-	3,901,681,337	-	374,000	374,000
관계기업	BOOGA VENTURES.INC	-	401,775,000	-	401,775,000	-	-	-
피투자회사	에스이엔솔라플랜트1호(주)	27,000,000	382,000,000	-	409,000,000	-	1,333,206	1,333,206
	에스이엔솔라플랜트2호(주)	-	-	-	-	-	7,000,000	7,000,000
	에스이논산태양광발전소	172,212,489	-	-	172,212,489	269,500,000	-	269,500,000
기타	(주)에스엔퓨처	-	-	279,691,775	279,691,775	-	-	-
	DEEP PHOTONICS, INC.(*2)	-	3,513,455,000	-	3,513,455,000	-	-	-
	최대주주	-	-	-	-	-	5,500,000,000	5,500,000,000
	대표이사	-	30,000,000	-	30,000,000	-	-	-
합계		199,212,489	8,228,911,337	284,691,775	8,712,815,601	269,500,000	5,552,249,416	5,821,749,416

(*1) 당사는 해당 채권에 대하여 회수가 불확실한 것으로 판단하여 추가적으로 2,619,681천 원의 기타의 대손상각비를 인식하여 전액 대손충당금을 설정하였습니다.

(*2) 당사는 전기 이전에 해당 채권에 대하여 회수가 불확실한 것으로 판단되어 전액 대손충당금을 설정하였습니다.

(5) 당기 및 전기중 특수관계자와의 주요 자금거래는 다음과 같습니다(단위 : 원).

가. 당기

구분	특수관계자명	거래구분	기초	증가	감소	기말
종속기업	엔컴퓨팅(주)	대여금	-	600,000,000	-	600,000,000
관계기업	BOOGA VENTURES.INC	대여금	401,775,000	17,512,500	-	419,287,500
피투자회사	에스이엔솔라플랜트1호(주)	대여금	382,000,000	-	2,000,000	380,000,000
	에스이엔솔라플랜트2호(주)	차입금	7,000,000	-	-	7,000,000
기타	최대주주	대여금	-	4,340,000,000	2,800,000,000	1,540,000,000
	대표이사	대여금	30,000,000	-	-	30,000,000
합계			820,775,000	4,957,512,500	2,802,000,000	2,976,287,500

나. 전기

구 분	특수관계자명	거래구분	기 초	증 가	감 소	기 말
종속기업	디에치이앤이(주)	대여금	75,000,000	-	75,000,000	-
	(주)엑셀웨이	대여금	2,357,000,000	1,706,453,362	161,772,025	3,901,681,337
	NCOMPUTING	대여금	633,899,737	-	633,899,737	-
관계기업	BOOGA VENTURES.INC	대여금	453,187,500	-	51,412,500	401,775,000
피투자회사	에스이엔솔라플랜트1호(주)	대여금	482,000,000	-	100,000,000	382,000,000
	에스이엔솔라플랜트2호(주)	차입금	7,000,000	-	-	7,000,000
기 타	대표이사	대여금	30,000,000	-	-	30,000,000
합 계			4,038,087,237	1,706,453,362	1,022,084,262	4,722,456,337

(6) 당기 및 전기중 특수관계자인 최대주주와 단기차입금의 거래내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	당 기	전 기
기 초	5,500,000,000	5,960,000,000
증 가	-	570,000,000
감 소	5,500,000,000	1,030,000,000
기 말	-	5,500,000,000

25. 현금흐름표

당기 및 전기중 현금의 유입과 유출이 없는 거래중 주요 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

내 역	당 기	전 기
지분법적용투자주식의 매도가능증권 대체	-	218,874,355
매도가능증권의 지분법적용투자주식으로 대체	-	1,324,274,355
지분법자본변동의 계상	31,906,043	54,335,560
지분법자본조정의 계상	627,529,192	-
유형자산처분관련 선수금의 대체	5,300,000,000	-
유형자산처분관련 임대보증금의 대체	3,170,590,000	-

26. 운용리스

당기말 현재 당사는 현대캐피탈 주식회사와 5건의 자동차시설대여계약을 체결하여사용하고 있습니다. 동 계약은 운용리스로 분류되며 기간별 지급예정액은 다음과 같습니다(단위 : 원).

연 도	금 액
2018	39,221,835

2019	38,470,080
합 계	77,691,915

27. 우발채무 및 약정사항

(1) 당사가 금융기관과 체결한 약정사항은 다음과 같습니다(단위 : 원).

구 분	금융기관	한 도	실 행
중소기업자금대출	기업은행	10,300,000,000	10,000,000,000

(2) 당기말 현재 당사는 서울보증보험으로부터 (주)부경에너지 등을 위하여 198,676천원의 하자이행보험을 제공받고 있습니다.

(3) 당사가 타인을 위해 제공한 보증 내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

제공받은자	지급보증액	지급보증처	구 분
에스이엔솔라플랜트1호(주)	120,000,000	기업은행	차입금 지급보증
(주)샛별태양광발전소	4,550,000,000	국민은행	

28. 재무제표 확정일과 승인기관

당사의 재무제표는 2019년 3월 29일자 정기주주총회에서 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상사업무

회 사 명	대통테크뉴 주식회사		
감사대상 사업연도	2018년 01월 01일	부터	2018년 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			
	당기		전기		당기		전기		당기		전기		당기		전기	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수	1	1	1	1	3	4	-	1	-	-	-	-	5	7		
투입시간	분 · 반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	8	75	59	194	172	-	56	-	-	-	273	295		
	합계	4	8	75	59	194	172	-	56	-	-	-	273	295		

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역																							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	20118.10.21						1	일															
	주요내용	전기 주요사항 및 당기 감사범위 검토																						
현장감사 주요내용	수행시기				투입인원				주요 감사업무 수행내용															
					상주	비상주																		
	2018.10.22~23	2	일	3	명	-	명	중간감사																
재고자산실사(입회)	2019.01.30~31	2	일	4	명	-	명	기말 입증감사 등																
	실사(입회)시기	2019.01.10						1	일															
	실사(입회)장소	천안 창고																						
금융자산실사(입회)	실사(입회)대상	상품																						
	실사(입회)시기	2019.01.10						1	일															
	실사(입회)장소	본사 회의실																						
외부조회	실사(입회)대상	현금실사																						
	금융거래조회	O	채권채무조회				O	변호사조회			-													
지배기구와의 커뮤니케이션	기타조회	-																						
	커뮤니케이션 횟수	2	회																					
	수행시기	2018.11.14, 2019.02.19																						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-																						
	수행시기	-						-	일															

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2018년 10월 23일	회사: 대표이사 및 재무담당자 등 2인 감사인 : 업무수행이사 외 2인	대면보고	경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성, 계획된 감사범위와 시기 등
2	2019년 01월 31일	회사: 대표이사 및 재무담당자 등 2인 감사인 : 업무수행이사 외 2인	대면보고	감사에서의 유의적 발견사항, 감사인의 독립성 등