

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 흐름 표	10
주석	12
외부감사 실시내용	27

주식회사 신우이앤디

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 10 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

한울회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 신우이앤디

주주 및 이사회 귀중

우리는 첨부된 주식회사 신우이앤디의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 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 책임이있으며, 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 없는지에대한 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.

한정의견근거

우리는 2016년 7월 30일에 회사의 감사인으로 선임되었기 때문에 보고기간 개시일 현재의 재고자산 실사에 입회하지 못하였습니다. 대체적인 방법에 의해서도 해당 2015년 12월 31일 현재 보유 중인 재고자산 수량에 대해 만족할 만한 결과를 얻지 못하였습니다. 기초 재고자산이 재무성과와 현금흐름의 결정에 영향을 미치기 때문에 우리는 손익계산서에 보고된 연간 손익과 현금흐름표에 보고된 영업활동으로부터의 순현금흐름에 수정을 요하는 사항이 있는지 여부를 결정할 수 없었습니다.

한정의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 한정의견근거문단에 기술된 사항이 미칠 수 있는 영향을 제외하고는 주식회사 신우이앤디의 2016년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

비교표시된 주식회사 신우이앤디의 2015년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 감사받지 아니한 것입니다.

서울시 강남구 테헤란로 88길 14
한 울 회 계 법 인
대 표 이 사 이 상 준

2017년 3월 31일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

주식회사 신우이앤디

제 10 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 신우이앤디 대표이사 이대일

본점 소재지 : (도로명주소) 충청남도 계룡시 두마면 제1산단로 25-13 (입암리)
(전 화) 070-7525-0720

재 무 상 태 표
제 10 기 2016년 12월 31일 현재
제 9 기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 신우이앤디

(단위 : 원)

과 목	제 10(당) 기		제 9(전) 기 <감사받지 아니한 재무제표>	
자산				
I. 유동자산		5,445,227,758		5,132,879,848
(1) 당좌자산		4,920,829,630		4,906,502,813
현금및현금성자산	329,386,334		857,853,183	
정부보조금	(317,956,557)		-	
단기금융상품 <주석4>	847,222,500		592,397,700	
매출채권 <주석14>	1,117,423,570		2,007,857,800	
대손충당금	(11,174,235)		(20,078,578)	
단기대여금 <주석12>	279,874,262		154,874,262	
대손충당금	(800,000)		-	
미수금	2,422,622,788		418,258,533	
대손충당금	(78,885,982)		(4,182,585)	
미수수익	7,700,000		-	
선급금	132,000,560		637,617,935	
대손충당금	(1,320,005)		(6,376,179)	
선급비용	194,736,395		267,992,092	
당기법인세자산 <주석12>	-		288,650	
(2) 재고자산		524,398,128		226,377,035
재공품	43,226,973		46,076,486	
원재료	481,171,155		180,300,549	
II. 비유동자산		4,679,357,449		4,167,909,247
(1) 투자자산		148,793,717		58,601,250
장기금융상품	33,793,717		43,843,717	
매도가능증권 <주석5>	115,000,000		14,757,533	
(2) 유형자산 <주석6>		3,752,907,092		3,676,826,474
토지	958,646,640		958,646,640	
건물	2,441,370,521		2,441,370,521	
감가상각누계액	(185,384,991)		(102,378,392)	
기계장치	1,156,189,664		1,156,189,664	
감가상각누계액	(1,036,065,882)		(891,961,562)	
차량운반구	10,948,455		10,948,455	
감가상각누계액	(6,436,779)		(4,247,088)	
공구와기구	16,581,300		16,581,300	
감가상각누계액	(6,329,436)		(3,013,176)	
비품	70,571,741		57,120,359	
감가상각누계액	(32,798,310)		(24,006,078)	
연구시험장비	352,095,198		-	

감가상각누계액	(35,209,520)		-	
시설장치	110,968,530		110,968,530	
감가상각누계액	(62,240,039)		(49,392,699)	
(3) 무형자산 <주석7>		766,999,082		416,481,523
산업재산권	5,157,360		2,809,280	
소프트웨어	266,160		-	
개발비	761,575,562		413,672,243	
(4) 기타비유동자산		10,657,558		16,000,000
보증금	10,657,558		16,000,000	
자산총계		10,124,585,207		9,300,789,095
부채				
Ⅰ. 유동부채		7,882,451,624		4,958,947,193
매입채무	1,137,481,941		1,123,530,400	
미지급금	565,343,482		120,635,150	
미지급비용	131,791,139		118,316,027	
단기차입금 <주석6,8,14>	2,009,374,817		159,400,000	
선수금	537,913,914		3,325,342,337	
예수금	46,665,248		21,723,279	
유동성장기부채 <주석6,8,14>	3,424,900,000		90,000,000	
기타유동부채	28,981,083		-	
Ⅱ. 비유동부채		3,850,383,053		5,883,706,506
장기차입금 <주석6,8,14>	3,265,100,000		5,752,500,000	
임대보증금	4,800,000		4,800,000	
손실충당부채	94,015,709		-	
퇴직급여충당부채 <주석9>	690,696,971		327,628,422	
퇴직연금운용자산	(204,229,627)		(201,221,916)	
부채총계		11,732,834,677		10,842,653,699
자본				
Ⅰ. 자본금 <주석10>		1,124,978,000		1,124,978,000
자본금	1,124,978,000		1,124,978,000	
Ⅱ. 자본조정		150,000,000		150,000,000
신주청약증거금	150,000,000		150,000,000	
Ⅲ. 결손금		2,883,227,470		2,816,842,604
미처리결손금	(2,883,227,470)		(2,816,842,604)	
자본총계		(1,608,249,470)		(1,541,864,604)
부채와자본총계		10,124,585,207		9,300,789,095

별첨 주석은 재무제표의 일부입니다

손익계산서

제 10 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제 9 기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

주식회사 신우이앤디

(단위 : 원)

과목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
			<감사받지 아니한 재무제표>	
I. 매출액		7,233,733,452		6,543,019,618
제품매출 <주석11>	7,224,133,452		6,533,419,618	
임대료수입	9,600,000		9,600,000	
II. 매출원가 <주석16>		6,001,307,235		6,457,522,926
기초제품재고액	-		-	
당기제품제조원가	6,431,394,518		6,457,522,926	
타계정대체	(430,087,283)			
기말제품재고액	-		-	
III. 매출총이익		1,232,426,217		85,496,692
IV. 판매비와관리비 <주석16>		940,687,347		1,107,780,354
급여	310,217,669		216,634,574	
퇴직급여	71,983,212		50,102,882	
복리후생비	112,309,905		143,543,979	
여비교통비	53,496,000		24,669,021	
접대비	37,557,070		17,711,076	
통신비	6,414,204		1,499,452	
수도광열비	1,900,890		3,879,170	
세금과공과금	19,679,988		28,074,544	
감가상각비	49,288,089		45,827,248	
지급임차료	2,700,000		-	
수선비	1,520,000		217,000	
보험료	49,508,453		179,101,469	
차량유지비	2,552,480		3,135,378	
운반비	149,628		86,450	
도서인쇄비	2,189,773		2,291,100	
사무용품비	-		1,090,000	
소모품비	12,111,642		8,937,345	
지급수수료	132,171,400		114,006,182	
광고선전비	135,000		-	
대손상각비	(8,904,343)		(6,195,952)	
무형자산상각비	83,641,460		273,034,429	
잡비	64,827		135,007	
V. 영업이익(손실)		291,738,870		(1,022,283,662)
VI. 영업외수익		29,438,234		57,942,991
이자수익	11,622,199		3,883,215	
매도가능증권처분이익	241,331		-	
잡이익	17,574,704		54,059,776	

Ⅶ. 영업외비용		387,561,970		841,823,270
이자비용	300,644,395		222,051,034	
기타의대손상각비	70,447,223		6,497,699	
매출채권처분손실	1,829,894		12,544,860	
무형자산손상차손	-		600,729,677	
잡손실	14,640,458		-	
Ⅷ. 법인세비용차감전순손실		66,384,866		1,806,163,941
Ⅸ. 법인세등 <주석12>		-		-
Ⅹ. 당기순손실		66,384,866		1,806,163,941

별첨 주석은 재무제표의 일부입니다

자 본 변 동 표

제 10 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제 9 기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

주식회사 신우이앤디

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2015년 1월 1일(전기초)	1,124,978,000	-	(1,010,678,663)	114,299,337
당기순손실	-	-	(1,806,163,941)	(1,806,163,941)
신주청약증거금	-	150,000,000	-	150,000,000
2015년 12월 31일(전기말)	1,124,978,000	150,000,000	(2,816,842,604)	(1,541,864,604)
2016년 1월 1일(당기초)	1,124,978,000	150,000,000	(2,816,842,604)	(1,541,864,604)
당기순손실	-	-	(66,384,866)	(66,384,866)
2016년 12월 31일(당기말)	1,124,978,000	150,000,000	(2,883,227,470)	(1,608,249,470)

별첨 주석은 재무제표의 일부입니다

현금흐름표

제 10 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제 9 기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

주식회사 신우이앤디

(단위 : 원)

과목	제 10(당) 기		제 9(전) 기 <감사받지 아니한 재무제표>	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(2,362,302,573)		403,628,868
1. 당기순손실	(66,384,866)		(1,806,163,941)	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	930,715,280		1,454,987,324	
기타의대손상각비	70,447,223		6,497,699	
매출채권처분손실	1,829,894		12,544,860	
퇴직급여	391,315,032		309,814,839	
감가상각비	289,465,962		252,365,820	
무형자산상각비	83,641,460		273,034,429	
무형자산손상차손	-		600,729,677	
손실충당부채전입액	94,015,709		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(9,145,674)		(6,195,952)	
대손상각비환입	8,904,343		6,195,952	
매도가능증권처분이익	241,331		-	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(3,217,487,313)		761,001,437	
매출채권의 감소	888,604,336		607,050,409	
미수금의 증가	(2,004,364,255)		(76,616,409)	
미수수익의 증가	(7,700,000)		-	
선급금의 감소(증가)	505,617,375		(573,153,535)	
선급비용의 감소(증가)	73,255,697		(223,349,761)	
당기법인세자산의 감소(증가)	288,650		(288,650)	
재고자산의 증가	(298,021,093)		(226,377,035)	
매입채무의 증가	13,951,541		65,137,790	
미지급금의 증가(감소)	444,708,332		(65,995,140)	
미지급비용의 증가	13,475,112		96,967,355	
선수금의 증가(감소)	(2,787,428,423)		1,519,785,204	
예수금의 증가(감소)	24,941,969		(110,383,883)	
퇴직금의 지급	(28,246,483)		(50,552,992)	
퇴직연금운용자산의 증가	(3,007,711)		(201,221,916)	
기타유동부채의 증가	28,981,083		-	
정부보조금의 사용	(82,543,443)		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(1,264,139,093)		(1,312,567,280)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	1,175,431,306		898,014,800	
단기금융자산의 처분	62,700,000		79,134,800	
장기금융상품의 처분	114,990,000		23,880,000	
단기대여금의 감소	975,000,000		795,000,000	
매도가능증권의 처분	17,398,864		-	
보증금의 감소	5,342,442		-	

2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(2,439,570,399)		(2,210,582,080)	
단기금융자산의 취득	317,524,800		654,522,500	
장기금융상품의 취득	104,940,000		36,784,967	
단기대여금의 증가	1,100,000,000		949,874,262	
매도가능증권의 취득	117,400,000		14,757,533	
건물의 취득	-		34,786,224	
기계장치의 취득	-		65,870,000	
공구와기구의 취득	-		16,581,300	
비품의 취득	13,451,382		38,118,117	
연구시험장비의 취득	352,095,198		-	
시설장치의 취득	-		64,834,934	
산업재산권의 취득	3,813,000		-	
소프트웨어의 취득	332,700		-	
개발비의 취득	430,013,319		329,452,243	
보증금의 증가	-		5,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		3,097,974,817		1,382,690,881
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	4,491,670,455		2,729,400,000	
단기차입금의 차입	3,153,670,455		159,400,000	
장기차입금의 차입	937,500,000		2,420,000,000	
신주청약증거금의 증가	-		150,000,000	
정부보조금의 수령	400,500,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(1,393,695,638)		(1,346,709,119)	
단기차입금의 상환	1,303,695,638		97,298,381	
장기차입금의 상환	-		1,249,410,738	
유동성장기부채의 상환	90,000,000		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		(528,466,849)		473,752,469
V. 기초의 현금		857,853,183		384,100,714
VI. 기말의 현금		329,386,334		857,853,183

별첨 주석은 재무제표의 일부입니다

주석

제 10 기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제 9 기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

주식회사 신우이앤디

1. 회사의 개요

주식회사 신우이앤디(이하 "당사"라 함)은 2007년 10월 4일에 설립되었으며, 제어기,안정화 장치 및 전자통신기기 등의 개발, 제작 및 판매 등을 주요 영업으로 하고 있습니다. 회사는 2015년 11월 23일에 기술혁신형 중소기업(Inno-biz)으로 중소기업청에등록하였으며, 충남 계룡시 두마면에 소재하고 있습니다.

당사는 설립 후 수차례의 유상증자를 통해 당기말 현재 자본금은 1,125백만원이며, 당사의 최대주주는 이대일(36.75%)입니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

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

(1) 기능통화와 표시통화

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

(2) 수익인식

당사는 제품매출(제어기기 등 제조업), 용역제공거래에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 진행률은 총예정원가에 대한 실제누적발생원가의 비율에 따라 산정하고 있습니다. 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(3) 현금성자산

당사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동이중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서, 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(4) 금융자산

당사는 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(5) 대손충당금

당사는 보고기간 종료일 현재 매출채권, 미수금 등 채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(6) 재고자산

당사는 재고자산을 총평균법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 회계연도의 결산기에 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다.

다만, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 장부금액으로 하고 있으며, 감액된 재고자산의 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있습니다.

(7) 유가증권

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

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

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

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

(8) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

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

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 물	30
기계장치	8
차량운반구	5
공구와기구	5
비 품	5
연구시험장비	5
시설장치	8

(9) 무형자산의 평가 및 상각방법

개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 사업결합으로 취득하는 무형자산은 취득일의 공정가치로 계상하며 최초 취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 한편, 개발비를 제외한 내부적으로 창출된 무형자산은 발생시점에 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

무형자산은 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 상각하고 손상징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다.

(10) 자산손상차손

당사는 공정가치로 평가되는 자산 이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다.

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손 환입을 인식하고 있습니다.

(11) 정부보조금

당사는 자산 취득에 사용될 목적으로 수령한 상환의무가 없는 정부보조금 중 자산의 취득에 사용된 경우에는 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다. 또한, 특정 비용을 보전할 목적으로 지급되는 정부보조금의 경우에는 당기손익에 반영하지 않고 특정의 비용과 상계처리하고 있습니다.

(12) 퇴직급여

당사는 현재 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 재직 중인 종업원과 퇴직연금의 수령을 선택하고 퇴사한 종업원과 관련한 부채를 각각 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다.

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

(13) 충당부채와 우발부채

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

또한, 당사는 과거사건은 생겼으나 불확실한 미래사건의 발생여부로만 그 존재유무를 확인할 수 있는 잠재적인 의무 또는 과거사건으로 생긴 현재의무이지만 자원을 유출할 가능성이 매우 높지 않거나, 해당 의무 이행에 필요한 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다. 한편, 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위한 자원의 유출 가능성이 거의 없더라도 타인에게 제공한 지급보증 또는 이와 유사한 보증, 중요한 계류 중인 소송사건은 그 내용을 주석기재하고 있습니다.

(14) 외화자산·부채의 환산

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

(15) 중소기업 회계처리 특례

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

1) 법인세등

법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고 법인세등의 과목으로 표시하고 있습니다.

2) 지분법적용투자주식

중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권에 대하여 지분법을 적용하지 않고 있습니다.

3) 주당이익

주당이익을 공시하지 않고 있습니다.

3. 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정·측정상의 불확실성에 대한 정보

당사의 경영자는 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주식 공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

4. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:원)

계정과목	금융기관	당기말	전기말	제한내용
단기금융상품	하나은행	847,222,500	547,222,500	서울보증보험 보증담보

5. 매도가능증권

보고기간종료일 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:원)

회사명	주식수	당 기			전 기
		취득원가	공정가치	장부금액	장부금액
(주)브이파이브	40,000	100,000,000	(주1)	100,000,000	-
자본재공제조합	15	15,000,000	(주1)	15,000,000	-
한국밸류 증권투자신탁	-	-	-	-	14,757,533
합 계		115,000,000	-	115,000,000	14,757,533

(주1) 신뢰성 있는 공정가치를 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

6. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 증감 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	기 말
토지	958,646,640	-	-	958,646,640
건물	2,338,992,129	-	(83,006,599)	2,255,985,530
기계장치	264,228,102	-	(144,104,320)	120,123,782
차량운반구	6,701,367	-	(2,189,691)	4,511,676
공구와기구	13,568,124	-	(3,316,260)	10,251,864
비품	33,114,281	13,451,382	(8,792,232)	37,773,431
연구시험장비	-	352,095,198	(35,209,520)	316,885,678
시설장치	61,575,831	-	(12,847,340)	48,728,491
합 계	3,676,826,474	365,546,580	(289,465,962)	3,752,907,092

(전기)

(단위:원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	기 말
토지	958,646,640	-	-	958,646,640
건물	2,386,128,331	34,786,224	(81,922,426)	2,338,992,129
기계장치	342,881,809	65,870,000	(144,523,707)	264,228,102
차량운반구	8,891,058	-	(2,189,691)	6,701,367
공구와기구	-	16,581,300	(3,013,176)	13,568,124
비품	1,939,208	38,118,117	(6,943,044)	33,114,281
시설장치	10,514,673	64,834,934	(13,773,776)	61,575,831
합 계	3,709,001,719	220,190,575	(252,365,820)	3,676,826,474

(2) 당기말 현재 차입금과 관련하여 담보로 제공된 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

담보제공자산	장부금액	채권최고액	금융기관명	차입금 등의 내역	금 액
토지, 건물	3,214,632,170	3,060,000,000	기업은행	장기차입금	2,550,000,000
		360,000,000	신한은행	단기차입금	300,000,000
합 계	3,214,632,170	3,420,000,000			2,850,000,000

(3) 보고기간종료일 현재 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	내 역	당 기		전 기	
		장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
토지	본사공장	958,646,640	997,136,140	958,646,640	978,707,550

(4) 보험가입자산

당기말 현재 당사 자산에 대한 보험가입내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

보험종류	보험회사	부보자산	부보액
화재보험	삼성화재	건물	1,200,000,000
		기타의유형자산	400,000,000
합 계			1,600,000,000

당사의 건물 등 화재보험의 부보금액은 기업은행의 차입금과 관련하여 질권(질권금액: 1,600,000천원)이 설정되어 있습니다.

7. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 증감내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:원)

구 분	기 초	증 가	상 각	기 말
산업재산권	2,809,280	3,813,000	(1,464,920)	5,157,360
소프트웨어	-	332,700	(66,540)	266,160
개발비	413,672,243	430,013,319	(82,110,000)	761,575,562
합 계	416,481,523	434,159,019	(83,641,460)	766,999,082

(전기)

(단위:원)

구 분	기 초	증 가	상 각	손 상	기 말
산업재산권	3,511,600	-	(702,320)	-	2,809,280
개발비	957,281,786	329,452,243	(272,332,109)	(600,729,677)	413,672,243
합 계	960,793,386	329,452,243	(273,034,429)	(600,729,677)	416,481,523

8. 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

차입처	종 류	이자율(%)	당 기	전 기
기업은행	일반자금	4.40~5.25	813,814,624	-
	구매자금	-	450,000,000	59,400,000
국민은행	일반자금	5.79	337,000,193	-
우리은행	일반자금	4.02~4.07	100,000,000	100,000,000
신한은행	일반자금	4.65	300,000,000	-
교보생명보험	약관대출	-	8,560,000	-
합 계			2,009,374,817	159,400,000

(2) 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

차입처	종 류	이자율(%)	금 액	
			당기말	전기말
기업은행	시설자금대출	3.24~4.19	2,700,000,000	2,550,000,000
	일반자금대출	2.50~5.29	3,257,500,000	2,470,000,000
하나은행	기타운전자금	3.73~6.55	650,000,000	650,000,000
중소기업진흥공단	기타운전자금	3.87	82,500,000	172,500,000
소 계			6,690,000,000	5,842,500,000
유동성장기부채			(3,424,900,000)	(90,000,000)
합 계			3,265,100,000	5,752,500,000

(3) 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:원)

연 도	차입금
2017년	3,424,900,000
2018년	761,900,000
2019년	716,800,000
2020년	675,200,000
2021년	550,400,000
2021년 이후	560,800,000
합 계	6,690,000,000

9. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다

(단위:원)

구 분	당기	전기
기초금액	327,628,422	68,366,575
전 입	391,315,032	309,814,839
지 급	(28,246,483)	(50,552,992)
기말금액	690,696,971	327,628,422

10. 자본

보고기간종료일 현재 당사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위:주,원)

주식종류	수권주식수	발행주식수	1주당금액	자본금
보통주	10,000,000	2,249,956	500	1,124,978,000

(2) 당기 및 전기의 미처리결손금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	처리예정일: 2017년 3월 31일		처리확정일: 2016년 3월 31일	
I. 미처리결손금		2,883,227,470		2,816,842,604
전기이월미처리결손금	2,816,842,604		1,010,678,663	
당기순손실	66,384,866		1,806,163,941	
II. 결손금처리액		-		-
III. 차기이월미처리결손금		2,883,227,470		2,816,842,604

11. 계약현황

(1) 당기말 현재 당사의 진행중인 계약잔액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	기 초	증 가	당기수익	기 말
진행중인 계약잔액	12,588,792,337	223,250,000	6,847,852,917	5,964,189,420

(2) 보고기간종료일 현재 진행중인 계약과 관련한 누적계약수익, 누적실행원가 및 누적계약 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
누적공사수익	14,257,860,580	7,410,007,663
누적공사원가	12,883,466,015	6,782,499,510
누적공사이익	1,374,394,565	627,508,153

12. 법인세등

당사는 일반기업회계기준 제31장 "중소기업회계처리 특례"에 따라 당사가 납부하여야 할 법인세 부담액을 법인세등으로 계상하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 법인세(지방소득세 포함) 법정세율은 11%~22%이나, 세무상 결손금으로 인하여 당사가 부담할 법인세등은 없습니다.

13. 특수관계자

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

특수관계자	당사와의 관계
-------	---------

이대일, 김영봉	기타 특수관계자
----------	----------

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

(당기)

(단위:원)

특수관계자	거래내용	기 초	증 가	감 소	기 말
이대일	단기대여금	84,874,262	105,000,000	(40,000,000)	149,874,262
김영봉	단기대여금	70,000,000	50,000,000	(70,000,000)	50,000,000
합 계		154,874,262	155,000,000	(110,000,000)	199,874,262

(전기)

(단위:원)

특수관계자	거래내용	기 초	증 가	감 소	기 말
이대일	단기대여금	-	84,874,262	-	84,874,262
김영봉	단기대여금	-	70,000,000	-	70,000,000
합 계		-	154,874,262	-	154,874,262

14. 우발채무 및 약정사항

(1) 당기말 현재 당사가 금융기관 등에 매각한 매출채권 중 만기가 미도래한 금액은 34,047천원으로서 보고기간종료일 이후에 상환의무가 발생할 수도 있습니다.

(2) 당기말 현재 당사의 차입금과 관련하여 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

제공자	보증내역	보증금액	관련차입금		
			차입은행	관련계정	차입금액
기술신용보증	차입보증	1,365,000,000	기업은행	장기차입금	900,000,000
			우리은행	단기차입금	100,000,000
			하나은행	장기차입금	500,000,000
합 계		1,365,000,000			900,000,000

(3) 당사는 계약매출과 관련하여 납품이행책임을 부담하고 있으며 이와 관련하여 서울보증보험으로부터 9,316,061천원의 지급보증을 제공받고 있습니다(주석 11).

(4) 당사는 장·단기차입금과 관련하여 대표이사로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

(5) 당기말 현재 주요 약정사항의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

금융기관명	종 류	한도액
기업은행	구매자금대출	450,000,000
우리은행	전자방식외담대	34,047,200

15. 현금흐름표

당사는 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

거래내용	당 기	전 기
장기차입금의 유동성 대체	3,424,900,000	90,000,000

16. 부가가치 계산에 필요한 사항

당기 및 전기의 부가가치계산에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	당 기	전 기
급 여	2,349,290,434	2,239,488,280
퇴직급여	391,315,032	309,814,839
감가상각비	289,465,962	252,365,820
무형자산상각비	83,641,460	273,034,429
복리후생비	316,722,529	411,960,399
세금과공과	21,382,558	28,074,544
지급임차료	6,750,000	6,910,000
합 계	3,458,567,975	3,521,648,311

17. 전기 재무제표 재작성

당사는 기 보고된 전기 재무제표를 재작성하였으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	재작성전 금액	재작성후 금액
자 산	9,817,995,308	9,300,789,095
부 채	7,278,856,014	10,842,653,699
자본금	1,124,978,000	1,124,978,000
자본조정	150,000,000	150,000,000
이익잉여금	1,264,161,294	(2,816,842,604)
매출액	8,062,804,822	6,543,019,618
영업이익	577,569,152	(1,022,283,662)
당기순이익	400,916,249	(1,806,163,941)

18. 재무제표의 확정일과 승인기관

당사의 재무제표는 2017년 3월 31일 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 신우이앤디			
감사대상 사업연도	2016년 01월 01일	부터	2016년 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	-	2	-	-	-	-	-	-	-	4	-
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	-	60	-	168	-	-	-	-	-	-	-	232	-
	합계	4	-	60	-	168	-	-	-	-	-	-	-	232	-

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역											
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기			2017년 01월 04일				1	일			
	주요내용			회사와 산업에 대한 이해 및 감사계획 수립								
현장감사 주요내용	수행시기				투입인원				주요 감사업무 수행내용			
					상주		비상주					
	2016년 12월 7일~8일		2	일	3	명	1	명	회사의 내부통제 이해 및 위험평가			
	2017년 3월 23일~24일		2	일	3	명	1	명	주요 계정과목에 대한 입증절차			
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기			2017년 1월 6일				1	일			
	실사(입회)장소			신우이앤디 본사								
	실사(입회)대상			제품, 재공품, 원재료								
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기			2017년 1월 6일				1	일			
	실사(입회)장소			신우이앤디 본사 사무실								
	실사(입회)대상			현금시재액 등								
외부조회	금융거래조회			○		채권채무조회			○	변호사조회		-
	기타조회			-								
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수			2		회						
	수행시기			2016년 12월 8일, 2017년 3월 24일								

