

목 차

정 정 신 고 (보고)	1
감 사 보 고 서	3
독립된 감사인의 감사보고서.....	4
(첨부)재 무 제 표.....	6
재 무 상 태 표	7
손 익 계 산 서	10
자 본 변 동 표	12
현 금 흐 름 표	13
주 석	15
외부감사 실시내용.....	31

정정 신고 (보고)

2023년 4월 13일

1. 정정대상 공시서류 : (주)동원파츠 2022년 감사보고서
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2023.4.6
3. 정정사유 : 주석기재 오류
4. 정정사항

항 목	정정전	정정후																																																																																						
주석8. 단기차입금 의 내용	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #cccccc;"> <th>차입종류</th> <th>차입처</th> <th>이자율(*1)</th> <th>당기말</th> <th>전기말</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>운전자금,시설 자금대출</td> <td>기업은행</td> <td>2.37%~6.46 %</td> <td>17,450,530</td> <td>1,900,000</td> </tr> <tr> <td>운전자금,시설 자금대출</td> <td>산업은행</td> <td>5.50%~6.52 %</td> <td>1,684,545</td> <td>1,000,000</td> </tr> <tr> <td>운전자금,시설 자금대출</td> <td>우리은행</td> <td>4.19%~5.22 %</td> <td>7,513,000</td> <td>1,950,000</td> </tr> <tr> <td>운전자금,시설 자금대출</td> <td>신한은행</td> <td>3.39%~4.37 %</td> <td>9,568,625</td> <td>2,700,000</td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td></td> <td></td> <td>36,216,700</td> <td>7,550,000</td> </tr> </tbody> </table>	차입종류	차입처	이자율(*1)	당기말	전기말	운전자금,시설 자금대출	기업은행	2.37%~6.46 %	17,450,530	1,900,000	운전자금,시설 자금대출	산업은행	5.50%~6.52 %	1,684,545	1,000,000	운전자금,시설 자금대출	우리은행	4.19%~5.22 %	7,513,000	1,950,000	운전자금,시설 자금대출	신한은행	3.39%~4.37 %	9,568,625	2,700,000	합계			36,216,700	7,550,000	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #cccccc;"> <th>차입종류</th> <th>차입처</th> <th>이자율(*1)</th> <th>당기말</th> <th>전기말</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>운전자금,시설 자금대출</td> <td>기업은행</td> <td>2.37%~6.46 %</td> <td>1,700,000</td> <td>1,900,000</td> </tr> <tr> <td>운전자금,시설 자금대출</td> <td>산업은행</td> <td>5.50%~6.52 %</td> <td>1,000,000</td> <td>1,000,000</td> </tr> <tr> <td>운전자금,시설 자금대출</td> <td>우리은행</td> <td>4.19%~5.22 %</td> <td>1,950,000</td> <td>1,950,000</td> </tr> <tr> <td>운전자금,시설 자금대출</td> <td>신한은행</td> <td>3.39%~4.37 %</td> <td>4,600,000</td> <td>2,700,000</td> </tr> <tr> <td>운전자금,시설 자금대출</td> <td>국민은행</td> <td>5.39%~6.25 %</td> <td>400,000</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td></td> <td></td> <td>9,650,000</td> <td>7,550,000</td> </tr> </tbody> </table>	차입종류	차입처	이자율(*1)	당기말	전기말	운전자금,시설 자금대출	기업은행	2.37%~6.46 %	1,700,000	1,900,000	운전자금,시설 자금대출	산업은행	5.50%~6.52 %	1,000,000	1,000,000	운전자금,시설 자금대출	우리은행	4.19%~5.22 %	1,950,000	1,950,000	운전자금,시설 자금대출	신한은행	3.39%~4.37 %	4,600,000	2,700,000	운전자금,시설 자금대출	국민은행	5.39%~6.25 %	400,000	-	합계			9,650,000	7,550,000																					
차입종류	차입처	이자율(*1)	당기말	전기말																																																																																				
운전자금,시설 자금대출	기업은행	2.37%~6.46 %	17,450,530	1,900,000																																																																																				
운전자금,시설 자금대출	산업은행	5.50%~6.52 %	1,684,545	1,000,000																																																																																				
운전자금,시설 자금대출	우리은행	4.19%~5.22 %	7,513,000	1,950,000																																																																																				
운전자금,시설 자금대출	신한은행	3.39%~4.37 %	9,568,625	2,700,000																																																																																				
합계			36,216,700	7,550,000																																																																																				
차입종류	차입처	이자율(*1)	당기말	전기말																																																																																				
운전자금,시설 자금대출	기업은행	2.37%~6.46 %	1,700,000	1,900,000																																																																																				
운전자금,시설 자금대출	산업은행	5.50%~6.52 %	1,000,000	1,000,000																																																																																				
운전자금,시설 자금대출	우리은행	4.19%~5.22 %	1,950,000	1,950,000																																																																																				
운전자금,시설 자금대출	신한은행	3.39%~4.37 %	4,600,000	2,700,000																																																																																				
운전자금,시설 자금대출	국민은행	5.39%~6.25 %	400,000	-																																																																																				
합계			9,650,000	7,550,000																																																																																				
주석10. 담보제공자 산	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #cccccc;"> <th rowspan="2">은행명</th> <th rowspan="2">대출잔액</th> <th colspan="3">담보설정액</th> </tr> <tr style="background-color: #cccccc;"> <th>부동산</th> <th>기타</th> <th>담보합계</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>기업은행</td> <td>33,201,060</td> <td>15,000,000</td> <td>1,220,000</td> <td>16,220,000</td> </tr> <tr> <td>산업은행</td> <td>2,369,090</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>우리은행</td> <td>13,076,000</td> <td>8,262,000</td> <td>1,675,500</td> <td>9,937,500</td> </tr> <tr> <td>신한은행</td> <td>14,537,250</td> <td>3,737,000</td> <td>1,790,000</td> <td>5,527,000</td> </tr> <tr> <td>국민은행</td> <td>1,600,000</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>중소기업진흥공 단</td> <td>1,024,660</td> <td>-</td> <td>137,000</td> <td>137,000</td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td>65,808,060</td> <td>26,999,000</td> <td>4,822,500</td> <td>31,821,500</td> </tr> </tbody> </table>	은행명	대출잔액	담보설정액			부동산	기타	담보합계	기업은행	33,201,060	15,000,000	1,220,000	16,220,000	산업은행	2,369,090	-	-	-	우리은행	13,076,000	8,262,000	1,675,500	9,937,500	신한은행	14,537,250	3,737,000	1,790,000	5,527,000	국민은행	1,600,000	-	-	-	중소기업진흥공 단	1,024,660	-	137,000	137,000	합계	65,808,060	26,999,000	4,822,500	31,821,500	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #cccccc;"> <th rowspan="2">은행명</th> <th rowspan="2">대출잔액</th> <th colspan="3">담보설정액</th> </tr> <tr style="background-color: #cccccc;"> <th>부동산</th> <th>기타</th> <th>담보합계</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>기업은행</td> <td>17,450,530</td> <td>18,900,000</td> <td>3,360,000</td> <td>22,260,000</td> </tr> <tr> <td>산업은행</td> <td>1,684,545</td> <td>-</td> <td>714,000</td> <td>714,000</td> </tr> <tr> <td>우리은행</td> <td>7,513,000</td> <td>8,280,000</td> <td>1,657,500</td> <td>9,937,500</td> </tr> <tr> <td>신한은행</td> <td>9,568,625</td> <td>15,060,000</td> <td>1,790,000</td> <td>16,850,000</td> </tr> <tr> <td>국민은행</td> <td>2,000,000</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>중소기업진흥공 단</td> <td>1,024,660</td> <td>-</td> <td>137,000</td> <td>137,000</td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td>39,241,360</td> <td>42,240,000</td> <td>7,658,500</td> <td>49,898,500</td> </tr> </tbody> </table>	은행명	대출잔액	담보설정액			부동산	기타	담보합계	기업은행	17,450,530	18,900,000	3,360,000	22,260,000	산업은행	1,684,545	-	714,000	714,000	우리은행	7,513,000	8,280,000	1,657,500	9,937,500	신한은행	9,568,625	15,060,000	1,790,000	16,850,000	국민은행	2,000,000	-	-	-	중소기업진흥공 단	1,024,660	-	137,000	137,000	합계	39,241,360	42,240,000	7,658,500	49,898,500
은행명	대출잔액			담보설정액																																																																																				
		부동산	기타	담보합계																																																																																				
기업은행	33,201,060	15,000,000	1,220,000	16,220,000																																																																																				
산업은행	2,369,090	-	-	-																																																																																				
우리은행	13,076,000	8,262,000	1,675,500	9,937,500																																																																																				
신한은행	14,537,250	3,737,000	1,790,000	5,527,000																																																																																				
국민은행	1,600,000	-	-	-																																																																																				
중소기업진흥공 단	1,024,660	-	137,000	137,000																																																																																				
합계	65,808,060	26,999,000	4,822,500	31,821,500																																																																																				
은행명	대출잔액	담보설정액																																																																																						
		부동산	기타	담보합계																																																																																				
기업은행	17,450,530	18,900,000	3,360,000	22,260,000																																																																																				
산업은행	1,684,545	-	714,000	714,000																																																																																				
우리은행	7,513,000	8,280,000	1,657,500	9,937,500																																																																																				
신한은행	9,568,625	15,060,000	1,790,000	16,850,000																																																																																				
국민은행	2,000,000	-	-	-																																																																																				
중소기업진흥공 단	1,024,660	-	137,000	137,000																																																																																				
합계	39,241,360	42,240,000	7,658,500	49,898,500																																																																																				

주석11. 제공받은 보증내역	보증기관	보증내용	금액	채무내용	제공처
	기술신용보증 기금	신용보증서	1,220,000	차입금	기업은행
	신용보증기금	신용보증서	950,000	차입금	신한은행
	서울보증보험	이행지보	200,000		
	합계		2,370,000		

보증기관	보증내용	금액	채무내용	제공처
기술신용보증 기금	신용보증서	1,220,000	차입금	기업은행
기술신용보증 기금	신용보증서	1,657,500	차입금	우리은행
신용보증기금	신용보증서	950,000	차입금	신한은행
서울보증보험	이행지보	987,769		
합계		4,815,269		

주식회사 동원파츠

재무제표에 대한
감사보고서

제 26 기

2022년 01월 01일 부터
2022년 12월 31일 까지

제 25 기

2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

신한회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 동원파츠
주주 및 이사회 귀중

2023년 3월 31일

감사의견

우리는 주식회사 동원파츠(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과와 현금흐름을 일반기업회계기준에 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 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 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

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

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 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 영등포구 의사당대로 8, 8층

신 한 회 계 법 인

대표이사 이 상 문

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 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 동원파츠

제 26 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 25 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 동원파츠 대표이사 조덕형

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 시흥시 공단1대로 80번길 140
(전 화) 031-319-3376

재무상태표

제 26(당)기말 2022년 12월 31일 현재

제 25(전)기말 2021년 12월 31일 현재

주식회사 동원파츠

(단위 : 원)

과목	제 26(당)기		제 25(전)기	
자산				
I.유동자산		21,262,701,351		19,433,309,155
(1)당좌자산		15,891,598,224		16,915,170,567
현금및현금성자산	5,909,803,940		8,319,504,562	
단기금융상품	193,979,640		-	
단기투자자산	-		357,382	
매출채권	9,511,983,847		7,945,699,965	
대손충당금	(95,119,837)		(79,456,999)	
미수금	77,346,740		46,080,310	
선급금	251,129,256		624,974,153	
선급비용	42,474,638		7,814,367	
부가세대급금	-		50,196,827	
(2)재고자산		5,371,103,127		2,518,138,588
제품	2,603,469,935		622,532,738	
원재료	758,507,478		941,911,739	
미착품	96,371		-	
재공품	2,009,029,343		953,694,111	
II.비유동자산		55,970,411,054		46,048,349,271
(1)투자자산		1,348,274,048		1,354,783,109
장기금융상품(주석3,10)	761,972,120		768,481,181	
회원권	61,601,928		61,601,928	
출자금	524,700,000		524,700,000	
(2)유형자산(주석5,7,10)		52,000,832,544		42,990,368,751
토지(주석4)	18,042,706,693		14,766,407,293	
건물	20,545,583,400		14,730,859,310	
감가상각누계액	(2,055,563,581)		(1,567,569,221)	
건축물	1,082,109,453		834,830,203	
감가상각누계액	(325,654,951)		(165,601,886)	
기계장치	25,628,473,730		17,572,733,138	
감가상각누계액	(15,198,654,275)		(12,219,128,313)	
국고보조금	(2,000)		(2,000)	
차량운반구	453,930,453		399,578,381	
감가상각누계액	(301,691,251)		(227,887,300)	
공구와기구	440,904,420		440,904,420	
감가상각누계액	(437,240,448)		(431,787,769)	
비품	1,619,025,432		949,611,817	
감가상각누계액	(1,059,806,057)		(800,218,583)	
건설중인자산		-		7,215,571,630

미착기계	934,903		-	
시설장치	7,341,109,805		3,498,317,079	
감가상각누계액	(3,775,333,182)		(2,006,249,448)	
(3)무형자산(주석6)		417,571,512		465,588,852
개발비	417,571,512		465,588,852	
(4)기타비유동자산		2,203,732,950		1,237,608,559
임차보증금	855,064,950		496,189,950	
기타보증금	500,168,000		500,168,000	
전신전화가입권	500,000		500,000	
리스보증금	848,000,000		240,750,609	
자산총계		77,233,112,405		65,481,658,426
부채				
I.유동부채		34,395,675,161		14,637,990,825
매입채무	5,096,560,629		3,060,829,833	133%
미지급금	1,526,343,323		1,006,057,043	
예수금	1,161,540		13,984,810	
부가세예수금	50,240		-	
주주임원단기차입금	-		774,840	
선수금	94,977,441		65,000,000	
단기차입금(주석8,11,15)	9,650,000,000		7,550,000,000	
미지급세금	24,089,810		75,988,420	
미지급비용	1,160,681,252		1,885,075,879	
유동성장기부채(주석9,11,15)	16,841,810,926		980,280,000	
II.비유동부채		14,754,033,263		25,977,526,170
장기차입금(주석9,11,15)	12,749,549,021		25,701,390,000	
장기미지급금	2,004,484,242		276,136,170	
부채총계		49,149,708,424		40,615,516,995
자본				
I.자본금		1,430,880,000		1,388,900,000
보통주자본금(주석13)	1,430,880,000		1,388,900,000	
II.자본잉여금		10,769,351,424		8,811,202,720
주식발행초과금	10,769,351,424		8,811,202,720	
III.자본조정		-		-
자기주식	-		-	
IV.기타포괄손익누계액		2,157,037,000		2,157,037,000
유형자산재평가차익	2,157,037,000		2,157,037,000	
V.이익잉여금		13,726,135,557		12,509,001,711
이익준비금	5,000,000		5,000,000	
기업합리화적립금	1,014,209		1,014,209	
임의적립금	10,000,000		10,000,000	
미처분이익잉여금(주석14)	13,710,121,348		12,492,987,502	
자본총계		28,083,403,981		24,866,141,431
부채와자본총계		77,233,112,405		65,481,658,426

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제26(당)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제25(전)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

주식회사 동원파츠

(단위 : 원)

과목	제 26(당)기		제 25(전)기	
I.매출액(주석16)		64,509,776,376		60,329,317,900
제품매출	50,602,017,385		49,849,811,106	
수출매출	13,907,758,991		10,479,506,794	
II.매출원가		51,774,408,767		47,055,825,467
기초제품재고액	622,532,738		297,438,420	
당기제품제조원가(주석16,18)	53,755,345,964		47,380,919,785	
기말제품재고액	(2,603,469,935)		(622,532,738)	
III.매출총이익		12,735,367,609		13,273,492,433
IV.판매비와관리비(주석18)		11,638,701,410		10,163,370,543
급여	6,789,537,824		4,186,417,097	
상여금	832,660,849		1,023,740,305	
퇴직급여	149,138,716		104,462,620	
복리후생비	430,754,426		231,162,347	
여비교통비	163,704,424		87,134,593	
접대비	70,162,280		57,458,650	
통신비	36,609,301		25,616,925	
수도광열비	4,660,749		51,385,559	
세금과공과금	7,170,450		6,929,371	
감가상각비	344,141,377		272,305,134	
지급임차료	29,295,000		25,613,161	
수선비	55,012,992		59,277,226	
보험료	19,885,930		15,034,800	
차량유지비	8,914,282		4,063,552	
경상연구개발비	1,686,991,902		2,853,206,550	
운반비	2,161,190		130,420	
교육훈련비	565,127		1,330,000	
도서인쇄비	4,391,934		16,500,696	
사무용품비	20,762,587		14,081,142	
소모품비	296,362,949		207,904,060	
지급수수료	323,063,522		261,443,579	
광고선전비	64,051,986		14,483,895	
대손상각비	43,593,722		396,438,627	
수출제비용	21,949,161		21,929,299	
무형고정자산상각	48,017,340		48,017,340	
해외시장개척비	185,141,390		177,303,595	
V.영업이익		1,096,666,199		3,110,121,890
VI.영업외수익		1,364,746,694		1,501,589,621
이자수익	9,067,117		27,794,329	

외환차익	48,448,106		127,358,182	
외화환산이익	444,228,890		119,889,510	
전기오류수정이익	8,423,977		-	
유형자산처분이익	-		726,273	
국고보조금	399,983,208		705,817,090	
단기매매증권평가이익	-		2,658,654	
잡이익	453,537,001		517,345,583	
대환이익	1,058,395		-	
VII. 영업외비용		1,210,729,737		1,124,991,517
이자비용	1,161,740,360		617,432,982	
외환차손	31,916,353		1,857,029	
기부금	9,600,000		9,800,000	
출자금손상차손	-		200,000,000	
기타의대손상각비	-		293,272,780	
외화환산손실	34		10	
유형자산처분손실	1,510,000		-	
잡손실	5,962,990		2,628,716	
VIII. 법인세차감전순이익		1,250,683,156		3,486,719,994
IX. 법인세등		33,549,310		127,801,570
법인세등	33,549,310		127,801,570	
X. 당기순이익		1,217,133,846		3,358,918,424
XI. 주당순익(주석12)				
기본주당이익		10,573		33,133

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제26(당)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제25(전)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

주식회사 동원파츠

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2021.01.01(전기초)	1,200,000,000	-	(483,399,500)	2,157,037,000	10,408,440,849	13,282,078,349
유상증자	188,900,000	8,811,202,720	-	-	-	9,000,102,720
자기주식 취득	-	-	(774,958,062)	-	-	(774,958,062)
자기주식 이익소각	-	-	1,258,357,562	-	(1,258,357,562)	-
당기순이익	-	-	-	-	3,358,918,424	3,358,918,424
2021.12.31(전기말)	1,388,900,000	8,811,202,720	-	2,157,037,000	12,509,001,711	24,866,141,431
2022.01.01(당기초)	1,388,900,000	8,811,202,720	-	2,157,037,000	12,509,001,711	24,866,141,431
유상증자	41,980,000	1,958,148,704	-	-	-	2,000,128,704
당기순이익	-	-	-	-	1,217,133,846	1,217,133,846
2022.12.31(당기말)	1,430,880,000	10,769,351,424	-	2,157,037,000	13,726,135,557	28,083,403,981

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제26(당)기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제25(전)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

주식회사 동원파츠

(단위 : 원)

과목	제 26(당)기		제 25(전)기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		4,765,917,712		4,822,441,443
(1) 당기순이익	1,217,133,846		3,358,918,424	
(2) 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	5,840,919,898		4,694,446,757	
대손상각비	43,593,722		396,438,627	
감가상각비	5,747,798,836		3,756,718,010	
무형자산상각비	48,017,340		48,017,340	
유형자산처분손실	1,510,000		-	
기타의대손상각비	-		293,272,780	
출자금손상차손	-		200,000,000	
(3) 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		(3,384,927)	
단기매매증권평가이익	-		2,658,654	
유형자산처분이익	-		726,273	
(4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(2,292,136,032)		(3,227,538,811)	
매출채권의 감소(증가)	(1,594,214,766)		(1,470,730,444)	
미수수익의 감소(증가)	-		2,142,896	
미수금의 감소(증가)	(31,266,430)		(7,971,390)	
선급금의 감소(증가)	373,844,897		(1,826,728)	
선급비용의 감소(증가)	(34,660,271)		(847,367)	
부가세대급금의 감소(증가)	50,196,827		2,512,997	
재고자산의 감소(증가)	(2,852,964,539)		(786,994,388)	
매입채무의 증가(감소)	2,035,730,796		27,881,951	
미지급금의 증가(감소)	520,286,280		(919,070,692)	
예수금의 증가(감소)	(12,823,270)		6,218,900	
부가세예수금의 증가(감소)	50,240		-	
선수금의 증가(감소)	29,977,441		(163,600,000)	
미지급법인세의 증가(감소)	(51,898,610)		(170,217,610)	
미지급비용의 증가(감소)	(724,394,627)		347,963,064	
임대보증금의 증가(감소)	-		(93,000,000)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(15,913,010,217)		(12,964,962,183)
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액	41,576,602		1,970,116,569	
단기금융상품의 감소	-		1,043,000,000	
단기투자자산의 감소	357,382		24,780,006	
장기금융상품의 감소	6,509,061		30,732,290	
기계의 처분	29,545,312		-	
차량운반구의 처분	5,164,847		728,273	
보증금의 감소	-		870,876,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	(15,954,586,819)		(14,935,078,752)	
단기금융상품의 증가	193,979,640		348,000,000	

장기금융상품의 증가	-		257,098,012	
건물의 취득	247,279,250		976,843,350	
건축물의 취득	-		473,962,750	
기계장치의 취득	8,096,511,092		2,382,968,900	
차량운반구의 취득	62,099,342		123,249,877	
비품의 취득	669,413,615		105,025,000	
건설중인자산의 증가	2,552,451,860		8,611,720,950	
미착기계의 취득	934,903		-	
시설장치의 취득	3,165,792,726		336,758,913	
보증금의 증가	966,124,391		1,319,451,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		8,737,391,883		14,779,627,954
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액	8,738,166,723		23,955,916,016	
단기차입금의 차입	2,100,000,000		7,590,774,840	
유동성장기부채의 차입	2,909,689,947		65,830,000	
장기차입금의 차입	-		7,246,170,000	
장기미지급금의 증가	1,728,348,072		53,038,456	
유상증자	2,000,128,704		9,000,102,720	
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액	(774,840)		(9,176,288,062)	
단기차입금의 상환	-		6,390,000,000	
주임종단기차입금의 상환	774,840		-	
유동성장기차입금의 상환	-		811,330,000	
장기차입금의 상환	-		1,200,000,000	
자기주식의 취득	-		774,958,062	
IV. 현금의 증가(감소) (I+II+III)		(2,409,700,622)		6,637,107,214
V. 기초의 현금		8,319,504,562		1,682,397,348
VI. 기말의 현금		5,909,803,940		8,319,504,562

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 26(당)기말 2022년 12월 31일 현재
제 25(전)기말 2021년 12월 31일 현재

주식회사 동원파츠

1. 회사의 개요

주식회사 동원파츠(이하 "당사")는 1997년 5월에 설립되었으며, 반도체 및 디스플레이, OLED, LED, 기타의료용기기 설비부품을 제조 판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 본점소재지는 경기도 시흥시 공단1대로 80번길 140입니다.

당사의 주주구성은 다음과 같습니다.

주주명	당기		전기	
	주식수	지분율	주식수	지분율
조덕형	53,468	46.3%	53,468	48.1%
김남수	17,485	15.1%	17,485	15.7%
송원호	10,215	8.8%	10,215	9.2%
유진-IXV DP 신기술사업투자조합	8,395	7.3%	8,395	7.5%
SVIC[43]호 신기술사업투자조합	6,297	5.5%	6,297	5.7%
원익 2020 R&D 기술혁신 투자조합	2,680	2.3%	2,680	2.4%
2020 원익-인탑스 스마트밸류업 투자조합	1,518	1.3%	1,518	1.4%
엔비에이치-코스넷콘텍스벤처투자조합	4,198	3.6%	-	-
기타	11,182	9.7%	11,182	10.1%
합계	115,438	100.0%	111,240	100.0%

2. 중요한 회계처리방침의 요약

재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계처리방침은 다음과 같습니다. 이러한 방침은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

(1) 재무제표 작성기준

당사는 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다.

(2) 수익의 인식기준

당사는 상품 또는 제품의 판매시 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 거래상대방에게 이전되어 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높으며, 또한 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련비용을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 받았거나 또는 받을 대가의 공정가액으로 측정된 금액을 수익으로 인식하고 있습니다.

(3) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다

(4) 금융상품

당사는 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년내에 도래하는 금융기관의 정기에 금 및 정기적금을 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 유동자산에 해당하지 않는 금융상품은 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

(5) 재고자산의 평가

재고자산은 총평균법(미착품은 개별법)에 의한 취득원가로 평가하고 있으며 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 실지재고조사에 의하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 다만, 재고자산의 순실현가능가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 취득원가와 차액을 구하고 재고자산평가손실로 처리하여 매출원가에 가산하는 동시에 동 손실액만큼 재고자산가액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(6) 유가증권

당사는 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적으로 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. 유가증권의취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 단기매매증권의 취득원가는 취득당시의 공정가치로 하고 있습니다.

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

(7) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 취득부대비용으로 측정하고 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있으며, 차기 이후에 감액된 유형자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 감액되기전 장부가액의 감가상각후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입으로 처리하고 있습니다.

한편, 당사는 토지에 대해 재평가 모형을 회계정책으로 선택하였습니다. 이에 따라 토지를 공정가치로 측정하고 있으며, 재평가는 자산의 장부금액이 공정가치와 중요하게 차이가 나

지 않도록 주기적으로 수행하고 있습니다. 토지의 장부금액이 재평가로 인해 증가된 경우 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식하나, 동일한 유형자산에 대하여 이전에 당기손익으로 인식한 재평가감소액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가증가액만큼 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에 그 감소액은 당기손익으로 인식하나, 그 유형자산의 재평가로 인해 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가감소액을 기타포괄손익에서 차감하고 있습니다. 한편, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타포괄손익의 잔액은 그 유형자산을 폐기하거나 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 경제적효익이 발생하는 기간을 내용년수로 하여 정액법 및 정률법으로 적용하고 있으며, 감가상각누계액은 해당자산의 과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(8) 무형자산

무형자산은 취득원가로 인식하며 그 자산의 경제적 내용연수 동안 정액법으로 상각하여 당해 자산에서 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다. 임차권리금은 5년 동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

(9) 자산손상

당사는 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산에 대하여 개별적으로 유의적인 금융자산의 경우 손상발생의 객관적인 증거가 있는지를 검토하고 있습니다. 자산의 장부금액은 충당금 계정을 사용하여 차감표시하고 손상차손은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(10) 퇴직급여

당사는 확정기여형퇴직연금제도에 따라 당해 회계기간 중에 당사가 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다.

(11) 외화자산·부채의 환산

당사는 모든 외화거래를 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 환산·기록하고 있으며, 이들 거래의 결과로 발생하는 외환차손익은 거래 당시의 손익으로 인식하고 있습니다. 화폐성 외화자산 및 화폐성 외화부채는 재무제표일 현재의 기준환율에 의하여 환산하고 있으며, 동 환산으로 인해 발생하는 환산손익은 당기의 손익으로 처리하고 있습니다.

(12) 중소기업의 회계처리특례

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장(중소기업의 회계처리특례)를 적용하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

- 1) 법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고 법인세등의 과목으로 표시하고 있습니다.
- 2) 유형자산과 무형자산의 내용연수 및 잔존가치의 결정은 법인세법의 규정에 따르고 있습니다.
- 3) 정형화된 시장에서 거래되지 않아 시가가 없는 파생상품에 대하여는 계약시점 후 평가에 관한 회계처리를 하지 않습니다.

4) 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권에 대하여 지분법을 적용하지 아니하였습니다. 다만, 연결재무제표 작성 대상의 범위에 해당하는 종속기업에 대하여는 지분법을 적용하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

결산일 현재 사용이 제한된 예금등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	금융기관	당기말	전기말	제한내용
장기금융상품	기업은행	-	168,000	차입금담보

4. 토지

(1) 토지의 재평가

당사는 토지에 대해 인식시점 이후의 측정과 관련하여 재평가모형을 적용하고 있으며, 그 내용은 다음과 같습니다.

구분	내용
재평가 기준일	2016-06-23
재평가 대상 유형자산	토지
공정가액 추정시 사용한 방법	감정평가액

(2) 재평가된 토지의 원가모형의 장부금액과 재평가차익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과목	원가모형 장부금액	재평가모형 장부금액	유형자산재평가차익
토지	15,885,670	18,042,707	2,157,037

(3) 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기		전기	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
본사 토지	18,042,707	12,709,803	14,766,407	11,281,990

5. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

구 분	기초	취 득	처 분	감가상각	대체	기말
토지	14,766,407	-	-	-	3,276,299	18,042,707
건물	13,163,290	-	-	(487,994)	5,814,724	18,490,019
구출물	669,229	247,279	-	(160,053)	-	756,455
기계장치	5,353,603	8,096,511	(31,055)	(2,989,241)	-	10,429,818
차량운반구	171,691	62,099	(5,165)	(76,386)	-	152,239
공구와기구	9,118	-	-	(5,453)	-	3,665
비품	149,393	669,414	-	(259,587)	-	559,219
건설중인자산	7,215,571	2,552,453	-	-	(9,768,023)	-
미착기계	0	935	-	-	-	935
시설장치	1,492,068	3,165,793	-	(1,769,084)	677,000	3,565,777
합계	42,990,369	14,794,484	(36,220)	(5,747,799)	-	52,000,834

<전기>

(단위:천원)

구 분	기초	취 득	처 분	감가상각	대체	기말
토지	14,679,231	-	-	-	87,176	14,766,407
건물	11,922,686	976,843	-	(386,851)	650,612	13,163,290
구출물	278,166	473,963	-	(82,900)	-	669,229
기계장치	5,217,354	2,382,969	-	(2,246,720)	-	5,353,603
차량운반구	111,543	123,249	(2)	(63,099)	-	171,691
공구와기구	45,042	-	-	(35,924)	-	9,118
비품	176,589	105,025	-	(132,221)	-	149,393
건설중인자산	34,639	8,611,720	-	-	(1,430,788)	7,215,571
시설장치	1,271,311	336,759	-	(809,002)	693,000	1,492,068
합계	33,736,561	13,010,528	(2)	(3,756,718)	-	42,990,369

6. 무형자산

(1) 결산일 현재 무형자산의 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

구분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
개발비	964,364	546,793	-	417,572

<전기>

(단위:천원)

구분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
개발비	964,364	498,775	-	465,589

(2) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

구분	기초	취득	상각	처분	장부금액
개발비	465,589	-	48,017	-	417,572

<전기>

(단위:천원)

구분	기초	취득	상각	처분	장부금액
개발비	513,606	-	48,017	-	465,589

7. 보험가입자산

결산일 현재 당사의 보험가입자산 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	부보자산	보험회사	부보금액
화재보험	1공장(140번지)	DB손해보험	3,020,000
화재보험	2공장(136번지)	DB손해보험	4,864,000
화재보험	3공장(성곡동)	DB손해보험	2,939,857
화재보험	5공장(정왕동)	DB손해보험	3,510,000
화재보험	6공장(평택시)	DB손해보험	8,467,560
합계			22,801,417

당사는 차량보험, 종업원에 대한 건강보험, 산업재해보험 및 고용보험을 관계법규에 따라 가입하고 있습니다.

8. 단기차입금

결산일 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

차입종류	차입처	이자율(*1)	당기말	전기말
운전자금,시설자금대출	기업은행	2.37%~6.46%	1,700,000	1,900,000
운전자금,시설자금대출	산업은행	5.50%~6.52%	1,000,000	1,000,000
운전자금,시설자금대출	우리은행	4.19%~5.22%	1,950,000	1,950,000
운전자금,시설자금대출	신한은행	3.39%~4.37%	4,600,000	2,700,000
운전자금,시설자금대출	국민은행	5.39%~6.25%	400,000	-
합계			9,650,000	7,550,000

(*1) 이자율은 당기말 기준이며, 해당 차입처의 장단기차입금 통합 이자율입니다.

상기 차입금과 관련하여 당사의 유형자산 등이 담보설정되어 있으며 대표이사등으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.(주석 3,10,11 참조)

9. 장기차입금

(1) 결산일 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

차입종류	차입처	이자율(*1)	당기말	전기말
운전자금,시설자금대출	기업은행	2.37%~6.46%	15,750,530	12,915,170
운전자금,시설자금대출	산업은행	5.50%~6.52%	684,545	-
운전자금,시설자금대출	우리은행	4.19%~5.22%	5,563,000	5,767,000
운전자금,시설자금대출	신한은행	3.39%~4.37%	4,968,625	4,683,000
운전자금,시설자금대출	국민은행	1.84%~2.28%	1,600,000	2,000,000
운전자금,시설자금대출	중소기업진흥공단	5.39%~6.25%	1,024,660	1,316,500
합계			29,591,360	26,681,670
유동성 대체			(16,841,811)	980,280
장기차입금			12,749,549	25,701,390

(*1) 이자율은 당기말 기준이며, 해당 차입처의 장단기차입금 통합 이자율입니다.

상기 차입금과 관련하여 당사의 유형자산 등이 담보설정되어 있으며 대표이사등으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.(주석 3,10,11 참조)

(2) 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

당기말 잔액	상환금액			
	2023년	2024년	2025년	2026년 이후
29,591,360	16,841,811	10,193,594	1,802,608	753,346

10. 담보제공자산

당사의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보로 제공한 자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

은행명	대출잔액	담보설정액		
		부동산	기타	담보합계
기업은행	17,450,530	18,900,000	3,360,000	22,260,000
산업은행	1,684,545	-	714,000	714,000
우리은행	7,513,000	8,280,000	1,657,500	9,937,500
신한은행	9,568,625	15,060,000	1,790,000	16,850,000
국민은행	2,000,000	-	-	-
중소기업진흥공단	1,024,660	-	137,000	137,000
합계	39,241,360	42,240,000	7,658,500	49,898,500

11. 제공받은 담보 및 보증 내역

재무제표일 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보증기관	보증내용	금액	채무내용	제공처
기술신용보증기금	신용보증서	1,220,000	차입금	기업은행
기술신용보증기금	신용보증서	1,657,500	차입금	우리은행
신용보증기금	신용보증서	950,000	차입금	신한은행
서울보증보험	이행지보	987,769		
합계		4,815,269		

12. 주당이익

(1) 당기와 전기의 주당이익 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:주/원)

구분	당기	전기
당기순이익	1,217,133,846	3,358,918,424
가중평균유통보통주식수	115,116	101,378
주당순이익	10,573	33,133

(2) 가중평균유통보통주식수 산출내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:주/일)

구분	주식수	일수	적수
발행주식	111,240	365	40,602,600
유상증자	4,198	337	1,414,726
합계	115,438		42,017,326
일수			365
가중평균유통주식수			115,116

<전기>

(단위:주/일)

구분	주식수	일수	적수
발행주식	112,000	365	40,880,000
자기주식(기초)	(7,860)	365	(2,868,900)
자기주식(증여)	(7,396)	184	(1,360,864)
자기주식(취득)	(4,394)	53	(232,882)
유상증자	18,890	31	585,590
합계	111,240		37,002,944
일수			365
가중평균유통주식수			101,378

13. 자본금

결산일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주/원)

구분	당기	전기
발행할 주식의 총수	400,000	400,000
발행한 주식수	115,438	111,240
1주당 금액	10,000	10,000
자본금	1,430,880,000	1,388,900,000

당사는 보통주 27,650주에 대한 이익소각으로 인하여 발행주식 액면총액은 111,240천원으로 납입자본금과 상이합니다.

14. 이익잉여금

(1) 이익잉여금처분계산서

제 26(당기) 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 25(전기) 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

처분예정일 : 2023년 3월 31 일

처분확정일 : 2022년 3월 31일

주식회사 동원파츠

(단위 : 원)

과목	제 26(당기)		제 25(전기)	
I.미처분이익잉여금		13,710,121,348		12,492,987,502
전기이월미처분이익잉여금	12,492,987,502		10,392,426,640	
자기주식이익소각		-	(1,258,357,562)	
당기순이익	1,217,133,846		3,358,918,424	
II.임의적립금등의이입액		-		-
III.이익잉여금처분액		-		-
IV.차기이월미처분이익잉여금		13,710,121,348		12,492,987,502

(2) 이익준비금

이익준비금은 상법상 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 적립하도록 규정되어 있으며, 동 준비금은 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

15. 우발채무와 약정사항

(1) 당사는 어음 또는 수표를 발행하지 않으며 당기말 현재 당사가 피고로 계류중인 소송사건은 없습니다.

(2) 차입금 한도약정 및 미사용한도 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	내역	한도	미사용
신한은행	운영자금	1,193,625	225,000
기업은행	시설자금	1,500,000	750,000
기업은행	회전대출	1,000,000	700,000
기업은행	시설자금	450,000	178,270
기업은행	시설자금	666,000	77,700
기업은행	시설자금	666,000	55,500
합계		5,475,625	1,986,470

16. 특수관계자자와의 거래

결산일 현재 당사와 특수관계에 있는 지배·종속회사는 없으며, 기타 특수관계자와의 주요 거래 및 이와 관련된 재무제표일 현재의 채권·채무내역, 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(1) 거래내역

(단위:천원)

회사명	특수관계자성격	계정과목	당 기	전기
(주)아셀머티리얼즈	관계회사	매출	-	28,248
		매입	4,593,386	3,011,994

(2) 채권,채무

(단위:천원)

회사명	특수관계자성격	계정과목	당기	전기
(주)에이앤시텍	관계회사	단기대여금(*1)	132,800	132,800
(주)아셀머티리얼즈	관계회사	매입채무	154,145	241,002
		미지급금	7,284	5,437
		임차보증금	20,000	20,000

(*1) 당기 중 폐업하였으며, 채권은 전액 대손처리하였습니다.

(3)지급보증

당기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공한 지급보증의 내역은 없습니다.

(4) 자금거래

<당기>

(단위:천원)

특수관계자	계정과목	기초	대여	회수	기말
(주)에이앤시텍	단기대여금	132,800	-	-	132,800

* 상기 대여금은 전액 대손처리 하였습니다.

<전기>

(단위:천원)

특수관계자	계정과목	기초	대여	회수	기말
(주)에이앤시텍	단기대여금	132,800	-	-	132,800

17. 현금흐름표

현금흐름표상 현금유출입이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
장기차입금의 유동성대체	12,951,841	-
건설중인자산의 유형자산 대체	9,768,023	-

18. 부가가치계산

판매비와 관리비 및 제조원가에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당기			전기		
	판관비	제조원가	합계	판관비	제조원가	합계
급여	7,622,199	6,053,198	13,675,396	5,210,157	6,061,445	11,271,602
퇴직급여	149,139	910,566	1,059,705	104,463	671,792	776,255
복리후생비	430,754	1,839,545	2,270,299	231,162	1,444,416	1,675,578
감가상각비	344,141	5,403,657	5,747,799	272,305	3,484,413	3,756,718
지급임차료	29,295	838,031	867,326	25,613	648,641	674,254
세금과공과	7,170	313,444	320,615	6,929	288,279	295,208
합계	8,582,699	15,358,440	23,941,139	5,850,629	12,598,986	18,449,615

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 동원파츠			
감사대상 사업연도	2022년 01월 01일	부터	2022년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \\ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	
투입 인원수	1	1	1	1	5	4	-	-	-	-	-	-	-	7	6
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	5	3	38	21	174	198	-	-	-	-	-	-	217	222
	합계	5	3	38	21	174	198	-	-	-	-	-	-	217	222

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2022.5. 9				1	일	
	주요내용	회사 및 산업에 대한 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용	
			상주		비상주			
	2022.12.5~12.6	2	일	2	명	3	명	내부통제평가 및 기말 입증절차 계획
	2023.3.13~3.14	2	일	2	명	3	명	주요 계정과목에 대한 입증감사
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022. 12. 30				1	일	
	실사(입회)장소	시흥 본사						
	실사(입회)대상	원재료, 제품, 재공품						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022. 12. 30				1	일	
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	금융자산						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회			○	변호사조회	-
	기타조회	-						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2		회				
	수행시기	2022.12.6 / 2023.3.14						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-						
	수행시기	-		-		일		

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 12월 06일	회사측 : 2명 감사인 : 2명	서면회의	감사계획
2	2023년 03월 14일	회사측 : 2명 감사인 : 2명	서면회의	감사결과