

목 차

사업 보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	6
3. 자본금 변동사항	8
4. 주식의 총수 등	9
5. 정관에 관한 사항	11
II. 사업의 내용	12
1. 사업의 개요	12
2. 주요 제품 및 서비스	13
3. 원재료 및 생산설비	14
4. 매출 및 수주상황	21
5. 위험관리 및 파생거래	24
6. 주요계약 및 연구개발활동	34
7. 기타 참고사항	38
III. 재무에 관한 사항	44
1. 요약재무정보	44
2. 연결재무제표	48
2-1. 연결 재무상태표	48
2-2. 연결 포괄손익계산서	50
2-3. 연결 자본변동표	52
2-4. 연결 현금흐름표	53
3. 연결재무제표 주식	56
4. 재무제표	141
4-1. 재무상태표	141
4-2. 포괄손익계산서	143
4-3. 자본변동표	144
4-4. 현금흐름표	145
5. 재무제표 주식	148
6. 배당에 관한 사항	227
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	229
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	229
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	230
8. 기타 재무에 관한 사항	231
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	241
V. 회계감사인의 감사의견 등	253
1. 외부감사에 관한 사항	253
2. 내부통제에 관한 사항	256
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	257
1. 이사회에 관한 사항	257
2. 감사제도에 관한 사항	260
3. 주주총회 등에 관한 사항	263
VII. 주주에 관한 사항	268
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	272

1. 임원 및 직원 등의 현황.....	272
2. 임원의 보수 등.....	275
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	279
X. 대주주 등과의 거래내용.....	280
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항.....	281
1. 공시내용 진행 및 변경사항.....	281
2. 우발부채 등에 관한 사항.....	281
3. 제재 등과 관련된 사항.....	282
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항.....	282
XII. 상세표.....	283
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	283
2. 계열회사 현황(상세).....	284
3. 타법인출자 현황(상세).....	285
【전문가의 확인】.....	286
1. 전문가의 확인.....	286
2. 전문가와의 이해관계.....	286

사업보고서

(제 59기)

사업연도 2023년 01월 01일 부터
2023년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2024년 03월 14일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

삼익THK주식회사

대 표 이 사 :

진 영 환, 진 주 완

본 점 소 재 지 :

대구광역시 달서구 성서동로 163(월암동)

(전 화) 053-665-7000

(홈페이지) <http://www.samickthk.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 비등기임원 부사장 (성 명) 진 건

(전 화) 053-665-7000

【 대표이사 등의 확인 】

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 보고서의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 보고서에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사의외부감사에관한법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2024. 3. 14.

삼익THK주식회사

대 표 이 사 진 영 환

 (서명)

신고업무담당 비등기임원 부사장 진 건

 (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

2023년 12월 31일 현재 지배회사의 연결대상 종속기업은 5개사입니다.

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	1	4	-	5	-
합계	1	4	-	5	-

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

나. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	MATZ AMERICA, LLC	당기 중 신설
	MATZ POLAND SP. Z O.O	당기 중 신설
	MATZ Nanjing	당기 중 신설
	ABB테크 1호 벤처투자조합	당기 중 신설
연결 제외	-	-
	-	-

다. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 「삼익티에이치케이주식회사」라고 표기합니다.

또한 영문으로는 「SAMICK THK CO., LTD」라고 표기합니다.

단, 약식으로 표기할 경우에는 「삼익THK(주)」라고 표기합니다.

라. 설립일자 및 존속기간

당사는 수공용 줄을 생산, 판매할 목적으로 1965년 10월 5일에 설립되었으며, 그 이후 기타 기계 및 장비제품(Linear Motion System 등)의 제조 및 판매 업종을 추가하였으며, 1989년 9월 26일 한국거래소 유가증권시장에 주식을 상장하였습니다

마. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지 주소

- 주 소 : 대구광역시 달서구 성서동로 163(월암동)
- 전화번호 : 053-665-7000
- 홈페이지 : <http://www.samickthk.co.kr>

바. 중소기업 등 해당 여부

중소기업 해당 여부	미해당
벤처기업 해당 여부	미해당
중견기업 해당 여부	해당

사. 주요사업의 내용

지배회사인 당사는 산업설비자동화, 반도체 제조장비 및 시험장비, 정밀 의료기기, 공작 기계등에 필수요소 부품인 LM시스템과 LM가이드, 볼스크류, 서브모터, 감속기 등을 조합한 메카트로시스템 사업을 영위하고 있으며, 신기술사업자, 중소기업창업자에 대한 투자, 융자 사업 및 해외 현장업무의 연속적이고 안정화를 통한 추가 프로젝트 수주, 수출품 현지 판매채널 확대 사업을 영위하는 연결실체가 있습니다.

그리고 ABB(AI, 빅데이터, 블록체인) 및 로봇틱스 분야 등 국내 유망 스타트업 및 벤처기업, 중소기업을 중심으로 전문 투자사업도 진행하고 있습니다.

상세한 내용은 동 보고서의 'II. 사업의 내용'을 참조하시길 바랍니다.

※ 2023년 당기말 당사의 연결대상 종속기업

회사명	지분율	업종	비고
삼익매즈벤처스(주)	100%	벤처투자	-
MATZ AMERICA, LLC	100%	장비판매 및 설치	-
MATZ POLAND SP. Z O.O	100%	장비판매 및 설치	-
MATZ Nanjing	100%	장비판매 및 설치	-
매즈 ABB 테크 제1호 벤처투자조합	99.5%	벤처투자	-

아. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)현황	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 유형
유가증권시장 상장	1989.09.26	해당사항 없음

2. 회사의 연혁

공시대상 기간(2019 01. 01 ~ 2023.12.31) 중 회사의 주된 변동 내역은 다음과 같습니다.

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

당사의 본점 소재지는 '대구광역시 달서구 성서동로 163(월암동)'이며
공시대상 기간 동안 본점소재지 변경은 없었습니다

나. 경영진의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2019.03.22	정기주총	사외이사 임환오 사외이사 박찬섭	대표이사 전영배 사내이사 진주완 기타비상무이사 미조로기노보루	사외이사 이건호(임기만료)
2020.03.27	정기주총	사외이사 양희목	대표이사 진영환 사내이사 손창수	사외이사 이영규(임기만료)
2021.03.26	정기주총	-	기타비상무이사 테라마찌아끼히 로	-
2022.03.28	정기주총	사내이사 김종수	대표이사 진주완 기타비상무이사 미조로기노보루 사외이사 임환오 사외이사 박찬섭	대표이사 전영배(임기만료)
2023.03.24	정기주총	사외이사 이수진	대표이사 진영환 사내이사 손창수	사외이사 양희목(임기만료)

※ 제58기 정기주주총회(2023.03.24)시 이수진 사외이사가 신규선임 되고,
양희목 사외이사는 임기만료로 퇴임하였습니다

다. 상호의 변경

당사의 상호는 '삼익THK(주)'이며 공시대상 기간 동안 변경은 없었습니다.

라. 최대주주의 변동

당사의 최대주주는 진영환으로 공시대상 기간 동안 변동 없었습니다.

마. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

당사의 정관상 기재되어 있는 사업목적은 다음과 같습니다. 주된 사업의 변화는 없습니다.

목적 사업	비 고
1. 직선운동시스템 및 그 부품의 제조, 가공, 판매	-
2. 메카트로시스템 및 그 부품의 제조, 가공, 판매	-
3. 기타 정밀자동화 장치 및 그 부품의 제조, 가공, 판매	-
4. 전자상거래 및 인터넷 관련 소프트웨어 및 하드웨어의 개발, 판매, 유지보수	-
5. 줄(FILE)을 포함한 각종 공구, 기계류와 금속제품의 제조, 가공, 판매	-
6. 신재생에너지 분야와 관련된 사업의 개발, 제조, 판매업	-
7. 위 각호의 관련 상품 수입, 판매업	-
8. 부동산 임대업	-
9. 위 각호에 부대되는 일절의 사업	-

바. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

해당사항 없음

3. 자본금 변동사항

자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	제59기 (2023년말)	제58기 (2022년말)	제57기 (2021년말)
보통주	발행주식총수	21,000,000	21,000,000	21,000,000
	액면금액	500	500	500
	자본금	10,500,000,000	10,500,000,000	10,500,000,000
우선주	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
합계	자본금	10,500,000,000	10,500,000,000	10,500,000,000

※ 당사는 공시대상기간 동안 자본금 변동사항이 없었습니다.

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	80,000,000	-	80,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	21,000,000	-	21,000,000	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
	1. 감자	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-
	4. 기타	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	21,000,000	-	21,000,000	-
V. 자기주식수	300,000	-	300,000	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	20,700,000	-	20,700,000	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

당사는 2007년 12월 5일부터 2008년 2월 22일까지 총 300,000주를 취득하였습니다. 2023년 취득하거나 처분한 자기주식은 없으며, 2023년 12월 31일 본 보고서 작성 기준일 현재 보유하고 있는 자기주식은 총 300,000주입니다.

자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고	
					취득(+)	처분(-)	소각(-)			
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	300,000	-	-	-	300,000	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-	-
	소계(a)	보통주	300,000	-	-	-	-	300,000	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유물량	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		현물보유물량	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
기타 취득(c)			보통주	-	-	-	-	-		
			우선주	-	-	-	-	-		
총 계(a+b+c)			보통주	300,000	-	-	-	300,000	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	

5. 정관에 관한 사항

정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2019.03.22	제54기 정기주주총회	<ul style="list-style-type: none"> - 주식 전자등록 업무 - 사채권 및 신주인수권증권 발행 전자등록 근거조항 신설 - 명의개서대리인 업무 범위 변경 - 이사 및 감사의 선임 	<ul style="list-style-type: none"> - 주식 등의 전자등록에 따른 주식 사무관련 변경에 따른 내용 - 감사위원회 설치로 감사에 관한 문구 삭제
2022.03.28	제57기 정기주주총회	<ul style="list-style-type: none"> - 감사위원회 위원은 주주총회에서 이사를 선임한 후 선임된 이사 중에서 감사위원을 선임하여야 한다 감사위원회 위원 중 1명은 주주총회 결의로 다른 이사들과 분리하여 감사위원회 위원이 되는 이사로 선임하여야 한다 - 감사위원회 위원의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1이상의 수로 하여야 한다. 다만, 상법 제368조의4 제1항에 따라 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있도록 한 경우에는 출석한 주주의 의결권의 과반수로써 감사위원회 위원의 선임을 결의할 수 있다. - 감사위원회 위원은 상법 제434조에 따른 주주총회의 결의로 해임할 수 있다. 이 경우 제4항 단서에 따른 감사위원회 위원은 이사와 감사위원회 위원의 지위를 모두 상실한다. - 감사위원회 위원의 선임과 해임에는 의결권 없는 주식을 제외한 발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 관하여 의결권을 행사하지 못한다. 	<ul style="list-style-type: none"> - 감사위원회 분리 선임(상법제542조 12 2항) - 감사위원회 위원 선임 및 해임 의결권 행사

사업목적 현황

구분	사업목적	사업영위 여부
1	직선운동시스템 및 그 부품의 제조, 가공, 판매	영위
2	메카트로시스템 및 그 부품의 제조, 가공, 판매	영위
3	기타 정밀자동화 장치 및 그 부품의 제조, 가공, 판매	영위
4	전자상거래 및 인터넷 관련 소프트웨어 및 하드웨어의 개발, 판매, 유지보수	영위
5	줄(FILE)을 포함한 각종 공구, 기계류와 금속제품의 제조, 가공, 판매	영위
6	신재생에너지 분야와 관련된 사업의 개발, 제조, 판매업	영위
7	위 각호의 관련 상품 수입, 판매업	영위
8	부동산 임대업	영위

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사의 주력품목인 LM시스템은 과거의 미끄럼 안내에 비하여 마찰계수가 적고 로스트모션이 거의 발생하지 않아 위치결정 정도가 아주 높은 획기적인 제품으로 고품질, 저가격, 무인화를 통한 생산성 향상을 실현하기위하여 반드시 필요한 제품입니다. 1980년대 초 국내에 적용되기 시작된 이래 대한민국의 경제를 주도하고 있는 자동차산업, 반도체 및 FPD(Flat Panel Display)를 비롯한 IT산업 등의 장치산업과 정밀측정기, 산업설비자동화산업, 정밀기계산업 등 태양전지를 비롯한 신재생에너지 산업과 헬스 및 의료기기 산업에 이르기까지 폭넓은 적용분야를 가지고 있으며 기계의 고정도화(高精度化), 조립용이성, 에너지절감, 간편한 유지보수 등으로 높은 수준의 경제성과 기술 향상성을 갖추고 있어서 국내산업 자동화 및 산업고도화에 지대한 공헌을하고 있습니다.

메카트로시스템은 LM가이드와 볼나사를 사용하여 고속 고정도의 위치 제어를 실현한 직교 좌표로봇입니다. 정밀 위치 제어용 서보 모터를 구동모터로 사용하며, 이송 메카니즘은 볼나사, 랙 & 피니언, 타이밍 벨트, 리니어 모터를 제공합니다. 또한 표준화된 모듈을 사용하여 다축시스템 구성이 가능한 프로파일형 직교 로봇과 정밀 XY테이블을 통해 언제라도 고객의 요구에 적합한 모델로 적극 대응할 수 있습니다.

신기술사업자 및 중소기업창업자에 대한 투자, 융자 사업 및 해외 현장업무의 연속적이고 안정화를 통한 추가 프로젝트 수주, 수출품 현지 판매채널 확대 사업을 영위하는 연결실체 지분율 100%인 종속회사 삼익매츠벤처스(주), MATZ Nanjing, MATZ AMERICA LLC, MATZ POLAND SP. Z O.O가 있습니다. ABB(AI, 빅데이터, 블록체인) 및 로보틱스 분야 등 국내 유망 스타트업 및 벤처기업, 중소기업을 중심으로 전문 투자사업을 영위하는 연결실체 지분율 99.5% 종속회사 ABB테크 1호 벤처투자조합도 있습니다.

사업의 개요에 포함되지 않은 세부사항 내용 등은 "II. 사업의 내용"의 2. 주요 제품 및 서비스에서 7. 기타 참고사항까지 참고 하시기 바랍니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

사업부문	매출 유형	품 목	구체적 용도	주요 상표등	매출액	(비율)
자동화기기 및 부품, 기타조립금속제품제조	제품	LM시스템	기계 및 설비부품	삼익	146,635	46.5
		메카트로시스템		삼익	115,531	36.6
		줄		삼익줄	3,158	1.0
	소 계			-	265,324	84.1
산업용 기계장비 및 관련용품 도소매	상품	기 타		-	50,316	15.9
합 계			-	315,640	100.0	

나. 주요 제품 등의 가격 변동추이

(단위 : 원)

품 목		제 59기	제 58기	제 57기
L M 가 이 드 (HSR25ASS+ 640L)PCS	국내	255,800	255,800	255,800
	수출	-	-	-
줄(철공용 평10")PCS(황목)	국내	8,100	8,100	7,000
	수출	-	-	-

(1) 산출기준

- 1) LM가이드 및 줄의 가격은 PCS당 당기말 현재 정상 판매단가임.
(판매가격표에서 색인)
- 2) 여러 종류의 규격 중 대표 규격을 표시 하였음.

(2) 주요 가격변동원인

구 분	인 상 시 기	인 상 폭	인상 요인	비 고
LM가이드	2021.08.01	평균 10%	원부자재 인상에 따른 이익율 확보	국내생산품
LM가이드	2022.05.01	평균 10%	원부자재 인상에 따른 이익율 확보	수입제품
줄 류	2022.04.01	평균 15%	원자재 및 인건비 상승에 따른 조정	국내생산품

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

사업부문	매입 유형	품 목	구체적용도	매입액	비율	비 고
자동화기기 및 부품, 기타조립금속제품제조	원재료	LM시스템	LM가이드 외	58,312	94.4	THK 외
		메카트로시스템	메카트로	2,639	4.3	THK 외
		줄	줄	824	1.3	YAMAGUCHI 외
원재료 계				61,775	100.0	-
자동화기기 및 부품	저장품	LM시스템	LM가이드 블록 외	2,433	100.0	THK

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : 원, ₩)

품 목		제 59기	제 58기	제 57기
LM가이드 (레일 HSR25-4000L(KR))	국내	57,545	57,545	55,200
	수입	-	-	-
LM가이드 (블록 HSR25C-3850L(DB))	국내	-	-	-
	수입	25,825	25,825	25,825
줄 (평 6")	국내	-	-	-
	수입	751	751	552

(1) 산출기준

- 1) LM가이드 및 줄의 원재료 단가는 각각 mm, Kg당 단가이며, 당기말 현재 당사 구입 단가임.
- 2) 여러 종류의 규격 중 대표규격을 표시했음.

(2) 주요 가격변동원인

- 1) LM가이드레일 국내 원재료는 국내외 원자재 수급 부족으로 인하여, 2022년도에 약 4.2%의 단가 인상이 있었습니다.
- 2) 줄 원재료는 2022년도에 원재료 가격상승 및 환율인상으로 약 36%의 단가 인상이 있었습니다

다. 생산 및 설비에 관한 사항

(1) 생산능력 및 생산능력의 산출근거

- 1) 생산능력

사업부문	품 목	사업소	제 59기	제 58기	제57기
자동화기기	LM시스템	테크노폴리스공장 외	6,500	6,500	6,500

및 부품	메카트로시스템	평택공장	140	140	140
	소 계		6,640	6,640	6,640
기타조립 금속제품	줄	다산공장	2,850	2,850	2,850
합 계			9,490	9,490	9,490

※ 정상 조업도 기준

※ 각 품목별 생산단위 중 주요품 생산단위로 환산 표시함

- LM시스템 : PCS
- 메카트로시스템 : SET
- 줄 : 개

2) 산출근거

구 분	LM시스템	메카트로시스템	줄
	테크노폴리스공장 외	평택공장	다산공장
① 당기 가동 일수	246일	246일	246일
② 월평균가동일수(① ÷ 12)	21일	21일	21일
③ 일일 평균 가동 시간	8시간	8시간	8시간
④ 일일 최대 생산 능력	6,500PCS	140SET	2,850개
⑤ 당기 생산 능력 (① × ④)	1,599,000PCS	34,440ET	701,100개

※ 정상 조업도 기준

(2) 생산실적 및 가동률

1) 생산실적

(단위 : 백만원)

사업부문	품 목	사업소	제59기	제58기	제57기
자동화기기 및 부품	LM시스템	테크노폴리스공장 외	114,704	139,637	120,386
	메카트로시스템	평택공장	105,265	113,561	98,685
	소 계		219,969	253,198	219,071
기타금속 조립제품	줄	다산공장	3,448	3,517	3,197
합 계			223,417	256,715	222,268

2) 당해 사업연도 가동률

(단위 : 시간, %)

사업소(사업부문)	연간 가동 가능시간	연간 실제 가동시간	평균가동률
LM시스템	1,968	2,287	116.2
메카트로시스템	1,968	2,073	105.4
줄	1,968	1,964	99.8
합 계	5,904	6,324	107.1

※ 당기 실제 가동시간은 정상조업(8시간) 및 실제 연장근무 시간을 포함한 시간으로 산출하였습니다.

(3) 생산설비의 현황

[자산항목 : 토지]

(단위 : m², 원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초장부가액	당기 증감	당기 상각	당기 장부가액	비 고
본 사	자가	대구 달서구 성서동로	29,984.00	9,565,296,190	-	-	9,565,296,190	*공시지가 @916,100
테크노폴리스공 장	자가	대구 달성군 유가읍	43,717.40	14,610,707,820	-	-	14,610,707,820	@306,800
다산공장	자가	경북 고령군 다산면	6,611.70	515,842,600	-	-	515,842,600	@230,000
수원공장	자가	경기 용인 기흥 원고매로	3,956.00	1,236,849,020	-	-	1,236,849,020	@826,700
평택공장	자가	경기 평택 진위면	31,662.50	23,234,796,916	-	-	23,234,796,916	@981,200
달성공장	자가	대구 달성군 구지면	34,886.00	3,305,518,260	-	-	3,305,518,260	@313,800
성서2공장	자가	대구 달서구 성서공단로	10,119.00	2,681,535,000	-2,681,535,000	-	-	@963,500
성서3공장	자가	대구 달서구 성서공단북로	6,616.00	1,713,544,000	-1,713,544,000	-	-	@855,300
서울지점	자가	서울 강남구 테헤란로	86.03	2,779,387,468	-	-	2,779,387,468	@63,610,000
부산영업소	자가	부산 사상구 대동로	34.80	57,722,424	-	-	57,722,424	@2,022,000
창원영업소	자가	경남 창원 성산구 상남로	37.43	111,501,710	-	-	111,501,710	@1,754,000
광주영업소	자가	광주 광산구 월계로	48.52	20,090,618	-	-	20,090,618	@1,743,000
대전영업소	자가	대전 유성구 테크노2로	93.39	26,673,000	-	-	26,673,000	@555,500
천안영업소	자가	충남 천안 서북구 번영로	32.03	168,986,530	-	-	168,986,530	@4,322,000
인천영업소	자가	인천 연수구 송도미래로	62.10	119,411,460	-	-	119,411,460	@1,287,000
울산영업소	자가	울산 북구 진장유통로	251.58	226,811,023	-	-	226,811,023	@1,050,000
합 계				60,374,674,039	4,395,079,000	-	55,979,595,039	-

※사원임대아파트용지 외 2,934.31m², ₩2,676,369,310--원은 당기 장부가액에서 제외되어 있음.

※성서2공장(대구 달서구 성서공단로 용지 10,119m²) 장부가액 2,681,535,000-원
성서3공장(대구 달서구 성서공단북로 용지 6,616m²) 장부가액 1,713,544,000-원은 투자부동산으로 재분류 하였습니다.

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초장부가액	당기 증감	당기 상각	당기 장부가액	비 고
본 사	자가	대구 달서구 성서동로	26,672.65	10,789,865,667	1,747,850,000	543,884,365	11,993,831,302	-
			-	1,951,000	-	600,000	1,351,000	
	소 계			10,791,816,667	1,747,850,000	544,484,365	11,995,182,302	
테크노폴리스공장	자가	대구 달성군 유가읍 금리	43,361.25	43,381,826,439	-	1,151,729,905	42,230,096,534	-
			-	0	400,000,000	5,000,000	395,000,000	
	소 계			43,381,826,439	400,000,000	1,156,729,905	42,625,096,534	
다산공장	자가	경북 고령군 다산면	3,221.00	602,946,773	-	28,201,889	574,744,884	-
			-	155,235,746	-	7,329,387	147,906,359	
	소 계			758,182,519	-	35,531,276	722,651,243	
수원공장	자가	경기 용인 기흥 원고매로	3,666.68	1,328,052,535	-	64,250,011	1,263,802,524	-
			-	1,000	-	0	1,000	
	소 계			1,328,053,535	-	64,250,011	1,263,803,524	
평택공장	자가	경기 평택 진위면 갈곶리	25,188.68	24,036,593,360	-	665,047,778	23,371,545,582	-
달성공장	자가	대구 달성군 구지면	8,323.83	5,698,468,545	-51,337,555	205,350,218	5,441,780,772	-
			-	79,778,975	-	10,184,551	69,594,424	
	소 계			5,778,247,520	-51,337,555	215,534,769	5,511,375,196	
성서2공장	자가	대구 달서구 성서공단로	6,877.00	4,326,730,634	-	69,457,517	-	-
			-	973,900	4,257,273,117	-769,629	202,271	
	소 계			4,327,704,534	4,258,042,746	69,659,788	2,000	
성서3공장	자가	대구 달서구 성서공단북로	7,989.27	1,205,434,790	-	42,448,106	-	-
			-	10,218,000	1,162,986,684	-	596,250	
	소 계			1,215,652,790	1,162,986,684	43,044,356	9,621,750	
서울지점	자가	서울 강남구 테헤란로	704.38	1,329,429,741	-	56,065,741	1,273,364,000	-
인천영업소	자가	인천 연수구 송도미래로	152.64	129,831,668	-	13,092,271	116,739,397	-
천안영업소	자가	충남 천안 서북구 변영로	148.50	102,452,542	-	12,941,374	89,511,168	-
대전영업소	자가	대전 유성구 테크노2로	223.40	109,531,760	-	15,835,917	93,695,843	-
광주영업소	자가	광주 광산구 월계로	262.08	38,996,933	-	6,685,190	32,311,743	-
창원영업소	자가	경남 창원 성산구 상남로	160.90	125,900,763	-	5,679,734	120,221,029	-
부산영업소	자가	부산 사상구 대동로	144.51	114,151,388	-	5,169,118	108,982,270	-
울산영업소	자가	울산 북구 진장유통로	154.05	229,303,927	-	17,486,169	211,817,758	-
합 계				93,797,676,086	3,324,516,985	2,927,237,762	87,545,921,339	-

※사원임대아파트 외 2,827.02m², ₩2,928,834,556--원은 당기 장부가액에서 제외되어 있음(구미영업소 건물 포함)

※성서2공장(대구 달서구 성서공단로 건물 6,877m²) 장부가액 4,160,027,591-원
 성서3공장(대구 달서구 성서공단북로 용지 7,989.27m²) 장부가액 1,147,440,991-원은
 투자부동산으로 재분류 하였습니다.

[자산항목 : 기계장치]

(단위 : 원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초장부가액	당기 증감	당기 상각	당기 장부가액	비고
본 사	자가	대구 달서구 성서동로	-	5,000	109,172,584	20,267,813	88,909,771	-
테크노폴리스공 장	자가	대구 달성군 유가읍 금리	-	23,718,395,186	25,679,328,838	7,648,892,327	41,748,831,697	-
성서2공장	자가	대구 달서구 성서공단로	-	11,200,600,299	13,692,028,137	3,978,273,484	20,914,354,952	-
성서3공장	자가	대구 달서구 성서공단북로	-	9,278,833	-	1,250,000	8,028,833	-
다산공장	자가	경북 고령군 다산면	-	88,197,480	9,499,000	26,689,583	71,006,897	-
평택공장	자가	경기 평택 진위면	-	565,629,771	6,096,667	145,504,764	414,028,340	-
달성공장	자가	대구 달성군 구지면	-	3,587,269,428	-	-	-	-
합 계				39,169,375,997	35,896,662,464	11,820,877,971	63,245,160,490	-

※ 기계장치 당기 장부가액에 국고보조금 W542,083,164--원이 포함되어 있음.

[자산항목 : 차량운반구]

(단위 : 원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초장부가액	당기 증감	당기 상각	당기 장부가액	비고	
본 사	자가	대구 달서구 성서동로	18대	204,996,583	169,711,279	86,163,185	288,544,677	-	
테크노폴리스공장	자가	대구 달성군 유가읍 금리	6대	14,482,333	15,117,525	13,726,175	15,873,683	-	
성서2공장	자가	대구 달서구 성서공단로	3대	4,000	-1,000	-	3,000	-	
다산공장	자가	경북 고령군 다산면	3대	15,119,525	-	5,039,175	10,080,350	-	
평택공장	자가	경기 평택 진위면	8대	11,000	-3,000	-	8,000	-	
달성공장	자가	대구 달성군 구지면	-	15,119,525	-15,119,525	-	-	-	
MATZ AMERICA, LLC	자가	OH 5256 Bethel Reed Park Columbus	1대	-	71,245,952	2,375,513	68,870,439	-	
합 계				39대	249,732,966	240,951,231	107,304,048	383,380,149	-

[자산항목 : 공구와기구]

(단위 : 원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초장부가액	당기 증감	당기 상각	당기 장부가액	비고
본 사	자가	대구 달서구 성서동로	-	227,086,333	7,000	74,500,000	152,593,333	-
테크노폴리스공장	자가	대구 달성군 유가읍 금리	-	666,366,318	402,197,395	338,727,203	729,836,510	-
성서2공장	자가	대구 달서구 성서공단로	-	57,511,000	-1,000	15,000,000	42,510,000	-
성서3공장	자가	대구 달서구 성서공단북 로	-	1,000	-1,000	-	-	-
다산공장	자가	경북 고령군 다산면	-	6,000	-	-	6,000	-
평택공장	자가	경기 평택 진위면	-	61,075,042	58,895,000	63,106,292	56,863,750	-
달성공장	자가	대구 달성군 구지면	-	60,467,925	-60,467,925	-	-	-
합 계				1,072,513,618	400,629,470	491,333,495	981,809,593	-

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초장부가액	당기 증감	당기 상각	당기 장부가액	비고
본 사	자가	대구 달서구 성서동로	-	880,489,795	652,728,875	429,986,042	1,103,232,628	-
영업본부	자가	서울 강남구 테헤란로	-	148,546,903	-2,000	54,887,986	93,656,917	-
테크노폴리스공장	자가	대구 달성군 유가읍 금리	-	274,987,041	76,753,125	198,773,771	152,966,395	-
성서2공장	자가	대구 달서구 성서공단로	-	62,808,334	92,701,270	58,297,432	97,212,172	-
다산공장	자가	경북 고령군 다산면	-	3,114,875	-	1,372,500	1,742,375	-
평택공장	자가	경기 평택 진위면	-	67,785,454	62,500,000	55,197,289	75,088,165	-
달성공장	자가	대구 달성군 구지면	-	11,000	9,272,730	1,931,819	7,351,911	-
삼익매즈벤처스㈜	자가	대구 동구 동대구로	-	-	15,071,000	2,077,998	12,993,002	-
합 계			-	1,437,743,402	909,025,000	802,524,837	1,544,243,565	-

※ 비품 당기 장부가액에 국고보조금 ₩11,206,187--원이 포함되어 있음.

라. 설비의 신설·매입 계획 등

- (1) 진행중인 투자
해당사항 없음
- (2) 향후 투자계획
해당사항 없음

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

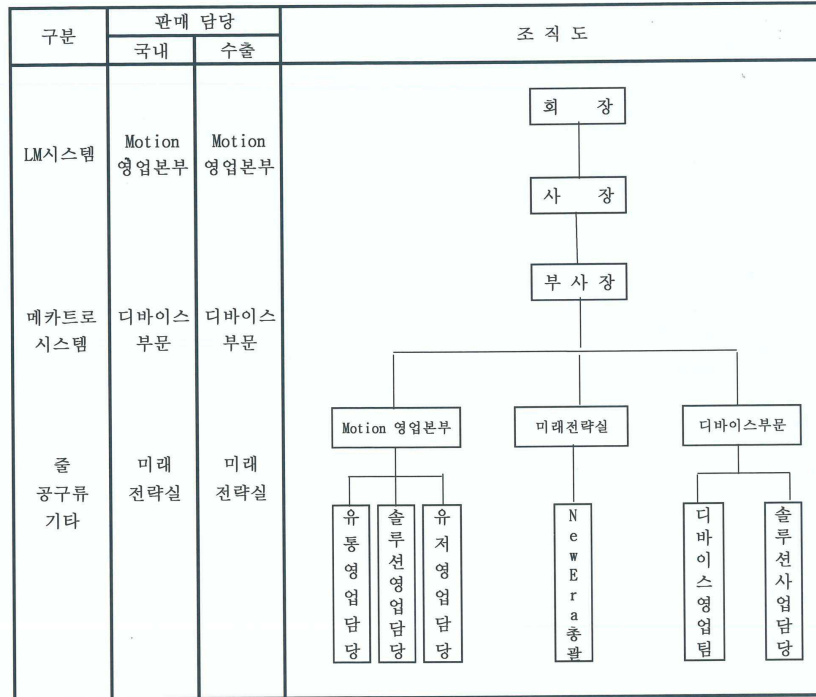
(단위 : 천원)

사업 부문	매출 유형	품 목	제 59기	제 58기	제 57기	
자동화기기 및 부품	제품	LM시스템	수출	2,173,450	3,604,514	7,705,577
			내수	144,461,398	156,940,709	146,191,649
			합계	146,634,848	160,545,223	153,897,226
		메카트로 시스템	수출	31,146,765	30,900,842	15,523,470
			내수	84,383,891	105,006,778	104,649,761
			합계	115,530,656	135,907,620	120,173,231
기타 조립금속 제품	제품	줄	수출	1,145,473	1,154,367	723,699
			내수	2,012,657	2,331,973	2,233,189
			합계	3,158,130	3,486,340	2,956,888
산업용 기계장비 및 관련 도매업	상품	기 타	수출	2,284,605	2,923,488	1,624,706
			내수	48,032,235	36,271,260	31,832,569
			합계	50,316,840	39,194,748	33,457,275
합 계			수출	36,750,293	38,583,211	25,577,452
			내수	278,890,181	300,550,720	284,907,168
			합계	315,640,474	339,133,931	310,484,620

나. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매조직 및 판매경로

(1) 판매 조직



(2) 판매 경로

품 목	국 내	수 출
LM 시스템		
메카트로시스템		
줄	삼성전자 등 88%	MASTER, LOCAL 12%
기타		

(2) 판매방법 및 조건

품 목	판 매 방 법	대금회수조건 외
LM시스템 메카트로시스템 줄 기 타	직판 및 대리점 판매	익월 20일내 15일~120일 어음 및 현금 수출은 L/C 및 T/T방식

3) 판매전략

당사는 세계 최고수준의 공간과 동작 가치 창조 기업이라는 비전을 달성하기 위하여 아래와 같은 판매전략을 추진하고 있습니다.

첫째, 품질 경쟁력 확보

단품(블록,레일)제품의 호환성 개선, 제품의 니플 급유방식에 대한 개선, 다양한 환경에서 사용가능한 옵션 개발(오염방지 커버 외), 소음 및 치수 관리에 대한 표준 마련, A/S발생 대응 이슈에 대한 증빙 자료 제공 범위에 대한 기준 마련 등을 통한 고품질 서비스 제공으로 고객 가치를 향상 시킬 것 입니다

둘째, 시장 경쟁력 확보

전국 영업 네트워크망을 활용한 고객니즈 신속 대응, 기술적 이슈에 대한 원인 파악 및 솔루션 제공, 지속적인 상·제품 발굴과 개발을 통한 판매품목수 확대, 다양한 자동화 전문 기업과 파트너십을 통한 판매품목 다각화 등 고객에게 새롭고 차별화 가능한 가치를 제공하기 위하여 노력을 기울여 나갈 것 입니다

셋째, 가격, 납기, 서비스 경쟁력 확보

원가분석을 통한 제품 정가에 대한 타당성을 검증하고, 생산 CAPA 확대를 위한 설비 증설, 온라인 대응을 위한 생산방식 개선, 신제품 전자적 홍보, 서비스센터 활성화를 위한 매뉴얼 확보 및 운영 고도화 추진, 각인 외 메이커 구분을 위한 솔루션 제공 등으로 브랜드 인지도 상승을 통하여 고객만족도 향상을 더욱 증가 시킬 것 입니다.

다. 수주상황

당사의 주생산품인 LM시스템, 줄은 재고판매이기 때문에 수주현황이 없습니다

5. 위험관리 및 파생거래

금융상품과 관련하여 연결실체는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 연결실체가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 연결실체의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보에 대해서는 동 연결재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

가. 위험관리

위험관리체계

연결실체의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다. 이사회는 연결실체의 위험관리 정책을 개발하고 감독하는 업무를 수행하고 있습니다.

연결실체의 위험관리 정책은 연결실체가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리 정책과 시스템은 시장 상황과 연결실체의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 연결실체는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

연결실체의 감사는 경영진이 연결실체의 위험관리 정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 연결실체의 위험관리 체계가 적절한지 검토합니다.

나. 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권에서 발생합니다.

(1) 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 나타냅니다. 연결실체는 현금및현금성자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어, 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 당기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
현금및현금성자산(*)	34,647,408,132	22,414,842,356
매출채권및기타유동채권	82,615,896,621	81,322,237,198
기타비유동금융자산	1,857,021,255	1,950,940,910
합 계	119,120,326,008	105,688,020,464

(*) 연결실체의 보유현금은 제외하였습니다.

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타유동채권의 각 지역별 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
국내	65,533,428,233	62,361,747,584
엔화 사용지역(일본)	177,933,191	555,619,561
달러화 사용지역(중국 등)	12,932,090,952	13,495,738,904
유로화 사용지역(독일 등)	3,945,340,208	4,891,186,555
위안화 사용지역(중국 등)	1,233,128	17,944,594
폴란드화 사용지역(폴란드)	25,870,909	-
합 계	82,615,896,621	81,322,237,198

(2) 매출채권및기타유동채권의 연령분석

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타유동채권의 손상전 금액과 손상된 금액의 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
채권연령	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
	채권잔액 (손상전)	손상된 금액	채권잔액 (손상전)	손상된 금액
만기일 미도래	64,161,788,276	97,616,058	67,919,848,575	64,224,023
3개월이내	9,585,369,849	110,995,029	7,305,551,249	107,494,577
6개월이내	2,658,609,375	168,058,594	1,360,586,295	22,797,943
9개월이내	1,832,786,000	293,510,629	516,086,793	1,757,853
12개월이내	1,450,383,357	68,747,610	4,385,640,763	214,207,226
12개월초과	3,671,413,362	5,525,678	261,783,279	16,778,134
합 계	83,360,350,219	744,453,598	81,749,496,954	427,259,756

당기와 전기 중 매출채권및기타유동채권에 대한 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초금액	427,259,756	403,471,406
대손상각비(대손충당금환입)	317,193,842	23,788,350
제각액	-	-
기말금액	744,453,598	427,259,756

매출채권및기타유동채권의 대손충당금은 연결실체가 자산금액을 회수할 수 없다는 것을 확신하기 전까지 손상차손을 기록하기 위하여 사용됩니다. 연결실체가 자산을 회수할 수 없다고 결정하면, 대손충당금은 매출채권및기타유동채권과 상계제거됩니다.

다. 유동성위험

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

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다. 한편 연결실체는 일시적으로 발생할 수 있는 유동성위험을 관리하기 위하여 주석 39에서 설명하는 바와 같이 한도약정을 체결하고 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다. 금액은 이자지급액을 포함하고 상계약정의 효과는 포함하지 않았습니다.

① 제 59(당) 기말

(원화단위 : 원)								
구 분	원화금액	외화금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6-12개월	1-2년	3-5년	5년 이후
매입채무및 기타유동채무	24,875,146,244	-	(24,875,146,244)	(24,875,146,244)	-	-	-	-
	14,668,759,455	JPY 1,607,253,463	(14,668,759,455)	(14,668,759,455)	-	-	-	-
	99,284,058	USD 77,000	(99,284,058)	(99,284,058)	-	-	-	-
	46,495,421	EUR 32,592	(46,495,421)	(46,495,421)	-	-	-	-
	47,514	CAD 49	(47,514)	(47,514)	-	-	-	-
담보부 차입금	148,400,000,000	-	(154,766,272.87 6)	(78,943,308,493)	(41,992,473,219)	(20,781,081,575)	(13,049,409,589)	-
무담보 차입금	60,000,000,000	-	(61,271,155,342)	(36,136,551,232)	(25,134,604,110)	-	-	-
	4,563,300,000	JPY 500,000,000	(4,566,144,749)	(4,566,144,749)	-	-	-	-
기타유동금융부채	9,899,930,712	-	(9,952,107,087)	(9,701,332,887)	(250,774,200)	-	-	-
기타비유동금융부채	1,466,734,387	-	(1,518,915,800)	-	-	(498,548,400)	(1,020,367,400)	-
합 계	264,019,697,791	JPY 2,107,253,463 USD 77,000 EUR 32,592 CAD 49	(271,764,328,54 6)	(169,037,070,05 3)	(67,377,851,529)	(21,279,629,975)	(14,069,776,989)	-

② 제 58(전) 기말

(원화단위 : 원)								
구 분	원화금액	외화금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6-12개월	1-2년	3-5년	5년 이후
매입채무및 기타유동채무	22,524,004,488	-	(22,524,004,488)	(22,524,004,488)	-	-	-	-
	32,932,554,523	JPY 3,455,019,463	(32,932,554,523)	(32,932,554,523)	-	-	-	-
	281,636,376	USD 222,233	(281,636,376)	(281,636,376)	-	-	-	-
	552,352,994	EUR 408,787	(552,352,994)	(552,352,994)	-	-	-	-
	61,624,986	CAD 65,882	(61,624,986)	(61,624,986)	-	-	-	-
담보부 차입금	105,500,000,000	-	(113,361,325,138)	(58,664,001,919)	(6,955,373,219)	(13,660,750,000)	(34,081,200,000)	-
	14,297,700,000	JPY 1,500,000,000	(14,555,058,600)	(129,736,938)	(14,425,321,662)	-	-	-
무담보 차입금	43,000,000,000	-	(43,969,240,274)	(23,903,392,329)	(20,065,847,945)	-	-	-
기타유동금융부채	8,680,946,938	-	(8,691,759,317)	(8,597,823,917)	(93,935,400)	-	-	-
기타비유동금융부채	943,781,902	-	(955,490,600)	-	-	(275,866,600)	(679,624,000)	-
합 계	228,774,602,207	JPY 4,955,019,463	(237,885,047,296)	(147,647,128,470)	(41,540,478,226)	(13,936,616,600)	(34,760,824,000)	-
		USD 222,233						
		EUR 408,787						
		CAD 65,882						

라. 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

(1) 환위험

① 당기말과 전기말 현재 연결실체의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

1) 제 59(당) 기말

(단위 : 원)						
구 분	JPY	USD	EUR	CAD	PLN	합 계
현금및현금성자산	3,442,633,898	6,704,067,356	1,542,216,946	-	-	11,688,918,200
매출채권및기타유동채권	181,229,552	12,875,274,224	3,757,035,112	-	16,037,991	16,829,576,879
무담보부 차입금	(4,563,300,000)	-	-	-	-	(4,563,300,000)
매입채무및기타유동채무	(14,668,759,455)	(99,284,058)	(46,495,421)	(47,514)	-	(14,814,586,448)
재무상태표상 총액 및 순노출	(15,608,196,005)	19,480,057,522	5,252,756,637	(47,514)	16,037,991	9,140,608,631

2) 제 58(전) 기말

(단위 : 원)						
구 분	JPY	USD	EUR	CNY	CAD	합 계
현금및현금성자산	5,420,359,011	2,968,046,014	50,365,521	-	-	8,438,770,546
매출채권및기타유동채권	557,518,535	13,753,558,248	4,907,903,454	18,005,924	-	19,236,986,161
기타비유동금융자산	239,724,770	-	-	-	-	239,724,770
담보부 차입금	(14,297,700,000)	-	-	-	-	(14,297,700,000)

매입채무및기타유동채무	(32,932,554,523)	(281,636,376)	(552,352,994)	-	(61,624,986)	(33,828,168,879)
재무상태표상 총액 및 순노출	(41,012,652,207)	16,439,967,886	4,405,915,981	18,005,924	(61,624,986)	(20,210,387,402)

3) 당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구 분	평균환율		기말환율	
	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
JPY	9.3124	9.8344	9.1266	9.5318
USD	1,305.41	1,291.95	1,289.40	1,267.30
EUR	1,412.36	1,357.38	1,426.59	1,351.20
CNY	184.22	191.57	180.84	181.44
CAD	967.38	991.82	974.64	935.38
PLN	311.45	-	329.11	-

② 민감도분석

당기말과 전기말 현재 원화의 JPY, USD, EUR, CNY, CAD, PLN 대비 환율이 높았다면 연결실체의 자본과 손익은 감소하였을 것입니다. 이와 같은 분석은 연결실체가 각 기말에 합리적으로가능하다고 판단하는 정도의 변동을 가정한 것입니다. 또한, 민감도 분석시에는이자율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였습니다. 전기에도동일한 방법으로 분석하였으나, 합리적으로 가능하다고 판단되는 환율변동의 정도는 다릅니다. 구체적인 자본 및 손익의 변동금액(법인세 반영전)은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
	자본(세전)	손익(세전)	자본(세전)	손익(세전)
JPY 10% 상승	(1,560,819,601)	(1,560,819,601)	(4,101,265,221)	(4,101,265,221)
USD 10% 상승	1,948,005,752	1,948,005,752	1,643,996,789	1,643,996,789
EUR 10% 상승	525,275,664	525,275,664	440,591,598	440,591,598
CNY 10% 상승	-	-	1,800,592	1,800,592
CAD 10% 상승	(4,751)	(4,751)	(6,162,499)	(6,162,499)
PLN 10% 상승	1,603,799	1,603,799	-	-

당기말 현재 위에 제시된 통화에 비하여 원화의 환율이 하락하는 경우, 다른 변수가 동일하다면 위에 제시된 것과 반대의 효과가 발생할 것입니다.

(2) 이자율위험

① 당기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
고정이자율		
금융부채	(4,563,300,000)	(14,297,700,000)
변동이자율		
금융자산	1,389,490,000	1,679,850,000
금융부채	(208,400,000,000)	(148,500,000,000)
순 액	(207,010,510,000)	(146,820,150,000)

② 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

당기말 현재 이자율이 100베이스포인트 변동한다면, 자본과 손익은 증가 또는 감소하였을 것입니다. 이 분석은 환율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하며, 전기에도 동일한 방법으로 분석하였습니다. 당기말과 전기말 현재 구체적인 자본 및 손익의 변동금액(법인세 반영전)은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
내 역	손익(세전)		자본(세전)	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
제 59(당) 기말				
변동이자율 금융상품	(2,070,105,100)	2,070,105,100	(2,070,105,100)	2,070,105,100
현금흐름민감도(순액)	(2,070,105,100)	2,070,105,100	(2,070,105,100)	2,070,105,100
제 58(전) 기말				
변동이자율 금융상품	(1,468,201,500)	1,468,201,500	(1,468,201,500)	1,468,201,500
현금흐름민감도(순액)	(1,468,201,500)	1,468,201,500	(1,468,201,500)	1,468,201,500

마. 자본관리

연결실체의 자본관리 정책은 투자자와 채권자, 시장의 신뢰 및 사업의 향후 발전을 위해 건전한 자본을 유지하는 것입니다. 경영진은 보통주 주주에 대한 배당의 수준과 자본수익률을 감독하고 있습니다.

연결실체는 더 많은 차입으로 더 높은 수익률을 얻는 것과 건전한 재무상태간의 균형을 유지하기 위해 노력하고 있습니다.

연결실체의 당기와 전기의 연환산 자본수익률은 각각 (-) 0.88% 및 8.16% 입니다.

당기와 전기의 이자부 차입금의 가중평균이자율은 각각 4.86% 및 3.44%입니다.

연결실체는 조정된 자본과 조정된 부채의 비율을 사용하여 자본을 감독하고 있습니다. 연결실체의 당기말과 전기말 현재 조정부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
부채총계	270,907,976,513	233,318,683,388
차감: 현금및현금성자산	(34,675,365,868)	(22,432,677,773)
조정 부채	236,232,610,645	210,886,005,615
자본총계	202,697,984,880	210,708,900,479
조정 자본	202,697,984,880	210,708,900,479
조정 부채비율	116.54%	100.08%

바. 파생상품 등에 관한 사항

(1) 파생상품 계약 체결 현황

1	거래은행	대구은행 성서공단영업부
2	약정과목	선물환
3	약정목적	환율변동에 따른 환리스크 관리
4	약정한도	일본국법화일십억엔정(¥1,000,000,000)
5	약정금액	일본국법화팔억엔정(¥800,000,000)
6	약정기간	2023년 4월 21일 ~ 2024년 4월 21일

(2) 파생상품 손익 내역

(단위: 백만원)

구분	제 59(당) 기말	비고
당기손익-공정가치 금융자산거래이익	122	-
(파생상품거래이익)		-
당기손익-공정가치 금융자산평가이익	-	-
(파생상품평가이익)		-
당기손익-공정가치 금융자산거래손실	201	-
(파생상품거래손실)		-
당기손익-공정가치 금융자산평가손실	-	-
(파생상품평가손실)		-

6. 주요계약 및 연구개발활동

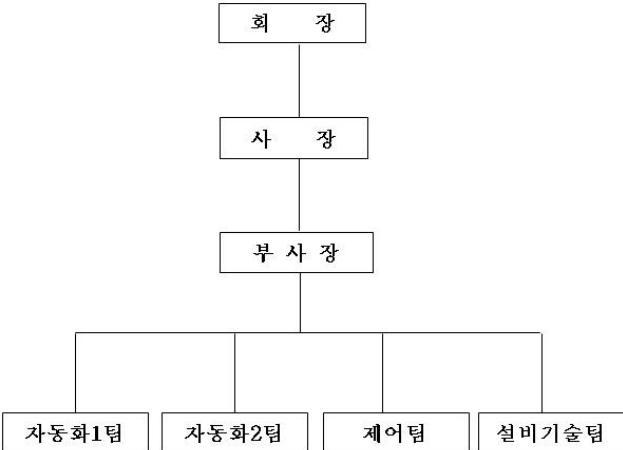
가. 경영상의 주요계약 등

계약상대방	체결일자	기 간	계약상의 주요내용	대금수수방법	목적 및 내용
THK(주)	2007.1.1	2024.12.31	순매출액 ×2% 로열티 지급	매반기 지불	기술도입계약 (LM가이드, 불나사)

나. 연구개발활동

(1) 연구개발 담당조직

삼익 THK주식회사 기술개발센터



연구소 조직도(2023.12.01)

(2) 연구개발비용

(단위 : 원)

과 목	제 59기	제 58기	제 57기	비 고	
인 건 비	2,294,967,355	2,512,617,748	2,392,956,056	-	
감 가 상 각 비	225,006,513	186,321,019	181,961,577	-	
위 탁 용 역 비	56,000,000	224,000,000	181,842,300	-	
기 타	893,656,139	1,272,300,370	689,249,407	-	
연구개발비용 계	3,469,630,007	4,195,239,137	3,446,009,340	-	
정부보조금	(438,514,577)	(900,585,949)	(549,519,866)	-	
회계처리	판매비와 관리비	1,576,942,061	1,152,011,312	171,759,216	-
	제조경비	1,454,173,369	2,142,641,876	2,724,730,258	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]	1.1%	1.2%	1.1%	-	

(3) 연구개발 실적

과 제 명	연구기간	개 요	비 고
LM가이드용 KZ셀 확대개발	15.07 - 15.11	LM시스템 제품의 다양한 윤활 옵션 제공을 통한 시장의 확대	(자체)
볼나사용 고체윤활셀 개발	15.01 - 15.12	볼나사 제품의 다양한 윤활 옵션 제공을 통한 경쟁력 향상	(자체)
스피드가이드 개발	15.01 - 16.07	스피드가이드 OUT SIDE TYPE 및 AL롤러가이드 개발	(자체)
LM가이드용 클램프 개발	16.01 - 16.09	전동/수동 클램프개발	(자체)
볼나사용 고체윤활셀 확대 개발	16.02 - 16.09	볼나사 제품의 사용환경과 장비특성에 적합한 고체 윤활셀 개발	(자체)
일체형 LM가이드 개발	16.01 - 16.12	스케일 일체형 LM가이드 개발 및 사용가능	(자체)
2016년도 지역특화(주력)산업육성사업	16.03 - 17.02	정밀성형공정을 이용한 자동차 DCT용 볼스크류 개발	(제)대구기계부품연구원
특주형 볼나사 개발	16.01 - 17.06	자동차핵심부품시장 신규참여 및 매출확대	(자체)
파티클측정용 클린램프개발	17.01 - 17.04	물질안전확보그리스(M.S.S.G)신뢰성평가용	(자체)
전동식자동교정기 운영소프트웨어개발	17.04 - 17.04	전동식 서보실린더 적용으로 인한 능력고도화로 매출증대	(자체)
볼나사용 고체윤활셀 형변 확대개발	17.04 - 17.08	사용환경과 장비 특성에 적합한 고체윤활셀 개발 맞춤형서비스 제공	(자체)
LM블록가공 공정자동화	17.01 - 17.12	LM블록 가공공정고도화로 원가절감 및 스마트팩토리 대응체계구축	(자체)
볼나사 KZ셀용 박막셀 개발	17.02 - 17.12	KZ셀 외부에 장착할 수 있는 박막셀 개발	(자체)
FA용 전동액츄에이터 개발	17.03 - 18.12	DC 모터적용 100kg급 전동액츄에이터	(자체)
품질안전확보 그리스확대개발	18.04 - 18.12	AFE-CA그리스와 동등 이상의 윤활성능 및 저발진성능 그리스 개발	(자체)
나사구동계부하모니터링시스템 개발	18.04 - 18.12	볼나사 및 리드나사구동계의 축방향하중측정제품 및 기술확보	(자체)
KZ-SEAL 사용기한 평가	18.04 - 19.03	KZ-SEAL의 생산품의 보관,품질,관리 등 개선지침	(자체)
LM가이드 상태진단 알고리즘 개발	18.07 - 19.03	LM가이드 고장감지장치 개발	(자체)
LM블록흡연삭기 개발	18.03- 19.06	범용 MCT를 이용한 블록흡연삭기 개발	(자체)
공구부하모니터링시스템 적용성 검토	19.01 - 19.06	공구부하모니터링을 통한 톨 파손 감지 및 공구점검으로 생산성향상	(자체)
볼나사용전조너트 조립공정 자동화	19.03 - 19.12	전조너트 2형번3타입에 대하여 조립공정 자동화	(자체)
장비상태 모니터링 장치개발	19.07 - 19.12	장비 구동상태 모니터링을 위한 데이터 수집장치 양산품 개발	(자체)
전동그리퍼 개발	19.07 - 20.05	힘,위치,속도제어가 가능한 전동그리퍼 개발	(자체)
Robotic 스마트화제작지원사업	20.05 - 20.10	로봇산업 가치사슬 확장 및 상생시스템 구축산업	(정부과제 연계)
불선정 자동화시스템	20.07 - 21.01	조립공정 불선정 자동화시스템	(자체)

스마트공장구축 및 고도화사업	20.10 - 21.04	생산성향상 및 실시간 생산량 파악 MES고도화	(정부과제 연계)
로봇활용 제조혁신 지원사업	22.05 - 22.11	LM블록 조립공정 로봇자동화(SR15 LM블록 조립장치)	(정부과제 연계)
고하중, 고정밀 롤러 가이드 개발	21.04 - 22.12	SP급 리니어 롤러 가이드 국산화 개발	(정부과제 연계)
지역대표중견기업 육성사업 비R&D 지원사업	22.08 - 22.12	3D 시뮬레이션 프로그램 도입 및 공정분석	(정부과제 연계)
SP급 고정도 Linear Motion Guide 제작을 위한 정밀 연삭장비 핵심기술 개발	21.04 - 23.12	SP급 연삭 장비 국산화 및 연삭 기술 개발	(정부과제 연계)

7. 기타 참고사항

가. 사업의 개요

(1) 산업의 특성

직선운동시스템은 LM시스템의 세계적인 메이커인 일본 THK사와 합작 및 기술 도입계약을 체결하여 LM가이드 및 볼나사의 국산화에 성공하였습니다. LM System은 반도체 제조장비, Display 제조장비 및 검사장비, CNC선반, 산업용로봇, 공작기계, 기타 자동화 설비에 필수적인 시스템으로 지속적인 연구개발로 국내 생산품목의 확대와 관련 장비 개발을 통하여 산업설비 자동화에 기여하고 있습니다.

당사의 주력품목인 LM가이드는 세계 최초로 직선운동부의 구름운동화를 적용한 당사의 제품입니다. 타사제품의 구조와 달리 서클러아크 접촉구조로 되어 있어 장착면의 오차를 흡수하여 부드러운 운동이 가능하며, 고하중에 대해서도 구름저항의 증가가 없어 고강성을 얻을 수 있습니다. 특히 과거의 미끄럼 안내에 비하여 마찰계수가 작고, 로스트모션이 거의 발생하지 않아 위치결정정도가 아주 높은 획기적인 제품입니다.

볼나사는 나사축과 너트 사이에 볼이 구름운동을 하기 때문에 높은 효율을 얻을 수 있으며, 종래의 미끄럼 나사에 비해 구동 토크가 1/3이하가 됩니다. 따라서 회전운동을 직선운동으로 바꾸는 것 뿐만 아니라 직선운동을 회전운동으로 바꿀 수 있습니다. 고품질, 저가격, 무인화를 통한 생산성 향상을 실현하기 위하여 반드시 필요한 제품입니다.

메카트로시스템은 LM가이드와 볼나사 사용으로 고속 고정도의 위치제어를 실현한 직교좌표 로봇입니다. 정밀 위치제어용 서보모터를 구동모터로 사용하며, 이송 매카니즘은 볼나사, 렉 & 피니언, 타이밍벨트를 적용하고 있습니다. 표준화된 모듈을 사용하여 다축시스템 구성이 가능한 프로파일형 직교로봇과 정밀 XY테이블이 있어 언제라도 고객의 요구에 적합한 모델로 대응이 가능하며 부품의 표준화로 가격이 저렴하고 빠른 납기대응이 가능합니다.

또한 축적된 메카트로시스템 기술을 바탕으로 LCD Panel 및 반도체 Wafer를 이송하는 LTR(LCD Transfer Robot), WTR(Wafer Transfer Robot), 스카라 로봇, 다관절 로봇 등 각종 산업용 로봇을 제작 공급함으로써 고객의 다양한 요구에 종합적으로 대응하고 있으며, 최근에는 LCD Panel의 Scribe & Break 장비인 GCM(Glass Cutting Machine) 장비의 제작 및 공급에도 주력하고 있습니다.

데이터 추적 시스템은 2차 전지 공정별 생산 제품의 검사/계측/설비 데이터에 대한 추적성(Traceability)과 정합성(Consistency)을 제공하는 시스템입니다.

첫 공정에서 ID를 부여하고, 부여한 ID를 식별하여 데이터를 취득합니다.

그리고 각 공정의 주요 설비에서 데이터를 매칭 하여 생산 이력 관리에 활용하고 있습니다.

이러한 시스템을 공급함으로써, 각 생산 공정별 실시간 데이터 이력 관리 및 데이터 분석을 통해 제품 불량 유출로 인한 RISK 최소화, 품질 및 생산성 향상에 기여 하고 있습니다.

(2) 산업의 성장성

LM시스템 및 메카트로 시스템은 국내외의 반도체, LED, FPD(Flat Panel Display)IT산업, 자동차, 조선, 공작기계 등 기존의 주요 산업 관련 설비투자 이외 2차전지, 태양광에너지, 신재생에너지, 헬스 및 의료기기, 유비쿼터스, 면진 등의 건축분야에까지 시장 범위는 다양해지고 있습니다.

(3) 경기변동의 특성

당사 취급품은 모두 산업경기의 흐름에 영향을 받는 품목들입니다. 산업설비 투자가얼마나 증감하느냐에 따라 매출에 영향을 미치며, 반도체 및 FPD (Flat Panel Display)등의 IT산업, 자동차, 조선 등 장치산업의 경기와 성장성 등에 따라 매출이 영향을 받게 됩니다.

(4) 경쟁요소

당사 제품은 시장의 Needs에 부합하는 정밀도 높은 제품을 고효율, 저비용 원가로 생산하는 것과 원활하게 시장공급이 가능한 유통경로를 잘 구축하여 적기에 납품할 수 있는 것이 중요한 경쟁요소로 작용하고 있습니다. 이에 당사는 국내 생산을 통한 공급으로 원가 및 납기 경쟁력을 갖추었으며, 전국 거점도시에 14개의 영업팀을 구축하여 40여 곳의 대리점과 2,200여 곳의 거래처와 거래를 영위하며 경쟁사 대비 우위의 고객접근성을 확보한 유통 경쟁력을 구축하고 있습니다.

반면에 당사를 제외한 대부분의 경쟁업체는 부분별로 가격경쟁은 치열하나, 품질과 납기 및 공급 면에서는 당사가 비교 우위를 점유하고 있으며, 지속적인 경쟁 우위 유지 및 강화 전략으로 영업활동 강화, 마케팅활동 강화, 서비스 차별화, 가격경쟁력 확보, 납기대응력 향상, 홍보활동 강화 등으로 경쟁사의 진입 장벽을 높이는 전략을 실행하고 있습니다.

이외에도 당사는 LM시스템의 각종 적용 기술을 별도 기술지원홈페이지(<http://www.e-lmsystem.co.kr>)를 통하여 자료를 구축 및 고객 지원하고 있으며, 고객의 LM시스템적용, 설계단계에서 대부분 당사 기술진이 참여하는 프로세스를 통하여 경쟁사 대비 높은 비교우위를 점하고 있습니다.

(5) 자원 조달상의 특성

당사의 주요 제품인 LM가이드는 레일과 블록으로 구성되어 있으며, 원소재는 특수 합금강을 사용하고 있습니다. 원소재의 경우 현재 일본에서 수입하고 있으며, 결제는일본국 법화인 엔화(¥)를 결제 조건으로 하고 있습니다. 또한, 2003년부터 진행된 원소재 국산화 성공에 따라 여러 종류의 형번에서 국산 소재를 사용하고 있으며 지속적으로 적용 품목을 확대해가고 있습니다.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황 및 사업부문의 구분

(가) 영업개황

2023년은 고금리, 원자재 가격 상승 등의 원인으로 국내외 경기부진이 지속되었습니다. 하지만 위기 속에서도 내실을 다지고, 회사의 지속적인 성장을 위해 당사는 2023년도 경영방침을 "미래성장을 위한 새로운 도전 경영" 으로 정하고 아래의 세가지 전략과제를 정하여 적극적으로 추진하였습니다.

- 1) 자동화를 넘어 솔루션 기업으로 진화
- 2) 글로벌 비즈니스 영역으로 확장
- 3) 구성원과 사업역량을 성장

(나) 공시대상 사업부문의 구분

- 1) 한국표준산업분류 : 불베어링 및 롤러베어링 제조업(29141)
- 2) 주요제품의 명칭 : LM시스템, 메카트로시스템, 줄, 기타 상품

(단위 : 천PCS, 천SET, 천개, 백만원, %)

품 목	수 량			금 액			매출액 비율
	제59기	제58기	증감율	제59기	제58기	증감율	
LM시스템	2,742	2,794	-1.9%	146,635	160,545	-8.7%	46.5%
메카트로시스템	18	346	-94.8%	115,531	135,908	-15.0%	36.6%
줄	631	733	-13.9%	3,158	3,486	-9.4%	1.0%
기타 상품	10,081	6,235	61.7%	50,316	39,195	28.4%	15.9%
합 계	13,472	10,108	33.3%	315,640	339,134	-6.9%	100.0%

※ 메카트로시스템은 판매단가가 높은 품목의 매출증가에 따라 판매수량은 -94.8% 감소하였지만, 매출액은 -15.0% 감소하였습니다.

(2) 시장점유율

당사의 LM가이드제품은 자동화부품 시장에서 리더의 위치에 있으나, 국내 및 해외 경쟁사들의 시장공략으로 과거보단 치열한 경쟁이 벌어지고 있는 상황입니다.

이러한 시장 변화속에서 당사는 고객 니즈 개선을 위한 시장의 기존 상품 발굴, 제품개선 및 개발, 시스템 개발 및 프로세스 개선, 서비스 대응력 확보 등 다양한 마케팅으로 업무 진행을 전개하고 있습니다.

또한, 자동화부품 시장의 리더로서 시장을 선점할 수 있는 제품개발을 위해 꾸준한 개발 활동을 하고 있습니다.

이러한 노력으로 LM가이드제품 시장에서 당사는 대략 50% 정도의 점유율을 보이고 있습니다

시장점유율 자료는 온라인 및 모바일, 오프라인, 전화를 통한 자체적인 조사 자료를 바탕으로 했습니다.

(3) 시장의 특성

자동화기기 및 부품(베어링류) 시장은 END-USER와 대리점 체제로 나누어지며 END-USER는 다시 설비와 제품 생산으로 나누어집니다.

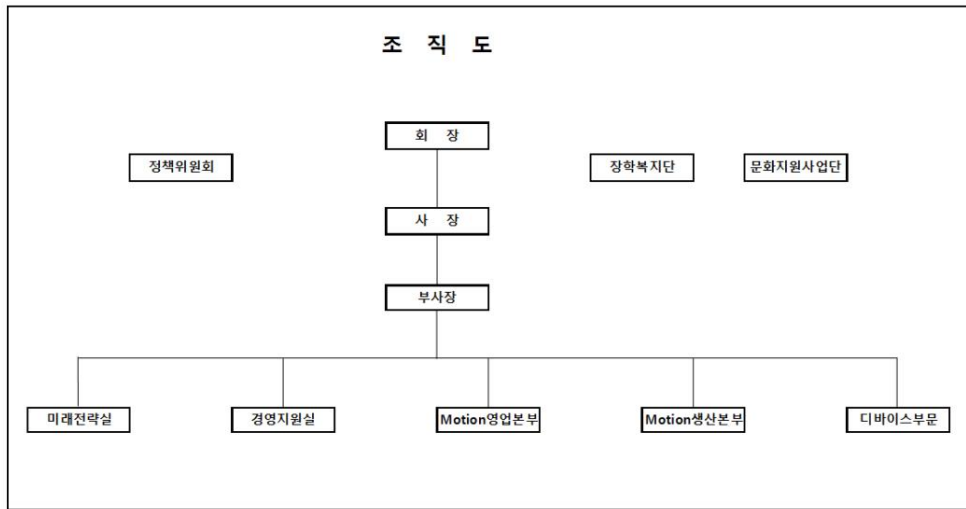
설비는 주로 생산 라인의 신설 기계의 부품으로, 제품 생산은 공작기계, 로봇 등 자동화 제품의 부품으로 쓰여지며 이는 바로 기업 설비투자과 당사의 매출이 연관 관계가있음을 보여줍니다.

줄은 시장 생산품으로서 꾸준한 판매를 보이고 있는 당사의 안정적인 종목이라고 볼수 있습니다.

(4) 신규사업 등의 내용 및 전망

해당사항 없음

(5) 조직도



III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

1) 요약 연결 재무정보

(단위 : 원)			
구 분	제59기	제 58기	제 57기
자 산			
[유동자산]	224,374,757,529	203,694,823,410	154,051,792,047
· 현금및현금성자산	34,675,365,868	22,432,677,773	26,080,765,718
· 매출채권및기타유동채권	82,615,896,621	81,322,237,198	58,584,665,754
· 당기법인세자산	913,825,145	-	-
· 기타유동자산	737,671,834	1,117,547,859	734,302,882
· 재고자산	105,431,998,061	98,822,360,580	68,652,057,693
[비유동자산]	249,231,203,864	240,332,760,457	224,148,538,326
· 관계기업투자주식	6,257,898,285	6,359,652,270	6,074,282,734
· 기타비유동금융자산	5,462,327,746	2,648,252,030	2,122,115,162
· 기타비유동자산	262,627,860	262,627,860	235,544,860
· 유형자산	222,112,479,252	227,393,887,655	212,486,022,374
· 투자부동산	9,702,547,582	-	-
· 사용권자산	1,465,127,979	558,655,335	-
· 무형자산	891,456,969	1,160,265,431	1,160,265,431
· 순확정급여자산	-	606,818,653	-
· 이연법인세자산	3,076,738,191	1,342,601,223	2,070,307,765
자 산 총 계	473,605,961,393	444,027,583,867	378,200,330,373
부 채			
[유동부채]	233,585,373,747	188,140,072,661	117,106,846,744
[비유동부채]	37,322,602,766	45,178,610,727	63,701,881,676
부 채 총 계	270,907,976,513	233,318,683,388	180,808,728,420
[지배기업소유주지분]	202,688,133,508	210,708,900,479	197,391,601,953
· 자본금	10,500,000,000	10,500,000,000	10,500,000,000
· 자본잉여금	16,800,696,205	16,800,696,205	16,800,696,205
· 자기주식	-944,290,458	-944,290,458	-944,290,458
· 기타자본구성요소	9,018,418,420	8,828,027,202	8,984,362,919
· 이익잉여금	167,313,309,341	175,524,467,530	162,050,833,287
[비지배지분]	9,851,372	-	-
자본총계	202,697,984,880	210,708,900,479	197,391,601,953
자본과 부채 총계	473,605,961,393	444,027,583,867	378,200,330,373
매출액	315,640,474,732	339,133,931,324	310,484,619,649
영업이익	6,935,482,797	20,638,429,209	14,809,995,790

법인세비용차감전순이익	342,752,184	19,693,674,216	14,160,337,951
당기순이익(손실)	985,055,837	16,648,775,430	11,812,259,055
소유주지분(손실)	985,204,465	16,648,775,430	11,812,259,055
비지배지분(손실)	-148,628	-	-
기타포괄손익	-2,795,971,436	2,878,523,096	-1,291,247,904
총포괄순이익	-1,810,915,599	19,527,298,526	10,521,011,151
소유주지분(손실)	-1,810,766,971	19,527,298,526	10,521,011,151
비지배지분(손실)	-148,628	-	-
기본주당이익	48	804	571
연결에 포함된 회사 수	5	1	0

※ 상기 제59기 재무제표는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

※당사는 제58기에 연결대상 종속회사가 추가되어 주된 재무제표가 개별재무제표에서 연결재무제표로 변경 되었습니다.
별도재무제표는 제58기부터 작성 대상이며, 제57기 재무제표는 감사받지 아니한 재무제표입니다.

2) 요약 별도 재무정보

(단위 : 원)			
구 분	제 59기	제 58기	제 57기
자 산			
[유동자산]	218,912,538,925	201,698,422,387	154,051,792,047
· 현금및현금성자산	29,298,722,232	20,464,186,038	26,080,765,718
· 매출채권및기타유동채권	82,579,934,623	81,322,237,198	58,584,665,754
· 당기법인세자산	913,009,425	-	-
· 기타유동자산	688,874,584	1,089,638,571	734,302,882
· 재고자산	105,431,998,061	98,822,360,580	68,652,057,693
[비유동자산]	250,741,847,042	237,594,584,026	219,662,272,314
· 종속기업투자주식	9,219,341,190	2,000,000,000	-
· 관계기업투자주식	749,881,840	749,881,840	749,881,840
· 기타비유동금융자산	2,639,669,617	2,648,252,030	2,122,115,162
· 기타비유동자산	262,627,860	262,627,860	235,544,860
· 순확정급여자산	0	607,875,917	-
· 유형자산	222,030,615,811	227,393,887,655	212,486,022,374
· 투자부동산	9,702,547,582	-	-
· 사용권자산	1,408,419,761	558,655,335	-
· 무형자산	891,456,969	1,160,265,431	1,160,265,431
· 이연법인세자산	3,837,286,412	2,213,137,958	2,908,442,647
자 산 총 계	469,654,385,967	439,293,006,413	373,714,064,361
부 채			
[유동부채]	233,479,223,390	188,122,506,270	117,106,846,744
[비유동부채]	37,249,626,399	45,178,610,727	63,701,881,676
부 채 총 계	270,728,849,789	233,301,116,997	180,808,728,420
자 본			
[자본금]	10,500,000,000	10,500,000,000	10,500,000,000
[자본잉여금]	16,800,696,205	16,800,696,205	16,800,696,205
[자기주식]	-944,290,458	-944,290,458	-944,290,458
[기타자본구성요소]	8,913,279,273	8,828,027,202	8,984,362,919
[이익잉여금]	163,655,851,158	170,807,456,467	157,564,567,275
자본총계	198,925,536,178	205,991,889,416	192,905,335,941
자본과 부채 총계	469,654,385,967	439,293,006,413	373,714,064,361
종속,관계,공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
매출액	315,649,066,665	339,133,931,324	310,484,619,649
영업이익	7,981,554,251	20,669,671,005	14,809,995,790
법인세비용차감전순이익	1,598,923,259	19,430,527,312	13,923,193,583
당기순이익(손실)	2,134,560,969	16,418,030,379	11,611,634,919
기타포괄손익	-2,990,914,207	2,878,523,096	-1,291,247,904
총포괄순이익	-856,353,238	19,296,553,475	10,320,387,015

기본주당이익	103	793	561
--------	-----	-----	-----

※ 상기 제59기 재무제표는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

※ 당사는 제58기에 연결대상 종속회사가 추가되어 주된 재무제표가 개별재무제표에서 연결재무제표로 변경 되었습니다.
 별도재무제표는 제58기부터 작성 대상이며, 제57기 재무제표는 감사받지 아니한 재무제표입니다.

2. 연결재무제표

2-1. 연결 재무상태표

연결 재무상태표

제 59 기 2023.12.31 현재

제 58 기 2022.12.31 현재

제 57 기 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 59 기	제 58 기	제 57 기
자산			
유동자산	224,374,757,529	203,694,823,410	154,051,792,047
현금및현금성자산	34,675,365,868	22,432,677,773	26,080,765,718
매출채권 및 기타유동채권	82,615,896,621	81,322,237,198	58,584,665,754
기타유동자산	737,671,834	1,117,547,859	734,302,882
당기법인세자산	913,825,145	0	0
재고자산	105,431,998,061	98,822,360,580	68,652,057,693
비유동자산	249,231,203,864	240,332,760,457	224,148,538,326
관계기업투자주식	6,257,898,285	6,359,652,270	6,074,282,734
기타비유동금융자산	5,462,327,746	2,648,252,030	2,122,115,162
기타비유동자산	262,627,860	262,627,860	235,544,860
순확정급여자산	0	606,818,653	0
유형자산	222,112,479,252	227,393,887,655	212,486,022,374
투자부동산	9,702,547,582	0	0
사용권자산	1,465,127,979	558,655,335	0
무형자산	891,456,969	1,160,265,431	1,160,265,431
이연법인세자산	3,076,738,191	1,342,601,223	2,070,307,765
자산총계	473,605,961,393	444,027,583,867	378,200,330,373
부채			
유동부채	233,585,373,747	188,140,072,661	117,106,846,744
매입채무 및 기타유동채무	39,689,732,692	56,352,173,367	47,290,714,665
계약부채	557,223,800	313,330,000	0
단기차입금	169,963,300,000	94,000,000,000	53,000,000,000
유동성장기부채	11,500,000,000	25,797,700,000	6,250,000,000
기타유동금융부채	9,899,930,712	8,680,946,938	7,245,917,384
기타 유동부채	1,936,855,439	838,114,877	1,281,787,108
총당부채	0	32,826,319	216,678,319
당기법인세부채	38,331,104	2,124,981,160	1,821,749,268
비유동부채	37,322,602,766	45,178,610,727	63,701,881,676
장기차입금	31,500,000,000	43,000,000,000	59,953,600,000
기타비유동금융부채	1,466,734,387	943,781,902	541,000,000

확정급여부채	2,967,076,523	0	2,307,571,877
기타장기종업원급여부채	1,388,791,856	1,234,828,825	899,709,799
부채총계	270,907,976,513	233,318,683,388	180,808,728,420
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	202,688,133,508	210,708,900,479	197,391,601,953
자본금	10,500,000,000	10,500,000,000	10,500,000,000
자본잉여금	16,800,696,205	16,800,696,205	16,800,696,205
자기주식	(944,290,458)	(944,290,458)	(944,290,458)
기타자본구성요소	9,018,418,420	8,828,027,202	8,984,362,919
이익잉여금(결손금)	167,313,309,341	175,524,467,530	162,050,833,287
비지배지분	9,851,372	0	0
자본총계	202,697,984,880	210,708,900,479	197,391,601,953
자본과부채총계	473,605,961,393	444,027,583,867	378,200,330,373

※ 상기 제59기 재무제표는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

2-2. 연결 포괄손익계산서

연결 포괄손익계산서

제 59 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 58 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 57 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 59 기	제 58 기	제 57 기
매출액	315,640,474,732	339,133,931,324	310,484,619,649
매출원가	271,597,142,834	284,526,001,114	266,953,521,453
매출총이익	44,043,331,898	54,607,930,210	43,531,098,196
판매비와관리비	37,107,849,101	33,969,501,001	28,721,102,406
영업이익	6,935,482,797	20,638,429,209	14,809,995,790
기타이익	5,290,757,048	5,961,359,313	3,918,284,615
기타비용	2,768,009,974	2,814,004,599	1,983,677,296
관계기업투자이익	0	341,478,911	261,084,368
관계기업투자손실	89,536,278	0	0
금융수익	311,411,587	97,330,878	102,998,886
금융비용	9,337,352,996	4,530,919,496	2,948,348,412
법인세비용차감전순이익	342,752,184	19,693,674,216	14,160,337,951
법인세비용	(642,303,653)	3,044,898,786	2,348,337,951
당기순이익	985,055,837	16,648,775,430	11,812,259,055
당기순이익의 귀속			
지배기업 소유주 지분	985,204,465	16,648,775,430	11,812,259,055
비지배지분	(148,628)	0	0
기타포괄손익	(2,795,971,436)	2,878,523,096	(1,291,247,904)
후속적으로 당기손으로 재분류되지 않는 항목	(2,795,971,436)	2,878,523,096	(1,291,247,904)
확정급여제도의 재측정요소	(3,086,363,697)	3,034,858,813	(1,251,484,379)
기타포괄손익-공정가치측정지분상품평가손익	85,252,071	(156,335,717)	(39,763,525)
지분법이익잉여금변동	100,001,043	0	0
해외사업환산손익	105,139,147	0	0
총포괄손익	(1,810,915,599)	19,527,298,526	10,521,011,151
당기총포괄손익의 귀속			
지배기업 소유주 지분	(1,810,766,971)	19,527,298,526	10,521,011,151
비지배지분	(148,628)	0	0
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	48	804	571

※ 상기 제59기 재무제표는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재

무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

2-3. 연결 자본변동표

연결 자본변동표

제 59 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 58 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 57 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본							
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배자본	자본 합계
	자본금	자본잉여금	자기주식	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2021.01.01 (기초자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	9,024,126,444	154,595,058.61 1	189,975,590,802	0	189,975,590,802 2
당기순이익	0	0	0	0	11,812,259,055	11,812,259,055		11,812,259,055
기타포괄손익								
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0	(1,251,484,379)	(1,251,484,379)	0	(1,251,484,379)
지분법이익잉여금변동	0	0	0	0	0	0	0	0
해외사업환산손익	0	0	0	0	0	0	0	0
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	0	0	0	(39,763,525)	0	(39,763,525)	0	(39,763,525)
배당금지급	0	0	0	0	(3,105,000,000)	(3,105,000,000)	0	(3,105,000,000)
종속기업 유상증자	0	0	0	0	0	0	0	0
2021.12.31 (기말자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	8,984,362,919	162,050,833.28 7	197,391,601,953	0	197,391,601,953 3
2022.01.01 (기초자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	8,984,362,919	162,050,833.28 7	197,391,601,953	0	197,391,601,953 3
당기순이익	0	0	0	0	16,648,775,430	16,648,775,430	0	16,648,775,430
기타포괄손익								
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0	3,034,858,813	3,034,858,813	0	3,034,858,813
지분법이익잉여금변동	0	0	0	0	0	0	0	0
해외사업환산손익	0	0	0	0	0	0	0	0
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	0	0	0	(156,335,717)	0	(156,335,717)	0	(156,335,717)
배당금지급	0	0	0	0	(6,210,000,000)	(6,210,000,000)	0	(6,210,000,000)
종속기업 유상증자	0	0	0	0	0	0	0	0
2022.12.31 (기말자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	8,828,027,202	175,524,467.53 0	210,708,900,479	0	210,708,900,479 9
2023.01.01 (기초자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	8,828,027,202	175,524,467.53 0	210,708,900,479	0	210,708,900,479 9
당기순이익	0	0	0	0	985,204,465	985,204,465	(148,628)	985,055,837
기타포괄손익								
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0	(3,086,363,697)	(3,086,363,697)	0	(3,086,363,697)
지분법이익잉여금변동	0	0	0	0	100,001,043	100,001,043	0	100,001,043
해외사업환산손익	0	0	0	105,139,147	0	105,139,147	0	105,139,147
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	0	0	0	85,252,071	0	85,252,071	0	85,252,071
배당금지급	0	0	0	0	(6,210,000,000)	(6,210,000,000)	0	(6,210,000,000)
종속기업 유상증자	0	0	0	0	0	0	10,000,000	10,000,000
2023.12.31 (기말자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	9,018,418,420	167,313,309.34 1	202,688,133,508	9,851,372	202,697,984,88 0

※ 상기 제59기 재무제표는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

2-4. 연결 현금흐름표

연결 현금흐름표

제 59 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 58 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 57 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 59 기	제 58 기	제 57 기
영업활동현금흐름	5,522,720,671	(13,043,194,505)	46,661,788,251
법인세비용	(642,303,653)	3,044,898,786	2,348,078,896
복리후생비	237,963,031	406,919,026	310,809,892
퇴직급여	3,339,604,767	3,784,322,121	3,584,477,441
대손상각비(대손충당금환입)	317,193,842	23,788,350	159,080,841
재고자산평가손실	(789,536,275)	3,445,102,439	1,550,216,770
감가상각비	16,103,298,523	13,836,717,642	13,155,785,700
투자부동산상각비	99,668,310	0	9,730,473
사용권자산상각비	471,818,045	316,028,656	290,916,487
판매보증비	0	0	28,810,000
이자비용	9,136,342,996	4,530,919,496	2,948,348,412
외화환산손실	630,573,433	1,352,070,794	116,831,732
파생상품거래손실	201,010,000	0	0
유형자산처분손실	367,495,747	187,025	134,983,382
무형자산처분손실	23,118,717	0	0
관계기업투자손실	89,536,278	0	0
이자수익	(142,032,461)	(50,919,055)	(75,758,060)
외화환산이익	(426,606,790)	(2,475,367,847)	(857,320,460)
유형자산처분이익	(121,266,451)	(21,055,152)	(328,633,163)
무형자산처분이익	(231,582,982)	0	0
관계기업투자이익	0	(341,478,911)	(261,084,368)
파생상품거래이익	(121,600,000)	0	0
배당금수익	(47,779,126)	(46,411,823)	(27,240,826)
매출채권의 감소(증가)	860,931,110	(22,982,825,496)	(8,148,678,245)
단기대여금의감소(증가)	0	0	49,700,000
미수금의 감소(증가)	(2,510,778,901)	2,398,460	(16,083,120)
기타유동자산의 감소(증가)	378,401,503	(627,928,615)	195,201,195
재고자산의 감소(증가)	(5,820,101,206)	(33,615,405,326)	12,921,762,761
매입채무의 증가(감소)	(13,510,996,358)	4,260,821,597	12,950,313,397
계약부채의 증가(감소)	244,223,800	313,000,000	0
미지급금의 증가(감소)	1,578,723,982	287,987,739	700,430,252
기타유동부채의 증가(감소)	1,098,740,562	(443,672,231)	(37,074,554)
미지급비용의 증가(감소)	641,632,703	999,650,912	1,595,935,037
판매보증충당부채의 증가(감소)	(32,826,319)	(183,852,000)	(199,796,048)

임대보증금의 증가(감소)	(139,000,000)	47,000,000	(164,000,000)
기타장기종업원급여부채의 증가(감소)	(84,000,000)	(71,800,000)	(165,400,000)
퇴직금의 지급	(1,667,560,030)	338,024,155	(294,973,764)
사외적립자산 납부	(2,000,000,000)	(3,200,000,000)	(6,000,000,000)
배당금수취	159,997,876	102,521,198	51,180,826
이자수취	142,032,461	50,919,055	75,758,060
법인세납부	(3,296,672,300)	(2,774,530,930)	(1,752,779,750)
당기순이익	985,055,837	16,648,775,430	11,812,259,055
투자활동현금흐름	(28,111,442,093)	(24,575,754,142)	(11,313,720,945)
단기금융상품의 감소	0	0	1,160,000,000
장기투자증권의 처분	0	0	25,500,000
유형자산의 처분	1,208,104,746	21,776,052	8,182,400
무형자산의 처분	477,272,727	0	0
임차보증금의 감소	70,000,000	154,070,000	115,750,000
정부보조금의 수령	374,400,000	0	0
장기금융상품의 감소	980,000,000	0	0
파생상품의 거래정산	(79,410,000)	0	0
매각예정비유동자산의 처분	0	0	1,050,000,000
장기금융상품의 증가	(689,640,000)	(749,850,000)	(640,000,000)
전환상환우선주의 취득	(2,800,217,784)	0	0
유형자산의 취득	(27,385,254,837)	(23,846,667,194)	(13,020,153,345)
임차보증금의 증가	(266,696,945)	(128,000,000)	(13,000,000)
기타비유동자산의 증가	0	(27,083,000)	0
재무활동현금흐름	34,850,991,142	34,170,240,695	(37,377,393,148)
단기차입금의 차입	201,758,750,000	125,000,000,000	68,000,000,000
장기차입금의 차입	0	10,000,000,000	0
정부보조금의 수령	0	0	100,000,000
종속기업의 유상증자	10,000,000	0	0
단기차입금의 상환	(125,600,000,000)	(84,000,000,000)	(68,596,860,000)
유동성장기부채의 상환	(25,797,700,000)	(6,250,000,000)	(22,500,000,000)
리스부채의 상환	(455,412,300)	(326,456,285)	(300,250,800)
장기차입금의 상환	0	0	(8,000,000,000)
배당금지급	(6,210,000,000)	(6,210,000,000)	(3,105,000,000)
이자지급	(8,854,646,558)	(4,043,303,020)	(2,975,282,348)
현금및현금성자산의 증가(감소)	12,262,269,720	(3,448,707,952)	(2,029,325,842)
기초현금및현금성자산	22,432,677,773	26,080,765,718	28,136,364,514
외화현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(19,581,625)	(199,379,993)	(26,272,954)
기말현금및현금성자산	34,675,365,868	22,432,677,773	26,080,765,718

※ 상기 제59기 재무제표는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사

유 등을 반영할 예정입니다.

3. 연결재무제표 주석 주석

제 59(당) 기말 2023년 12월 31일 현재

제 58(전) 기말 2022년 12월 31일 현재

삼익THK주식회사

1. 지배기업의 개요

지배기업인 삼익THK주식회사(이하 "당사"라 함)는 1965년 10월 5일 설립되어 기타 기계 및 장비제품(Linear Motion System 등)의 제조 및 판매 등을 영업 목적으로 하고 있습니다. 또한, 당사는 THK CO.,LTD.와 직동가이드(LM GUIDE)의 생산 및 판매를 목적으로 1991년 5월 31일 합작계약 및 기술도입계약을 체결하고 1991년 12월 30일자로 외자도입법에 의거 산업통상자원부에 외국인투자기업으로 등록하였습니다. 당사는 1989년 9월에 (주)한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 당기말 현재 자본금은 105억원입니다.

당사는 정관에 의해 액면금액을 기준으로 연 9% 이상의 금전 배당을 받을 수 있는 누적적·참가적 무의결권 기명식 우선주를 10,000,000주 범위 내에서 발행할 수 있도록 하고 있으며, 전환권을 부여하는 전환사채를 300억원 범위 내에서 주주 이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있습니다. 당기말 현재 우선주 및 전환사채 발행 내역은 없습니다.

2023년 12월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 당사와 당사의 종속기업(이하 통칭하여 '연결실체'), 연결실체의 관계기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다.

(1) 보고기간말 현재 기업회계기준서 제1110호 "연결재무제표"에 따른 연결재무제표작성대상에 속한 종속기업(이하 "종속기업"이라 함)의 세부 내용은 다음과 같습니다.

회사명	결산일	소재지	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
			연결실체지분율	비지배지분율	연결실체지분율	비지배지분율
삼익매츠벤처스(주)	12.31	한국	100.0%	-	100.0%	-
매츠 ABB 테크 제1호 벤처투자조합	12.31	한국	99.5%	0.5%	-	-
MATZ POLAND SP. Z O.O	12.31	폴란드	100.0%	-	-	-
MATZ America, LLC	12.31	미국	100.0%	-	-	-
MATZ (Nanjing) Automation Equipment	12.31	중국	100.0%	-	-	-

(2) 당기와 전기 중 신규로 연결재무제표에 포함된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

회사명	사 유
매츠 ABB 테크 제1호 벤처투자조합	신규설립
MATZ POLAND SP. Z O.O	신규설립
MATZ America, LLC	신규설립
MATZ (Nanjing) Automation Equipment	신규설립

② 제 58(전) 기

회사명	사 유
삼익매츠벤처스(주)	신규설립

(3) 보고기간말 현재 각 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기말

(단위 : 원)						
회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익	총포괄순이익
삼익매츠벤처스(주)	4,764,579,295	140,524,603	4,624,054,692	27,328,768	(348,414,236)	(358,611,655)
매츠 ABB 테크 제1호 벤처투자조합	1,992,707,148	22,432,809	1,970,274,339	-	(29,725,661)	(29,725,661)
MATZ POLAND SP. Z O.O	966,073,513	34,728,875	931,344,638	-	(181,894,044)	(88,655,362)
MATZ America, LLC	721,085,269	-	721,085,269	6,111,084	(369,215,009)	(358,003,931)
MATZ (Nanjing) Automation Equipment	221,206,235	-	221,206,235	-	(39,767,737)	(39,078,350)

② 제 58(전) 기말

(단위 : 원)						
회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익	총포괄손익
삼익매츠벤처스(주)	2,003,647,659	20,981,312	1,982,666,347	-	(17,333,653)	(17,333,653)

2. 연결재무제표 작성기준

연결실체는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제5조 제1항 제1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회(국제회계기준)의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하였습니다.

연결실체의 연결재무제표는 2024년 2월 2일자 이사회에서 승인되었으며, 2024년 3월 22일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 측정기준

연결재무제표는 아래에서 열거하고 있는 연결재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채

(2) 기능통화와 표시통화

연결실체 내 개별기업의 재무제표는 기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 기능통화로 작성되고 있습니다. 연결실체의 연결재무제표는 지배기업의 기능통화 및 표시통화인 원화로 작성하여 보고하고 있습니다.

(3) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 연결재무제표를 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.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래에 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

① 경영진의 판단

연결재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 10 : 관계기업투자주식 - 연결실체가 유의적인 영향력을 행사하는지 여부
- 주석 38 : 리스기간 - 연장선택권의 행사가능성이 상당히 확실한지 여부

② 가정과 추정의 불확실성

다음 보고기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 1: 종속기업 - 현금창출단위에 대한 회수가능액 추정
- 주석 37: 매출채권및기타유동채권의 기대신용손실 측정 - 가중평균손실율을 결정하기 위한 주요 가정
- 주석 22: 확정급여채무의 측정 - 주요 보험수리적 가정
- 주석 39: 우발부채 및 약정사항 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정

③ 공정가치 측정

연결실체의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 연결실체는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당 임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

연결실체는 유의적인 평가 문제를 감사위원회에 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 연결실체는 최대한 시장에서 관측가능한 투입 변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가방법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1 : 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2 : 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3 : 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 연결실체는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다. 공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 주석 37에 포함되어 있습니다.

3. 회계정책의 변경

연결실체는 2023년 1월 1일부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 최초로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1001호 '재무제표 표시'

개정 기준서는 공시 대상 회계정책 정보를 '유의적인' 회계정책에서 '중요한' 회계정책으로 바꾸고 중요한 회계정책 정보의 의미를 설명하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'

개정 기준서는 '회계추정치'를 측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액으로 정의하고, 회계추정치의 예를 보다 명확히 하였습니다. 또한 새로운 정보의 획득, 새로운 상황의 전개나 추가 경험의 축적으로 투입변수나 측정기법을 변경한 경우 이러한 변경이 전기오류수정이 아니라면 회계추정치의 변경임을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제 1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

개정 기준서는 이연법인세 최초 인식 예외규정을 추가하여 단일 거래에서 자산과 부채를 최초 인식할 때 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기는 경우 각각 이연법인세 부채와 자산을 인식하도록 하였습니다.

'단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세'는 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일 이후에 이루어진 거래에 적용하며, 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이미 존재하는 (1) 사용권자산과 리스부채, (2) 사후처리 및 복구 관련 부채 및 이에 상응하여 자산 원가의 일부로 인식한 금액에 관련되는 모든 차감할 일시적 차이와 가산할 일시적 차이에 대해 이연법인세 자산과 부채를 인식하며, 최초 적용 누적 효과를 이익잉여금(또는 자본의 다른 구성요소) 기초 잔액을 조정하여 인식합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1001호 ' 재무제표 표시 ' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가 손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4. 중요한 회계정책

연결실체가 한국채택국제회계기준에 따른 연결재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래에 기술되어 있으며, 주석 3에서 설명하고 있는 회계정책의 변경을 제외하고 당기 및 비교표시된 전기의 연결재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

(1) 연결

① 사업결합

연결실체는 취득한 활동과 자산의 집합이 사업의 정의를 충족하고 동일지배 하에 있는 기업 실체나 사업에 대한 결합이 아닌 경우에 취득법을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 연결실체는 특정 활동과 자산의 집합을 사업으로 보기 위하여 취득한 활동과 자산의 집합이 최소한 산출물을 창출하는 능력, 투입물, 실질적인 과정을 포함하는지를 평가하고 있습니다.

연결실체는 취득한 활동과 자산의 집합이 사업인지 여부를 간단하게 평가할 수 있는 집중테스트를 적용할 수 있습니다. 연결실체는 취득한 총자산의 공정가치가 대부분이 식별가능한 비슷한 자산 집합에 집중되어 있는 경우에 선택적 집중테스트를 적용할 수 있습니다.

이전대가는 일반적으로 식별가능한 취득 순자산을 공정가치로 측정하는 것과 동일하게 공정가치로 측정하고 있습니다. 사업결합의 결과 영업권이 발생되면 매년 손상검사를 수행하고 있으며, 염가매수차익이 발생되면 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 취득관련원가는 기업회계기준서 제1032호와 기업회계기준서 제1109호에 따라 인식하는 채무증권과 지분증권의 발행원가를 제외하고, 원가가 발생하고 용역을 제공받은 기간에 비용으로 회계처리하고 있습니다.

이전대가는 기존관계의 정산과 관련된 금액을 포함하고 있지 않으며, 기존관계의 정산금액은 일반적으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

조건부대가는 취득일에 공정가치로 측정되고 있습니다. 자본으로 분류되는 조건부대가는 재측정하지 않으며, 그 후속 정산은 자본 내에서 회계처리하고 있습니다. 조건부대가가 자본으로 분류되지 않는 경우, 후속적으로 조건부대가의 공정가치 변동을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

피취득자의 종업원이 보유하고 있는 보상과 교환된 취득자의 주식기준보상의 경우, 취득자의 대체보상에 대한 시장기준 측정치의 전부 또는 일부는 사업 결합의 이전대가 측정에 포함되고 있습니다. 피취득자에 대한 이전대가의 일부인 대체보상 부분과 사업결합 후 근무용역에 대한 보수 부분은 피취득자의 보상에 대한 시장기준 측정치와 사업결합 전 근무용역에 대한 대체 보상액을 비교하여 결정되고 있습니다.

② 비지배지분

비지배지분은 취득일에 피취득자의 식별가능한 순자산에 대해 인식한 금액 중 현재의 지분상품의 비례적 몫으로 측정하고 있습니다. 지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다.

③ 종속기업

종속기업은 연결실체에 의해 지배되는 기업입니다. 연결실체는 피투자기업에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자기업에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있을 때 피투자기업을 지배합니다. 종속기업의 재무제표는 지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 획득하는 날부터 지배력을 상실할 때까지 연결재무제표에 포함됩니다.

④ 지배력의 상실

지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실한다면, 연결재무상태표에서 종전의 종속기업에 대한 자산과 부채를 제거하고 종전의 지배지분에 귀속되는 지배력 상실 관련 손익을 인식합니다. 종속기업에 대한 잔존 투자는 지배력을 상실한 때의 공정가치로 인식합니다.

⑤ 관계기업투자

관계기업은 연결실체가 재무정책 및 영업정책에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있으나, 지배하지 않는 기업입니다. 관계기업에 대한 투자지분은 최초에 거래원가를 포함하여 원가로 인식하고, 취득 후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순이익 및 기타포괄손익 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액을 장부금액에 가감하고, 피투자자에게 받은 분배액은 투자지분의 장부금액에서 차감하고 있습니다.

⑥ 내부거래제거

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 잔액, 수익과 비용, 미실현손익은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다. 한편, 연결실체는 지분법피투자기업과의 거래에서 발생한 미실현이익 중 연결실체의 몫은 제거하고 있으며, 미실현손실은 자산손상의 증거가 없다면 미실현이익과 동일한 방식으로 제거하고 있습니다.

(2) 영업부문

연결실체는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부보고 자료에 기초하여 부문을구분하고 있습니다. 주식 5에서 기술한 대로 연결실체는 자동화기기,로봇부문과 벤처캐피탈 부문으로 구성되어 있습니다.

(3) 현금및현금성자산

연결실체는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외되나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함됩니다.

(4) 재고자산

재고자산의 단위원가는 이동평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(5) 비파생금융자산

① 인식 및 최초 측정

매출채권은 발행되는 시점에 최초로 인식됩니다. 다른 금융상품과 금융부채는 연결실체가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 인식됩니다.

유의적인 금융요소를 포함하지 않는 매출채권을 제외하고는, 최초 인식시점에 금융자산이나 금융부채를 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산 또는 당기손익-공정가치 측정 금융부채가 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가감합니다. 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 매출채권은 최초의 거래가격으로 측정합니다.

② 분류 및 후속측정

최초 인식시점에 금융자산은 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치 채무상품, 기타포괄손익-공정가치 지분상품 또는 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류합니다.

금융자산은 연결실체가 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하지 않는 한 최초 인식 후에 재분류되지 않으며, 이 경우 영향 받는 모든 금융자산은 사업모형의 변경 이후 첫 번째 보고 기간의 첫 번째 날에 재분류됩니다.

금융자산이 다음 두 가지 조건을 모두 만족하고, 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정되지 않은 경우에 상각후원가로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 보유합니다.
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

채무상품이 다음 두 가지 조건을 충족하고 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정되지 않은 경우에 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유합니다.
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

단기매매를 위해 보유하는 것이 아닌 지분상품의 최초 인식 시에 연결실체는 투자자산 공정가치의 후속적인 변동을 기타포괄손익으로 표시하도록 선택할 수 있습니다. 다만, 한 번 선택하면 이를 취소할 수 없습니다. 이러한 선택은 투자자산별로 이루어집니다.

상기에서 설명된 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정되지 않는 모든 금융자산은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 이러한 금융자산은 모든 파생금융자산을 포함합니다. 최초 인식시점에 연결실체는 상각후원가나 기타포괄손익-당기손익으로 측정되는 금융자산을 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 해당 금융자산을 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정할 수 있습니다. 다만, 한 번 지정하면 이를 취소할 수 없습니다.

1) 금융자산 - 사업모형

연결실체는 사업이 관리되는 방식이 경영진에게 정보가 제공되는 방식을 가장 잘 반영하기 때문에 금융자산의 포트폴리오 수준에서 보유되는 사업모형의 목적을 평가합니다. 그러한 정보는 다음을 고려합니다.

- 포트폴리오에 대해 명시된 회계정책과 목적 및 실제 이러한 정책의 운영
- 사업모형에서 보유하는 금융자산의 성과를 평가하고, 그 평가내용을 주요 경영진에게 보고하는 방식
- 사업모형(그리고 사업모형에서 보유하는 금융자산)의 성과에 영향을 미치는 위험과 그 위험을 관리하는 방식
- 경영진에 대한 보상방식(예: 관리하는 자산의 공정가치에 기초하여 보상하는지 아니면 수취하는 계약상 현금흐름에 기초하여 보상하는지)
- 과거기간 금융자산의 매도의 빈도, 금액, 시기, 이유, 미래의 매도활동에 대한 예상

이러한 목적을 위해 제거요건을 충족하지 않는 거래에서 제3자에게 금융자산을 이전하는 거래는 매도로 간주되지 않습니다.

단기매매의 정의를 충족하거나 포트폴리오의 성과가 공정가치 기준으로 평가되는 금융자산 포트폴리오는 당기손익-공정가치로 측정됩니다.

2) 금융자산 - 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 이루어져 있는지에 대한 평가

원금은 금융자산의 최초 인식시점의 공정가치로 정의됩니다. 이자는 화폐의 시간가치에 대한 대가, 특정기간에 원금 잔액과 관련된 신용위험에 대한 대가, 그 밖의 기본적인 대여위험과 원가에 대한 대가뿐만 아니라 이윤으로 구성됩니다.

계약상 현금흐름이 원금과 이자에 대한 지급만으로 이루어져 있는지를 평가할 때, 연결실체는 해당 상품의 계약조건을 고려합니다. 금융자산이 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건을 포함하고 있다면, 그 계약조건 때문에 해당 금융상품의 존속기간에 걸쳐 생길 수 있는 계약상 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되는지를 판단해야 합니다.

이를 평가할 때 연결실체는 다음을 고려합니다.

- 현금흐름의 금액이나 시기를 변경시키는 조건부 상황
- 변동 이자율 특성을 포함하여 계약상 액면 이자율을 조정하는 조항
- 중도상환특성과 만기연장특성
- 특정 자산으로부터 발생하는 현금흐름에 대한 연결실체의 청구권을 제한하는 계약조건

중도상환금액이 실질적으로 미상환된 원금과 잔여원금에 대한 이자를 나타내고, 계약의 조기청산에 대한 합리적인 추가 보상을 포함하고 있다면, 조기상환특성은 특정일에 원금과 이자를 지급하는 조건과 일치합니다.

또한, 계약상 액면금액을 유의적으로 할인하거나 할증하여 취득한 금융자산에 대해서, 중도상환금액이 실질적으로 계약상 액면금액과 계약상 이자 발생액을 나타내며, 중도상환특성이 금융자산의 최초 인식시점에 해당 특성의 공정가치가 경미한 경우에는 이러한 조건을 충족한다고 판단합니다.

3) 금융자산 - 후속측정과 손익

금융자산 분류	후속측정과 손익 인식 방법
당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 평가합니다. 이자 혹은 배당금 수익을 포함한 순손익은 당기손익으로 인식합니다.
상각후원가로 측정하는 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가는 손상차손에 의해 감소됩니다. 이자수익, 외화환산손익 및 손상차손은 당기손익으로 인식합니다. 제거에서 발생하는 손익 또한 당기손익으로 인식합니다.
기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 계산되고, 외화환산손익과 손상차손은 당기손익으로 인식합니다. 제거시의 손익은 기타포괄손익누계액에서 당기손익으로 재분류합니다.
기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 배당금은 명확하게 투자원가의 회수를 나타내지 않는다면 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식하고 당기손익으로 절대 재분류하지 않습니다.

③ 제거

1) 금융자산

연결실체는 금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸한 경우, 금융자산의 현금흐름을 수취할 계약상 권리를 양도하고 이전된 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 실질적으로 이전한 경우, 또는 연결실체가 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유 또는 이전하지 아니하고 금융자산을 통제하고 있지 않은 경우에 금융자산을 제거합니다.

연결실체가 연결채무상대표에 인식된 자산을 이전하는 거래를 하였지만, 이전되는 자산의 소유에 따른 대부분의 위험과 보상을 보유하고 있는 경우에는 이전된 자산을 제거하지 않습니다.

2) 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁의 결과로 상각후원가로 측정하는 금융자산이나 금융부채의 계약상 현금흐름 산정 기준이 변경되는 경우 연결실체는 이자율지표 개혁에서 요구되는 변경을 반영하기 위하여 금융자산이나 금융부채의 유효이자율을 조정합니다. 다음의 두 가지 조건을 모두 충족하는 경우에만 이자율지표 개혁에서 요구된 계약상 현금흐름 산정기준이 변경됩니다.

- 이자율지표 개혁의 직접적인 결과로 변경이 필요함
- 계약상 현금흐름을 산정하는 새로운 기준은 이전 기준과 경제적으로 동등함

④ 상계

연결실체는 연결실체가 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 갖고 있고, 차액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 금융자산과 금융부채를 상계하고 연결채무상대표에 순액으로 표시합니다.

(6) 금융자산의 손상

① 금융자산과 계약자산

연결실체는 다음 자산의 기대신용손실에 대해 손실충당금을 인식합니다.

- 상각후원가로 측정하는 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품
- 기업회계기준서 제1115호에서 정의된 계약자산

연결실체는 12개월 기대신용손실로 측정되는 다음의 금융자산을 제외하고는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다.

- 보고기간말에 신용이 위험이 낮다고 결정된 채무증권
- 최초 인식 이후 신용위험(즉, 금융자산의 기대존속기간 동안에 걸쳐 발생할 채무불이행 위험)이 유의적으로 증가하지 않은 기타 채무증권과 은행예금

매출채권과 계약자산에 대한 손실충당금은 항상 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 측정됩니다.

금융자산의 신용위험이 최초 인식 이후 유의적으로 증가했는지를 판단할 때와 기대신용손실을 추정할 때, 연결실체는 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있고 합리적이고 뒷받침될 수 있는 정보를 고려합니다. 여기에는 미래지향적인 정보를 포함하여 연결실체의 과거 경험과 알려진 신용평가에 근거한 질적, 양적인 정보 및 분석이 포함됩니다.

연결실체는 금융자산의 신용위험은 연체일수 증가에 따라 증가한다고 가정합니다.

전체기간 기대신용손실은 금융상품의 기대 존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건에 따른 기대신용손실입니다.

12개월 기대신용손실은 보고기간말 이후 12개월 이내(또는 금융상품의 기대존속 기간이 12개월 보다 적은 경우 더 짧은 기간)에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실을 나타내는 전체기간 기대신용손실의 일부입니다.

기대신용손실을 측정할 때 고려하는 가장 긴 기간은 연결실체가 신용위험에 노출되는 가장 계약기간입니다.

② 기대신용손실의 측정

기대신용손실은 신용손실의 확률가중추정치입니다. 신용손실은 모든 현금부족액 (즉, 계약에 따라 지급받기로 한 모든 계약상 현금흐름과 수취할 것으로 예상하는 모든 계약상 현금흐름의 차이)의 현재가치로 측정됩니다. 기대신용손실은 해당 금융자산의 유효이자율로 할인됩니다.

③ 신용이 손상된 금융자산

매 보고기간말에 연결실체는 상각후원가로 측정되는 금융자산과 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무증권의 신용이 손상되었는지 평가합니다. 금융자산의 추정미래현금흐름에 악영향을 미치는 하나 이상의 사건이 발생한 경우에 해당 금융자산은 신용이 손상된 것입니다.

금융자산의 신용이 손상된 증거는 다음과 같은 관측 가능한 정보를 포함합니다.

- 발행자나 차입자의 유의적인 재무적 어려움
- 채무불이행이나 결제기간 연체와 같은 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적이나 계약상 이유로 당초 차입조건의 불가피한 완화
- 차입자의 파산가능성이 높아지거나 그 밖의 재무구조조정 가능성이 높아짐
- 재무적 어려움으로 인해 해당 금융자산에 대한 활성시장 소멸

④ 연결채무상태표상 신용손실충당금의 표시

상각후원가로 측정하는 금융자산에 대한 손실충당금은 해당 자산의 장부금액에서 차감합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대해서는 손실충당금은 당기손익에 포함하고 기타포괄손익에 인식합니다.

⑤ 제각

금융자산의 계약상 현금흐름 전체 또는 일부의 회수에 대한 합리적인 기대가 없는 경우 해당 자산을 제거합니다. 연결실체는 제각한 금액이 유의적으로 회수될 것이라는 기대를 갖고 있지 않습니다. 그러나 제각된 금융자산은 연결실체의 만기가 된 금액의 회수 절차에 따라 회수 활동의 대상이 될 수 있습니다.

(7) 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다.

유형자산은 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액을 차감한 금액을 장부금액으로하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 추정내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체 원가와 비교하여 유의적이라면, 해당 유형자산을 감가상각할 때, 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 그 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

당기 및 전기의 추정 내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	추정 내용연수
건축물	20~40년
기계장치	8년
차량운반구	4~5년
기타의유형자산	4년

연결실체는 매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

(8) 투자부동산

임대수익이나 시세차익 또는 두 가지 모두를 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 40년의 내용연수를 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다. 투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

투자부동산을 처분하거나, 투자부동산의 사용을 영구히 중지하고 처분으로도 더 이상의 미래경제적효익을 기대할 수 없는 경우에 해당 투자부동산의 장부금액을 연결재무상태표에서 제거하고 있습니다. 투자부동산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 투자부동산이 제거되는 시점의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(9) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액을차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

연결실체 보유 무형자산은 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간이 예측가능하지 않아 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
회원권	비한정

내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간말에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

① 연구 및 개발

연구 또는 내부프로젝트의 연구단계에 대한 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다 . 개발단계의 지출은 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성, 자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도와 능력 및 필요한 자원의 입수가능성, 무형자산의 미래 경제적 효익을 모두 제시할 수 있고, 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 기타 개발 관련 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

② 후속지출

후속지출은 관련되는 특정 자산에 속하는 미래의 경제적 효익이 증가하는 경우에 한하여 자본화하며, 내부적으로 창출한 영업권 및 상표명 등을 포함한 다른 지출은 발생 즉시 비용화하고 있습니다.

(10) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 아니하며, 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 자산인 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금에 한하여, 보고기간 동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하며, 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 보고기간 동안 차입한 자금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하고 있습니다. 보고기간 동안 자본화한 차입원가는 당해 기간 동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(11) 정부보조금

정부보조금은 연결실체가 정부보조금에 부수되는 조건을 준수하고 그 보조금을 수취하는 것에 대해 합리적인 확신이 있을 경우에만 인식하고 있습니다.

① 자산 관련 정부보조금

연결실체는 비유동자산을 취득 또는 건설하는데 사용해야 한다는 기본조건이 부과된 정부보조금을 수령하고 있으며, 해당 자산의 장부금액을 계산할 때, 정부보조금을 차감하고 감가상각자산의 내용연수에 걸쳐 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 수익 관련 정부보조금

연결실체는 정부보조금을 정부보조금으로 보전하려 하는 관련 원가를 비용으로 인식하는 기간에 걸쳐 관련 비용에서 차감하는 방법으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(12) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

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

(13) 리스

계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 한다면 그 계약은 리스이거나 리스를 포함합니다.

① 리스이용자

리스요소를 포함하는 계약의 개시일이나 변경유효일에 연결실체는 계약대가를 상대적 개별 가격에 기초하여 각 리스요소에 배분합니다. 다만, 연결실체는 일부 리스에 대하여 비리스요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 적용하여 리스요소와 관련된 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

연결실체는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초에 원가로 측정하며, 해당 원가는 리스부채의 최초 측정금액, 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료(받은 리스 인센티브 차감), 리스개설직접원가, 기초자산을 해체 및 제거하거나 기초자산이나 기초자산이 위치한 부지를 복구할 때 리스이용자가 부담하는 원가의 추정치로 구성됩니다.

사용권자산은 후속적으로 리스개시일부터 리스기간 종료일까지 정액법으로 감가상각합니다. 다만, 리스기간 종료일에 사용권자산의 소유권이 이전되거나 사용권자산의 원가에 매수선택권의 행사가격이 반영된 경우에는 유형자산의 감가상각과 동일한방식에 기초하여 기초자산의 내용연수 종료일까지 사용권자산을 감가상각합니다. 또한 사용권자산은 손상차손으로 인하여 감소하거나 리스부채의 재측정으로 인하여 조정될 수 있습니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 최초 측정합니다. 리스료는 리스의 내재이자율로 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 연결실체의 증분차입이자율로 할인합니다. 일반적으로 연결실체는 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

연결실체는 다양한 외부 재무 정보에서 얻은 이자율에서 리스의 조건과 리스 자산의 특성을 반영하기 위한 조정을 하고 증분차입이자율을 산정합니다.

리스부채 측정에 포함되는 리스료는 다음 항목으로 구성됩니다.

- 고정 리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료. 최초에는 리스개시일의 지수나 요율(이율)을 사용하여 측정함
- 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액
- 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우 매수선택권의 행사가격, 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우 연장기간의 리스료, 리스기간이 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스부채는 유효이자율법에 따라 상각합니다. 리스부채는 지수나 요율(이율)의 변동으로 미래 리스료가 변동되거나 잔존가치 보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액이 변동되거나 매수, 연장, 종료선택권을 행사할지에 대한 평가가 변동되거나 실질적인 고정리스료가 수정되는 경우에 재측정됩니다.

리스부채를 재측정할 때 관련되는 사용권자산을 조정하고, 사용권자산의 장부금액이영(0)으로 줄어드는 경우에는 재측정 금액을 당기손익으로 인식합니다.

연결실체는 연결재무상태표에서 투자부동산의 정의를 충족하지 않는 사용권자산을 '유형자산'으로 표시하고 리스부채는 '리스부채'로 표시하였습니다.

이자율지표 개혁으로 인해 미래 리스료의 산정 기준이 변경되는 경우 연결실체는 대체 이자율지표의 변경을 반영하는 개정 할인율을 적용한 수정 리스료를 할인하여 리스부채를 재측정합니다.

연결실체는 리스기간이 12개월 이내인 단기리스와 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 실무적 간편법을 선택하였습니다. 연결실체는 이러한 리스에 관련된 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액법에 따라 비용으로 인식합니다.

② 리스제공자

리스요소를 포함하는 계약의 약정일이나 변경유효일에 연결실체는 상대적 개별가격에 기초하여 각 리스요소에 계약대가를 배분합니다.

리스제공자로서 연결실체는 리스약정일에 리스가 금융리스인지 운용리스인지 판단합니다.

각 리스를 분류하기 위하여 연결실체는 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지를 전반적으로 판단합니다. 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 리스이용자에게 이전하는 경우에는 리스를 금융리스로 분류하고, 그렇지 않은 경우에는 리스를 운용리스로 분류합니다. 이 평가지표의 하나로 연결실체는 리스기간이 기초자산의 경제적 내용연수의 상당 부분을 차지하는지 고려합니다.

약정에 리스요소와 비리스요소가 모두 포함된 경우에 연결실체는 기업회계기준서 제 1115호를 적용하여 계약대가를 배분합니다.

(14) 매각예정비유동자산

비유동자산 또는 처분자산집단의 장부금액이 계속 사용이 아닌 매각거래를 통하여 주로 회수될 것으로 예상된다면 이를 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 이러한 조건은 당해 자산(또는 처분자산집단)이 현재의 상태로 즉시 매각가능하여야 하며 매각될 가능성이 매우 높을 때에만 충족된 것으로 간주하고 있습니다. 자산(또는 처분자산집단)을 매각예정으로 최초 분류하기 직전에 해당 자산의 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다. 최초 분류시 손상이 인식된 자산의 순공정가치가 하락하면 손상차손을 즉시 당기손익으로 인식하고, 순공정가치가 증가하면 과거에 인식하였던 손상차손누계액을 한도로 하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

비유동자산이 매각예정으로 분류되거나 매각예정으로 분류된 처분자산집단의 일부인 경우에는 그 자산은 상각하지 아니하고 있습니다.

(15) 비파생금융부채

연결실체는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 연결채무상태표에 인식하고 있습니다.

① 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 기타금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속적으로 기타금융부채는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 인식합니다.

③ 금융부채의 제거

연결실체는 금융부채의 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 금융부채를 제거합니다. 연결실체는 금융부채의 계약조건이 변경되어 현금흐름이 실질적으로 달라진 경우 기존 부채를 제거하고 새로운 계약에 근거하여 새로운 금융부채를 공정가치로 인식합니다. 금융부채의 제거시에, 장부금액과 지급한 대가의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

(16) 종업원급여

① 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

② 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고 있습니다. 재측정에 따른 변동은 발생한 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

③ 퇴직급여: 확정급여제도

보고기간말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다.

확정급여부채는 매년 독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적 효익의 현재가치를 한도로 자산을 인식하고 있습니다.

순확정급여부채의 재측정요소는 보험수리적손익, 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 자산 인식상한효과의 변동으로 구성되어 있으며, 즉시 기타포괄손익으로 인식됩니다. 연결실체는 순확정급여부채의 순이자를 순확정급여부채에 연차보고기간 초에 결정된 할인율을 곱하여 결정되며 보고기간 동안 기여금 납부와 급여지급으로 인한 순확정급여부채의 변동을 고려하여 결정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련된 순이자비용과 기타비용은 당기손익으로 인식됩니다.

제도의 개정이나 축소가 발생하는 경우, 과거근무에 대한 효익의 변동이나 축소에 따른 손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 연결실체는 확정급여제도의 정산이 일어나는 때에 정산으로 인한 손익을 인식하고 있습니다.

(17) 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 존재하는 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

판매보증충당부채는 제품이나 용역이 판매 또는 제공될 때 인식되며, 과거의 보증자료에 기반하여 모든 가능한 결과와 그와 관련된 확률을 가중평균하여 추정하고 있습니다.

충당부채는 최초 인식과 관련 있는 지출에만 사용하고 있습니다.

(18) 외화거래

연결재무제표 작성에 있어서 연결실체의 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고기간말에 화폐성 외화항목은 보고기간말의 마감환율로 환산하고 있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고, 역사적원가로 측정하는 비화폐성항목은 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(19) 납입자본

보통주는 자본으로 분류하며 자본거래와 직접 관련되어 발생하는 증분원가는 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

연결실체가 자기지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

(20) 고객과의 계약에서 생기는 수익

연결실체는 고객과의 계약이 개시되는 단계에서부터 통제가 고객에게 이전되는 시점 또는 통제가 고객에게 이전되는 기간에 걸쳐 다음의 5단계 수익인식모형에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

① 계약의 식별

연결실체는 고객과의 사이에서 집행가능한 권리와 의무가 생기게 하는 합의를 계약으로 식별하고 계약으로 식별된 경우에는 수행의무의 식별 등 이후 단계를 추가 검토하여 수익인식 여부를 판별하며, 계약으로 식별되지 못하였으나 고객에게서 대가를 받은 경우에는 부채로 인식하고 있습니다.

② 수행의무의 식별

수행의무는 고객과의 계약에서 '구별되는 재화나 용역'이나 '실질적으로 서로 같고 고객에게 이전하는 방식도 같은 일련의 구별되는 재화나 용역'을 고객에게 이전하기로 한 약속을 의미합니다. 연결실체는 계약 개시시점에 고객과의 계약에서 약속한 재화나용역을 검토하여 수행의무를 식별하고 있습니다.

③ 거래가격의 산정

거래가격은 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하고 그 대가로 기업이 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 금액으로서 추정치의 제약을 고려한 변동대가, 유의적인 금융요소, 비현금 대가 및 고객에게 지급할 대가 등을 고려하여 산정하고 있습니다. 연결실체는 반품가능성을 과거의 경험률에 근거하여 합리적으로 추정하여 변동대가에 반영하고, 수행의무를 이전하는 시점과 고객이 그에 대한 대가를 지급하는 시점 간의 기간이 12개월 이내이므로 유의적인 금융요소는 없다고 판단하고 있습니다.

④ 거래가격의 배분

연결실체는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별판매가격을 기초로 거래가격을 배분하고 있습니다. 각 수행의무의 개별판매가격이 없는 경우에는 시장평가조정접근법 등을 고려하여 개별판매가격을 적절하게 추정하고 있습니다.

⑤ 수익인식

연결실체는 계약개시 시점에 해당 계약과 관련하여 수행의무를 이행할 때 수익을 인식할지 또는 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식할지 여부를 판단하고 있습니다.

연결실체가 의무를 수행하는 대로 고객이 동시에 효익을 얻고 소비하는 경우, 연결실체가 의무를 수행하여 자산이 만들어지거나 가치가 높아지는 것과 비례하여 고객이 그 자산을 통제하는 경우, 또는 의무를 수행하여 만든 자산이 연결실체 자체에는 대체용도가 없으나 현재까지 수행을 완료한 부분에 대해 집행가능한 지급청구권이 있는 경우에는 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

용역수익은 연결실체가 의무를 수행하는 대로 고객이 동시에 효익을 얻고 소비하는 경우에 해당하여 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식하고 있으며, 상품매출은 자산에 대한 통제가 고객에게 이전되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(21) 금융수익과 금융비용

연결실체의 금융수익과 금융비용은 다음으로 구성되어 있습니다.

- 이자수익
- 금융자산으로부터 발생하는 배당금수익
- 이자비용

이자수익 및 이자비용은 기간의 경과에 따른 이자발생액을 당기손익으로 인식하며, 배당금수익은 주주로서 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(22) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

법인세와 관련된 이자와 벌금은 법인세에 해당하는지 판단하고 법인세에 해당한다면기업회계기준서 제1012호 '법인세'를 적용하고, 법인세에 해당하지 않는다면 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산'을 적용하고 있습니다.

① 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 연결포괄손익계산서상의 법인세비용차감전순이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 연결포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 연결실체의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

당기법인세자산과 당기법인세부채는 다음의 조건을 모두 충족하는 경우에만 상계를 합니다.

- 인식된 금액에 대한 법적으로 집행가능한 상계권리를 가지고 있음
- 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있음

② 이연법인세

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다. 관계기업 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 연결실체가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 기간에 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할때 보고기간말 현재 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 연결실체가 인식된금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다. 배당금 지급에 따라 추가적으로 발생하는 법인세비용이 있다면 배당금 지급과 관련한 부채가 인식되는 시점에 인식하고 있습니다.

(23) 주당이익

연결실체는 보통주 기본주당이익을 지배기업 소유주지분 순이익에 대하여 계산하고 연결포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 지배기업 소유주지분 순이익을 보고기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다.

(24) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 연결실체는 연결재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다.

- K-IFRS 1001 '재무제표 표시' - 부채의 유동/비유동 분류와 비유동부채의 차입 약정사항
- K-IFRS 1007 '현금흐름표'와 K-IFRS1107 '금융상품:공시'

5. 영업부문

(1) 연결실체는 영업활동의 성격에 따라 영업부문을 2개로 구분하고 있으며, 각 영업부문별 수익을 창출하는 재화의 내역은 다음과 같습니다.

영업부문	재 화
자동화기기, 로봇	자동화 기기 및 부품, 기타 조립금속 제품, 산업용 기계장비
벤처캐피탈	벤처투자촉진에관한법률에 의한 창업기업에 대한 투자 등

(2) 연결실체의 당기와 전기의 보고부문에 대한 정보는 아래와 같습니다.

(단위 : 원)								
구 분	자동화기기, 로봇 부문		벤처캐피탈 부문		연결조정		합 계	
	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 59(당) 기	제 58(전) 기
외부수익	315,655,177,749	339,133,931,324	27,328,768	-	(42,031,785)	-	315,640,474,732	339,133,931,324
금융수익	415,990,067	151,856,889	7,640,270	1,583,364	(112,218,750)	(56,109,375)	311,411,587	97,330,878
금융비용	9,335,435,319	4,530,919,496	1,917,677	-	-	-	9,337,352,996	4,530,919,496
감가상각비	16,101,220,525	13,836,717,642	2,077,998	-	-	-	16,103,298,523	13,836,717,642
보고부문자산총액	471,562,750,984	439,293,006,413	6,757,286,443	2,003,647,659	(4,714,076,034)	2,730,929,795	473,605,961,393	444,027,583,867
보고부문부채총액	270,763,611,259	233,301,116,997	162,957,412	20,981,312	(18,592,158)	(3,414,921)	270,907,976,513	233,318,683,388

(3) 연결실체의 당기와 전기의 매출 구성내역은 다음과 같습니다. 또한, 연결실체는 다음의 품목별 매출에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
부문별 매출:		
자동화기기, 로봇	315,640,474,732	339,133,931,324
벤처캐피탈	-	-
합 계	315,640,474,732	339,133,931,324
수익인식시기:		
한시점에 인식	315,640,474,732	339,133,931,324
기간에 걸쳐 인식	-	-
합 계	315,640,474,732	339,133,931,324

(4) 지역별에 대한 정보

연결실체는 국내매출과 국외매출로 분류하고 있으며 각 부문별로 수익을 창출하는 재화의 내역은 다음과 같습니다.

구분	지역	자동차기기, 로봇 부문	벤처캐피탈 부문
국내	-	자동차 기기 및 부품, 기타 조립금속 제품, 산업용 기계장비	벤처투자촉진에관한법률에 의한 창업기업에 대한 투자
국외	중국, 일본, 유럽, 미국	자동차 기기 및 부품, 기타 조립금속 제품, 산업용 기계장비	-

국외매출액의 비중이 적어 매출현황 등을 구분 표시하지 않았습니다.

(3) 주요 고객에 대한 정보

당기 중 연결실체의 영업수익의 10% 이상을 차지하는 주요 고객으로부터의 영업수익은 45,005,047천원이며, 전기 중 연결실체의 영업수익의 10% 이상을 차지하는 주요 고객으로부터의 영업수익은 60,531,332천원입니다.

6. 사용이 제한된 현금및현금성자산과 담보제공 금융자산

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산과 부채나 우발부채에 대한 담보로 제공된 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
과목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말	사용제한내용
장기금융상품	8,500,000	8,500,000	당좌개설보증금

7. 매출채권및기타유동채권

매출채권및기타유동채권은 대손충당금이 차감된 순액으로 연결재무상태표에 표시되었는바, 당기말과 전기말 현재 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 매출채권및기타유동채권과 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)							
범주	과목	제 59(당) 기말			제 58(전) 기말		
		총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
특수관계자	매출채권	109,603,337	(209,836)	109,393,501	424,833,197	(428,896)	424,404,301
	미수금	9,064,000	-	9,064,000	14,007,603	-	14,007,603
기타	매출채권	80,701,188,907	(744,243,762)	79,956,945,145	81,288,004,937	(426,830,860)	80,861,174,077
	미수금	2,540,493,975	-	2,540,493,975	22,651,217	-	22,651,217
합계		83,360,350,219	(744,453,598)	82,615,896,621	81,749,496,954	(427,259,756)	81,322,237,198

연결실체의 매출채권및기타유동채권과 관련된 신용위험, 시장위험에 대한 노출 및 손상차손은 주석 37에서 설명하고 있습니다.

8. 기타유동자산

당기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
선급금	405,129,509	974,378,347
선급비용	332,427,376	140,494,522
부가세대급금	114,949	2,674,990
합 계	737,671,834	1,117,547,859

9. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 59(당) 기말			제 58(전) 기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
상품	6,231,157,238	(84,738,825)	6,146,418,413	3,256,757,344	(139,203,517)	3,117,553,827
제품	37,829,163,208	(4,188,309,542)	33,640,853,666	41,639,608,235	(3,312,072,050)	38,327,536,185
반제품	14,159,589,723	(590,300,294)	13,569,289,429	10,011,902,652	(613,049,033)	9,398,853,619
재공품	27,199,086,628	-	27,199,086,628	23,153,368,190	-	23,153,368,190
원재료	14,219,551,087	(735,767,075)	13,483,784,012	15,599,035,031	(1,629,400,696)	13,969,634,335
부재료	8,699,731,959	(196,585,971)	8,503,145,988	7,114,470,276	(829,655,136)	6,284,815,140
저장품	1,917,482,279	(186,443,322)	1,731,038,957	1,534,296,338	(248,300,872)	1,285,995,466
미착품	1,158,380,968	-	1,158,380,968	3,284,603,818	-	3,284,603,818
합 계	111,414,143,090	(5,982,145,029)	105,431,998,061	105,594,041,884	(6,771,681,304)	98,822,360,580

당기와 전기 중 매출원가로 인식된 재고자산의 변동은 각각 4,280,037천원, 18,190,367천원 입니다.

(2) 당기와 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 재고자산평가손실금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
재고자산평가손실(환입)	(789,536,275)	3,445,102,439

10. 관계기업투자주식

(1) 당기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	사용재무제표일	지분율(*)	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
삼익키리우(주)	국내	자동차 부품 제조 및 판매	2023년 12월 31일	38.13%	6,257,898,285	6,359,652,270

(*) 연결실체의 관계기업에 대한 소유지분율은 37.41%이나, 관계기업의 자기주식 취득으로 인하여 유효지분율은 38.13%입니다.

(2) 당기와 전기 중 관계기업투자주식의 지분법평가 및 기타변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)					
회사명	기 초	배당금수령	관계기업투자손익	지분법이익잉여금 변동	기 말
삼익키리우(주)	6,359,652,270	(112,218,750)	(89,536,278)	100,001,043	6,257,898,285

② 제 58(전) 기

(단위 : 원)				
회사명	기 초	배당금수령	관계기업투자손익	기 말
삼익키리우(주)	6,074,282,734	(56,109,375)	341,478,911	6,359,652,270

(3) 당기말과 전기말 현재 관계기업의 한국채택국제회계기준으로 전환한 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	삼익키리우(주)	
	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
유동자산	7,338,951,957	12,033,688,281
비유동자산	15,905,097,274	14,808,401,752
유동부채	4,763,131,547	7,946,544,029
비유동부채	2,067,009,875	2,214,746,589
매출	18,990,541,303	28,235,681,351
영업이익	(415,062,932)	1,088,155,247
당기순이익	(234,845,654)	895,668,659
보험수리적손익	262,293,798	-
관계기업으로부터 수령한 배당금	112,218,750	56,109,375

11. 기타비유동금융자산

(1) 당기말과 전기말 현재 기타비유동금융자산의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
장기금융상품	1,397,990,000	1,688,350,000
장기투자증권	805,088,707	697,311,120
전환상환우선주	2,800,217,784	-
임차보증금	459,031,255	262,590,910
합 계	5,462,327,746	2,648,252,030

(2) 장기투자증권

① 당기말과 전기말 및 전기초 현재 장기투자증권의 내역은 다음과 같습니다.
 장기투자증권은 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품입니다.

1) 제 59(당) 기말

(단위 : 원)						
구 분	취득원가	미실현손익			손상차손 누계액	장부금액 (공정가치)
		기초가액	당기 평가액	기말잔액		
시장성 있는 지분증권:						
(주)DGB금융지주	348,694,650	94,925,700	95,197,500	190,123,200	-	538,817,850
THK CO., LTD.	174,507,761	65,217,009	12,580,087	77,797,096	-	252,304,857
소 계	523,202,411	160,142,709	107,777,587	267,920,296	-	791,122,707
시장성 없는 지분증권:						
삼익SDT(주)	175,471,200	(175,471,200)	-	(175,471,200)	-	-
(주)대구시민프로축구단	100,000,000	-	-	-	(99,999,000)	1,000
송마디엠씨(주)	23,922,000	-	-	-	(23,892,000)	30,000
우진산업(주)	27,909,000	-	-	-	(27,874,000)	35,000
(주)에어스	7,500,000	-	-	-	-	7,500,000
출자금 등	121,900,000	(27,947,058)	-	(27,947,058)	(87,552,942)	6,400,000
소 계	456,702,200	(203,418,258)	-	(203,418,258)	(239,317,942)	13,966,000
합 계	979,904,611	(43,275,549)	107,777,587	64,502,038	(239,317,942)	805,088,707
이연법인세효과		7,346,547	(22,525,516)	(15,178,969)	52,649,947	

2) 제 58(전) 기말

(단위 : 원)						
구 분	취득원가	미실현손익			손상차손 누계액	장부금액 (공정가치)
		기초가액	당기 평가액	기말잔액		
시장성 있는 지분증권:						
(주)DGB금융지주	348,694,650	246,607,050	(151,681,350)	94,925,700	-	443,620,350
THK CO., LTD.	174,507,761	111,177,791	(45,960,782)	65,217,009	-	239,724,770
소 계	523,202,411	357,784,841	(197,642,132)	160,142,709	-	683,345,120
시장성 없는 지분증권:						
삼익SDT(주)	175,471,200	(175,470,200)	(1,000)	(175,471,200)	-	-
(주)대구시민프로축구단	100,000,000	-	-	-	(99,999,000)	1,000
송마디엠씨(주)	23,922,000	-	-	-	(23,892,000)	30,000
우진산업(주)	27,909,000	-	-	-	(27,874,000)	35,000
(주)에어스	7,500,000	-	-	-	-	7,500,000
출자금 등	121,900,000	(27,947,058)	-	(27,947,058)	(87,552,942)	6,400,000
소 계	456,702,200	(203,417,258)	(1,000)	(203,418,258)	(239,317,942)	13,966,000
합 계	979,904,611	154,367,583	(197,643,132)	(43,275,549)	(239,317,942)	697,311,120
이연법인세효과		(33,960,868)	41,307,415	7,346,547	52,649,947	

② 당기와 전기 중 장기투자증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초 장부금액	697,311,120	894,954,252
취득	-	-
처분	-	-
평가손익(법인세 차감전)	107,777,587	(197,643,132)
기말 장부금액	805,088,707	697,311,120

(3) 전환상환우선주

① 당기말 현재 전환상환우선주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	취득원가	장부금액(공정가치)
에이치앤씨모빌리티(주)	499,992,500	499,992,500
(주)휴네이트	300,006,840	300,006,840
(주)아이티원	500,003,100	500,003,100
(주)도구공간	300,019,320	300,019,320
(주)더블엠소셜컴퍼니	100,014,000	100,014,000
(주)로보스	200,007,324	200,007,324
(주)월드	500,140,000	500,140,000
(주)자비스	400,034,700	400,034,700
합 계	2,800,217,784	2,800,217,784

상기 전환상환우선주는 금융감독원 비상장주식에 대한 공정가치 평가관련 가이드라인 (2020-01-22)에 따라 원가로 측정하였습니다.

② 당기 중 전환상환우선주의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
구 분	제 59(당) 기
기초 장부금액	-
취득	2,800,217,784
처분	-
손상	-
평가손익(법인세 차감전)	-
기말 장부금액	2,800,217,784

12. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산 취득원가와 감가상각누계액의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기말

(단위 : 원)				
과 목	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	58,655,964,349	-	-	58,655,964,349
건축물	113,962,392,868	(23,487,636,973)	-	90,474,755,895
기계장치	167,589,243,825	(104,344,083,335)	(542,083,164)	62,703,077,326
차량운반구	1,527,910,245	(1,144,530,096)	-	383,380,149
기타의유형자산	20,331,642,003	(16,531,667,476)	(11,206,187)	3,788,768,340
건설중인자산	6,106,533,193	-	-	6,106,533,193
합 계	368,173,686,483	(145,507,917,880)	(553,289,351)	222,112,479,252

② 제 58(전) 기말

(단위 : 원)				
과 목	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	63,604,989,104	-	-	63,604,989,104
건축물	121,965,911,821	(24,421,944,732)	-	97,543,967,089
기계장치	136,616,444,237	(97,447,068,240)	(319,356,938)	38,850,019,059
차량운반구	1,632,994,896	(1,383,261,930)	-	249,732,966
기타의유형자산	19,985,555,485	(16,201,377,096)	(77,520,096)	3,706,658,293
건설중인자산	23,438,521,144	-	-	23,438,521,144
합 계	367,244,416,687	(139,453,651,998)	(396,877,034)	227,393,887,655

(2) 당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)							
과 목	기초장부금액	취득액 (자본적 지출 포함)	처 분 액	감가상각비(*1)	기타증(감)액(*2)	환율변동효과	기말장부금액
토지	63,604,989,104	-	(553,945,755)	-	(4,395,079,000)	-	58,655,964,349
건축물	97,543,967,089	-	(710,725,722)	(3,099,198,580)	(3,259,286,892)	-	90,474,755,895
기계장치	38,850,019,059	-	(189,619,565)	(11,669,204,197)	35,711,882,029	-	62,703,077,326
차량운반구	249,732,966	72,663,798	(11,000)	(107,351,323)	169,716,279	(1,370,571)	383,380,149
기타의유형자산	3,706,658,293	15,071,000	(32,000)	(1,227,544,423)	1,294,615,470	-	3,788,768,340
건설중인자산	23,438,521,144	22,366,475,827	-	-	(39,698,463,778)	-	6,106,533,193
합 계	227,393,887,655	22,454,210,625	(1,454,334,042)	(16,103,298,523)	(10,176,615,892)	(1,370,571)	222,112,479,252

(*1) 상기 감가상각비 16,103,299천원 중 1,351,720천원은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 14,751,276천원은 제조원가이며, 303천원은 기타매출원가에 포함되어 있습니다.

(*2) 상기 기타증감액에는 정부보조금 수령액 374,400천원과 당기 중 투자부동산으로 대체된 토지 4,395,079천원 및 건물 5,364,689천원이 포함되어 있습니다.

② 제 58(전) 기

(단위 : 원)						
과 목	기초장부금액	취득액 (자본적 지출 포함)	처 분 액	감가상각비(*1)	기타증(감)액(*2)	기말장부금액
토지	63,604,989,104	-	-	-	-	63,604,989,104
건축물	100,026,376,721	-	-	(3,087,259,632)	604,850,000	97,543,967,089
기계장치	36,567,924,493	-	(746,925)	(8,857,772,244)	11,140,613,735	38,850,019,059
차량운반구	86,695,522	-	(4,000)	(64,196,992)	227,238,436	249,732,966
기타의유형자산	3,814,447,676	-	(157,000)	(1,827,488,774)	1,719,856,391	3,706,658,293
건설중인자산	8,385,588,858	28,745,490,848	-	-	(13,692,558,562)	23,438,521,144
합 계	212,486,022,374	28,745,490,848	(907,925)	(13,836,717,642)	-	227,393,887,655

(*1) 상기 감가상각비 13,836,718천원 중 1,911,609천원은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 11,925,109천원은 제조원가에 포함되어 있습니다.

(3) 당기말 현재 토지, 건축물 및 기계장치는 금융회사 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석16 참조).

13. 투자부동산

(1) 당기말 현재 투자부동산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
과 목	제 59(당) 기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	4,395,079,000	-	4,395,079,000
건축물	9,155,232,625	(3,847,764,043)	5,307,468,582
합 계	13,550,311,625	(3,847,764,043)	9,702,547,582

(2) 당기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)						
과 목	기초장부금액	취득액 (자본적 지출 포함 처분액)	처분액	감가상각비	기타증(감)액(*)	기말장부금액
토지	-	-	-	-	4,395,079,000	4,395,079,000
건축물	-	-	-	(99,668,310)	5,407,136,892	5,307,468,582
합 계	-	-	-	(99,668,310)	9,802,215,892	9,702,547,582

(*) 당기 중 유형자산에서 투자부동산으로 대체되었습니다.

(3) 당기 중 투자부동산 관련 임대수익 및 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
과 목	제 59(당) 기
임대수익	148,800,000
직접 관련 영업비용	(99,668,310)

14. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 장부가액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
취득원가	891,456,969	1,160,265,431
상각누계액	-	-
장부가액	891,456,969	1,160,265,431

(2) 당기와 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초금액	1,160,265,431	1,160,265,431
당기취득(계정대체 포함)	-	-
처분	(268,808,462)	-
기말금액	891,456,969	1,160,265,431

(3) 당기와 전기 중 비용으로 인식한 경상연구개발비는 각각 1,216,191천원 및 1,595,401천원입니다.

15. 매입채무및기타유동채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
범 주	과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
특수관계자	매입채무	14,833,355,933	28,449,329,676
	미지급금	1,571,356,858	5,894,707,837
기 타	매입채무	18,764,043,948	18,444,104,070
	미지급금	4,520,975,953	3,564,031,784
합 계		39,689,732,692	56,352,173,367

16. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

① 원화단기차입금

(단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
(주)대구은행	운영자금 등	4.55~5.65%	88,000,000,000	43,000,000,000
(주)신한은행	운영자금	4.75~5.48%	23,000,000,000	8,000,000,000
한국산업은행	운영자금	5.23~5.51%	22,000,000,000	22,000,000,000
(주)우리은행	운영자금	5.00%	5,000,000,000	8,000,000,000
한국수출입은행	운영자금	4.75~4.97%	17,400,000,000	5,000,000,000
(주)하나은행	운영자금	4.65~5.30%	10,000,000,000	8,000,000,000
합 계			165,400,000,000	94,000,000,000

② 외화단기차입금

(원화단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
THK CO.,LTD	외화운영자금	0.73%	JPY 500,000,000	-
원화환산액			4,563,300,000	-

③ 원화장기차입금

(단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
(주)대구은행	시설자금	4.99~5.31%	33,000,000,000	44,500,000,000
	운영자금	4.84%	10,000,000,000	10,000,000,000
소 계			43,000,000,000	54,500,000,000
차감 : 유동성장기부채			(11,500,000,000)	(11,500,000,000)
장기차입금			31,500,000,000	43,000,000,000

④ 외화장기차입금

(원화단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
THK CO., LTD.	시설자금	1.80%	-	JPY 1,500,000,000
원화환산액			-	14,297,700,000
차감 : 유동성장기부채			-	(14,297,700,000)
외화장기차입금			-	-

(2) 당기말 현재 장기차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 원)					
구 분	1년 이내	1년 초과 2년 이내	2년 초과 3년 이내	3년 이후	합 계
담보부 은행차입금	11,500,000,000	19,250,000,000	7,000,000,000	5,250,000,000	43,000,000,000

(3) 당기말 현재 연결실체의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	차입금종류	차입금액	담보권자
토지	50,092,335,926	171,900,000,000	시설·운영자금	131,000,000,000	(주)대구은행
건축물	81,755,501,009				
기계장치	6,774,570,815				
재고자산	104,265,174,406	20,991,180,000	원화운영자금	17,400,000,000	한국수출입은행
합 계	242,887,582,156	192,891,180,000		148,400,000,000	

17. 기타유동금융부채

당기말과 전기말 현재 기타유동금융부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
과 목		제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
미지급비용	특수관계자	448,898,554	435,649,527
	기 타	8,981,820,133	8,037,011,290
리스부채		469,212,025	208,286,121
합 계		9,899,930,712	8,680,946,938

18. 기타유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
선수금	161,588,450	397,660,559
예수금	295,388,121	295,352,111
부가세예수금	1,479,878,868	145,102,207
합 계	1,936,855,439	838,114,877

19. 총당부채

당기와 전기 중 판매보증총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초금액	32,826,319	216,678,319
설정(환입)	-	-
감소	(32,826,319)	(183,852,000)
기말금액	-	32,826,319

판매보증총당부채는 주로 로봇제품과 관련되어 있으며, 연결실체는 유사한 제품 및 서비스와 관련된 과거 보증 자료를 기초로 총당부채를 추정하였습니다.

20. 정부보조금

(1) 자산 취득 관련 보조금

당기말과 전기말 현재 자산 취득 관련 보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
	기계장치	기타의유형자산	기계장치	기타의유형자산
보조금 수령액	1,275,790,200	334,144,800	901,390,200	334,144,800
전기말까지 감가상각비와 상계액	(582,033,262)	(256,624,704)	(469,359,487)	(185,097,254)
당기 중 감가상각비와 상계액	(151,673,774)	(66,313,909)	(112,673,775)	(71,527,450)
장부가액	542,083,164	11,206,187	319,356,938	77,520,096

(2) 기술 개발 관련 보조금

당기말 현재 개발 성공시 납부하여야 할 기술료 382,600천원을 미지급금으로 계상하고 있습니다. 당기 및 전기 중 기술 개발 관련 보조금으로 수령하고, 사용한 경우 관련 비용과 상계처리한 보조금의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)			
구 분	당기 이전	당기	당기말 누계
중견기업 수출지원기반활용 사업	333,974,733	155,745,000	489,719,733
6자유도 협동로봇 플랫폼 기술 개발(*1)	99,022,811	-	99,022,811
잉크젯 기술을 적용한 300 PPI급 OLED 인쇄 장비 및 공정 기술 개발(*1)	729,741,377	259,384,993	989,126,370
협동로봇 상용화 시제품 기술개발 및 성능평가(*1)	57,686,271	-	57,686,271
고하중, 고정밀 리니어 롤러 가이드 개발(*1)	686,260,346	23,384,584	709,644,930
합 계	1,906,685,538	438,514,577	2,345,200,115

(*1) 기술개발 성공시 보조금 수령액의 20%를 기술료로 납부하는 약정이 있습니다.

② 제 58(전) 기

(단위 : 원)			
구 분	전기 이전	전기	전기말 누계
중견기업 수출지원기반활용 사업	287,429,733	46,545,000	333,974,733
6자유도 협동로봇 플랫폼 기술 개발(*1)	99,022,811	-	99,022,811
잉크젯 기술을 적용한 300 PPI급 OLED 인쇄 장비 및 공정 기술 개발(*1)	294,085,655	435,655,722	729,741,377
협동로봇 상용화 시제품 기술개발 및 성능평가(*1)	57,686,271	-	57,686,271
고하중, 고정밀 리니어 롤러 가이드 개발(*1)	267,875,119	418,385,227	686,260,346
합 계	1,006,099,589	900,585,949	1,906,685,538

(*1) 기술개발 성공시 보조금 수령액의 20%를 기술료로 납부하는 약정이 있습니다.

21. 기타비유동금융부채

당기말과 전기말 현재 기타비유동금융부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
과 목		제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
임대보증금	특수관계자	145,000,000	150,000,000
	기 타	304,000,000	438,000,000
장기리스부채		1,017,734,387	355,781,902
합 계		1,466,734,387	943,781,902

22. 확정급여부채

(1) 당기말과 전기말 현재 연결재무상태표에 인식된 확정급여부채(자산)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
확정급여채무의 현재가치	46,199,504,773	40,951,220,037
사외적립자산의 공정가치	(43,232,428,250)	(41,558,038,690)
연결재무상태표상 확정급여부채(자산)	2,967,076,523	(606,818,653)

연결실체는 (주)대구은행, 삼성생명보험(주), 교보생명보험(주), 미래에셋생명보험 (주)의 퇴직연금에 가입하고 있습니다. 연결실체가 가입한 퇴직연금은 원금이 보장되며, 연 4.47%의 수익이 발생하고 있습니다.

확정급여제도의 운영으로 연결실체는 수명위험, 환위험, 이자율위험 및 시장(투자)위험 등의 보험수리적 위험에 노출됩니다.

(2) 당기와 전기 중 비용으로 인식된 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
급여	46,232,940,402	43,074,274,676
확정급여형 퇴직급여제도 관련 비용	3,339,604,767	3,784,322,121
합 계	49,572,545,169	46,858,596,797

(3) 연결실체는 2024년에 확정급여제도에 대한 기여금으로 3,000,000천원을 납부할 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 당기와 전기 중 순확정급여부채(자산)의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	확정급여채무		사외적립자산의 공정가치		순확정급여(자산)부채	
	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초잔액	40,951,220,037	43,743,028,491	(41,558,038,690)	(41,435,456,614)	(606,818,653)	2,307,571,877
당기 비용으로 인식 :						
당기근무원가	3,945,323,204	4,047,880,725	-	-	3,945,323,204	4,047,880,725
이자원가(수익)	1,863,303,666	1,215,180,752	(2,469,022,103)	(1,478,739,356)	(605,718,437)	(263,558,604)
소 계	5,808,626,870	5,263,061,477	(2,469,022,103)	(1,478,739,356)	3,339,604,767	3,784,322,121
기타포괄손익(재측정손익)으로 인식 :						
보험수리적손익	3,286,147,600	(4,529,020,635)	-	-	3,286,147,600	(4,529,020,635)
인구통계적 가정	-	-	-	-	-	-
재무적 가정	4,320,722,797	(7,515,076,138)	-	-	4,320,722,797	(7,515,076,138)
가정과 실제차이	(1,034,575,197)	2,986,055,503	-	-	(1,034,575,197)	2,986,055,503
사외적립자산 수익	-	-	615,702,839	692,283,829	615,702,839	692,283,829
소 계	3,286,147,600	(4,529,020,635)	615,702,839	692,283,829	3,901,850,439	(3,836,736,806)
기타 :						
납부한 기여금	-	-	(2,000,000,000)	(3,200,000,000)	(2,000,000,000)	(3,200,000,000)
DC형 전환	(895,070,036)	-	161,924,083	-	(733,145,953)	-
급여 지급	(2,951,419,698)	(3,525,849,296)	2,017,005,621	3,863,873,451	(934,414,077)	338,024,155
소 계	(3,846,489,734)	(3,525,849,296)	178,929,704	663,873,451	(3,667,560,030)	(2,861,975,845)
기말잔액	46,199,504,773	40,951,220,037	(43,232,428,250)	(41,558,038,690)	2,967,076,523	(606,818,653)

(5) 당기말과 전기말 현재 사외적립자산은 다음의 자산으로 구성되어 있습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
퇴직연금예치금(*)	43,227,177,850	41,552,788,290
국민연금전환금	5,250,400	5,250,400
합 계	43,232,428,250	41,558,038,690

(*) 상기 예치금은 원리금이 보장되는 정기예금입니다.

(6) 당기말과 전기말 현재 연결실체가 장기근속한 임직원에게 지급하는 포상과 관련하여 지급하는 기타종업원급여와 관련된 부채(장기미지급비용)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
기타장기종업원급여부채	1,388,791,856	1,234,828,825

당기와 전기 중 기타장기종업원급여와 관련하여 인식된 손익은 각각 237,963천원, 406,919천원입니다.

(7) 확정급여채무 관련 사항

① 보험수리적 가정

당기말과 전기말 현재 확정급여채무의 평가에 사용된 주요 보험수리적 가정(가중평균)은 다음과 같습니다.

과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
할인율	5.16 ~ 5.21%	5.89 ~ 5.91%
미래 임금인상률	3.44 ~ 5.00%	2.98 ~ 5.00%

당기말과 전기말 현재 확정급여채무의 가중평균 듀레이션은 각각 10.73년 및 13.46년입니다.

② 민감도분석

(단위 : 원)		
구 분	주요 가정의 변동	부채금액의 변동
임금인상률의 변동	1% 상승	4,302,877,998
	1% 하락	(3,751,689,478)
할인율의 변동	1% 상승	(3,659,329,073)
	1% 하락	4,267,345,061

23. 자본금과 자본잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 지배기업의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(금액단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
수권주식수	80,000,000주	80,000,000주
주당금액	500	500
발행주식수	21,000,000주	21,000,000주
보통주자본금	10,500,000,000	10,500,000,000

당기말 현재 자기주식 300,000주 외에는 의결권이 제한된 주식은 없습니다.

(2) 자본잉여금

당기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
주식발행초과금	16,055,737,705	16,055,737,705
기타자본잉여금	744,958,500	744,958,500
합 계	16,800,696,205	16,800,696,205

24. 자본조정

당기말과 전기말 현재 자본조정의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
자기주식	(944,290,458)	(944,290,458)

지배기업은 주가안정 등의 목적으로 자기주식을 보유하고 있으며, 당기와 전기 중 자기주식 취득 및 처분 등의 변동내역은 없습니다.

25. 기타자본구성요소

당기말과 전기말 현재 기타자본구성요소의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
공정가치측정금융자산평가이익	187,995,265	102,743,194
공정가치측정금융자산평가손실	(138,672,195)	(138,672,195)
재평가적립금	8,863,956,203	8,863,956,203
해외사업환산손익	105,139,147	-
합 계	9,018,418,420	8,828,027,202

26. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
법정적립금	5,877,000,000	5,877,000,000
임의적립금	102,030,045,753	102,030,045,753
미처분이익잉여금	59,406,263,588	67,617,421,777
합 계	167,313,309,341	175,524,467,530

(2) 당기와 전기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초금액	175,524,467,530	162,050,833,287
지배기업 소유주지분 순이익	985,204,465	16,648,775,430
배당금	(6,210,000,000)	(6,210,000,000)
확정급여제도의 재측정요소	(3,086,363,697)	3,034,858,813
지분법이익잉여금변동	100,001,043	-
기말금액	167,313,309,341	175,524,467,530

27. 배당금

당기 및 전기 중 지급한 배당금의 내역은 다음과 같습니다.

(금액단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
배당받을 주식수	20,700,000주	20,700,000주
주당배당금액	300	300
액면배당률	60%	60%
금액	6,210,000,000	6,210,000,000

28. 성격별 비용

당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(1) 제 59(당) 기

(단위 : 원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	성격별 비용
재고자산의 변동	(4,280,037,446)	-	46,379,113,072	42,099,075,626
제품	4,829,578,177	-	-	4,829,578,177
반제품,재공품	(6,080,751,037)	-	-	(6,080,751,037)
상품	(3,028,864,586)	-	46,379,113,072	43,350,248,486
원재료, 부재료 의 사용액	-	-	109,443,320,003	109,443,320,003
종업원급여	-	19,671,396,914	29,901,148,255	49,572,545,169
감가상각비	-	1,351,720,383	14,751,275,640	16,102,996,023
여비교통비	-	1,107,745,900	1,453,900,829	2,561,646,729
소모품비	-	857,090,743	7,259,434,842	8,116,525,585
세금과공과	-	1,624,816,062	2,139,332,238	3,764,148,300
광고선전비	-	1,738,580,684	-	1,738,580,684
운반비	-	1,157,037,392	428,754,295	1,585,791,687
지급수수료	-	3,245,247,015	5,418,925,306	8,664,172,321
대손상각비	-	317,193,842	-	317,193,842
외주가공비	-	-	47,289,587,612	47,289,587,612
기타비용	-	6,037,020,166	11,412,388,188	17,449,408,354
합 계	(4,280,037,446)	37,107,849,101	275,877,180,280	308,704,991,935

(2) 제 58(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	성격별 비용
재고자산의 변동	(18,190,267,346)	-	34,551,593,325	16,361,325,979
제품	(5,364,644,079)	-	-	(5,364,644,079)
반제품,재공품	(11,449,227,939)	-	-	(11,449,227,939)
상품	(1,376,395,328)	-	34,551,593,325	33,175,197,997
원재료, 부재료 의 사용액	-	-	160,414,215,265	160,414,215,265
종업원급여	-	18,269,338,447	28,589,258,350	46,858,596,797
감가상각비	-	1,911,608,609	11,925,109,033	13,836,717,642
여비교통비	-	761,746,754	710,149,671	1,471,896,425
소모품비	-	942,446,631	7,480,805,458	8,423,252,089
세금과공과	-	1,430,321,374	1,962,801,428	3,393,122,802
광고선전비	-	1,209,540,541	-	1,209,540,541
운반비	-	1,067,557,830	805,936,661	1,873,494,491
지급수수료	-	2,636,809,245	4,853,925,591	7,490,734,836
대손상각비	-	23,788,350	-	23,788,350
외주가공비	-	-	40,905,378,674	40,905,378,674
기타비용	-	5,716,343,220	10,517,095,004	16,233,438,224
합 계	(18,190,267,346)	33,969,501,001	302,716,268,460	318,495,502,115

29. 판매비와관리비

당기 및 전기의 판매비와관리비 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
급여	18,384,423,904	16,747,037,262
퇴직급여	1,221,345,923	1,821,296,877
복리후생비	2,726,964,987	2,487,985,546
여비교통비	1,107,745,900	761,746,754
통신비	111,207,865	92,176,369
수도광열비	262,664,352	168,040,882
차량유지비	339,812,448	320,744,390
소모품비	857,090,743	942,446,631
세금과공과	1,624,816,062	1,430,321,374
임차료	80,113,146	4,970,782
감가상각비	1,351,720,383	1,911,608,609
투자부동산상각비	99,668,310	-
사용권자산상각비	471,818,045	316,028,656
수선비	208,814,965	322,117,542
보험료	73,012,290	36,837,187
접대비	840,198,554	857,461,147
광고선전비	1,738,580,684	1,209,540,541
운반비	1,157,037,392	1,067,557,830
견본비	63,705,239	7,187,330
경상연구개발비	330,491,698	363,194,864
지급수수료	3,245,247,015	2,636,809,245
연수비	199,058,016	169,530,346
도서인쇄비	282,702,144	269,957,787
교육훈련비	7,710,000	-
대손상각비(대손충당금환입)	317,193,842	23,788,350
잡비	4,705,194	1,114,700
합 계	37,107,849,101	33,969,501,001

30. 기타수익과 기타비용

(1) 당기와 전기 중 발생한 기타수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
임대료	314,809,287	385,697,773
외환차익	2,619,077,305	2,461,760,385
외화환산이익	426,606,790	2,475,367,847
유형자산처분이익	121,266,451	21,055,152
무형자산처분이익	231,582,982	-
잡이익	1,577,414,233	617,478,156
합 계	5,290,757,048	5,961,359,313

(2) 당기와 전기 중 발생한 기타비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
외환차손	1,523,215,857	954,221,408
외화환산손실	630,573,433	1,352,070,794
기부금	163,700,000	506,200,000
유형자산처분손실	367,495,747	187,025
무형자산처분손실	23,118,717	-
잡손실	59,906,220	1,325,372
합 계	2,768,009,974	2,814,004,599

31. 순금융원가

당기와 전기 중 발생한 금융수익 및 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
(1) 금융수익	311,411,587	97,330,878
이자수익(대여금및수취채권)	142,032,461	50,919,055
배당금수익	47,779,126	46,411,823
파생상품거래이익	121,600,000	-
(2) 금융비용	(9,337,352,996)	(4,530,919,496)
이자비용(상각후원가측정금융부채)	(9,136,342,996)	(4,530,919,496)
파생상품거래손실	(201,010,000)	-
(3) 당기손익에 인식된 순금융원가 ((1)+(2))	(9,025,941,409)	(4,433,588,618)
(4) 기타포괄손익에 인식된 순금융원가	85,252,071	(156,335,717)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	85,252,071	(156,335,717)

32. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
당기법인세비용 :		
당기법인세	297,702,098	3,104,749,570
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	1,169,991	(26,986,748)
소 계	298,872,089	3,077,762,822
이연법인세비용 :		
일시적차이의 발생과 소멸	(1,734,136,968)	727,706,542
자본에 직접 반영된 법인세 부담액	792,961,226	(760,570,578)
법인세비용	(642,303,653)	3,044,898,786

(2) 당기와 전기 중 기타포괄손익으로 인식되는 항목과 관련된 법인세는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 58(당) 기			제 57(전) 기		
	세전금액	세금효과	세후금액	세전금액	세금효과	세후금액
확정급여채무 (확정급여제도의 재측정요소)	(3,286,147,600)	686,804,848	(2,599,342,752)	4,529,020,635	(946,565,313)	3,582,455,322
사외적립자산 (확정급여제도의 재측정요소)	(615,702,839)	128,681,894	(487,020,945)	(692,283,829)	144,687,320	(547,596,509)
기타포괄손익 - 공정가치측정 지분상품	107,777,587	(22,525,516)	85,252,071	(197,643,132)	41,307,415	(156,335,717)
합 계	(3,794,072,852)	792,961,226	(3,001,111,626)	3,639,093,674	(760,570,578)	2,878,523,096

(3) 당기와 전기 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 59(당) 기		제 58(전) 기	
법인세비용차감전순이익		342,752,184		19,693,674,216
연결실체의 적용세율에 따른 세부담액	14.48%	49,635,206	21.89%	4,310,608,327
조정사항 :				
세무상 공제되지 않는 비용의 법인세효과	51.09%	175,099,778	0.92%	180,972,125
세무상 과세되지 않는 수익의 법인세효과	(5.39%)	(18,484,700)	(0.03%)	(5,597,793)
세액공제	(294.59%)	(1,009,724,635)	(7.88%)	(1,552,200,988)
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	0.34%	1,169,991	(0.14%)	(26,986,748)
단계적 세율 적용에 의한 차이	-	-	0.13%	26,261,395
미래 세율 개정에 의한 차이	-	-	0.58%	113,651,642
기타	46.68%	160,000,707	(0.01%)	(1,809,174)
합 계	(187.40%)	(642,303,653)	15.46%	3,044,898,786

(4) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)						
구 분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액		
				순 액	이연법인세자산	이연법인세부채
확정급여채무	6,895,450,266	588,213,087	686,804,848	8,170,468,201	8,170,468,201	-
사외적립자산	(6,956,002,071)	(538,502,703)	128,681,894	(7,365,822,880)	-	(7,365,822,880)
외화환산손실	572,758,396	(440,968,549)	-	131,789,847	131,789,847	-
외화환산이익	(621,527,930)	532,367,111	-	(89,160,819)	-	(89,160,819)
장기투자증권	59,062,040	-	(22,525,516)	36,536,524	36,536,524	-
관계기업투자주식	(875,425,714)	21,266,583	-	(854,159,131)	-	(854,159,131)
판매보증충당부채	6,860,701	(6,860,701)	-	-	-	-
재고자산	1,415,281,393	(165,013,082)	-	1,250,268,311	1,250,268,311	-
기타	792,387,387	93,792,333	-	886,179,720	886,179,720	-
세액공제	53,756,755	856,881,663	-	910,638,418	910,638,418	-
상계전 법인세자산(부채)	1,342,601,223	941,175,742	792,961,226	3,076,738,191	11,385,881,021	(8,309,142,830)
상계효과				-	(8,309,142,830)	8,309,142,830
순이연법인세자산(부채)				3,076,738,191	3,076,738,191	-

② 제 58(전) 기

(단위 : 원)						
구 분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액		
				순 액	이연법인세자산	이연법인세부채
확정급여채무	7,862,254,696	(20,239,117)	(946,565,313)	6,895,450,266	6,895,450,266	-
사외적립자산	(6,508,797,620)	(591,891,771)	144,687,320	(6,956,002,071)	-	(6,956,002,071)
외화환산손실	331,150,981	241,607,415	-	572,758,396	572,758,396	-
외화환산이익	(219,003,501)	(402,524,429)	-	(621,527,930)	-	(621,527,930)
장기투자증권	18,689,079	(934,454)	41,307,415	59,062,040	59,062,040	-
관계기업투자주식	(838,134,882)	(37,290,832)	-	(875,425,714)	-	(875,425,714)
판매보증충당부채	47,669,230	(40,808,529)	-	6,860,701	6,860,701	-
재고자산	731,847,350	683,434,043	-	1,415,281,393	1,415,281,393	-
기타	644,632,432	147,754,955	-	792,387,387	792,387,387	-
세액공제	-	53,756,755	-	53,756,755	53,756,755	-
상계전 법인세자산(부채)	2,070,307,765	32,864,036	(760,570,578)	1,342,601,223	9,795,556,938	(8,452,955,715)
상계효과				-	(8,452,955,715)	8,452,955,715
순이연법인세자산(부채)				1,342,601,223	1,342,601,223	-

33. 주당이익

(1) 기본주당이익

당기와 전기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
지배기업소유주지분 순이익	985,204,465	16,648,775,430
가중평균유통보통주식수	20,700,000주	20,700,000주
기본주당이익	48	804

(2) 가중평균유통보통주식수

당기와 전기의 가중평균유통보통주식수 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
발행보통주식수	21,000,000	21,000,000
자기주식수	(300,000)	(300,000)
가중평균유통보통주식수	20,700,000	20,700,000

(3) 지배기업은 잠재적보통주가 없으므로 희석주당이익을 산출하지 않습니다.

34. 현금흐름표

(1) 현금및현금성자산의 구성

현금흐름표에 포함되는 현금및현금성자산은 보유현금 및 예금잔액으로 구성되어 있습니다.

(2) 당기와 전기의 영업활동으로 인한 현금흐름 중 당기순이익 조정을 위한 가감의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
법인세비용	(642,303,653)	3,044,898,786
복리후생비	237,963,031	406,919,026
퇴직급여	3,339,604,767	3,784,322,121
대손상각비(대손충당금환입)	317,193,842	23,788,350
재고자산평가손실	(789,536,275)	3,445,102,439
감가상각비	16,103,298,523	13,836,717,642
투자부동산상각비	99,668,310	-
사용권자산상각비	471,818,045	316,028,656
이자비용	9,136,342,996	4,530,919,496
외화환산손실	630,573,433	1,352,070,794
파생상품거래손실	201,010,000	-
유형자산처분손실	367,495,747	187,025
무형자산처분손실	23,118,717	-
관계기업투자손실	89,536,278	-
이자수익	(142,032,461)	(50,919,055)
외화환산이익	(426,606,790)	(2,475,367,847)
유형자산처분이익	(121,266,451)	(21,055,152)
무형자산처분이익	(231,582,982)	-
관계기업투자이익	-	(341,478,911)
파생상품거래이익	(121,600,000)	-
배당금수익	(47,779,126)	(46,411,823)
합 계	28,494,915,951	27,805,721,547

(3) 당기와 전기의 영업활동으로 인한 현금흐름 중 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
매출채권의 감소(증가)	860,931,110	(22,982,825,496)
단기대여금의 감소(증가)	-	-
미수금의 감소(증가)	(2,510,778,901)	2,398,460
기타유동자산의 감소(증가)	378,401,503	(627,928,615)
재고자산의 감소(증가)	(5,820,101,206)	(33,615,405,326)
매입채무의 증가(감소)	(13,510,996,358)	4,260,821,597
계약부채의 증가(감소)	244,223,800	313,000,000
미지급금의 증가(감소)	1,578,723,982	287,987,739
기타유동부채의 증가(감소)	1,098,740,562	(443,672,231)
미지급비용의 증가(감소)	641,632,703	999,650,912
판매보증충당부채의 증가(감소)	(32,826,319)	(183,852,000)
임대보증금의 증가(감소)	(139,000,000)	47,000,000
기타장기종업원급여부채의 증가(감소)	(84,000,000)	(71,800,000)
퇴직금의 지급	(1,667,560,030)	338,024,155
사외적립자산 납부	(2,000,000,000)	(3,200,000,000)
합 계	(20,962,609,154)	(54,876,600,805)

(4) 당기와 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)							
구 분	2023.1.1	현금흐름	비현금변동				2023.12.31
			환율변동	유동성대체	신규리스	이자비용	
단기차입금	94,000,000,000	76,158,750,000	(195,450,000)	-	-	-	169,963,300,000
유동성장기부채	25,797,700,000	(25,797,700,000)	-	11,500,000,000	-	-	11,500,000,000
장기차입금	43,000,000,000	-	-	(11,500,000,000)	-	-	31,500,000,000
리스부채	208,286,121	(503,447,300)	-	716,338,204	-	48,035,000	469,212,025
장기리스부채	355,781,902	-	-	(716,338,204)	1,378,290,689	-	1,017,734,387
재무활동으로부터의 총부채	163,361,768,023	49,857,602,700	(195,450,000)	-	1,378,290,689	48,035,000	214,450,246,412

② 제 58(전) 기

(단위 : 원)							
구 분	2022.1.1	현금흐름	비현금변동				2022.12.31
			환율변동	유동성대체	신규리스	이자비용	
단기차입금	53,000,000,000	41,000,000,000	-	-	-	-	94,000,000,000
유동성장기부채	6,250,000,000	(6,250,000,000)	(1,155,900,000)	26,953,600,000	-	-	25,797,700,000
장기차입금	59,953,600,000	10,000,000,000	-	(26,953,600,000)	-	-	43,000,000,000
리스부채	249,250,356	(326,456,285)	-	274,218,451	-	11,273,599	208,286,121
장기리스부채	-	-	-	(274,218,451)	630,000,353	-	355,781,902
재무활동으로부터의 총부채	119,452,850,356	44,423,543,715	(1,155,900,000)	-	630,000,353	11,273,599	163,361,768,023

(5) 당기와 전기 중 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
건설중인자산의 본계정 대체	39,698,463,778	13,692,558,562
유형자산의 취득분 중 미지급금	(4,931,044,212)	4,898,823,654
유형자산의 투자부동산 대체	9,802,215,892	-
리스부채의 유동성대체	716,338,204	274,218,451
장기차입금의 유동성 대체	11,500,000,000	26,953,600,000
합 계	56,743,525,556	45,819,200,667

35. 자본관리

연결실체의 자본관리 정책은 투자자와 채권자, 시장의 신뢰 및 사업의 향후 발전을 위해 건전한 자본을 유지하는 것입니다. 경영진은 보통주 주주에 대한 배당의 수준과 자본수익률을 감독하고 있습니다.

연결실체는 더 많은 차입으로 더 높은 수익률을 얻는 것과 건전한 재무상태간의 균형을 유지하기 위해 노력하고 있습니다.

연결실체의 당기와 전기의 연환산 자본수익률은 각각 (-) 0.88% 및 8.16% 입니다.

당기와 전기의 이자부 차입금의 가중평균이자율은 각각 4.86% 및 3.44%입니다.

연결실체는 조정된 자본과 조정된 부채의 비율을 사용하여 자본을 감독하고 있습니다. 연결실체의 당기말과 전기말 현재 조정부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
부채총계	270,907,976,513	233,318,683,388
차감: 현금및현금성자산	(34,675,365,868)	(22,432,677,773)
조정 부채	236,232,610,645	210,886,005,615
자본총계	202,697,984,880	210,708,900,479
조정 자본	202,697,984,880	210,708,900,479
조정 부채비율	116.54%	100.08%

36. 위험관리

금융상품과 관련하여 연결실체는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 연결실체가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 연결실체의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보에 대해서는 동 연결재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

(1) 위험관리체계

연결실체의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다. 이사회는 연결실체의 위험관리 정책을 개발하고 감독하는 업무를 수행하고 있습니다.

연결실체의 위험관리 정책은 연결실체가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리 정책과 시스템은 시장 상황과 연결실체의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 연결실체는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

연결실체의 감사는 경영진이 연결실체의 위험관리 정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 연결실체의 위험관리 체계가 적절한지 검토합니다.

(2) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권에서 발생합니다.

① 매출채권

연결실체의 신용위험에 대한 노출은 주로 각 고객별 특성의 영향을 받으나, 고객이 영업하고 있는 산업 및 국가의 파산 위험 등 고객 분포도 신용위험에 영향을 미치는 요소로 고려하고 있습니다.

② 투자자산

연결실체는 국공채 및 높은 신용등급의 기업 중심으로 투자를 함으로써 신용위험에의 노출을 제한하고 있습니다. 높은 신용등급을 가진 회사는 채무불이행을 하지 않을 것으로 경영진은 예상하고 있습니다.

③ 보증

연결실체는 지분보유 관계기업 및 기타 계열사에만 보증을 제공하는 것을 정책으로 하고 있습니다. 당기말 현재 연결실체가 제공한 보증은 없습니다.

(3) 유동성위험

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

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다. 한편 연결실체는 일시적으로 발생할 수 있는 유동성위험을 관리하기 위하여 주석 39에서 설명하는 바와 같이 한도약정을 체결하고 있습니다.

(4) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

연결실체의 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 판매, 구매 및 차입에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, JPY, EUR 등 입니다.

② 이자율위험

연결실체는 차입금과 관련하여 이자율위험에 노출되어 있습니다.

37. 금융상품

(1) 금융상품의 범주별 분류 및 공정가치

공정가치 서열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

① 공정가치

(단위 : 원)					
구 분	제 59(당) 기말			제 58(전) 기말	
	장부금액	공정가치		장부금액	공정가치
금융자산					
상각후원가로 측정하는 금융자산	현금및현금성자산	34,675,365,868	34,675,365,868	22,432,677,773	22,432,677,773
	매출채권및기타유동채권	82,615,896,621	82,615,896,621	81,322,237,198	81,322,237,198
	기타비유동금융자산	1,857,021,255	1,857,021,255	1,950,940,910	1,950,940,910
공정가치로 측정되는 금융자산	기타비유동금융자산	3,605,306,491	3,605,306,491	697,311,120	697,311,120
합 계		122,753,590,235	122,753,590,235	106,403,167,001	106,403,167,001
금융부채					
상각후원가로 측정하는 금융부채	매입채무및기타유동채무	39,689,732,692	39,689,732,692	56,352,173,367	56,352,173,367
	단기차입금	169,963,300,000	169,963,300,000	94,000,000,000	94,000,000,000
	기타유동금융부채	9,899,930,712	9,899,930,712	8,680,946,938	8,680,946,938
	유동성장기부채	11,500,000,000	11,500,000,000	25,797,700,000	25,797,700,000
	장기차입금	31,500,000,000	31,500,000,000	43,000,000,000	43,000,000,000
	기타비유동금융부채	1,466,734,387	1,466,734,387	943,781,902	943,781,902
합 계		264,019,697,791	264,019,697,791	228,774,602,207	228,774,602,207

(2) 당기와 전기 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)							
구 분	제 59(당) 기				제 58(전) 기		
	이자수익	배당수익	이자비용	파생상품평가손익/거래손익	이자수익	배당수익	이자비용
기타포괄손익-공정가치	-	47,779,126	-	-	-	46,411,823	-
상각후원가 금융자산	142,032,461	-	-	-	50,919,055	-	-
상각후원가 금융부채	-	-	9,136,342,996	-	-	-	4,530,919,496
당기손익인식 금융부채	-	-	-	(79,410,000)	-	-	-

(3) 공정가치 서열체계
공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

구 분	특 성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

① 제 59(당) 기말

(단위 : 원)					
구 분	장부금액	공정가치수준			
		수준1	수준2	수준3(*)	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산					
장기투자증권	805,088,707	791,122,707	-	13,966,000	805,088,707
전환상환우선주	2,800,217,784	-	-	2,800,217,784	2,800,217,784

(*) 기업회계기준서 제1109호에 따라 비상장주식 등을 수준 3으로 분류하였습니다.

② 제 58(전) 기말

(단위 : 원)					
구 분	장부금액	공정가치수준			
		수준1	수준2	수준3(*)	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산					
장기투자증권	697,311,120	683,345,120	-	13,966,000	697,311,120

(*) 기업회계기준서 제1109호에 따라 비상장주식 등을 수준 3으로 분류하였습니다.

(4) 공정가치 측정에 적용된 평가기법과 가정
금융자산 및 금융부채의 공정가치는 다음과 같이 결정하였습니다.

- 표준거래조건과 활성시장이 존재하는 금융자산과 금융부채의 공정가치는 시장가격을 참고하여 결정하였습니다(국공채 및 무담보회사채).
- (파생상품을 제외한) 기타 금융자산과 금융부채의 공정가치는 유사한 금융상품에 대하여 관측가능한 현행시장거래에서의 가격과 딜러 호가를 사용하여 할인된 현금흐름분석에 기초하여 일반적으로 인정된 가격결정모형에 따라 결정하였습니다.
- 파생상품의 공정가치는 공시된 가격을 이용하여 계산되었습니다. 다만 공시된 가격을 이용할 수 없다면, 옵션이 아닌 파생상품의 경우에는 금융상품의 가중평균만기에 대하여 적용가능한 수익률곡선을 사용하며 옵션인 파생상품의 경우에는 옵션가격결정모형을 사용하여 할인된 현금흐름분석을 수행하고 있습니다. 통화선도계약은 공시된 선도환율과 계약의 만기와 일치하는 공시된 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 측정하였습니다. 이자율스왑은 공시된 이자율로부터 도출된 적용가능한 수익률곡선에 기초하여 추정되고 할인된 미래현금흐름의 현재가치로 측정하였습니다.

특히 다음의 금융자산 및 금융부채의 공정가치 결정에 사용된 중요한 가정은 아래에서 설명하고 있습니다.

- 비상장주식

비상장주식의 공정가치를 결정하기 위해 이용할 수 있는 최근의 정보가 불충분하여 가능한 공정가치 측정치의 범위가 넓으므로, 그 범위내에서 취득원가를 공정가치의 최선의 추정치로 간주하여 취득원가를 공정가치로 하였습니다.

(5) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 나타냅니다. 연결실체는 현금및현금성자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어, 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 당기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
현금및현금성자산(*)	34,647,408,132	22,414,842,356
매출채권및기타유동채권	82,615,896,621	81,322,237,198
기타비유동금융자산	1,857,021,255	1,950,940,910
합 계	119,120,326,008	105,688,020,464

(*) 연결실체의 보유현금은 제외하였습니다.

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타유동채권의 각 지역별 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
국내	65,533,428,233	62,361,747,584
엔화 사용지역(일본)	177,933,191	555,619,561
달러화 사용지역(중국 등)	12,932,090,952	13,495,738,904
유로화 사용지역(독일 등)	3,945,340,208	4,891,186,555
위안화 사용지역(중국 등)	1,233,128	17,944,594
폴란드화 사용지역(폴란드)	25,870,909	-
합 계	82,615,896,621	81,322,237,198

② 손상차손

연결실체는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 약정회수기일기준 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 당기말과 전기말의 손실충당금은 다음과 같습니다. 기대신용손실에는 미래전망정보가 포함됩니다.

1) 제 59(당) 기말

(단위 : 원)									
구분	집합평가							개별평가	합 계
	정상	3개월	6개월	9개월	1년	1년초과	소 계		
기대 손실률	0.18%	1.84%	11.28%	100.00%	100.00%	100.00%			
총 장부금액	54,973,796,407	6,044,676,538	1,489,883,599	293,510,629	68,747,610	922,570	62,871,537,353	20,488,812,866	83,360,350,219
실총당금	97,616,058	110,995,029	168,058,594	293,510,629	68,747,610	922,570	739,850,490	4,603,108	744,453,598

2) 제 58(전) 기말

(단위 : 원)									
구분	집합평가							개별평가	합 계
	정상	3개월	6개월	9개월	1년	1년초과	소 계		
기대 손실률	0.07%	2.77%	17.23%	-	-	-			
총 장부금액	60,978,532,688	3,397,497,497	107,567,719	-	-	-	64,483,597,904	17,265,899,050	81,749,496,954
손실충당금	40,705,946	94,183,285	18,530,014	-	-	-	153,419,245	273,840,511	427,259,756

당기와 전기 중 매출채권및기타유동채권에 대한 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초금액	427,259,756	403,471,406
대손상각비(대손충당금환입)	317,193,842	23,788,350
제각액	-	-
기말금액	744,453,598	427,259,756

매출채권및기타유동채권의 대손충당금은 연결실체가 자산금액을 회수할 수 없다는 것을 확신하기 전까지 손상차손을 기록하기 위하여 사용됩니다. 연결실체가 자산을 회수할 수 없다고 결정하면, 대손충당금은 매출채권및기타유동채권과 상계제거됩니다.

③ 매출채권및기타유동채권의 연령분석

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타유동채권의 손상전 금액과 손상된 금액의 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
채권연령	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
	채권잔액 (손상전)	손상된 금액	채권잔액 (손상전)	손상된 금액
만기일 미도래	64,161,788,276	97,616,058	67,919,848,575	64,224,023
3개월이내	9,585,369,849	110,995,029	7,305,551,249	107,494,577
6개월이내	2,658,609,375	168,058,594	1,360,586,295	22,797,943
9개월이내	1,832,786,000	293,510,629	516,086,793	1,757,853
12개월이내	1,450,383,357	68,747,610	4,385,640,763	214,207,226
12개월초과	3,671,413,362	5,525,678	261,783,279	16,778,134
합 계	83,360,350,219	744,453,598	81,749,496,954	427,259,756

(6) 유동성위험

당기말 및 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다. 금액은 이차지급액을 포함하고 상계약정의 효과는 포함하지 않았습니다.

① 제 59(당) 기말

(원화단위 : 원)								
구 분	원화금액	외화금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6-12개월	1-2년	3-5년	5년 이후
매입채무및 기타유동채무	24,875,146,244	-	(24,875,146,244)	(24,875,146,244)	-	-	-	-
	14,668,759,455	JPY 1,607,253,463	(14,668,759,455)	(14,668,759,455)	-	-	-	-
	99,284,058	USD 77,000	(99,284,058)	(99,284,058)	-	-	-	-
	46,495,421	EUR 32,592	(46,495,421)	(46,495,421)	-	-	-	-
	47,514	CAD 49	(47,514)	(47,514)	-	-	-	-
담보부 차입금	148,400,000,000	-	(154,766,272,876)	(78,943,308,493)	(41,992,473,219)	(20,781,081,575)	(13,049,409,589)	-
무담보 차입금	60,000,000,000	-	(61,271,155,342)	(36,136,551,232)	(25,134,604,110)	-	-	-
	4,563,300,000	JPY 500,000,000	(4,566,144,749)	(4,566,144,749)	-	-	-	-
기타유동금융부채	9,899,930,712	-	(9,952,107,087)	(9,701,332,887)	(250,774,200)	-	-	-
기타비유동금융부채	1,466,734,387	-	(1,518,915,800)	-	-	(498,548,400)	(1,020,367,400)	-
합 계	264,019,697,791	JPY 2,107,253,463	(271,764,328,546)	(169,037,070,053)	(67,377,851,529)	(21,279,629,975)	(14,069,776,989)	-
		USD 77,000						
		EUR 32,592						
		CAD 49						

② 제 58(전) 기말

(원화단위 : 원)								
구 분	원화금액	외화금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6-12개월	1-2년	3-5년	5년 이후
매입채무및 기타유동채무	22,524,004,488	-	(22,524,004,488)	(22,524,004,488)	-	-	-	-
	32,932,554,523	JPY 3,455,019,463	(32,932,554,523)	(32,932,554,523)	-	-	-	-
	281,636,376	USD 222,233	(281,636,376)	(281,636,376)	-	-	-	-
	552,352,994	EUR 408,787	(552,352,994)	(552,352,994)	-	-	-	-
	61,624,986	CAD 65,882	(61,624,986)	(61,624,986)	-	-	-	-
담보부 차입금	105,500,000,000	-	(113,361,325,138)	(58,664,001,919)	(6,955,373,219)	(13,660,750,000)	(34,081,200,000)	-
	14,297,700,000	JPY 1,500,000,000	(14,555,058,600)	(129,736,938)	(14,425,321,662)	-	-	-
무담보 차입금	43,000,000,000	-	(43,969,240,274)	(23,903,392,329)	(20,065,847,945)	-	-	-
기타유동금융부채	8,680,946,938	-	(8,691,759,317)	(8,597,823,917)	(93,935,400)	-	-	-
기타비유동금융부채	943,781,902	-	(955,490,600)	-	-	(275,866,600)	(679,624,000)	-
합 계	228,774,602,207	JPY 4,955,019,463	(237,885,047,296)	(147,647,128,470)	(41,540,478,226)	(13,936,616,600)	(34,760,824,000)	-
		USD 222,233						
		EUR 408,787						
		CAD 65,882						

(7) 환위험

① 당기말과 전기말 현재 연결실체의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

1) 제 59(당) 기말

(단위 : 원)						
구 분	JPY	USD	EUR	CAD	PLN	합 계
현금및현금성자산	3,442,633,898	6,704,067,356	1,542,216,946	-	-	11,688,918,200
매출채권및기타유동채권	181,229,552	12,875,274,224	3,757,035,112	-	16,037,991	16,829,576,879
무담보부 차입금	(4,563,300,000)	-	-	-	-	(4,563,300,000)
매입채무및기타유동채무	(14,668,759,455)	(99,284,058)	(46,495,421)	(47,514)	-	(14,814,586,448)
재무상태표상 총액 및 순노출	(15,608,196,005)	19,480,057,522	5,252,756,637	(47,514)	16,037,991	9,140,608,631

2) 제 58(전) 기말

(단위 : 원)						
구 분	JPY	USD	EUR	CNY	CAD	합 계
현금및현금성자산	5,420,359,011	2,968,046,014	50,365,521	-	-	8,438,770,546
매출채권및기타유동채권	557,518,535	13,753,558,248	4,907,903,454	18,005,924	-	19,236,986,161
기타비유동금융자산	239,724,770	-	-	-	-	239,724,770
담보부 차입금	(14,297,700,000)	-	-	-	-	(14,297,700,000)
매입채무및기타유동채무	(32,932,554,523)	(281,636,376)	(552,352,994)	-	(61,624,986)	(33,828,168,879)
재무상태표상 총액 및 순노출	(41,012,652,207)	16,439,967,886	4,405,915,981	18,005,924	(61,624,986)	(20,210,387,402)

3) 당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구 분	평균환율		기말환율	
	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
JPY	9.3124	9.8344	9.1266	9.5318
USD	1,305.41	1,291.95	1,289.40	1,267.30
EUR	1,412.36	1,357.38	1,426.59	1,351.20
CNY	184.22	191.57	180.84	181.44
CAD	967.38	991.82	974.64	935.38
PLN	311.45	-	329.11	-

② 민감도분석

당기말과 전기말 현재 원화의 JPY, USD, EUR, CNY, CAD, PLN 대비 환율이 높았다면 연결 실체의 자본과 손익은 감소하였을 것입니다. 이와 같은 분석은 연결실체가 각 기말에 합리적으로 가능하다고 판단하는 정도의 변동을 가정한 것입니다. 또한, 민감도 분석시에는이자율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였습니다. 전기에도 동일한 방법으로 분석하였으나, 합리적으로 가능하다고 판단되는 환율변동의 정도는 다릅니다. 구체적인 자본 및 손익의 변동금액(법인세 반영전)은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
	자본(세전)	손익(세전)	자본(세전)	손익(세전)
JPY 10% 상승	(1,560,819,601)	(1,560,819,601)	(4,101,265,221)	(4,101,265,221)
USD 10% 상승	1,948,005,752	1,948,005,752	1,643,996,789	1,643,996,789
EUR 10% 상승	525,275,664	525,275,664	440,591,598	440,591,598
CNY 10% 상승	-	-	1,800,592	1,800,592
CAD 10% 상승	(4,751)	(4,751)	(6,162,499)	(6,162,499)
PLN 10% 상승	1,603,799	1,603,799	-	-

당기말 현재 위에 제시된 통화에 비하여 원화의 환율이 하락하는 경우, 다른 변수가 동일하다면 위에 제시된 것과 반대의 효과가 발생할 것입니다.

(8) 이자율위험

① 당기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
고정이자율		
금융부채	(4,563,300,000)	(14,297,700,000)
변동이자율		
금융자산	1,389,490,000	1,679,850,000
금융부채	(208,400,000,000)	(148,500,000,000)
순 액	(207,010,510,000)	(146,820,150,000)

② 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

당기말 현재 이자율이 100베이스포인트 변동한다면, 자본과 손익은 증가 또는 감소하였을 것입니다. 이 분석은 환율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하며, 전기에도 동일한 방법으로 분석하였습니다. 당기말과 전기말 현재 구체적인 자본 및 손익의 변동금액(법인세 반영전)은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
내역	손익(세전)		자본(세전)	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
제 59(당) 기말				
변동이자율 금융상품	(2,070,105,100)	2,070,105,100	(2,070,105,100)	2,070,105,100
현금흐름민감도(순액)	(2,070,105,100)	2,070,105,100	(2,070,105,100)	2,070,105,100
제 58(전) 기말				
변동이자율 금융상품	(1,468,201,500)	1,468,201,500	(1,468,201,500)	1,468,201,500
현금흐름민감도(순액)	(1,468,201,500)	1,468,201,500	(1,468,201,500)	1,468,201,500

38. 리스

연결실체는 임차건물 및 차량운반구를 리스하고 있습니다. 리스는 일반적으로 2~4년간 지속되고 리스기간 종료 후의 연장선택권을 포함하고 있습니다. 종전에 이러한 리스들은 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류되었습니다.

연결실체가 리스이용자인 리스에 관련된 정보는 다음과 같습니다.

(1) 사용권자산

당기와 전기 중 임차건물 및 차량운반구 리스와 관련된 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초 금액	558,655,335	244,683,638
사용권자산 추가	1,378,290,689	630,000,353
사용권자산 제거	-	-
사용권자산상각비	(471,818,045)	(316,028,656)
기말 금액	1,465,127,979	558,655,335

(2) 당기와 전기 중 당기손익으로 인식한 리스 관련 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
사용권자산상각비	471,818,045	316,028,656
리스부채에 대한 이자비용	48,035,000	11,273,599

(3) 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
최소리스료	1,591,304,200	586,589,100
최소리스료의 현재가치	1,486,946,412	564,068,023

(4) 연장선택권

일부 차량운반구 리스는 연결실체가 계약의 해지불능기간 종료 전에 리스기간을 1년연장할 수 있는 선택권을 포함합니다. 연결실체는 운영의 효율성을 위하여 가능하면 새로운 리스계약에 연장선택권을 포함하려고 노력합니다. 연장선택권은 연결실체만 행사할 수 있고, 리스 제공자는 행사할 수 없습니다. 연결실체는 리스개시일에 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지 평가합니다. 연결실체는 연결실체가 통제 가능한 범위에 있는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지 다시 평가합니다.

(5) 당기에 리스부채로 인식한 리스계약에서 발생한 총 현금유출은 455,412천원이며, 전기 중 리스부채로 인식한 리스계약에서 발생한 총 현금유출은 326,456천원입니다.

39. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 연결실체와 금융기관 등 사이의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 원)			
금융기관	약정사항	한 도	실 행
(주)대구은행	당좌대출	5,000,000,000	-
	상업어음할인	6,000,000,000	-
	기업운전일반자금대출	25,000,000,000	20,000,000,000
	외화파생상품	JPY 1,000,000,000	-
(주)신한은행	수입신용장 개설	USD 1,000,000	-
(주)하나은행	기업운전일반자금대출	13,000,000,000	10,000,000,000
한국산업은행	기업운전일반자금대출	15,000,000,000	15,000,000,000
한국수출입은행	외화대출	JPY 2,000,000,000	-
	원화대출		17,400,000,000
THK CO., LTD.	외화대출	JPY 2,000,000,000	JPY 500,000,000
합 계		64,000,000,000	45,000,000,000
		USD 1,000,000	-
		JPY 5,000,000,000	JPY 500,000,000
			17,400,000,000

(2) 연결실체는 삼성상용자동차(주)에 계약이행보증의 목적으로 백지어음 1매를 견질로 제공하였으며, 견질로 제공된 백지어음 1매는 어음을 보관하던 법인의 소멸로 인하여 당기말 현재 미회수되고 있습니다. 연결실체는 미회수되고 있는 어음 1매에 대해 제권판결을 진행할 계획입니다.

(3) 당기말 현재 연결실체는 서울보증보험(주)로부터 계약 이행과 관련하여 10,888백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

(4) 연결실체는 2023년 7월 11일 대구광역시 달성군 유가읍 테크노폴리스공장 내에서 폭우로 인한 수침사고가 발생하여 건축물 등의 유형자산에 피해가 발생하였습니다. 수침 피해액에 대해 보험사로부터 수령할 것으로 예상되는 보험금 1,138,145천원을 당기 중 기타수익-잡이익으로 인식하였습니다. 보고기간말 현재 보험회사와 최종 보상금액 협의 중에 있으며, 보험금수익 금액은 변동될 수 있습니다.

40. 특수관계자

(1) 당기말 현재 연결실체와 특수관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
관계기업	삼익키리우(주)
기타	삼익SDT(주), 삼익정공(주), 삼익에이치디에스(주), 삼익에이디엠(주)
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	THK CO., LTD.와 그 종속기업

(2) 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
금 여	1,669,120,006	1,994,958,834
기 타	88,800,000	101,380,702
합 계	1,757,920,006	2,096,339,536

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 59(당) 기	제 58(전) 기	
관계기업	삼익키리우(주)	매출	12,000,000	-	
		기타수익거래	127,818,750	36,000,000	
기타	삼익SDT(주)	매출	4,932,100	193,970,723	
		매입	6,173,508,390	6,868,730,040	
		기타수익거래	55,200,000	55,200,000	
		기타비용거래	-	10,948,800	
	삼익정공(주)	매출	62,632,700	251,707,300	
		매입	2,598,545,825	2,960,868,930	
		기타수익거래	115,001,247	97,446,000	
	삼익에이치디에스(주)	매출	32,322,300	132,410,700	
		매입	1,266,532,600	1,748,802,200	
		기타수익거래	32,400,000	29,760,000	
		기타비용거래	-	1,381,000	
	삼익에이디엠(주)	기타수익거래	-	3,600,000	
	연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	THK CO., LTD.와 그 종속기업	매출	2,467,718,137	3,071,233,880
			매입	61,279,202,038	87,901,303,003
기타수익거래			6,526,876	6,428,873	
기타비용거래			1,097,812,970	1,669,115,979	
합 계		매출	2,579,605,237	3,649,322,603	
		매입	71,317,788,853	99,479,704,173	
		기타수익거래	336,946,873	228,434,873	
		기타비용거래	1,097,812,970	1,681,445,779	

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

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)				
특수관계 구분	특수관계자명	상 환	차 입	외화환산
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	THK CO.,LTD.와 그 종속기업	(14,297,700,000)	4,758,750,000	(195,450,000)

② 제 58(전) 기

(단위 : 원)				
특수관계 구분	특수관계자명	상 환	차 입	외화환산
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	THK CO.,LTD.와 그 종 속기업	-	-	(1,155,900,000)

(5) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기말

(단위 : 원)								
특수관계 구분	특수관계자명	채 권		채 무				
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금	미지급비용	단기차입금	임대보증금
관계기업	삼익키리우(주)	-	495,000	-	-	-	-	1,500,000
기타	삼익SDT(주)	2,440,350	5,060,000	1,133,558,494	-	-	-	52,000,000
	삼익정공(주)	1,755,600	946,000	438,001,674	-	-	-	81,500,000
	삼익에이치디에스(주)	4,332,900	2,563,000	322,006,850	-	-	-	10,000,000
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기 업	THK CO., LTD.와 그 종속기업	101,074,487	-	12,939,788,91 5	1,571,356,858	448,898,554	4,563,300,00 0	-
합 계		109,603,337	9,064,000	14,833,355,93 3	1,571,356,858	448,898,554	4,563,300,00 0	145,000,000

상기 채권·채무와 관련된 대손계상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
과 목	계정과목	관련채권	대손총당금	대손상각비	대손총당금환입
매출채권및기타유동채권	관계기업	495,000	-	-	-
	기타	17,097,850	(30,360)	-	131,715
	연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는기업	101,074,487	(179,476)	-	87,346
합 계		118,667,337	(209,836)	-	219,061

② 제 58(전) 기말

(단위 : 원)								
특수관계 구분	특수관계자명	채 권		채 무				
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금	미지급비용	장기차입금	임대보증금
관계기업	삼익키리우(주)	-	3,300,000	-	-	-	-	1,500,000
기타	삼익SDT(주)	150,000,000	5,060,000	822,100,963	-	-	-	52,000,000
	삼익정공(주)	1,328,800	5,297,600	464,894,782	-	-	-	86,500,000
	삼익에이치디에스(주)	1,233,760	2,464,000	258,360,190	1,519,100	-	-	10,000,000
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기 업	THK CO., LTD.와 그 종속기업	272,270,637	-	26,903,973.74	5,893,188.73	435,649,527	14,297,700.00	-
				1	7		0	
합 계		424,833,197	16,121,600	28,449,329.67 6	5,894,707.83 7	435,649,527	14,297,700.00 0	150,000,000

상기 채권·채무와 관련된 대손계상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
과 목	계정과목	관련채권	대손충당금	대손상각비	대손충당금환입
매출채권및기타유동채권	관계기업	3,300,000	-	-	-
	기타	165,384,160	(162,074)	(162,074)	-
	연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는기업	272,270,637	(266,822)	(266,822)	-
합 계		440,954,797	(428,896)	(428,896)	-

(6) 당기말 현재 연결실체가 특수관계자를 위하여 제공한 담보 및 지급보증 내역은 없습니다

(7) 당기말과 전기말 현재 관계기업 및 기타특수관계자에게 투자한 주식의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기말

(단위 : 원)					
특수관계 구분	특수관계자명	주식수	주식소유 비율	특수관계자의 순자산지분비례액	당기말 장부금액
관계기업	삼익키리우(주)	149,625주	38.13%	6,257,898,285	6,257,898,285
기 타	삼익SDT(주)	34,200주	18.00%	(120,371,855)	-
합 계				6,137,526,430	6,257,898,285

상기 순자산가액은 특수관계자의 순자산가액 중 연결실체의 지분율에 해당하는 금액입니다. 한편, 상기 주식 외에 연결실체는 당기말 현재 THK CO., LTD.에 대한 주식 10,000주(장부금액 252,305천원)를 보유하고 있습니다.

② 제 58(전) 기말

(단위 : 원)					
특수관계 구분	특수관계자명	주식수	주식소유 비율	특수관계자의 순자산지분비례액	전기말 장부금액
관계기업	삼익키리우(주)	149,625주	38.13%	6,359,652,270	6,359,652,270
기 타	삼익SDT(주)	34,200주	18.00%	(89,541,117)	-
합 계				6,270,111,153	6,359,652,270

상기 순자산가액은 특수관계자의 순자산가액 중 연결실체의 지분율에 해당하는 금액입니다. 한편, 상기 주식 외에 연결실체는 전기말 현재 THK CO., LTD.에 대한 주식 10,000주(장부금액 239,725천원)를 보유하고 있습니다.

(8) 합작계약 및 기술도입계약

연결실체는 THK CO., LTD.와 직선운동가이드(LM GUIDE)의 생산 및 판매를 목적으로 1991년 5월 31일 합작계약 및 기술도입계약을 체결하였으며 수차례 증자를 통해 THK CO., LTD.가 당기말 현재까지 연결실체에 참가한 자본은 12,035백만원(33.34%)입니다. 상기의 기술도입계약과 관련하여 순매출액(직선운동가이드 제품 총매출액에서 재료비 및 제비용 차감)의 2%를 로열티로 지불하기로 약정되어 있으며, 당기와 전기 중 연결실체가 지급수수료로 인식한 로열티 금액은 각각 1,025백만원 및 1,036백만원입니다.

(9) 차입약정

연결실체는 THK CO., LTD.와 당기말 현재 JPY 2,000,000,000의 차입한도 약정을 체결하고 있습니다.

4. 재무제표

※ 당사는 제58기에 연결대상 종속회사가 추가되어 주된 재무제표가 개별재무제표에서 연결 재무제표로 변경 되었습니다.

별도재무제표는 제58기부터 작성 대상이며, 제57기 재무제표는 감사받지 아니한 재무제표입니다.

4-1. 재무상태표 재무상태표

제 59 기	2023.12.31 현재
제 58 기	2022.12.31 현재
제 57 기	2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 59 기	제 58 기	제 57 기
자산			
유동자산	218,912,538,925	201,698,422,387	154,051,792,047
현금및현금성자산	29,298,722,232	20,464,186,038	26,080,765,718
매출채권 및 기타유동채권	82,579,934,623	81,322,237,198	58,584,665,754
기타유동자산	688,874,584	1,089,638,571	734,302,882
재고자산	105,431,998,061	98,822,360,580	68,652,057,693
당기법인세자산	913,009,425	0	0
비유동자산	250,741,847,042	237,594,584,026	219,662,272,314
관계기업투자주식	749,881,840	749,881,840	749,881,840
종속기업투자주식	9,219,341,190	2,000,000,000	0
기타비유동금융자산	2,639,669,617	2,648,252,030	2,122,115,162
기타비유동자산	262,627,860	262,627,860	235,544,860
순확정급여자산	0	607,875,917	0
유형자산	222,030,615,811	227,393,887,655	212,486,022,374
투자부동산	9,702,547,582	0	0
사용권자산	1,408,419,761	558,655,335	0
무형자산	891,456,969	1,160,265,431	1,160,265,431
이연법인세자산	3,837,286,412	2,213,137,958	2,908,442,647
자산총계	469,654,385,967	439,293,006,413	373,714,064,361
부채			
유동부채	233,479,223,390	188,122,506,270	117,106,846,744
매입채무 및 기타유동채무	39,687,866,731	56,354,287,364	47,290,714,665
계약부채	557,223,800	313,000,000	0
단기차입금	169,963,300,000	94,000,000,000	53,000,000,000
유동성장기부채	11,500,000,000	25,797,700,000	6,250,000,000

기타유동금융부채	9,816,103,026	8,663,551,460	7,245,917,384
기타 유동부채	1,916,398,729	835,916,307	1,281,787,108
총당부채	0	32,826,319	216,678,319
당기법인세부채	38,331,104	2,125,224,820	1,821,749,268
비유동부채	37,249,626,399	45,178,610,727	63,701,881,676
장기차입금	31,500,000,000	43,000,000,000	59,953,600,000
기타비유동금융부채	1,421,452,876	943,781,902	541,000,000
확정급여부채	2,939,381,667	0	2,307,571,877
기타장기종업원급여부채	1,388,791,856	1,234,828,825	899,709,799
부채총계	270,728,849,789	233,301,116,997	180,808,728,420
자본			
자본금	10,500,000,000	10,500,000,000	10,500,000,000
자본잉여금	16,800,696,205	16,800,696,205	16,800,696,205
자기주식	(944,290,458)	(944,290,458)	(944,290,458)
기타자본구성요소	8,913,279,273	8,828,027,202	8,984,362,919
이익잉여금(결손금)	163,655,851,158	170,807,456,467	157,564,567,275
자본총계	198,925,536,178	205,991,889,416	192,905,335,941
자본과부채총계	469,654,385,967	439,293,006,413	373,714,064,361

※ 상기 제59기 재무제표는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

4-2. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 59 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 58 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 57 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 59 기	제 58 기	제 57 기
매출액	315,649,066,665	339,133,931,324	310,484,619,649
매출원가	271,597,142,834	284,526,001,114	266,953,521,453
매출총이익	44,051,923,831	54,607,930,210	43,531,098,196
판매비와관리비	36,070,369,580	33,938,259,205	28,721,102,406
영업이익	7,981,554,251	20,669,671,005	14,809,995,790
기타이익	5,291,499,666	5,953,923,513	3,918,284,615
기타비용	2,754,589,844	2,814,004,599	1,983,677,296
금융수익	415,894,505	151,856,889	126,938,886
금융비용	9,335,435,319	4,530,919,496	2,948,348,412
법인세비용차감전순이익	1,598,923,259	19,430,527,312	13,923,193,583
법인세비용	(535,637,710)	3,012,496,933	2,311,558,664
당기순이익	2,134,560,969	16,418,030,379	11,611,634,919
기타포괄손익	(2,990,914,207)	2,878,523,096	(1,291,247,904)
후속적으로 당기손으로 재분류되지 않는 항목	(2,990,914,207)	2,878,523,096	(1,291,247,904)
확정급여제도의 재측정요소	(3,076,166,278)	3,034,858,813	(1,251,484,379)
기타포괄손익-공정가치측정지분상품평가손익	85,252,071	(156,335,717)	(39,763,525)
총포괄손익	(856,353,238)	19,296,553,475	10,320,387,015
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	103	793	561

※ 상기 제59기 재무제표는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

4-3. 자본변동표

자본변동표

제 59 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 58 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 57 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	자기주식	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2021.01.01 (기초자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	9,024,126,444	150,309,416,735	185,689,948,926
당기순이익	0	0	0	0	11,611,634,919	11,611,634,919
기타포괄손익						
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0	(1,251,484,379)	(1,251,484,379)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	0	0	0	(39,763,525)	0	(39,763,525)
배당금지급	0	0	0	0	(3,105,000,000)	(3,105,000,000)
2021.12.31 (기말자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	8,984,362,919	157,564,567,275	192,905,335,941
2022.01.01 (기초자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	8,984,362,919	157,564,567,275	192,905,335,941
당기순이익	0	0	0	0	16,418,030,379	16,418,030,379
기타포괄손익						
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0	3,034,858,813	3,034,858,813
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	0	0	0	(156,335,717)	0	(156,335,717)
배당금지급	0	0	0	0	(6,210,000,000)	(6,210,000,000)
2022.12.31 (기말자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	8,828,027,202	170,807,456,467	205,991,889,416
2023.01.01 (기초자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	8,828,027,202	170,807,456,467	205,991,889,416
당기순이익	0	0	0	0	2,134,560,969	2,134,560,969
기타포괄손익						
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0	(3,076,166,278)	(3,076,166,278)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	0	0	0	85,252,071	0	85,252,071
배당금지급	0	0	0	0	(6,210,000,000)	(6,210,000,000)
2023.12.31 (기말자본)	10,500,000,000	16,800,696,205	(944,290,458)	8,913,279,273	163,655,851,158	198,925,536,178

※ 상기 제59기 재무제표는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

4-4. 현금흐름표

현금흐름표

제 59 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 58 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 57 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 59 기	제 58 기	제 57 기
영업활동현금흐름	6,529,429,666	(13,011,686,240)	46,661,788,251
당기순이익	2,134,560,969	16,418,030,379	11,611,634,919
법인세비용	(535,637,710)	3,012,496,933	2,311,558,664
복리후생비	237,963,031	406,919,026	310,809,892
퇴직급여	3,325,858,981	3,783,264,857	3,584,477,441
대손상각비(대손충당금환입)	317,193,842	23,788,350	159,080,841
재고자산평가손실	(789,536,275)	3,445,102,439	1,550,216,770
감가상각비	16,098,797,737	13,836,717,642	13,155,785,700
투자부동산상각비	99,668,310	0	9,730,473
사용권자산상각비	463,093,701	316,028,656	290,916,487
판매보증비	0	0	28,810,000
이자비용	9,134,425,319	4,530,919,496	2,948,348,412
외화환산손실	630,573,433	1,352,070,794	116,831,732
파생상품거래손실	201,010,000	0	0
유형자산처분손실	367,495,747	187,025	134,983,382
무형자산처분손실	23,118,717	0	0
이자수익	(134,296,629)	(49,335,691)	(75,758,060)
외화환산이익	(426,606,790)	(2,475,367,847)	(857,320,460)
유형자산처분이익	(121,266,451)	(21,055,152)	(328,633,163)
무형자산처분이익	(231,582,982)	0	0
파생상품거래이익	(121,600,000)	0	0
배당금수익	(159,997,876)	(102,521,198)	(51,180,826)
매출채권의 감소(증가)	867,042,194	(22,982,825,496)	(8,148,678,245)
단기대여금의감소(증가)	0	0	49,700,000
미수금의 감소(증가)	(2,481,594,025)	2,398,460	(16,083,120)
기타유동자산의 감소(증가)	400,763,987	(600,019,327)	195,201,195
재고자산의 감소(증가)	(5,820,101,206)	(33,615,405,326)	12,921,762,761
매입채무의 증가(감소)	(13,510,996,358)	4,260,821,597	12,950,313,397
계약부채의 증가(감소)	244,223,800	313,000,000	0
미지급금의 증가(감소)	1,541,406,716	289,771,736	700,430,252
기타유동부채의 증가(감소)	1,080,482,422	(445,870,801)	(37,074,554)
미지급비용의 증가(감소)	622,205,952	982,255,434	1,595,935,037
판매보증충당부채의 증가(감소)	(32,826,319)	(183,852,000)	(199,796,048)
임대보증금의 증가(감소)	(139,000,000)	47,000,000	(164,000,000)

기타장기종업원급여부채의 증가(감소)	(84,000,000)	(71,800,000)	(165,400,000)
퇴직금의 지급	(1,667,560,030)	338,024,155	(294,973,764)
사외적립자산 납부	(2,000,000,000)	(3,200,000,000)	(6,000,000,000)
배당금수취	159,997,876	102,521,198	51,180,826
이자수취	134,296,629	49,335,691	75,758,060
법인세납부	(3,298,147,046)	(2,774,287,270)	(1,752,779,750)
투자활동현금흐름	(32,420,133,756)	(26,575,754,142)	(11,313,720,945)
단기금융상품의 감소	0	0	1,160,000,000
장기투자증권의 처분	0	0	25,500,000
장기금융상품의 감소	980,000,000	0	0
유형자산의 처분	1,208,104,746	21,776,052	8,182,400
매각예정비유동자산의 처분	0	0	1,050,000,000
무형자산의 처분	477,272,727	0	0
임차보증금의 감소	70,000,000	154,070,000	115,750,000
정부보조금의 수령	374,400,000	0	0
장기금융상품의 증가	(689,640,000)	(749,850,000)	(640,000,000)
종속기업투자주식의 취득	(7,219,341,190)	(2,000,000,000)	0
유형자산의 취득	(27,297,520,039)	(23,846,667,194)	(13,020,153,345)
임차보증금의 증가	(244,000,000)	(128,000,000)	(13,000,000)
기타비유동자산의 증가	0	(27,083,000)	0
파생상품의 거래정산	(79,410,000)	0	0
재무활동현금흐름	34,850,783,142	34,170,240,695	(37,377,393,148)
단기차입금의 차입	201,758,750,000	125,000,000,000	68,000,000,000
장기차입금의 차입	0	10,000,000,000	0
정부보조금의 수령	0	0	100,000,000
단기차입금의 상환	(125,600,000,000)	(84,000,000,000)	(68,596,860,000)
리스부채의 상환	(447,537,977)	(326,456,285)	(300,250,800)
유동성장기부채의 상환	(25,797,700,000)	(6,250,000,000)	(22,500,000,000)
장기차입금의 상환	0	0	(8,000,000,000)
배당금지급	(6,210,000,000)	(6,210,000,000)	(3,105,000,000)
이자지급	(8,852,728,881)	(4,043,303,020)	(2,975,282,348)
현금및현금성자산의 증가(감소)	8,960,079,052	(5,417,199,687)	(2,029,325,842)
기초현금및현금성자산	20,464,186,038	26,080,765,718	28,136,364,514
외화현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(125,542,858)	(199,379,993)	(26,272,954)
기말현금및현금성자산	29,298,722,232	20,464,186,038	26,080,765,718

※ 상기 제59기 재무제표는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

4-5. 이익잉여금처분계산서

이익잉여금처분계산서

제 59 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지 (처분예정일 : 2024.03.22)

제 58 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지 (처분확정일 : 2023.03.24)

제 57 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지 (처분확정일 : 2022.03.28)

구 분		제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 57(전전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)	
I. 미처분이익잉여금		55,748,805,405	62,900,410,714	49,657,521,522	
전기이월미처분이익잉여금	56,690,410,714		43,447,521,522		39,297,370,982
확정급여제도의 재측정요소	(3,076,166,278)		3,034,858,813		(1,251,484,379)
당기순이익	2,134,560,969		16,418,030,379		11,611,634,919
II. 임의적립금 등의 이입액		-	-	-	
III. 합계 (I + II)		55,748,805,405	62,900,410,714	49,657,521,522	
IV. 이익잉여금 처분액		2,070,000,000	6,210,000,000	6,210,000,000	
배당금					
현금배당					
주당배당금(율) : 당 기 100원 (20%)	2,070,000,000		6,210,000,000		6,210,000,000
주당배당금(율) : 전 기 300원 (60%)					
주당배당금(율) : 전전기 300원 (60%)					
V. 차기이월미처분이익잉여금(III-IV)		53,678,805,405	56,690,410,714	43,447,521,522	

※ 상기 제59기 재무제표는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

5. 재무제표 주석

제 59(당) 기말 2023년 12월 31일 현재

제 58(전) 기말 2022년 12월 31일 현재

삼익THK주식회사

1. 회사의 개요

삼익THK주식회사(이하 "당사"라 함)는 1965년 10월 5일 설립되어 기타 기계 및 장비제품 (Linear Motion System 등)의 제조 및 판매 등을 영업 목적으로 하고 있습니다. 또한, 당사는 THK CO.,LTD.와 직동가이드(LM GUIDE)의 생산 및 판매를 목적으로 1991년 5월 31일 합작계약 및 기술도입계약을 체결하고 1991년 12월 30일자로 외자도입법에 의거 산업통상자원부에 외국인투자기업으로 등록하였습니다. 당사는 1989년 9월에 (주)한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였으며, 당기말 현재 자본금은 105억원입니다.

당사는 정관에 의해 액면금액을 기준으로 연 9% 이상의 금전 배당을 받을 수 있는 누적적·참가적 무의결권 기명식 우선주를 10,000,000주 범위 내에서 발행할 수 있도록 하고 있으며, 전환권을 부여하는 전환사채를 300억원 범위 내에서 주주 이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있습니다. 당기말 현재 우선주 및 전환사채 발행 내역은 없습니다.

2. 재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로, 별도 재무제표는 지배기업 또는 피투자자에 대하여 공동지배력이나 유의적인 영향력이 있는 투자자가 투자자산을 원가법 또는 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에 따른 방법, 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에서 규정하는 지분법 중 어느 하나를 적용하여 표시한 재무제표입니다.

당사는 전기 중 종속기업의 설립으로 별도재무제표를 작성하였으며, 비교표시된 재무제표는 종속기업 및 관계기업 투자에 대해 원가법을 적용하여 작성하였습니다.

당사의 재무제표는 2024년 2월 2일자 이사회에서 승인되었으며, 2024년 3월 22일자주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 측정기준

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

- 공정가치로 측정되는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채

(2) 기능통화와 표시통화

당사의 재무제표는 기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 기능통화로 작성되고 있습니다. 재무제표는 당사의 기능통화 및 표시통화인 원화로 작성하여 보고하고 있습니다.

(3) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 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.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래에 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

① 경영진의 판단

재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 11 : 관계기업투자주식 - 당사가 유의적인 영향력을 행사하는지 여부
- 주석 39 : 리스기간 - 연장선택권의 행사가능성이 상당히 확실한지 여부

② 가정과 추정의 불확실성

다음 보고기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 37: 매출채권및기타유동채권의 기대신용손실 측정 - 가중평균손실율을 결정하기 위한 주요 가정
- 주석 22: 확정급여채무의 측정 - 주요 보험수리적 가정
- 주석 39: 우발부채 및 약정사항 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정

③ 공정가치 측정

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

당사는 유의적인 평가 문제를 감사위원회에 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1 : 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2 : 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3 : 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에 서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 주석 37에 포함되어 있습니다.

3. 회계정책의 변경

당사는 2023년 1월 1일부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1001호 '재무제표 표시'

개정 기준서는 공시 대상 회계정책 정보를 '유의적인' 회계정책에서 '중요한' 회계정책으로 바꾸고 중요한 회계정책 정보의 의미를 설명하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'

개정 기준서는 '회계추정치'를 측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액으로 정의하고, 회계추정치의 예를 보다 명확히 하였습니다. 또한 새로운 정보의 획득, 새로운 상황의 전개나 추가 경험의 축적으로 투입변수나 측정기법을 변경한 경우 이러한 변경이 전기오류수정이 아니라면 회계추정치의 변경임을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제 1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

개정 기준서는 이연법인세 최초 인식 예외규정을 추가하여 단일 거래에서 자산과 부채를 최초 인식할 때 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기는 경우 각각 이연법인세 부채와 자산을 인식하도록 하였습니다.

'단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세'는 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일 이후에 이루어진 거래에 적용하며, 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이미 존재하는 (1) 사용권자산과 리스부채, (2) 사후처리 및 복구 관련 부채 및 이에 상응하여 자산 원가의 일부로 인식한 금액에 관련되는 모든 차감할 일시적 차이와 가산할 일시적 차이에 대해 이연법인세 자산과 부채를 인식하며, 최초 적용 누적 효과를 이익잉여금(또는 자본의 다른 구성요소) 기초 잔액을 조정하여 인식합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가 손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4. 중요한 회계정책

당사가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 아래에 기술되어 있으며, 주석 3에서 설명하고 있는 회계정책의 변경을 제외하고 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

(1) 영업부문

당사는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부보고 자료에 기초하여 부문을 구분하고 있습니다. 주석 5에서 기술한 대로 당사는 단일부문으로 구성되어 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

당사는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외되나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함됩니다.

(3) 재고자산

재고자산의 단위원가는 이동평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(4) 비파생금융자산

① 인식 및 최초 측정

매출채권은 발행되는 시점에 최초로 인식됩니다. 다른 금융상품과 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 인식됩니다.

유의적인 금융요소를 포함하지 않는 매출채권을 제외하고는, 최초 인식시점에 금융자산이나 금융부채를 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산 또는 당기손익-공정가치 측정 금융부채가 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가감합니다. 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 매출채권은 최초의 거래가격으로 측정합니다.

② 분류 및 후속측정

최초 인식시점에 금융자산은 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치 채무상품, 기타포괄손익-공정가치 지분상품 또는 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류합니다.

금융자산은 당사가 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하지 않는 한 최초 인식 후에 재분류되지 않으며, 이 경우 영향 받는 모든 금융자산은 사업모형의 변경 이후 첫 번째 보고기간의 첫 번째 날에 재분류됩니다.

금융자산이 다음 두 가지 조건을 모두 만족하고, 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정되지 않은 경우에 상각후원가로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 보유합니다.
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

채무상품이 다음 두 가지 조건을 충족하고 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정되지 않은 경우에 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유합니다.
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

단기매매를 위해 보유하는 것이 아닌 지분상품의 최초 인식 시에 당사는 투자자산 공정가치의 후속적인 변동을 기타포괄손익으로 표시하도록 선택할 수 있습니다. 다만, 한 번 선택하면 이를 취소할 수 없습니다. 이러한 선택은 투자자산별로 이루어집니다.

상기에서 설명된 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정되지 않는 모든 금융자산은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 이러한 금융자산은 모든 파생금융자산을 포함합니다. 최초 인식시점에 당사는 상각후원가나 기타포괄손익-당기손익으로 측정되는 금융자산을 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 해당 금융자산을 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정할 수 있습니다. 다만, 한 번 지정하면 이를 취소할 수 없습니다.

1) 금융자산 - 사업모형

당사는 사업이 관리되는 방식이 경영진에게 정보가 제공되는 방식을 가장 잘 반영하기 때문에 금융자산의 포트폴리오 수준에서 보유되는 사업모형의 목적을 평가합니다. 그러한 정보는 다음을 고려합니다.

- 포트폴리오에 대해 명시된 회계정책과 목적 및 실제 이러한 정책의 운영
- 사업모형에서 보유하는 금융자산의 성과를 평가하고, 그 평가내용을 주요 경영진에게 보고하는 방식
- 사업모형(그리고 사업모형에서 보유하는 금융자산)의 성과에 영향을 미치는 위험과 그 위험을 관리하는 방식
- 경영진에 대한 보상방식(예: 관리하는 자산의 공정가치에 기초하여 보상하는지 아니면 수취하는 계약상 현금흐름에 기초하여 보상하는지)
- 과거기간 금융자산의 매도의 빈도, 금액, 시기, 이유, 미래의 매도활동에 대한 예상

이러한 목적을 위해 제거요건을 충족하지 않는 거래에서 제3자에게 금융자산을 이전하는 거래는 매도로 간주되지 않습니다.

단기매매의 정의를 충족하거나 포트폴리오의 성과가 공정가치 기준으로 평가되는 금융자산 포트폴리오는 당기손익-공정가치로 측정됩니다.

2) 금융자산 - 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 이루어져 있는지에 대한 평가 원금은 금융자산의 최초 인식시점의 공정가치로 정의됩니다. 이자는 화폐의 시간가치에 대한 대가, 특정기간에 원금 잔액과 관련된 신용위험에 대한 대가, 그 밖의 기본적인 대역위험과 원가에 대한 대가뿐만 아니라 이윤으로 구성됩니다.

계약상 현금흐름이 원금과 이자에 대한 지급만으로 이루어져 있는지를 평가할 때, 당사는 해당 상품의 계약조건을 고려합니다. 금융자산이 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건을 포함하고 있다면, 그 계약조건 때문에 해당 금융상품의 존속기간에 걸쳐 생길 수 있는 계약상 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되는지를 판단해야 합니다.

이를 평가할 때 당사는 다음을 고려합니다.

- 현금흐름의 금액이나 시기를 변경시키는 조건부 상황
- 변동 이자율 특성을 포함하여 계약상 액면 이자율을 조정하는 조항
- 중도상환특성과 만기연장특성
- 특정 자산으로부터 발생하는 현금흐름에 대한 당사의 청구권을 제한하는 계약조건

중도상환금액이 실질적으로 미상환된 원금과 잔여원금에 대한 이자를 나타내고, 계약의 조기청산에 대한 합리적인 추가 보상을 포함하고 있다면, 조기상환특성은 특정일에 원금과 이자를 지급하는 조건과 일치합니다.

또한, 계약상 액면금액을 유의적으로 할인하거나 할증하여 취득한 금융자산에 대해서, 중도상환금액이 실질적으로 계약상 액면금액과 계약상 이자 발생액을 나타내며, 중도상환특성이 금융자산의 최초 인식시점에 해당 특성의 공정가치가 경미한 경우에는 이러한 조건을 충족한다고 판단합니다.

3) 금융자산 - 후속측정과 손익

금융자산 분류	후속측정과 손익 인식 방법
당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 평가합니다. 이자 혹은 배당금 수익을 포함한 순손익은 당기손익으로 인식합니다.
상각후원가로 측정하는 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가는 손상차손에 의해 감소됩니다. 이자수익, 외화환산손익 및 손상차손은 당기손익으로 인식합니다. 제거에서 발생하는 손익 또한 당기손익으로 인식합니다.
기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 계산되고, 외화환산손익과 손상차손은 당기손익으로 인식합니다. 제거시의 손익은 기타포괄손익누계액에서 당기손익으로 재분류합니다.
기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 배당금은 명확하게 투자원가의 회수를 나타내지 않는다면 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식하고 당기손익으로 절대 재분류하지 않습니다.

③ 제거

1) 금융자산

당사는 금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸한 경우, 금융자산의 현금흐름을 수취할 계약상 권리를 양도하고 이전된 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 실질적으로 이전한 경우, 또는 당사가 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유 또는 이전하지 아니하고 금융자산을 통제하고 있지 않은 경우에 금융자산을 제거합니다.

당사가 채무상태표에 인식된 자산을 이전하는 거래를 하였지만, 이전되는 자산의 소유에 따른 대부분의 위험과 보상을 보유하고 있는 경우에는 이전된 자산을 제거하지 않습니다.

2) 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁의 결과로 상각후원가로 측정하는 금융자산이나 금융부채의 계약상 현금흐름 산정 기준이 변경되는 경우 당사는 이자율지표 개혁에서 요구되는 변경을 반영하기 위하여 금융자산이나 금융부채의 유효이자율을 조정합니다. 다음의 두 가지 조건을 모두 충족하는 경우에만 이자율지표 개혁에서 요구된 계약상 현금흐름 산정기준이 변경됩니다.

- 이자율지표 개혁의 직접적인 결과로 변경이 필요함
- 계약상 현금흐름을 산정하는 새로운 기준은 이전 기준과 경제적으로 동등함

④ 상계

당사는 당사가 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 갖고 있고, 차액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 금융자산과 금융부채를 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시합니다.

(5) 금융자산의 손상

① 금융자산과 계약자산

당사는 다음 자산의 기대신용손실에 대해 손실충당금을 인식합니다.

- 상각후원가로 측정하는 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품
- 기업회계기준서 제1115호에서 정의된 계약자산

당사는 12개월 기대신용손실로 측정되는 다음의 금융자산을 제외하고는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다.

- 보고기간말에 신용이 위험이 낮다고 결정된 채무증권
- 최초 인식 이후 신용위험(즉, 금융자산의 기대존속기간 동안에 걸쳐 발생할 채무불이행 위험)이 유의적으로 증가하지 않은 기타 채무증권과 은행예금

매출채권과 계약자산에 대한 손실충당금은 항상 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 측정됩니다.

금융자산의 신용위험이 최초 인식 이후 유의적으로 증가했는지를 판단할 때와 기대신용손실을 추정할 때, 당사는 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있고 합리적이고 뒷받침될 수 있는 정보를 고려합니다. 여기에는 미래지향적인 정보를 포함하여 당사의 과거 경험과 알려진 신용평가에 근거한 질적, 양적인 정보 및 분석이 포함됩니다.

당사는 금융자산의 신용위험은 연체일수 증가에 따라 증가한다고 가정합니다.

전체기간 기대신용손실은 금융상품의 기대 존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건에 따른 기대신용손실입니다.

12개월 기대신용손실은 보고기간말 이후 12개월 이내(또는 금융상품의 기대존속 기간이 12개월 보다 적은 경우 더 짧은 기간)에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실을 나타내는 전체기간 기대신용손실의 일부입니다.

기대신용손실을 측정할 때 고려하는 가장 긴 기간은 당사가 신용위험에 노출되는 최장 계약 기간입니다.

② 기대신용손실의 측정

기대신용손실은 신용손실의 확률가중추정치입니다. 신용손실은 모든 현금부족액 (즉, 계약에 따라 지급받기로 한 모든 계약상 현금흐름과 수취할 것으로 예상하는 모든 계약상 현금흐름의 차이)의 현재가치로 측정됩니다. 기대신용손실은 해당 금융자산의 유효이자율로 할 인됩니다.

③ 신용이 손상된 금융자산

매 보고기간말에 당사는 상각후원가로 측정되는 금융자산과 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무증권의 신용이 손상되었는지 평가합니다. 금융자산의 추정미래현금흐름에 악영향을 미치는 하나 이상의 사건이 발생한 경우에 해당 금융자산은 신용이손상된 것입니다.

금융자산의 신용이 손상된 증거는 다음과 같은 관측 가능한 정보를 포함합니다.

- 발행자나 차입자의 유의적인 재무적 어려움
- 채무불이행이나 결제기간 연체와 같은 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적이나 계약상 이유로 당초 차입조건의 불가피한 완화
- 차입자의 파산가능성이 높아지거나 그 밖의 재무구조조정 가능성이 높아짐
- 재무적 어려움으로 인해 해당 금융자산에 대한 활성시장 소멸

④ 재무상태표상 신용손실충당금의 표시

상각후원가로 측정하는 금융자산에 대한 손실충당금은 해당 자산의 장부금액에서 차감합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대해서는 손실충당금은 당기손익에 포함하고 기타포괄손익에 인식합니다.

⑤ 제각

금융자산의 계약상 현금흐름 전체 또는 일부의 회수에 대한 합리적인 기대가 없는 경우 해당 자산을 제거합니다. 당사는 제각한 금액이 유의적으로 회수될 것이라는 기대를 갖고 있지 않습니다. 그러나 제각된 금융자산은 당사의 만기가 된 금액의 회수 절차에 따라 회수활동의 대상이 될 수 있습니다.

(6) 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다.

유형자산은 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액을 차감한 금액을 장부금액으로하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 추정내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체 원가와 비교하여 유의적이라면, 해당 유형자산을 감가상각할 때, 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 그 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

당기 및 전기의 추정 내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	추정 내용연수
건축물	20~40년
기계장치	8년
차량운반구	4~5년
기타의유형자산	4년

당사는 매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

(7) 투자부동산

임대수익이나 시세차익 또는 두 가지 모두를 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 40년의 내용연수를 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다. 투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

투자부동산을 처분하거나, 투자부동산의 사용을 영구히 중지하고 처분으로도 더 이상의 미래경제적효익을 기대할 수 없는 경우에 해당 투자부동산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 투자부동산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 투자부동산이 제거되는 시점의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(8) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액을차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

당사 보유 무형자산은 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간이 예측가능하지 않아 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
회원권	비한정

내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간말에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

① 연구 및 개발

연구 또는 내부프로젝트의 연구단계에 대한 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 개발단계의 지출은 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성, 자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도와 능력 및 필요한 자원의 입수가능성, 무형자산의 미래 경제적 효익을 모두 제시할 수 있고, 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 기타 개발 관련 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

② 후속지출

후속지출은 관련되는 특정 자산에 속하는 미래의 경제적 효익이 증가하는 경우에 한하여 자본화하며, 내부적으로 창출한 영업권 및 상표명 등을 포함한 다른 지출은 발생 즉시 비용화하고 있습니다.

(9) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 아니하며, 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 자산인 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금에 한하여, 보고기간 동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하며, 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 보고기간 동안 차입한 자금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하고 있습니다. 보고기간 동안 자본화한 차입원가는 당해 기간 동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(10) 정부보조금

정부보조금은 당사가 정부보조금에 부수되는 조건을 준수하고 그 보조금을 수취하는것에 대해 합리적인 확신이 있을 경우에만 인식하고 있습니다.

① 자산 관련 정부보조금

당사는 비유동자산을 취득 또는 건설하는데 사용해야 한다는 기본조건이 부과된 정부보조금을 수령하고 있으며, 해당 자산의 장부금액을 계산할 때, 정부보조금을 차감하고 감가상각자산의 내용연수에 걸쳐 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 수익 관련 정부보조금

당사는 정부보조금을 정부보조금으로 보전하려 하는 관련 원가를 비용으로 인식하는기간에 걸쳐 관련 비용에서 차감하는 방법으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(11) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 채고자산, 이연법인세자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

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

(12) 종속기업 및 지분법피투자기업 지분

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표입니다. 당사는 종속기업 및 관계기업에 대한 투자자산에 대하여 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법을 선택하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 종속기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(13) 리스

계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 한다면 그 계약은 리스이거나 리스를 포함합니다.

① 리스이용자

리스요소를 포함하는 계약의 개시일이나 변경유효일에 당사는 계약대가를 상대적 개별 가격에 기초하여 각 리스요소에 배분합니다. 다만, 당사는 일부 리스에 대하여 비리스요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 적용하여 리스요소와 관련된 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

당사는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초에 원가로 측정하며, 해당 원가는 리스부채의 최초 측정금액, 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료(받은 리스 인센티브 차감), 리스개설직접원가, 기초자산을 해체 및 제거하거나 기초자산이나 기초자산이 위치한 부지를 복구할 때 리스이용자가 부담하는 원가의 추정치로 구성됩니다.

사용권자산은 후속적으로 리스개시일부터 리스기간 종료일까지 정액법으로 감가상각합니다. 다만, 리스기간 종료일에 사용권자산의 소유권이 이전되거나 사용권자산의 원가에 매수선택권의 행사가격이 반영된 경우에는 유형자산의 감가상각과 동일한방식에 기초하여 기초자산의 내용연수 종료일까지 사용권자산을 감가상각합니다. 또한 사용권자산은 손상차손으로 인하여 감소하거나 리스부채의 재측정으로 인하여 조정될 수 있습니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 최초 측정합니다. 리스료는 리스의 내재이자율로 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 당사의 증분차입이자율로 할인합니다. 일반적으로 당사는 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

당사는 다양한 외부 재무 정보에서 얻은 이자율에서 리스의 조건과 리스 자산의 특성을 반영하기 위한 조정을 하고 증분차입이자율을 산정합니다.

리스부채 측정에 포함되는 리스료는 다음 항목으로 구성됩니다.

- 고정 리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료. 최초에는 리스개시일의 지수나 요율(이율)을 사용하여 측정함
- 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액
- 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우 매수선택권의 행사가격, 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우 연장기간의 리스료, 리스기간이 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스부채는 유효이자율법에 따라 상각합니다. 리스부채는 지수나 요율(이율)의 변동으로 미래 리스료가 변동되거나 잔존가치 보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액이 변동되거나 매수, 연장, 종료선택권을 행사할지에 대한 평가가 변동되거나 실질적인 고정리스료가 수정되는 경우에 재측정됩니다.

리스부채를 재측정할 때 관련되는 사용권자산을 조정하고, 사용권자산의 장부금액이영(0)으로 줄어드는 경우에는 재측정 금액을 당기손익으로 인식합니다.

당사는 재무상태표에서 투자부동산의 정의를 충족하지 않는 사용권자산을 '유형자산'으로 표시하고 리스부채는 '리스부채'로 표시하였습니다.

이자율지표 개혁으로 인해 미래 리스료의 산정 기준이 변경되는 경우 당사는 대체 이자율지표의 변경을 반영하는 개정 할인율을 적용한 수정 리스료를 할인하여 리스부채를 재측정합니다.

당사는 리스기간이 12개월 이내인 단기리스와 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 실무적 간편법을 선택하였습니다. 당사는 이러한 리스에 관련된 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액법에 따라 비용으로 인식합니다.

② 리스제공자

리스요소를 포함하는 계약의 약정일이나 변경유효일에 당사는 상대적 개별가격에 기초하여 각 리스요소에 계약대가를 배분합니다.

리스제공자로서 당사는 리스약정일에 리스가 금융리스인지 운용리스인지 판단합니다.

각 리스를 분류하기 위하여 당사는 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지를 전반적으로 판단합니다. 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 리스이용자에게 이전하는 경우에는 리스를 금융리스로 분류하고, 그렇지 않은 경우에는 리스를 운용리스로 분류합니다. 이 평가지표의 하나로 당사는 리스기간이 기초자산의 경제적 내용연수의 상당 부분을 차지하는지 고려합니다.

약정에 리스요소와 비리스요소가 모두 포함된 경우에 당사는 기업회계기준서 제 1115호를 적용하여 계약대가를 배분합니다.

(14) 매각예정비유동자산

비유동자산 또는 처분자산집단의 장부금액이 계속 사용이 아닌 매각거래를 통하여 주로 회수될 것으로 예상된다면 이를 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 이러한 조건은 당해 자산(또는 처분자산집단)이 현재의 상태로 즉시 매각가능하여야 하며 매각될 가능성이 매우 높을 때에만 충족된 것으로 간주하고 있습니다. 자산(또는 처분자산집단)을 매각예정으로 최초 분류하기 직전에 해당 자산의 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다. 최초 분류시 손상이 인식된 자산의 순공정가치가 하락하면 손상차손을 즉시 당기손익으로 인식하고, 순공정가치가 증가하면 과거에 인식하였던 손상차손누계액을 한도로 하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

비유동자산이 매각예정으로 분류되거나 매각예정으로 분류된 처분자산집단의 일부인 경우에는 그 자산은 상각하지 아니하고 있습니다.

(15) 비파생금융부채

당사는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

① 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 기타금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속적으로 기타금융부채는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 인식합니다.

③ 금융부채의 제거

당사는 금융부채의 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 금융부채를 제거합니다. 당사는 금융부채의 계약조건이 변경되어 현금흐름이 실질적으로 달라진 경우 기존 부채를 제거하고 새로운 계약에 근거하여 새로운 금융부채를 공정가치로 인식합니다. 금융부채의 제거시에, 장부금액과 지급한 대가의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

(16) 종업원급여

① 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

② 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고 있습니다. 재측정에 따른 변동은 발생한 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

③ 퇴직급여: 확정급여제도

보고기간말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다.

확정급여부채는 매년 독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적 효익의 현재가치를 한도로 자산을 인식하고 있습니다.

순확정급여부채의 재측정요소는 보험수리적손익, 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 자산 인식상한효과의 변동으로 구성되어 있으며, 즉시 기타포괄손익으로 인식됩니다. 당사는 순확정급여부채의 순이자를 순확정급여부채에 연차보고기간 초에 결정된 할인율을 곱하여 결정되며 보고기간 동안 기여금 납부와 급여지급으로 인한 순확정급여부채의 변동을 고려하여 결정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련된 순이자비용과 기타비용은 당기손익으로 인식됩니다.

제도의 개정이나 축소가 발생하는 경우, 과거근무에 대한 효익의 변동이나 축소에 따른 손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 확정급여제도의 정산이 일어나는 때에 정산으로 인한 손익을 인식하고 있습니다.

(17) 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 존재하는 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

판매보증충당부채는 제품이나 용역이 판매 또는 제공될 때 인식되며, 과거의 보증자료에 기반하여 모든 가능한 결과와 그와 관련된 확률을 가중평균하여 추정하고 있습니다.

충당부채는 최초 인식과 관련 있는 지출에만 사용하고 있습니다.

(18) 외화거래

재무제표 작성에 있어서 당사의 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고기간말에 화폐성 외화항목은 보고기간말의 마감환율로 환산하고 있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고, 역사적원가로 측정하는 비화폐성항목은 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(19) 납입자본

보통주는 자본으로 분류하며 자본거래와 직접 관련되어 발생하는 증분원가는 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

당사가 자기지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

(20) 고객과의 계약에서 생기는 수익

당사는 고객과의 계약이 개시되는 단계에서부터 통제가 고객에게 이전되는 시점 또는 통제가 고객에게 이전되는 기간에 걸쳐 다음의 5단계 수익인식모형에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

① 계약의 식별

당사는 고객과의 사이에서 집행가능한 권리와 의무가 생기게 하는 합의를 계약으로 식별하고 계약으로 식별된 경우에는 수행의무의 식별 등 이후 단계를 추가 검토하여 수익인식여부를 판별하며, 계약으로 식별되지 못하였으나 고객에게서 대가를 받은 경우에는 부채로 인식하고 있습니다.

② 수행의무의 식별

수행의무는 고객과의 계약에서 '구별되는 재화나 용역'이나 '실질적으로 서로 같고 고객에게 이전하는 방식도 같은 일련의 구별되는 재화나 용역'을 고객에게 이전하기로 한 약속을 의미합니다. 당사는 계약 개시시점에 고객과의 계약에서 약속한 재화나용역을 검토하여 수행의무를 식별하고 있습니다.

③ 거래가격의 산정

거래가격은 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하고 그 대가로 기업이 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 금액으로서 추정치의 제약을 고려한 변동대가, 유의적인 금융요소, 비현금대가 및 고객에게 지급할 대가 등을 고려하여 산정하고 있습니다. 당사는 반품가능성을 과거의 경험률에 근거하여 합리적으로 추정하여 변동대가에 반영하고, 수행의무를 이전하는 시점과 고객이 그에 대한 대가를 지급하는 시점 간의 기간이 12개월 이내이므로 유의적인 금융요소는 없다고 판단하고 있습니다.

④ 거래가격의 배분

당사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별판매가격을 기초로 거래가격을 배분하고 있습니다. 각 수행의무의 개별판매가격이 없는 경우에는 시장평가조정접근법 등을 고려하여 개별판매가격을 적절하게 추정하고 있습니다.

⑤ 수익인식

당사는 계약개시 시점에 해당 계약과 관련하여 수행의무를 이행할 때 수익을 인식할지또는 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식할지 여부를 판단하고 있습니다.

당사가 의무를 수행하는 대로 고객이 동시에 효익을 얻고 소비하는 경우, 당사가 의무를 수행하여 자산이 만들어지거나 가치가 높아지는 것과 비례하여 고객이 그 자산을 통제하는 경우, 또는 의무를 수행하여 만든 자산이 당사 자체에는 대체용도가 없으나 현재까지 수행을 완료한 부분에 대해 집행가능한 지급청구권이 있는 경우에는 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

용역수익은 당사가 의무를 수행하는 대로 고객이 동시에 효익을 얻고 소비하는 경우에 해당하여 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식하고 있으며, 상품매출은 자산에 대한 통제가 고객에게 이전되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(21) 금융수익과 금융비용

당사의 금융수익과 금융비용은 다음으로 구성되어 있습니다.

- 이자수익
- 금융자산으로부터 발생하는 배당금수익
- 이자비용

이자수익 및 이자비용은 기간의 경과에 따른 이자발생액을 당기손익으로 인식하며, 배당금수익은 주주로서 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(22) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

법인세와 관련된 이자와 벌금은 법인세에 해당하는지 판단하고 법인세에 해당한다면기업회계기준서 제1012호 '법인세'를 적용하고, 법인세에 해당하지 않는다면 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산'을 적용하고 있습니다.

① 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 포괄손익계산서상의 법인세비용차감전순이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 당사의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

당기법인세자산과 당기법인세부채는 다음의 조건을 모두 충족하는 경우에만 상계를 합니다.

- 인식된 금액에 대한 법적으로 집행가능한 상계권리를 가지고 있음
- 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있음

② 이연법인세

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다. 관계기업 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 당사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 기간에 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할때 보고기간말 현재 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 당사가 인식된 금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다. 배당금 지급에 따라 추가적으로 발생하는 법인세비용이 있다면 배당금 지급과 관련한 부채가 인식되는 시점에 인식하고 있습니다.

(23) 주당이익

당사는 보통주 기본주당이익을 당기순이익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순이익을 보고기간 동안에유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다.

(24) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다.

- K-IFRS 1001 '재무제표 표시' - 부채의 유동/비유동 분류와 비유동부채의 차입 약정사항
- K-IFRS 1007'현금흐름표'와 K-IFRS1107 '금융상품:공시'

5. 영업부문

당사는 한국채택국제회계기준 제1108호(영업부문)에 따른 보고부문이 단일부문(자동차기기 및 부품제조)으로 기업전체 수준에서의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

(1) 당사의 보고부문

당사의 보고부문은 단일부문입니다. 다만, 내부보고목적으로 품목별로 매출액을 구분하고 있으며, 당기 및 전기의 품목별 매출액은 다음과 같습니다. 또한, 당사는 다음의 품목별 매출에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
주요제품/상품 :		
LM시스템	146,643,439,922	160,545,223,364
메카트로시스템	115,530,655,557	135,907,619,391
줄	3,158,130,396	3,486,340,701
기타	50,316,840,790	39,194,747,868
합 계	315,649,066,665	339,133,931,324
수익인식시기:		
한시점에 인식	315,649,066,665	339,133,931,324
기간에 걸쳐 인식	-	-
합 계	315,649,066,665	339,133,931,324

(2) 지역별 부문정보

당사는 국내매출과 국외매출로 분류하고 있으며 각 부문별로 수익을 창출하는 재화의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	지 역	재 화
국 내	-	자동차 기기 및 부품, 기타 조립금속 제품, 산업용 기계장비
국 외	중국, 일본, 유럽, 미국	자동차 기기 및 부품, 기타 조립금속 제품, 산업용 기계장비

국외매출액의 비중이 적어 매출현황 등을 구분 표시하지 않았습니다.

(3) 주요 고객에 대한 정보

당기 중 당사의 영업수익의 10% 이상을 차지하는 주요 고객으로부터의 영업수익은 45,005,047원이며, 전기 중 당사의 영업수익의 10% 이상을 차지하는 주요 고객으로부터의 영업수익은 60,531,332천원입니다.

6. 사용이 제한된 현금및현금성자산과 담보제공 금융자산

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산과 부채나 우발부채에 대한 담보로 제공된 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말	사용제한내용
장기금융상품	8,500,000	8,500,000	당좌개설보증금

7. 매출채권및기타유동채권

매출채권및기타유동채권은 대손충당금이 차감된 순액으로 재무상태표에 표시되었는바, 당기말과 전기말 현재 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 매출채권및기타유동채권과 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)							
범 주	과 목	제 59(당) 기말			제 58(전) 기말		
		총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
특수관계자	매출채권	114,628,232	(218,759)	114,409,473	424,833,197	(428,896)	424,404,301
	미수금	25,101,991	-	25,101,991	16,121,600	-	16,121,600
기 타	매출채권	80,690,172,170	(744,234,839)	79,945,937,331	81,288,004,937	(426,830,860)	80,861,174,077
	미수금	2,494,485,828	-	2,494,485,828	20,537,220	-	20,537,220
합 계		83,324,388,221	(744,453,598)	82,579,934,623	81,749,496,954	(427,259,756)	81,322,237,198

당사의 매출채권및기타유동채권과 관련된 신용위험, 시장위험에 대한 노출 및 손상차손은 주석 37에서 설명하고 있습니다.

8. 기타유동자산

당기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
선급금	370,830,329	974,378,347
선급비용	318,044,255	115,260,224
합 계	688,874,584	1,089,638,571

9. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 59(당) 기말			제 58(전) 기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
상품	6,231,157,238	(84,738,825)	6,146,418,413	3,256,757,344	(139,203,517)	3,117,553,827
제품	37,829,163,208	(4,188,309,542)	33,640,853,666	41,639,608,235	(3,312,072,050)	38,327,536,185
반제품	14,159,589,723	(590,300,294)	13,569,289,429	10,011,902,652	(613,049,033)	9,398,853,619
재공품	27,199,086,628	-	27,199,086,628	23,153,368,190	-	23,153,368,190
원재료	14,219,551,087	(735,767,075)	13,483,784,012	15,599,035,031	(1,629,400,696)	13,969,634,335
부재료	8,699,731,959	(196,585,971)	8,503,145,988	7,114,470,276	(829,655,136)	6,284,815,140
저장품	1,917,482,279	(186,443,322)	1,731,038,957	1,534,296,338	(248,300,872)	1,285,995,466
미착품	1,158,380,968	-	1,158,380,968	3,284,603,818	-	3,284,603,818
합 계	111,414,143,090	(5,982,145,029)	105,431,998,061	105,594,041,884	(6,771,681,304)	98,822,360,580

당기와 전기 중 매출원가로 인식된 재고자산의 변동은 각각 4,280,037천원, 18,190,367천원 입니다.

(2) 당기와 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 재고자산평가손실금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
재고자산평가손실(환입)	(789,536,275)	3,445,102,439

(3) 당기말 현재 재고자산은 금융회사 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석16 참조).

10. 종속기업 및 관계기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	결산월	지분율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
삼익매츠벤처스(주)	국내	벤처투자	12월말	100.00%	5,000,000,000	2,000,000,000
매츠 ABB 테크 제1호 벤처투자조합	국내	벤처투자	12월말	93.00%	1,860,000,000	-
MATZ POLAND SP. Z O.O	폴란드	장비판매 및 설치	12월말	100.00%	1,020,000,000	-
MATZ America, LLC	미국	장비판매 및 설치	12월말	100.00%	1,079,089,200	-
MATZ (Nanjing) Automation Equipment	중국	장비판매 및 설치	12월말	100.00%	260,251,990	-
합 계					9,219,341,190	2,000,000,000

당사는 당기 중 매츠 ABB 테크 제1호 벤처투자조합 외 3개사를 설립하여 종속기업으로 추가 편입하였으며, 전기 중 삼익매츠벤처스(주)의 보통주 100%를 취득하여 종속기업으로 편입하였습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	결산월	지분율(*)	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
삼익키리우(주)	국내	자동차 부품 제조 및 판매	12월말	38.13%	749,881,840	749,881,840

(*) 당사의 관계기업에 대한 소유지분율은 37.41%이나, 관계기업의 자기주식 취득으로 인하여 유효지분율은 38.13%입니다.

11. 기타비유동금융자산

(1) 당기말과 전기말 현재 기타비유동금융자산의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
장기금융상품	1,397,990,000	1,688,350,000
장기투자증권	805,088,707	697,311,120
임차보증금	436,590,910	262,590,910
합 계	2,639,669,617	2,648,252,030

(2) 장기투자증권

① 당기말과 전기말 현재 장기투자증권의 내역은 다음과 같습니다. 장기투자증권은 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품입니다.

1) 제 59(당) 기말

(단위 : 원)						
구 분	취득원가	미실현손익			손상차손	장부금액 (공정가치)
		기초가액	당기 평가액	기말잔액	누계액	
시장성 있는 지분증권:						
(주)DGB금융지주	348,694,650	94,925,700	95,197,500	190,123,200	-	538,817,850
THK CO., LTD.	174,507,761	65,217,009	12,580,087	77,797,096	-	252,304,857
소 계	523,202,411	160,142,709	107,777,587	267,920,296	-	791,122,707
시장성 없는 지분증권:						
삼익SDT(주)	175,471,200	(175,471,200)	-	(175,471,200)	-	-
(주)대구시민프로축구단	100,000,000	-	-	-	(99,999,000)	1,000
송마디엠씨(주)	23,922,000	-	-	-	(23,892,000)	30,000
우진산업(주)	27,909,000	-	-	-	(27,874,000)	35,000
(주)에어스	7,500,000	-	-	-	-	7,500,000
출자금 등	121,900,000	(27,947,058)	-	(27,947,058)	(87,552,942)	6,400,000
소 계	456,702,200	(203,418,258)	-	(203,418,258)	(239,317,942)	13,966,000
합 계	979,904,611	(43,275,549)	107,777,587	64,502,038	(239,317,942)	805,088,707
이연법인세효과		7,346,547	(22,525,516)	(15,178,969)	52,649,947	

2) 제 58(전) 기말

(단위 : 원)						
구 분	취득원가	미실현손익			손상차손	장부금액 (공정가치)
		기초가액	당기 평가액	기말잔액	누계액	
시장성 있는 지분증권:						
(주)DGB금융지주	348,694,650	246,607,050	(151,681,350)	94,925,700	-	443,620,350
THK CO., LTD.	174,507,761	111,177,791	(45,960,782)	65,217,009	-	239,724,770
소 계	523,202,411	357,784,841	(197,642,132)	160,142,709	-	683,345,120
시장성 없는 지분증권:						
삼익SDT(주)	175,471,200	(175,470,200)	(1,000)	(175,471,200)	-	-
(주)대구시민프로축구단	100,000,000	-	-	-	(99,999,000)	1,000
송마디엠씨(주)	23,922,000	-	-	-	(23,892,000)	30,000
우진산업(주)	27,909,000	-	-	-	(27,874,000)	35,000
(주)에어스	7,500,000	-	-	-	-	7,500,000
출자금 등	121,900,000	(27,947,058)	-	(27,947,058)	(87,552,942)	6,400,000
소 계	456,702,200	(203,417,258)	(1,000)	(203,418,258)	(239,317,942)	13,966,000
합 계	979,904,611	154,367,583	(197,643,132)	(43,275,549)	(239,317,942)	697,311,120
이연법인세효과		(33,960,868)	41,307,415	7,346,547	52,649,947	

② 당기와 전기 중 장기투자증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초 장부금액	697,311,120	894,954,252
평가손익(법인세 차감전)	107,777,587	(197,643,132)
기말 장부금액	805,088,707	697,311,120

12. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산 취득원가와 감가상각누계액의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기말

(단위 : 원)				
과 목	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	58,655,964,349	-	-	58,655,964,349
건축물	113,962,392,868	(23,487,636,973)	-	90,474,755,895
기계장치	167,589,243,825	(104,344,083,335)	(542,083,164)	62,703,077,326
차량운반구	1,456,664,293	(1,142,154,583)	-	314,509,710
기타의유형자산	20,316,571,003	(16,529,589,478)	(11,206,187)	3,775,775,338
건설중인자산	6,106,533,193	-	-	6,106,533,193
합 계	368,087,369,531	(145,503,464,369)	(553,289,351)	222,030,615,811

② 제 58(전) 기말

(단위 : 원)				
과 목	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	63,604,989,104	-	-	63,604,989,104
건축물	121,965,911,821	(24,421,944,732)	-	97,543,967,089
기계장치	136,616,444,237	(97,447,068,240)	(319,356,938)	38,850,019,059
차량운반구	1,632,994,896	(1,383,261,930)	-	249,732,966
기타의유형자산	19,985,555,485	(16,201,377,096)	(77,520,096)	3,706,658,293
건설중인자산	23,438,521,144	-	-	23,438,521,144
합 계	367,244,416,687	(139,453,651,998)	(396,877,034)	227,393,887,655

(2) 당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)						
과 목	기초장부금액	취득액 (자본적 지출 포함)	처 분 액	감가상각비(*1)	기타증(감)액(*2)	기말장부금액
토지	63,604,989,104	-	(553,945,755)	-	(4,395,079,000)	58,655,964,349
건축물	97,543,967,089	-	(710,725,722)	(3,099,198,580)	(3,259,286,892)	90,474,755,895
기계장치	38,850,019,059	-	(189,619,565)	(11,669,204,197)	35,711,882,029	62,703,077,326
차량운반구	249,732,966	-	(11,000)	(104,928,535)	169,716,279	314,509,710
기타의유형자산	3,706,658,293	-	(32,000)	(1,225,466,425)	1,294,615,470	3,775,775,338
건설중인자산	23,438,521,144	22,366,475,827	-	-	(39,698,463,778)	6,106,533,193
합 계	227,393,887,655	22,366,475,827	(1,454,334,042)	(16,098,797,737)	(10,176,615,892)	222,030,615,811

(*1) 상기 감가상각비 16,098,798천원 중 1,347,220천원은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 14,751,276천원은 제조원가이며, 303천원은 기타매출원가에 포함되어 있습니다.

(*2) 상기 기타증감액에는 정부보조금 수령액 374,400천원과 당기 중 투자부동산으로 대체된 토지 4,395,079천원 및 건물 5,407,137천원이 포함되어 있습니다.

② 제 58(전) 기

(단위 : 원)						
과 목	기초장부금액	취득액 (자본적 지출 포함)	처 분 액	감가상각비(*1)	기타증(감)액	기말장부금액
토지	63,604,989,104	-	-	-	-	63,604,989,104
건축물	100,026,376,721	-	-	(3,087,259,632)	604,850,000	97,543,967,089
기계장치	36,567,924,493	-	(746,925)	(8,857,772,244)	11,140,613,735	38,850,019,059
차량운반구	86,695,522	-	(4,000)	(64,196,992)	227,238,436	249,732,966
기타의유형자산	3,814,447,676	-	(157,000)	(1,827,488,774)	1,719,856,391	3,706,658,293
건설중인자산	8,385,588,858	28,745,490,848	-	-	(13,692,558,562)	23,438,521,144
합 계	212,486,022,374	28,745,490,848	(907,925)	(13,836,717,642)	-	227,393,887,655

(*1) 상기 감가상각비 13,836,718천원 중 1,911,609천원은 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 11,925,109천원은 제조원가에 포함되어 있습니다.

(3) 당기말 현재 토지, 건축물 및 기계장치는 금융회사 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석16 참조).

13. 투자부동산

(1) 당기말 현재 투자부동산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
과 목	제 59(당) 기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	4,395,079,000	-	4,395,079,000
건축물	9,155,232,625	(3,847,764,043)	5,307,468,582
합 계	13,550,311,625	(3,847,764,043)	9,702,547,582

(2) 당기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)						
과 목	기초장부금액	취득액 (자본적 지출 포함 처분액)	처분액	감가상각비	기타증(감)액(*)	기말장부금액
토지	-	-	-	-	4,395,079,000	4,395,079,000
건축물	-	-	-	(99,668,310)	5,407,136,892	5,307,468,582
합 계	-	-	-	(99,668,310)	9,802,215,892	9,702,547,582

(*) 당기 중 유형자산에서 투자부동산으로 대체되었습니다.

(3) 당기 중 투자부동산 관련 임대수익 및 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
과 목	제 59(당) 기
임대수익	148,800,000
직접 관련 영업비용	(99,668,310)

14. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 장부가액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
취득원가	891,456,969	1,160,265,431
상각누계액	-	-
장부가액	891,456,969	1,160,265,431

(2) 당기와 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초금액	1,160,265,431	1,160,265,431
당기취득(계정대체 포함)	-	-
처분	(268,808,462)	-
기말금액	891,456,969	1,160,265,431

(3) 당기와 전기 중 비용으로 인식한 경상연구개발비는 각각 1,216,192천원 및 1,595,401천원입니다.

15. 매입채무및기타유동채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
범 주	과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
특수관계자	매입채무	14,833,355,933	28,449,329,676
	미지급금	1,573,911,025	5,896,821,834
기 타	매입채무	18,764,043,948	18,444,104,070
	미지급금	4,516,555,825	3,564,031,784
합 계		39,687,866,731	56,354,287,364

16. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

① 원화단기차입금

(단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
(주)대구은행	운영자금 등	4.55~5.65%	88,000,000,000	43,000,000,000
(주)신한은행	운영자금	4.75~5.48%	23,000,000,000	8,000,000,000
한국산업은행	운영자금	5.23~5.51%	22,000,000,000	22,000,000,000
(주)우리은행	운영자금	5.00%	5,000,000,000	5,000,000,000
한국수출입은행	운영자금	4.75~4.97%	17,400,000,000	8,000,000,000
(주)하나은행	운영자금	4.65~5.30%	10,000,000,000	8,000,000,000
합 계			165,400,000,000	94,000,000,000

② 외화단기차입금

(원화단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
THK CO., LTD.	외화운영자금	0.73%	JPY 500,000,000	-
원화환산액			4,563,300,000	-

③ 원화장기차입금

(단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
(주)대구은행	시설자금	4.99~5.31%	33,000,000,000	44,500,000,000
	운영자금	4.84%	10,000,000,000	10,000,000,000
소 계			43,000,000,000	54,500,000,000
차감 : 유동성장기부채			(11,500,000,000)	(11,500,000,000)
장기차입금			31,500,000,000	43,000,000,000

④ 외화장기차입금

(원화단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
THK CO., LTD.	시설자금	1.80%	-	JPY 1,500,000,000
원화환산액			-	14,297,700,000
차감 : 유동성장기부채			-	(14,297,700,000)
외화장기차입금			-	-

(2) 당기말 현재 장기차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구 분	1년 이내	1년 초과 2년 이내	2년 초과 3년 이내	3년 이후	합 계
담보부 은행차입금	11,500,000,000	19,250,000,000	7,000,000,000	5,250,000,000	43,000,000,000

(3) 당기말 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	차입금종류	차입금액	담보권자
토지	50,092,335,926	171,900,000,000	시설·운영자금	131,000,000,000	(주)대구은행
건축물	81,755,501,009				
기계장치	6,774,570,815				
재고자산	104,265,174,406	20,991,180,000	원화운영자금	17,400,000,000	한국수출입은행
합 계	242,887,582,156	192,891,180,000		148,400,000,000	

17. 기타유동금융부채

당기말과 전기말 현재 기타유동금융부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
과 목		제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
미지급비용	특수관계자	448,898,554	435,649,527
	기 타	8,910,269,175	8,019,615,812
리스부채		456,935,297	208,286,121
합 계		9,816,103,026	8,663,551,460

18. 기타유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
선수금	161,588,450	397,660,559
예수금	275,950,011	293,153,541
부가세예수금	1,478,860,268	145,102,207
합 계	1,916,398,729	835,916,307

19. 총당부채

당기와 전기 중 판매보증총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초금액	32,826,319	216,678,319
설정(환입)	-	-
감소	(32,826,319)	(183,852,000)
기말금액	-	32,826,319

판매보증총당부채는 주로 로봇제품과 관련되어 있으며, 당사는 유사한 제품 및 서비스와 관련된 과거 보증 자료를 기초로 총당부채를 추정하였습니다.

20. 정부보조금

(1) 자산 취득 관련 보조금

당기말과 전기말 현재 자산 취득 관련 보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
	기계장치	기타의유형자산	기계장치	기타의유형자산
보조금 수령액	1,275,790,200	334,144,800	901,390,200	334,144,800
전기말까지 감가상각비와 상계액	(582,033,262)	(256,624,704)	(469,359,487)	(185,097,254)
당기 중 감가상각비와 상계액	(151,673,774)	(66,313,909)	(112,673,775)	(71,527,450)
장부가액	542,083,164	11,206,187	319,356,938	77,520,096

(2) 기술 개발 관련 보조금

당기말 현재 개발 성공시 납부하여야 할 기술료 382,600천원을 미지급금으로 계상하고 있습니다. 당기 및 전기 중 기술 개발 관련 보조금으로 수령하고, 사용한 경우 관련 비용과 상계처리한 보조금의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)			
구 분	당기 이전	당기	당기말 누계
중견기업 수출지원기반활용 사업	333,974,733	155,745,000	489,719,733
6자유도 협동로봇 플랫폼 기술 개발(*1)	99,022,811	-	99,022,811
잉크젯 기술을 적용한 300 PPI급 OLED 인쇄 장비 및 공정 기술 개발(*1)	729,741,377	259,384,993	989,126,370
협동로봇 상용화 시제품 기술개발 및 성능평가(*1)	57,686,271	-	57,686,271
고하중, 고정밀 리니어 롤러 가이드 개발(*1)	686,260,346	23,384,584	709,644,930
합 계	1,906,685,538	438,514,577	2,345,200,115

(*1) 기술개발 성공시 보조금 수령액의 20%를 기술료로 납부하는 약정이 있습니다.

② 제 58(전) 기

(단위 : 원)			
구 분	전기 이전	전기	전기말 누계
중견기업 수출지원기반활용 사업	287,429,733	46,545,000	333,974,733
6자유도 협동로봇 플랫폼 기술 개발(*1)	99,022,811	-	99,022,811
잉크젯 기술을 적용한 300 PPI급 OLED 인쇄 장비 및 공정 기술 개발(*1)	294,085,655	435,655,722	729,741,377
협동로봇 상용화 시제품 기술개발 및 성능평가(*1)	57,686,271	-	57,686,271
고하중, 고정밀 리니어 롤러 가이드 개발(*1)	267,875,119	418,385,227	686,260,346
합 계	1,006,099,589	900,585,949	1,906,685,538

(*1) 기술개발 성공시 보조금 수령액의 20%를 기술료로 납부하는 약정이 있습니다.

21. 기타비유동금융부채

당기말과 전기말 현재 기타비유동금융부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
과 목		제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
임대보증금	특수관계자	145,000,000	150,000,000
	기 타	304,000,000	438,000,000
장기리스부채		972,452,876	355,781,902
합 계		1,421,452,876	943,781,902

22. 확정급여부채

(1) 당기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 확정급여부채(자산)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
확정급여채무의 현재가치	46,171,809,917	40,950,162,773
사외적립자산의 공정가치	(43,232,428,250)	(41,558,038,690)
재무상태표상 확정급여부채(자산)	2,939,381,667	(607,875,917)

당사는 (주)대구은행, 삼성생명보험(주), 교보생명보험(주), 미래에셋생명보험(주)의 퇴직연금에 가입하고 있습니다. 당사가 가입한 퇴직연금은 원금이 보장되며, 연 4.47%의 수익이 발생하고 있습니다.

확정급여제도의 운영으로 당사는 수명위험, 환위험, 이자율위험 및 시장(투자)위험 등의 보험수리적 위험에 노출됩니다.

(2) 당기와 전기 중 비용으로 인식된 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
급여	45,695,116,693	43,058,608,008
확정급여형 퇴직급여제도 관련 비용	3,325,858,981	3,783,264,857
합 계	49,020,975,674	46,841,872,865

(3) 당사는 2024년에 확정급여제도에 대한 기여금으로 3,000,000천원을 납부할 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 당기와 전기 중 순확정급여부채(자산)의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	확정급여채무		사외적립자산의 공정가치		순확정급여(자산)부채	
	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초잔액	40,950,162,773	43,743,028,491	(41,558,038,690)	(41,435,456,614)	(607,875,917)	2,307,571,877
당기 비용으로 인식 :						
당기근무원가	3,931,605,573	4,046,823,461	-	-	3,931,605,573	4,046,823,461
이자원가(수익)	1,863,275,511	1,215,180,752	(2,469,022,103)	(1,478,739,356)	(605,746,592)	(263,558,604)
소 계	5,794,881,084	5,262,004,213	(2,469,022,103)	(1,478,739,356)	3,325,858,981	3,783,264,857
기타포괄손익(재측정손익)으로 인식 :						
보험수리적손익	3,273,255,794	(4,529,020,635)	-	-	3,273,255,794	(4,529,020,635)
인구통계적 가정	-	-	-	-	-	-
재무적 가정	4,319,510,315	(7,515,076,138)	-	-	4,319,510,315	(7,515,076,138)
가정과 실제차이	(1,046,254,521)	2,986,055,503	-	-	(1,046,254,521)	2,986,055,503
사외적립자산 수익	-	-	615,702,839	692,283,829	615,702,839	692,283,829
소 계	3,273,255,794	(4,529,020,635)	615,702,839	692,283,829	3,888,958,633	(3,836,736,806)
기타 :						
납부한 기여금	-	-	(2,000,000,000)	(3,200,000,000)	(2,000,000,000)	(3,200,000,000)
DC형 전환	(895,070,036)	-	161,924,083	-	(733,145,953)	-
급여 지급	(2,951,419,698)	(3,525,849,296)	2,017,005,621	3,863,873,451	(934,414,077)	338,024,155
소 계	(3,846,489,734)	(3,525,849,296)	178,929,704	663,873,451	(3,667,560,030)	(2,861,975,845)
기말잔액	46,171,809,917	40,950,162,773	(43,232,428,250)	(41,558,038,690)	2,939,381,667	(607,875,917)

(5) 당기말과 전기말 현재 사외적립자산은 다음의 자산으로 구성되어 있습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
퇴직연금예치금(*)	43,227,177,850	41,552,788,290
국민연금전환금	5,250,400	5,250,400
합 계	43,232,428,250	41,558,038,690

(*) 상기 예치금은 원리금이 보장되는 정기예금입니다.

(6) 당기말과 전기말 현재 당사가 장기근속한 임직원에게 지급하는 포상과 관련하여 지급하는 기타종업원급여와 관련된 부채(장기미지급비용)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
기타장기종업원급여부채	1,388,791,856	1,234,828,825

당기와 전기 중 기타장기종업원급여와 관련하여 인식된 손익은 각각 237,963천원 및 406,919천원입니다.

(7) 확정급여채무 관련 사항

① 보험수리적 가정

당기말과 전기말 현재 확정급여채무의 평가에 사용된 주요 보험수리적 가정(가중평균)은 다음과 같습니다.

과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
할인율	5.16%	5.89%
미래 임금인상률	3.44%	2.98%

당기말과 전기말 현재 확정급여채무의 가중평균 듀레이션은 각각 10.73년 및 13.46년입니다.

② 민감도분석

(단위 : 원)		
구 분	주요 가정의 변동	부채금액의 변동
임금인상률의 변동	1% 상승	4,300,918,807
	1% 하락	(3,750,021,408)
할인율의 변동	1% 상승	(3,657,680,114)
	1% 하락	4,265,372,034

23. 자본금과 자본잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 당사의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(금액단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
수권주식수	80,000,000주	80,000,000주
주당금액	500	500
발행주식수	21,000,000주	21,000,000주
보통주자본금	10,500,000,000	10,500,000,000

당기말 현재 자기주식 300,000주 외에는 의결권이 제한된 주식은 없습니다.

(2) 자본잉여금

당기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
주식발행초과금	16,055,737,705	16,055,737,705
기타자본잉여금	744,958,500	744,958,500
합 계	16,800,696,205	16,800,696,205

24. 자본조정

당기말과 전기말 현재 자본조정의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
자기주식	(944,290,458)	(944,290,458)

당사는 주가안정 등의 목적으로 자기주식을 보유하고 있으며, 당기와 전기 중 자기주식 취득 및 처분 등의 변동내역은 없습니다.

25. 기타자본구성요소

당기말과 전기말 현재 기타자본구성요소의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
공정가치측정금융자산평가이익	187,995,265	102,743,194
공정가치측정금융자산평가손실	(138,672,195)	(138,672,195)
재평가적립금	8,863,956,203	8,863,956,203
합 계	8,913,279,273	8,828,027,202

26. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
법정적립금	5,877,000,000	5,877,000,000
임의적립금	102,030,045,753	102,030,045,753
미처분이익잉여금	55,748,805,405	62,900,410,714
합 계	163,655,851,158	170,807,456,467

(2) 당기와 전기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초금액	170,807,456,467	157,564,567,275
당기순이익	2,134,560,969	16,418,030,379
배당금	(6,210,000,000)	(6,210,000,000)
확정급여제도의 재측정요소	(3,076,166,278)	3,034,858,813
기말금액	163,655,851,158	170,807,456,467

(3) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 59(당) 기		제 58(전) 기	
	처분예정일 : 2024년 3월 22일		처분확정일 : 2023년 3월 24일	
I.미처분이익잉여금		55,748,805,405		62,900,410,714
전기이월미처분이익잉여금	56,690,410,714		43,447,521,522	
확정급여제도의 재측정요소	(3,076,166,278)		3,034,858,813	
당기순이익	2,134,560,969		16,418,030,379	
II.임의적립금 등의 이입액		-		-
III.합계(I + II)		55,748,805,405		62,900,410,714
IV.이익잉여금 처분액		2,070,000,000		6,210,000,000
배당금 주당배당금(률)	2,070,000,000		6,210,000,000	
제59(당)기 - 보통주: 100원(20%)				
제58(전)기 - 보통주: 300원(60%)				
V.차기이월미처분이익잉여금(III-IV)		53,678,805,405		56,690,410,714

27. 배당금

당기 및 전기 중 지급한 배당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
배당받을 주식수	20,700,000주	20,700,000주
주당배당금액	300	300
액면배당률	60%	60%
금액	6,210,000,000	6,210,000,000

28. 성격별 비용

당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(1) 제 59(당) 기

(단위 : 원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	성격별 비용
재고자산의 변동	(4,280,037,446)	-	46,379,113,072	42,099,075,626
제품	4,829,578,177	-	-	4,829,578,177
반제품,재공품	(6,080,751,037)	-	-	(6,080,751,037)
상품	(3,028,864,586)	-	46,379,113,072	43,350,248,486
원재료, 부재료 의 사용액	-	-	109,443,320,003	109,443,320,003
종업원급여	-	19,259,653,281	29,936,243,378	49,195,896,659
감가상각비	-	1,347,219,597	14,751,275,640	16,098,495,237
여비교통비	-	1,058,556,661	1,453,900,829	2,512,457,490
소모품비	-	816,630,109	7,259,434,842	8,076,064,951
세금과공과	-	1,604,309,066	2,139,332,238	3,743,641,304
광고선전비	-	1,737,111,634	-	1,737,111,634
운반비	-	1,139,843,749	428,754,295	1,568,598,044
지급수수료	-	3,073,640,950	5,418,925,306	8,492,566,256
대손상각비	-	317,193,842	-	317,193,842
외주가공비	-	-	47,289,587,612	47,289,587,612
기타비용	-	5,716,210,691	11,377,293,065	17,093,503,756
합 계	(4,280,037,446)	36,070,369,580	275,877,180,280	307,667,512,414

(2) 제 58(전) 기

(단위 : 원)				
구 분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	성격별 비용
재고자산의 변동	(18,190,267,346)	-	34,551,593,325	16,361,325,979
제품	(5,364,644,079)	-	-	(5,364,644,079)
반제품,재공품	(11,449,227,939)	-	-	(11,449,227,939)
상품	(1,376,395,328)	-	34,551,593,325	33,175,197,997
원재료, 부재료 의 사용액	-	-	160,414,215,265	160,414,215,265
종업원급여	-	19,119,827,419	29,901,148,255	49,020,975,674
감가상각비	-	1,911,608,609	11,925,109,033	13,836,717,642
여비교통비	-	761,583,118	710,149,671	1,471,732,789
소모품비	-	939,333,901	7,480,805,458	8,420,139,359
세금과공과	-	1,430,106,104	1,962,801,428	3,392,907,532
광고선전비	-	1,209,540,541	-	1,209,540,541
운반비	-	1,067,557,830	805,936,661	1,873,494,491
지급수수료	-	2,631,632,005	4,853,925,591	7,485,557,596
대손상각비	-	23,788,350	-	23,788,350
외주가공비	-	-	40,905,378,674	40,905,378,674
기타비용	-	5,856,036,553	11,412,388,188	17,268,424,741
합 계	(18,190,267,346)	33,938,259,205	302,716,268,460	318,464,260,319

29. 판매비와관리비

당기 및 전기의 판매비와관리비 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
급여	17,846,600,195	16,731,370,594
퇴직급여	1,207,600,137	1,820,239,613
복리후생비	2,699,316,097	2,487,328,886
여비교통비	1,058,556,661	761,583,118
통신비	105,834,916	92,176,369
수도광열비	254,578,766	168,019,926
차량유지비	324,131,937	320,744,390
소모품비	816,630,109	939,333,901
세금과공과	1,604,309,066	1,430,106,104
감가상각비	1,347,219,597	1,911,608,609
투자부동산상각비	99,668,310	-
사용권자산상각비	463,093,701	316,028,656
수선비	208,814,965	322,117,542
보험료	61,940,734	36,744,507
접대비	829,536,717	857,353,237
광고선전비	1,737,111,634	1,209,540,541
운반비	1,139,843,749	1,067,557,830
견본비	63,705,239	7,187,330
경상연구개발비	330,491,698	363,194,864
지급수수료	3,073,640,950	2,631,632,005
연수비	199,058,016	169,530,346
도서인쇄비	280,586,544	269,957,787
대손상각비	317,193,842	23,788,350
잡비	906,000	1,114,700
합 계	36,070,369,580	33,938,259,205

30. 기타수익과 기타비용

(1) 당기와 전기 중 발생한 기타수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
임대료	318,409,287	378,261,973
외환차익	2,619,077,305	2,461,760,385
외화환산이익	426,606,790	2,475,367,847
유형자산처분이익	121,266,451	21,055,152
무형자산처분이익	231,582,982	-
잡이익	1,574,556,851	617,478,156
합 계	5,291,499,666	5,953,923,513

(2) 당기와 전기 중 발생한 기타비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
외환차손	1,520,078,396	954,221,408
외화환산손실	630,573,433	1,352,070,794
기부금	163,700,000	506,200,000
유형자산처분손실	367,495,747	187,025
무형자산처분손실	23,118,717	-
잡손실	49,623,551	1,325,372
합 계	2,754,589,844	2,814,004,599

31. 순금융원가

당기와 전기 중 발생한 금융수익 및 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
(1) 금융수익	415,894,505	151,856,889
이자수익(상각후원가측정금융자산)	134,296,629	49,335,691
배당금수익	159,997,876	102,521,198
파생상품거래이익	121,600,000	-
(2) 금융비용	(9,335,435,319)	(4,530,919,496)
이자비용(상각후원가측정금융부채)	(9,134,425,319)	(4,530,919,496)
파생상품거래손실	(201,010,000)	-
(3) 당기손익에 인식된 순금융원가 ((1)+(2))	(8,919,540,814)	(4,379,062,607)
(4) 기타포괄손익에 인식된 순금융원가	85,252,071	(156,335,717)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	85,252,071	(156,335,717)

32. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
당기법인세비용 :		
당기법인세	298,340,339	3,104,749,570
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(96,434)	(26,986,748)
소 계	298,243,905	3,077,762,822
이연법인세비용 :		
일시적차이의 발생과 소멸	(1,624,148,454)	695,304,689
자본에 직접 반영된 법인세 부담액	790,266,839	(760,570,578)
법인세비용	(535,637,710)	3,012,496,933

(2) 당기와 전기 중 기타포괄손익으로 인식되는 항목과 관련된 법인세는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 59(당) 기			제 58(전) 기		
	세전금액	세금효과	세후금액	세전금액	세금효과	세후금액
확정급여채무 (확정급여제도의 재측정요소)	(3,273,255,794)	684,110,461	(2,589,145,333)	4,529,020,635	(946,565,313)	3,582,455,322
사외적립자산 (확정급여제도의 재측정요소)	(615,702,839)	128,681,894	(487,020,945)	(692,283,829)	144,687,320	(547,596,509)
기타포괄손익 - 공정가치측정 지분상품	107,777,587	(22,525,516)	85,252,071	(197,643,132)	41,307,415	(156,335,717)
합 계	(3,781,181,046)	790,266,839	(2,990,914,207)	3,639,093,674	(760,570,578)	2,878,523,096

(3) 당기와 전기 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 59(당) 기		제 58(전) 기	
법인세비용차감전순이익		1,598,923,259		19,430,527,312
당사의 적용세율에 따른 세부담액	19.52%	312,174,961	21.89%	4,252,716,008
조정사항 :				
세무상 공제되지 않는 비용의 법인세효과	10.73%	171,595,415	0.92%	180,972,125
세무상 과세되지 않는 수익의 법인세효과	(1.16%)	(18,484,700)	(0.03%)	(5,597,303)
세액공제	(63.15%)	(1,009,724,635)	(7.99%)	(1,552,200,988)
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(0.01%)	(96,434)	(0.14%)	(26,986,748)
단계적 세율 적용에 의한 차이	-	-	0.11%	20,472,164
미래 세율 개정에 의한 차이	-	-	0.58%	113,651,642
기타	0.56%	8,897,683	0.15%	29,470,033
합 계	(33.50%)	(535,637,710)	15.50%	3,012,496,933

(4) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)						
구 분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액		
				순 액	이연법인세자산	이연법인세부채
확정급여채무	6,895,450,266	585,351,847	684,110,461	8,164,912,574	8,164,912,574	-
사외적립자산	(6,956,002,071)	(538,502,703)	128,681,894	(7,365,822,880)	-	(7,365,822,880)
외화환산손실	572,758,396	(440,968,549)	-	131,789,847	131,789,847	-
외화환산이익	(621,527,930)	532,367,111	-	(89,160,819)	-	(89,160,819)
장기투자증권	59,062,040	-	(22,525,516)	36,536,524	36,536,524	-
판매보증충당부채	6,860,701	(6,860,701)	-	-	-	-
재고자산	1,415,281,393	(165,013,082)	-	1,250,268,311	1,250,268,311	-
기타	787,498,408	10,626,029	-	798,124,437	798,124,437	-
세액공제	53,756,755	856,881,663	-	910,638,418	910,638,418	-
상계전 법인세자산(부채)	2,213,137,958	833,881,615	790,266,839	3,837,286,412	11,292,270,111	(7,454,983,699)
상계효과					(7,454,983,699)	7,454,983,699
순이연법인세자산(부채)				3,837,286,412	3,837,286,412	-

② 제 58(전) 기

(단위 : 원)						
구 분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액		
				순 액	이연법인세자산	이연법인세부채
확정급여채무	7,862,254,696	(20,239,117)	(946,565,313)	6,895,450,266	6,895,450,266	-
사외적립자산	(6,508,797,620)	(591,891,771)	144,687,320	(6,956,002,071)	-	(6,956,002,071)
외화환산손실	331,150,981	241,607,415	-	572,758,396	572,758,396	-
외화환산이익	(219,003,501)	(402,524,429)	-	(621,527,930)	-	(621,527,930)
장기투자증권	18,689,079	(934,454)	41,307,415	59,062,040	59,062,040	-
판매보증충당부채	47,669,230	(40,808,529)	-	6,860,701	6,860,701	-
재고자산	731,847,350	683,434,043	-	1,415,281,393	1,415,281,393	-
기타	644,632,432	142,865,976	-	787,498,408	787,498,408	-
세액공제	-	53,756,755	-	53,756,755	53,756,755	-
상계전 법인세자산(부채)	2,908,442,647	65,265,889	(760,570,578)	2,213,137,958	9,790,667,959	(7,577,530,001)
상계효과					(7,577,530,001)	7,577,530,001
순이연법인세자산(부채)				2,213,137,958	2,213,137,958	-

33. 주당이익

(1) 기본주당이익

당기와 전기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
보통주이익	2,134,560,969	16,418,030,379
가중평균유통보통주식수	20,700,000주	20,700,000주
기본주당이익	103	793

(2) 가중평균유통보통주식수

당기와 전기의 가중평균유통보통주식수 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
발행보통주식수	21,000,000	21,000,000
자기주식수	(300,000)	(300,000)
가중평균유통보통주식수	20,700,000	20,700,000

(3) 당사는 잠재적보통주가 없으므로 희석주당이익을 산출하지 않습니다.

34. 현금흐름표

(1) 현금및현금성자산의 구성

현금흐름표에 포함되는 현금및현금성자산은 보유현금 및 예금잔액으로 구성되어 있습니다.

(2) 당기와 전기의 영업활동으로 인한 현금흐름 중 당기순이익 조정을 위한 가감의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
법인세비용	(535,637,710)	3,012,496,933
복리후생비	237,963,031	406,919,026
퇴직급여	3,325,858,981	3,783,264,857
대손상각비(환입)	317,193,842	23,788,350
재고자산평가손실	(789,536,275)	3,445,102,439
감가상각비	16,098,797,737	13,836,717,642
투자부동산상각비	99,668,310	-
사용권자산상각비	463,093,701	316,028,656
이자비용	9,134,425,319	4,530,919,496
외화환산손실	630,573,433	1,352,070,794
파생상품거래손실	201,010,000	-
유형자산처분손실	367,495,747	187,025
무형자산처분손실	23,118,717	-
이자수익	(134,296,629)	(49,335,691)
외화환산이익	(426,606,790)	(2,475,367,847)
유형자산처분이익	(121,266,451)	(21,055,152)
무형자산처분이익	(231,582,982)	-
파생상품거래이익	(121,600,000)	-
배당금수익	(159,997,876)	(102,521,198)
합 계	28,378,674,105	28,059,215,330

(3) 당기와 전기의 영업활동으로 인한 현금흐름 중 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
매출채권의 감소(증가)	867,042,194	(22,982,825,496)
미수금의 감소(증가)	(2,481,594,025)	2,398,460
기타유동자산의 감소(증가)	400,763,987	(600,019,327)
재고자산의 감소(증가)	(5,820,101,206)	(33,615,405,326)
매입채무의 증가(감소)	(13,510,996,358)	4,260,821,597
계약부채의 증가(감소)	244,223,800	313,000,000
미지급금의 증가(감소)	1,541,406,716	289,771,736
기타유동부채의 증가(감소)	1,080,482,422	(445,870,801)
미지급비용의 증가(감소)	622,205,952	982,255,434
판매보증충당부채의 증가(감소)	(32,826,319)	(183,852,000)
임대보증금의 증가(감소)	(139,000,000)	47,000,000
기타장기종업원급여부채의 증가(감소)	(84,000,000)	(71,800,000)
퇴직금의 지급	(1,667,560,030)	338,024,155
사외적립자산 납부	(2,000,000,000)	(3,200,000,000)
합 계	(20,979,952,867)	(54,866,501,568)

(4) 당기와 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)							
구 분	2023.1.1	현금흐름	비현금변동				2023.12.31
			환율변동	유동성대체	신규리스	이자비용	
단기차입금	94,000,000,000	76,158,750,000	(195,450,000)	-	-	-	169,963,300,000
유동성장기부채	25,797,700,000	(25,797,700,000)	-	11,500,000,000	-	-	11,500,000,000
장기차입금	43,000,000,000	-	-	(11,500,000,000)	-	-	31,500,000,000
리스부채	208,286,121	(493,655,300)	-	696,187,153	-	46,117,323	456,935,297
장기리스부채	355,781,902	-	-	(696,187,153)	1,312,858,127	-	972,452,876
재무활동으로부터의 총부채	163,361,768,023	49,867,394,700	(195,450,000)	-	1,312,858,127	46,117,323	214,392,688,173

② 제 58(전) 기

(단위 : 원)							
구 분	2022.1.1	현금흐름	비현금변동				2022.12.31
			환율변동	유동성대체	신규리스	이자비용	
단기차입금	53,000,000,000	41,000,000,000	-	-	-	-	94,000,000,000
유동성장기부채	6,250,000,000	(6,250,000,000)	(1,155,900,000)	26,953,600,000	-	-	25,797,700,000
장기차입금	59,953,600,000	10,000,000,000	-	(26,953,600,000)	-	-	43,000,000,000
리스부채	249,250,356	(326,456,285)	-	274,218,451	-	11,273,599	208,286,121
장기리스부채	-	-	-	(274,218,451)	630,000,353	-	355,781,902
재무활동으로부터의 총부채	119,452,850,356	44,423,543,715	(1,155,900,000)	-	630,000,353	11,273,599	163,361,768,023

(5) 당기와 전기 중 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
건설중인자산의 본계정 대체	39,698,463,778	13,692,558,562
유형자산의 취득분 중 미지급금	(4,931,044,212)	4,898,823,654
유형자산의 투자부동산 대체	9,802,215,892	-
리스부채의 유동성대체	696,187,153	274,218,451
장기차입금의 유동성 대체	11,500,000,000	26,953,600,000
합 계	56,765,822,611	45,819,200,667

35. 자본관리

당사의 자본관리 정책은 투자자와 채권자, 시장의 신뢰 및 사업의 향후 발전을 위해 건전한 자본을 유지하는 것입니다. 경영진은 보통주 주주에 대한 배당의 수준과 자본수익률을 감독하고 있습니다.

당사는 더 많은 차입으로 더 높은 수익률을 얻는 것과 건전한 재무상태간의 균형을 유지하기 위해 노력하고 있습니다.

당사의 당기와 전기의 연환산 자본수익률은 각각 1.05% 및 8.31% 입니다.

당기와 전기의 이자부 차입금의 가중평균이자율은 각각 4.86% 및 3.44% 입니다.

당사는 조정된 자본과 조정된 부채의 비율을 사용하여 자본을 감독하고 있습니다. 당사의 당기말과 전기말 현재 조정부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
부채총계	270,728,849,789	233,301,116,997
차감: 현금및현금성자산	(29,298,722,232)	(20,464,186,038)
조정 부채	241,430,127,557	212,836,930,959
자본총계	198,925,536,178	205,991,889,416
조정 자본	198,925,536,178	205,991,889,416
조정 부채비율	121.37%	103.32%

36. 위험관리

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 당사가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 당사의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보에 대해서는 동 재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

(1) 위험관리체계

당사의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다. 이사회는 당사의 위험관리 정책을 개발하고 감독하는 업무를 수행하고 있습니다.

당사의 위험관리 정책은 당사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리 정책과 시스템은 시장 상황과 당사의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 당사는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

당사의 감사는 경영진이 당사의 위험관리 정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 당사의 위험관리 체계가 적절한지 검토합니다.

(2) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 당사가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권에서 발생합니다.

① 매출채권

당사의 신용위험에 대한 노출은 주로 각 고객별 특성의 영향을 받으나, 고객이 영업하고 있는 산업 및 국가의 파산 위험 등 고객 분포도 신용위험에 영향을 미치는 요소로 고려하고 있습니다.

② 투자자산

당사는 국공채 및 높은 신용등급의 기업 중심으로 투자를 함으로써 신용위험에의 노출을 제한하고 있습니다. 높은 신용등급을 가진 회사는 채무불이행을 하지 않을 것으로 경영진은 예상하고 있습니다.

③ 보증

당사는 지분보유 관계기업 및 기타 계열사에만 보증을 제공하는 것을 정책으로 하고 있습니다. 당기말 현재 당사가 제공한 보증은 없습니다.

(3) 유동성위험

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 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.

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다. 한편 당사는 일시적으로 발생할 수 있는 유동성위험을 관리하기 위하여 주석 39에서 설명하는 바와 같이 한도약정을 체결하고 있습니다.

(4) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

당사의 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 판매, 구매 및 차입에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, JPY, EUR 등 입니다.

② 이자율위험

당사는 차입금과 관련하여 이자율위험에 노출되어 있습니다.

37. 금융상품

(1) 금융상품의 범주별 분류 및 공정가치

공정가치 서열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

① 공정가치

(단위 : 원)					
구 분	제 59(당) 기말			제 58(전) 기말	
	장부금액	공정가치		장부금액	공정가치
금융자산					
상각후원가로 측정하는 금융자산	현금및현금성자산	29,298,722,232	29,298,722,232	20,464,186,038	20,464,186,038
	매출채권및기타유동채권	82,579,934,623	82,579,934,623	81,322,237,198	81,322,237,198
	기타비유동금융자산	1,834,580,910	1,834,580,910	1,950,940,910	1,950,940,910
공정가치로 측정되는 금융자산	기타비유동금융자산	805,088,707	805,088,707	697,311,120	697,311,120
합 계		114,518,326,472	114,518,326,472	104,434,675,266	104,434,675,266
금융부채					
상각후원가로 측정하는 금융부채	매입채무및기타유동채무	39,687,866,731	39,687,866,731	56,354,287,364	56,354,287,364
	단기차입금	169,963,300,000	169,963,300,000	94,000,000,000	94,000,000,000
	기타유동금융부채	9,816,103,026	9,816,103,026	8,663,551,460	8,663,551,460
	유동성장기부채	11,500,000,000	11,500,000,000	25,797,700,000	25,797,700,000
	장기차입금	31,500,000,000	31,500,000,000	43,000,000,000	43,000,000,000
	기타비유동금융부채	1,421,452,876	1,421,452,876	943,781,902	943,781,902
합 계		263,888,722,633	263,888,722,633	228,759,320,726	228,759,320,726

(2) 당기와 전기 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)							
구 분	제 59(당) 기				제 58(전) 기		
	이자수익	배당수익	이자비용	파생상품평가손익/거래손익	이자수익	배당수익	이자비용
기타포괄손익-공정가치	-	47,779,126	-	-	-	46,411,823	-
상각후원가 금융자산	134,296,629	-	-	-	49,335,691	-	-
상각후원가 금융부채	-	-	9,134,425,319	-	-	-	4,530,919,496
당기손익인식 금융부채	-	-	-	(79,410,000)	-	-	-

(3) 공정가치 서열체계

공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

구 분	특 성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

1) 제 59(당) 기말

(단위 : 원)					
구 분	장부금액	공정가치수준			
		수준1	수준2	수준3(*)	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산	805,088,707	791,122,707	-	13,966,000	805,088,707

(*) 기업회계기준서 제1109호에 따라 비상장주식 등을 수준 3으로 분류하였습니다.

2) 제 58(전) 기말

(단위 : 원)					
구 분	장부금액	공정가치수준			
		수준1	수준2	수준3(*)	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산	697,311,120	683,345,120	-	13,966,000	697,311,120

(*) 기업회계기준서 제1109호에 따라 비상장주식 등을 수준 3으로 분류하였습니다.

(4) 공정가치 측정에 적용된 평가기법과 가정
 금융자산 및 금융부채의 공정가치는 다음과 같이 결정하였습니다.

- 표준거래조건과 활성시장이 존재하는 금융자산과 금융부채의 공정가치는 시장가격을 참고하여 결정하였습니다(국공채 및 무담보회사채).
- (파생상품을 제외한) 기타 금융자산과 금융부채의 공정가치는 유사한 금융상품에 대하여 관측가능한 현행시장거래에서의 가격과 딜러 호가를 사용하여 할인된 현금흐름분석에 기초하여 일반적으로 인정된 가격결정모형에 따라 결정하였습니다.
- 파생상품의 공정가치는 공시된 가격을 이용하여 계산되었습니다. 다만 공시된 가격을 이용할 수 없다면, 옵션이 아닌 파생상품의 경우에는 금융상품의 가중평균만기에 대하여 적용가능한 수익률곡선을 사용하며 옵션인 파생상품의 경우에는 옵션가격결정모형을 사용하여 할인된 현금흐름분석을 수행하고 있습니다. 통화선도계약은 공시된 선도환율과 계약의 만기와 일치하는 공시된 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 측정하였습니다. 이자율스왑은 공시된 이자율로부터 도출된 적용가능한 수익률곡선에 기초하여 추정되고 할인된 미래현금흐름의 현재가치로 측정하였습니다.

특히 다음의 금융자산 및 금융부채의 공정가치 결정에 사용된 중요한 가정은 아래에서 설명하고 있습니다.

- 비상장주식

비상장주식의 공정가치를 결정하기 위해 이용할 수 있는 최근의 정보가 불충분하여 가능한 공정가치 측정치의 범위가 넓으므로, 그 범위내에서 취득원가를 공정가치의 최선의 추정치로 간주하여 취득원가를 공정가치로 하였습니다.

(5) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 나타냅니다. 당사는 현금및현금성자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어, 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 당기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
현금및현금성자산(*)	29,270,764,496	20,446,350,621
매출채권및기타유동채권	82,579,934,623	81,322,237,198
기타비유동금융자산	1,834,580,910	1,950,940,910
합 계	113,685,280,029	103,719,528,729

(*) 당사의 보유현금은 제외하였습니다.

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타유동채권의 각 지역별 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
국내	65,514,524,123	62,361,747,584
엔화 사용지역(일본)	177,933,191	555,619,561
달러화 사용지역(중국 등)	12,926,099,110	13,495,738,904
유로화 사용지역(독일 등)	3,945,340,208	4,891,186,555
위안화 사용지역(중국 등)	-	17,944,594
폴란드화 사용지역(폴란드)	16,037,991	-
합 계	82,579,934,623	81,322,237,198

② 손상차손

당사는 매출채권및기타유동채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권및기타유동채권은 신용위험특성과 약정회수기일기준 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 당기말과 전기말의 손실충당금은 다음과 같습니다. 기대신용손실에는 미래전망정보가 포함됩니다.

1) 제 59(당) 기말

(단위 : 원)									
구분	집합평가							개별평가	합 계
	정상	3개월	6개월	9개월	1년	1년초과	소 계		
기대 손실률	0.17%	1.66%	11.16%	100.00%	100.00%	100.00%	-	-	-
총 장부금액	56,834,802,377	6,687,220,396	1,505,921,590	293,510,629	68,747,610	922,570	65,391,125,172	17,933,263,049	83,324,388,221
손실충당금	97,616,058	110,995,029	168,058,594	293,510,629	68,747,610	922,570	739,850,490	4,603,108	744,453,598

2) 제 58(전) 기말

(단위 : 원)									
구분	집합평가							개별평가	합 계
	정상	3개월	6개월	9개월	1년	1년초과	소 계		
기대 손실률	0.07%	2.77%	17.23%	-	-	-	-	-	-
총 장부금액	61,015,191,508	3,397,497,497	107,567,719	-	-	-	64,520,256,724	17,229,240,230	81,749,496,954
손실충당금	40,705,946	94,183,285	18,530,014	-	-	-	153,419,245	273,840,511	427,259,756

당기와 전기 중 매출채권에 대한 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초금액	427,259,756	403,471,406
대손상각비(대손충당금환입)	317,193,842	23,788,350
제각액	-	-
기말금액	744,453,598	427,259,756

매출채권의 대손충당금은 당사가 자산금액을 회수할 수 없다는 것을 확신하기 전까지 손상차손을 기록하기 위하여 사용됩니다. 당사가 자산을 회수할 수 없다고 결정하면, 대손충당금은 매출채권과 상계제거됩니다.

③ 매출채권및기타유동채권의 연령분석

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타유동채권의 손상전 금액과 손상된 금액의 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
채권연령	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
	채권잔액 (손상전)	손상된 금액	채권잔액 (손상전)	손상된 금액
만기일 미도래	64,125,826,278	97,616,058	67,919,848,575	64,224,023
3개월이내	9,585,369,849	110,995,029	7,305,551,249	107,494,577
6개월이내	2,658,609,375	168,058,594	1,360,586,295	22,797,943
9개월이내	1,832,786,000	293,510,629	516,086,793	1,757,853
12개월이내	1,450,383,357	68,747,610	4,385,640,763	214,207,226
12개월초과	3,671,413,362	5,525,678	261,783,279	16,778,134
합 계	83,324,388,221	744,453,598	81,749,496,954	427,259,756

(6) 유동성위험

당기말 및 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다. 금액은 이차지급액을 포함하고 상계약정의 효과는 포함하지 않았습니다.

① 제 59(당) 기말

(원화단위 : 원)								
구 분	원화금액	외화금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6-12개월	1-2년	3-5년	5년 이후
매입채무 및 기타유동채무	24,873,280,283	-	(24,873,280,283)	(24,873,280,283)	-	-	-	-
	14,668,759,455	JPY 1,607,253,463	(14,668,759,455)	(14,668,759,455)	-	-	-	-
	99,284,058	USD 77,000	(99,284,058)	(99,284,058)	-	-	-	-
	46,495,421	EUR 32,592	(46,495,421)	(46,495,421)	-	-	-	-
	47,514	CAD 49	(47,514)	(47,514)	-	-	-	-
담보부 차입금	148,400,000,000	-	(154,766,272.87 6)	(78,943,308,493)	(41,992,473,219)	(20,781,081,575)	(13,049,409,589)	-
무담보 차입금	60,000,000,000	-	(61,271,155,342)	(36,136,551,232)	(25,134,604,110)	-	-	-
	4,563,300,000	JPY 500,000,000	(4,566,144,749)	(4,566,144,749)	-	-	-	-
기타유동금융부채	9,816,103,026	-	(9,865,868,129)	(9,622,437,929)	(243,430,200)	-	-	-
기타비유동금융부채	1,421,452,876	-	(1,469,955,800)	-	-	(483,860,400)	(986,095,400)	-
합 계	263,888,722,633	JPY 2,107,253,463 USD 77,000 EUR 32,592 CAD 49	(271,627,263.62 7)	(168,956,309,13 4)	(67,370,507,529)	(21,264,941,975)	(14,035,504,989)	-

② 제 58(전) 기말

(원화단위 : 원)								
구 분	원화금액	외화금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6-12개월	1-2년	3-5년	5년 이후
매입채무 및 기타유동채무	22,526,118,485	-	(22,526,118,485)	(22,526,118,485)	-	-	-	-
	32,932,554,523	JPY 3,455,019,463	(32,932,554,523)	(32,932,554,523)	-	-	-	-
	281,636,376	USD 222,233	(281,636,376)	(281,636,376)	-	-	-	-
	552,352,994	EUR 408,787	(552,352,994)	(552,352,994)	-	-	-	-
	61,624,986	CAD 65,882	(61,624,986)	(61,624,986)	-	-	-	-
담보부 차입금	105,500,000,000	-	(113,361,325,138)	(58,664,001,919)	(6,955,373,219)	(13,660,750,000)	(34,081,200,000)	-
	14,297,700,000	JPY 1,500,000,000	(14,555,058,600)	(129,736,938)	(14,425,321,662)	-	-	-
무담보 차입금	43,000,000,000	-	(43,969,240,274)	(23,903,392,329)	(20,065,847,945)	-	-	-
기타유동금융부채	8,663,551,460	-	(8,674,363,839)	(8,580,428,439)	(93,935,400)	-	-	-
기타비유동금융부채	943,781,902	-	(955,490,600)	-	-	(275,866,600)	(679,624,000)	-
합 계	228,759,320,726	JPY 4,955,019,463	(237,869,765,815)	(147,631,846,989)	(41,540,478,226)	(13,936,616,600)	(34,760,824,000)	-
		USD 222,233						
		EUR 408,787						
		CAD 65,882						

(7) 환위험

① 당기말과 전기말 현재 당사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

1) 제 59(당) 기말

(단위 : 원)						
구 분	JPY	USD	EUR	CAD	PLN	합 계
현금및현금성자산	3,442,633,898	6,704,067,356	1,542,216,946	-	-	11,688,918,200
매출채권및기타유동채권	181,229,552	12,875,274,224	3,757,035,112	-	16,037,991	16,829,576,879
무담보부 차입금	(4,563,300,000)	-	-	-	-	(4,563,300,000)
매입채무및기타유동채무	(14,668,759,455)	(99,284,058)	(46,495,421)	(47,514)	-	(14,814,586,448)
재무상태표상 총액 및 순노출	(15,608,196,005)	19,480,057,522	5,252,756,637	(47,514)	16,037,991	9,140,608,631

2) 제 58(전) 기말

(단위 : 원)						
구 분	JPY	USD	EUR	CNY	CAD	합 계
현금및현금성자산	5,420,359,011	2,968,046,014	50,365,521	-	-	8,438,770,546
매출채권및기타유동채권	557,518,535	13,753,558,248	4,907,903,454	18,005,924	-	19,236,986,161
기타비유동금융자산	239,724,770	-	-	-	-	239,724,770
담보부 차입금	(14,297,700,000)	-	-	-	-	(14,297,700,000)
매입채무및기타유동채무	(32,932,554,523)	(281,636,376)	(552,352,994)	-	(61,624,986)	(33,828,168,879)
재무상태표상 총액 및 순노출	(41,012,652,207)	16,439,967,886	4,405,915,981	18,005,924	(61,624,986)	(20,210,387,402)

3) 당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구 분	평균환율		기말환율	
	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
JPY	9.3124	9.8344	9.1266	9.5318
USD	1,305.41	1,291.95	1,289.40	1,267.30
EUR	1,412.36	1,357.38	1,426.59	1,351.20
CNY	184.22	191.57	180.84	181.44
CAD	967.38	991.82	974.64	935.38
PLN	311.45	-	329.11	-

② 민감도분석

당기말과 전기말 현재 원화의 JPY, USD, EUR, CNY, CAD, PLN 대비 환율이 높았다면 당사의 자본과 손익은 감소하였을 것입니다. 이와 같은 분석은 당사가 각 기말에 합리적으로 가능하다고 판단하는 정도의 변동을 가정한 것입니다. 또한, 민감도 분석시에는 이자율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였습니다. 전기에도 동일한 방법으로 분석하였으나, 합리적으로 가능하다고 판단되는 환율변동의 정도는 다릅니다. 구체적인 자본 및 손익의 변동 금액(법인세 반영전)은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
	자본(세전)	손익(세전)	자본(세전)	손익(세전)
JPY 10% 상승	(1,560,819,601)	(1,560,819,601)	(4,101,265,221)	(4,101,265,221)
USD 10% 상승	1,948,005,752	1,948,005,752	1,643,996,789	1,643,996,789
EUR 10% 상승	525,275,664	525,275,664	440,591,598	440,591,598
CNY 10% 상승	-	-	1,800,592	1,800,592
CAD 10% 상승	(4,751)	(4,751)	(6,162,499)	(6,162,499)
PLN 10% 상승	1,603,799	1,603,799	-	-

당기말 현재 위에 제시된 통화에 비하여 원화의 환율이 하락하는 경우, 다른 변수가 동일하다면 위에 제시된 것과 반대의 효과가 발생할 것입니다.

(8) 이자율위험

① 당기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
고정이자율		
금융부채	(4,563,300,000)	(14,297,700,000)
변동이자율		
금융자산	1,389,490,000	1,679,850,000
금융부채	(208,400,000,000)	(148,500,000,000)
순 액	(207,010,510,000)	(146,820,150,000)

② 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

당기말 현재 이자율이 100베이스포인트 변동한다면, 자본과 손익은 증가 또는 감소하였을 것입니다. 이 분석은 환율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하며, 전기에도 동일한 방법으로 분석하였습니다. 당기말과 전기말 현재 구체적인 자본 및 손익의 변동금액(법인세 반영전)은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
내 역	손익(세전)		자본(세전)	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
제 59(당) 기말				
변동이자율 금융상품	(2,070,105,100)	2,070,105,100	(2,070,105,100)	2,070,105,100
현금흐름민감도(순액)	(2,070,105,100)	2,070,105,100	(2,070,105,100)	2,070,105,100
제 58(전) 기말				
변동이자율 금융상품	(1,468,201,500)	1,468,201,500	(1,468,201,500)	1,468,201,500
현금흐름민감도(순액)	(1,468,201,500)	1,468,201,500	(1,468,201,500)	1,468,201,500

38. 리스

당사는 임차건물과 차량운반구를 리스하고 있습니다. 리스는 일반적으로 2~4년간 지속되고 리스기간 종료 후의 연장선택권을 포함하고 있습니다. 종전에 이러한 리스들은 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류되었습니다.

당사가 리스이용자인 리스에 관련된 정보는 다음과 같습니다.

(1) 사용권자산

당기와 전기 중 임차건물과 차량운반구 리스와 관련된 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
기초 금액	558,655,335	244,683,638
사용권자산 추가	1,312,858,127	630,000,353
사용권자산 제거	-	-
사용권자산상각비	(463,093,701)	(316,028,656)
기말 금액	1,408,419,761	558,655,335

(2) 당기와 전기 중 당기손익으로 인식한 리스 관련 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
사용권자산상각비	463,093,701	316,028,656
리스부채에 대한 이자비용	46,117,323	11,273,599
소액 및 단기리스비용	181,830,033	94,600,416

(3) 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
최소리스료	1,527,656,200	586,589,100
최소리스료의 현재가치	1,429,388,173	564,068,023

(4) 연장선택권

일부 차량운반구 리스는 당사가 계약의 해지불능기간 종료 전에 리스기간을 1년 연장할 수 있는 선택권을 포함합니다. 당사는 운영의 효율성을 위하여 가능하면 새로운리스계약에 연장선택권을 포함하려고 노력합니다. 연장선택권은 당사만 행사할 수 있고, 리스제공자는 행사할 수 없습니다. 당사는 리스개시일에 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지 평가합니다. 당사는 당사가 통제 가능한 범위에 있는 유의적인사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지 다시 평가합니다.

(5) 당기 중 리스부채로 인식한 리스계약에서 발생한 총 현금유출은 447,538천원이며, 전기 중 리스부채로 인식한 리스계약에서 발생한 총 현금유출은 326,456천원입니다.

39. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 당사와 금융기관 등 사이의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 원)			
금융기관	약정사항	한 도	실 행
(주)대구은행	당좌대출	5,000,000,000	-
	상업어음할인	6,000,000,000	-
	기업운전일반자금대출	25,000,000,000	20,000,000,000
	외화파생상품	JPY 1,000,000,000	-
(주)신한은행	수입신용장 개설	USD 1,000,000	-
(주)하나은행	기업운전일반자금대출	13,000,000,000	10,000,000,000
한국산업은행	기업운전일반자금대출	15,000,000,000	15,000,000,000
한국수출입은행	외화대출	JPY 2,000,000,000	-
	원화대출		17,400,000,000
THK CO., LTD.	외화대출	JPY 2,000,000,000	JPY 500,000,000
합 계		64,000,000,000	45,000,000,000
		USD 1,000,000	-
		JPY 5,000,000,000	JPY 500,000,000
			17,400,000,000

(2) 당사는 삼성상용자동차(주)에 계약이행보증의 목적으로 백지어음 1매를 견질로 제공하였으며, 견질로 제공된 백지어음 1매는 어음을 보관하던 법인의 소멸로 인하여 당기말 현재 미회수되고 있습니다. 당사는 미회수되고 있는 어음 1매에 대해 제권판결을 진행할 계획입니다.

(3) 당기말 현재 당사는 서울보증보험(주)로부터 계약 이행과 관련하여 10,888백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

(4) 당사는 2023년 7월 11일 대구광역시 달성군 유가읍 테크노폴리스공장 내에서 폭우로 인한 수침사고가 발생하여 건축물 등의 유형자산에 피해가 발생하였습니다. 수침 피해액에 대해 보험사로부터 수령할 것으로 예상되는 보험금 1,138,145천원을 당기 중 기타수익-잡이익으로 인식하였습니다. 보고기간말 현재 보험회사와 최종 보상금액 협의 중에 있으며, 보험금수익 금액은 변동될 수 있습니다.

40. 특수관계자

(1) 당기말 현재 당사와 특수관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
종속기업	삼익매츠벤처스(주) 매츠 ABB 테크 제1호 벤처투자조합 MATZ POLAND SP. ZO.O MATZ AMERICA, LLC MATZ (Nanjing) Automation Equipment
관계기업	삼익키리우(주)
기타	삼익SDT(주), 삼익정공(주), 삼익에이치디에스(주), 삼익에이디엠(주)
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	THK CO., LTD.와 그 종속기업

(2) 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기
급 여	1,569,120,000	1,986,625,500
기 타	88,800,000	100,800,000
합 계	1,657,920,000	2,087,425,500

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
특수관계 구분	특수관계자명	거래내용	제 59(당) 기	제 58(전) 기	
종속기업	삼익매츠벤처스(주)	기타수익거래	3,272,730	-	
		기타비용거래	27,496,941	3,780,765	
	MATZ POLAND SP. ZO.O	기타수익거래	14,703,017	-	
	MATZ AMERICA, LLC	매출	5,258,720	-	
관계기업	삼익키리우(주)	매출	12,000,000	-	
		기타수익거래	127,818,750	36,000,000	
기타	삼익SDT(주)	매출	4,932,100	193,970,723	
		매입	6,173,508,390	6,868,730,040	
		기타수익거래	55,200,000	55,200,000	
		기타비용거래	-	10,948,800	
	삼익정공(주)	매출	62,632,700	251,707,300	
		매입	2,598,545,825	2,960,868,930	
		기타수익거래	115,001,247	97,446,000	
	삼익에이치디에스(주)	매출	32,322,300	132,410,700	
		매입	1,266,532,600	1,748,802,200	
		기타수익거래	32,400,000	29,760,000	
		기타비용거래	-	1,381,000	
	삼익에이디엠(주)	기타수익거래	-	3,600,000	
	당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	THK CO., LTD.와 그 종속기업	매출	2,467,718,137	3,071,233,880
			매입	61,279,202,038	87,901,303,003
기타수익거래			6,526,876	6,428,873	
기타비용거래			1,097,812,970	1,669,115,979	
합 계		매출	2,584,863,957	3,649,322,603	
		매입	71,317,788,853	99,479,704,173	
		기타수익거래	354,922,620	228,434,873	
		기타비용거래	1,125,309,911	1,685,226,544	

(4) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래와 출자 내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기

(단위 : 원)					
특수관계 구분	특수관계자명	자금거래			출 자
		차 입	상 환	외화환산	
종속기업	삼익매츠벤처스(주)	-	-	-	3,000,000,000
	매츠 ABB 테크 제1호 벤처투자조합	-	-	-	1,860,000,000
	MATZ POLAND SP. ZO.O	-	-	-	1,020,000,000
	MATZ AMERICA, LLC	-	-	-	1,079,089,200
	MATZ (Nanjing) Automation Equipment	-	-	-	260,251,990
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	THK CO.,LTD.와 그 종속기업	4,758,750,000	(14,297,700,000)	(195,450,000)	-
합 계		4,758,750,000	(14,297,700,000)	(195,450,000)	7,219,341,190

② 제 58(전) 기

(단위 : 원)					
특수관계 구분	특수관계자명	자금거래			출 자
		차 입	상 환	외화환산	
종속기업	삼익매츠벤처스(주)	-	-	-	2,000,000,000
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	THK CO.,LTD.와 그 종속기업	-	-	(1,155,900,000)	-
합 계		-	-	(1,155,900,000)	2,000,000,000

(5) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권 · 채무내역은 다음과 같습니다.

① 제 59(당) 기말

(단위 : 원)								
특수관계 구분	특수관계자명	채 권		채 무				
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금	미지급비용	단기차입금	임대보증금
종속기업	삼익매츠벤처스(주)	-	-	-	2,554,167	-	-	-
	MATZ POLAND SP. ZO.O	-	16,037,991	-	-	-	-	-
	MATZ AMERICA, LLC	5,024,895	-	-	-	-	-	-
관계기업	삼익키리우(주)	-	495,000	-	-	-	-	1,500,000
기타	삼익SDT(주)	2,440,350	5,060,000	1,133,558,494	-	-	-	52,000,000
	삼익정공(주)	1,755,600	946,000	438,001,674	-	-	-	81,500,000
	삼익에이치디에스(주)	4,332,900	2,563,000	322,006,850	-	-	-	10,000,000
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	THK CO., LTD.와 그 종속기업	101,074,487	-	12,939,788,915	1,571,356,858	448,898,554	4,563,300,000	-
합 계		114,628,232	25,101,991	14,833,355,933	1,573,911,025	448,898,554	4,563,300,000	145,000,000

상기 채권·채무와 관련된 대손계상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
과 목	계정과목	관련채권	대손총당금	대손상각비	대손총당금환입
매출채권및기타유동채권	종속기업	21,062,886	(8,923)	(8,923)	-
	관계기업	495,000	-	-	-
	기타	17,097,850	(30,360)	-	131,715
	당해 기업에 유의적인 영향력을 행사하는기업	101,074,487	(179,476)	-	87,346
합 계		139,730,223	(218,759)	(8,923)	219,061

② 제 58(전) 기말

(단위 : 원)								
특수관계 구분	특수관계자명	채 권		채 무				
		매출채권	기타채권	매입채무	미지급금	미지급비용	유동성장기부채	임대보증금
종속기업	삼익매츠벤처스(주)	-	-	-	2,113,997	-	-	-
관계기업	삼익키리우(주)	-	3,300,000	-	-	-	-	1,500,000
기타	삼익SDT(주)	150,000,000	5,060,000	822,100,963	-	-	-	52,000,000
	삼익정공(주)	1,328,800	5,297,600	464,894,782	-	-	-	86,500,000
	삼익에이치디에스(주)	1,233,760	2,464,000	258,360,190	1,519,100	-	-	10,000,000
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기 업	THK CO., LTD.와 그 종 속기업	272,270,637	-	26,903,973,741	5,893,188,737	435,649,527	14,297,700,000	-
합 계		424,833,197	16,121,600	28,449,329,676	5,896,821,834	435,649,527	14,297,700,000	150,000,000

상기 채권·채무와 관련된 대손계상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
과 목	계정과목	관련채권	대손총당금	대손상각비	대손총당금환입
매출채권및기타유동채권	관계기업	3,300,000	-	-	-
	기타	165,384,160	(162,074)	(162,074)	-
	당해 기업에 유의적인 영향력을 행사하는기업	272,270,637	(266,822)	(266,822)	-
합 계		440,954,797	(428,896)	(428,896)	-

(6) 당기말 현재 당사는 특수관계자에게 제공한 지급보증, 특수관계자를 위하여 제공한 담보 및 지급보증 내역은 없습니다.

(7) 합작계약 및 기술도입계약

당사는 THK CO., LTD.와 직선운동가이드(LM GUIDE)의 생산 및 판매를 목적으로 1991년 5월 31일 합작계약 및 기술도입계약을 체결하였으며 수차례 증자를 통해 THK CO., LTD.가 당기말 현재까지 당사에 참가한 자본은 12,035백만원(33.34%)입니다. 상기의 기술도입계약과 관련하여 순매출액(직선운동가이드 제품 총매출액에서재료비 및 제비용 차감)의 2%를 로열티로 지불하기로 약정되어 있으며, 당기와 전기 중 당사가 지급수수료로 인식한 로열티 금액은 각각 1,025백만원 및 1,036백만원입니다.

(8) 차입약정

당사는 THK CO., LTD.와 당기말 현재 JPY 2,000,000,000의 차입한도 약정을 체결하고 있습니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당에 관한 사항

회사는 배당가능이익 범위 내에서 회사의 지속적인 성장을 위한 투자 및 주주가치 제고, Cash Flow, 재무구조 등을 고려하여 적정수준의 배당률을 결정합니다.

당사는 정기주주총회 개최 전 이사회 결의를 통한 배당결정에 대해 전자공시시스템 (DART)공시를 통해 매년 안내하고 있습니다,

정관에 의거 이사회 결의 및 주주총회 승인을 통하여 금전과 주식으로 이익 배당할 수 있으며 주주총회 후 1개월 내에 지급합니다.

회사의 이익배당 관련 정관 규정

제 42 조(이익배당)

①이익의 배당은 금전, 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.

②제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

제 42 조의 2(중간배당)

①본 회사는 7월 1일 0시 현재의 주주에게 상법 제462조의3에 의한 중간배당을 할 수 있다.

②제1항의 중간배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일내에 하여야 한다

③중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각 호의 금액을 공제한액을 한도로 한다

1. 직전결산기의 자본금의 액

2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액

3. 상법시행령에서 정하는 미실현이익

4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액

5. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적에 위해 적립한 임의준비금

6. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금

④사업연도 개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환 사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사의 경우를 포함한다)에는 중간배당에 관해서

당해 신주는 직전사업연도말에 발행된 것으로 본다.

제 43 조(배당금지급청구권의 소멸시효)

①배당금의 지급 청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다.

②제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

나. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제59기	제58기	제57기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		985	16,648	11,812
(별도)당기순이익(백만원)		2,134	16,418	11,612
(연결)주당순이익(원)		48	804	571
현금배당금총액(백만원)		2,070	6,210	6,210
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		210.1	37.3	52.6
현금배당수익률(%)	-	0.9	2.5	2.3
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	100	300	300
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

※ 당기(59기) 현금배당금은 2024년 3월 22일 정기주주총회 승인 전 금액으로 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 그 사유 등을 반영 할 예정입니다.

다. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	30	1.9	1.7

※ 배당수익률 : 2023년(0.9%), 2022년(2.5%), 2021년(2.3%),
2020년(1.3%), 2019년(1.3%)

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

증자(감자)현황

(기준일 : 2023.12.31) (단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
-	-	-	-	-	-	-

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2023.12.31) (단위 : 원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등 특)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2023.12.31) (단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일 초과 30일이하	30일 초과 90일이하	90일 초과 180일이하	180일 초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 2년이하	2년 초과 3년이하	3년 초과 4년이하	4년 초과 5년이하	5년 초과 10년이하	10년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 5년이하	5년 초과 10년이하	10년 초과 15년이하	15년 초과 20년이하	20년 초과 30년이하	30년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 2년이하	2년 초과 3년이하	3년 초과 4년이하	4년 초과 5년이하	5년 초과 10년이하	10년 초과 20년이하	20년 초과 30년이하	30년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

해당사항 없음

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

- 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

나. 대손충당금 설정현황

(1) 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 백만원)				
구분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제59기 (당 기)	외상매출금	56,208	701	1.2%
	받을어음	24,597	43	0.1%
	미 수 금	2,519	-	-
	계	83,324	744	0.9%
제58기 (전 기)	외상매출금	62,271	427	0.7%
	받을어음	19,441	-	-
	미 수 금	37	-	-
	계	81,749	427	0.5%
제57기 (전전기)	외상매출금	43,592	403	0.9%
	받을어음	15,357	-	-
	미 수 금	39	-	-
	계	58,988	403	0.7%

(2) 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 원)			
구 분	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제57(전전기)
기초금액	427,259,756	403,471,406	460,638,726
대손처리액(상각채권액)	-	-	-216,248,161
대손상각비(대손충당금환입)	317,193,842	23,788,350	159,080,841
제각액	-	-	-
기말금액	744,453,598	427,259,756	403,471,406

매출채권의 대손충당금은 당사가 자산금액을 회수할 수 없다는 것을 확신하기 전까지 손상 차손을 기록하기 위하여 사용됩니다. 당사가 자산을 회수할 수 없다고 결정하면, 대손충당금은 매출채권과 상계제거됩니다.

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정 방침

당사는 재무상태표 현재 매출채권의 연령별 채권잔액을 기준으로 그 회수 가능성에 대한 개별분석을 통해 매출채권 과거 대손경험율을 산정하여 대손충당금으로 설정하고 있습니다

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타유동채권의 손상전 금액과 손상된 금액의 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
채권연령	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
	채권잔액 (손상전)	손상된 금액	채권잔액 (손상전)	손상된 금액
만기일 미도래	64,125,826,278	97,616,058	67,919,848,575	64,224,023
3개월이내	9,585,369,849	110,995,029	7,305,551,249	107,494,577
6개월이내	2,658,609,375	168,058,594	1,360,586,295	22,797,943
9개월이내	1,832,786,000	293,510,629	516,086,793	1,757,853
12개월이내	1,450,383,357	68,747,610	4,385,640,763	214,207,226
12개월초과	3,671,413,362	5,525,678	261,783,279	16,778,134
합 계	83,324,388,221	744,453,598	81,749,496,954	427,259,756

(4) 대손처리 기준

- 거래처의 부도, 파산, 회생절차 등으로 채권회수 가능성이 없다고 판단되는 경우
- 거래처의 사업장에 대해 제3자가 강제집행, 사업폐지 등으로 채권회수 가능성이 없다고 판단되는 경우
- 채무자의 사망, 실종, 도주 등으로 채권회수 가능성이 없다고 판단되는 경우
- 외부 채권회수 전문기관이 회수가 불가능하다고 통지한 경우
- 소송 등으로 법적 청구권이 소멸한 경우
- 기타 정상채권이어도 회수가 불가능하다고 예상될 경우

(5) 당기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

								(단위 : 천원)
구 분		만기일 도래	3개월이내	6개월이내	9개월이내	12개월이내	12개월초과	계
금 액	일 반	64,100,724	9,470,742	2,658,610	1,832,786	1,450,383	3,671,413	83,184,658
	특수관계자	25,102	114,628	-	-	-	-	139,730
	계	64,125,826	9,585,370	2,658,610	1,832,786	1,450,383	3,671,413	83,324,388
구성비율		76.96%	11.50%	3.19%	2.20%	1.74%	4.41%	100.0%

다. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원)					
사업부문	계정과목	제59기	제58기	제57기	
기타조립 금속제품 제조 자동화기기 및 부품	제 품	33,640,854	38,327,536	24,209,228	
	반제품	13,569,289	9,398,854	9,363,359	
	재공품	27,199,087	23,153,368	12,140,636	
	원재료	13,483,784	13,969,634	13,666,792	
	부재료	8,503,146	6,284,815	5,016,703	
	저장품	1,731,039	1,285,996	1,517,063	
	소 계	98,127,199	92,420,203	65,913,781	
산업용기계 장비 및 관 련 용품 도소매	상 품	6,146,418	3,117,554	1,741,159	
	미착품	1,158,381	3,284,604	997,118	
	소 계	7,304,799	6,402,158	2,738,277	
합 계	상 품	6,146,418	3,117,554	1,741,159	
	제 품	33,640,854	38,327,536	24,209,228	
	반제품	13,569,289	9,398,854	9,363,359	
	재공품	27,199,087	23,153,368	12,140,636	
	원재료	13,483,784	13,969,634	13,666,792	
	부재료	8,503,146	6,284,815	5,016,703	
	저장품	1,731,039	1,285,996	1,517,063	
	미착품	1,158,381	3,284,604	997,118	
	합 계	105,431,998	98,822,361	68,652,058	
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산÷기말자산총계×100]		22.4%	22.7%	18.2%	
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		2.7회	3.4회	3.5회	

※ 상기 재고자산 금액은 평가충당금을 차감한 장부금액입니다.

(2) 재고자산의 실사내역 등

재고자산의 단위원가는 이동평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

1)재고자산 실사 일자 : 2023년 12월 29일

재고조사 시점인 12월 29일 이후 재고자산 변동내역은 전체 재고의 입출고 내역 확인을 통해 재무상태표일 기준 재고자산의 실재성을 확인합니다.

2)재고자산 실사 참여 및 입회 : 외부감사법인 정인회계법인 소속 공인회계사의 입회하에 실시되었습니다.

3)재고자산 실사 장소 : 본사공장/테크노폴리스공장/성서2공장/평택공장 등

4)재고자산 실사 대상 : 제품, 상품, 반제품, 저장품, 원재료, 부재료

5)장기체화재고 등 현황

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현가치를 재무상태표가액 으로 하고 있으며, 당기말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	제 59(당) 기말			제 58(전) 기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
상품	6,231,157,238	(84,738,825)	6,146,418,413	3,256,757,344	(139,203,517)	3,117,553,827
제품	37,829,163,208	(4,188,309,542)	33,640,853,666	41,639,608,235	(3,312,072,050)	38,327,536,185
반제품	14,159,589,723	(590,300,294)	13,569,289,429	10,011,902,652	(613,049,033)	9,398,853,619
재공품	27,199,086,628	-	27,199,086,628	23,153,368,190	-	23,153,368,190
원재료	14,219,551,087	(735,767,075)	13,483,784,012	15,599,035,031	(1,629,400,696)	13,969,634,335
부재료	8,699,731,959	(196,585,971)	8,503,145,988	7,114,470,276	(829,655,136)	6,284,815,140
저장품	1,917,482,279	(186,443,322)	1,731,038,957	1,534,296,338	(248,300,872)	1,285,995,466
미착품	1,158,380,968	-	1,158,380,968	3,284,603,818	-	3,284,603,818
합 계	111,414,143,090	(5,982,145,029)	105,431,998,061	105,594,041,884	(6,771,681,304)	98,822,360,580

6) 당기와 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 재고자산평가손실금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
재고자산평가손실(환입)	(789,536,275)	3,445,102,439

(3) 당기말 현재 재고자산은 금융회사 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다
(주석16 참조)

라. 공정가치 평가 내역

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

당사는 유의적인 평가 문제를 감사위원회에 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

(1) 금융상품의 범주별 분류 및 공정가치

공정가치 서열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

① 공정가치

(단위 : 원)					
구 분	제 59(당) 기말			제 58(전) 기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치	
금융자산					
상각후원가로 측정하는 금융자산	현금및현금성자산	29,298,722,232	29,298,722,232	20,464,186,038	20,464,186,038
	매출채권및기타유동채권	82,579,934,623	82,579,934,623	81,322,237,198	81,322,237,198
	기타비유동금융자산	1,834,580,910	1,834,580,910	1,950,940,910	1,950,940,910
공정가치로 측정되는 금융자산	기타비유동금융자산	805,088,707	805,088,707	697,311,120	697,311,120
합 계		114,518,326,472	114,518,326,472	104,434,675,266	104,434,675,266
금융부채					
상각후원가로 측정하는 금융부채	매입채무및기타유동채무	39,687,866,731	39,687,866,731	56,354,287,364	56,354,287,364
	단기차입금	169,963,300,000	169,963,300,000	94,000,000,000	94,000,000,000
	기타유동금융부채	9,816,103,026	9,816,103,026	8,663,551,460	8,663,551,460
	유동성장기부채	11,500,000,000	11,500,000,000	25,797,700,000	25,797,700,000
	장기차입금	31,500,000,000	31,500,000,000	43,000,000,000	43,000,000,000
	기타비유동금융부채	1,421,452,876	1,421,452,876	943,781,902	943,781,902
합 계		263,888,722,633	263,888,722,633	228,759,320,726	228,759,320,726

(2) 당기와 전기 금융상품 범주별 순손익 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)							
구 분	제 59(당) 기				제 58(전) 기		
	이자수익	배당수익	이자비용	파생상품평가손익/거래손익	이자수익	배당수익	이자비용
기타포괄손익-공정가치	-	47,779,126	-	-	-	46,411,823	-
상각후원가 금융자산	134,296,629	-	-	-	49,335,691	-	-
상각후원가 금융부채	-	-	9,134,425,319	-	-	-	4,530,919,496
당기손익인식 금융부채	-	-	-	(79,410,000)	-	-	-

(3) 공정가치 서열체계

공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

구 분	특 성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

1) 제 59(당) 기말

(단위 : 원)					
구 분	장부금액	공정가치수준			
		수준1	수준2	수준3(*)	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산	805,088,707	791,122,707	-	13,966,000	805,088,707

(*) 기업회계기준서 제1109호에 따라 비상장주식 등을 수준 3으로 분류하였습니다.

2) 제 58(전) 기말

(단위 : 원)					
구 분	장부금액	공정가치수준			
		수준1	수준2	수준3(*)	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산	697,311,120	683,345,120	-	13,966,000	697,311,120

(*) 기업회계기준서 제1109호에 따라 비상장주식 등을 수준 3으로 분류하였습니다.

(4) 공정가치 측정에 적용된 평가기법과 가정
금융자산 및 금융부채의 공정가치는 다음과 같이 결정하였습니다.

- 표준거래조건과 활성시장이 존재하는 금융자산과 금융부채의 공정가치는 시장가격을 참고하여 결정하였습니다(국공채 및 무담보회사채).
- (파생상품을 제외한) 기타 금융자산과 금융부채의 공정가치는 유사한 금융상품에 대하여 관측가능한 현행시장거래에서의 가격과 딜러 호가를 사용하여 할인된 현금흐름분석에 기초하여 일반적으로 인정된 가격결정모형에 따라 결정하였습니다.
- 파생상품의 공정가치는 공시된 가격을 이용하여 계산되었습니다. 다만 공시된 가격을 이용할 수 없다면, 옵션이 아닌 파생상품의 경우에는 금융상품의 가중평균만기에 대하여 적용가능한 수익률곡선을 사용하며 옵션인 파생상품의 경우에는 옵션가격결정모형을 사용하여 할인된 현금흐름분석을 수행하고 있습니다. 통화선도계약은 공시된 선도환율과 계약의 만기와 일치하는 공시된 이자율로부터 도출된 수익률곡선을 사용하여 측정하였습니다. 이자율스왑은 공시된 이자율로부터 도출된 적용가능한 수익률곡선에 기초하여 추정되고 할인된 미래현금흐름의 현재가치로 측정하였습니다.

특히 다음의 금융자산 및 금융부채의 공정가치 결정에 사용된 중요한 가정은 아래에서 설명하고 있습니다.

- 비상장주식

비상장주식의 공정가치를 결정하기 위해 이용할 수 있는 최근의 정보가 불충분하여 가능한 공정가치 측정치의 범위가 넓으므로, 그 범위내에서 취득원가를 공정가치의 최선의 추정치로 간주하여 취득원가를 공정가치로 하였습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 본 보고서에서 미래에 발생할 것으로 예상, 예측한 활동, 사건 또는 현상은 예측정보에 해당하는 것으로서, 당해년도 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 연결회사의 견해를 반영한 것입니다. 이러한 정보는 미래사업 환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도있습니다. 또한 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인 등을 포함하고 있습니다. 예측정보는 보고서 작성시점의 시황을 바탕으로 당사의 경영계획 등을 고려한 자체 판단으로 작성되었기 때문에 외부 환경 변화와 계획 변경 등에 따라 달라질 수 있습니다.

회사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없음을 알려 드립니다.

2. 개요

당사는 산업설비자동화, 반도체 제조장비 및 시험장비, 정밀 의료기기, 공작기계등에필수요소 부품인 LM시스템과 LM가이드, 볼스크류, 서브모터, 감속기 등을 조합한 메카트로시스템 사업을 영위하고 있으며, 신기술사업자 및 중소기업창업자에 대한 투자 및 융자 사업, 해외 판매 사업, 국내 벤처기업, 중소기업을 중심으로 벤처투자 사업을 영위하는 연결실체가 있습니다.

(연결대상 종속회사)

(단위:백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
삼익메츠벤처스(주)	2022.10.24	대구광역시 동구 신천동	벤처투자	4,765	기업 의결권의 과반수소유 (회계기준서1110호)	부
MATZ AMERICA, LLC	2023.04.28	OH 5256 Bethel Reed Park Columbus	장비판매 및 설치	721	기업 의결권의 과반수소유 (회계기준서1110호)	부
MATZ POLAND SP. Z O.O	2023.04.14	Warsaw, Poland Rondo ONZ 1, 12th floor	장비판매 및 설치	966	기업 의결권의 과반수소유 (회계기준서1110호)	부
MATZ Nanjing	2023.07.06	Room 803, Level 8, Building A1, Huizhi Science & Technology	장비판매 및 설치	221	기업 의결권의 과반수소유 (회계기준서1110호)	부
메츠 ABB 테크 제1호 벤처투자조합	2023.08.03	대구광역시 동구 동대구로	벤처투자	1,993	기업 의결권의 과반수소유 (회계기준서1110호)	부

2023년은 고금리, 원자재 가격 상승 등의 원인으로 국내외 경기부진이 지속되었습니다. 하지만 위기 속에서도 내실을 다지고, 회사의 지속적인 성장을 위해 당사는 2023년도 경영방침을 "미래성장을 위한 새로운 도전 경영" 으로 정하고 아래의 세가지 전략과제를 정하여 적극적으로 추진하였습니다.

- 1) 자동화를 넘어 솔루션 기업으로 진화
- 2) 글로벌 비즈니스 영역으로 확장
- 3) 구성원과 사업역량을 성장

2023년 당기 당사 매출은 전년대비 6.9% 감소한 3,156억, 당기순이익은 94.1% 감소한 9억을 달성했습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 재무상태

(단위 : 백만원)

과 목	재무상태표		비 고	
	제 59(당)기	제 58(전기)	증감액	증감율(%)
자 산	-	-	-	-
I.유동자산	224,375	203,695	20,680	10.2
1. 당좌자산	117,291	103,755	13,536	13.0
2. 재고자산	105,432	98,822	6,610	6.7
3. 기타유동자산	1,652	1,118	534	47.8
II.비유동자산	249,231	240,333	8,898	3.7
1. 투자자산	8,460	8,745	-285	-3.3
2. 유형자산	222,112	227,394	-5,282	-2.3
3. 무형자산	892	1,160	-268	-23.1
4. 기타비유동자산	8,064	3,034	5,030	165.8
5. 투자부동산	9,703	-	9,703	100.0
자산총계	473,606	444,028	29,578	6.7
부 채	-	-	-	-
I.유동부채	233,585	188,140	45,445	24.2
II.비유동부채	37,323	45,179	-7,856	-17.4
부채총계	270,908	233,319	37,589	16.1
자 본	-	-	-	-
I.자본금	10,500	10,500	-	0.0
II.자본잉여금	16,801	16,801	-	0.0
III.자기주식	-944	-944	-	0.0
IV.기타자본구성요소	9,018	8,828	190	2.2
V.이익잉여금	167,313	175,524	-8,211	-4.7
비지배지분	10	-	10	100.0
자본총계	202,698	210,709	-8,011	-3.8
자본과 부채 총계	473,606	444,028	29,578	6.7

※ 상기 제59기 재무정보는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발행할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

(자산)

당기말 총자산은 4,736억원으로, 전년 대비 6.7% 증가 하였습니다.

유동자산은 2,243억원이며, 매출 감소에 따른 재고자산 증가 등으로 전년 대비 10.2% 증가하였고, 비유동자산은 2,492억원이며, 설비투자 따른 유형자산 취득으로 전년 대비 3.7% 증가하였습니다.

(부채)

당기말 총부채는 2,709억원으로, 전년 대비 16.1% 증가 하였습니다.

유동부채는 2,336억원으로 전년 대비 24.2% 증가 하였으며, 비유동부채는 373억원으로 전년 대비 17.4% 감소 하였습니다.

시장점유율 확대 및 원가경쟁력 확보를 위한 설비투자에 따라 차입금이 증가하였으며, 이로 인하여 총부채가 증가하였습니다.

(자본)

당기말 총자본은 2,026억원으로, 전년 대비 -3.8% 감소 하였습니다.

자기자본 비율은 42.8%로 전년 대비 -4.7% 감소하였으며,

부채비율은 133.7%이며, 차입금 증가로 인하여 전년 대비 23% 증가 하였습니다.

나. 영업실적

(단위 : 백만원)

구 분	포괄손익계산서		비 고	
	제 59(당)기	제 58(전)기	증감액	증감율(%)
I.매출액	315,640	339,134	-23,494	-6.9%
II.매출원가	271,597	284,526	-12,929	-4.5%
III.매출총이익	44,043	54,608	-10,565	-19.3%
IV.판매비와관리비	37,108	33,969	3,139	9.2%
V.영업이익	6,935	20,639	-13,704	-66.4%
VI.영업외손익	-6,592	-945	-5,647	597.6%
VII.법인세비용차감전순이익	343	19,694	-19,351	-98.3%
VIII.법인세비용	-642	3,045	-3,687	-121.1%
IX.당기순이익	985	16,649	-15,664	-94.1%
X.기타포괄손익	-2,795	2,878	-5,673	-197.1%
XI.총포괄이익	-1,810	19,527	-21,337	-109.3%

※ 상기 제59기 재무정보는 정기주주총회 승인 전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발행할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

당사는 2023년 매출은 전년동기 대비 6.9% 감소 하였습니다
 영업이익은 전년대비 66.4% 감소하였으며, 차입금 증가로 인한 이자비용 발생으로
 당기순이익은 전년대비 94.1% 감소 하였습니다.

다. 사업부문별 영업실적

1) 연결실체는 영업활동의 성격에 따라 영업부문을 2개로 구분하고 있으며, 각 영업부문별 수익을 창출하는 재화의 내역은 다음과 같습니다.

영업부문	재 화
자동화기기, 로봇	자동화 기기 및 부품, 기타 조립금속 제품, 산업용 기계장비
벤처캐피탈	벤처투자촉진에관한법률에 의한 창업기업에 대한 투자 등

2) 연결실체의 당기와 전기의 매출 구성내역은 다음과 같습니다. 또한, 연결실체는 다음의 품목별 매출에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위 : 원)		
과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
부문별 매출:		
자동화기기, 로봇	315,640,474,732	339,133,931,324
벤처캐피탈	-	-
합 계	315,640,474,732	339,133,931,324
수익인식시기:		
한시점에 인식	315,640,474,732	339,133,931,324
기간에 걸쳐 인식	-	-
합 계	315,640,474,732	339,133,931,324

4. 환율변동 영향

당사의 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 판매, 구매 및 차입에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, JPY, EUR, CNY 등입니다.

(1) 당기말과 전기말 현재 연결실체의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

1) 제 59(당) 기말

(단위 : 원)						
구 분	JPY	USD	EUR	CAD	PLN	합 계
현금및현금성자산	3,442,633,898	6,704,067,356	1,542,216,946	-	-	11,688,918,200
매출채권및기타유동채권	181,229,552	12,875,274,224	3,757,035,112	-	16,037,991	16,829,576,879
무담보부 차입금	(4,563,300,000)	-	-	-	-	(4,563,300,000)
매입채무및기타유동채무	(14,668,759,455)	(99,284,058)	(46,495,421)	(47,514)	-	(14,814,586,448)
재무상태표상 총액 및 순노출	(15,608,196,005)	19,480,057,522	5,252,756,637	(47,514)	16,037,991	9,140,608,631

2) 제 58(전) 기말

(단위 : 원)						
구 분	JPY	USD	EUR	CNY	CAD	합 계
현금및현금성자산	5,420,359,011	2,968,046,014	50,365,521	-	-	8,438,770,546
매출채권및기타유동채권	557,518,535	13,753,558,248	4,907,903,454	18,005,924	-	19,236,986,161
기타비유동금융자산	239,724,770	-	-	-	-	239,724,770
담보부 차입금	(14,297,700,000)	-	-	-	-	(14,297,700,000)
매입채무및기타유동채무	(32,932,554,523)	(281,636,376)	(552,352,994)	-	(61,624,986)	(33,828,168,879)
재무상태표상 총액 및 순노출	(41,012,652,207)	16,439,967,886	4,405,915,981	18,005,924	(61,624,986)	(20,210,387,402)

3) 당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구 분	평균환율		기말환율	
	제 59(당) 기	제 58(전) 기	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
JPY	9.3124	9.8344	9.1266	9.5318
USD	1,305.41	1,291.95	1,289.40	1,267.30
EUR	1,412.36	1,357.38	1,426.59	1,351.20
CNY	184.22	191.57	180.84	181.44
CAD	967.38	991.82	974.64	935.38
PLN	311.45	-	329.11	-

4) 당기말과 전기말 현재 원화의 JPY, USD, EUR, CNY, CAD, PLN 대비 환율이 높았다면 연결실체의 자본과 손익은 감소하였을 것입니다. 이와 같은 분석은 연결실체가 각 기말에 합리적으로가능하다고 판단하는 정도의 변동을 가정한 것입니다. 또한, 민감도 분석시에는이자율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였습니다. 전기에도동일한 방법으로 분석하였으나, 합리적으로 가능하다고 판단되는 환율변동의 정도는 다릅니다. 구체적인 자본 및 손익의 변동금액(법인세 반영전)은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
	자본(세전)	손익(세전)	자본(세전)	손익(세전)
JPY 10% 상승	(1,560,819,601)	(1,560,819,601)	(4,101,265,221)	(4,101,265,221)
USD 10% 상승	1,948,005,752	1,948,005,752	1,643,996,789	1,643,996,789
EUR 10% 상승	525,275,664	525,275,664	440,591,598	440,591,598
CNY 10% 상승	-	-	1,800,592	1,800,592
CAD 10% 상승	(4,751)	(4,751)	(6,162,499)	(6,162,499)
PLN 10% 상승	1,603,799	1,603,799	-	-

5. 유동성 및 자금의 조달과 지출

가. 유동성 현황

(단위: 백만원, %)			
구 분	제59(당)기	제58(전)기	증감
현금 및 현금성자산	34,675	22,433	12,242
유동자산	224,375	203,695	20,680
유동부채	233,585	188,140	45,445
유동비율	96.1%	108.3%	-12.2%

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

나. 자금조달

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

1) 원화단기차입금

(단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
(주)대구은행	운영자금 등	4.55~5.65%	88,000,000,000	43,000,000,000
(주)신한은행	운영자금	4.75~5.48%	23,000,000,000	8,000,000,000
한국산업은행	운영자금	5.23~5.51%	22,000,000,000	22,000,000,000
(주)우리은행	운영자금	5.00%	5,000,000,000	8,000,000,000
한국수출입은행	운영자금	4.75~4.97%	17,400,000,000	5,000,000,000
(주)하나은행	운영자금	4.65~5.30%	10,000,000,000	8,000,000,000
합 계			165,400,000,000	94,000,000,000

2) 외화단기차입금

(원화단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
THK CO.,LTD	외화운영자금	0.73%	JPY 500,000,000	-
원화환산액			4,563,300,000	-

3) 원화장기차입금

(단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
(주)대구은행	시설자금	4.99~5.31%	33,000,000,000	44,500,000,000
	운영자금	4.84%	10,000,000,000	10,000,000,000
소 계			43,000,000,000	54,500,000,000
차감 : 유동성장기부채			(11,500,000,000)	(11,500,000,000)
장기차입금			31,500,000,000	43,000,000,000

4) 외화장기차입금

(원화단위 : 원)				
차입처	내역	연이자율	제 59(당) 기말	제 58(전) 기말
THK CO., LTD.	시설자금	1.80%	-	JPY 1,500,000,000
원화환산액			-	14,297,700,000
차감 : 유동성장기부채			-	(14,297,700,000)
외화장기차입금			-	-

5) 당기말 현재 장기차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 원)					
구 분	1년 이내	1년 초과 2년 이내	2년 초과 3년 이내	3년 이후	합 계
담보부 은행차입금	11,500,000,000	19,250,000,000	7,000,000,000	5,250,000,000	43,000,000,000
합 계	11,500,000,000	19,250,000,000	7,000,000,000	5,250,000,000	43,000,000,000

6) 당기말 현재 연결실체의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	차입금종류	차입금액	담보권자
토지	50,092,335,926	171,900,000,000	시설·운영자금	131,000,000,000	(주)대구은행
건축물	81,755,501,009				
기계장치	6,774,570,815				
재고자산	104,265,174,406	20,991,180,000	원화운영자금	17,400,000,000	한국수출입은행
합 계	242,887,582,156	192,891,180,000		148,400,000,000	

6. 부외거래

1) 당기말 현재 연결실체와 금융기관 등 사이의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 원)			
금융기관	약정사항	한 도	실 행
(주)대구은행	당좌대출	5,000,000,000	-
	상업어음할인	6,000,000,000	-
	기업운전일반자금대출	25,000,000,000	20,000,000,000
	외화파생상품	JPY 1,000,000,000	-
(주)신한은행	수입신용장 개설	USD 1,000,000	-
(주)하나은행	기업운전일반자금대출	13,000,000,000	10,000,000,000
한국산업은행	기업운전일반자금대출	15,000,000,000	15,000,000,000
한국수출입은행	외화대출	JPY 2,000,000,000	-
	원화대출		17,400,000,000
THK CO., LTD.	외화대출	JPY 2,000,000,000	JPY 500,000,000
합 계		64,000,000,000	45,000,000,000
		USD 1,000,000	-
		JPY 5,000,000,000	JPY 500,000,000
			17,400,000,000

2) 연결실체는 삼성상용자동차(주)에 계약이행보증의 목적으로 백지어음 1매를 견질로 제공하였으며, 견질로 제공된 백지어음 1매는 어음을 보관하던 법인의 소멸로 인하여 당기말 현재 미회수되고 있습니다. 연결실체는 미회수되고 있는 어음 1매에 대해 제권판결을 진행할 계획입니다.

3) 당기말 현재 연결실체는 서울보증보험(주)로부터 계약 이행과 관련하여 10,888백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

4) 연결실체는 2023년 7월 11일 대구광역시 달성군 유가읍 테크노폴리스공장 내에서 폭우로 인한 수침사고가 발생하여 건축물 등의 유형자산에 피해가 발생하였습니다. 수침 피해액에 대해 보험사로부터 수령할 것으로 예상되는 보험금 1,138,145천원을 당기 중 기타수익-잠이익으로 인식하였습니다. 보고기간말 현재 보험회사와 최종 보상금액 협의 중에 있으며, 보험금수익 금액은 변동될 수 있습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1) 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제59기 (당기)	정인회계법인	적정	해당사항 없음	재고자산평가충당금 설정의 적정성
제58기 (전기)	도원회계법인	적정	2022년 종속기업의 신규편입으로 한국채택국제회계기준에 따른 최초별도재무제표	재고자산평가충당금 설정의 적정성
제57기(전전기)	도원회계법인	적정	해당사항 없음	수익인식기준의 적정성

2) 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제59기 (당기)	정인회계법인	연결, 별도재무제표 감사 분기,반기 재무제표 검토 내부회계관리제도 감사	140,000,000	1,450	140,000,000	1,426
제58기 (전기)	도원회계법인	연결, 별도재무제표 감사 분기,반기 재무제표 검토 내부회계관리제도 감사	226,000,000	1,554	226,000,000	1,697
제57기 (전전기)	도원회계법인	재무제표 감사 분기,반기 재무제표 검토 내부회계관리제도 검토	167,700,000	1,195	167,700,000	1,204

※ 부가세 별도

3) 제59기 재무제표에 대한 감사 및 검토 기간

구분	일정
감사위험 평가 및 전반감사 계획 수립	2023.04.19~2023.04.21
반기 별도 및 연결재무제표 검토	2023.07.18~2023.07.21
중간감사 및 기말감사 이슈파악	2023.10.23~2023.10.25
통제의 설계 및 운영의 효과성 검토	2024.01.24~2024.01.26
기말 별도재무제표 감사	2024.02.05~2024.02.08
기말 연결재무제표 감사	2024.02.26~2024.02.27

4) 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제59기(당 기)	-	-	-	-	-
제58기(전 기)	-	-	-	-	-
제57기(전전기)	-	-	-	-	-

5) 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2023년 10월 25일	회 사 : 감사위원 1명, 회계팀장 1명 감사인 : 담당이사 1명 책임회계사 1명	대면회의	- 감사팀의 구성 - 재무제표 감사의 목적 - 책임구분 - 위험평가 및 감사계획 - 당기 또는 차기 적용 제·개정 기준서가 회사의 재무제표에 미치는 영향 분석에 관한 회사의 진행상황 점검
2	2024년 02월 08일	회 사 : 감사위원 1명, 회계팀장 1명 감사인 : 담당이사 1명 책임회계사 1명	대면회의	- 감사팀의 구성 - 책임구분 - 감사진행상황 및 감사결과 - 독립성 등

6) 조정협의회 내용 및 재무제표 불일치 정보

해당사항 없음.

7) 회계감사인의 변경

당사는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률에 의거 주기적 지정업체 기간 (2020년 56기~2022년 58기)만료로 인해 2023년~2025년까지 정인회계법인을 (3개 사업연도) 외부감사인으로 변경하였습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

1) 내부통제

사업년도	감사의 의견	지적사항
제59기(당 기)	본 감사위원회의 의견으로는 2023년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리 제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운용되고 있다고 판단됩니다.	-
제58기(전 기)	본 감사위원회의 의견으로는 2022년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리 제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운용되고 있다고 판단됩니다.	-
제57기(전전기)	본 감사위원회의 의견으로는 2021년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리 제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운용되고 있다고 판단됩니다.	-

2) 내부회계관리제도

사업년도	감사인	검토의견	지 적 사 항
제59기(당 기)	정인회계법인	경영자의 내부회계관리제도운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	-
제58기(전 기)	도원회계법인	경영자의 내부회계관리제도운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	-
제57기(전전기)	도원회계법인	경영자의 내부회계관리제도운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	-

3) 내부통제구조의 평가

공시대상기간 중 내부회계관리제도 이외 내부통제구조의 평가는 없었습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

1) 이사회 구성 개요

보고서 작성기준일 2023년 12월 31일 현재 당사의 이사회는,

6명의 사내이사(진영환, 테라마찌아끼히로, 진주완, 손창수, 김종수, 미조로기노보루)와 3명의 사외이사(임환오, 박찬섭, 이수진)로 9명의 이사로 구성되어 있습니다.

이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항 및 주주총회로부터 위임받은 사항 등 회사경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결합니다.

이사회 의장은 회사 정관에서 정하는 바에 따라 대표이사 회장이 겸직하고 있습니다. 각 이사의 주요 이력 및 업무분장은 「VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항」을 참고하시기 바랍니다

2) 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
9	3	1	-	-

-제58기 정기주주총회(2023.03.24)에서 진영환 사내이사, 손창수 사내이사가 재선임 되었습니다.

-제58기 정기주주총회(2023.03.24)에서 이수진 사외이사가 신규 선임되었습니다.

-제58기 정기주주총회(2023.03.24)에서 양희묵 사외이사가 임기만료로 퇴임하였습니다.

다. 중요 의결 사항

회차	개최일자	의 안 내 용	가결 여부	사내이사						사외이사			
				진영환	태라마찌	진주완	손장수	김종수	미조로기노	임환오	박관섭	이수진	양희묵
				(출석률: 88%)	(출석률: 13%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)	(출석률: 100%)
				아끼히로				보루					
찬 반 여부													
1회차	2023.02.03	1. 제58기 재무제표 및 이익잉여금 처분 계산서(안)승인의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성
		2. 신한은행 일반자금 차입금 신규 차입의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성
		3. 2022년 내부회계관리제도 운영실태에 대한 평가 보고	보고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2회차	2023.02.24	1. 제58기 정기주주총회 소집의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성
		2. 대구은행 일반자금 차입한도 약정의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성
		3. 대구은행 외화선물환거래 한도 약정의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성
		4. 대구은행 할인가율 한도 약정의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성
		5. 하나은행 일반자금 차입한도 약정의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성
		6. 산업은행 운영자금 차입금 기한 연장의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-	찬성
		7. 2023년도 안전보전관리체계 계획 보고	보고	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3회차	2023.03.24	1. 대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		2. 이사 직위 부여의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		3. 이사 보수 결정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
4회차	2023.05.26	1. 대구은행 담보차탈 한도 약정 기한 연장의 건	가결	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		2. 대구은행 일반자금 차입금 기한 연장의 건	가결	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		3. 신한은행 수입신용장 개설 한도 약정의 건	가결	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		4. 신한은행 운영자금 차입금 기한 연장의 건	가결	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		5. 한국산업은행 운영자금 차입금 기한 연장의 건	가결	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		6. 한국산업은행 운영자금 차입 한도 약정 기한 연장의 건	가결	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
5회차	2023.06.23	1. 대구은행 일반자금 차입금 신규 차입의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		2. 우리은행 일반자금 차입금 기한 연장의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		3. 한국수출입은행 수입자금 차입 한도 약정 기한 연장의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
6회차	2023.09.22	1. 하나은행 일반자금 차입한도 약정의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
7회차	2023.11.15	1. 대구은행 일반자금 차입금 신규 차입의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
8회차	2023.12.22	1. 대구은행 일반자금 차입금 기한 연장의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		2. 대구은행 일반자금 차입금 기한 연장의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		3. 신한은행 일반자금 차입금 기한 연장의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		4. 헨화 차입한도 약정 기한 연장의 건	가결	찬성	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-

※ 제58기 정기주주총회(2023.03.24)에서 이수진 사외이사가 신규 선임되고, 양희묵 사외이사는 임기만료로 퇴임하였습니다.

라. 이사의 독립성

당사는 사외이사를 포함한 모든 이사의 독립성 강화를 위해 이사 선임시 주주총회 전이사에 대한 정보를 투명하게 공개하여 추천인, 최대주주와의 관계, 회사와의 거래 등에 대한 내역을 외부에 공시하고 주주총회에 의안을 제출하여 선임하고 있습니다.

구분	성명	추천인	담당업무	회사와의 거래	최대주주와의 관계	임기	연임여부 (횟수)
사내 이사	진영환	이사회	대표이사 회장(업무총괄), 이사회 의장	해당사항없음	본인	3년	연임
	테라마찌 아끼히로	이사회	기타비상무이사 부회장	해당사항없음	해당사항없음	3년	연임
	진주완	이사회	대표이사 사장(업무총괄)	해당사항없음	최대주주의 조카	3년	연임
	손창수	이사회	부사장(총괄부사장)	해당사항없음	해당사항없음	3년	연임
	김종수	이사회	부사장 Motion영업본부 본부장	해당사항없음	해당사항없음	3년	최초 선임
	미조로기 노보루	이사회	기타비상무이사	해당사항없음	해당사항없음	3년	연임
사외 이사	임환오	이사회	감사위원회 위원장	해당사항없음	해당사항없음	3년	연임
	박찬섭	이사회	감사위원	해당사항없음	해당사항없음	3년	연임
	이수진	이사회	감사위원	해당사항없음	해당사항없음	3년	최초 선임

마. 사외이사의 전문성

당사는 사외이사가 이사회내에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 이사회 개최 전에 해당 안건 내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고 필요시 별도 설명을 하고 있으며, 기타 사내 주요 현안에 대해서도 정기적으로 정보를 제공하고 있습니다

- 사외이사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
재무회계팀	2	재무총괄 외 1명(25)	1) 이사회 개최 부의안건 및 관련 자료제공 2) 주요 현안 정기 보고

- 사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	선임 시 회계, 경영, 법률 전문가로서 전문성을 충분히 갖추고 있기에 사외이사를 대상으로 별도 교육을 실시하거나 위탁교육등 외부기관이 제공하는 교육을 이수한 바 없음. 추후 경영상의 중요한 사항이 있을때 내부교육 실시 예정입니다

2. 감사제도에 관한 사항

당사는 제54기 정기주주총회(2019년 3월 22일)에서 정관 개정을 통해 감사위원회 제도를 설치하여 감사업무를 수행하고 있습니다.

감사위원회의 감사위원에 관한 사항 및 감사위원회의 활동에 관한 사항은 아래와 같습니다

가. 감사위원회의 직무와 권한(정관 36조의 4)

- ① 감사위원회는 본 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- ② 감사위원회는 필요하면 회의의 목적사항과 소집이유를 서면에 적어 이사(소집권자가 있는 경우에는 소집권자를 말한다)에게 제출하여 이사회 소집을 청구할 수 있다.
- ③ 제2항의 청구를 하였는데도 이사가 지체없이 이사회를 소집하지 아니하면 그 청구한 감사위원회가 이사회를 소집할 수 있다.
- ④ 감사위원회는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시총회의 소집을 청구할 수 있다.
- ⑤ 감사위원회는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
- ⑥ 감사위원회는 회사의 외부감사인을 선정한다.
- ⑦ 감사위원회는 제1항 내지 제6항 외에 이사회가 위임한 사항을 처리한다.
- ⑧ 감사위원회 결의에 대하여 이사회는 재결의 할수 없다.
- ⑨ 감사위원회는 회사의 비용으로 전문가의 도움을 구할 수 있다.

나. 감사위원회 위원의 인적사항 및 사외이사 여부

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
임 환 오	예	전)대구은행 부행장 전)구미시 장학회 이사 전)구미상공회의소 상공위원 전)경북신용보증재단 비상근이사 경북대학교 경영대학원 수료	-	-	-
박 찬 섭	예	현)(재)금북문화재단 감사 현)박찬섭세무회계사무소 대표 (2004년~현재) 전)조일알미늄(주) 사외이사 전)안건회계법인 근무 경북대학교 경영대학원 수료	예	회계사	공인회계사, 세무사 세무회계사무소 대표
이 수 진	예	전)창원지방검찰청 부부장 검사 현)법무법인 가나다 변호사 현)대구고등검찰청 청원심의회 위원 서울대 지구환경시스템 공학부 졸업	-	-	-

※ 제58기 정기주주총회(2023.03.24)에서 이수진 사외이사가 신규 선임되고, 양희복 사외이사는 임기만료로 퇴임하였습니다.

다. 감사위원회 위원의 독립성

- ① 본 회사는 감사에 갈음하여 정관 제36조의2의 규정에 의한 감사위원회를 둔다.
- ② 감사위원회는 3인 이상의 이사로 구성한다.
- ③ 위원의 3분의 2 이상은 사외이사이어야 하고, 사외이사 아닌 위원은 상법 제542 조의 10 제2항의 요건을 갖추어야 한다.
- ④ 사외이사인 감사위원회 위원의 선임에는 의결권 있는 발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 대하여는 의결권을 행사하지 못한다.
- ⑤ 사외이사가 아닌 감사위원회 위원을 선임하거나 해임할 때에는 의결권을 행사할 최대주주와 그 특수관계인, 최대주주 또는 그 특수관계인의 계산으로 주식을 보유 하는 자, 최대주주 또는 그 특수관계인에게 의결권을 위임한 자가 소유하는 의결권 있는 주식의 합계가 의결권있는 발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 경우 그 주 주는 그 초과하는 주식에 관하여 의결권을 행사하지 못한다.
- ⑥ 감사위원회는 그 결의로 위원회를 대표할 자를 선정하여야 한다. 이 경우 위원장은사외이사이어야 한다.
- ⑦ 사외이사의 사임·사망 등의 사유로 인하여 사외이사의 수가 이 조에서 정한 감사위원회의 구성요건에 미달하게 되면 그 사유가 발생한 후 처음으로 소집 되는 주주 총회에서 그 요건에 합치되도록 하여야 한다.

선출기준의 주요내용	선출기준의 충족여부	관련 법령 등
3명 이상의 이사로 구성	충족(3명)	상법 제415조의 2 제2항
사외이사가 위원의 3분의 2이상	충족(전원 사외이사)	
위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족(박찬섭 사외이사)	상법 제542조의 11 제2항
감사위원회의 대표는 사외이사	충족(임환오 사외이사)	
그밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등)	충족(해당사항 없음)	상법 제542조의 11 제3항
위원 중 1명은 주주총회 결의로 다른 이사와 분리하여 선임	충족	상법 제542조의 12 제2항

라. 감사위원회의 활동

회사	개최일자	의 안 내 용	가결 여부	감사위원의 성명			
				임환오 (출석률:100%)	박찬섭 (출석률:100%)	이수진 (출석률:100%)	양희목 (출석률:100%)
				참 석 여 부			
1	2023.02.03	1. 외부감사인 선정의 건	가결	찬성	찬성	-	찬성
		2. 2022년 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	보고	참석	참석	-	참석
2	2023.06.23	1. 2023년 5월 경영실적 및 자금수지 현황 보고	보고	참석	참석	참석	-
		2. 2023년 내부회계관리제도 운영계획 보고	보고	참석	참석	참석	-
3	2023.09.22	1. 2023년 8월 경영실적 보고	보고	참석	참석	참석	-
4	2023.11.15	1. 2023년 내부회계관리제도 진행 및 경과 보고	보고	참석	참석	참석	-

※ 제58기 정기주주총회(2023.03.24)에서 이수진 사외이사가 신규 선임되고 양희목 사외이사는 임기만료로 퇴임하였습니다.

마. 감사위원회 교육 미실시 내역

감사위원회 교육 실시여부	감사위원회 교육 미실시 사유
미실시	당사의 선임된 사외이사는 선임 시 회계, 경영, 법률 전문가로서 전문성을 충분히 갖추고 있기에 사외이사를 대상으로 별도 교육을 실시하거나 위탁 교육 등 외부기관이 제공하는 교육을 이수한바 없습니다. 추후 경영상의 중요한 사항이 있을때 내부교육 실시 예정입니다

바. 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
감사팀	2	과장 외(10)	감사위원회 간사 내부회계관리제도 운영 및 평가 내부감사 실시 내부감사 결과 및 현황관리
재무회계팀	1	재무총괄(32)	회사의 회계 관련 업무 전반

사. 준법지원인 지원조직 현황

당사는 본 보고서 작성일 현재 선임된 준법지원인이 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도

(기준일 : 2023.12.31)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	미도입
실시여부	-	-	-

나. 의결권 현황

(기준일 : 2023.12.31) (단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	21,000,000	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	-	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	300,000	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	20,700,000	-
	우선주	-	-

다. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	(주1)		
결산일	12월 31일	정기주주총회	3월중
주주명부폐쇄시기	(주2)		
주권의 종류	전자증권법 시행으로 주권 및 신주인수권증서를 발행하는대신 전자등록기관의 전자등록 계좌부에 주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리를 전자등록한다.		
명의개서대리인	한국예탁결제원(전화번호:02-3774-3000)		
주주의 특전	없음	공고계재신문	한국경제신문

(주 1)

- 정관에 규정된 신주인수권 내용

제 10 조(주식의 발행 및 배정)

① 본 회사가 이사회 결의로 신주를 발행하는 경우 다음 각 호의 방식에 의한다.

1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식

2. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제1호 외의 방법으로 특정한 자(본 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식

3. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 제1호 외의 방법으로 불특정 다수인(본 회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 신주를 배정하는 방식

② 제1항 제3호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방식으로 신주를 배정하여야 한다.

1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식

2. 관계법령에 따라 의사주조합원에 대하여 신주를 배정하고 청약되지 아니한 주식까지 포함하여 불특정 다수인에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식

3. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고, 청약되지 아니한 주식에 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식

4. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계 법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식

③ 제1항 제2호 및 제3호에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제2호의 2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다.

④ 제1항 각 호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.

⑤ 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식 발생 시에 발생하는 경우에 그 처리방법은 발행가액의 적정성 등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회 결의로 정한다.

⑥ 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 이사회 결의로 정한다.

⑦ 회사는 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권증서를 발행하여야 한다.

(주 2)

- 주주명부의 폐쇄시기

제12조(주주명부의 폐쇄 및 기준일)

① 본 회사는 매년 1월 1일부터 1월 15일까지 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지한다.

② 본 회사는 매년 12월 31일 최종의 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 결산기에 관한 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 한다.

③ 본 회사는 임시주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사회 결의로 3월을 경과하지 아니하는 일정한 기간을 정하여 권리에 관한 주주명부의 기재 변경을 정지하거나 이사회 결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있으며, 이사회가 필요하다고 인정하는 경우에는 주주명부의 기재변경 정지와 기준일의 지정을 함께 할 수 있다.

회사는 이를 2주일 전에 공고하여야 한다.

라. 주주총회의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제 59기 정기주주총회 (2024.03.22 예정)	제1호 의안 : 제59기 재무제표 승인의 건 제2호 의안 : 기타비상무이사 테라마찌아끼히로 선임의 건 제3호 의안 : 이사 보수한도액 승인의 건	-	-
제 58기 정기주주총회 (2023.3.24)	제1호 의안 : 제58기 재무제표 승인의 건 제2호 의안 : 이사 선임의 건 2-1호의안 : 사내이사 진영환 선임의 건 2-2호의안 : 사내이사 손창수 선임의 건 2-3호의안 : 사외이사 이수진 선임의 건 제3호 의안 : 감사위원회 위원 이수진 선임의 건 제4호 의안 : 이사 보수한도액 승인의 건	제1호 ~ 제 4호 의안 : 원안대로 결의	-
제 57기 정기주주총회 (2022.3.28)	제1호 의안 : 제57기 재무제표 승인의 건 제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건 제3호 의안 : 이사 선임의 건 3-1호 의안 : 사내이사 진주완 선임의 건 3-2호 의안 : 사내이사 김종수 선임의 건 3-3호 의안 : 기타비상무이사 미조로기노보루 선임의 건 3-4호 의안 : 사외이사 박찬섭 선임의 건 제4호 의안 : 감사위원회 위원이 되는 사외이사 임환오 선임의 건 제5호 의안 : 감사위원회 위원 박찬섭 선임의 건 제6호 의안 : 이사보수한도액 승인의 건	제1호 ~ 제 6호 의안 : 원안대로 결의	-

※ 제59기 정기주주총회 의사록 요약은 2024년 3월 22일 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 내용 및 사유 등을 반영 할 예정입니다.

VII. 주주에 관한 사항

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
진영환	본인	보통주	1,581,463	7.53	1,581,463	7.53	-
진영길	친인척	보통주	505,600	2.41	505,600	2.41	-
진영민	친인척	보통주	510,292	2.43	488,292	2.33	-
진문영	친인척	보통주	310,640	1.48	310,640	1.48	-
심갑보	친인척	보통주	438,072	2.09	353,726	1.68	-
THK	합작선	보통주	7,001,410	33.34	7,001,410	33.34	-
진상엽	친인척	보통주	348,300	1.66	348,300	1.66	-
김태숙	친인척	보통주	100,000	0.48	100,000	0.48	-
진건우	친인척	보통주	5,100	0.02	5,100	0.02	-
진주완	임원	보통주	599,983	2.85	599,983	2.85	-
손창수	임원	보통주	60,000	0.29	60,000	0.29	-
삼익HDS	계열회사	보통주	805,080	3.83	805,080	3.83	-
진 건	비등기임원	보통주	640,000	3.05	640,000	3.05	-
진윤지	친인척	보통주	4,660	0.02	4,660	0.02	-
진정아	친인척	보통주	124,050	0.59	124,050	0.59	-
진정미	친인척	보통주	120,000	0.57	120,000	0.57	-
진민아	친인척	보통주	124,040	0.59	124,040	0.59	-
김근미	친인척	보통주	50,000	0.24	50,000	0.24	-
진현종	친인척	보통주	25,000	0.12	25,000	0.12	-
진유정	친인척	보통주	25,000	0.12	25,000	0.12	-
심규석	친인척	보통주	115,000	0.55	90,000	0.43	-
심언정	친인척	보통주	115,000	0.55	115,000	0.55	-
계		-	13,608,690	64.80	13,477,344	64.18	-
		-	-	-	-	-	-

최대주주 : 진영환

특수관계인 수 : 21

나. 최대주주의 주요경력 및 개요

(기준일 : 2023년 12월 31일)				
최대주주명	직 위	주요 경력		
		기 간	경력사항	겸임현황
진영환	대표이사	2004년 ~ 현재	삼익THK(주)대표이사 회장	* 삼익키리우(주) 대표이사 회장
		2015.03~2018.03	대구상공회의소 회장	* 삼익HDS(주) 대표이사 회장
		2015.03~2018.03	대한상공회의소 부회장	* 삼익정공(주) 비상무 이사
		2007.02~2011.02	대구경북기계공업협동조합 이사장	* 삼익SDT(주) 비상무 이사

최대주주 변동내역

최대주주 변동내역

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2019.03.22	진영환 외 21명	13,747,410	65.46	최진상 20,000주 임원퇴임	-
2019.03.25	진영환 외 21명	13,727,410	65.36	이재형 20,000주 계열사 임원퇴임	-
2019.04.16	진영환 외 21명	13,723,410	65.34	한상인 4,000주 매도	-
2019.07.01	진영환 외 21명	13,718,410	65.31	진상엽 5,000주 매도	-
2019.11.12	진영환 외 21명	13,711,410	65.29	진영민 7,000주 매도	-
2020.03.24	진영환 외 18명	13,712,410	65.30	전영배 1,000주 장내 매수	-
2020.06.10	진영환 외 18명	13,706,410	62.27	진상엽 6,000주 매도	-
2020.10.27	진영환 외 18명	13,702,410	65.25	진상엽 4,000주 매도	-
2020.10.28	진영환 외 18명	13,700,410	65.24	진상엽 2,000주 매도	-
2020.11.03	진영환 외 18명	13,696,772	65.22	진상엽 3,638주 매도	-
2020.11.04	진영환 외 18명	13,693,710	65.21	진상엽 3,062주 매도	-
2020.11.05	진영환 외 18명	13,685,676	65.17	진상엽 8,034주 매도	-
2020.11.09	진영환 외 18명	13,683,110	65.16	진상엽 2,566주 매도	-
2020.11.10	진영환 외 18명	13,681,610	65.15	진상엽 1,500주 매도	-
2020.11.11	진영환 외 18명	13,678,410	65.13	진상엽 3,200주 매도	-
2020.11.12	진영환 외 18명	13,676,410	65.12	진상엽 2,000주 매도	-
2021.02.23	진영환 외 18명	13,576,410	64.65	진문영 100,000주 증여(김근미외 2인)	-
2021.02.23	진영환 외 19명	13,626,410	64.88	김근미 50,000주 수증(진문영)	-
2021.02.23	진영환 외 20명	13,651,410	65.00	진현종 25,000주 수증(진문영)	-
2021.02.23	진영환 외 21명	13,676,410	65.12	진유정 25,000주 수증(진문영)	-
2021.04.19	진영환 외 21명	13,676,370	65.12	진정미 40주 매도	-
2021.05.28	진영환 외 21명	13,658,690	65.04	김태숙 17,680주 매도	-
2022.03.28	진영환 외 21명	13,608,690	64.80	전영배 50,000주 임원 퇴임	-
2022.10.21	진영환 외 21명	13,263,018	63.16	진정자 345,672주 피상속	-
2022.10.21	진영환 외 23명	13,378,690	63.71	심갑보 115,672주 상속(진정자)	-

2022.10.21	진영환 외 23명	13,493,690	64.25	심규석 115,000주 상속(진정자)	-
2022.10.21	진영환 외 23명	13,608,690	64.80	심언정 115,000주 상속(진정자)	-
2023.01.20	진영환 외 21명	13,577,344	64.65	심갑보 31,346주 매도	-
2023.01.25	진영환 외 21명	13,524,344	64.40	심갑보 53,000주 매도	-
2023.02.02	진영환 외 21명	13,523,251	64.39	진영민 1,093주 매도	-
2023.03.06	진영환 외 21명	13,519,992	64.38	진영민 3,259주 매도	-
2023.03.08	진영환 외 21명	13,516,150	64.36	진영민 3,842주 매도	-
2023.03.09	진영환 외 21명	13,514,344	64.35	진영민 1,806주 매도	-
2023.03.10	진영환 외 21명	13,509,344	64.33	진영민 5,000주 매도	-
2023.03.16	진영환 외 21명	13,504,344	64.31	진영민 5,000주 매도	-
2023.03.20	진영환 외 21명	13,502,344	64.30	진영민 2,000주 매도	-
2023.05.23	진영환 외 21명	13,496,344	64.26	심규석 6,000주 매도	-
2023.05.25	진영환 외 21명	13,494,599	64.26	심규석 1,745주 매도	-
2023.09.07	진영환 외 21명	13,477,344	64.18	심규석 17,255주 매도	-

다. 주식의 분포

주식 소유현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	THK	7,001,410	33.34	-
	진영환	1,581,463	7.53	-
우리사주조합		644,621	3.07	-

소액주주현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	11,001	11,031	99.8	5,409,179	21,000,000	25.8	-

라. 최근 6개월 간의 주가 및 주식 거래실적

(단위 : 원, 거래량 : 주)

종 류		23년 7월	23년 8월	23년 9월	23년 10월	23년 11월	23년 12월
보통주	최고	13,240	13,970	14,500	11,570	10,890	11,130
	최저	11,240	11,700	11,380	9,610	9,960	10,170
월간거래량		791,140	1,948,705	4,874,549	1,230,354	704,800	576,076

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기 간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
진영환	남	1947.01	대표이사 회장	사내이사	상근	업무 총괄	전)대구상공회의소 회장 전)대한상공회의소 부회장 전)대구경북기계공업협동조합 이 사장 건국대 법경대학 졸업	1,581,463	-	본인	48년	2026.03.24
테라마찌 야끼히로	남	1951.04	부회장	기타비상무 이사	비상근	-	THK(주) 대표취체역	-	-	해당사항 없음	-	2024.03.26
진주완	남	1974.05	대표이사 사장	사내이사	상근	업무 총괄	현)삼익키리우(주) 기타비상무이 사 전)삼익HDS(주)이사 대구카톨릭대 경영대학원 졸업	599,983	-	조카	10년	2025.03.28
손장수	남	1955.06	사내이사 부사장	사내이사	상근	업무 총괄	현)삼익THK(주) 총괄 부사장 영남대 기계공학과 및 동 대학원 졸업	60,000	-	해당사항 없음	41년	2026.03.24
김종수	남	1963.07	사내이사 부사장	사내이사	상근	Motion영업 본부 본부장	현)삼익THK(주)LM시스템 영업 본부장 아주대학교 경영대학원 졸업	-	-	해당사항 없음	35년	2025.03.28
미조로기 노보루	남	1951.12	기타비상무 이사	기타비상무 이사	비상근	-	지바공업대학교 졸업 전)일본THK(주) 서울주재원사무 소장	-	-	해당사항 없음	-	2025.03.28
진 건	남	1967.06	비등기임원 부사장	미등기	상근	공시책임자 경영지원실장	현)삼익정공(주)비상임 이사 대구카톨릭대 경영대학원 졸업	640,000	-	해당사항 없음	31년	-
임완오	남	1958.01	사외이사	사외이사	비상근	감사위원장	전)대구은행 부행장 전)구미시 장학회 이사 전)구미상공회의소 상공위원 전)경북신용보증재단 비상근이사 경북대학교 경영대학원 수료	-	-	해당사항 없음	-	2025.03.28
박찬섭	남	1968.10	사외이사	사외이사	비상근	감사위원	현)(재)금북문화재단 감사 현)박찬섭세무회계사무소 대표 전)안건회계법인 근무 전)조일알미늄(주) 사외이사 경북대학교 경영대학원 수료	-	-	해당사항 없음	-	2025.03.28

이수진	여	1977.08	사외이사	사외이사	비상근	감사위원	전)창원지방검찰청 부부장 검사 현)법무법인 가나다 변호사 현)대구고등검찰청 청원심의회 위원 서울대 지구환경시스템 공학부 졸업	-	-	해당사항 없음	-	2026.03.24
-----	---	---------	------	------	-----	------	--	---	---	------------	---	------------

※ 제58기 정기주주총회(2023.03.24)에서 이수진 사외이사가 신규 선임되고,
양희묵 사외이사는 임기만료로 퇴임하였습니다.

나. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	테라마찌 아끼히로	남	1951.04	사내이사	THK(주) 대표취제역	2024.03.26	해당사항 없음

※ 보고서 제출일 이후 개최 예정인 제59기 정기주주총회(2024.03.22)에서 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

다. 직원 등 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
-	남	682	-	7	7	689	10년 5개월	42,862	62	95	63	158	-
-	여	68	-	3	3	71	7년 5개월	3,330	47				-
합 계		750	-	10	10	760	10년 5개월	46,192	61				-

※ 직원 급여 현황은 2023년 연인원 현황임.

라. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	1	201	201	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	9	2,500	-

나. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
7	1,658	237	-

- ※ 보수총액은 당해 사업연도 중 퇴임한 사외이사에 대한 보수가 포함되어 있습니다.
- ※ 1인당 평균 지급액은 지급총액을 현재 재임중인 사외이사 인원수로 나누어 계산 하였습니다.

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	1,569	392	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	3	89	30	-
감사	-	-	-	-

다. 이사·감사의 보수지급기준

당사는 상법 제388조에 의거하여 이사 보수한도를 주주총회 결의로 정하고 있으며, 주주총회에서 승인된 보수한도 범위내에서 각 이사의 담당 업무 등을 감안하여 집행하고 있습니다.

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
진영환	대표이사 회장	756	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류	총액	산정기준 및 방법
진영환	근로소득	급여	722 * 주주총회 결의 지급한도 범위내, 이사회에서 결의한 급여지급규정에 의해 (기본급) 1월 ~ 12월 급여 50.2 x 12 = 602 (직책수당) 1월~ 12월 10 x 12 = 120
		상여	34 (상여금) *주총결의 지급한도 범위내, 이사회에서 결의한 임원상여금지급규정에 의해 하기휴가,추석상여금으로 각각50%를 지급한다 하기휴가상여 = 17 추석상여 = 17
	주식매수선택권 행사이익	-	해당사항 없음
	기타 근로소득	-	해당사항 없음
	퇴직소득	-	해당사항 없음
	기타소득	-	해당사항 없음

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
진영환	대표이사 회장	756	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류	총액	산정기준 및 방법
진영환	급여	722	(기본급) 1월 ~ 12월 급여 50.2 x 12 = 602 (직책수당) 1월 ~ 12월 10 x 12 = 120
			(상여금) *주총결의 지급한도 범위내, 이사회에서 결의한 임원상여금지급규정에 의해 하기휴가,추석상여금으로 각각50%를 지급한다 하기휴가상여 = 17 추석상여 = 17
	주식매수선택권 행사이익	-	해당사항 없음
	기타 근로소득	-	해당사항 없음
	퇴직소득	-	해당사항 없음
	기타소득	-	해당사항 없음

3. 이사·감사의 보수지급기준

당사는 상법 제388조에 의거하여 이사 보수한도를 주주총회 결의로 정하고 있으며, 주주총회에서 승인된 보수한도 범위내에서 각 이사의 담당 업무 등을 감안하여 집행하고 있습니다.

4. 이사·감사의 개인별 보수 현황

당사는 기업공시서식 작성기준에 따라 이사·감사의 개인별 보수현황 및 보수지급 금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황은 연 2회공시(반기보고서 및 사업보고서)하고 있습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
삼익	1	10	11

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	7	7	8,359	7,349	-101	15,607
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	2	2	4	684	-	107	791
계	2	9	11	9,043	7,349	6	16,398

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

해당사항 없음

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

해당사항 없음

2. 우발부채 등에 관한 사항

1) 당기말 현재 연결실체와 금융기관 등 사이의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 원)			
금융기관	약정사항	한 도	실 행
(주)대구은행	당좌대출	5,000,000,000	-
	상업어음할인	6,000,000,000	-
	기업운전일반자금대출	25,000,000,000	20,000,000,000
	외화파생상품	JPY 1,000,000,000	-
(주)신한은행	수입신용장 개설	USD 1,000,000	-
(주)하나은행	기업운전일반자금대출	13,000,000,000	10,000,000,000
한국산업은행	기업운전일반자금대출	15,000,000,000	15,000,000,000
한국수출입은행	외화대출	JPY 2,000,000,000	-
	원화대출		17,400,000,000
THK CO., LTD.	외화대출	JPY 2,000,000,000	JPY 500,000,000
합 계		64,000,000,000	45,000,000,000
		USD 1,000,000	-
		JPY 5,000,000,000	JPY 500,000,000
			17,400,000,000

2) 연결실체는 삼성상용자동차(주)에 계약이행보증의 목적으로 백지어음 1매를 견질로 제공하였으며, 견질로 제공된 백지어음 1매는 어음을 보관하던 법인의 소멸로 인하여 당기말 현재 미회수되고 있습니다. 연결실체는 미회수되고 있는 어음 1매에 대해 제권판결을 진행할 계획입니다.

3) 당기말 현재 연결실체는 서울보증보험(주)로부터 계약 이행과 관련하여 10,888백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

4) 연결실체는 2023년 7월 11일 대구광역시 달성군 유가읍 테크노폴리스공장 내에서 폭우로 인한 수침사고가 발생하여 건축물 등의 유형자산에 피해가 발생하였습니다. 수침 피해액에 대해 보험사로부터 수령할 것으로 예상되는 보험금 1,138,145천원을 당기 중 기타수익-잡이익으로 인식하였습니다. 보고기간말 현재 보험회사와 최종 보상금액 협의 중에 있으며, 보험금수익 금액은 변동될 수 있습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

해당사항 없음

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

해당사항 없음

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
삼익매즈벤처스(주)	2022.10.24	대구광역시 동구 신천동	벤처투자	4,765	기업 의결권의 과반수소유 (회계기준서1110호)	부
MATZ AMERICA, LLC	2023.04.28	OH 5256 Bethel Reed Park Columbus	장비판매 및 설치	721	기업 의결권의 과반수소유 (회계기준서1110호)	부
MATZ POLAND SP. Z O.O	2023.04.14	Warsaw, Poland Rondo ONZ 1, 12th floor	장비판매 및 설치	966	기업 의결권의 과반수소유 (회계기준서1110호)	부
MATZ Nanjing	2023.07.06	Room 803, Level 8, Building A1, Huizhi Science & Technology	장비판매 및 설치	221	기업 의결권의 과반수소유 (회계기준서1110호)	부
매즈 ABB 테크 제1호 벤처투자조합	2023.08.03	대구광역시 동구 동대구로	벤처투자	1,993	기업 의결권의 과반수소유 (회계기준서1110호)	부

※ 현재 각 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

제59기 (당기)

(금액단위 : 원)						
회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익	총포괄손익
삼익매즈벤처스(주)	4,764,579,295	140,524,603	4,624,054,692	27,328,768	(348,414,236)	(358,611,655)
MATZ AMERICA, LLC	721,085,269	-	721,085,269	6,111,084	(369,215,009)	(358,003,931)
MATZ POLAND SP. Z O.O	966,073,513	34,728,875	931,344,638	-	(181,894,044)	(88,655,362)
MATZ Nanjing	221,206,235	-	221,206,235	-	(39,767,737)	(39,078,350)
매즈 ABB 테크 제1호 벤처투자조합	1,992,707,148	22,432,809	1,970,274,339	-	(29,725,661)	(29,725,661)

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	1	삼익THK(주)	170111-0000935
		-	-
비상장	5	삼익키리우(주)	170111-0296526
		삼익정공(주)	170111-0030768
		삼익HDS(주)	170111-0257221
		삼익SDT(주)	170111-0150227
		삼익ADM(주)	170111-0485137

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 백만원, 천주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득 금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
삼익키리우(주)	비상장	2005.10.04	경영참가	750	150	37.41	6,359	-	-	-101	150	37.41	6,258	20,980	324
삼익SDT(주)	비상장	2000.10.27	경영참가	598	34	18	-	-	-	-	34	18.0	-	6,599	150
삼익 매즈벤처스(주)	비상장	2022.10.24	경영참가	5,000	4,000	100.0	2,000	6,000	3,000	-	10,000	100.0	5,000	4,765	-348
MATZ AMERICA, LLC	비상장	2023.04.28	경영참가	1,079	-	-	-	-	1,079	-	-	100.0	1,079	721	-369
MATZ POLAND SP. Z O.O	비상장	2023.04.14	경영참가	1,020	-	-	-	68	1,020	-	68	100.0	1,020	966	-181
MATZ Nanjing	비상장	2023.07.06	경영참가	260	-	-	-	-	260	-	-	100.0	260	221	-40
매즈 ABB 테크 제1호 벤처투자조합	비상장	2023.08.03	경영참가	1,990	-	-	-	2	1,990	-	2	99.5	1,990	1,993	-30
DGB금융지주	상장	1999.12.06	투자	250	64	0.04	444	-	-	95	64	0.04	539	-	-
THK(주)	상장	2008.03.19	투자	175	10	-	240	-	-	12	10	-	252	-	-
기업구조 조정조합1호	비상장	2008.01.14	투자	300	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
대구시민 프로축구단	비상장	2002.12.21	투자	100	200	-	-	-	-	-	200	-	-	-	-
합 계					4,459	-	9,043	6,070	7,349	6	10,529	-	16,398	-	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없음