

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표	4
주석	11

주성엔지니어링 주식회사와 그 종속기업

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 28 기 1분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

제 27 기 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

안진회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

주성엔지니어링 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주성엔지니어링 주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2022년 3월 31일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2022년과 2021년 3월 31일로 종료되는 양 3개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서, 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 요약분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토결과

본인의 검토결과 상기 요약분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 3월 21일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 요약연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 영등포구 국제금융로 10
안진회계법인
대표이사 홍종성
2022년 5월 13일

이 검토보고서는 검토보고서일(2022년 5월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

주성엔지니어링 주식회사와 그 종속기업

제 28 기 1분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

제 28 기 누적 1분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

제 27 기 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

제 27 기 누적 1분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주성엔지니어링 주식회사 대표이사 황철주

본점 소재지 : (도로명주소) (12773) 경기도 광주시 오포읍 오포로 240
(전 화) 031-760-7000

요약분기연결재무상태표
제 28 기 1분기말 2022년 03월 31일 현재
제 27 기말 2021년 12월 31일 현재

주성엔지니어링 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주 석	제28기 1분기말	제27 기말
자산			
비유동자산			
유형자산	11,34	247,147,431,144	235,086,404,219
무형자산	13	5,391,968,204	5,416,707,869
사용권자산	37	6,839,422,211	7,030,581,712
투자부동산	12,34	225,384,749,531	225,384,749,531
관계기업투자	4	2,184,877,033	2,197,564,812
공정가치측정금융자산	6,10,36	4,244,763,210	4,282,380,140
기타수취채권	6,7,36	691,164,988	590,130,474
기타자산	8	1,596,947,633	1,741,964,399
비유동자산 계		493,481,323,954	481,730,483,156
유동자산			
재고자산	14	86,225,354,004	58,645,155,635
매출채권	6,15,33,36	40,359,432,293	23,978,913,017
계약자산	16	24,696,767,513	21,659,101,712
기타수취채권	6,7,36	1,326,464,097	1,244,344,434
기타자산	8	8,988,106,732	5,438,225,384
기타금융자산	9	7,500,000,000	-
현금및현금성자산	6,9,18,36	100,109,916,687	119,203,187,016
유동자산 계		269,206,041,326	230,168,927,198
자산총계		762,687,365,280	711,899,410,354
부채와 자본			
자본			
자본금	19	24,124,606,000	24,124,606,000
자본잉여금	19	109,008,136,048	109,008,136,048
기타포괄손익누계액	19	21,693,637,532	21,646,866,891
이익잉여금	19	231,894,614,147	214,855,707,429
지배기업소유주지분		386,720,993,727	369,635,316,368
자본총계		386,720,993,727	369,635,316,368
부채			
비유동부채			
이자부차입금	6,24,34,36	45,000,000,000	45,000,000,000
기타금융부채	6,22,36	82,958,972,101	81,289,610,786
확정급여부채	21	1,159,419,123	562,842,217
리스부채	6,36,37	6,197,297,739	6,345,022,253
기타부채	23	60,896,009,459	61,800,405,641

총당부채	20	80,190,939	141,358,002
기타장기종업원급여부채		398,707,390	398,707,390
이연법인세부채	31	14,584,994,385	11,859,889,087
비유동부채 계		211,275,591,136	207,397,835,376
유동부채			
매입채무	6,36	30,074,681,908	16,531,346,337
이자부차입금	6,24,34,36	-	40,000,000,000
기타금융부채	6,22,33,36	18,358,922,439	15,016,780,768
리스부채	6,36,37	664,447,317	666,716,837
기타부채	23	21,454,763,606	12,106,280,373
당기법인세부채	31	8,199,771,220	4,977,739,220
계약부채	16	81,427,173,025	41,361,767,516
총당부채	20	4,511,020,902	4,205,627,559
유동부채 계		164,690,780,417	134,866,258,610
부채 총계		375,966,371,553	342,264,093,986
부채 및 자본 총계		762,687,365,280	711,899,410,354

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

요약분기연결포괄손익계산서

제 28 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 03월 31일까지

제 28 기 누적 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 03월 31일까지

제 27 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 03월 31일까지

제 27 기 누적 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 03월 31일까지

주성엔지니어링 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주 석	제28기 1분기		제27기 1분기	
		1분기	누적	1분기	누적
매출액	5,25,33	106,988,849,751	106,988,849,751	75,324,934,518	75,324,934,518
매출원가	25,26,33	49,091,192,128	49,091,192,128	39,001,770,765	39,001,770,765
매출총이익		57,897,657,623	57,897,657,623	36,323,163,753	36,323,163,753
판매비와관리비	26,27	27,302,381,755	27,302,381,755	20,267,459,260	20,267,459,260
영업이익		30,595,275,868	30,595,275,868	16,055,704,493	16,055,704,493
기타수익	28	3,192,707,549	3,192,707,549	2,983,760,690	2,983,760,690
기타비용	28	168,744,289	168,744,289	349,662,646	349,662,646
금융수익	17,29	149,688,322	149,688,322	83,562,695	83,562,695
금융비용	17,29	1,005,425,436	1,005,425,436	1,977,801,036	1,977,801,036
관계기업투자이익(손실)	4	(12,687,779)	(12,687,779)	44,722,466	44,722,466
법인세비용차감전순이익		32,750,814,235	32,750,814,235	16,840,286,662	16,840,286,662
법인세비용	31	8,121,088,082	8,121,088,082	895,921,508	895,921,508
분기순이익		24,629,726,153	24,629,726,153	15,944,365,154	15,944,365,154
기타포괄손익:					
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목					
해외사업장환산 외환차이	30	46,770,641	46,770,641	62,233,685	62,233,685
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목					
확정급여제도의 재측정요소	30	(112,191,575)	(112,191,575)	(103,437,260)	(103,437,260)
기타포괄손익 계		(65,420,934)	(65,420,934)	(41,203,575)	(41,203,575)
총포괄이익		24,564,305,219	24,564,305,219	15,903,161,579	15,903,161,579
분기순이익의 귀속					
지배기업 소유주지분		24,629,726,153	24,629,726,153	15,944,365,154	15,944,365,154
총포괄이익의 귀속					
지배기업 소유주지분		24,564,305,219	24,564,305,219	15,903,161,579	15,903,161,579
주당손익	32				
기본주당손익		510	510	330	330
희석주당손익		510	510	330	330

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

요약분기연결자본변동표

제 28 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 03월 31일까지

제 27 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 03월 31일까지

주성엔지니어링 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	자본금	자본잉여금	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	지배기업 소유주지분 계	자본 계
2021년 1월 1일(전기초)	24,124,606,000	109,008,136,048	23,224,135,160	71,046,687,177	227,403,564,385	227,403,564,385
연결분기순이익	-	-	-	15,944,365,154	15,944,365,154	15,944,365,154
기타포괄손익						
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(103,437,260)	(103,437,260)	(103,437,260)
해외사업환산이익	-	-	62,233,685	-	62,233,685	62,233,685
기타포괄손익 계	-	-	62,233,685	(103,437,260)	(41,203,575)	(41,203,575)
총포괄손익	-	-	62,233,685	15,840,927,894	15,903,161,579	15,903,161,579
2021년 3월 31일(전분기말)	24,124,606,000	109,008,136,048	23,286,368,845	86,887,615,071	243,306,725,964	243,306,725,964
2022년 1월 1일(당기초)	24,124,606,000	109,008,136,048	21,646,866,891	214,855,707,429	369,635,316,368	369,635,316,368
연결분기순이익	-	-	-	24,629,726,153	24,629,726,153	24,629,726,153
기타포괄손익						
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	(112,191,575)	(112,191,575)	(112,191,575)
해외사업환산손실	-	-	46,770,641	-	46,770,641	46,770,641
기타포괄손익 계	-	-	46,770,641	(112,191,575)	(65,420,934)	(65,420,934)
총포괄손익	-	-	46,770,641	24,517,534,578	24,564,305,219	24,564,305,219
현금배당	-	-	-	(7,478,627,860)	(7,478,627,860)	(7,478,627,860)
2022년 3월 31일(당분기말)	24,124,606,000	109,008,136,048	21,693,637,532	231,894,614,147	386,720,993,727	386,720,993,727

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

요약분기연결현금흐름표

제 28 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 03월 31일까지

제 27 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 03월 31일까지

주성엔지니어링 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제28기 1분기	제27기 1분기
1. 영업활동으로 인한 현금흐름	47,320,652,178	444,847,471
1. 분기순이익	24,629,726,153	15,944,365,154
2. 비현금항목의 조정	13,345,530,038	7,058,513,262
법인세비용	8,121,088,082	895,921,508
이자비용	967,808,506	1,352,547,856
감가상각비	3,319,041,545	3,302,785,799
사용권자산감가상각비	191,159,501	204,899,646
퇴직급여	504,460,394	478,462,304
무형자산상각비	293,119,708	284,992,797
대손상각비	93,110,246	152,425,000
통화선도거래손실	-	135,780,000
통화선도평가손실	-	489,473,180
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	37,616,930	-
유형자산폐기손실	-	92,509,383
하자보수전입액	1,310,698,254	1,102,332,049
지분법손실	12,687,779	-
이자수익	(149,688,322)	(27,027,676)
외화환산이익	(451,176,403)	(463,826,209)
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	-	(50,835,019)
통화선도거래이익	-	(5,700,000)
지분법이익	-	(44,722,466)
임대료수익	(904,396,182)	(841,504,890)
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	11,799,388,350	(22,212,032,133)
매출채권 및 계약자산의 증가	(19,032,542,742)	(6,743,108,742)
미수금의 감소	105,132,839	1,644,802,529
선급금의 감소(증가)	(3,463,973,928)	76,879,940
선급비용의 증가	(35,513,996)	(95,919,791)
재고자산의 증가	(27,568,300,346)	(7,412,166,523)
매입채무의 증가(감소)	13,540,151,526	(7,365,034,546)
미지급금의 증가	8,053,515,069	1,892,642,680
선수금 및 계약부채의 증가(감소)	40,203,892,892	(3,759,204,385)
예수금의 증가(감소)	88,458,090	(13,808,990)
장기미지급금의 증가	1,026,759,760	14,789,475
하자보수충당부채의 감소	(1,066,471,974)	(151,351,157)
퇴직연금운용자산의 감소	709,190,740	361,423,647
퇴직금의 지급	(760,909,580)	(661,976,270)

4.이자수취	138,104,552	14,890,092
5.이자지급	(449,789,908)	(308,431,094)
6.법인세납부	(2,142,307,007)	(52,457,810)
II.투자활동으로 인한 현금흐름	(26,229,371,001)	(6,023,934,991)
1.투자활동으로 인한 현금유입액	450,000	706,298,000
통화선도의 정산	-	5,700,000
보증금의 감소	450,000	598,000
토지의 처분	-	401,333,333
건물의 처분	-	298,666,667
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(26,229,821,001)	(6,730,232,991)
단기금융상품의 취득	7,500,000,000	-
단기대여금의 대여	340,000,000	-
통화선도의 정산	-	135,780,000
장기대여금의 대여	78,800,000	-
보증금의 증가	20,000,000	20,000,000
건물의 취득	-	36,000,000
기계장치의 취득	-	5,296,076,925
공구와기구의 취득	14,015,000	18,000,000
비품의 취득	38,420,000	28,019,420
건설중인자산의 취득	18,234,096,001	862,174,546
소프트웨어의 취득	4,490,000	10,700,000
투자부동산의 취득	-	323,482,100
III.재무활동으로 인한 현금흐름	(40,179,098,800)	(198,027,786)
1.재무활동으로 인한 현금유입액	-	-
2.재무활동으로 인한 현금 유출액	(40,179,098,800)	(198,027,786)
유동성장기부채의 상환	40,000,000,000	-
리스부채의 지급	179,098,800	198,027,786
V.현금의 증감(I + II + III)	(19,087,817,623)	(5,777,115,306)
VI.기초의 현금및현금성자산	119,203,187,016	18,536,394,225
VII.현금성자산 환율효과	(5,452,706)	38,085,684
VIII.분기말의 현금및현금성자산	100,109,916,687	12,797,364,603

"별첨 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 28 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 03월 31일까지
제 28 기 누적 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 03월 31일까지
제 27 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 03월 31일까지
제 27 기 누적 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 03월 31일까지

주성엔지니어링 주식회사와 그 종속기업

1. 회사의 개요

1.1 지배기업의 개요

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 주성엔지니어링 주식회사(이하 "당사")는 1995년 4월에 설립되어 1999년 12월 24일에 주식을 코스닥에 상장한 상장회사로서 반도체, 디스플레이 및 태양광장비의 제조 및 판매 등을 주 영업목적으로 하고 있으며, 당분기말 현재의 자본금은 약 241억원입니다. 한편, 당분기말 현재 대표이사 외 4인이 29%의 지분을 보유하고 있습니다.

당분기말 현재 당사는 미국, 독일, 대만 및 중국에 4개의 종속기업을 두고 있습니다.

1.2 종속기업의 현황

1.2.1 당분기말 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업명	소유지분율	소재지	결산월	업종
Jusung America Inc.	100%	미국	12월	반도체장비 제조 및 판매
Jusung Europe GmbH	100%	독일	12월	"
Jusung Taiwan Co., Ltd.	100%	대만	12월	"
Jusung Shanghai Co., Ltd.	100%	중국	12월	"

1.2.2 연결대상 종속기업의 2022년 3월 31일 현재 요약재무상태표와 동일로 종료되는 회계 연도의 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순이익	총포괄이익
Jusung America Inc.	1,048,989	136,321	912,668	103,731	(44,829)	(25,053)
Jusung Europe GmbH	236,160	117,346	118,813	-	(21,567)	(20,648)
Jusung Taiwan Co., Ltd.	248,053	45,147	202,906	255,776	112,440	110,080
Jusung Shanghai Co., Ltd.	1,851,970	72,326	1,779,644	1,656,018	383,983	412,420

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

2.1 분기연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

2.2 유의적 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

2.2.1 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' - 개념체계에 대한 참조(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1103호에서 종전의 개념체계('개념체계'(2007)) 대신 '개념체계'(2018)를 참조하도록 하는 내용을 포함하고 있습니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제1037호의 적용범위에 포함되는 충당부채나 우발부채의 경우취득자는 취득일에 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위해 기업회계기준서 제1037호를 적용한다는 요구사항을 추가합니다. 기업회계기준해석서 제2121호의 적용범위에 해당하는 부담금의 경우 취득자는 부담금을 납부할 부채를 생기게 하는 의무발생사건이 취득일까지 일어났는지를 판단하기 위해 기업회계기준해석서 제2121호를 적용합니다.

동 개정사항은 취득자는 사업결합에서 우발자산을 인식하지 않는다는 명시적인 문구를 추가합니다.

동 개정사항은 취득일이 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후인 사업결합에 적용합니다.

2.2.2 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' - 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각금액과 관련 원가(개정)

동 개정사항은 유형자산을 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 과정에서 생산된 재화의 매각금액을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다.

생산된 재화가 기업의 통상적인 활동의 산출물이 아니어서 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 포괄손익계산서에 별도로 표시하지 않는다면 그러한 매각금액과 원가의 크기, 그리고 매각금액과 원가가 포함되어 있는 포괄손익계산서의 계정을 공시하여야 합니다.

동 개정사항은 이 개정내용을 처음 적용하는 재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 개시일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 소급 적용합니다. 동 개정사항의 최초 적용 누적효과는 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)의 기초잔액을 조정하여 인식합니다.

2.2.3 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' - 손실부담계약-계약이행 원가(개정)

동 개정사항은 계약이행원가는 계약에 직접관련되는 원가로 구성된다는 것을 명확히합니다. 계약과 직접관련된 원가는 계약을 이행하기 위한 증분원가(예: 직접노무원 가, 직접재료원가)와 계약을 이행하기 위한 직접 관련된 그 밖의 원가배분액(예: 계약의 이행에 사용된 유형자산의 감가상각비)으로 구성됩니다.

동 개정사항은 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 개시일에 모든 의무의 이행이 완료되지 않은 계약에 적용합니다. 비교재무제표는 재작성 하지 않고, 그 대신 개정내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는적절한 경우 다른 자본요소로 인식합니다.

2.2.4 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택', 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제1116호 '리스', 기업회계기준서제1041호 '농림어업'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 모든 해외사업장의 누적환산차이를 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 기업회계기준 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다.

② 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

동 개정사항은 금융부채의 제거 여부를 평가하기 위해 '10%' 테스트를 적용할 때, 기업(차입자)과 대여자 간에 수취하거나 지급하는 수수료만을 포함하며, 여기에는 기업이나 대여자가 다른 당사자를 대신하여 지급하거나 수취하는 수수료를 포함한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후 발생한 변경 및 교환에 대하여 전진적으로 적용됩니다.

③ 기업회계기준서 제1116호 '리스'

동 개정사항은 기업회계기준서 제1116호 사례13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을 삭제하였습니다.

④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제1041호의 공정가치측정이 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제1113호의 요구사항과 일관되도록 하며, 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준은 다음과 같습니다.

2.2.5 기업회계기준서제1001호 '재무제표 표시'- 유동부채와 비유동부채의 분류(개정)

동 개정사항은 재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며, 자산, 부채 및 손익의 금액이나 인식시점 또는 해당 항목들에 대한 공시정보에 영향을 미치지 않습니다.

동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할 지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래 상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

2.2.6 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 국제회계기준 실무서2 '중요성에 대한 판단' 개정- 회계정책 공시

동 개정사항은 회계정책의 공시에 대한 기업회계기준서 제1001호의 요구사항을 변경하며, '유의적인 회계정책'이라는 모든 용어를 '중요한 회계정책 정보'로 대체합니다.

기업회계기준서 제1001호 관련 문단도 중요하지 않는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련 되는 회계정책 정보는 중요하지 않으며 공시될 필요가 없다는 점을 명확히 하기 위해 개정합니다. 회계정책 정보는 금액이 중요하지 않을지라도 관련되는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황의 성격 때문에 중요할 수 있습니다. 그러나 중요한 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 모든 회계정책 정보가 그 자체로 중요한 것은 아닙니다.

또한 국제회계기준 실무서2에서 기술한 '중요성 과정의 4단계'의 적용을 설명하고 적용하기 위한 지침과 사례가 개발되었습니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 전진적으로 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 국제회계기준 실무서2에 대한 개정사항은 시행일이나경과규정을 포함하지 않습니다.

2.2.7 기업회계기준서 제1012호 '법인세'- 단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세

동 개정사항은 최초인식 예외규정의 적용범위를 축소합니다. 동 개정사항에 따르면 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 생기게 하는 거래에는 최초인식 예외규정을 적용하지 않습니다.

적용가능한 세법에 따라 사업결합이 아니고 회계이익과 과세소득에 영향을 미치지 않는 거래에서 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 같은 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적 차이가 생길 수 있습니다. 예를 들어 이러한 상황은 리스개시일에 기업회계기준서 제1116호를 적용하여 리스부채와 이에 대응하는 사용권자산을 인식할 때 발생할 수 있습니다.

기업회계기준서 제1012호의 개정에 따라 관련된 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식해야 하며, 이연법인세자산의 인식은 기업회계기준서 제1012호의 회수가능성 요건을 따르게 됩니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

2.2.8 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경과 오류'(개정)- 회계추정치의 정의

동 개정사항은 회계추정의 변경에 대한 정의를 회계추정치의 정의로 대체합니다. 새로운 정의에 따르면 회계추정치는 "측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액"입니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다. 이 개정내용을 처음 적용하는 회계연도 시작일 이후에 발생하는 회계추정치 변경과 회계정책변경에 적용합니다.

3. 중요한 판단과 추정

연결실체의 회계정책을 적용함에 있어서, 경영진은 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

추정과 기초적인 가정은 계속하여 검토됩니다. 회계추정에 대한 수정은 그러한 수정이 오직 당해 기간에만 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간에 인식되며, 당기와 미래 기간 모두 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간과 미래 기간에 인식됩니다.

아래 항목들은 차기 회계연도 내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 수정사항을 야기할 수 있는 중요한 위험요소를 가지고 있는 보고기간말 현재의 미래에 관한 주요 가정 및 기타 추정 불확실성의 주요 원천입니다.

(1) 금융자산의 공정가치 평가

당기손익-공정가치측정금융자산과 기타포괄손익-공정가치측정금융자산은 최초인식 이후 공정가치로 측정하며, 공정가치 변동에 따른 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익누계액으로 반영하고 있습니다. 공정가치 측정 시 활성시장에서 공시되는 시장가격이 있는 경우에는 그 시장가격을 공정가치로 적용하나, 그러한 시장가격이 없는 경우에는 미래기대현금흐름과 할인율에 대한 경영자의 판단을 요구하는 평가기법을 이용하여 공정가치를 추정하고 있습니다.

(2) 손실충당금의 계산

기대신용손실을 측정할 때 연결실체는 합리적이고 뒷받침할 수 있는 미래전망정보를 이용하며, 그러한 정보는 서로 다른 경제적 변수의 미래 변동 및 그러한 변수들이 상호 어떻게 영향을 미치는지에 대한 가정에 기초합니다.

채무불이행 시 손실률은 채무불이행이 발생했을 때의 손실액에 대한 추정치입니다. 이는 계약상 현금흐름과 채권자가 수취할 것으로 예상하는 현금흐름의 차이에 기초하며, 담보와 신용보강에 따른 현금흐름을 고려합니다.

채무불이행 발생확률은 기대신용손실을 측정하기 위한 주요 투입변수를 구성합니다. 채무불이행 발생확률은 대상기간에 걸친 채무불이행의 발생가능성에 대한 추정치이며, 과거정보 및 미래상황에 대한 가정과 기대를 포함합니다.

(3) 재고자산의 순실현가치의 측정

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 순실현가능가치 측정은 예상판매가격과 예상되는 추가완성원가 및 판매비용의 추정이 필요하며, 이러한 추정에 경영진의 판단이 중요한 역할을 하게 됩니다.

(4) 영업권을 제외한 유·무형자산의 자산손상

영업권을 제외한 유·무형자산은 자산손상을 시사하는 징후가 있는 경우에는 회수가능가액을 추정하여 손상차손금액을 결정하고 있으며, 회수가능가액은 개별 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정합니다. 순공정가치는 활성시장에서 공시되는 시장가격이 있는 경우에는 그 시장가격을 공정가치로 적용하나, 그러한 시장가격이 없는 경우에는 시장참여자 사이에 이루어지는 자산을 매도하는 정상거래가 일어나는 경우의 가격을 추정하여 측정하고 있습니다. 사용가치는 미래기대현금흐름과 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 결정해야 하며, 이러한 추정에 경영진의 판단이 중요한 역할을 하게 됩니다.

(5) 유·무형자산의 측정 및 내용연수

사업결합을 통해 유·무형자산을 취득할 경우 취득일의 공정가치를 결정하기 위해 공정가치의 추정과정을 거치게 됩니다. 또한, 관련 자산의 공정가치 추정 이외에 유·무형자산 감가상각을 위한 내용연수의 추정이 필요하며, 이러한 추정에 경영진의 판단이 중요한 역할을 하게 됩니다.

(6) 확정급여형 퇴직급여제도

연결실체는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여채무는 매 보고기간말에 보험수리적 평가를 수행하여 계산되며, 이러한 보험수리적 평가방법을 적용하기 위해서는 할인율, 기대임금상승률, 사망률 등에 대한 가정을 추정하는 것이 필요합니다. 퇴직급여제도는 장기간이라는 성격으로 인하여 이러한 추정에 중요한 불확실성을 포함하고 있습니다.

(7) 이연법인세

이연법인세자산·부채의 인식과 측정은 경영진의 판단을 필요로 합니다. 특히, 이연법인세자산의 인식여부와 인식범위는 미래상황에 대한 가정과 경영진의 판단에 의해 영향을 받게 됩니다.

(8) COVID-19 상황에서 회수가능액 추정의 불확실성

COVID-19는 국내외 경기에 부정적인 영향을 초래하였으며, 시장 및 경제상황의 불확실성이 증대되었습니다. 연결실체도 COVID-19으로 인한 직간접적인 영향을 받고 있습니다. COVID-19이 지속될 기간과 그로 인한 영향이 어느 정도인지는 불확실합니다. 따라서 COVID-19으로 인하여 연결실체가 보유한 자산 혹은 현금창출단위의 회수가능액의 추정에 불확실성이 존재합니다.

4. 관계기업투자

(1) 당분기말 및 전기말 현재 지분법적용 관계기업 투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당분기말			전기말		
	소유지분율	취득원가	장부금액	소유지분율	취득원가	장부금액
(주)엠이엠씨주성솔라	50.00%	100,000	94,348	50.00%	100,000	94,324
(주)벤처유통플랫폼(주1)	33.33%	50,000	-	33.33%	50,000	-
(주)무한(주1)	38.10%	4,953,760	1,970,669	38.11%	4,953,760	1,968,104
AlFanar AlMudee Jusung	40.00%	114,844	114,844	40.00%	114,844	114,844
주식회사 씨앤제이엠	25.00%	25,000	5,016	25.00%	25,000	20,293
합 계		5,243,604	2,184,877		5,243,604	2,197,565

(주1) (주)벤처유통플랫폼과 (주)무한은 당분기말 현재 청산 중입니다.

(2) 관계기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)

회사명	자 산	부 채	매 출	당기순이익
(주)엠이엠씨주성솔라	188,791	95	-	47
(주)벤처유통플랫폼(주1)	11,976	9,796	-	(143,523)
(주)무한(주1)	5,907,488	87,335	-	(35,822)
AlFanar AlMudee Jusung	287,110	-	-	-
주식회사 씨앤제이엠	7,702	87,636	-	(5,486)

(주1) (주)벤처유통플랫폼과 (주)무한은 당분기말 현재 청산 중입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

회사명	자 산	부 채	매 출	당기순이익
(주)엠이엠씨주성솔라	188,743	95	-	133
(주)벤처유통플랫폼(주1)	11,976	9,796	-	(143,523)
(주)무한(주1)	5,937,700	81,725	1,815,409	264,676
AlFanar AlMudee Jusung	287,110	-	-	-
주식회사 씨앤제이엠	44,077	1,287	-	(18,829)

(주1) (주)벤처유통플랫폼과 (주)무한은 전기말 현재 청산 중입니다.

(3) 종목별 지분법 평가내역

(단위: 천원)

회사명	당 분 기				
	기 초	취 득	지분법손익	배당금지급	기 말
㈜엠이엠씨주성솔라	94,325	-	23	-	94,348
㈜벤처유통플랫폼	-	-	-	-	-
㈜무한	1,968,104	-	2,565	-	1,970,669
AlFanar AlMudee Jusung	114,844	-	-	-	114,844
주식회사 씨앤제이엠	20,293	-	(15,277)	-	5,016
합 계	2,197,566	-	(12,689)	-	2,184,877

(단위: 천원)

회사명	전 기				
	기 초	취 득	지분법손익	배당금지급	기 말
㈜엠이엠씨주성솔라	94,258	-	67	-	94,325
㈜벤처유통플랫폼	-	-	-	-	-
㈜무한	3,338,031	-	169,145	(1,539,072)	1,968,104
AlFanar AlMudee Jusung	114,844	-	-	-	114,844
주식회사 씨앤제이엠	-	25,000	(4,707)	-	20,293
합계	3,547,133	25,000	164,505	(1,539,072)	2,197,566

5. 영업부문정보

연결실체의 보고부문은 단일부문입니다. 다만, 내부보고목적으로 제품구분별로 매출액을 구분하고 있으며, 당분기 및 전분기의 제품구분별 매출액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
반도체 장비	98,488,846	73,483,988
디스플레이 장비	8,410,110	1,676,365
Solar cell 장비	89,893	164,582
합 계	106,988,849	75,324,935

한편, 연결실체의 외부고객으로부터의 수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
국 내	59,486,272	44,753,608
중 국	47,036,326	30,392,663
대 만	424,704	140,575
기 타	41,547	38,089
합 계	106,988,849	75,324,935

위의 수익 정보는 고객의 위치에 기초하였으며, 단일 고객에 대한 매출이 연결실체 매출액의 10% 이상인 고객에 대한 매출액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	당분기	전분기
A사(반도체 장비)	60,773,607	72,770,405
B사(반도체 장비)	27,886,338	-
합 계	88,659,945	72,770,405

6. 금융상품

(1) 금융자산

1) 당분기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합 계
공정가치측정금융자산(비유동)	1,128,303	3,116,460	-	4,244,763
기타수취채권(비유동)	-	-	691,165	691,165
매출채권(유동)	-	-	40,359,432	40,359,432
기타수취채권(유동)	-	-	1,326,464	1,326,464
기타금융자산(유동)	-	-	7,500,000	7,500,000
현금및현금성자산	-	-	100,109,917	100,109,917
합 계	1,128,303	3,116,460	149,986,978	154,231,741

2) 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합 계
공정가치측정금융자산(비유동)	1,165,920	3,116,460	-	4,282,380
기타수취채권(비유동)	-	-	590,130	590,130
매출채권(유동)	-	-	23,978,913	23,978,913
기타수취채권(유동)	-	-	1,244,344	1,244,344
현금및현금성자산	-	-	119,203,187	119,203,187
합 계	1,165,920	3,116,460	145,016,574	149,298,954

(2) 금융부채

1) 당분기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합 계
이자부차입금(비유동)	-	45,000,000	45,000,000
기타금융부채(비유동)	-	82,958,972	82,958,972
리스부채(비유동)	-	6,197,298	6,197,298
매입채무(유동)	-	30,074,682	30,074,682
리스부채(유동)	-	664,447	664,447
기타금융부채(유동)	-	18,358,922	18,358,922
합 계	-	183,254,321	183,254,321

2) 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합 계
이자부차입금(비유동)	-	45,000,000	45,000,000
기타금융부채(비유동)	-	81,289,611	81,289,611
리스부채(비유동)	-	6,345,022	6,345,022
이자부차입금(유동)	-	40,000,000	40,000,000
매입채무(유동)	-	16,531,346	16,531,346
리스부채(유동)	-	666,717	666,717
기타금융부채(유동)	-	15,016,781	15,016,781
합 계	-	204,849,477	204,849,477

7. 기타수취채권

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타수취채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목		당분기말	전기말
유동	단기대여금	340,000	-
	미수금	960,282	1,227,062
	미수수익	27,502	18,603
	대손충당금	(1,320)	(1,320)
유동 계		1,326,464	1,244,345
비유동	보증금	530,365	508,130
	장기대여금	160,800	82,000
비유동 계		691,165	590,130
합 계		2,017,629	1,834,475

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타수취채권 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	장부금액	3개월 미만	3개월 ~ 1년	1년 초과
당분기말	2,017,629	123,173	1,203,291	691,165
전기말	1,834,475	3,121	1,241,224	590,130

8. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목		당분기말	전기말
유동	미수금	4,885,683	4,711,920
	선급금	3,654,501	190,533
	선급비용	447,922	535,773
유동 계		8,988,106	5,438,226
비유동	장기선급비용	1,596,948	1,741,964
합 계		10,585,054	7,180,190

9. 기타금융자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타금융자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목		당분기말	전기말
유동	단기금융상품	7,500,000	-

(2) 당분기말 및 전기말 현재 당사의 사용이 제한된 예금의 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

과 목		당분기말	전기말	비고
유동	단기금융상품	7,500,000	-	자사주신탁

10. 공정가치 측정 금융자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말 장부금액	평가손익 누계액		전기말 장부금액
		당분기말	전기말	
당기손익-공정가치 측정 금융자산				
지분상품	1,128,303	42,852	80,469	1,165,920
기타포괄-공정가치 측정 금융자산				
지분상품	3,116,460	(4,588,198)	(4,588,198)	3,116,460
합계	4,244,763	(4,545,346)	(4,507,729)	4,282,380

(2) 당분기 및 전분기 중 공정가치 측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	기초금액	취득	평가	분기말금액
당기손익-공정가치 측정 금융자산				
지분상품	1,165,920	-	(37,617)	1,128,303
기타포괄-공정가치 측정 금융자산				
지분상품	3,116,460	-	-	3,116,460
합계	4,282,380	-	(37,617)	4,244,763

(전분기)

(단위: 천원)

구분	기초금액	취득	평가	분기말금액
당기손익-공정가치 측정 금융자산				
지분상품	1,081,680	-	50,835	1,132,515
기타포괄-공정가치 측정 금융자산				
지분상품	5,396,671	-	-	5,396,671
합계	6,478,351	-	50,835	6,529,186

11. 유형자산

(1) 연결실체의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비품	입목	건설중인 자산	합계
취득금액:										
기초금액	71,444,050	99,022,962	4,233,300	62,783,498	490,769	1,310,080	16,846,081	237,399	21,365,717	277,733,856
취득	-	-	-	-	-	12,900	68,456	-	15,298,362	15,379,718
대체	-	-	-	1,166,111	-	-	-	-	(1,166,111)	-
환율차이	-	-	-	-	-	-	2,410	-	-	2,410
기말금액	71,444,050	99,022,962	4,233,300	63,949,609	490,769	1,322,980	16,916,947	237,399	35,497,968	293,115,984
감가상각누계액:										
기초금액	-	8,806,407	4,031,511	16,689,019	325,466	1,269,255	11,525,794	-	-	42,647,452
감가상각비	-	835,307	7,923	1,818,902	17,647	7,435	631,827	-	-	3,319,041
환율차이	-	-	-	-	-	-	2,059	-	-	2,059
기말금액	-	9,641,714	4,039,434	18,507,921	343,113	1,276,690	12,159,680	-	-	45,968,552
장부금액										
기초금액	71,444,050	90,216,555	201,789	46,094,479	165,303	40,825	5,320,287	237,399	21,365,717	235,086,404
기말금액	71,444,050	89,381,248	193,866	45,441,688	147,656	46,290	4,757,267	237,399	35,497,968	247,147,432

(전분기)

(단위: 천원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비품	입목	건설중인 자산	합계
취득금액:										
기초금액	76,700,313	126,782,436	5,912,433	59,513,941	486,279	1,308,965	16,687,438	237,399	1,634,708	289,263,912
취득	-	36,000	-	5,000	-	-	33,198	-	937,408	1,011,606
대체(주1)	(3,440,473)	(5,655,245)	-	1,046,029	-	-	-	-	(1,173,116)	(9,222,805)
폐기	-	(19,542,668)	(1,679,133)	(34,000)	-	-	(96,305)	-	-	(21,352,106)
환율차이	-	-	-	-	-	-	5,112	-	-	5,112
기말금액	73,259,840	101,620,523	4,233,300	60,530,970	486,279	1,308,965	16,629,443	237,399	1,399,000	259,705,719
감가상각누계액:										
기초금액	-	29,964,705	5,639,772	10,200,770	248,249	1,240,374	9,148,781	-	-	56,442,651
폐기	-	(19,491,036)	(1,640,737)	(31,521)	-	-	(96,304)	-	-	(21,259,598)
대체(주1)	-	(3,609,719)	-	-	-	-	-	-	-	(3,609,719)
감가상각비	-	907,030	8,707	1,721,194	21,866	7,416	636,110	-	-	3,302,323
환율차이	-	-	-	-	-	-	5,006	-	-	5,006
기말금액	-	7,770,980	4,007,742	11,890,443	270,115	1,247,790	9,693,593	-	-	34,880,663
장부금액										
기초금액	76,700,313	96,817,731	272,661	49,313,171	238,030	68,591	7,538,657	237,399	1,634,708	232,821,261
기말금액	73,259,840	93,849,543	225,558	48,640,527	216,164	61,175	6,935,850	237,399	1,399,000	224,825,056

(주1) 전분기 중 토지와 건물이 매각예정자산으로 각각 3,440,473천원 및 2,045,525천원 대체되었고, 건설중인자산이 소프트웨어로 127,087천원 대체되었습니다.

(2) 차입원가의 자본화

당분기 중 적격자산인 유형자산에 대해 자본화된 차입원가는 140,159천원(전분기: 734천원)입니다. 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화차입이자율은 2.10%(전분기: 2.60%)입니다.

(3) 정부보조금은 특정 유형자산의 취득과 관련되어 수취한 것으로 동 보조금과 관련되어 미충족된 조건이나 우발상황은 없습니다.

(4) 보험가입내역

당분기말 현재 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험의 종류	보험가입 자산	부보금액	보험 가입처
재산종합보험	건물 및 기계장치 등	177,187,427	DB손해보험

12. 투자부동산

(1) 당분기 및 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		당 분 기	전 분 기
토지	기초	67,128,702	45,416,083
	분기말	67,128,702	45,416,083
건물(주1)	기초	158,256,048	114,544,993
	증가	-	323,482
	분기말	158,256,048	114,868,475
합 계		225,384,750	160,284,558

(주1) 연결실체는 2015년 9월 중 연결실체의 건물을 임대목적물로 하여, 한국타이어앤테크놀로지를 임차인으로 하는 임대계약을 체결하였으며, 2020년 1월말부터 임대기간이 개시되었습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
임대료수익	2,161,683	1,822,605
이자비용	(642,602)	(570,404)
합 계	1,519,081	1,252,201

(3) 투자부동산의 공정가치 측정

당분기말 및 전기말 투자부동산의 공정가치는 해당 지역의 부동산 평가와 관련하여 적절한 자격과 경험을 가지고 있는 외부의 독립적인 부동산평가사인 하나감정평가법인이 수행한 평가에 근거하여 결정되었습니다. 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법은 공시지가기준법, 원가법, 거래사례비교법, 수익환원법입니다. 평가 대상 투자부동산은 토지와 건물이 일체로 효용을 발휘하는 수익성 부동산의 실제적 자산가치를 반영하기 위해 공시지가기준법(토지), 원가법(건물)을 적용한 각각의 공정가치와 거래사례비교법과 수익환원법을 통한 토지, 건물 일체의 공정가치를 측정 후 거래사례비교법과 수익환원법에 높은 비중을 두어 공정가치를 측정하였습니다. 수익환원법적용을 위한 자본환원율(capitalization rate)은 측정대상 투자부동산과 유사한 지역에소재하는 투자부동산에 대한 평가자가 관측한 수익율과 개별 투자부동산에 특정된 요소들에 대한 평가자의 지식에 기초하여 조정된 수익율을 참고하여 산정합니다.

당분기 중 가치평가기법의 변경은 없습니다.

투자부동산의 공정가치를 추정하는 목적상 투자부동산의 최고 최선의 사용은 현재의사용입니다.

13. 무형자산

(1) 당분기 및 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	개발비	합 계
취득금액:					
기초금액	6,599,573	8,787,743	1,522,135	7,771,823	24,681,274
대체(주1)	268,380	-	-	-	268,380
기말금액	6,867,953	8,787,743	1,522,135	7,771,823	24,949,654
상각 및 손상누계액:					
기초금액	4,582,477	6,841,933	-	7,771,823	19,196,233
상각비	118,493	179,627	-	-	298,120
기말금액	4,700,970	7,021,560	-	7,771,823	19,494,353
정부보조금:					
기초금액	-	68,333	-	-	68,333
상각비	-	(5,000)	-	-	(5,000)
기말금액	-	63,333	-	-	63,333
장부금액:					
기초금액	2,017,096	1,877,477	1,522,135	-	5,416,708
기말금액	2,166,983	1,702,850	1,522,135	-	5,391,968

(주1) 장기선급비용에서 대체되었습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	개발비	합 계
취득금액:					
기초금액	6,183,349	8,509,986	1,025,248	7,771,823	23,490,406
취득	-	-	12,727	-	12,727
대체(주1)	-	127,087	-	-	127,087
기말금액	6,183,349	8,637,073	1,037,975	7,771,823	23,630,220
상각 및 손상누계액:					
기초금액	4,098,475	6,138,006	-	7,771,823	18,008,304
상각비	119,201	170,792	-	-	289,993
기말금액	4,217,676	6,308,798	-	7,771,823	18,298,297
정부보조금:					
기초금액	-	88,333	-	-	88,333
상각비	-	(5,000)	-	-	(5,000)
기말금액	-	83,333	-	-	83,333
장부금액:					
기초금액	2,084,874	2,283,647	1,025,248	-	5,393,769
기말금액	1,965,673	2,244,942	1,037,975	-	5,248,590

(주1) 전분기 중 건설중인자산에서 소프트웨어로 127,087천원 대체되었습니다.

(2) 정부보조금은 특정 무형자산의 취득과 관련되어 수취한 것으로 동 보조금과 관련되어 미충족된 조건이나 우발상황은 없습니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 비용으로 인식한 연구개발 관련 지출 총액

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
판매비와 관리비: 경상개발비	16,037,143	12,496,417

14. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부가액	취득원가	평가총당금	장부가액
상 품	4,713,379	(81,830)	4,631,549	3,252,189	(77,693)	3,174,496
재공품	72,286,703	(5,524,517)	66,762,186	42,989,096	(2,033,665)	40,955,431
원재료	15,168,999	(337,380)	14,831,619	15,000,920	(485,691)	14,515,229
합 계	92,169,081	(5,943,727)	86,225,354	61,242,205	(2,597,049)	58,645,156

한편, 당분기 및 전분기 중 매출원가로 인식한 재고자산평가손실(환입)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
재고자산평가손실	3,346,678	3,295,123

15. 매출채권

(1) 매출채권의 장부금액과 손실충당금

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
매출채권	46,474,807	30,039,633
대손충당금	(6,115,375)	(6,060,720)
순액	40,359,432	23,978,913

(2) 청구분 매출채권의 연령분석

(단위: 천원)

과 목	당분기말	전기말
3개월 이내	37,895,242	23,465,558
3~6개월	2,313,351	241,453
6~12개월	205,265	201,307
1년~2년	10,949	6,060,720
2년 초과	6,050,000	70,595
소 계	46,474,807	30,039,633
대손충당금	(6,115,375)	(6,060,720)
합 계	40,359,432	23,978,913

(3) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체가 양도 또는 할인한 매출채권이 금융상품의 제거 요건을 충족하지 못하여 장부상 계속 인식하고 있는 금액은 없습니다.

16. 계약자산과 계약부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 계약자산과 계약부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당분기말	전기말
계약자산	26,537,184	23,461,062
대손충당금	(1,840,416)	(1,801,960)
순액	24,696,768	21,659,102
계약부채	81,427,173	41,361,768

연결실체는 고객과의 장비 인도 계약에서 합의된 지급시기 이전에 수익인식기준을 충족하는 재화나 용역과 관련된 금액을 계약자산으로 인식하고 있으며, 합의된 지급시기 이후에 제공하는 재화나 용역과 관련된 금액을 계약부채로 인식하고 있습니다.

(2) 이월된 계약부채와 관련하여 당분기 및 전분기에 인식한 수익은 다음과 같으며, 이전 회계기간에 이행된 수행의무와 관련하여 당분기 및 전분기에 인식한 수익은 없습니다.

(단위: 천원)

과 목	당분기	전분기
제품매출	7,287,854	3,888,000
상품매출	-	-
기타매출	103,500	-
합 계	7,391,354	3,888,000

17. 파생상품

(1) 당분기 및 전기말 현재 파생상품 관련 자산·부채 내역은 없습니다.

(2) 전분기 중 파생상품계약으로 인해 포괄손익계산서에 반영된 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	분기손익 (세전금액)			
	평가이익	평가손실	거래이익	거래손실
당기손익-공정가치측정금융상품:				
통화선도	-	489,473	5,700	135,780

18. 현금및현금성자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
현 금	11,970	11,819
예 금	100,097,947	119,191,368
합 계	100,109,917	119,203,187

(2) 현금흐름표

당분기 및 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 용	당 분 기	전 분 기
건설중인자산의 유형자산 대체	1,166,111	1,046,029
선급비용의 산업재산권 대체	268,380	-
건설중인자산의 무형자산 대체	-	127,087
유형자산 취득 관련 미지급금의 증가(감소)	(3,051,462)	(5,227,372)
유형자산의 매각예정분류자산 대체	-	5,485,998

19. 자본금과 잉여금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 지배기업이 발행할 주식의 총수는 당분기말 현재 100,000,000주(전기말: 100,000,000주)이며, 당분기말 현재 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 보통주 48,249,212주(전기말: 48,249,212주) 및 500원입니다.

(2) 당분기말 및 전기말 현재 자본잉여금, 기타자본 및 기타포괄손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 용	당분기말	전기말
자본잉여금:		
주식발행초과금	109,008,136	109,008,136
합 계	109,008,136	109,008,136
기타포괄손익누계액:		
공정가치금융자산평가손익	(4,588,198)	(4,588,198)
재평가적립금	26,337,602	26,337,602
지분법자본변동	(14,859)	(14,859)
해외사업장환산손익	(40,907)	(87,678)
합 계	21,693,638	21,646,867

(3) 당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 용	당분기말	전기말
이익준비금(주1)	2,050,592	1,302,729
이익잉여금	229,844,023	213,552,979
합 계	231,894,615	214,855,708

(주1) 연결실체는 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

20. 총당부채

연결실체는 판매된 제품에 대해 하자보수총당부채를 과거 하자보수 실적에 근거하여계상하고 있습니다. 하자보수총당부채 산정에 적용된 제반 가정은 현재의 제품 판매수준과 판매된 모든 제품의 하자보수기간 동안 발생할 것으로 예상되는 하자보수에 대한 현재의 이용가능한 정보에 기초하여 산정되었습니다. 당분기 및 전분기 중 하자보수총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	전입액	사용액	기말 금액
하자보수총당부채(유동)	4,205,628	1,310,698	(1,005,305)	4,511,021
하자보수총당부채(비유동)	141,358	-	(61,167)	80,191
합 계	4,346,986	1,310,698	(1,066,472)	4,591,212

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	기초 금액	전입액	사용액	기말 금액
하자보수총당부채(유동)	1,948,957	1,102,332	(151,351)	2,899,938

21. 확정급여부채

연결실체는 종업원을 위하여 확정급여제도 및 확정기여제도를 운영하고 있습니다.

(1) 당분기말 및 전기말 현재 확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
확정급여채무 현재가치	18,848,339	18,971,533
사외적립자산 공정가치	(17,688,920)	(18,408,691)
순확정급여부채	1,159,419	562,842

(2) 당분기와 전분기 중 확정급여채무 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
기초금액	18,971,533	17,350,733
당기근무원가	550,056	507,227
이자비용	87,660	79,670
재측정요소:		
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-
- 기타가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-
확정기여형(DC)전환액	(162,107)	(58,322)
제도에서의 지급액:		
- 급여의 지급	(598,803)	(603,654)
분기말 금액	18,848,339	17,275,654

(3) 당분기와 전분기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
기초금액	18,408,691	17,344,700
이자수익	133,255	108,435
재측정요소:		
- 사외적립자산의 수익 (이자수익에 포함된 금액 제외)	(143,835)	(132,612)
확정기여형(DC)전환액	(146,692)	(54,393)
제도에서의 지급:		
- 급여의 지급	(562,499)	(307,030)
사외적립자산 납부액	-	-
분기말 금액	17,688,920	16,959,100

(4) 포괄손익계산서에 손익항목으로 반영된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
당기근무원가	550,056	507,227
이자비용	87,660	79,670
사외적립자산의 기대수익	(133,255)	(108,435)
종업원 급여에 포함된 총 비용	504,461	478,462

(5) 보험수리적손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
포괄손익계산서에 인식된 보험수리적손익(법인세차감 전)	(143,835)	(132,612)

(6) 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	공정가치	구성비	공정가치	구성비
정기예금	17,688,920	100%	18,408,691	100%

(7) 당분기와 전분기중 기타장기종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
기초	398,707	539,294
당기근무원가	-	-
이자원가	-	-
재측정요소	-	-
기말	398,707	539,294

22. 기타금융부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목		당분기말	전기말
유동	미지급금	10,762,897	14,885,854
	미지급비용	7,397	20,926
	미지급배당금	7,478,628	-
	임대보증금	110,000	110,000
유동 계		18,358,922	15,016,780
비유동	장기미지급금	1,993,712	966,952
	임대보증금	80,965,260	80,322,658
비유동 계		82,958,972	81,289,610
합 계		101,317,894	96,306,390

23. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목		당분기말	전기말
유동	미지급금	16,096,862	6,975,350
	선수금	400,495	261,981
	선수수익	3,617,585	3,617,585
	예수금	88,593	135
	미지급연차수당	1,251,229	1,251,229
유동 계		21,454,764	12,106,280
비유동	장기선수수익	60,896,009	61,800,406
합 계		82,350,773	73,906,686

24. 이자부차입금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목		당분기말	전기말
유동	유동성장기부채	-	40,000,000
비유동	장기차입금	45,000,000	45,000,000
합 계		45,000,000	85,000,000

(2) 유동성장기차입금

(단위: 천원)

차입금의 종류	차입처	이자율	당분기말	전기말
시설자금대출	하나은행	-	-	40,000,000
합 계			-	40,000,000

(3) 장기차입금

(단위: 천원)

차입금의 종류	차입처	이자율	당분기말	전기말
시설자금대출	(주)한국증권금융	2.00%	45,000,000	45,000,000
합 계			45,000,000	45,000,000

25. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결실체의 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
제품매출	93,175,570	66,861,855
상품매출	7,083,428	4,537,714
기타매출	6,729,852	3,925,366
합 계	106,988,850	75,324,935

(2) 당분기 및 전분기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익을 수익인식시점에 따라 구분한 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위 : 천원)

구 분	반도체 장비	디스플레이 장비	Solar cell 장비	합 계
한 시점에 인식	98,488,846	8,410,110	89,894	106,988,850

(전분기)

(단위 : 천원)

구 분	반도체 장비	디스플레이 장비	Solar cell 장비	합 계
한 시점에 인식	73,483,988	1,676,365	164,582	75,324,935

(3) 당분기 및 전분기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익 및 매출원가의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당 분 기		전 분 기	
	1분기	누적	1분기	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익				
제품매출	93,175,570	93,175,570	66,861,855	66,861,855
상품매출	7,083,428	7,083,428	4,537,714	4,537,714
기타매출	6,729,852	6,729,852	3,925,366	3,925,366
합 계	106,988,850	106,988,850	75,324,935	75,324,935
매출원가				
제품매출원가	43,277,501	43,277,501	36,075,377	36,075,377
상품매출원가	2,825,488	2,825,488	1,846,785	1,846,785
기타매출원가	2,988,203	2,988,203	1,079,608	1,079,608
합 계	49,091,192	49,091,192	39,001,770	39,001,770

26. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 연결실체의 비용(매출원가, 판매비와관리비)의 성격별 분류는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당 분 기		전 분 기	
	1분기	누적	1분기	누적
재고자산의 변동	(27,580,198)	(27,580,198)	(7,434,517)	(7,434,517)
원재료비	41,442,757	41,442,757	23,750,347	23,750,347
감가상각비	3,319,042	3,319,042	3,302,786	3,302,786
사용권자산감가상각비	191,160	191,160	204,899	204,899
무형자산상각비	293,120	293,120	284,993	284,993
종업원급여	18,217,443	18,217,443	11,463,847	11,463,847
하자보수비	1,773,504	1,773,504	1,495,035	1,495,035
기타비용	38,736,746	38,736,746	26,201,840	26,201,840
총영업비용	76,393,574	76,393,574	59,269,230	59,269,230

27. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 연결실체의 판매비와관리비의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당 분 기		전 분 기	
	1분기	누적	1분기	누적
급여	5,658,813	5,658,813	3,374,741	3,374,741
퇴직급여	152,932	152,932	135,812	135,812
복리후생비	365,226	365,226	326,201	326,201
여비교통비	212,841	212,841	68,770	68,770
통신비	33,786	33,786	30,118	30,118
수도광열비	300,576	300,576	334,763	334,763
세금과공과	502,832	502,832	324,652	324,652
감가상각비	959,003	959,003	981,954	981,954
사용권자산 상각비	20,458	20,458	99,562	99,562
수선비	52,494	52,494	-	-
보험료	33,109	33,109	20,152	20,152
접대비	183,767	183,767	98,807	98,807
광고선전비	217,825	217,825	74,569	74,569
운반비	15,113	15,113	22,277	22,277
지급수수료	2,017,922	2,017,922	1,397,158	1,397,158
도서인쇄비	3,842	3,842	5,583	5,583
차량유지비	76,344	76,344	46,008	46,008
소모품비	310,913	310,913	68,649	68,649
교육훈련비	29,427	29,427	25,856	25,856
대손상각비	93,110	93,110	152,425	152,425
임차료	147,553	147,553	(22,892)	(22,892)
경상개발비	16,037,143	16,037,143	12,496,418	12,496,418
무형자산상각비	24,639	24,639	22,835	22,835
하자보수비	(147,287)	(147,287)	183,041	183,041
합 계	27,302,381	27,302,381	20,267,459	20,267,459

28. 기타손익

당분기 및 전분기 연결실체의 기타손익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당 분 기		전 분 기	
	1분기	누적	1분기	누적
기타수익				
임대료	2,161,683	2,161,683	1,846,305	1,846,305
외환차익	510,845	510,845	230,149	230,149
외화환산이익	451,258	451,258	463,826	463,826
잡이익	68,922	68,922	443,480	443,480
합 계	3,192,708	3,192,708	2,983,760	2,983,760
기타비용				
기부금	21,991	21,991	9,500	9,500
유형자산폐기손실	-	-	92,509	92,509
외환차손	146,530	146,530	247,275	247,275
잡손실	223	223	378	378
합 계	168,744	168,744	349,662	349,662

29. 금융손익

(1) 당분기 및 전분기 연결실체의 금융손익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당 분 기		전 분 기	
	1분기	누적	1분기	누적
금융수익				
이자수익	149,688	149,688	27,028	27,028
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	-	-	50,835	50,835
통화선도거래이익	-	-	5,700	5,700
합 계	149,688	149,688	83,563	83,563
금융비용				
이자비용	967,809	967,809	1,352,548	1,352,548
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	37,617	37,617	-	-
통화선도거래손실	-	-	135,780	135,780
통화선도평가손실	-	-	489,473	489,473
합 계	1,005,426	1,005,426	1,977,801	1,977,801

(2) 당분기 및 전분기 중 금융상품 범주별 순손익 구분내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기		전 분 기	
	1분기	누적	1분기	누적
당기손익-공정가치 측정 금융자산 및 부채				
통화선도거래이익	-	-	5,700	5,700
통화선도거래손실	-	-	(135,780)	(135,780)
통화선도평가손실	-	-	(489,473)	(489,473)
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	-	-	50,835	50,835
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	(37,617)	(37,617)	-	-
이자수익	19,000	19,000	17,787	17,787
상각후원가 측정 금융자산 및 부채				
이자수익	130,688	130,688	9,241	9,241
이자비용	(967,809)	(967,809)	(1,352,548)	(1,352,548)
대손상각비	(93,110)	(93,110)	(152,425)	(152,425)

(3) 당분기 및 전분기 연결실체의 이자수익 및 이자비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당 분 기		전 분 기	
	1분기	누적	1분기	누적
이자수익				
금융자산의 이자수익	149,688	149,688	27,028	27,028
합 계	149,688	149,688	27,028	27,028
이자비용				
차입금의 이자비용	296,102	296,102	754,301	754,301
리스의 이자비용	29,105	29,105	27,843	27,843
보증금의 이자비용	642,602	642,602	570,404	570,404
합 계	967,809	967,809	1,352,548	1,352,548

30. 기타포괄손익의 구성요소

당분기 및 전분기 연결실체의 기타포괄손익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기		전 분 기	
	1분기	누적	1분기	누적
확정급여제도의 재측정요소	(112,192)	(112,192)	(103,437)	(103,437)
해외사업장환산 외환차이	46,771	46,771	62,234	62,234
합 계	(65,421)	(65,421)	(41,203)	(41,203)

31. 법인세

(1) 당분기 및 전분기 중 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
당기법인세(추납액, 환급액 포함)	5,364,339	1,233,345
이연법인세의 변동	2,725,105	(366,598)
자본에 직접 반영된 법인세비용	31,644	29,175
손익계산서상 보고된 법인세비용	8,121,088	895,922

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
자본에 직접 반영된 법인세:		
확정급여제도의 재측정요소	31,644	29,175
합 계	31,644	29,175

(2) 당분기 및 전분기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
법인세비용차감전순이익	32,750,814	16,840,287
법정적용세율에 따른 법인세	7,810,197	3,682,863
조정사항 :		
비과세수익으로 인한 효과	-	(101,150)
비공제비용으로 인한 효과	63,100	54,115
세액공제 및 감면으로 인한 효과	-	(905,989)
과거에 인식하지 못한 세무상결손금의 당기 인식으로 인한 효과	-	(1,103,720)
과거에 인식하지 못한 세액공제의 당기 인식으로 인한 효과	-	(1,317,248)
기타	247,791	587,051
소 계	310,891	(2,786,941)
법인세비용	8,121,088	895,922
유효세율	24.80%	5.32%

32. 주당손익

주당손익은 보통주 1주 또는 보통주 및 희석성 잠재적보통주 1주에 대한 순손익을 계산한 것으로, 연결실체의 1주당 순손익은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

(단위: 원)

구 분	당 분 기		전 분 기	
	1분기	누적	1분기	누적
분기순이익	24,629,726,153	24,629,726,153	15,944,365,154	15,944,365,154
가중평균유통보통주식수(주1)	48,249,212	48,249,212	48,249,212	48,249,212
주당손익	510	510	330	330

(주1) 가중평균유통주식수의 계산

구 분	당 분 기		전 분 기	
	1분기	누적	1분기	누적
기초보통유통주식수	48,249,212 주	48,249,212 주	48,249,212 주	48,249,212 주
가중평균유통보통주식수	48,249,212 주	48,249,212 주	48,249,212 주	48,249,212 주

(2) 당분기말 이전에 발생하였다면 보통주식수나 잠재적보통주식수를 중요하게 변화시켰을 당분기말 후에 발생한 사건은 없습니다.

33. 특수관계자

(1) 특수관계자 현황

회사명	소유지분율	연결실체와의 관계
(주)벤처유통플랫폼(주1)	33.33%	관계기업
엠이엠씨주성솔라	50.00%	
(주)무한(주1)	38.11%	
AlFonar AlMudee Jusung	40.00%	
주식회사 씨앤제이엠	25.00%	

(주1) (주)무한과 (주)벤처유통플랫폼은 당분기말 현재 청산 중입니다.

(2) 전분기 중 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

(전분기)

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명	매 출 등		매 입 등	
		제/상품 매출	기타	용역/서비스비용	기타
관계기업	(주)무한	-	1,554,072	1,065,678	-
합계		-	1,554,072	1,065,678	-

(3) 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무 내역은 다음과 같습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
관계기업	(주)무한	-	-	-	50,000
합 계		-	-	-	50,000

(4) 주요 경영진에 대한 보상

당분기 및 전분기 중 연결실체의 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가지고 있는 동기, 미등기 상임임원 및 미등기 사외이사를 포함한 연결실체의 주요 경영진에 대한 보상내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
단기급여(급여, 복리후생비 외)	1,621,914	591,436
퇴직급여	135,294	81,687
합 계	1,757,208	673,123

(5) 지급보증

당분기말 현재 특수관계자를 위하여 금융기관 등에 담보로 제공한 자산은 없습니다.

34. 담보제공자산

(1) 당분기말 현재 연결실체의 장·단기차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	담보제공자산	채권최고액
-----	--------	-------

하나은행	토지 및 건물	77,400,000
한국증권금융 주식회사	투자부동산 및 보험금 수령권	54,000,000
H사(주1)	투자부동산	241,393,865
합 계		372,793,865

(주1) 연결실체의 장기임대보증금 관련 담보제공 자산입니다.

(2) 당분기말 현재 타인을 위하여 금융기관 등에 담보로 제공한 자산은 없습니다.

35. 약정사항 및 우발사항

(1) 당분기말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

(2) 지급보증

1) 당분기말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공자	보증금액	보증내역
서울보증보험	691,196	인허가보증 외
개인	4,869	주택하자보수예치금

2) 당분기말 현재 연결실체가 타인에게 제공한 지급보증의 내역은 없습니다.

(3) 약정사항

당분기말 현재 연결실체가 금융기관과 약정한 중요한 사항의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD, EUR)

금융기관	구분	외화구분 (한도)	한도금액	외화구분 (실행)	실행금액
하나은행	무역어음대출	KRW	30,000,000	KRW	-
	팩토링채권(WITHOUT)	KRW	15,000,000	KRW	-
	수입신용장발행	USD	1,000,000	USD	129,626
	WR외상채권담보대출(주1)	KRW	10,000,000	KRW	-
	파생상품(통화선도)(주2)	USD	3,000,000	USD	-
	기타외화지급보증(입찰지급보증)	USD	480,000	USD	-
	기타외화지급보증(계약이행보증)	USD	1,520,000	USD	-
국민은행	기타외화지급보증(계약이행보증)	EUR	13,709,512	EUR	13,709,512
신한은행	무역금융대출	KRW	20,000,000	KRW	-
한국증권금융	담보대출	KRW	45,000,000	KRW	45,000,000

(주1) 연결실체가 지급한 어음을 매입처가 할인실행한 금액입니다.

(주2) 선물환거래 보증금 면제 관련 실행금액입니다.

36. 공정가치 측정

(1) 공정가치와 장부금액

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 금융상품의 공정가치와 장부금액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 측정된 자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	1,128,303	1,128,303	1,165,920	1,165,920
기타포괄-공정가치 측정 금융자산	3,116,460	3,116,460	3,116,460	3,116,460
상각후원가로 인식된 자산				
매출채권	40,359,432	40,359,432	23,978,913	23,978,913
기타수취채권	2,017,629	2,017,629	1,834,474	1,834,474
기타금융자산	7,500,000	7,500,000	-	-
현금및현금성자산	100,109,917	100,109,917	119,203,187	119,203,187
합 계	154,231,741	154,231,741	149,298,954	149,298,954
상각후원가로 인식된 부채				
이자부차입금	45,000,000	45,000,000	85,000,000	85,000,000
매입채무	30,074,682	30,074,682	16,531,346	16,531,346
리스부채	6,861,745	6,861,745	7,011,739	7,011,739
기타금융부채	101,317,894	101,317,894	96,306,392	96,306,392
합 계	183,254,321	183,254,321	204,849,477	204,849,477

(2) 공정가치 서열체계

연결실체는 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같이 공정가치 서열체계를 분류하고 있습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
수준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

당분기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

- 공정가치측정자산

(단위: 천원)

구 분	합 계	수준 1	수준 2	수준 3
공정가치로 측정된 자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	1,128,303	-	1,128,303	-
기타포괄-공정가치 측정 금융자산	3,116,460	-	-	3,116,460

전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

- 공정가치측정자산

(단위: 천원)

구 분	합 계	수준 1	수준 2	수준 3
공정가치로 측정된 자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	1,165,920	-	1,165,920	-
기타포괄-공정가치 측정 금융자산	3,116,460	-	-	3,116,460

(3) 금융상품 공정가치측정치에 사용된 가치평가기법과 투입변수

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 당분기말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 연결실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 '수준1'에 포함되며, '수준1'에 포함된 상품들은 매도가능으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

연결실체는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 관측가능한 시장 정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 '수준2'에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당상품은 '수준3'에 포함됩니다. 당분기말 현재 반복적으로 공정가치로 측정하는 금융상품 중 공정가치 서열체계에서 수준3으로 분류된 항목의 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	공정가치	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수
기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 :				
비상장주식	3,116,460	현재가치기법 등	무위험이자율	2.0%
			가중평균자본비용	10.58%

37. 리스

연결실체는 영업에 사용되는 기계장치 및 부동산, 차량운반구의 다양한 항목의 리스 계약을 체결하고 있습니다. 기계장치의 리스기간은 일반적으로 15년, 부동산의 리스기간은 일반적으로 1년에서 10년이며, 반면에 차량운반구의 리스기간은 일반적으로 1년에서 3년입니다. 리스계약에 따른 연결실체의 의무는 리스자산에 대한 리스제공자의 권리에 의해 보장됩니다.

연결실체는 또한 리스기간이 12개월 이하인 특정 리스와 소액의 사무용품 리스를 가지고 있습니다. 연결실체는 이 리스에 '단기리스' 및 '소액 기초자산 리스'의 인식 면제 규정을 적용합니다.

(1) 당분기 및 전분기 중 리스자산과 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)

구 분	사용권자산				리스부채
	부동산	차량운반구	기계장치	합계	
기초	1,230,686	146,796	5,653,100	7,030,582	7,011,739
증가	-	-	-	-	-
감가상각비	(56,480)	(29,343)	(105,337)	(191,160)	-
이자비용	-	-	-	-	29,105
지급	-	-	-	-	(179,099)
분기말	1,174,206	117,453	5,547,763	6,839,422	6,861,745

(전분기)

(단위: 천원)

구 분	사용권자산				리스부채
	부동산	차량운반구	기계장치	합계	
기초	392,779	91,226	-	484,005	406,389
증가	15,652	17,558	6,074,449	6,107,659	6,097,926
감가상각비	(59,055)	(40,507)	(105,337)	(204,899)	-
이자비용	-	-	-	-	27,843
지급	-	-	-	-	(188,296)
분기말	349,376	68,277	5,969,112	6,386,765	6,343,862

(2) 당분기 및 전분기 리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 분 기	전 분 기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	56,478	59,055
차량운반구	29,344	40,507
기계장치	105,337	105,337
합 계	191,159	204,899
리스부채에 대한 이자비용	29,105	27,842
단기리스료	192,924	5,146
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	26,011	19,867

(3) 리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
부동산	1,174,206	1,230,686
차량운반구	117,453	146,796
기계장치	5,547,763	5,653,100
사용권자산 합계	6,839,422	7,030,582
유동리스부채	664,447	666,717
비유동리스부채	6,197,298	6,345,022
리스부채 합계	6,861,745	7,011,739

(4) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채의 만기 분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기말	전기말
1년 이내	664,447	666,717
1년 초과 2년 이내	554,969	576,904
2년 초과 3년 이내	508,485	506,349
3년 초과 4년 이내	517,121	514,948
4년 초과 5년 이내	525,906	523,696
5년 초과	4,090,817	4,223,125
합 계	6,861,745	7,011,739

연결실체는 리스부채와 관련하여 유의적인 유동성위험에 노출되어 있지 않습니다. 리스부채는 연결실체의 재무부서에서 모니터링하고 있습니다.

모든 리스 의무는 원화로 표시되어 있습니다.