

주식회사 이랜텍과 그 종속기업

연결 재무제표에 대한
감사 보고서

제 41 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

삼일회계법인

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1 - 5
연 결 재 무 제 표	
연 결 재 무 상 태 표	7 - 8
연 결 포 괄 손 익 계 산 서	9
연 결 자 본 변 동 표	10
연 결 현 금 흐름 표	11 - 12
주 석	13 - 90
외부감사 실시내용	91 - 92

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 이랜텍

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 이랜텍과 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2022년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

핵심감사사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항입니다. 해당 사항은 연결재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견 형성시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

(1) 제품매출의 발생사실

핵심감사사항으로 결정된 이유

연결회사는 휴대폰용 배터리, 케이스 및 충전기, 전자담배, 에너지저장시스템(Energy Storage System, ESS), 전기오토바이용 배터리, 기타 가전기기 액세서리를 제조·판매하여 수익을 창출하며, 이 과정에서 해외 중속기업을 활용하므로 고객으로부터 주문 입수, 계약 체결 및 통제 이전 지표에 대한 판단이 요구됩니다. 또한, 수익 금액의 유의성을 고려하여 수익 인식의 발생사실을 핵심감사 항목으로 결정하였습니다.

핵심감사사항이 감사에서 다루어진 방법

핵심감사사항에 대응하기 위하여 우리는 다음을 포함한 감사절차를 수행하였습니다.

- 연결회사의 수익 인식기준 및 회계처리의 적정성 검토
- 수익 인식에 대한 연결회사의 내부통제에 대한 이해 및 평가
- 매출유형별로 과거기간과의 실적 비교, 월별 실적의 추세 분석 등
- 수익인식에 대응되는 매출채권에 대해 표본추출방식을 이용한 외부조회 확인
- 보고기간 중 발생한 매출거래의 모집단으로부터 추출된 표본에 대해 입증시사 절차 수행
- 보고기간 말 전후 일정 기간 동안에 발생한 매출거래 중 일부에 대해 통제가 이전되는 기간귀속이 적절한지 여부를 확인
- 기중 반품거래내역을 합의된 세부내역(단가, 수량 등 포함)과 대사하여 그 거래가 적절하게 인식되었는지 확인
- 기말이후 발생된 비정상적인 매출취소를 확인하기 위해 기말 이후 원장 검토 및 근거문서와 대사

기타사항

연결회사의 2021년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 연결재무제표는 안경회계법인인 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였으며, 이 감사인의 2022년 3월 18일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 연결재무제표를 작성할 때, 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

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

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

- 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그

러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.

- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

- 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

- 연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

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

또한, 우리는 독립성 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든 관계와 기타사항들 및 해당되는 경우 관련 제도적 안전장치를 지배기구와 커뮤니케이션한다는 진술을 지배기구에게 제공합니다.

우리는 지배기구와 커뮤니케이션한 사항들 중에서 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들을 핵심감사사항으로 결정합니다. 범규에서 해당 사항에 대하여 공개적인 공시를 배제하거나, 극히 드문 상황으로 우리가 감사보고서에 해당 사항을 기술함으로 인한 부정적 결과가 해당 커뮤니케이션에 따른 공익적 효익을 초과할 것으로 합리적으로 예상되어 해당 사항을 감사보고서에 커뮤니케이션해서는 안 된다고 결론을 내리는 경우가 아닌 한, 우리는 감사보고서에 이러한 사항들을 기술합니다.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 공인회계사 전성만입니다

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 윤 훈 수

2023년 3월 17일

이 감사보고서는 감사보고서일(2023년 3월 17일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 연결회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 이랜텍과 그 종속기업

제 41 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 40 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 이랜텍 대표이사 이세용

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 삼성로 268번길 37(원천동)

(전 화) 070-7098-8007

연 결 재 무 상 태 표

제 41(당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 40(전) 기 2021년 12월 31일 현재

주식회사 이랜텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
자 산					
I. 유동자산			335,326,099,444		322,980,363,807
현금및현금성자산	4,5,31,32	98,934,026,886		63,008,076,377	
매출채권	4,6,31,32	104,722,234,683		97,741,046,951	
단기금융상품	4,5,13,31,32	1,000,000,000		13,818,738,900	
재고자산	7	105,213,744,263		111,122,392,688	
기타유동자산	8	18,026,386,826		11,308,467,232	
기타단기채권	4,6,31,32	5,123,269,138		25,981,367,294	
당기법인세자산	29	2,306,437,648		274,365	
II. 비유동자산			271,722,417,682		206,303,786,717
장기금융상품	4,5,13,31,32	1,974,839,008		604,120,000	
당기손익-공정가치측정 금융자산	4,9,32	4,610,845,797		5,435,546,272	
관계기업투자주식	10,33	10,350,833,629		8,542,981,814	
유형자산	11,13,33	209,382,540,133		172,984,112,827	
무형자산	14	5,663,973,874		6,922,053,920	
투자부동산	15	9,853,879,579		-	
기타장기채권	4,6,31,32	21,107,230,665		3,408,566,965	
기타비유동자산	8	718,480,762		1,246,873,495	
이연법인세자산	29	8,059,794,235		7,159,531,424	
자 산 총 계			607,048,517,126		529,284,150,524
부 채					
I. 유동부채			306,366,715,525		289,121,332,853
매입채무	4,31,32	91,473,564,345		127,615,706,727	
단기차입금	4,16,31,32	194,523,835,133		134,646,928,620	
기타단기채무	4,17,31,32	8,737,451,495		15,217,069,985	
기타유동부채	18	5,931,270,194		3,344,054,951	
유동성장기차입금	4,16,31,32	1,050,000,000		817,612,893	
유동성리스부채	4,12,31,32	2,044,508,207		3,998,712,984	
당기법인세부채	29	2,606,086,151		3,481,246,693	
II. 비유동부채			40,629,404,288		24,571,407,784
장기차입금	4,16,31,32	23,090,000,000		15,343,005,549	
기타장기채무	4,17,31,32	2,491,724,312		2,951,098,450	
리스부채	4,12,31,32	10,475,075,989		3,793,143,752	
순확정급여부채	19	318,506,747		1,834,740,345	
이연법인세부채	29	4,254,097,240		649,419,688	
부 채 총 계			346,996,119,813		313,692,740,637

과목	주석	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
자본					
I. 지배기업소유주지분			260,052,397,313		215,591,409,887
자본금	20	14,554,730,500		14,554,730,500	
자본잉여금	20	97,836,775,965		97,423,092,756	
기타자본구성요소	20	(1,380,614,577)		(1,514,940,739)	
기타포괄손익누계액		(18,331,000,523)		(12,072,111,261)	
이익잉여금	21	167,372,505,948		117,200,638,631	
II. 비지배지분			-		-
자본총계			260,052,397,313		215,591,409,887
부채 및 자본총계			607,048,517,126		529,284,150,524

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연결포괄손익계산서

제 41(당) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

주식회사 이랜텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
I. 매출액	24		997,936,950,212		761,905,991,604
II. 매출원가	25		855,223,536,694		676,888,160,695
III. 매출총이익			142,713,413,518		85,017,830,909
IV. 판매비와관리비	25,26		62,925,913,910		49,530,328,040
V. 영업손익			79,787,499,608		35,487,502,869
VI. 금융손익	28		(11,518,619,569)		2,215,631,065
금융수익		41,703,273,035		18,957,165,742	
금융비용		53,221,892,604		16,741,534,677	
VII. 기타영업외손익	27		(2,604,769,970)		810,808,318
기타수익		3,597,955,116		3,744,097,625	
기타비용		6,202,725,086		2,933,289,307	
VIII. 자본법손익	10		971,102,501		1,371,042,791
IX. 법인세비용차감전순손익			66,635,212,570		39,884,985,043
X. 법인세비용(수익)	29		10,259,796,443		850,175,149
XI. 계속영업순손익			56,375,416,127		39,034,809,894
XII. 세후중단영업순손익	36		(1,661,777,769)		(5,105,633,202)
XIII. 당기순손익			54,713,638,358		33,929,176,692
XIV. 세후기타포괄손익			(7,934,081,003)		2,698,618,422
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 않는 항목			(1,675,191,741)		(1,897,657,457)
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	19	(1,675,191,741)		(1,897,657,457)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목			(6,258,889,262)		4,596,275,879
지분법자본변동	10	344,455,191		22,348,976	
해외사업환산손익		(6,603,344,453)		4,573,926,903	
XV. 총포괄손익			46,779,557,355		36,627,795,114
XVI. 당기순손익의 귀속			54,713,638,358		33,929,176,692
지배기업소유주지분		54,713,638,358		33,929,176,692	
비지배지분		-		-	
XVII. 총포괄손익의 귀속			46,779,557,355		36,627,795,114
지배기업소유주지분		46,779,557,355		36,627,795,114	
비지배지분		-		-	
XVIII. 주당이익	22				
기본주당손익			2,177		1,363
희석주당손익			1,907		1,301
XIX. 계속영업주당이익	22				
기본주당손익			2,244		1,570
희석주당손익			1,965		1,361

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 41(당) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

주식회사 이랜텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	지배기업소유주지분						비지배지분	총 계
		자본금	자본잉여금	기타자본 구성요소	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	소 계		
2021.01.01(전기초)		12,018,884,500	66,134,715,646	(1,738,045,982)	(16,668,387,140)	86,328,154,785	146,075,321,809	-	146,075,321,809
총포괄이익									
당기순손익		-	-	-	-	33,929,176,692	33,929,176,692	-	33,929,176,692
확정급여제도 재측정요소	19	-	-	-	-	(1,897,657,457)	(1,897,657,457)	-	(1,897,657,457)
지분법자본변동	10	-	-	-	22,348,976	-	22,348,976	-	22,348,976
지분법이익변동	10	-	-	-	-	17,402,711	17,402,711	-	17,402,711
해외사업환산손익		-	-	-	4,573,926,903	-	4,573,926,903	-	4,573,926,903
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등									
유상증자(상환전환우선주)		1,909,125,500	27,808,612,607	-	-	-	29,717,738,107	-	29,717,738,107
전환권의 행사		626,720,500	3,002,615,746	-	-	-	3,629,336,246	-	3,629,336,246
연차배당		-	-	-	-	(1,176,438,100)	(1,176,438,100)	-	(1,176,438,100)
자기주식의 처분		-	477,148,757	223,105,243	-	-	700,254,000	-	700,254,000
2021.12.31(전기말)		14,554,730,500	97,423,092,756	(1,514,940,739)	(12,072,111,261)	117,200,638,631	215,591,409,887	-	215,591,409,887
2022.01.01(당기초)		14,554,730,500	97,423,092,756	(1,514,940,739)	(12,072,111,261)	117,200,638,631	215,591,409,887	-	215,591,409,887
총포괄이익									
당기순손익		-	-	-	-	54,713,638,358	54,713,638,358	-	54,713,638,358
확정급여제도 재측정요소	19	-	-	-	-	(1,675,191,741)	(1,675,191,741)	-	(1,675,191,741)
지분법자본변동	10	-	-	-	344,455,191	-	344,455,191	-	344,455,191
해외사업환산손익		-	-	-	(6,603,344,453)	-	(6,603,344,453)	-	(6,603,344,453)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등									
연차배당		-	-	-	-	(2,866,579,300)	(2,866,579,300)	-	(2,866,579,300)
자기주식의 처분		-	413,683,209	134,326,162	-	-	548,009,371	-	548,009,371
2022.12.31(당기말)		14,554,730,500	97,836,775,965	(1,380,614,577)	(18,331,000,523)	167,372,505,948	260,052,397,313	-	260,052,397,313

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 41(당) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

주식회사 이랜텍과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			50,079,185,875		10,648,354,837
1. 영업활동에서 창출된 현금흐름		62,601,434,225		13,211,829,120	
(1) 당기순이익		54,713,638,358		33,929,176,692	
(2) 당기순이익 조정을 위한 가감	23	54,583,580,380		31,693,089,321	
(3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	23	(46,695,784,513)		(52,410,436,893)	
2. 이자의 수취		1,774,336,231		1,231,675,342	
3. 이자의 지급		(6,184,484,092)		(4,235,856,117)	
4. 법인세 환급(납부)		(8,112,100,489)		440,706,492	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(64,944,442,085)		(37,114,715,393)
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액		11,526,921,735		14,140,597,244	
단기금융상품의 감소	4,5,13,31,32	3,695,887,917		3,400,000,000	
기타장기채권의 감소		635,497,025		734,214,337	
장기금융상품의 감소	4,5,13,31,32	43,000,000		-	
당기순익-공정가치측정 금융자산의 감소	4,9,32	1,017,666,939		580,118,790	
관계기업으로부터의 배당금 수령	10	283,185,000		251,720,000	
유형자산의 처분	11	5,596,777,347		9,065,734,876	
무형자산의 처분	14	1,864,932		931,341	
기타장기채권의 감소		12,768,475		2,898,000	
정보보호금의 수취		240,274,100		104,979,900	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액		(76,471,363,820)		(51,255,312,637)	
단기금융상품의 증가	4,5,13,31,32	3,400,000,000		6,284,764,512	
단기 대여금의 증가		263,483,760			
장기금융상품의 증가	4,5,13,31,32	1,059,072,543		103,680,000	
당기순익-공정가치측정 금융자산의 증가	4,9,32	9,280,000		727,200,000	
관계기업투자의 취득	10	750,000,000			
유형자산의 취득	11	69,400,551,282		42,693,694,248	
무형자산의 취득	14	1,539,237,269		471,087,844	
기타장기채권의 증가		49,738,966		974,886,033	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			51,343,222,475		34,761,384,723
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액		124,011,722,671		154,710,068,185	
단기차입금의 차입	16	103,402,932,671		118,710,070,078	
장기차입금의 차입	16	20,608,790,000		6,000,000,000	
상환전환우선주의 발행		-		29,999,998,107	
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액		(72,668,500,196)		(119,948,683,462)	
단기차입금의 상환	16	47,611,891,096		113,620,000,000	
유동성장기차입금의 상환	16	12,629,408,442		-	
장기차입금의 조기상환	16	-		439,298,247	
유동성리스부채의 감소	12	8,154,101,358		4,425,292,945	
기타장기채무의 감소		1,406,520,000		-	
배당금의 지급		2,866,579,300		1,176,438,100	
전환사채의 전환		-		287,654,170	
IV. 환율변동으로 인한 현금의 증가(감소)			(552,015,756)		(138,932,621)
V. 현금의 증가(감소)(I +II+III+IV)			35,925,950,509		8,156,091,546
VI. 기초의 현금	5		63,008,076,377		54,851,984,831

과목	주석	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
Ⅶ.기말의 현금(V+Ⅵ)	5		98,934,026,886		63,008,076,377

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주식

제 41(당) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 40(전) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

주식회사 이랜텍과 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

주식회사 이랜텍(이하 "지배기업" 또는 "당사"라 함)은 1982년 1월 21일 설립되어 휴대폰, Note PC, 가정용ESS 등의 Battery Pack, 전자담배 등의 제조 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 당사는 경기도 수원시 영통구 원천동 및 경기도 화성시 동탄면에 본사와 제조시설을 가지고 있으며, 말레이시아·중국·베트남·인도에 현지법인을 두고 있습니다.

당사는 2002년 5월 9일자로 주식을 코스닥시장에 등록하였으며, 당기말 현재 보통주 주주 현황은 다음과 같습니다.

구 분	주주명	주식수	지분율
보통주	이세용	5,915,188 주	23.39%
	이해성	2,543,225 주	10.06%
	정호원	1,669,441 주	6.60%
	안정숙	1,088,253 주	4.30%
	자기주식	404,329 주	1.60%
	기 타	13,670,774 주	54.05%
소 계		25,291,210 주	100.00%
우선주	엔브이메자닌플러스 사모투자 합자회사	3,818,251 주	100.00%

당사는 전기 8월 31일을 납입일로 하여 자본으로 분류되는 전환상환우선주를 발행하였습니다. 엔브이메자닌플러스 사모투자 합자회사가 총 우선주 발행주식수의 100%인 3,818,251주를 인수하였으며, 이로 인해 1,909,125천원의 자본금과 28,090,873천원의 주식발행초과금이 증가하였습니다.

한편, 당사의 정관에는 보통주식으로 전환할 수 있는 전환사채와 보통주식에 대한 신주인수권을 부여하는 신주인수권부사채를 액면총액이 각각 200억원과 100억원을 초과하지 아니하는 범위 내에서 주주 이외의 자에게 발행할 수 있도록 하고 있으며, 회사의 설립·경영과 기술혁신 등에 기여하거나 기여할 수 있는 회사의 임직원에게 발행주식 총수의 100분의 15의 범위 내에서 주식선택권을 주주총회의 특별결의에 의하여 부여할 수 있습니다.

2022년 12월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체"라 함), 연결실체의 관계기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다.

(1) 종속기업 현황

당기말 및 전기말 현재 당사의 연결대상 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	소재지	당기말 지배지분율	전기말 지배지분율	결산월	주요 영업활동
Elentec Malaysia SDN. BHD	말레이시아	100%	100%	12월	모터, 리모컨 제조
Elentec Tianjin Electronics Co., Ltd.	중국	100%	100%	12월	휴대폰용 B/P 등 제조
Elentec Electronics Co., Ltd. Suzhou	중국	100%	100%	12월	노트북용 B/P 등 제조
Suining Elentec Electronics Co., Ltd. (*2)	중국	100%	100%	12월	노트북용 B/P 등 제조
Elentec Vietnam Co., Ltd.	베트남	100%	100%	12월	휴대폰케이스, 보호회로 제조
Elentec Hcm Vna Co., Ltd.	베트남	100%	100%	12월	가정제품부품(H/W외)
Elentec Vietnam Energy Co., Ltd.	베트남	100%	100%	12월	전동공구용 B/P 제조
(주)라이페코리아	대한민국	100%	100%	12월	전자부품 자재 판매
Elentec India Pvt. Ltd. (*1)	인도	50%	50%	3월	전자부품 제조
Elentec Power India EPI Private., Ltd.	인도	99.99%	99.99%	3월	모빌리티 B/P 등 제조
Ei Technologies Private., Ltd. (*2)	인도	100%	100%	3월	리모컨, 가전제품 부품 제조

(*1) (주)라이페코리아와 그 종속기업은 (주)라이페코리아와 Elentec India Pvt. Ltd. 로 구성되어 있습니다. 당사와 (주)라이페코리아는 Elentec India Pvt. Ltd. 지분의 50%씩을 각각 보유하고 있습니다.

(*2) 당기 중 영업을 중단한 동 종속기업에 대해 중단영업으로 분류하였습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 주요 종속기업의 요약 재무정보(내부거래 제거 전)는 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	당기순이익	총포괄손익
Elentec Malaysia SDN. BHD	57,974,084,552	19,970,826,875	38,003,257,677	191,557,847,219	10,765,623,366	10,767,538,208
Elentec Tianjin Electronics Co., Ltd.	8,455,304,452	6,158,525,137	2,296,779,315	14,444,982,624	91,238,537	27,679,161
Elentec Electronics Co., Ltd. Suzhou	1,408,968,598	1,104,635,470	304,333,128	-	(35,421,719)	(42,524,577)
Elentec Vietnam Co., Ltd.	86,253,395,222	70,838,947,667	15,414,447,555	352,282,211,546	10,147,908,947	10,056,858,339
Elentec Hcm Vna Co., Ltd.	42,079,700,597	39,781,591,656	2,298,108,941	78,382,183,188	875,876,616	896,630,679
Elentec Vietnam Energy Co., Ltd.	34,178,316,005	24,048,916,038	10,129,399,967	78,652,399,348	2,379,752,544	2,561,066,252
(주)라이페코리아	9,052,115,356	637,838,136	8,414,277,220	3,745,997,697	428,757,155	428,757,155
Elentec India Pvt. Ltd.	153,846,588,551	129,495,582,378	24,351,006,173	269,884,188,387	1,181,900,952	(3,493,678,011)
Elentec Power India EPI Private., Ltd.	27,842,169,209	23,369,926,368	4,472,242,841	19,801,492,745	(281,653,351)	(455,757,828)

2) 전기

(단위 : 원)

종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	당기순이익	총포괄손익
Elentec Malaysia SDN. BHD	62,825,314,401	35,589,594,932	27,235,719,469	110,330,875,344	10,139,712,122	6,419,869,511
Elentec Tianjin Electronics Co., Ltd.	12,910,964,014	10,641,862,793	2,269,101,221	12,306,802,082	814,112,394	1,550,662,365
Elentec Electronics Co., Ltd. Suzhou	1,445,990,211	1,099,132,506	346,857,705	-	(18,048,059)	1,612,360,290
Elentec Vietnam Co., Ltd.	101,374,593,027	96,023,344,745	5,351,248,282	335,272,405,035	4,449,754,177	4,237,587,126
Elentec Hcm Vna Co., Ltd.	46,519,518,740	45,119,255,589	1,400,263,151	62,682,316,347	3,903,781,323	3,900,981,522
Elentec Vietnam Energy Co., Ltd.	22,716,356,162	14,919,173,399	7,797,182,763	48,872,019,934	1,691,048,559	2,359,522,649
(주)라이페코리아와 그 종속기업	131,713,724,357	103,500,783,229	28,212,941,128	203,546,714,235	5,178,194,890	5,444,661,543
Elentec Power India EPI Private., Ltd.	25,506,306,950	20,576,841,831	4,929,465,119	7,867,829,394	1,125,049,433	1,412,042,556

2. 중요한 회계정책

다음은 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성 기준

연결실체의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과

투자부동산 유형

- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결실체가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결실체는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택' : 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' : 공정가치 측정

2.2.2 연결실체가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검

토 중에 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서

제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

기준서의 개정으로 기업회계기준서 제1117호를 최초로 적용하는 기업은 비교기간에 대해 선택적 분류 조정('overlay')를 적용할 수 있습니다. 이러한 분류 조정은 기업회계기준서 제1117호의 적용범위에 포함되는 계약과 연관성이 없는 금융자산을 포함한 모든 금융자산에 적용할 수 있습니다. 금융자산에 분류 조정을 적용하는 기업은 기업회계기준서 제1109호의 분류와 측정 요구사항을 해당 금융자산에 적용해왔던 것처럼 비교정보를 표시하며, 이러한 분류 조정은 상품별로 적용할 수 있습니다.

(6) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다.

2.3 종속기업 및 관계기업에 대한 지분

연결실체는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다. 연결실체는 종속기업 및 관계기업 투자자산에 대하여 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법을 선택하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 종속기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결실체는 연결실체 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융원가로 표시되며, 다른 외환차이는 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.5 금융자산

(1) 분류

연결실체는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결실체는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

연결실체는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결실체는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '금융수익' 또는 '금융비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '금융수익' 또는 '금융비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

연결실체는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결실체가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '기타수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '금융수

익' 또는 '금융비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다..

(3) 손상

연결실체는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결실체는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(연결실체가 신용위험이 유의적으로 증가하였는지를 결정하는 방법은 주석 31 참조)

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

연결실체가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결실체가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.6 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품은 매매목적으로 분류되고 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타수익(비용)' 또는 '금융수익(비용)'으로 손익계산서에 인식됩니다.

2.7 매출채권

매출채권은 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로, 유의적인 금융요소를 포함하는 경우에는 공정가치로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다. (연결실체의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항은 주식 6, 손상에 대한 회계정책은 '주석 31' 참조)

2.8 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 월총평균법(미착품은 개별법)에 따라 결정됩니다.

2.9 매각예정비유동자산(또는 처분자산집단)

비유동자산(또는 처분자산집단)은 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각될 가능성이 매우 높은 경우에 매각예정으로 분류되며, 그러한 자산은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정됩니다.

2.10 유형자산

유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용

연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정 내용연수
건물	40년
건축물	20년
기계장치	5~10년
차량운반구	5년
공구와기구	2~5년
비품	5년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 조정됩니다.

2.11 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.12 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.13 무형자산

이전대가와 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일 현재의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액은 영업권으로 인식합

니다. 영업권은 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있으며, 영업권에 대한 손상차손은 환입하지 아니하고 있습니다.

영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

내부적으로 창출한 무형자산인 소프트웨어 개발비는 기술적 실현가능성, 미래경제적 효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다. 계약적 고객관계는 사업결합으로 취득한 무형자산으로 취득일의 공정가치로 인식하고 있습니다. 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정 내용연수
기타의무형자산	5년
회원권	비한정 내용연수

2.14 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산(사용권 자산을 포함)은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 (대표추정 경제적 내용연수 40년동안) 정액법으로 상각됩니다.

2.15 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고

기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.16 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 연결실체가 보고기간말 전에 제공받은 재화나 용역에 대하여 지급하지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 인식 후에 통상 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타채무는 보고기간 후 12개월 후에 지급기일이 도래하는 것이 아니라면 재무상태표에서 유동부채로 표시합니다. 해당 채무는 최초에 공정가치로 인식하고 이후 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정합니다.

2.17 금융부채

(1) 분류 및 측정

연결실체의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '매입채무와 기타채무', '차입금' 등으로 표시됩니다.

차입금은 공정가치에서 발생한 거래원가를 차감한 금액으로 최초 인식하고 이후 상각후원가로 측정합니다. 받은 대가(거래원가 차감 후)와 상환금액의 차이는 유효이자율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 차입한도를 제공받기 위해 지급한 수수료는 차입한도의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높은(probable) 범위까지는 차입금의 거래원가로 인식합니다. 이 경우 수수료는 차입을 실행할 때까지 이연합니다. 차입한도약정의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높다(는 증거가 없는 범위의 관련 수수료는 유효성을 제공하는 서비스에 대한 선급금으로서 자산으로 인식 후 관련된 차입한도기간에 걸쳐 상각합니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 '금융비용'으로 인식됩니다.

보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다면 차입금은 유동부채로 분류합니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.18 금융보증계약

연결실체가 제공한 금융보증계약은 최초에 공정가치로 인식하고, 이후 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.

- (1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금
- (2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

금융보증계약의 공정가치는 유사한 금융상품의 시장가격을 참조하거나, 금융보증이 제공된 차입금과 제공되지 않은 차입금의 이자율을 비교하거나, 향후 금융보증으로 인해 지급해야 할 금액의 현재가치에 근거하여 추정합니다.

관련 부채는 재무상태표에서 '금융보증부채'로 표시합니다.

2.19 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위

한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매 보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.20 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결실체가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있으며, 세무당국이 불확실한 법인세 처리를 수용할 가능성이 높은지 고려합니다. 연결실체는 법인세 측정 시 가장 가능성이 높은 금액 또는 기댓값 중 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상되는 방법을 사용하여 불확실성의 영향을 반영합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세 자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우

에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결실체가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 연결실체가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.21 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결실체의 퇴직연금제도는 확정급여제도로 구분됩니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위 적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량연결회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우, 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

2.22 수익인식

(1) 재화의 판매

수익은 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 측정하고 매출에 누리와 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있습니다.

재화의 판매의 경우 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지 않으며, 거래와 관련한 경제적 효익의 유입 가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다.

수취채권은 재화를 인도하였을 때 인식합니다. 이는 재화를 인도하는 시점부터는 시간이 지나기만 하면 대가를 지급받게 되므로 대가를 받을 무조건적인 권리가 생기기 때문입니다.

2.23 리스

(1) 리스이용자로서의 회계처리

연결실체는 공장에 대한 리스 계약을 체결하고 있습니다. 리스기간은 일반적으로 리스의 해지불능기간 및 연장선택권을 고려하여 산출됩니다. 리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

연결실체는 리스개시일에 리스된 자산을 사용할 수 있는 사용권자산과 이에 대응하는 부채를 인식합니다. 각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다.

(가) 사용권자산

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가

- 복구원가의 추정치

(나) 리스부채

리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치 기준으로 최초 측정합니다. 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

리스개시일에 리스부채의 측정치에 포함하는 리스료는 다음 금액으로 구성됩니다.

- 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함하고, 받을 리스 인센티브는 차감)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 리스이용자가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 리스이용자의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

다만, 단기리스나 소액자산 리스와 관련된 리스료는 당기손익으로 인식합니다. 단기 리스는 리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 기초자산이 US\$ 5,000 이하의 사무기기 및 정수기 등으로 구성되어 있습니다.

(2) 리스제공자로서의 회계처리

리스제공자는 각 리스를 운용리스 아니면 금융리스로 분류합니다. 기초자산 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하고, 그렇지 않은 경우에는 운용리스로 분류합니다. 금융리스에서 리스이용자로부터 받는 금액은 리스순투자로서 수취채권으로 인식합니다. 당사는 리스순투자 금액에 일정한 기간수익률을 반영하는 방식으로 리스기간에 걸쳐 금융수익을 배분합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서

그 특성에 기초하여 표시합니다.

2.24 영업부문

영업부문별 정보는 전략적 의사결정을 수립하는 경영진에게 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다('주석 35' 참조).

3. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 연결실체의 회계 정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

(1) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결실체는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다('주석 32' 참조).

(2) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결실체는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결실체의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다('주석 31' 참조).

(3) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다('주석 19' 참조).

4. 범주별 금융상품

(1) 당기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위 : 원)

금융자산	당기말				
	상각후 원가측정	기타포괄손익 공정가치측정	당기손익 공정가치측정	기 타	합 계
현금및현금성자산	98,934,026,886	-	-	-	98,934,026,886
매출채권	104,722,234,683	-	-	-	104,722,234,683
단기금융상품	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
기타채권	26,230,499,803	-	-	-	26,230,499,803
장기금융상품	1,974,839,008	-	-	-	1,974,839,008
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	-	4,610,845,797	-	4,610,845,797
합 계	232,861,600,380	-	4,610,845,797	-	237,472,446,177

금융부채	당기말				
	상각후 원가측정	기타포괄손익 공정가치측정	당기손익 공정가치측정	기 타	합 계
매입채무	91,473,564,345	-	-	-	91,473,564,345
차입금	218,663,835,133	-	-	-	218,663,835,133
리스부채	-	-	-	12,519,584,196	12,519,584,196
기타채무	11,229,175,807	-	-	-	11,229,175,807
합 계	321,366,575,285	-	-	12,519,584,196	333,886,159,481

2) 전기말

(단위 : 원)

금융자산	전기말				
	상각후 원가측정	기타포괄손익 공정가치측정	당기손익 공정가치측정	기 타	합 계
현금및현금성자산	63,008,076,377	-	-	-	63,008,076,377
매출채권	97,741,046,951	-	-	-	97,741,046,951
단기금융상품	13,818,738,900	-	-	-	13,818,738,900
기타채권	29,389,934,259	-	-	-	29,389,934,259
장기금융상품	604,120,000	-	-	-	604,120,000
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	-	5,435,546,272	-	5,435,546,272
합 계	204,561,916,487	-	5,435,546,272	-	209,997,462,759

금융부채	전기말				
	상각후 원가측정	기타포괄손익 공정가치측정	당기손익 공정가치측정	기 타	합 계
매입채무	127,615,706,727	-	-	-	127,615,706,727
차입금	150,807,547,062	-	-	-	150,807,547,062
리스부채	-	-	-	7,791,856,736	7,791,856,736
기타채무	18,168,168,435	-	-	-	18,168,168,435
합 계	296,591,422,224	-	-	7,791,856,736	304,383,278,960

(2) 금융상품 범주별 순손익 구분은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

금융자산 관련 이익(손실)	당 기				
	상각후 원가측정	기타포괄손익 공정가치측정	당기손익 공정가치측정	기 타	합 계
이자수익	920,864,619	-	-	-	920,864,619
외환차이	(29,837,270,521)	-	-	-	(29,837,270,521)
대손상각비	1,615,220	-	-	-	1,615,220
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	-	-	(101,180,475)	-	(101,180,475)
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익	-	-	189,314,416	-	189,314,416

금융부채 관련 이익(손실)	당 기				
	상각후 원가측정	기타포괄손익 공정가치측정	당기손익 공정가치측정	기 타	합 계
이자비용	(6,008,939,818)	-	-	(171,772,663)	(6,180,712,481)
외환차이	22,870,880,612	-	-	-	22,870,880,612

2) 전기

(단위 : 원)

금융자산 관련 이익(손실)	전 기				
	상각후 원가측정	기타포괄손익 공정가치측정	당기손익 공정가치측정	기 타	합 계
이자수익	1,952,394,996	-	-	-	1,952,394,996
외환차이	9,881,467,418	-	-	-	9,881,467,418
대손상각비	(189,330,816)	-	-	-	(189,330,816)
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	-	-	(1,522,395,112)	-	(1,522,395,112)

금융부채 관련 이익(손실)	전 기				
	상각후 원가측정	기타포괄손익 공정가치측정	당기손익 공정가치측정	기 타	합 계
이자비용	(4,442,213,724)	-	-	(151,476,898)	(4,593,690,622)
외환차이	(3,520,440,097)	-	-	-	(3,520,440,097)

5. 현금및현금성자산과 금융기관예치금

(1) 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

	당기말	전기말
은행예금 및 보유현금(*)	98,934,026,886	63,008,076,377

(*) 은행예치금은 보통예금 및 취득일 현재 만기가 만기가 3개월 이내에 도래하는 정기예금을 포함하고 있습니다.

(2) 장단기금융상품

(단위 : 원)

구분	당기말	전기말
장단기금융상품(*)	2,974,839,008	14,422,858,900

(*) 금융기관예치금 중 사용이 제한되어 있는 금액은 1,000,000천원(전기말: 1,000,000천원) 입니다.

6. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 당기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 채권액과 대손충당금은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말			전기말		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	106,359,051,637	(1,636,816,954)	104,722,234,683	101,895,600,459	(4,154,553,508)	97,741,046,951
기타단기채권	11,088,252,223	(5,964,983,085)	5,123,269,138	32,340,821,852	(6,359,454,558)	25,981,367,294
기타장기채권	21,107,230,665	-	21,107,230,665	3,408,566,965	-	3,408,566,965

(2) 당기말과 전기말 현재 기타수취채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말	전기말
기타단기채권:		
단기대여금	1,384,164,666	1,724,715,195
미수금	3,115,305,152	22,793,263,617
미수수익	623,799,320	1,463,388,482
소 계	5,123,269,138	25,981,367,294

구 분	당기말	전기말
기타장기채권:		
보증금	21,107,230,665	3,408,566,965
소 계	21,107,230,665	3,408,566,965
합 계	26,230,499,803	29,389,934,259

(3) 당기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 연령별 채권액은 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위 : 원)

구 분	당기말			
	매출채권	기타단기채권	기타장기채권	합계
연체되지 않은 채권	57,425,914,446	6,259,520,162	21,117,230,665	84,802,665,273
연체되었으나 개별적으로 손상되지 않은 채권				
6개월 이하	10,031,646,197	345,215,287	-	10,376,861,484
7~12개월	29,515,788,647	-	-	29,515,788,647
12개월 초과	9,385,702,347	4,483,516,774	-	13,869,219,121
소 계	48,933,137,191	4,828,732,061	-	53,761,869,252
개별적으로 손상된 채권	-	-	-	-
합 계	106,359,051,637	11,088,252,223	21,117,230,665	138,564,534,525

2) 전기말

(단위 : 원)

구 분	전기말			
	매출채권	기타단기채권	기타장기채권	합계
연체되지 않은 채권	38,641,936,223	7,452,267,589	3,408,566,965	49,502,770,777
연체되었으나 개별적으로 손상되지 않은 채권				
6개월 이하	30,604,457,463	10,489,513,799	-	41,093,971,262
7~12개월	20,442,787,729	2,909,038,723	-	23,351,826,452
12개월 초과	12,206,419,044	11,490,001,741	-	23,696,420,785
소 계	63,253,664,236	24,888,554,263	-	88,142,218,499

구분	전기말			
	매출채권	기타단기채권	기타장기채권	합계
개별적으로 손상된 채권	-	-	-	-
합계	101,895,600,459	32,340,821,852	3,408,566,965	137,644,989,276

(4) 당기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

구분	당기			
	기초	대손상각비(환입)	채권 제각 등	기말
매출채권	4,154,553,508	522,316,518	(3,040,053,072)	1,636,816,954
기타단기채권	6,359,454,558	(523,931,738)	129,460,265	5,964,983,085

상기 채권에 대해 연체기간에 따른 구간별로 5% ~ 40% 범위 내에 기대손실률을 적용하고 있으며, 사고채권의 경우 개별적으로 평가를 수행하고 있습니다.

2) 전기

(단위 : 원)

구분	전기			
	기초	대손상각비(환입)	채권 제각 등	기말
매출채권	(3,910,182,661)	(150,587,356)	(93,783,491)	(4,154,553,508)
기타단기채권	(6,320,711,098)	(38,743,460)	-	(6,359,454,558)

상기 채권에 대해 연체기간에 따른 구간별로 5% ~ 40% 범위 내에 기대손실률을 적용하고 있으며, 사고채권의 경우 개별적으로 평가를 수행하고 있습니다.

7. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제품	21,165,774,190	(620,225,737)	20,545,548,453	20,312,727,316	(3,817,095,949)	16,495,631,367
재공품	15,214,151,185	(119,220,930)	15,094,930,255	20,951,438,486	(561,382)	20,950,877,104
원재료	66,397,553,700	(1,115,031,363)	65,282,522,337	69,056,564,504	(215,835,682)	68,840,728,822
소모품	4,278,566,590	-	4,278,566,590	4,835,155,395	-	4,835,155,395
합 계	107,056,045,665	(1,854,478,030)	105,201,567,635	115,155,885,701	(4,033,493,013)	111,122,392,688

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

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초 평가손실총당금	4,033,493,013	2,408,545,596
재고자산평가손실	(2,179,014,983)	1,624,947,417
재고자산 폐기	-	-
기말 평가손실총당금	1,854,478,030	4,033,493,013

(3) 당기와 전기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산의 원가는 각각 694,469,601천 원 및 418,924,127천원입니다.

8. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
유동성 기타자산:		
선급금	4,385,071,684	1,357,943,678
선급비용	3,044,531,141	9,950,523,554
기타유동자산	10,596,784,001	-
소 계	18,026,386,826	11,308,467,232
비유동성 기타자산:		
장기선급비용	718,480,762	1,246,873,495
소 계	718,480,762	1,246,873,495
합 계	18,744,867,588	12,555,340,727

9. 당기손익-공정가치측정 금융자산

(1) 당기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	종 류	당기말	전기말
당기손익-공정가치측정 금융자산			
판교벤처밸리	지분증권	4,000,000	4,000,000
SMC 30호 신기술사업투자조합	지분증권	486,257,966	1,209,777,966
(주)글로벌트로닉스(*)	지분증권	-	-
(주)루트제이드	지분증권	71,614,121	71,614,121
(주)원더플랫폼	지분증권	400,000,000	400,000,000
(주)하이코어(*)	지분증권	-	-
(주)아이티텔레콤	지분증권	320,073,578	320,073,578
(주)레보메드	지분증권	392,762,492	392,762,492
이앤에프마블사모투자합자회사	지분증권	2,617,243,627	2,718,424,102
(주)노틸러스인베스트먼트	지분증권	318,894,013	318,894,013

구분	종류	당기말	전기말
합계		4,610,845,797	5,435,546,272

(*) 전기 이전에 회수가능액이 장부금액에 미달하여 전액 손상 반영하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 당기손익-공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초	5,435,546,272	6,806,181,384
취득	9,280,000	727,200,000
처분	(732,800,000)	(575,440,000)
평가	(101,180,475)	(1,522,395,112)
기말	4,610,845,797	5,435,546,272

10. 관계기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

관계기업명	소재지	주요 영업활동	결산월	당기말		전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
(주)이랜시스	대한민국	전자부품 제조	12월	21.50%	9,176,334,140	21.68%	8,008,101,713
시모스미디어텍(주)	대한민국	방송장비 제조	12월	37.98%	424,499,489	37.98%	534,880,101
(주)모비덕(*)	대한민국	휴대폰 및 액세서리 제조	12월	32.68%	-	32.68%	-
노틸러스 오픈이노베이션 펀드1호	대한민국	벤처기업 투자	12월	42.86%	750,000,000	-	-
합계					10,350,833,629		8,542,981,814

(*) 전기 이전에 회수가능액이 장부금액에 미달하여 전액 손상 반영하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

관계기업명	기초	취득	지분법이익	지분법 자본변동	관계기업 지분율 변동	배당금수취	기말
(주)이랜시스	8,008,101,713	-	1,081,483,113	344,455,191	25,479,123	(283,185,000)	9,176,334,140

관계기업명	기 초	취득	지분법이익	지분법 자본변동	관계기업 지분을 변동	배당금수취	기 말
시모스미디어텍(주)	534,880,101	-	(110,380,612)	-	-	-	424,499,489
노틸러스 오픈이노베이션 펀드1호	-	750,000,000	-	-	-	-	750,000,000
합 계	8,542,981,814	750,000,000	971,102,501	344,455,191	25,479,123	(283,185,000)	10,350,833,629

2) 전기

(단위 : 원)

관계기업명	기 초	지분법이익	지분법자본변동	지분법 이익잉여금변동	지분변동차액	배당금수취	기 말
(주)이랜시스	6,294,138,473	1,341,257,844	28,652,533	22,311,167	573,461,696	(251,720,000)	8,008,101,713
시모스미디어텍(주)	505,095,154	29,784,947	-	-	-	-	534,880,101
합 계	6,799,233,627	1,371,042,791	28,652,533	22,311,167	573,461,696	(251,720,000)	8,542,981,814

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

1) 당기말

(단위 : 원)

구 분	이랜시스	시모스미디어텍(주)	(주)모비딕	노틸러스 오픈이노베이션 펀드1호
유동자산	27,369,972,826	1,476,873,389	2,404,344,586	250,254,155
비유동자산	33,764,405,504	1,639,799,964	841,638,695	1,499,775,970
유동부채	14,661,883,408	548,981,176	1,314,621,184	34,520,548
비유동부채	3,790,056,223	1,450,000,000	945,632,563	-
순자산	42,682,438,699	1,117,692,177	985,729,534	1,715,509,577
관계기업에서 수령한 배당금	283,185,000	-	-	-

구분	이랜시스	시모스미디어텍(주)	(주)모비딕	노틸러스 오픈이노베이션 펀드1호
매출액	82,595,000,694	2,144,985,958	15,051,528,294	-
당기순손익	5,010,521,793	(290,540,327)	52,734,568	(34,490,423)
기타포괄손익	531,150,341	-	-	-
총포괄손익	5,541,672,134	(290,540,327)	52,734,568	(34,490,423)

2) 전기말

(단위 : 원)

구분	이랜시스	시모스미디어텍(주)	(주)모비딕	노틸러스 오픈이노베이션 펀드1호
유동자산	32,520,716,432	1,610,503,843	2,758,217,161	-
비유동자산	30,364,932,255	1,543,938,986	1,101,690,049	-
유동부채	19,952,600,961	562,802,293	1,825,780,652	-

구분	이랜시스	시모스미디어텍(주)	(주)모비딕	노틸러스 오픈이노베이션 펀드1호
비유동부채	5,938,868,153	1,183,320,000	1,101,131,592	-
순자산	36,994,179,573	1,408,320,536	932,994,966	-
관계기업에서 수령한 배당금	251,720,000	-	-	-

구분	이랜시스	시모스미디어텍(주)	(주)모비딕	노틸러스 오픈이노베이션 펀드1호
매출액	78,278,088,163	3,017,027,064	17,962,524,885	-
당기순손익	6,244,199,690	78,422,815	105,413,109	-
기타포괄손익	497,344,471	-	-	-
총포괄손익	6,741,544,161	78,422,815	105,413,109	-

(4) 관계기업투자주식의 손상검사

관계기업투자주식에 대하여 원가법을 적용하여 계상하고 있으며, 매보고기간말 자산 손상을 시사하는 징후의 존재 여부를 검토하고 있습니다. 그러한 징후가 있는 경우에는 당해 자산의 회수가능액을 미래현금흐름할인기법 등을 이용하여 추정하며, 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시켜 손상차손을 즉시 당기 비용으로 인식합니다.

11. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위 : 원)

구분	당기말				
	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토지	10,532,726,346	-	-	-	10,532,726,346
건물	53,547,302,031	(17,597,134,200)	-	-	35,950,167,831
구축물	1,446,677,315	(346,941,275)	-	-	1,099,736,040
기계장치	176,925,875,190	(89,209,251,879)	-	-	87,716,623,311
차량운반구	2,421,144,292	(1,135,097,992)	-	-	1,286,046,300
공구와기구	15,740,857,411	(7,198,687,037)	-	(78,358,000)	8,463,812,374
비품	19,522,412,514	(14,042,552,971)	-	-	5,479,859,543
사용권자산	43,428,615,893	(12,074,264,623)	-	-	31,354,351,270
건설중인자산	27,604,197,018	-	-	(104,979,900)	27,499,217,118
합계	351,169,808,010	(141,603,929,977)	-	(183,337,900)	209,382,540,133

2) 전기말

(단위 : 원)

구 분	전기말				
	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토지	14,545,665,590	-	-	-	14,545,665,590
건물	63,611,357,957	(19,070,969,406)	-	-	44,540,388,551
구축물	16,500,000	(493,750)	-	-	16,006,250
기계장치	161,017,753,084	(79,703,651,299)	-	-	81,314,106,785
차량운반구	2,267,198,310	(1,184,544,705)	-	-	1,082,653,605
공구와기구	10,748,401,758	(4,201,858,818)	-	-	6,546,542,940
비품	21,046,766,803	(13,133,511,524)	-	-	7,913,255,279
사용권자산	20,159,990,767	(12,559,092,395)	-	-	7,600,898,372
건설중인자산	9,424,595,455	-	-	-	9,424,595,455
합 계	302,838,234,724	(129,854,121,897)	-	-	172,984,112,827

(2) 당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

구 분	기 초	취득 등	처 분	감가상각비	손상차손	기타증(감)액(*)	기 말
토지	16,363,294,311	-	-	(68,497,640)	-	(5,762,070,325)	10,532,726,346
건물	44,543,607,843	175,046,401	(49,924,846)	(1,987,838,326)	-	(6,730,723,241)	35,950,167,831
구축물	16,006,250	28,311,296	-	(29,600,226)	-	1,085,018,720	1,099,736,040
기계장치	81,314,106,785	19,590,589,127	(7,311,252,005)	(15,841,257,993)	-	9,964,437,397	87,716,623,311
차량운반구	1,082,653,606	151,123,363	(143,796,479)	(274,696,650)	-	470,762,460	1,286,046,300
공구와기구	6,546,542,940	1,096,084,231	(49,642,667)	(828,808,942)	-	1,699,636,812	8,463,812,374
비품	7,913,255,279	2,184,280,632	(9,275,278)	(2,667,602,133)	-	(1,940,798,957)	5,479,859,543
사용권자산	6,202,937,672	24,616,867,782	(26,841,164)	(3,923,619,767)	-	4,485,006,747	31,354,351,270
건설중인자산	9,424,595,455	34,359,017,268	-	-	-	(16,284,395,605)	27,499,217,118
합 계	173,407,000,141	82,201,320,100	(7,590,732,439)	(25,621,921,677)	-	(13,013,125,992)	209,382,540,133

(*) 기타증(감)액에는 해외소재 종속기업의 외화환산 및 대체 등으로 인한 변동이 포함되어 있습니다.

2) 전기

(단위 : 원)

구 분	기 초	취득 등	처 분	감가상각비	손상차손	기타증(감)액(*)	기 말
토지	14,384,189,747	-	-	-	-	161,475,843	14,545,665,590
건물	42,310,155,344	428,786,533	(289,474,625)	(2,317,235,806)	-	4,408,157,105	44,540,388,551

구분	기초	취득등	처분	감가상각비	손상차손	기타증(감)액(*)	기말
구축물	1,456,250	15,000,000	-	(450,000)	-	-	16,006,250
기계장치	74,654,615,347	23,990,999,779	(6,161,164,886)	(15,180,624,406)	-	4,010,280,951	81,314,106,785
차량운반구	1,062,986,190	94,616,092	(2,946,525)	(288,809,469)	-	216,807,317	1,082,653,605
공구와기구	4,993,228,842	1,159,240,109	(59,914,666)	(402,300,260)	-	856,288,915	6,546,542,940
비품	6,663,695,029	2,098,776,863	(122,429,144)	(1,802,986,627)	-	1,076,199,158	7,913,255,279
사용권자산	9,412,865,474	2,112,246,930	(4,901,404,031)	(4,239,644,829)	-	5,216,834,828	7,600,898,372
건설중인자산	680,987,170	12,794,027,942	1,897,764	-	-	(4,052,317,421)	9,424,595,455
합계	154,164,179,393	42,693,694,248	(11,535,436,113)	(24,232,051,397)	-	11,893,726,696	172,984,112,827

(*) 기타증(감)액에는 해외소재 종속기업의 외화환산 및 대체 등으로 인한 변동이 포함되어 있습니다.

(3) 당기와 전기의 계정과목별 유형자산 상각 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
계속영업:		
매출원가	24,146,039,581	21,880,815,407
판매비와관리비 등	934,200,220	1,492,836,486
계속영업 소계	25,080,239,801	23,373,651,893
중단영업	541,681,876	858,399,504
합계	25,621,921,677	24,232,051,397

12. 리스

(1) 연결실체가 리스이용자인 리스와 관련하여 재무상태표에 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
사용권자산		
부동산	21,436,519,093	7,185,692,115
차량운반구	9,917,832,177	415,206,257
합 계	31,354,351,270	7,600,898,372
리스부채		
유동성리스부채	2,044,508,207	3,998,712,984
장기리스부채	10,475,075,989	3,793,143,752
합 계	12,519,584,196	7,791,856,736

(2) 당기손익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
사용권자산의 감가상각비	3,923,619,767	4,061,932,817
부동산	2,187,394,874	3,549,111,201
차량운반구 등	1,736,224,893	512,821,615
리스부채에 대한 이자비용	171,772,663	151,476,898
중단영업 손익(*)	152,726,427	184,622,013
소액리스자산 리스료 등	173,143,745	105,352,240

(*) 중단영업에 대한 감가상각비와 이자비용을 포함하고 있습니다.

(3) 리스와 관련하여 현금흐름표에 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
리스부채의 원금지급	(8,325,874,021)	(4,425,292,945)

13. 담보제공자산

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

(단위 : 원)

자산 구분	담보설정금액	차입금액	차입내역	담보권자
토지 및 건물	27,600,000,000	11,700,000,000	무역금융	(주)하나은행
건물 및 재고자산	91,413,300,000	39,900,758,500	수출성장자금	한국수출입은행
토지, 건물, 기계장치	35,486,316,400	27,933,380,000	운전자금 등	한국산업은행
장기금융상품	1,200,000,000			
산업단지 분양대금반환채권	19,056,000,000	7,940,000,000	운전자금	(주)신한은행
토지, 건물, 기계장치	15,003,800,000	13,506,635,100	운전자금	
토지, 건물, 기계장치	14,662,262,272	35,174,422,956	시설자금	Kexim Korea 外
합 계	204,421,678,672	136,155,196,556		

14. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위 : 원)

구 분	당기말				
	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	국고보조금	장부금액
영업권	1,997,614,276	-	-	-	1,997,614,276
개발비	1,530,118,005	(1,530,118,005)	-	-	-
산업재산권	246,769,805	(246,769,805)	-	-	-
회원권	1,465,699,044	(62,549,717)	(178,217,954)	-	1,224,931,373
기타무형자산	7,995,011,924	(5,415,512,531)	-	(138,071,168)	2,441,428,225
합 계	13,235,213,054	(7,254,950,058)	(178,217,954)	(138,071,168)	5,663,973,874

2) 전기말

(단위 : 원)

구 분	전기말				
	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	국고보조금	장부금액
영업권	1,997,614,276	-	-	-	1,997,614,276
개발비	1,546,000,128	(1,546,000,128)	-	-	-
산업재산권	246,769,805	(246,769,805)	-	-	-
회원권	1,272,922,578	-	(114,904,074)	-	1,158,018,504
기타무형자산	8,827,547,096	(5,061,125,956)	-	-	3,766,421,140
합 계	13,890,853,883	(6,853,895,889)	(114,904,074)	-	6,922,053,920

(2) 당기와 전기 중 무형자산 장부금액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

구 분	기 초	취득 등	처 분	감가상각비	손상차손	기타증(감)액	기 말
영업권	1,997,614,276	-	-	-	-	-	1,997,614,276
개발비	-	-	-	-	-	-	-
산업재산권	-	-	-	-	-	-	-

구분	기초	취득등	처분	감가상각비	손상차손	기타증(감)액	기말
회원권	1,183,360,475	349,417,752	-	-	(63,313,880)	(244,532,974)	1,224,931,373
기타의무형자산	3,741,079,170	1,030,605,417	(71,148,265)	(560,147,377)	-	(1,698,960,720)	2,441,428,225
합계	6,922,053,921	1,380,023,169	(71,148,265)	(560,147,377)	(63,313,880)	(1,943,493,694)	5,663,973,874

2) 전기

(단위 : 원)

구분	기초	취득등	처분	감가상각비	손상차손	기타증(감)액	기말
영업권	1,997,614,276	-	-	-	-	-	1,997,614,276
개발비	-	-	-	-	-	-	-
산업재산권	-	-	-	-	-	-	-
회원권	1,156,982,158	-	-	-	(583,334)	1,619,680	1,158,018,504
기타의무형자산	3,596,100,060	471,087,844	(2,582,733)	(285,499,468)	-	(12,684,563)	3,766,421,140
합계	6,750,696,494	471,087,844	(2,582,733)	(285,499,468)	(583,334)	(11,064,883)	6,922,053,920

(3) 당기와 전기의 계정과목별 무형자산 상각 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
매출원가	240,478,938	-
판매비와관리비 등	225,015,518	187,007,623
계속영업	465,494,456	187,007,623
중단영업	94,652,921	98,491,845
합계	560,147,377	285,499,468

(4) 당기와 전기 중 비용으로 인식한 연구 및 개발 지출의 총액은 각각 17,031,973천 원 및 14,274,862천원이며, 판매비와관리비의 경상개발비로 계상되어 있습니다.

15. 투자부동산

(1) 당기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	3,924,493,898	-	3,924,493,898	-	-	-
건물	8,751,724,848	(2,822,339,167)	5,929,385,681	-	-	-

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
합 계	12,676,218,746	(2,822,339,167)	9,853,879,579	-	-	-

(2) 당기 중 투자부동산 장부금액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

구 분	기 초	유형자산에서 대체 증가	감가상각비	기 말
토지	-	3,924,493,898	-	3,924,493,898
건물	-	6,148,178,802	(218,793,121)	5,929,385,681
합 계	-	10,072,672,700	(218,793,121)	9,853,879,579

(3) 당기 중 투자부동산에서 발생한 운용리스로부터의 임대수익은 860,040천원(전기 : 506,600천원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(유지와 보수비용 포함)은 32,256천원(전기: 32,253천원)입니다.

(4) 운용리스 제공 내역

투자부동산은 매달 임차료를 지급하는 조건으로 운용리스 하에서 임차인에게 리스되었습니다. 당사가 리스제공자인 운용리스로부터 발생하는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액 기준으로 인식합니다. 일부 계약의 경우 리스료에 CPI 증가를 포함하나 지수나 요율에 따라 달라지는 그 밖의 변동리스료는 없습니다. 당사는 신용위험을 줄이기 위해 필요하다고 판단되는 경우 리스기간 동안 은행 보증을 받을 수 있습니다.

당사는 현행 리스의 종료 시점에 잔존가치 변동에 노출되어 있지만 통상 새로운 운용리스계약을 체결하므로 이러한 리스의 종료 시점에서 잔존가치를 즉시 실현하지는 않을 것입니다. 미래 잔존가치에 대한 예상은 투자부동산의 공정가치에 반영됩니다.

한편, 당기말 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약으로 당사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소 리스료 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
1년 이내	1,062,480,000	351,800,000
1년 초과 2년 이내	505,740,000	40,000,000
2년 초과 3년 이내	-	-
3년 초과 4년 이내	-	-
4년 초과 5년 이내	-	-
5년 초과	-	-
합계	1,568,220,000	391,800,000

(5) 당기말 현재 투자부동산의 토지의 공시지가에 따른 공정가치는 6,560,150천원(전기: 6,040,241천원)입니다.

16. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
단기차입금	194,523,835,133	134,646,928,620
유동성장기차입금	1,050,000,000	817,612,893
장기차입금	23,090,000,000	15,343,005,549
합계	218,663,835,133	150,807,547,062

(2) 당기말과 전기말 현재 차입금의 만기 및 이자율 등의 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	차입처	최장만기일	연이자율	당기말	전기말
단기차입금					
수출성장자금	국민은행(*1)	-	4.55%	9,000,000,000	-
무역금융	중소기업은행(*2)	-	4.55%	1,458,000,000	-
			4.51%	1,962,000,000	-
운전자금	신한은행(*3)	-	0.00%	2,000,000,000	2,000,000,000

운전자금	한국산업은행(*5)	-	3.95%	2,000,000,000	2,000,000,000
		-	2.66%	7,500,000,000	7,500,000,000
		-	6.22%	13,433,380,000	12,566,300,000
무역금융	하나은행(*6)	-	5.62%	9,000,000,000	9,000,000,000
운전자금	하나은행(*6)(*7)	-	5.20%	2,700,000,000	-
수출성장자금(중기)	한국수출입은행(*8)	-	4.45%	14,000,000,000	12,500,000,000
		-	5.43%	5,069,200,000	4,742,000,000
기타	삼성전자	-	-	10,000,000,000	-
운전자금	신한은행(*9)	-	6.087%	11,458,791,035	9,443,244,426
		-	5.887%	1,970,187,060	858,776,547
운전자금	Citi Bank	-	5.587%	42,802,973,133	17,110,747,530
운전자금	Kotak Bank	-	6.687%	4,041,232,364	4,482,284,482
운전자금	HDFC Bank	-	5.587%	3,661,156,079	-
운전자금	ICICI Bank	-	5.137%	4,516,449,987	4,036,934,996
운전자금	Kookrin bank(*1)	-	6.087%	6,394,452,079	2,789,958,993
운전자금	IBK HN	-	5.537%	3,759,187,950	9,012,911,676
운전자금	IBK HN	-	7.287%	1,656,591,300	-
운전자금	IBK HO CHI MINH	-	7.124%	1,274,301,000	-
운전자금	IBK HO CHI MINH	-	7.124%	1,274,301,000	-
시설자금	SCB BANK	-	-	-	7,789,309,936
운전자금	Kotak Bank	-	-	-	1,185,988,500
운전자금	하나은행	-	-	-	2,076,441,360
운전자금	KDB BANK KOREA	-	7.527%	3,440,612,700	3,229,783,200
운전자금	한국수출입은행	-	6.461%	10,831,558,500	16,681,900,974
운전자금		-	6.95%	86,877,510	
운전자금		-	6.79%	2,421,171,900	
운전자금	SHINHANBANK VIET NAM	-	8.89%	962,803,094	-
운전자금	SHINHANBANK VIET NAM	-	6.96%	3,100,932,235	5,640,346,000
운전자금	CitiBank - HCM	-	4.97%	2,542,960,122	-
운전자금	CitiBank - HCM	-	5.02%	3,823,125,645	-
운전자금	CITI BANK	-	5.5%	6,381,590,439	-
단기차입금 계				194,523,835,133	134,646,928,620
장기차입금					
시설자금	중소기업은행(*3)	2024-05-31	5.36%	1,200,000,000	2,000,000,000
시설자금	HLBB BANK	-	-	-	17,612,893
시설자금	PBB BANK	-	-	-	61,451,609
운전자금	한국수출입은행	-	-	-	81,553,940
시설자금	신한은행(*3)(*4)	2025-09-30	5.44%	7,940,000,000	-
시설자금	한국산업은행(*5)	2028-08-02	5.05%	2,000,000,000	2,000,000,000
		2028-08-02	3.27%	2,000,000,000	2,000,000,000
		2028-08-02	4.74%	1,000,000,000	-
수출성장자금(장기)	한국수출입은행(*8)	2024-01-15	4.85%	10,000,000,000	-

기타	삼성전자	-	-	-	10,000,000,000
소 계				24,140,000,000	16,160,618,442
유동성장기차입금 차감				(1,050,000,000)	(817,612,893)
장기차입금 계				23,090,000,000	15,343,005,549

(*1) 대표이사로부터 차입금의 110%에 해당하는 보증을 제공받고 있습니다('주석 34.(6)' 참조).

(*2) 한국무역보험공사로부터 3,078,000천원의 수출신용보증을, 대표이사로부터 410,400천원의 보증을 제공받고 있습니다(주석 '34.(6)' 참조).

(*3) 대표이사로부터 차입금의 120%에 해당하는 보증을 제공받고 있습니다(주석 '34.(6)' 참조).

(*4) 동 차입금의 약정한도는 15,880,000천원이며, 산업단지 분양대금 반환채권 19,056,000천원이 담보로 제공되었습니다('주석 13' 참조).

(*5) 동 금융기관과의 차입약정한도 USD 2,700,000을 포함하여, 지배기업의 정기에 금 1,000,000천원에 대하여 120% 상당금액이 질권 설정되었으며, 토지, 건물, 기계장치에 대해 각각 10,000,000천원, 16,840,316천원, 8,646,000천원이 담보로 설정되어 있습니다('주석 13' 참조). 그리고, 대표이사로부터 28,470,209천원의 보증을 제공받고 있습니다('주석 33.(1)' 참조).

(*6) 지배기업의 건물에 대해 27,600,000천원이 담보로 설정되어 있습니다('주석 13' 참조).

(*7) 동 차입금의 약정한도는 14,000,000천원이며, 대표이사로부터 보증을 제공받고 있습니다('주석 34.(6)' 참조).

(*8) 동 금융기관과의 차입약정한도 USD 8,500,000을 포함하여, 지배기업의 재고자산 및 공장에 대해 각각 37,789,960천원 및 53,623,340천원이 담보로 설정되어 있습니다('주석 13' 참조). 또한, 대표이사로부터 상기 차입금의 120%에 해당하는 보증을 제공받고 있습니다('주석 34.(6)' 참조).

(*9) 연결실체의 토지, 건물, 기계장치에 대해 15,003,800천원이 담보로 설정되어 있습니다('주석 13' 참조).

17. 기타장·단기채무

당기말과 전기말 현재 기타장·단기채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말		전기말	
	기타단기채무	기타장기채무	기타단기채무	기타장기채무
미지급금	5,285,521,227	1,096,424,312	13,721,506,520	149,278,450
미지급비용	3,451,930,268	-	1,495,563,465	-
임대보증금	-	1,395,300,000	-	2,801,820,000
합 계	8,737,451,495	2,491,724,312	15,217,069,985	2,951,098,450

18. 기타유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
선수금(*)	186,029,515	760,036,105
예수금	3,407,124,801	940,566,890
미지급금	2,338,115,878	1,643,451,956
합 계	5,931,270,194	3,344,054,951

(*) 당기말 및 전기말 현재 연결실체의 선수금에 포함된 계약부채는 32,233천원 및 93,897천원 입니다. 또한 전기말 선수금 중 당기 수익으로 인식된 금액은 93,897천원 입니다.

19. 퇴직급여부채

(1) 당기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 종업원급여 관련 순부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무	17,898,226,166	14,419,802,315
사외적립자산	(17,579,719,419)	(12,585,061,970)

구 분	당기말	전기말
순확정급여부채	318,506,747	1,834,740,345

연결실체는 (주)신한은행, 중소기업은행, 한국산업은행 등에 퇴직연금을 가입하고 있습니다. 연결실체가 가입한 퇴직연금은 원금이 보장되며, 연 5.77%의 기대수익이 발생하고 있습니다. 확정급여제도의 운영으로 연결실체는 이자율위험 및 시장위험 등의 보험수리적 위험에 노출됩니다.

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

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
당기근무원가	1,931,269,080	1,402,234,183
순이자원가	54,274,332	34,314,588
운영관리원가	-	-
종업원급여에 포함된 총 비용	1,985,543,412	1,436,548,771

(3) 당기와 전기 중 확정급여채무 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	14,419,802,315	11,015,547,863
당기근무원가	1,931,269,080	1,402,234,183
이자원가(수익)	441,778,788	261,730,968
재측정요소:		
- 인구통계적 가정의 변동으로 인한 보험수리적 손익	105,674,626	-
- 재무적 가정의 변동으로 인한 보험수리적 손익	(1,969,636,239)	1,564,927,266
- 경험적 조정으로 인한 보험수리적 손익	3,777,759,964	708,394,470
관계사로부터 전입된 확정급여채무	-	-
납부한 기여금	-	-
급여 지급	(808,422,368)	(533,032,435)
기말잔액	17,898,226,166	14,419,802,315

(4) 당기와 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	12,585,061,970	9,509,622,758
이자수익	387,504,456	227,416,380
재측정요소:		
- 사외적립자산의 수익 (이자수익에 포함된 금액 제외)	(206,697,524)	(159,572,439)
관계사로부터 전입된 사외적립자산	-	-
납부한 기여금	5,520,000,000	3,300,000,000
급여 지급	(706,149,483)	(292,404,729)
기말잔액	17,579,719,419	12,585,061,970

총 비용 중 467,172천원(전기: 389,839천원)은 매출원가에 포함되었으며, 1,518,371천원(전기: 1,046,710천원)는 판매비와관리비에 포함되었습니다.

또한 확정급여제도와 관련하여 2023년에 납입할 것으로 예상되는 사용자 기여금의 합리적인 추정치는 2,189,990천원입니다.

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

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
정기예금 등	17,579,719,419	12,585,061,970

(6) 당기와 전기 확정급여채무의 평가에 사용된 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
할인율	5.77%	3.24%
미래 급여인상률	6.30%	6.10%

당기말과 전기말 현재 확정급여채무의 가중평균 듀레이션은 각각 6.85년 및 7.01년입니다.

(7) 민감도분석

당기말 현재 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도분석을 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	(+)1.0%	(-)1.0%
할인율	(1,085,978,639)	1,234,485,211
미래 급여인상률	1,298,851,260	(1,156,901,445)

민감도분석은 제도에서 발생할 것으로 기대되는 모든 현금흐름의 분산을 고려하지는 않았으나, 사용된 가정에 대한 민감도의 근사치를 제공하고 있습니다.

(8) 당기말 현재 확정급여채무의 가중평균만기는 6.85년이며, 할인되지 않은 퇴직연금 급여지급액의 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	1년미만	1년~2년미만	2년~5년미만	5년~10년미만	10년 이상	합 계
급여지급액	2,966,017,849	3,542,957,468	5,364,842,383	11,039,537,986	47,141,677,133	70,055,032,819

20. 자본금과 기타자본

(1) 당기말과 전기말 현재 보통주자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
발행할 주식의 총수	50,000,000주	50,000,000주
주당금액	500	500
발행주식수	25,291,210주	25,291,210주
보통주자본금	12,645,605,000	12,645,605,000

(2) 당기말과 전기말 현재 우선주자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
발행주식수	3,818,251주	3,818,251주
주당금액	500	500
우선주자본금(*)	1,909,125,500	1,909,125,500

(*) 상환전환우선주로, 이익배당과 잔여재산분배에 있어 보통주에 대해 우선권이 있고 보통주와 동일한 비율의 의결권이 있는 참가적, 누적적 우선주입니다. 발행조건, 보유 주주의 전환권 및 당사의 상환권 등에 관한 주요 사항은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
발행가액	7,857원/주
신주 발행일	2021년 8월 30일
존속기간	10년, 존속기간 만료와 동시에 보통주식으로 전환됨.
배당	발행가액의 연 1%의 비율로 누적적인 배당을 받고, 보통주의 배당률이 우선주의 배당률을 초과할 경우에는 그 초과분에 대하여 보통주와 동일한 배당률로 참가하여 배당을 받음.
전환청구기간	보유 주주는 발행일로부터 1년이 경과하는 날부터 청구 가능
전환가액	최초 발행가액
전환가액의 조정	주식의 소각, 분할 또는 병합, 당사의 합병, 분할 및 자본의 감소 등, 당사의 무상증자 또는 주식배당, 전환청구기간 동안 당사의 유상증자 시 신주 발행가액이 전환가액을 하회하는 경우 조정
상환청구기간	당사는 발행일로부터 3년이 경과하는 날부터 청구 가능
상환가액	최초 발행가액에 대하여 발행일로부터 상환일까지 IRR 연 복리 4%를 적용한 금액과 상환일 직전 거래일로부터 소급하여 산정한 당사의 최근 1개월 가중산술평균주가 중 큰 금액으로 함.

상기 상환전환우선주는 보유 주주에 대한 상환이 당사의 선택에 의해 결정되나, 전환권이 행사될 경우 발행될 자기지분상품의 수량이 확정되지 않은 조건으로, 당사는 금융감독원 질의회신 "회제이-00094"에 의거하여 상환전환우선주를 자본으로 분류하였습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(3) 당기와 전기 중 보통주 발행주식수의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구 분	당 기	전 기
기초 발행주식수	25,291,210	24,037,769
전환사채의 전환	-	1,253,441
기말 발행주식수	25,291,210	25,291,210

(4) 당기말과 전기말 현재 자본잉여금과 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
자본잉여금		
주식발행초과금	95,622,155,187	95,622,155,187
재평가적립금	895,037	895,037
자기주식처분이익	2,213,183,601	1,799,500,392
기타자본잉여금	542,140	542,140
소 계	97,836,775,965	97,423,092,756
기타자본구성요소		
자기주식	(1,380,614,577)	(1,514,940,739)
합 계	96,456,161,388	95,908,152,017

당사는 당기말 현재 주가 안정 및 주주가치 제고 등의 목적으로 자기주식 404,329주(전기말: 443,668주)를 보유하여 기타자본구성요소로 계상하고 있습니다.

21. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말	
법정적립금	이익준비금	1,779,088,231	1,492,430,301
	기업발전적립금	4,500,000,000	4,500,000,000
	소 계	6,279,088,231	5,992,430,301
임의적립금	기업합리화적립금	854,130,414	854,130,414
미처분이익잉여금		160,239,287,303	110,354,077,916
합 계		167,372,505,948	117,200,638,631

1) 이익준비금

상법상 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있습니다. 동 이익준비금은 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에 사용될 수 있으며, 자본준비금과의 합계액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 주주총회의 결의에 따라 초과한 금액 범위에서 감액할 수 있습니다.

2) 기업발전적립금

당사는 (구)법인세법의 규정에 따라 각 사업연도의 유보소득과 적정 유보소득에 대한 공제를 위하여 일정 금액 상당액을 기업발전적립금으로 계상하였는 바, 동 준비금의 적립과 처분은 관계 세법의 규정에 의하고 있습니다.

3) 기업합리화적립금

당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나 2002년 12월 조세특례제한법의 개정 시 관련 조항이 삭제됨에 따라 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

4) 기타 세법상 준비금

당사는 조세특례제한법의 규정에 따라 법인세 신고 시 손금으로 신고조정하는 금액을 그 종류에 따라 투자준비금, 연구및인력개발준비금 등으로 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 각각의 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 미처분이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초 미처분이익잉여금	110,354,077,916	79,599,237,880
지배기업소유주지분순손익	54,713,638,358	33,929,176,692
확정급여제도의 재측정요소	(1,675,191,741)	(1,897,657,457)
이익준비금의 적립	(286,657,930)	(117,643,810)
연차배당의 지급	(2,866,579,300)	(1,176,438,100)
지분법이익잉여금 변동	-	17,402,711
기말 미처분이익잉여금	160,239,287,303	110,354,077,916

22. 주당손익

(1) 당기와 전기 기본주당손익의 계산 내역은 다음과 같습니다.

1) 기본주당손익

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
지배기업소유주지분순손익	54,713,638,358	33,929,176,692
우선주 배당금	572,737,650	381,825,100
보통주 귀속 지배기업소유주지분순손익	54,140,900,708	33,547,351,592
계속영업	55,802,678,478	38,652,984,794
중단영업	(1,661,777,770)	(5,105,633,202)
가중평균유통보통주식수	24,868,008주	24,617,528주
기본주당손익	2,177	1,363
계속영업주당손익	2,244	1570
중단영업주당손익	(67)	(207)

2) 가중평균유통보통주식수

(단위 : 주)

구 분	당 기	전 기
기초 발행보통주식수	24,847,542	23,528,762
전환권 행사	-	1,084,643
자기주식 처분	20,466	4,123

구 분	당 기	전 기
가중평균유통보통주식수	24,868,008	24,617,528

(2) 당기와 전기 희석주당손익의 계산 내역은 다음과 같습니다.

1) 희석주당손익

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
지배기업소유주지분 희석순손익	54,713,638,358	33,929,176,692
계속영업	56,375,416,128	39,034,809,894
중단영업	(1,661,777,770)	(5,105,633,202)
가중평균희석유통보통주식수	28,686,259주	26,083,485주
희석주당손익	1,907	1,301
계속영업희석주당손익	1,965	1,361
중단영업희석주당손익	(58)	(178)

2) 가중평균희석유통보통주식수

(단위 : 주)

구 분	당 기	전 기
가중평균유통보통주식수	24,868,008	24,617,528
전환사채 효과	-	168,798
전환상환우선주 효과	3,818,251	1,297,159
가중평균희석유통보통주식수	28,686,259	26,083,485

23. 현금흐름표

(1) 당기와 전기의 영업활동으로 인한 현금흐름 중 당기순손익 조정을 위한 가감의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
감가상각비	25,299,032,922	23,373,651,893

구 분	당 기	전 기
무형자산상각비	465,494,456	187,007,623
급여	664,689,250	700,254,000
퇴직급여	1,985,543,412	1,436,548,771
대손상각비(환입)	522,316,518	150,587,356
기타의대손상각비(환입)	(523,931,738)	38,743,460
외화환산손실	12,747,273,275	3,403,161,003
유형자산처분손실	2,182,542,412	43,046,634
무형자산처분손실	69,283,333	1,728,683
무형자산손상차손	63,313,880	583,334
재고자산폐기손실	-	1,189,151,660
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	101,180,475	2,035,021,314
이자비용	6,180,712,481	4,575,696,009
법인세비용	10,259,796,443	850,175,149
외화환산이익	(3,769,567,017)	(3,570,911,488)
유형자산처분이익	(60,100,399)	(153,688,378)
무형자산처분이익	-	(77,291)
관계기업투자주식처분이익	(25,479,123)	(587,647,244)
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분이익	(284,866,939)	(4,678,790)
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	-	(512,626,202)
이자수익	(920,864,619)	(1,947,941,963)
지분법이익	(971,102,501)	(1,371,042,791)
중단영업손익	598,313,859	1,856,346,579
합 계	54,583,580,380	31,693,089,321

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

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
매출채권의 감소(증가)	(18,652,872,581)	(40,838,321,131)
기타단기채권의 감소(증가)	20,169,683,303	(1,427,987,094)
기타유동자산의 감소(증가)	(6,717,919,594)	(5,837,369,036)
재고자산의 감소(증가)	5,908,648,425	(55,739,592,831)
기타비유동자산의 감소(증가)	528,392,733	419,015,650

구분	당기	전기
매입채무의 증가(감소)	(39,107,855,820)	49,825,846,183
기타단기채무의 증가(감소)	(3,574,727,366)	4,765,472,209
기타유동부채의 증가(감소)	(574,006,590)	96,635,973
기타장기채무의 증가(감소)	947,145,862	(133,509,110)
퇴직금의 지급	(808,422,368)	(533,032,435)
사외적립자산의 감소(증가)	(4,813,850,517)	(3,007,595,271)
합계	(46,695,784,513)	(52,410,436,893)

(3) 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	16,284,395,605	4,554,645,561
투자부동산대체	10,072,672,700	-
사용권자산의 증가	12,881,828,818	2,112,246,930
전환사채의 전환	-	3,634,730,416
장기차입금의 유동성 대체	12,861,795,549	817,612,893
자기주식의 성과급 지급	664,689,250	700,254,000
합계	52,765,381,922	11,819,489,800

(4) 재무활동에서 발생한 금융부채의 당기 변동 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

구분	기초	재무활동 현금흐름	비현금거래			기말
			환산손익	상각 등	대체	
단기차입금	134,646,928,620	55,791,041,575	4,085,864,938	-	-	194,523,835,133
유동성장기차입금	817,612,893	(12,629,408,442)	-	-	12,861,795,549	1,050,000,000
장기차입금	15,343,005,549	20,608,790,000	-	-	(12,861,795,549)	23,090,000,000
리스부채	7,791,856,736	(8,325,874,021)	-	9,881,147,774	-	9,347,130,489
합계	158,599,403,798	55,444,549,112	4,085,864,938	9,881,147,774	-	228,010,965,622

2) 전기

(단위 : 원)

구 분	기 초	재무활동 현금흐름	비현금거래			기말
			환산손익	상각 등	대체	
단기차입금	127,643,512,411	5,090,070,078	1,913,346,131	-	-	134,646,928,620
유동성장기차입금	-	-	-	-	817,612,893	817,612,893
유동성전환사채	3,597,871,526	-	-	(3,597,871,526)	-	-
장기차입금	11,874,121,089	5,560,701,753	(201,704,400)	-	(1,890,112,893)	15,343,005,549
리스부채	9,817,623,879	(4,425,292,945)	-	158,386,898	2,241,138,904	7,791,856,736
합 계	152,933,128,905	6,225,478,886	1,711,641,731	(3,439,484,628)	1,168,638,904	158,599,403,798

24. 매출액

(1) 당기와 전기 중 발생한 매출액의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
고객과의 계약에서 생기는 수익:		
계속영업:		
재화의 판매	997,936,950,212	761,905,991,604
중단영업	6,346,423,527	-
합 계	1,004,283,373,739	761,905,991,604

(2) 당기와 전기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
	계속영업	중단영업	계속영업	중단영업
주요 제품별:				
전자담배	336,018,556,032	-	101,142,484,643	-
B/P	120,479,280,749	3,164,290,128	87,133,633,585	-
CASE(휴대폰)	311,967,247,940	-	374,487,558,343	-
기타	229,471,865,491	3,182,133,399	199,142,315,033	-
합 계	997,936,950,212	6,346,423,527	761,905,991,604	-
지역별 수익내역:				
국내	926,485,505,942	-	708,215,443,571	-
베트남	38,672,628,395	-	30,922,993,045	-
인도	8,828,795,415	-	7,717,809,890	-

구 분	당 기		전 기	
	계속영업	중단영업	계속영업	중단영업
말레이시아	11,019,977,032	-	6,845,239,720	-
기타	12,930,043,428	6,346,423,527	8,204,505,378	-
합 계	997,936,950,212	6,346,423,527	761,905,991,604	-
수익 인식시기:				
한시점에 이전	997,936,950,212	6,346,423,527	761,905,991,604	-
합 계	997,936,950,212	6,346,423,527	761,905,991,604	-

25. 성격별비용

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

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
계속영업:		
재고자산의 변동	241,266,556,953	115,958,842,094
원재료의 사용액	453,203,043,981	302,965,285,173
종업원급여	100,372,495,617	82,173,796,445
감가상각비와 무형자산상각비	25,764,527,378	23,659,151,361
세금과공과	1,396,306,663	2,027,325,691
운반비	13,457,759,721	7,821,910,947
지급수수료	7,833,830,588	5,121,268,997
외주가공비	50,980,393,268	108,841,908,165
기타비용	23,874,536,435	77,848,999,862
계속영업 소계(*)	918,149,450,604	726,418,488,735
중단영업손익	7,647,776,438	2,942,045,840
합 계	925,797,227,042	729,360,534,575

(*) 매출원가, 판매비와 관리비, 경상연구개발비를 합한 금액입니다.

26. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	당 기	전 기
계속영업:		
급여	18,482,108,338	14,014,064,798
퇴직급여	1,303,636,212	792,988,174
복리후생비	3,354,514,013	3,790,903,214
세금과공과	1,396,306,663	2,027,325,691
운반비	6,244,245,823	3,167,231,896
지급수수료	6,373,574,568	4,555,907,230
대손상각비	522,316,518	150,587,356
경상개발비	17,031,973,122	14,274,862,030
감가상각비	934,200,220	1,492,836,486
무형자산상각비	225,015,518	187,007,623
기타	7,058,022,915	5,076,613,542
계속영업 소계	62,925,913,910	49,530,328,040
중단영업	1,854,724,389	1,319,264,447
합 계	64,780,638,299	50,849,592,487

27. 기타영업외손익

(1) 당기와 전기 중 발생한 기타수익의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
계속영업:		
유형자산처분이익	60,100,399	153,688,378
무형자산처분이익	-	77,291
관계기업투자주식처분이익	25,479,123	587,647,244
임대료수익	871,307,753	531,240,856
잡이익	2,641,067,841	2,471,440,600

구 분	당 기	전 기
계속영업 소계	3,597,955,116	3,744,094,369
중단영업	154,040,965	936,505,207
합 계	3,751,996,081	4,680,599,576

(2) 당기와 전기 중 발생한 기타비용의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
계속영업:		
유형자산처분손실	2,182,542,412	43,046,634
무형자산처분손실	69,283,333	1,728,683
무형자산손상차손	63,313,880	583,334
재고자산폐기손실	-	1,189,151,660
기부금	2,485,368,835	24,375,531
잡손실	1,402,216,626	1,635,582,637
계속영업 소계	6,202,725,086	2,894,468,479
중단영업	403,326,175	4,649,640,541
합 계	6,606,051,261	7,544,109,020

28. 금융손익

(1) 당기와 전기 중 발생한 금융수익의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
계속영업:		
이자수익	920,864,619	1,947,941,963
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	-	512,626,202
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분이익	284,866,939	4,678,790
외환차익	36,765,331,214	10,783,490,545

구 분	당 기	전 기
외화환산이익	3,732,210,263	5,708,431,498
계속영업 소계	41,703,273,035	18,957,168,998
중단영업	436,711,918	(624,977,045)
합 계	42,139,984,953	18,332,191,953

(2) 당기와 전기 중 발생한 금융비용의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
계속영업:		
이자비용	6,180,712,481	4,575,696,009
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	101,180,475	2,035,021,314
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분손실	-	-
외환차손	34,716,658,111	6,727,733,719
외화환산손실	12,747,273,275	3,403,161,003
기타의대손상각비	(523,931,738)	38,743,460
계속영업 소계	53,221,892,604	16,780,355,505
중단영업	547,851,566	(531,041,308)
합 계	53,769,744,170	16,249,314,197

29. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
당기법인세비용		
당기손익에 대한 당기법인세	4,563,607,942	2,762,231,517
전기법인세의 조정사항	2,546,469,626	(1,226,374,451)
총당기법인세	7,110,077,568	1,535,857,066

구 분	당 기	전 기
이연법인세비용		
일시적차이의 증감	3,149,718,875	(1,209,706,622)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세	-	524,024,705
소 계	3,149,718,875	(685,681,917)
법인세비용(수익)	10,259,796,443	850,175,149

(2) 연결실체의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 이익에 대해 적용되는 가장평균세율을 사용하여 이론적으로 계산한 금액과의 차이는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	66,635,212,570	34,799,351,841
가장평균법한 법인세율로 계산된 법인세비용	13,995,772,790	7,914,948,420
법인세효과:		
- 세무상 과세되지 않는 수익	(17,776,015)	(222,248,687)
- 과세소득(세무상 결손금) 결정시 차감되지 않는 비용	144,382,498	653,950,359
- 이연법인세가 인식되지 않은 일시적차이 효과	(14,797,985)	1,015,404,899
- 세액공제 및 감면으로 인한 효과	(8,386,930,436)	(3,239,558,913)
- 세율변경으로 인한 이연법인세변동	2,116,113,916	-
- 전기법인세의 조정사항 (법인세 추납액 또는 환급액)	2,546,469,626	(1,226,374,451)
- 기타	(123,437,951)	(4,045,946,478)
당기 조정항목	(3,735,976,347)	(7,064,773,271)
법인세비용	10,259,796,443	850,175,149
유효세율	15.40%	2.44%

(3) 당기와 전기 중 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기			전 기		
	세전금액	법인세효과	세후금액	세전금액	법인세효과	세후금액
이익잉여금(보험수리적손익)(익)	(2,120,495,875)	445,304,134	(1,675,191,741)	(2,432,894,175)	535,236,718	(1,897,657,457)
자기주식처분손익 효과	530,363,088	(116,679,879)	413,683,209	-	-	-
합계	(1,590,132,787)	328,624,255	(1,261,508,532)	(2,432,894,175)	535,236,718	(1,897,657,457)

(4) 당기말과 전기말 현재 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제 시기는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	10,502,227,172	8,355,518,723
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	2,849,793,629	2,290,185,986
소 계	13,352,020,801	10,645,704,709
이연법인세부채		
12개월 후에 회수될 이연법인세부채	(9,513,478,134)	(3,438,586,270)
12개월 이내에 회수될 이연법인세부채	(32,845,672)	(47,587,015)
소 계	(9,546,323,806)	(3,486,173,285)
이연법인세자산(부채) 순액	3,805,696,995	7,159,531,424
상계 후 이연법인세 자산	8,059,794,235	7,159,531,424
상계 후 이연법인세 부채	(4,254,097,240)	(649,419,688)

(5) 당기와 전기 중 동일 과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산(부채) 변동은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

구 분	당기초	당기 손익	기타포괄손익 / 자본	당기말
퇴직연금총당금	(2,740,658,238)	(951,082,840)	-	(3,691,741,078)
미수수익	(26,989,733)	(5,855,940)	-	(32,845,673)
리스부채	(203,627,698)	102,554,313	-	(101,073,385)
지분법손익(해외, '09년까지)	(869,113,482)	827,633,067	-	(41,480,415)
종속기업 및 관계기업	(654,909,318)	(5,024,273,937)	-	(5,679,183,255)
국보보조금	23,095,578	22,354,547	-	45,450,125
퇴직급여총당금	3,137,359,500	141,227,373	445,304,134	3,723,891,007
대손금부인	1,301,980,283	(42,621,234)	-	1,259,359,049
대손총당금	1,988,895,281	246,319,917	-	2,235,215,198
재고자산평가손실총당금	112,172,857	230,480,979	-	342,653,836
장기투자증권손상차손	1,313,973,753	(725,342,080)	-	588,631,673
당기손익인식금융자산	1,303,454,475	(194,954,741)	-	1,108,499,734
리스자산	205,205,396	(102,485,314)	-	102,720,082
기타(*)	1,619,273,082	2,326,327,015	-	3,945,600,097
이연법인세자산(부채)	6,510,111,736	(3,149,718,875)	445,304,134	3,805,696,995

2) 전기

(단위 : 원)

구 분	전기초	당기 손익	기타포괄손익 / 자본	전기말
미수수익	(17,891,932)	(9,097,801)	-	(26,989,733)
확정급여채무	2,388,423,520	248,805,198	500,130,782	3,137,359,500
사외적립자산	(2,092,117,007)	(683,647,167)	35,105,936	(2,740,658,238)
대손금부인	2,830,360,534	-	-	2,830,360,534
대손충당금	1,910,311,913	78,583,368	-	1,988,895,281
유형자산	48,237,683	187,808,742	-	236,046,425
재고자산	70,590,881	41,581,976	-	112,172,857
유가증권	2,282,501,304	334,926,924	-	2,617,428,228
지분법손익	(1,344,025,897)	(383,624,601)	-	(1,727,650,498)
전환사채	(202,320,228)	202,320,228	-	-
정상가격에 의한 과세조정	1,842,183,781	9,916,178	-	1,852,099,959
기타(*)	5,477,542,492	1,673,513,771	(11,212,013)	7,139,844,250
미인식 이연법인세자산(부채)	7,893,391,930	1,015,404,899	-	8,908,796,829
합계	5,300,405,114	685,681,917	524,024,705	6,510,111,736

(*) 이월세액공제 및 이월결손금 관련 일시적차이 등이 포함되어 있습니다.

(6) 당기말 현재 이연법인세자산(부채)로 인식하지 않은 차감(가산)할 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액	사 유
일시적차이	23,283,284,645	예측가능한 미래에 소멸(처분)가능성 낮음

30. 자본위험관리

연결실체의 정책은 투자자와 채권자, 시장의 신뢰를 바탕으로 향후 발전을 위해 적정 자본을 유지하는 것입니다. 연결실체의 자본위험 관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 있으며, 최적 자본구조 달성을 위해 순부채 비율 등의 재무지표를 매월 모니터링하여 필요한 경우 적절한 재무구조 개선 방안을 실행하고 있습니다.

당기말과 전기말의 순부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
차입부채(A)	231,183,419,329	158,599,403,798
현금및현금성자산(B)	98,934,026,886	63,008,076,377
순차입부채(C=A-B)	132,249,392,443	95,591,327,421
자기자본(D)	260,052,397,313	215,591,409,887
순부채비율(C/D)	50.85%	44.34%

31. 위험관리

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

(1) 금융위험관리

1) 위험관리 체계

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 내부감시기구는 경영진이 연결실체의 위험관리 정책 및 절차의 준수 여부를 관리하는 방침을 감독하고, 연결실체의 위험관리 체계가 적절한지 검토합니다.

(2) 신용위험

1) 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출 정도를 나타냅니다. 당기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산(보유현금 제외)	98,895,149,309	62,927,507,306
매출채권및기타수취채권 등	133,927,573,494	141,553,840,110
합 계	232,822,722,803	204,481,347,416

2) 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타수취채권 등의 각 지역별 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
국내	24,367,390,492	10,713,375,184
말레이시아	10,417,341,818	19,804,707,676
베트남	59,244,862,395	39,124,659,345
인도	35,431,631,256	60,798,709,219
기타	4,466,347,533	11,112,388,686
합 계	133,927,573,494	141,553,840,110

(3) 유동성위험

1) 당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	계약상 현금흐름	6개월 이내	6개월~12개월	1년~2년	2년~5년	5년 초과
매입채무	91,473,564,345	91,473,564,345	-	-	-	-
차입금	225,625,641,085	147,311,130,163	53,831,214,378	12,092,262,221	11,627,071,583	763,962,739
기타단기채무	8,737,451,495	8,737,451,495	-	-	-	-

구 분	계약상 현금흐름	6개월 이내	6개월~12개월	1년~2년	2년~5년	5년 초과
리스부채	15,779,783,452	1,286,831,772	1,674,369,511	2,234,751,016	3,088,502,463	7,495,328,689
기타장기채무	2,491,724,312					2,491,724,312
합 계	344,108,164,689	248,808,977,775	55,505,583,889	14,327,013,237	14,715,574,046	10,751,015,740

2) 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	계약상 현금흐름	6개월 이내	6개월~12개월	1년~2년	2년~5년	5년 초과
매입채무	127,615,706,727	127,615,706,727	-	-	-	-
차입금	153,737,304,832	94,308,186,329	43,586,884,208	11,451,010,613	2,949,083,682	1,442,140,000
기타단기채무	17,801,088,831	17,801,088,831	-	-	-	-
리스부채	7,975,122,427	2,152,822,173	1,945,718,668	2,277,393,045	1,529,185,663	70,002,878
기타장기채무	2,951,098,450	-	-	-	-	2,951,098,450
합 계	310,080,321,267	241,877,804,060	45,532,602,876	13,728,403,658	4,478,269,345	4,463,241,328

당기말과 전기말 현재 유동성위험과 관련된 금액은 이자 지급액을 포함하였습니다. 연결실체는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

(4) 외환위험

1) 환위험에 대한 노출

당기말과 전기말 현재 연결실체의 환위험에 대한 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		통 화	당기말 원화환산액	전기말 원화환산액
계정과목				
현금및현금성자산		USD	56,252,589,745	40,572,533,495
		EUR	67,560	-
		CNH	2,894,728	2,971,598
매출채권		USD	47,649,104,273	58,781,943,071
기타단기채권	단기대여금	USD	487,441,599	568,866,657
		JPY	-	35,513,898
	미수금	USD	330,681,007	368,847,669
		EUR	-	434,113
		INR	229,407,644	238,697,829
외화자산 합계			104,952,186,556	100,569,808,330
		USD	51,986,856,479	57,724,010,038

구 분		통 화	당기말	전기말
계정과목			원화환산액	원화환산액
매입채무		JPY	953,180	126,513,472
		EUR	-	21,584,827
기타단기채무	미지급금	USD	18,406,451,215	335,119,841
단기차입금		USD	126,145,584,290	88,640,572,587
장기차입금		USD	4,639,140,700	-
외화부채 합계			201,178,985,864	146,847,800,765

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	평균환율		기말환율	
	당 기	전 기	당기말	전기말
USD	1,291.95	1,144.42	1,267.30	1,185.50
EUR	1,357.38	1,352.79	1,351.20	1,342.34
JPY	9.8344	10.4145	9.5318	10.3024
INR	16.43	15.48	15.31	15.93
CNH	191.57	177.43	181.44	186.26

2) 민감도분석

당기말과 전기말 현재 원화 대비 각 통화의 환율이 높거나 낮았다면, 연결실체의 자본과 손익은 증가 또는 감소하였을 것입니다. 이와 같은 분석은 연결실체 각 기말에 합리적으로 가능하다고 판단하는 정도의 변동을 가정한 것입니다. 또한, 민감도 분석 시에는 이자율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였습니다. 전기에도 동일한 방법으로 분석하였으나, 합리적으로 가능하다고 판단되는 환율 변동의 정도는 다릅니다. 구체적인 자본 및 손익의 변동금액(법인세 효과 반영 전)은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	변동 정도	당기말		전기말	
		자 본	손 익	자 본	손 익
USD	5%	(4,822,910,803)	(4,822,910,803)	(2,320,375,578)	(2,320,375,578)
EUR	5%	3,378	3,378	(1,057,536)	(1,057,536)
JPY	5%	(47,659)	(47,659)	(4,549,979)	(4,549,979)
INR	5%	11,470,382	11,470,382	11,934,891	11,934,891
CNH	5%	144,736	144,736	148,580	148,580

구 분	변동 정도	당기말		전기말	
		자 본	손 익	자 본	손 익
합 계		(4,811,339,966)	(4,811,339,966)	(2,313,899,622)	(2,313,899,622)

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

(5) 이자율위험

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

(단위 : 원)

구 분		당기말	전기말
고정이자율			
금융자산			
- 현금및현금성자산		98,934,026,886	63,008,076,377
- 단기금융상품	정기에·적금	1,000,000,000	13,818,738,900
- 기타장단기채권	장단기대여금	3,879,040,720	4,255,105,147
고정이자율 금융자산 합계		103,813,067,606	81,081,920,424
금융부채			
- 단기차입금		77,950,789,658	36,572,033,314
- 전환사채		-	-
- 장기차입금		-	5,261,451,609
고정이자율 금융부채 합계		77,950,789,658	41,833,484,923
변동이자율			
금융자산			
- 장기금융상품	적립식 금융상품	1,974,839,008	604,120,000
변동이자율 금융자산 합계		1,974,839,008	604,120,000
금융부채			
- 단기차입금		116,573,045,475	98,074,895,306
- 유동성장기차입금		1,050,000,000	817,612,893
- 장기차입금		23,090,000,000	10,081,553,940
변동이자율 금융부채 합계		140,713,045,475	108,974,062,139

2) 고정이자율 금융상품의 공정가치 민감도 분석

연결실체는 고정이자율 금융상품을 당기손익인식금융상품으로 지정하지 아니하였으며, 이자율스왑과 같은 파생상품을 공정가치위험회피회계의 위험회피수단으로 지정하지 않았습니다. 따라서 이자율의 변동은 손익에 영향을 주지 않습니다.

3) 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

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

(단위 : 원)

구 분	손 익		자 본	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
당기말				
변동이자율 금융자산	19,748,390	(19,748,390)	19,748,390	(19,748,390)
변동이자율 금융부채	(1,407,130,455)	1,407,130,455	(1,407,130,455)	1,407,130,455
현금흐름민감도(순액)	(1,387,382,065)	1,387,382,065	(1,387,382,065)	1,387,382,065
전기말				
변동이자율 금융자산	6,041,200	(6,041,200)	6,041,200	(6,041,200)
변동이자율 금융부채	(1,089,740,621)	1,089,740,621	(1,089,740,621)	1,089,740,621
현금흐름민감도(순액)	(1,083,699,421)	1,083,699,421	(1,083,699,421)	1,083,699,421

32. 공정가치 추정

(1) 금융상품의 범주별 분류 및 공정가치

당기말과 전기말 현재 범주별 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가측정 금융자산				
현금및현금성자산	98,934,026,886	(*)	63,008,076,377	(*)
매출채권	104,722,234,683	(*)	97,741,046,951	(*)
단기금융상품	1,000,000,000	(*)	13,818,738,900	(*)

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
기타단기채권	5,123,269,138	(*1)	25,981,367,294	(*1)
장기금융상품	1,974,839,008	1,974,839,008	604,120,000	604,120,000
기타장기채권	21,107,230,665	17,366,231,016	3,408,566,965	3,408,566,965
당기손익-공정가치측정 금융자산				
당기손익-공정가치측정 금융자산	4,610,845,797	4,610,845,797	5,435,546,272	5,435,546,272
금융자산 합계	237,472,446,177		209,997,462,759	
상각후원가측정금융부채				
매입채무	91,473,564,345	(*1)	127,615,706,727	(*1)
단기차입금	194,523,835,133	(*1)	134,646,928,620	(*1)
기타단기채무	8,737,451,495	(*1)	15,217,069,985	(*1)
유동성장기차입금	1,050,000,000	1,050,000,000	817,612,893	817,612,893
장기차입금	23,090,000,000	20,113,698,327	15,343,005,549	15,343,005,549
기타장기채무	2,491,724,312	1,453,467,866	2,951,098,450	2,951,098,450
기타				
유동성리스부채	2,044,508,207	(*3)	3,998,712,984	(*3)
리스부채	10,475,075,989	(*3)	3,793,143,752	(*3)
금융부채 합계	333,886,159,481		304,383,278,960	

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시대상에서 제외하였습니다.

(*2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시'에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(2) 금융상품의 서열체계

연결실체는 공정가치 측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치 측정치를 분류하고 있습니다. 공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격(수준1)
- 직접적으로 또는 간접적으로 관측 가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수(수준2)
- 관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(수준3)

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간 종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독

기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성 시장으로 간주하며, 이러한 상품들은 "수준1"에 포함됩니다. "수준1"에 포함된 상품들은 대부분 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 관측 가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측 가능하다면 해당 상품은 "수준2"에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측 가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 "수준3"에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는데 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간말 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정

(3) 당기말과 전기말 현재 공정가치로 측정 및 공시되는 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	계
당기손익-공정가치측정 금융자산				
지분증권	-	2,617,243,627	1,993,602,170	4,610,845,797

(단위 : 원)

구 분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	계
당기손익-공정가치측정 금융자산				
지분증권	-	2,718,424,102	2,717,122,170	5,435,546,272

수준2의 공정가치 측정을 위해 사용된 평가방법과 직접적 또는 간접적으로 관측 가능한 유의적인 투입변수는 다음과 같습니다.

구 분	평가방법	직접적 또는 간접적으로 관측 가능한 유의적인 투입변수	공정가치 측정과 직접적 또는 간접적으로 관측 가능한 유의적인 투입변수간 상호관계
지분증권	시장접근법	시장가격 등	공정가치는 시장가격이 상승(하락)하는 경우 증가(감소)

수준3으로 분류된 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 공정가치를 결정하기 위해 이용할 수 있는 신뢰성 있는 정보가 불충분하여 원가를 공정가치의 최선의 추정치로 판단하였습니다. 이에 따라 당기말 현재 수준3 당기손익-공정가치 측정 금융자산은 취득원가로 계상하였습니다.

(4) 공정가치로 측정되지는 않으나 공정가치가 공시되는 자산과 부채

보고기간말 현재 공정가치로 측정되지는 않으나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말			합 계
	수준 1	수준2	수준3	
비유동성 금융기관 예치금	-	-	1,974,839,008	1,974,839,008
비유동성 기타수취채권	-	-	17,366,231,016	17,366,231,016
비유동성 차입금	-	-	20,113,698,327	20,113,698,327
비유동성 기타채무	-	-	1,453,467,866	1,453,467,866

33. 우발부채와 약정사항

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

금융기관	약정내용	약정한도	실행금액
중소기업은행	무역금융(*1)(*2)	KRW 9,800,000,000	KRW 5,190,698,302
	구매카드(*1)(*2)	KRW 3,000,000,000	KRW 153,578,960
	일람불수입신용장(*2)	USD 7,000,000	-
신한은행	시설자금(*3)	KRW 15,880,000,000	KRW 7,940,000,000
	운전자금	USD 10,000,000	USD 3,206,609

	운전자금(*4)	USD 11,000,000	USD 10,596,526
하나은행	운전자금(*5)	KRW 14,000,000,000	KRW 2,700,000,000
		USD 1,750,000	-
국민은행	운전자금(*6)	USD 7,500,000	USD 5,045,739
Citibank Berhad (말레이시아)	운전자금	USD 3,000,000	-
Kotak Mahindra Bank Limited	운전자금	INR 350,000,000	INR 263,960,311
HDFC Bank Limited	운전자금	INR 300,000,000	INR 239,134,950
Citibank N.A. (인도)	운전자금	USD 36,300,000	USD 33,774,933

(*1) 보고기간말 현재 동 약정의 실행금액은 매입채무에 포함되어 있습니다.

(*2) 대표이사로부터 약정한도의 120%에 해당하는 보증을 제공받고 있습니다.

(*3) 산업단지 분양대금 반환채권 19,056,000천원이 담보로 제공되었습니다. ('주석 16' 참조)

(*4) 연결실체의 자산이 담보로 제공되었습니다. ('주석 16' 참조)

(*5) 대표이사로부터 20,000,000천원의 보증을 제공받고 있습니다. ('주석 16' 참조)

(*6) 대표이사로부터 약정한도의 120%에 해당하는 보증을 제공받고 있습니다.

(2) 지배기업은 계약 이행 등과 관련하여 당기말 현재 서울보증보험(주)에 2,540,797천원의 보증보험에 가입하고 있습니다(전기말 : 205,012천원).

(3) 당기말 현재 지배기업은 노틸러스인베스트먼트 오픈이노베이션 펀드 1호와 3,000,000천원의 투자약정을 맺고 있으며, 당기말 현재 750,000천원이 투자되었습니다.

(4) 계류 중인 소송사건

당기말 현재 지배기업이 당사자로서 계류 중에 있는 소송의 내역은 다음과 같습니다.

원 고	피 고	소송내용	소송가액
주식회사 유비그린	주식회사 이랜텍	물품대금 손해배상	164백만원

(5) 자산 취득을 위한 약정

당기말과 전기말 현재 발생하지 아니한 자산의 취득을 위한 약정액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
유형자산	1,992,340,000	-

34. 특수관계자

(1) 당기말과 전기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

특수관계자 구분	당기말	전기말
관계기업	-	Ei Technologies Private., Ltd.
	(주)이랜시스	(주)이랜시스
	시모스미디어텍(주)	시모스미디어텍(주)
	(주)모비딕	(주)모비딕
	노틸러스 오픈이노베이션 펀드1호	-

(2) 주요 경영진과의 거래

연결실체는 기업 활동의 계획·운영·통제에 대하여 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원을 주요 경영진으로 판단하였으며, 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
단기종업원급여	4,538,836,426	2,776,429,684
퇴직급여	411,009,326	57,218,556
합 계	4,949,845,752	2,833,648,240

한편, 전기 이전에 주요 임원에게 1,000백만원을 대여하였으며, 당기말 기준 773백만원을 단기대여금으로 계상하고 있습니다. 또한 당기 중 844,641천원(전기: 363,343천원)의 배당이 지급되었습니다.

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

특수관계 구분	회사명	수익		비용
		매출	기타	매입
관계기업	(주)이랜시스	-	-	540,000

2) 전기

(단위 : 원)

특수관계 구분	회사명	수익		비용
		매출	기타	매입
관계기업	(주)이랜시스	55,400,000	251,720,000	6,600,000

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

1) 당기

(단위 : 원)

특수관계 구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래		배당		현금출자
		대여	회수	차입	상환	지급	회수	
관계기업	(주)이랜시스	-	-	-	-	-	283,185,000	-
주요경영진		-	160,000,000	-	-	844,641,200	-	-

2) 전기

(단위 : 원)

특수관계 구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래		배당		현금출자
		대여	회수	차입	상환	지급	회수	
관계기업	(주)이랜시스	-	-	-	-	-	251,720,000	-
주요경영진		-	-	-	-	363,343,300	-	-

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

1) 당기

(단위 : 원)

특수관계자 구분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	기타단기채권	기타장기채권	매입채무	기타단기채무	기타장기채무
관계기업	(주)모비덕	343,545,286	4,483,516,774	-	-	-	-
주요 경영진		-	772,932,649	-	-	-	-
	합 계	343,545,286	5,256,449,423	-	-	-	-

상기 채권과 관련된 대손 계상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		당기말		
		채권금액	대손충당금	대손상각비(환입)
관계기업	(주)모비딕	4,827,062,060	4,827,062,060	(53,798,810)
주요경영진		772,932,649	-	-
합 계		5,599,994,709	4,827,062,060	(53,798,810)

2) 전기

(단위 : 원)

특수관계자구분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	기타단기채권	기타장기채권	매입채무	기타단기채무	기타장기채무
관계기업	(주)모비딕	376,224,096	4,483,516,774	-	-	-	-
	(주)이랜시스	27,720,000	-	-	-	-	-
주요 경영진		-	932,932,649	-	-	-	-
합 계		403,944,096	5,416,449,423	-	-	-	-

상기 채권과 관련된 대손계상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		전기말		
		채권금액	대손충당금	대손상각비(환입)
관계기업	(주)모비딕	4,859,740,870	4,859,740,870	20,645,674
	(주)이랜시스	27,720,000	-	-
주요경영진		932,932,649	-	-
합 계		5,820,393,519	4,859,740,870	20,645,674

(6) 당기말 현재 연결실체가 특수관계자로부터 제공 받고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

특수관계자 구분	담보 및 보증액	차입(실행)금액	담보 및 보증내역	실행내역	여신 금융기관
지배기업 대표이사 등	21,976,315,200	29,069,200,000	차입금 지급보증	장단기차입금 등	한국수출입은행
	19,017,775,000	13,917,775,000			(주)하나은행
	30,109,320,000	8,740,681,954			중소기업은행
	10,455,225,000	9,504,750,000			(주)국민은행
	28,380,715,200	27,933,380,000			한국산업은행
	19,056,000,000	7,940,000,000			(주)신한은행
합 계	128,995,350,400	97,105,786,954			

그 밖에 한국무역보험공사와 체결한 수출신용보증약정 3,078백만원에 대해 대표이사로부터 연대보증을 제공 받고 있습니다.

35. 영업부문

연결실체는 전략적 의사결정을 수립하는 경영진에게 보고되는 사업 단위를 기준으로 보고부문을 결정하고 있으며, 당기말 현재 휴대폰, Note PC 등의 Battery Pack 등의 제조 및 판매활동을 하나의 영업부문으로 식별하여 부문에 대해 배분될 자원에 대한 의사결정을 수행하고 매출액과 영업이익을 기준으로 부문의 성과를 평가하고 있습니다.

연결실체의 수익은 재화의 매출로 구성되어 있으며, 고객에게 재화를 이전하는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

(1) 지역별 정보

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

구분	지역	재화
국내	-	Battery Pack 및 휴대용 전자제품 등의 제조·판매
국외	베트남, 말레이시아, 인도 등	

(2) 지역별 부문의 재무현황

당기와 전기의 지역별 재무현황은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 원)

구분	국내	베트남	말레이시아	인도	기타	조정 후 금액
매출액	926,485,505,942	38,672,628,395	11,019,977,032	8,828,795,415	12,930,043,428	997,936,950,212
비유동자산(*)	83,383,944,985	60,857,885,610	10,413,183,428	86,518,019,131	9,163,917,556	250,336,950,810

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 공동기업 투자 등이 제외된 금액입니다.

2) 전기

(단위 : 원)

구분	국 내	베트남	말레이시아	인 도	기타	조정 후 금액
매출액	709,061,387,453	30,922,993,045	6,845,239,720	7,717,809,890	7,358,561,496	761,905,991,604
비유동자산(*)	62,243,982,762	12,241,139,203	52,628,713,741	7,658,130,807	59,499,117,064	194,271,083,577

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 공동기업 투자 등이 제외된 금액입니다.

(3) 당기 및 전기 중 연결실체 전체 외부고객으로부터의 수익 중 주요 고객들로부터의 매출액 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당 기	전 기
주요고객 A	446,244,288,137	500,270,482,633
주요고객 B	306,794,741,489	104,312,458,834
주요고객 C	114,130,814,180	84,478,908,285

36. 중단영업

당기 중 Suining Elentec Electronics Co., Ltd. 과 Ei Technologies Private., Ltd.의 영업이 사실상 중단되었기에 연결실체는 동 종속기업의营业을 중단영업으로 분류하였습니다.

(1) 당기와 전기 중 지배기업의 소유주에게 귀속되는 중단영업손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당 기	전 기
매출액	6,346,423,527	1,563,934,819
매출원가	5,793,059,777	1,622,781,393
판매비와관리비	1,854,724,389	1,319,264,447
영업손익	(1,301,360,639)	(1,298,562,131)
영업외손익	(360,424,858)	(3,807,071,071)
세전손익	(1,661,785,497)	(5,105,633,202)
세후중단영업손익	(1,661,785,497)	(5,105,633,202)
기본주당손익	(1)	(1)
희석주당손익	(1)	(1)

(2) 당기와 전기 중 중단영업에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
영업활동으로 인한 현금흐름	(142,431,953)	(12,570,366,038)
투자활동으로 인한 현금흐름	418,731,472	(199,587,133)
재무활동으로 인한 현금흐름	(151,302,865)	(179,045,802)
합계	124,996,654	(12,948,998,973)

(3) 당기말 현재 중단영업에 귀속되는 주요 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액
현금및현금성자산	3,393,241,172
매출채권 및 기타채권	2,070,260,568
매입채무 및 기타채무	3,502,866,010
중단영업 순자산	8,466,211,239

37. 연결재무제표 승인

연결실체의 연결재무제표는 2023년 2월 13일자로 이사회에서 승인되었으며, 2023년 3월 28일 개최될 정기주주총회에서 최종 승인 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

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

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)	감사업무 담당 회계사								전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
		담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
		당기	전기	당기	전기	당기	전기								
투입 인원수	5	1	1	1	10	5	7	2	5	-	-	-	28	9	
투입 시간	분·반기검토	5	8	20	56	406	120	126	46	-	-	-	557	230	
	감사	39	27	94	320	1,552	812	305	166	76	-	-	2,066	1,325	
	합계	44	35	114	376	1,958	932	431	212	76	-	-	2,623	1,555	

회사의 전기 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 비교표시된 전기 투입 인원수및 시간은 전기 감사인이 작성한 외부감사실시내용에 기재된 내용입니다.

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역				
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2022. 6. ~2022.12			12 일
	주요내용	감사경험, 회사 및 산업에 대한 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등 결정			
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원			주요 감사업무 수행내용
		상주	비상주		
	2022.09.26~2022.09.30	5 일	5 명	1 명	내부통제 감사 (자동통제 이해 및 평가)
	2022.11.21~2022.11.24	4 일	5 명	1 명	내부통제 감사 (수동통제 이해 및 평가), 중요 계정잔액에 대한 조기 입증감사
	2022.12.12~2022.12.16	5 일	7 명	1 명	내부통제 감사 (자동통제&잔여항목 수동통제 update 등)
2023.02.06~2023.02.17	10 일	7 명	7 명	내부통제 감사, 중요 계정잔액 및 공시내용에 대해 질문, 분석적절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등)	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.12.30			1 일
	실사(입회)장소	동탄 1공장/2공장, 평택창고			
	실사(입회)대상	상품, 제품, 원재료 등			
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.12.30			1 일
	실사(입회)장소	동탄 1공장/2공장			

	실사(입회)대상	현금,보관 유가증권, 회원권				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○
	기타조회	타처보관재고자산 조회				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2022.12.30, 2023. 3.16				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	해당사항 없음				
	수행시기	-	-	일		

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 12월 30일	회사 : 감사 외 2인 감사인 : 업무수행이사 외 1인	서면회의	- 재무제표 및 내부회계관리제도 감사계획 - 핵심감사사항의 소개 및 논의 - 그룹감사 계획 - 감사인의 독립성 등
2	2023년 03월 16일	회사 : 대표이사, 감사 외 2인 감사인 : 업무수행이사 외 1인	서면회의	- 핵심감사사항에 대한 감사절차 진행 경과 - 그룹감사 진행 경과 - 내부회계관리제도 감사 진행 경과 - 감사인의 독립성 등