

목 차

사업보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	5
3. 자본금 변동사항	7
4. 주식의 총수 등	8
5. 정관에 관한 사항	9
II. 사업의 내용	10
1. 사업의 개요	10
2. 주요 제품 및 서비스	11
3. 원재료 및 생산설비	12
4. 매출 및 수주상황	19
5. 위험관리 및 파생거래	25
6. 주요계약 및 연구개발활동	29
7. 기타 참고사항	29
III. 재무에 관한 사항	55
1. 요약재무정보	55
2. 연결재무제표	57
3. 연결재무제표 주석	62
4. 재무제표	143
5. 재무제표 주석	148
6. 배당에 관한 사항	206
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	207
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	207
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	210
8. 기타 재무에 관한 사항	210
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	225
V. 회계감사인의 감사의견 등	230
1. 외부감사에 관한 사항	230
2. 내부통제에 관한 사항	231
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	233
1. 이사회에 관한 사항	233
2. 감사제도에 관한 사항	234
3. 주주총회 등에 관한 사항	236
VII. 주주에 관한 사항	239
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	241
1. 임원 및 직원 등의 현황	241
2. 임원의 보수 등	242
IX. 계열회사 등에 관한 사항	246
X. 대주주 등과의 거래내용	248
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	253
1. 공시내용 진행 및 변경사항	253
2. 우발부채 등에 관한 사항	253
3. 제재 등과 관련된 사항	256

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	257
XII. 상세표	259
1. 연결대상 종속회사 현황(상세)	259
2. 계열회사 현황(상세)	259
3. 타법인출자 현황(상세)	260
【 전문가의 확인 】	260
1. 전문가의 확인	260
2. 전문가와의 이해관계	260

사 업 보 고 서

(제 31 기)

사업연도 2022년 01월 01일 부터
 2022년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2023 년 03 월 16 일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

주식회사 웰크론

대 표 이 사 :

이 영 규

본 점 소 재 지 :

서울특별시 구로구 디지털로27길 12

(전 화)02-830-5975

(홈페이지) <http://http://www.welcron.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책)미래전략본부장

(성 명)이 훈 규

(전 화)02-830-5975

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사 등의 확인

확 인 서

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

또한, 당사는 『주식회사의외부감사에관한법률』 제2조의 2 및 제2조의3의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다. (『주식회사의외부감사에관한법률』 제2조에 의한 외감대상법인에 한함)

2023. 03. 16.

주식회사 웰크론

대표이사 이 영 규 (서명)

신고업무담당이사 이 훈 규 (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	1	-	-	1	1
비상장	5	4	1	8	-
합계	6	4	1	9	1

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

가-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	(주)아리웰	주식회사 아리웰은 사업장 폐기물(슬러지)의 처리를 위탁받아, 폐기물 건조용 열원으로 SRF보일러에서 발생한 고온의 스팀을 이용하여 건조한 고형연료 등을 제조 및 판매하는 사업을 하는 법인으로 2022년 6월 15일자로 지배력을 획득하여 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.
	(주)동원에너지	주식회사 동원에너지는 유기성 폐기물 재활용 사업을 하는 법인으로 2022년 11월 06일자로 설립취득하여 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.
	(주)미래제주	주식회사 미래제주는 폐기물 중간 처리 사업을 하는 법인으로 2022년 12월 26일자로 지배력을 획득하여 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.
	(주)미래제이에스티	주식회사 미래제이에스티는 태양광 발전 사업을 하는 법인으로 2022년 12월 26일자로 지배력을 획득하여 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.
연결 제외	농업회사법인 해들넥(주)	농업회사법인 해들넥(주)는 2022년 9월 19일에 연결회사가 보유한 지분 전체를 처분하여 당기 말 현재 연결범위에서 제외하였습니다.
	-	-

나. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 '주식회사 웰크론'입니다. 영문으로는 'Welcron Company Limited'라 표기하며 약자로는 (주)웰크론, Welcron, Welcron Co.,ltd.라 표기합니다.

다. 설립일자

당사는 1992년 5월 27일에 설립되었고 2003년 7월 29일 코스닥 시장에 상장하였습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

- 1) 주소: 서울특별시 구로구 디지털로27길 12
- 2) 전화번호: 02-830-5975
- 3) 홈페이지: <http://www.welcron.com>

마. 중소기업 등 해당 여부

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

바. 주요 사업의 내용

주식회사 웰크론(이하 "회사")는 1992년 5월 설립되어 우리의 삶과 밀접한 리빙, 극세사 클리너를 비롯한 나노섬유, 슈퍼섬유, 친환경 섬유 등 개발을 통해 고효율필터부터까지 섬유산업 전반에 걸쳐 사업을 영위하고 있습니다.

주요 종속회사는 건설 및 플랜트 사업을 영위하고 있으며, 지배기업의 각 사업부문별 매출 비중은 다음과 같습니다.

사업부문	매출유형	주요상표 등	2022년	
			매출액	비중
섬유	상품/제품	SESA, SESALIVIG, 세라피, 퓨어슬립	104,979	22.9%
건설	용역	-	234,783	51.2%
플랜트	상품/제품	-	69,937	15.2%
신재생에너지	입찰/수의계약	-	22,451	4.9%
기타	상품/제품/용역	-	26,690	5.8%
합 계			458,840	100.0%

※ 상기 매출액은 연결재무제표 기준으로 작성되었으며, 내부거래를 포함한 금액입니다.

보다 자세한 내용은 II. 사업의 내용을 참조하여주시기 바랍니다.

사. 신용평가에 관한 사항

평가일	신용등급	평가기관
2022-05-26	BBB	이크레더블
2022-04-27	BBB+	한국평가데이터
2022-04-14	BBB+	나이스디앤비
2021-05-27	BBB	이크레더블
2021-04-23	BBB	한국기업데이터
2021-04-14	BBB	나이스디앤비
2020-06-09	BB+	이크레더블
2020-05-22	BBB-	나이스디앤비
2020-02-11	BBB-	한국기업데이터

※ 신용평가기관의 신용등급의 범위는 AAA, AA, A, BBB, BB, B, CCC, CC, C, D의 10단계이며 등급내 우열에 따라 '+' 또는 '-' 로 등급을 구분하고 있습니다.

아. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
코스닥시장	2003년 07월 29일	해당사항 없음	해당사항 없음

2. 회사의 연혁

최근 5사업연도의 지배회사 및 주요종속회사의 연혁은 다음과 같습니다.

가. 회사의 본점 소재지: 서울시 구로구 디지털로27길 12

나. 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2018년 03월 23일	정기주총	사외이사 김태현	사내이사 이경주 사외이사 박용배	사외이사 이승신
2019년 03월 22일	정기주총	사외이사 민정기	대표이사 이영규 사내이사 김성철 사외이사 박용배	-
2020년 03월 20일	정기주총	사외이사 김용상	사내이사 신정재 사내이사 정성식 사외이사 민정기 감 사 송영섭	사외이사 박용배
2021년 03월 26일	정기주총	사내이사 이훈규	사외이사 민정기 사외이사 김용상	사내이사 이경주
2022년 03월 25일	정기주총	사내이사 이영규 사내이사 김성철 감 사 전동수	사외이사 민정기 사외이사 김용상	-

다. 최대주주의 변동

최근 5사업연도 중 지배회사의 최대주주 변동은 없습니다.

라. 상호의 변경

최근 5사업연도 중 지배회사 및 주요종속회사의 상호 변경은 없습니다.

마. 화의, 회사정리절차 및 그 밖의 내용

최근 5사업연도 중 지배회사 및 주요종속회사는 화의, 회사정리절차 등의 절차를 밟거나 현재 진행중인 사항이 없습니다.

바. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

1) 회사의 업종

구분	대상회사	주된사업
지배회사	웰크론	고기능성 섬유제조, 부직포 필터여제, 방위산업
주요종속회사	웰크론한텍	플랜트 설비 제조업, 종합건설업, 신재생에너지사업

2) 주된사업의 변화

최근 5사업연도 중 지배회사 및 주요종속회사의 주된사업의 변화는 아래와 같습니다

구분	대상회사	일자	내용	비고
지배회사	웰크론	2020년 3월 20일	<ul style="list-style-type: none"> - 합성고무 및 플라스틱 물질 제조업 - 플라스틱 제품 제조업 - 금속 가공제품 제조업 - 자동차용 신품 부품 제조업 - 선박 구성 부분품 제조업 - 항공기용 부품 제조업 - 화장품 제조업 - 화장품 책임판매업 - 맞춤형 화장품 판매업 - 의료용 기기 제조업 	목적사업 추가
주요종속회사	웰크론한텍	2016년 3월 24일	<ul style="list-style-type: none"> - 부동산개발업 - 전문소방시설공사업 	목적사업 추가

사. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

공시대상기간 중 지배회사와 주요종속회사의 경영활동과 관련된 기타 중요 사항은 다음과 같습니다.

[지배회사]

회사명	사업연도	내역
웰크론	2016년	<ul style="list-style-type: none"> - 프리미엄 플레그십스토어 세사에디션 런칭 - 웰크론 본사직영점 SESA TOWN 사후면세점 오픈 - 경찰청과 방탄복, 방검복 납품계약 체결
	2017년	<ul style="list-style-type: none"> - 종속회사 웰크론한텍의 신주인수권 행사 (1,192,250주) * 지배지분을 증가 (23.06% → 27.62%) - 제9회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 발행 (80억) - 경찰청과 방탄복, 방검복 납품계약 체결
	2018년	<ul style="list-style-type: none"> - 방산복합소재 제조업체 '스마트컴퍼지트' 인수 - 웰크론 방탄복, DQ 국방인증마크 획득
	2019년	<ul style="list-style-type: none"> - 폴리페닐렌설파이드 멜트블라운 부직포의 제조방법 특허 취득 - 종속회사 제주그린파워 지분 매각 - 방위사업청과 방탄판 납품계약 체결(매출액 : 10,976백만원)
	2020년	<ul style="list-style-type: none"> - 종속회사 웰크론헬스케어 지분 매각 - 가좌소비재통합센터 완공 - 방위사업청과 방탄판 납품계약 체결(계약액 : 19,103백만원)
	2021년	<ul style="list-style-type: none"> - 제10회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 발행 (150억)

		- 방위사업청과 방탄판 납품계약 체결(계약액 : 28,700백만원)
	2022년	- 세사리빙 공식 온라인몰 '세사리빙몰' 오픈 - 주식회사 아리웰 지배력 획득 - 주식회사 동원에너지 지배력 획득 - 주식회사 미래제주 지배력 획득 - 주식회사 미래제이에스티 지배력 획득

[주요종속회사]

회사명	사업연도	내역
웰크론한텍	2016년	- 신주인수권 행사(298,062주) - 전문소방시설공사업 면허취득 - 주요종속회사 'IMARI GREEN POWER Co., Ltd.' 설립 - 이마리그린파워 발전사업 부지 취득
	2017년	- (주)엘림하이드로 흡수합병 - 홍콩 법인설립 (Global Star Hong Kong) - 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 발행(40억)
	2018년	- 상하이 법인 설립 (Shanghai Yingji International) - 각자대표 체제 변경(이영규, 이기창, 이영식)
	2019년	- 종속회사 웰크론강원 지분 매각
	2021년	- 제4회 무기명식 무보증 사모 전환사채 발행(100억) - 종속회사 IMARI GREEN POWER Co., Ltd. 지분 매각
	2022년	- (주)아리웰 흡수합병 - 종속회사 지분 매각(농업회사법인 해들넥)

3. 자본금 변동사항

자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	제31기 (2022년말)	제30기 (2021년말)	제29기 (2020년말)	제28기 (2019년말)	제27기 (2018년말)
보통주	발행주식총수	28,231,302	28,231,302	28,231,302	27,990,504	25,723,597
	액면금액	500	500	500	500	500
	자본금	14,115,651,000	14,115,651,000	14,115,651,000	13,995,252,000	12,861,798,500
우선주	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
합계	자본금	14,115,651,000	14,115,651,000	14,115,651,000	13,995,252,000	12,861,798,500

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분		주식의 종류			비고
		보통주	종류주	합계	
I. 발행할 주식의 총수		100,000,000	25,000,000	100,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수		28,231,302	2,858,776	31,090,078	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수		-	2,858,776	2,858,776	-
	1. 감자	-	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	2,858,776	2,858,776	-
	4. 기타	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II - III)		28,231,302	-	28,231,302	-
V. 자기주식수		984,781	-	984,781	-
VI. 유통주식수 (IV - V)		27,246,521	-	27,246,521	-

※ 발행예정주식총수는 당사 정관 제5조에 의거하여 100,000,000주로 하며, 종류주식의 발행한도는 동 정관 제9조의2, 제9조3에 따라 법령이 허용하는 한도내에서 25,000,000주로 정하고 있습니다.

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	811,337	173,444	-	-	984,781	-
			종류주식	-	-	-	-	-	-
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
			종류주식	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			종류주식	-	-	-	-	-	-
		소계(a)	보통주	811,337	173,444	-	-	984,781	-
			종류주식	-	-	-	-	-	-
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-
			종류주식	-	-	-	-	-	-
		현물보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-
			종류주식	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-
			종류주식	-	-	-	-	-	-

기타 취득(c)	보통주	-	-	-	-	-	-
	종류주식	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)	보통주	811,337	173,444	-	-	984,781	-
	종류주식	-	-	-	-	-	-

다. 자기주식 직접 취득·처분 이행현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

구 분	취득(처분)예상기간		예정수량 (A)	이행수량 (B)	이행률 (B/A)	결과 보고일
	시작일	종료일				
직접 취득	2021년 11월 11일	2022년 02월 10일	500,000	484,781	96.96	2022년 02월 14일

5. 정관에 관한 사항

정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2020년 03월 20일	제 28기 정기주주총회	1. 사업목적 추가 2. 발행예정주식총수 변경 3. 전환사채 및 신주인수권부사채 발행총액 증액 4. 교환사채 및 이익참가부사채 발행 조항 신설	1. 자구수정 2. 법령 개정에 따른 정관 변경
2022년 03월 25일	제 30기 정기주주총회	1. 전자증권법 관련 개정 내용 반영 2. 의결권 행사 방법 변경 3. 사외이사 임기 변경 4. 감사선임에 관한 조문 정비	1. 자구수정 2. 법령 개정에 따른 정관 변경

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

[지배회사의 현황]

(크리너 산업)

당사가 영위하고 있는 사업분야는 산업용 섬유와 생활용 섬유로서 극세섬유의 장점인 흡수성, 닦음성, 흡한속건 특성을 기반으로 한 클리너, 생활용품, 반도체 와이퍼등의 고기능성 섬유제품과 방사방식의(melt blown) 나노섬유를 기반으로 한 필터여제, 위생용 섬유, 보호용 섬유 제품등을 생산하고 있습니다. 주력품목인 고기능성 청소용품은 내수보다는 수출 위주로 영업 활동을 전개하고 있습니다.

(침구 산업)

최근 4차산업혁명 시대를 맞아 첨단소재기술이 결합된 스마트 섬유개발을 통해 신성장 동력으로 육성할 방침에 있습니다. 기존의 기술력과 유통망을 활용하여 스마트리빙을 선도하고 있으며, 고기능성 소재인 '웰로쉬'와 보습 효과가 우수한 '나노솜', 원적외선이 방출되는 '웰로쉬 제이드', 항균력을 보유한 '웰로쉬 메디' 등 고기능성 소재를 접목한 제품을 지속적으로 출시하고 있습니다.

또한, 슈퍼섬유라 불리는 '포르페(FORPE)'를 사용한 아이스 제품도 시장의 큰 호응을 얻고 있습니다.

(방위산업)

당사는 2011년 방탄복 최초 출시 이후 3년만에 방탄, 방검부력조끼를 국내 최초로 개발하여 해양경찰청에 납품을 진행하였습니다. 이후 2014년 자체 개발한 WIF(Welcron Inorganic Fabrid)원단으로 특허권을 취득하였으며, WIF 원단이 적용된 방검복으로 2016년 경찰청에서 진행한 기술제안에의한 우선협상계약에 선정되어 방호복 납품 계약을 진행 하였습니다. 또한, 당사는 복합소재 제조 및 판매업체를 인수하여 사업의 다각화를 진행하고 있습니다. 2020년 방위사업청을 대상으로 190억원에 이르는 방탄판 납품 계약을 체결하였으며, 2021년 287억원의 납품 계약을 추가적으로 체결하였습니다.

(신재생에너지산업)

폐기물 재활용 사업은 자원순환기본법의 개정으로 활용 가능한 자원의 매립/소각이 불가능하여 미 이행 시 환경부에서 높은 분담금 부과되어 다른 산업과 달리 종합재활용 등의 환경 인허가가 필요하여 진입장벽이 높은 산업 입니다.

당사는 사업장폐기물(폐수슬러지, 하수슬러지)에 대해 매년 입찰 또는 수의계약을 통해 처리량/처리단가 계약을 하고 있습니다. 처리단가는 기본 인상률을 적용하여 업체간의 경쟁입찰을 통해 단가계약이 되고 있으며, 년 평균 처리단가는 125,000~130,000원/톤입니다.

[주요종속회사의 현황]

주요종속회사는 물, 에너지, 환경 분야 플랜트 전문제조 및 종합건설을 주영업으로 하는 웰크론한텍(지배회사)와 중국현지 시장 진출을 위한 홍콩법인 Global Star Hong Kong Co.,

Limited(중속회사)와 중국법인인 Shanghai Yingji International Co., Ltd(중속회사), 건축설계, 감리 및 CM사업을 영위하는 동원건축사사무소(중속기업)로 구성되어 있습니다.

주요중속회사의 사업은 크게 플랜트 부문과 건설부문으로 분류될 수 있으며, 플랜트 부문은 식품제약 설비, 농축·결정·중류·건조 설비, 환경설비(폐수처리 설비, 음식물/축사폐수 자원화 설비, 정수·폐수 재이용설비, 해수담수화 설비, 슬러지 건조설비), 에너지 발전 설비(폐기물에너지화, 바이오매스 연료화, 태양광 발전 등) 를 서비스 하고 있습니다.

건설부문은 일반건축(업무시설, 상업시설 등), 개발사업(오피스텔, 타운하우스 등), 산업시설(생산·제조시설, 물류시설 등), 공공/토목(관공서, 택지·산업단지 등)분야 에 풍부한 공사 수행 경험 및 종합사업수행능력, 설계, 엔지니어링 기술력을 바탕으로 일반 도급공사 뿐만 아니라 기획, 설계, 견적, 구매, 시공 및 유지관리, 감리 등 일괄 Turn-Key공사(EPC) 전문 건설회사로 One Stop Service 체계를 수립하여 고객을 위한 Total Solution을 제공하고 있습니다.

연결재무제표 기준으로 내부거래를 포함한 당사의 전체 매출은 458,840백만원이며 섬유부문 104,979백만원(22.88%), 건설부문 234,783백만원(51.17%), 플랜트 부문 69,937백만원(15.24%), 신재생에너지 부문 22,451백만원(4.89%), 기타 26,690백만원(5.82%)입니다.

본 사업의 개요에 요약된 내용의 세부사항 및 포함되지 않은 내용 등은"II. 사업의 내용의 2. 주요 제품 및 서비스 부터 7. 기타 참고사항"까지의 항목에 상세히 기재되어 있으며 이를 참고하여 주시기 바랍니다.

2. 주요 제품 및 서비스

[지배회사의 현황]

가. 주요 제품등의 현황

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	주요상표 등	2022년		2021년		2020년	
					매출액	비중	매출액	비중	매출액	비중
섬유	상품/제품	침구, 크리너, 방산제품	이불, 청소용품, 방탄복 등	SESA, SESALIVIG, 세라피, 퓨어슬립	104,979	22.88%	106,624	26.63%	106,284	30.43%
건설	용역	종합건설	플랜트건설, 지식산업센터 등	-	234,783	51.17%	185,360	46.29%	136,718	39.15%
플랜트	상품/제품	플랜트제조	산업용보일러, 식음료플랜트, 폐수처리설비 등	-	69,937	15.24%	83,118	20.76%	63,994	18.32%
헬스케어	상품/제품	여성용품, 생리대	생리대, 기능성화장품	에지미인, 셀미인, 케어온	0	0.00%	0	0.00%	1,561	0.45%
신재생에너지	입찰/수의계약	폐기물 재활용	사업장 폐기물 재활용	-	22,451	4.89%	0	0.00%	0	0.00%
기타	상품/제품/용역	임대사업, 타부대사업	임대수수료, A/S 등	-	26,690	5.82%	25,326	6.32%	40,662	11.64%

단순합계	-	458,840	-	400,427	-	349,219	-
내부거래	-	(13,130)	-	(11,821)	-	(18,976)	-
합계	-	445,710	-	388,606	-	330,244	-

나. 주요 제품 등의 가격변동 추이

(단위 : 원/PCS)

사업부문	품목	2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간	단위
섬유	침구	30,984	28,918	25,037	원/PCS
	크리너	1,719	1,461	1,767	원/PCS

※ 산출기준

- 주요제품의 가격산출은 해당 총매출금액을 매출수량으로 나눈 단순평균 가액입니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료

[지배회사의 현황]

(단위 : 백만원)

사업부문	품목	매입유형	품목	구체적용도	매입액	비율
섬유	극세사	원재료	원사	생지제직	581	2%
		부재료	라벨 외	제품완성	1,672	5%
		재공품	가공사 외	생지제직 외	29,484	90%
	M/B (부직포)	재공품	원사 외	생지제직	609	2%
		생지	생지 외	부직포제직 외	572	2%
합계					32,919	100%

[종속회사의 현황]

* Welcron Global Vietnam Joint Stock Company

(단위 : 백만원)

사업부문	품목	매입유형	품목	구체적용도	매입액	비율
섬유	극세사	원재료	원사	생지제직	2,407	25%
		부재료	라벨 외	제품완성	3,779	39%
		재공품	가공사 외	생지제직 외	3,432	36%
합계					9,618	100%

* (주)웰크론한텍

(단위 :백만원)

사업부문	품목	구분	2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
플랜트 / 건설	스테인레스스틸	국내	4,434	2,440	2,046
		수입	-	-	-
	튜브	국내	1,994	1,717	1,283
		수입	-	-	-
	밸브	국내	18,306	787	933
		수입	51	225	542
	펌프	국내	1,999	1,104	1,827
		수입	466	-	-
	철근	국내	11,650	15,656	4,076
		수입	-	-	-
합계	기타 (외주품등)	국내	39,179	44,614	34,803
		수입	2,977	14,231	2,898
		합계	81,058	80,773	48,408

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

원재료의 기준 단위당 가격변동추이는 다음과 같습니다.

[지배회사의 현황]

(단위 : 원/KG)

사업부문	품목	2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
섬유	원사	3,326	3,101	2,957
	가공사	4,964	4,709	4,238

(단위 : 원/M)

사업부문	품목	2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
섬유	생지	4,090	3,670	2,709
	가공지	2,616	2,722	2,580

※ 산출기준

각 회계기간의 원재료 매입총액을 매입수량으로 나눈 단순평균 금액임.

※ 주요 가격변동원인

원재료(원사)의 모든 원료는 전량 해외에서 수입하는 품목이므로 유가 및 환율의 변동에 따라 가격이 일부 변동함

[종속회사의 현황]

* Welcron Global Vietnam Joint Stock Company

(단위 : 원/KG)

사업부문	품목	2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
섬유	원사	2,094	1,939	1,674
	가공사	-	-	-

(단위 : 원/M)

사업부문	품목	2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
섬유	생지	4,807	3,960	3,406
	가공지	3,810	4,355	3,087

* (주)웰크론한텍 연결기준

종속회사의 주요 원재료의 기준 단위당 가격변동추이는 다음과 같습니다.

(단위 : 원/kg)

사업부문	품목	구분	2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
플랜트 / 건설	철근	HD10	1,085	1,019	665
		HD13	1,080	1,009	655
		HD16	1,080	1,004	650
		HD19	1,080	1,004	695
		HD22	1,080	1,004	685
		SHD25	1,120	1,034	680
		SHD29	1,120	1,034	680

※ 가격산출기준: 연결회사의 매입가격을 적용하였습니다.

※ 수입가격은 해당연도의 평균 환율을 적용하였습니다.

다. 주요 매입처

[지배회사의 현황]

(단위 : 원)

주요 매입처	금액	비중	특수관계여부	비고
D社	751,831,200	63%	X	-
L社	349,080,000	29%	X	MB
P社	219,450,000	18%	X	MB

[종속회사의 현황]

종속회사는 주요 원자재별로 수개의 거래처와 장기적인 신뢰관계를 구축하고 있으며 주요

원자재 매입처와의 거래관계상 보안을 유지할 필요가 있습니다. 따라서 주요 매입처에 관한 세부사항의 기재를 생략합니다.

라. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

(1) 생산능력

[지배회사의 현황]

(단위 : 천PCS, 천m, 백만원)

사업부문	품목	사업소	2022년 연간		2021년 연간		2020년 연간	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액
극세사 부문	제품	외주가공처	6,354	18,097	10,587	20,070	10,669	18,282
	원재료	외주가공처	4,824	3,972	5,891	5,057	2,963	5,366
나노섬유 부문	M/B(부직포)	당사(음성)	4,535	5,149	3,972	4,151	7,642	5,739
	위생재	외주가공처	12	26	10	20	23	49
합계			15,726	27,243	20,460	29,298	21,297	29,435

※ 당사는 다품종소량생산업체로 제품을 90% 임가공에 의해 외주가공 생산하므로 임가공처 현황에 따라 생산능력이 변동 됨.

[종속회사의 현황]

* Welcron Global Vietnam Joint Stock Company

(단위 :천PCS, 백만원)

사업부문	품목	사업소	2022년 연간		2021년 연간		2020년 연간	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액
섬유	크리너부문	WGV	55,224	9,684	55,224	9,678	55,224	9,637
	침구부문	WGV	518	4,218	518	4,150	518	4,101
	극세사부문	WGV	4,399	9,854	4,399	9,874	4,399	9,852
	합계		60,141	23,756	60,141	23,702	60,141	23,590

*** (주)웰크론한텍**

구분	2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
제조시설면적	5,233 m ²	5,233 m ²	5,233 m ²
면적당매출액(백만원)	40	40	40
생산능력(백만원)	209,320	209,320	209,320

※ 상기 면적당매출액은 인원증가율 등 내부추정에 의한 단위금액입니다.

(2) 생산능력의 산출근거

가) 산출기준

[지배회사의 현황]

사업부문	품목	생산처	기계장치	소유처	대수	일생산량(m)	조업일	생산량(m)	
								월간	연간
섬유	M/B(부직포)	음성공장	생산설비	당사	4	38,161	25	952,889	11,448,533

[중속회사의 현황]

*** Welcron Global Vietnam Joint Stock Company**

[외주처]

사업부문	품목	생산처	기계장치	소유처	대수	일평균 가동시간	일생산량 (m)	조업일	생산량(m)	
									월간	연간
섬유	크리너	WGV	바느질기계	자체	140	10	130,000	26	3,380,000	40,560,000
			자동화 바느질 기계	자체	2	22	47,000	26	1,222,000	14,664,000

[종속회사]

사업부문	품목	생산처	기계장치	소유처	대수	일평균 가동시간	일생산량 (m,pcs)	조업일	생산량(m,pcs)	
									월간	연간
섬유	침구	WGV	원헤드 기계	자체	3	20	540	30	16,200	194,400
		WGV	퀵팅 기계	자체	8	20	600	30	18,000	216,000
		WGV	필로우 기계	자체	1	20	300	30	9,000	108,000
	극세사	WGV	수퍼폴 기계	자체	4	22	3,700	26	96,200	1,154,400
		WGV	FBZ 기계	자체	6	22	6,500	26	169,000	2,028,000
		WGV	니팅 기계	자체	13	22	3,900	26	101,400	1,216,800

나) 산출방법

* 평균가동시간

일평균가동시간(24시간) x 한달가동일수(25일) x 1년(12달) = 7,200시간

* 외주처중 30일간 가동하는 공장(2곳) 보다 25일간 가동하는 공장이(3곳) 많아 한달 가동일수를 25일로 계산함.

(3) 생산실적 및 가동률

[지배회사의 현황]

(단위 : 천PCS, 백만원)

사업부문	품목		사업소	2022년 연간		2021년 연간		2020년 연간	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
섬유	극세사	제품	외주가공처	5,592	15,925	9,317	17,662	9,389	16,088
		원재료	외주가공처	4,245	3,495	5,184	4,450	2,607	4,722
	나노섬유	반제품	당사(음성)	4,082	4,634	3,574	3,736	6,878	5,165
		반제품	외주가공처	11	23	9	18	21	44
합계				13,929	24,078	18,084	25,866	18,895	26,019

(단위 : 시간)

사업소(사업부문)	연간가동가능시간	연간실제가동시간	평균가동률(%)
외 주 처	520	458	88
M/B(부 직 포)	2,920	2,628	90
합계	3,440	3,096	90

[종속회사의 현황]

* Welcron Global Vietnam Joint Stock Company

(단위 : 천PCS, 백만원)

사업부문	품목	사업소	2022년 연간		2021년 연간		2020년 연간	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액

섬유	크리너부문	WGV	31,827	15,288	39,050	17,231	41,861	18,775
	극세사부문	WGV	73	229	158	307	258	557
	침구부문	WGV	632	4,708	539	3,886	470	3,655
합계			32,532	20,225	39,747	21,424	42,589	22,987

* (주)웰크론한텍

(단위 : 백만원)

사업부문	품 목	사 업 소	제28기 (2022년)			제27기 (2021년)			제26기 (2020년)		
			생산능력	생산실적	가동률	생산능력	생산실적	가동률	생산능력	생산실적	가동률
플랜트	- 농축·결정·증류·건조설비 - 식품제약설비 - 환경설비	본사 공장	209,320	69,706	33.30%	209,320	72,471	34.62%	209,320	56,335	26.91%
에너지	- 수처리 설비 - 폐기물 자원화 설비 - 슬러지 건조설비 - 에너지 및 발전플랜트 설비 등	-	-	21,501	-	-	8,779	-	-	7,659	-
건설	-	-	-	234,639	-	-	185,126	-	-	136,718	-
계			209,320	304,345	145.40%	209,320	257,597	123.06%	209,320	193,053	92.23%

※ 회사가 생산하는 품목은 일정한 규격제품을 생산하는 설비가 필요하지 않고, 품목별 생산설비가 구분되어 있지 않아 사업부문 기준으로 통합하여 기재하였습니다.

※ 본사공장은 당사 플랜트 부문의 사업 위주로 운영되기때문에 플랜트 기준으로 작성되었으며, 에너지 부문의 경우 대다수 외주제작이며, 건설부문은 별도의

생산설비가 필요없는 사업으로 생산능력 /가동률 기재를 생략하였습니다.

※ 상기 생산실적은 기타매출 제외입니다.

* (주)아리웰

단위 : ton)

품 목	사 업 소	제6기 (2022년)			제5기 (2021년)			제4기 (2020년)		
		생산능력	생산실적	가동률	생산능력	생산실적	가동률	생산능력	생산실적	가동률
폐수슬러지 처리	공장	21,000	14,025	66.8%	21,000	16,125	76.8%	21,000	13,701	65.2%

2) 산출근거

구분	제6기 (2022년)	제5기 (2021년)	제4기 (2020년)
일 허가량(톤)	200	200	200
설비운영 능력	허가량의 35%	허가량의 35%	허가량의 35%
월평균 가동일수	25일	25일	25일

월 평균 처리용량(톤)	1,750	1,750	1,750
년 평균 처리용량(톤)	21,000	21,000	21,000

마. 물적 재산

(1) 유형자산 현황

(단위: 백만원)									
구분	기초	증가		감소			기타	연결범위변동	기말
		취득	손상환입	처분	감가상각	손상차손			
토지	37,519	2,720	219	0	0	0	6,263	7,877	54,597
건물	20,984	900	0	0	(1,104)	0	4,421	2,261	27,462
구축물	0	0	0	0	(2)	0	0	2,947	2,945
기계장치	4,787	145	0	0	(1,080)	0	1,273	2,116	7,240
차량운반구	145	0	0	0	(58)	0	1	180	269
공구와기구	133	2	0	0	(39)	0	0	0	96
비품	267	273	0	(1)	(122)	0	0	89	506
시설장치	1,102	144	0	(10)	(325)	0	0	121	1,031
기타유형자산	0	0	0	0	0	0	0	0	0
건설중인자산	300	12,298	0	0	0	(497)	(11,881)	0	219
합계	65,237	16,482	219	(11)	(2,731)	(497)	77	15,590	94,366

바. 향후 투자계획

"해당사항 없음."

4. 매출 및 수주상황

가. 매출 현황

[지배회사의 현황]

(1) 매출유형

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품 목		제 31기	제 30기	제 29기
섬유부문	제 품 매 출	청 소 용 품	수 출	13,843	18,175	17,546
			내 수	577	411	345
			합 계	14,420	18,586	17,892
		생 활 용 품	수 출	1,197	1,330	3,923
			내 수	65,435	65,269	61,307
			합 계	66,632	66,599	65,231
		방 산 용 품	수 출	3,482	-	-
			내 수	441	205	765
			합 계	3,923	205	765
	기 타 매 출	방 산 용 품	수 출	1,221	35	3,008
			내 수	18,419	16,638	19,828

			합 계	19,640	16,673	22,837
		MB 필터	수 출	14	14	225
			내 수	3,635	4,980	11,542
			합 계	3,649	4,994	11,767
		원사부재료	수 출	344	736	660
			내 수	-	7	-
			합 계	344	744	660
		용역	용역	1,501	1,435	3,913
		임대료	임대료	799	844	615
기타						
총 합 계			수 출	20,101	20,291	25,364
			내 수	90,805	89,789	98,316
			합 계	110,906	110,080	123,680

※ 일부 품목구분이 변경·통합되었습니다.

기존	변경 (통합)
목욕용품	청소용품
주방용품	생활용품
스포츠용품	삭제
화장품	생활용품
방탄복 등	방산용품
반제품매출	방산용품 / MB필터
임대료 외	용역매출 / 임대료 외

[종속회사의 내용]

* Welcron Global Vietnam Joint Stock Company

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
섬유	제품매출	내수	505	523	410
		수출	19,460	20,594	22,020
	기타매출	내수	229	158	313
		수출	30	148	244
합계		내수	734	681	723
		수출	19,490	20,742	22,264
		합계	20,224	21,423	22,987

* (주)웰크론한텍

(단위: 백만원)

사업 부문	매출 유형	품목		2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
설비 제조	제품	에너지절감 산업설비	내수	30,046	12,435	5,712
			수출	13,616	5,125	10,949
			소계	43,663	17,560	16,661
		식품제약설비	내수	22,724	46,421	36,500
			수출	304	-	21
			소계	23,028	46,421	36,521
		환경설비	내수	3,015	8,491	3,153
			수출	-	-	-
			소계	3,015	8,491	3,153
		담수설비/ 에너지 및 발전설비	내수	20,199	8,779	7,478
			수출	1,302	-	181
			소계	21,501	8,779	7,659
		종합건설	내수	234,639	185,126	136,718
			수출	-	-	-
			소계	234,639	185,126	136,718
	기타매출	내수 기타(주1)		538	194	186
합계			내수	311,161	261,446	189,747
			수출	15,223	5,125	11,151
			합계	326,384	266,571	200,898

주1) 기타 매출은 임대료 및 수수료 수입으로 내수합계에 포함하였습니다.

* (주)아리웰

(단위 :백만원)

사업 부문	매출 유형	품목		2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
신재생에너지	제품	제품매출	내수	949	-	-
			수출	-	-	-
		기타	내수	-	-	-
			수출	-	-	-
		합계		949	-	-

주1) 상기 매출액은 2022년 06월 15일을 간주취득일로 하여 연결대상 기간에 대해서만 기재하였습니다.

* (주)동원건축사사무소

(단위 :백만원)

사업 부문	매출 유형	품목		2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
건설	제품	용역매출	내수	144	234	335
			수출	-	-	-
		합계		144	234	335

(단위: 백만원)

사업부문	매출 유형	품 목	2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간
플랜트	제품	제품매출	내수	221	1,868
			수출	-	-
		기타매출	내수	10	252
			수출	-	-
		합계	231	2,120	1,342

(2) 판매경로

매출유형	품목	구분	판매경로
제품	청소용품 생활용품	수출	당사→Buyer→소비자
		내수	당사→백화점(직매점,대리점)→소비자 당사→판매업자→소비자 기타 (직매장 및 통신판매 등)
상품	청소용품 생활용품	수출	당사→상품구매업자→소비자
		내수	당사→백화점(직매점,대리점)→소비자 기타 (직매장 및 통신판매 등)
반제품	원단	수출	당사→완제품제조업자→소비자
		내수	당사→완제품제조업자→소비자
원재료 부재료 매출	원사 부자재	수출	당사→완제품제조업자→소비자
		내수	당사→완제품제조업자→소비자
M/B 나노섬유	반제품, 필터 등	수출	당사→완제품제조업자→소비자
		내수	당사→완제품제조업자→소비자
	방탄복, 방검복 등	수출	고객문의 또는 입찰공고 → 입찰서 제출 → 기술협의를 → 최종 입찰서 제출 → 계약 → 제 조 → 납품
		내수	고객문의 또는 입찰공고 → 입찰서 제출 → 기술협의를 → 최종 입찰서 제출 → 계약 → 제 조 → 납품
기타	임대수입	내수	당사→임주자

(3) 판매방법 및 조건

구분	거래처	판매방법 및 조건	비 고
수출	기존 Buyer	D/A : 2~3일	-
		T/T : 30~60일	-

	신규 Buyer	L/C : 2~3일	-
		T/T : 30~60일	-
내수	유통업체	현금 : 30~45일	백화점, 할인점 판매
	대리점	현금 : 15~30일	-
	일반기업	현금 : 30일	-
		어음 : 30~60일	-
	기타소매	현금 : 2~3일	통신판매, 직영점 판매

(4) 판매전략

구분	판매전략	비고
수출	해외사무소에서 신규바이어 발굴 및 시장조사 - 해외 전문 전시회 참가 (ISSA, ISPO, Inter Clean 전시회 등) - 해외 백화점 진출 (일본, 미국, 중국) - 각국 바이어에 OEM 납품	-
내수	백화점 및 국내 홈쇼핑 진출과 광고를 통하여 회사의 이미지 및 브랜드 홍보에 박차를 기함으로써 매출 신장을 기함. - 대리점 사업을 통한 수익률 향상 - 온라인 쇼핑몰 리뉴얼 오픈(2021.04.20) - 부직포여재 시장의 신뢰성 검증실적을 통한 홍보전략	-

(5) 주요매출처

(단위 :백만원)

거래처명	매출액	비중	비고
방위사업청	17,496	15.8%	내수
AQUIS INC	5,107	4.6%	수출
(주)코스트코 코리아	4,448	4.0%	내수
(주)신세계	4,054	3.7%	내수
SpetsTechnoExport	3,412	3.1%	수출
기타	76,389	68.9%	-
합계	110,906	100.0%	-

※ 매출액 비중 상위 5개 거래처를 기재하였으며, 나머지 업체는 기타로 분류하였습니다.

[중속회사의 현황]

중속회사는 국내와 해외를 구분하여 영업 조직을 운영하고 있습니다. 국내는 회사 자체의 기술영업부 조직으로 영업이 이루어지고 있으며, 해외는 해외영업 담당조직 및 현지대리점, 해외전시회 참여를 통해 수주영업이 이루어지고 있습니다. 각 산업설비 분야에서 10년 이상의 기술전문성과 프로젝트 수행경험을 가진 전문적인 영업인력이 제안 및 입찰 참여, 공정개선 및 기술제안 활동 등을 통해 수주활동을 수행하고 있습니다.

수주 이후 고객과의 공급계약, 제작, 설치, 시운전 등의 단계를 통해 매출이 이루어지고 있으며 매출대금은 고객과의 각각의 계약조건에 따라 다소 상이하나, 통상적으로 계약금 10~20%와 1~2차에 걸친 중도금 60~70%, 시운전 이후 잔금10~20%를 수령하고 있습니다. 공급계약 이후의 공급기간은 설계부터 시운전 완료까지 평균 27주정도가 소요되고 있습니다. 주요 매출처에는 국내 유음료 회사 및 전분당, 제당, 라이신, 식품, 건설 관련 기업 등이 있습니다.

나. 수주현황

(단위 : 백만원)

품목	수주 일자	납기	수주총액		기납품액		수주잔고	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액
플랜트 설비 및 건설 등	-	-	-	1,064,028	-	622,595	-	441,433
합 계			-	1,064,028	-	622,595	-	441,433

5. 위험관리 및 파생거래

가. 시장위험과 위험관리

(1) 금융위험관리

연결회사는 금융상품과 관련하여 시장위험(외환위험, 이자율위험, 가격위험), 신용위험, 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 위험관리는 연결회사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결회사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결회사의 전반적인 금융위험 관리 전략은 전기와 동일합니다.

1) 외환위험

연결회사는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액에 대한 내역은 주석 43와 같으며, 연결회사는 내부적으로 환율변동에 따른환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

당기와 전기의 외화에 대한 원화환율의 10% 변동 시 손익에 미치는 영향은 다음과같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
외화순자산	253,355,776	(253,355,776)	965,597,334	(965,597,334)

상기 민감도 분석은 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 화폐성부채를 대상으로 하였습니다.

2) 이자율위험

연결회사는 가격변동으로 인한 재무제표 항목(금융자산, 부채)의 가치변동 위험 및 투자, 차입에서 비롯한 이자수익(비용)의 변동위험 등의 이자율 변동위험에 노출되어있으나, 연결회사의 경영진은 시장이자율의 변동으로 인해 금융상품의 공정가치 또는 미래현금흐름이 변동할 위험을 고려하여 고정이자율차입금과 변동이자율차입금의 적절한 균형을 추구하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 차입금 중 일부는 변동금리부 차입금이며 시장이자율이 1% 변동시 변동이자율차입금 이자비용이 연간 순금융비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
변동이자율차입금의 이자비용 변동	294,200,944	(294,200,944)	121,232,150	(121,232,150)

3) 가격위험

연결회사는 재무상태표 상 공정가치로 측정하는 금융자산으로 분류되는 연결회사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 금융상품 및 지분증권에 대한 투자는 비경상적인 경영진의 판단에 따라 이루어지고 있습니다.

4) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 연결회사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 현금및현금성자산, 파생금융상품 그리고 은행 및 금융기관에치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다. 연결회사는 거래상대방에 대한 개별적인 위험 한도 관리정책에 따라 신용거래를 유지하고 있습니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 표시하고 있으며, 보고기간종료일 현재 연결회사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분(*1)	당기말	전기말
현금및현금성자산	36,607,863,331	30,539,422,460
기타유동금융자산	27,188,340,144	28,337,113,037
매출채권	85,732,531,466	43,832,734,843
기타유동채권	14,838,948,970	14,965,476,673
기타비유동금융자산	5,360,934,535	4,127,823,075
기타비유동채권	5,741,539,636	6,852,788,474
합계	175,470,158,082	128,655,358,562

당기말 및 전기말 지급보증 및 이행보증 제공 등으로 노출된 신용위험의 최대금액은 연결회사가 제공하는 보증금액과 동일합니다. 주석 38번을 참조해 주시기 바랍니다.

5) 유동성위험

연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업활동에서 발생하는 현금흐름과 보유금융자산으로 금융부채의 상환이 가능하다고 판단하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 금융부채의 잔존만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)						
구분	장부금액	명목현금흐름	잔존만기			
			3개월 미만	3개월 ~ 1년	1 ~ 5년	5년 이상
매입채무	79,604,066,727	79,604,066,727	78,689,587,873	914,478,854	-	-
기타유동채무	13,115,179,241	13,115,179,241	12,210,473,888	904,705,353	-	-
단기차입금	17,106,246,148	17,106,246,148	2,293,967,778	14,812,278,370	-	-
유동성장기차입금	7,422,554,000	7,422,554,000	1,031,834,000	6,390,720,000	-	-
유동성전환사채	13,851,025,130	22,000,000,000	7,000,000,000	15,000,000,000	-	-
기타유동금융부채(*1)	10,234,444,780	33,078,215,774	24,291,995,628	8,786,220,146	-	-
유동리스부채	576,904,292	636,377,105	153,370,529	483,006,576	-	-
장기차입금	19,171,811,700	19,171,811,700	-	-	17,972,551,700	1,199,260,000
비유동리스부채	893,621,438	919,202,327	-	-	919,202,327	-
기타비유동채무	1,564,322,594	1,564,322,594	-	-	1,564,322,594	-
합계	163,540,176,050	194,617,975,616	125,671,229,696	47,291,409,299	20,456,076,621	1,199,260,000

(*1) 금융보증부채의 보증한도 23,027백만원이 포함되었으며, 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분하였습니다.

<전기말>

(단위: 원)						
구분(*1)	장부금액	명목현금흐름	잔존만기			
			3개월 미만	3개월 ~ 1년	1 ~ 5년	5년 이상
매입채무	36,929,889,592	36,929,889,592	36,495,445,553	434,444,039	-	-
기타유동채무	6,484,676,980	6,484,676,980	6,462,405,345	22,271,635	-	-
단기차입금	19,106,394,352	19,106,394,352	3,974,505,642	15,131,888,710	-	-
유동성장기차입금	872,180,000	872,180,000	-	872,180,000	-	-
기타유동금융부채(*1)	9,378,256,521	36,555,617,998	27,465,255,766	5,252,222,232	3,838,140,000	-
유동리스부채	1,325,413,897	1,325,413,897	162,877,067	1,162,536,830	-	-
장기차입금	12,082,820,000	12,082,820,000	-	-	5,000,000,000	7,082,820,000
전환사채	13,854,846,644	25,000,000,000	-	-	25,000,000,000	-
기타비유동금융부채	6,991,058,354	6,991,058,354	-	-	6,991,058,354	-
비유동리스부채	236,049,384	236,049,384	-	-	236,049,384	-
기타비유동채무	1,168,551,058	1,168,551,058	-	-	1,168,551,058	-

합계	108,430,136,782	146,752,651,615	74,560,489,373	22,875,543,446	42,233,798,796	7,082,820,000
----	-----------------	-----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

(*1) 금융보증부채의 보증한도 84,398백만원이 포함되어 있으며, 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분하였습니다.

(2) 자본 위험 관리

연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 유지하고 자본비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조의 유지 또는 조정을 위하여 필요한 경우 연결회사는 배당을 조정하거나, 부채감소를 위한 신주발행 및 자산매각 등을 실시하는 정책을 수립하고 있습니다.

최적 자본구조를 달성하기 위하여 동종산업 내의 타사와 마찬가지로 연결회사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있으며, 연결회사의 전반적인 자본위험관리정책은 전기와 동일합니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
부채총계(A)	210,309,011,056	129,011,021,980
자본총계(B)	128,920,817,278	126,062,708,173
부채비율(A/B)	163.13%	102.34%

(3) 공정가치 추정

활성거래시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는시장가격에 기초하여 산정됩니다. 활성거래시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결회사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간 종료일에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 장기부채는 고시시장가격 또는 유사 상품에 대한 딜러호가를 사용하고 있습니다. 그 밖의 금융상품에는 추정현금흐름할인법과 같은 다양한 기법들을 사용하여 공정가치를 산정하고 있습니다. 매출채권 및 매입채무의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 연결회사가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

나. 파생상품 계약 현황

연결회사는 환율변동에 따른 위험을 회피할 목적으로 파생상품 계약을 체결하고 있습니다.

(외화단위: USD, EUR, 원화단위: 원)

구분	계약의 명칭	거래 상대방	계약일	만기일	약정환율	계약금액	대금 수수방법	계약내용	계약목적	중도상환조건	누적손익
웰크론한텍 (종속회사)	목표상환선도	부산은행	2021-07-09	2022-07-27	1,169.30	\$4,500,000	차액 정산 or 실물인수도	지정만기일에 약정환율로 매도	환율변동 헤지	달러당 누적이익 150원	- 267,450,000
웰크론한텍 (종속회사)	목표상환선도	농협은행	2022-02-25	2024-02-26	1,230.80	\$4,200,000	차액 정산 or 실물인수도	지정만기일에 약정환율로 매도	환율변동 헤지	목표환차익 \$700	- 134,980,000
웰크론한텍 (종속회사)	선물환	기업은행	2022-07-15	2023.05.02 ~ 2023.07.14	1,308.10	\$1,000,000	총액결제	지정만기일에 약정환율로 매도	환율변동 헤지	만기일에 약정환율로 계약금액 매도	-
웰크론한텍 (종속회사)	선물환	기업은행	2022-08-16	2023.06.01 ~ 2023.08.16	1,293.55	\$1,000,000	총액결제	지정만기일에 약정환율로 매도	환율변동 헤지	만기일에 약정환율로 계약금액 매도	-
웰크론한텍 (종속회사)	선물환	기업은행	2022-08-19	2023.06.01 ~ 2023.08.18	1,309.01	\$1,000,000	총액결제	지정만기일에 약정환율로 매도	환율변동 헤지	만기일에 약정환율로 계약금액 매도	-

다. 파생상품 관련 손익 현황

당기 중 연결회사의 파생상품 관련 손익 현황은 다음과 같습니다.

계정과목	발생금액(원)
파생상품거래이익	60,935,740
파생상품평가이익	140,048,051
파생상품거래손실	402,430,000
파생상품평가손실	89,127,989

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약

"해당사항 없습니다."

7. 기타 참고사항

가. 연구개발 활동

(1) 연구개발 담당조직



(2) 연구개발비용

* (주) 웰크론 연결기준

(단위 :백만원)

과목	구분	2022년 연간	2021년 연간	2020년 연간	비고
연구개발비용 계	지배회사	1,113	495	510	-
	(주)웰크론한텍	542	505	573	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]	지배회사	1.00%	0.45%	0.41%	-
	(주)웰크론한텍	0.17%	0.19%	0.29%	-

나. 연구개발 실적

[지배회사의 현황]

연구과제	다기능성 정수처리용 멤브레인 소재 개발
개발기간	2010.09 ~ 2017.03
연구기관	주관기관 : (주)효성 참여기관 : (주)웰크론, 삼성정밀화학(주), (주)세프라텍, 한국화학연구원 수요기관 : 효성에바라(주)
연구결과 및 효과	(1)연구결과 : - 음용수, 공업용수 등 상수공급을 위한 정수처리 공정에서 기존 소재 대비 우수한 투과성능 및 높은 에너지 효율 및 내오염성을 확보하여 경쟁력 확보가 가능한 고효율의 멤브레인 제조 기술 개발을 진행하고 있습니다. - 멤브레인 고효율화 기술로서 위해 고강도 친수성 고분자 소재를 이용한 고내오염성, 고바 이러스 제거율을 갖는 한외여과 중공사 멤브레인 제조 기술 개발 및 나노섬유 복합 방사 및 기능성 유/무기 고분자 첨가에 의한 고유량, 고기능성 나노웹 정밀여과막 개발을 통해 기존 수처리용 멤브레인 소재 대비 우수한 경쟁력 확보가 가능합니다. (2) 기대효과 : - 멤브레인 고효율화 기술로서 위해 고강도 친수성 고분자 소재를 이용한 고내오염성, 고바 이러스 제거율을 갖는 한외여과 중공사 멤브레인 제조 기술 개발 및 나노섬유 복합 방사 및 기능성 유/무기 고분자 첨가에 의한 고유량, 고기능성 나노웹 정밀여과막 개발을 통해 기존 수처리용 멤브레인 소재 대비 우수한 경쟁력 확보가 가능합니다.
상품화 내용	- 2011년 1건, 2012년 2건, 2015년 1건의 특허 등록 완료 - 5, 10, 20인치 모듈 시제품 제작 완료 - 정수용 향균, 항바이러스 필터 상품화 - 호흡기용 항바이러스 필터 상품화
연구과제	나노필라멘트 기능성 부직포 제조 및 제품화 기술개발
개발기간	2010.04.01 ~ 2015.03.31
연구기관	주관기관: (주) 웰크론 참여기관: 충남대학교, 한국생산기술원

연구결과 및 효과	<p>(1)연구결과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 나노섬유 부직포 제조방법에 따른 니들펀칭, 에어레이드의 공정 개선 및 물성개선 - 나노섬유 부직포 개발에 따른 제품화 전개 및 Pre-marketing <p>(인조피혁으로 개발 후 Non-slip효과가 있는 소파, 골프장갑, IT case등으로 상품화)</p> <p>(니들펀칭 부직포를 활용하여 수처리 필터, 와이퍼로 상품화)</p> <p>(에어레이드 부직포를 활용하여 에어필터, 백필터로 상품화).</p> <p>(2) 기대효과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 나노 필라멘트 섬유를 이용한 부직포 제조 관련 기술은 전세계적으로 한국의 (주)웰크론 및 연계 업체만 진행하고 있어 기술적 부분에서 독창성이 돋보이는 기술입니다. 따라서 연계되는 바이오, 생활, 에너지 환경산업에 연계한다면 발전 가능성이 크며, 관련 융복합 기술에서도 우위에 설 수 있습니다.
상품화 내용	<ul style="list-style-type: none"> - 2015년 1건, 2016년 1건의 특허 등록 완료 - 나노섬유 니들펀칭 부직포 제품으로 소파, 골프장갑, IT case, 에어레이드 부직포 제품으로 에어필터, 백필터 등으로 상품화 진행 중 - 자사 침구 원단에 적용하여 나노섬 제품 상품화 - 코스메틱 마스크팩시트에 적용하여 예지미인 마스크팩 제품 상품화 - 화장 지우개용 크리너, 골프장갑 영업중
연구과제	팽창력과 유연성이 우수한 판형 및 원통형 인조혈관 스텐트 개발
개발기간	2012. 06 ~ 2016. 05
연구기관	주관기관: 서릉 참여기관: (주)웰크론, (주)S&H, 분당서울대학교병원
연구결과 및 효과	<p>(1) 연구결과</p> <ul style="list-style-type: none"> - PTFE 압출기술을 이용한 인조혈관용 e-PTFE 제조 기술 개발 - 인조혈관용 e-PTFE의 직경 및 두께에 따른 목표 물성 확보 <p>(2) 기대효과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 노령화 사회에 따른 혈관의 노화로 인해 심혈관계 질환뿐 아니라 말초혈관 질환 등이 증가하는 추세이며 말초혈관은 크기가 작고 혈류의 속도가 느려 고기능성 제품의 개발이 필요합니다. 이러한 치료기구로는 인조혈관 스텐트가 있으며, 기존의 인조혈관 스텐트는 부피가 크고 딱딱하여 사용에 어려움이 많으며 말초혈관에는 이러한 단점으로 인해 사용하고 있지 않습니다. 외국 선진 기업이 보유하고 있는 기술과 차별성을 갖으며 독자적인 원천 기술 개발을 통해 고분자 섬유 제조 기술을 바탕으로 생체적합성 및 혈관의 협착을 방지하는 고기능성 인조혈관용 e-PTFE 튜브 개발이 진행 되고 있습니다.
상품화 내용	<ul style="list-style-type: none"> - e-PTFE 튜브를 사용한 인조혈관 스텐트 공인시험기관에서 생물학적테스트 및 대동물시험 후 안전성평가 완료 - e-PTFE 인공혈관 영업 중 - 2016년 1건의 특허 등록 완료
연구과제	50Ah급 수송용 고성능 이차전지용 핵심소재 개발(충청권 광역경제권 선도산업)
개발기간	2012.06.01 ~ 2015.04.30
연구기관	주관기관 : (주)이엔에프 테크놀로지 참여기관 : (주)웰크론, 나노신소재, (주)LG화학, 한국화학연구원, 단국대, UNIST
연구결과 및 효과	<p>(1) 연구결과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 고내열성 멜트블로우용 폴리머 조사 및 방사성 확인, 최적 소재의 선정 - 고내열성 폴리머의 멜트블로우 방사에 의한 공정 인자와 물성 관계 조사 - 이성분 복합방사(S/S, S/C) 또는 호모 방사 파이로트 스케일 공정 조사

상품화 내용	- 현재 이차전지 분리막 개발 완료하여 관련업체 통해 프리마케팅 진행중
연구과제	초극세 방사형 신축성 부직포(TPU) 제조 및 다기능 의료용 운드드레싱(wound dressing) 제품 개발
개발기간	2016.07.01~2018.12.31
연구기관	주관기관 : (주)웰크론 참여기관: 에버레이드주식회사, 한국생산기술연구원
연구결과 및 효과	(1) 연구결과 - 초극세 용융 방사형 TPU 원료 분석 및 양산화 공정 확립 - TPU 부직포 적용 투습성 점착제 코팅 기술 개발 (2) 기대효과 - 기존 신축성 멜트블로운의 경우 강도가 약하여 작은 부위의 밴드 적용 등 사용 수요처가 제한되어 있으나, 고성능 신축성 멜트블로운을 개발 할 경우 제한되어 있던 일회용 소모성 제품에서 나아가 압박밴드 및 의약외품 파스 등 용도를 다양화 할 수 있음 - TPU 부직포는 열가소성 소재로 고온에서 변형되어 재활용이 가능한 친환경적인 소재이므로 의료용 폐기물중 하나인 PVC, PU 필름을 대체하여 환경 개선 효과가 클 것으로 예측됨
상품화 내용	- 현재 개발 진행 중
연구과제	PPS 방사형 부직포 제조 기술 및 제품화 기술 개발
개발기간	2017.07.01~2020.12.31
연구기관	주관기관 : (주)호안 참여기관: (주)SK Chemicals, 코오롱인더스트리(주), (주)웰크론, (주)청수테크노필, 한국생산기술연구원
연구결과 및 효과	(1) 연구결과 - PPS 원료를 이용한 방사형 초극세 멜트블로운 부직포 제조 기술 개발 - PPS 고분자 고온 연속 방사가 가능한 멜트블로운 부직포 용도 전개 (2) 기대효과 - 고강도, 고내열, 우수한 내화학성을 요구하는 슈퍼섬유 적용 정밀여과필터 개발 요구가 급증하고 있으며, 고정밀 여과 분야는 멜트블로운 부직포가 대부분의 시장을 점유하고 있음 - 현재 국내에서 슈퍼섬유는 아라미드, PPS 등의 일부소재에 한하여 필라멘트사 및 단섬유의 형태로만 생산되고 있으므로, 따라서 PPS 적용 방사형 부직포 소재가 개발된다면 국내 고성능 필터 시장 점유 및 글로벌시장 적용이 확대될 것으로 예측됨
상품화 내용	- 현재 개발 진행 중
연구과제	하이브리드섬유 소재 및 성형 기술을 활용한 고속 선박용 1,090 kW급 Airfoil 타입 블로어 개발
개발기간	2017.11.01~2019.09.30
연구기관	주관기관 : (주)정아마린 참여기관 : (주)웰크론, 한국섬유개발연구원

연구결과 및 효과	<p>(1) 연구결과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 회전체 및 부분품에 대한 최적 설계 개발 - Airfoil 타입 블로어 조립 및 보완 - 경량화된 제품 생산 개발(알루미늄 대비 20%) - 복합재(하이브리드섬유) 강도 테스트 <p>(2) 기대효과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 알루미늄 제품과 하이브리드 섬유 소재를 활용한 성형 기술을 적용하여 경량화한 선박 및 해양플랜트 공기 조화용 Arifoil Type 블로어 개발로, 제품 경량화를 통해 소비전력을 낮추어 효율을 높임과 동시에 내구성을 향상 시킴으로써 최근 전 세계적으로 대두되는 Energy saving 및 친환경 제품 개발 요구를 만족할 수 있을 것으로 판단되며 이를 바탕으로 국내의 조선업계에 상용화 할 수 있는 제품을 제작하여 시장 경쟁력을 갖출 수 있을 것으로 기대됨.
상품화 내용	- 현재 개발 진행 중
연구과제	방탄(level III) 방검(level II) 성능 동시발현이 가능한 경량 하이브리드소재 제조기술
개발기간	2015.10.01~2018.09.30
연구기관	주관기관 : (주)보광직물 참여기관 : (주)웰크론, 한국섬유개발연구원
연구결과 및 효과	<p>(1) 연구결과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 방탄(level III)방검(level II)성능 동시 발현이 가능한 아라미드 및 하이브리드 직물 설계 기술 개발 - 최종 내장재 중량 1.5kg 이하 솔루션 개발 - 기동성, 착용편의성을 고려한 동작접합형 디자인 개발 및 완제품 제작 등 <p>(2) 기대효과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 국산화율 증대 : 고가의 해외소재의 사용 비율을 줄이고 단가를 절감하여 대량 공급 기대 - 경량 방탄·방검 조끼 개발 : 방호복의 경량화를 통한 기동성 확보 - 국내 방위산업 중 방탄복 시장 활성화 : 군수재료로의 경량 방탄 소재 활용 등
상품화 내용	- 방탄·방검 조끼, 부력방탄복, 방탄판(level IV), 방탄판(level III+)

[중속회사의 현황]

* (주)웰크론한텍

연구과제	수송용 연료화를 위한 절수형 초본계 발효당 생산기술 개발
연구기간	2015.06.01~2018.05.31
연구기관	-주관기관: CJ제일제당 -참여기관: 웰크론한텍, 한국세라믹기술원, 경기대학교, 공주대학교
연구개발 주요내용	바이오매스 당액 증발농축(다중효용관 및 막분리) 기술 개발 유기용매 및 암모니아성 촉매 회수 공정 기술 개발, 상용화 플랜트 엔지니어링 패키지

사업화 계획	1) 목표 고객 - 발효용 당액 수요업체: CJ 등 발효당액을 필요로 하는 사업자들에 플랜트 설비 공급 - 바이오에탄올 생산자: 국내외 바이오에탄올 생산업 진출 기업에 플랜트 설비 공급 2) 사업화 계획 - 발효용 당액 수요업체: 420억 원/플랜트 (당해 기술 및 전.후처리 설비 포함) - 바이오에탄올 생산자: 1,000억 원(100억원/플랜트 * 2기/년 * 5년)
연구과제	CBM 무방류 수처리기술 개발
연구기간	2015.06.01~2018.05.31
연구기관	-주관기관: 한국가스공사 연구개발원 -참여기관: 웰크론한텍, 한진디엔비, 조선대, 전남대, 동아대, 전북대, 세종대, 한양대
연구개발 주요내용	1) 최종목표: CBM산출수 이동형 수처리 시스템 개발 및 구축 2) 개발내용: - 산출수 처리 시스템 공정 구성 - 전처리(응집/혼화-MF/UF)+주처리(RO)+후처리(증발/결정) - 파일럿 설비 설계/제작 및 설치/운영 - 상용화 플랜트 엔지니어링 패키지 개발
사업화 계획	1. 목표고객 - 무기염 무방류 수처리 설비 사업자: 한국가스공사, 광해관리공단, 발전소 폐수, 광산폐수 등 - 광해방지 및 광물자원개발자: 광해방지관리공단, 포스코 등 - 발전 플랜트 국내 대형 EPC사: 현대건설, 포스코건설, GS건설, 삼성물산 등 2. 사업화 계획 - 자원개발/광해방지사업 : 500억원(100억원/기*1기/년*5년) - 해수담수화 사업: 1,000억원(200억원/기*1기/년*5년) - 발전/제철 수처리 플랜트: 500억원(60억원/기*2기/년*5년) - 비전통 자원개발사업 : 1,000억원(200억원/기*1기/년*5년)
연구과제	복합고체촉매를 이용한 FFA 20% 초과 미활용 유지의 바이오디젤 생산공정 실증 및 상용화 플랜트 개발
연구기간	2014.07.01~2017.09.30
연구기관	-주관기관: (주)웰크론한텍 -참여기관: 대원인터내셔널(주),한국에너지기술연구원,현대오일뱅크(주)
연구개발 주요내용	1.최종목표 -고체 촉매 안정성 -미활용 유지의 BD 전환 기술 -BD 연속 생산 파일럿 플랜트 개발 및 연산 3000kL 규모 실증 플랜트 제작 -BD 연료 제품화 2.개발내용 -국내외 보급 가능한 고체 촉매를 이용 미활용 유지의 연속식 BD 전환 상 용 플랜트 개발(설계 패키지화) -미활용 유지 3종에 대해 실증 운전 및 선택된 1종에 대하여 개발 목표 달성

사업화 계획	1. 목표고객 -유럽, 미국, 중국, 인도, 인도네시아, 브라질 2. 사업화 계획 -2014~2016년 : BD 시장 및 미활용 유지 현황 조사를 통한 국가별 플랜트수출 전략 수립 -2014~2016년 : 고체축매의 성능, 안정성 개선 및 단순화를 통한 5만톤~10만톤/년 생산규모의 플랜트 수출 역량 확보 -2014~2016년 : 플랜트 수출 및 해외 바이오디젤 운영 사업 추진을 위한 외 현지 파트너 발굴 및 사업 F/S 추진 -2017년 : 상용화 플랜트 수출 및 해외 BD 생산사업 개시
--------	--

다. 지적재산권 현황

[지배회사의 현황]

구분	주요내용	총 건수	비고
상표권	'웰크론' 등	127	국내, 국외
의장권	방탄복 등	3	국내
특허권	보온성과 복원력이 뛰어난 보온성 충전제 등	41	국내, 국외
합계		171	-

[종속회사의 현황]

번호	구분	내용	권리자	출원일	등록일	적용제품	주무관청
1	특허권	대용량 관다발 회전형 건조장치	웰크론한텍	2007. 05. 02	2007. 08. 03	건조설비	특허청
2	특허권	음식물쓰레기 자원화 공정	웰크론한텍	2007. 05. 02	2007. 09. 06	환경설비	특허청
3	특허권	고압 막여과공정의 유지화학세정 및 이를 이용하는 고압 막여과장치	웰크론한텍 포스코건설	2010. 03. 16	2010. 10. 05	해수담수설비	특허청
4	특허권	고압 막여과공정의 삼투 역세정 방법 및 이를 이용하는 고압 막여과장치	웰크론한텍 포스코건설	2010. 03. 16	2010. 10. 05	해수담수설비	특허청
5	특허권	혐기성 소화시설용 상상분리장치	웰크론한텍	2010. 11. 12	2011. 01. 12	환경설비	특허청
6	특허권	세라믹 막여과공정의 고압 역세정 장치 및 방법	웰크론한텍 포스코건설	2013. 09. 09	2013. 11. 11	해수담수설비	특허청
7	특허권	조수간만의 차를 이용한 해수 담수화 장치 및 이를 이용한 해수 담수화 방법	웰크론한텍 포스코건설	2013. 09. 09	2014. 05. 22	해수담수설비	특허청
8	특허권	복수의 취수처리부를 포함하는 해수 담수화 장치 및 이의 제어방법	웰크론한텍 포스코건설	2014. 03. 11	2015. 03. 24	해수담수설비	특허청
9	특허권	조수간 해수 염분농도 차이를 이용한 해수 담수화 장치 및 이를 이용한 해수 담수화 방법	웰크론한텍 포스코건설	2014. 03. 11	2015. 06. 16	해수담수설비	특허청
10	특허권	농축수 블렌딩 방법 및 이를 이용한 해수 담수화 장치	웰크론한텍 포스코건설	2014. 03. 11	2015. 06. 16	해수담수설비	특허청
11	특허권	세척폐액 블렌딩 방법 및 이를 이용한 해수 담수화 장치	웰크론한텍 포스코건설	2014. 03. 11	2015. 06. 16	해수담수설비	특허청
12	특허권	세정수단을 구비한 충전밸브 어셈블리와, 충전밸브 자동 세정 시스템	웰크론한텍	2007.05.16	2009.10.30	식품제약설비	특허청
13	특허권	밸브리프트 수단을 구비한 충전밸브 어셈블리 및 자동 잔수제거 방법	웰크론한텍	2007.05.16	2009.11.04	식품제약설비	특허청

14	특허권	에어리프트 실린더 어셈블리 및 충전용기 상하이동시스템	웰크론한텍	2008.02.12	2010.07.08	식품제약설비	특허청
15	특허권	압력센서를 구비한 고속 유체 회전 충전시스템	웰크론한텍	2013.10.04	2015.05.19	식품제약설비	특허청
16	특허권	병두경 살균 세척 시스템	웰크론한텍	2013.10.21	2016.02.03	식품제약설비	특허청
17	특허권	필스타입 전자식 유량계를 사용하는 회전식 고속 유체 충전 시스템	웰크론한텍	2015.02.13	2016.08.29	식품제약설비	특허청
18	특허권	바이오 디젤 증류 장치 및 바이오 디젤 정제 방법	웰크론한텍	2017.05.11	2019.01.10	-	특허청
19	특허권	전자식 유량계를 사용하는 고속 유체 충전 시스템	웰크론한텍	2016.07.29	2019.12.06	식품제약설비	특허청
20	특허권	초분계 바이오매스의 연속 가수분해 방법	웰크론한텍	2018.04.30	2020.04.08	-	특허청

라. 사업부문별 주요 재무정보

연결회사는 한국채택국제회계기준 제 1108호(영업부문)에 따른 보고부문이 단일부문으로 지배회사와 종속회사의 기업전체수준에서의 주요 별도재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)							
구분	당기				전기		
	섬유산업	섬유산업 (해외)	플랜트/건설 외	신재생에너지	섬유산업	섬유산업 (해외)	플랜트/건설 외
자산	142,201	11,982	195,676	24,140	143,887	11,647	131,155
부채	58,558	11,746	130,941	18,778	61,540	9,820	64,214
자본	83,643	236	64,735	5,362	82,347	1,828	66,941
매출액	110,906	20,225	326,740	950	110,079	21,425	269,161
영업이익	6,332	(866)	1,351	(15)	12,099	544	(250)
당기순이익	2,765	(1,691)	(2,581)	(17)	9,456	210	(70)
총포괄이익	3,360	(1,592)	(1,392)	(17)	9,177	373	747

※ '플랜트건설 외'는 웰크론한텍의 연결기준으로 기재하였습니다.

마. 사업부문의 시장여건 및 영업의 개황

[지배회사의 현황]

[섬유산업]

(산업의 특성)

우리나라의 섬유산업은 원자재의 1/3을 해외에서 수입, 가공하여 완제품을 만들며 그 완제품의 2/3를 해외로 수출하는 해외의존형, 수출주도형 산업구조로 되어있습니다. 생산구조는 원료, 원사, 직물, 염색, 의류, 제조, 유통으로 이어지는 다단계로 형성되어 있고 원료는 대기업, 제조 및 유통은 중소기업이 점유하는 비율이 높습니다.

(산업의 성장성)

과거 섬유산업은 산업기반의 선진국형 변화가 늦어 국내 타 산업 또는 해외 섬유산업의 경쟁력 약화의 결과를 가져왔고 2007년 4.1%까지 제조업 구성비율이 낮아졌습니다. 하지만 약점으로 지적되었던 화학섬유의 공급과잉문제는 구조조정을 통하여 해소되었고 이와 함께 패션산업과 산업용 신기술 섬유분야의 발전을 통하여 고부가가치 고용산업으로 다시 국가 기간산업의 역할을 할 것으로 전망되고 있습니다.

글로벌 섬유시장은 최근 고감성, 고기능성 섬유의 개발이 심화되고 있으며 기술과 문화, 정보를 접목시키는 지식산업으로 전환되고 있습니다. 앞으로 섬유 시장은 고 부가가치의 첨단소재로 지속적인 발전이 예상되고 있습니다.

세계 섬유산업의 수요는 '10년 7,400만톤에서 '20년 10,200만톤으로 연평균 3.3% 증가가 예상되고 있으며, 섬유 교역현황은 연평균 5.9%증가할 것으로 전망되었습니다.

〈세계 섬유류 교역전망〉

(단위 : 억불, %)

구 분	2000	2005	2010	2015	2020	연평균 증가율
교역규모	7,238	9,781	11,739	18,910	20,825	5.9
수출규모	3,522	4,830	6,021	8,952	10,681	5.9

자료 : WTO 통계자료 (2010년)

주 : 연평균 증가율은 2010년 ~ 2020년

(시장여건)

섬유산업은 전후방 파급 효과가 큰 우리나라 최대 고용산업으로 생산, 고용, 업체 수 비중이 높은 핵심 기간산업(업체수의 11.9%, 고용의 7.7%, 생산액의 2.9%를 차지)이며 우리나라 주력 외화 가득 산업이자 수출산업으로 무역수지는 '02년까지 매년 100억불 이상 흑자를 기록 하였습니다. 또한 지난 60년간 축적된 경영, 생산기술을 바탕으로 섬유수출 세계 8위 (2.1%) 섬유생산기술 세계 4위로 그 우수성을 인정 받고있으며, 국내 섬유·패션산업은 제조업체가 47,400여개(1인이상), 도매 유통업체가 27,000여개사에 달하는 등 전국적 유통망을 형성하고 있어 국민 경제·생활에 크게 기여하고 있습니다.

또한, 소비자들의 삶의 질이 높아짐에 따라 고성능 섬유수요가 지속적으로 증가하고 있으며, 알려지방지 기능성 소재를 비롯한 친환경적 소재를 사용하여 건강한 미래가치를 창출하는 프리미엄 기능성 섬유 소재가 각광받고 있습니다.

미래 섬유기술은 기존 섬유소재의 기반기술과 6T(IT, BT, NT, ET, ST, CT) 신기술이 융합되면서 고감성, 고기능, 고성능 섬유개발이 가속화될 전망입니다. 향후 SUPER섬유(극한환경 섬유), LOHAS섬유(친환경 섬유), SMART섬유(생각하는 섬유), NANO섬유(융학기술 섬유)등의 분야가 미래 섬유기술을 선도할 것으로 예상되고 있습니다. SUPER섬유 및 NANO섬유는 한국의 주력산업인 자동차, 조선 등과 미래형 군사 섬유제품에 사용되는 강력한 내구성을 보유한 첨단 기능성 소재로서 국내 R&D에역량을 집중하고 있습니다. 또한 IT와 섬유기술의 컨버전스(Convergence)로 SMART 의류, 입는 컴퓨터, i-패션 등 새로운 산업의 등장과, 온실가스 및 환경오염 규제, 에너지환경에 대한 의식강화 등으로 녹색성장을 위한 친환경 제품 및 LOHAS섬유의 개발이 가속화 되고 있습니다. 정부에서는 기반 구축을 위하여 1조 2,000억원 규모의 R&D 자금 지원을 예정하고 있으며, 이는 한국 섬유산업의 고부가가치 기술섬유 시대로 진입케하는 신 섬유 로드맵의 핵심 골자이며, 미국, 일본, 유럽 등 선진국이 독점하고 있는 고기능성 섬유 분야에 집중적인 기술개발과 투자를 통해 한국의 섬유 산업을 기술 선진국형 첨단산업으로의 변신을 도모하고자 하는 것입니다.

[한국섬유산업협회 국문 홍보지 발췌]

(시장 경쟁우위 요인 및 회사의 강/단점)

당사가 영위하고 있는 사업분야는 산업용 섬유와 생활용 섬유로서 극세섬유의 장점인흡수성, 닦음성, 흡한속건 특성을 기반으로 한 클리너, 생활용품, 반도체 와이퍼등의 고기능성 섬유

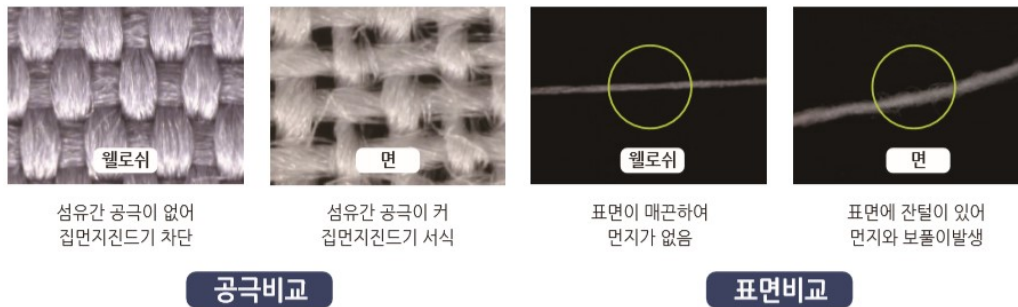
제품과 방사방식의(melt blown) 나노섬유를 기반으로 한 필터여제, 위생용 섬유, 보호용 섬유 제품등을 생산하고 있습니다. 주력품목인 고기능성 청소용품은 내수보다는 수출 위주로 영업 활동을 전개하고 있습니다.

국내 섬유산업은 중국을 비롯한 후발주자들의 성장세에 고전을 면치 못하는 상황입니다. 국내 섬유 회사들은 R&D를 추진할 연구 인프라를 갖고 있지 못하며 실제로 기술연구소를 운영하는 업체는 전체의 10%미만으로 확인되고 있습니다. 반면 당사는 부설 기술연구소를 운영하고 있으며, 최고의 연구진이 침구 제작의 원료가 되는 원사의 연구 및 개발부터 침구의 생산 및 성능테스트까지 전 공정에 참여하고 있습니다.

이러한 기술력을 바탕으로 당사는 국내외 30여개의 특허를 보유하고 있습니다.

최근 4차 산업혁명 시대를 맞아 첨단소재 기술과 인공지능 기술이 결합된 스마트 섬유개발 통해 신성장 동력으로 육성할 방침에 있으며, 기존의 기술력과 유통망을 활용하여 스마트리빙을 선도하는 기업으로 한단계 도약할 준비를 마쳤습니다. 또한 유럽의 해외사무소를 중심으로 대형거래처 발굴에 성공하여, 전세계 약 40여개국에 극세사 청소용품을 수출하고 있으며, 미국 FDA로부터 중금속안정성에 대한 인증 및 유럽 환경마크를 획득하여 유해물질 규제가 엄격한 선진국 진출에 유리한 위치를 점하게 되었으며, 당사의 제품이 환경친화제품으로 인식되면서 신규 바이어 확보에 긍정적인 영향을 미치고 있습니다. 극세사 목욕용품은 일반 소재보다 흡수성이 3배 이상 탁월하고, 뛰어난 터치감과 보온성 등의 장점으로 면소재의 목욕용품 시장을 빠르게 대체해 나가고 있는 상황입니다.

최근에는 극세사 소재 뿐만 아니라 고기능성 소재인 '웰로쉬'를 개발하였으며, 보습효과가 우수한 나노숨, 원적외선이 방출되는 웰로쉬 제이드, 항균력을 보유한 웰로쉬 메디 등 웰로쉬 소재에서 파생된 고기능성 소재가 지속적으로 개발되고 있습니다.





나노숨 숨쉬는 이불

머리카락 한올의 1/5000 굵기의 나노 필라멘트 섬유로 제작돼 보온성이 우수하고 촉감이 부드러워 피부자극이 적은 소재입니다.

- 특징**
- 초극세 섬유구조로 공기조절 능력 우수
 - 촉촉한 보습효과 (온도와 습도를 적정유지)
 - 부드러운 촉감으로 피부 자극 적음
 - 보온성 우수함 (일반 원단에 비해 1.5℃ 높음)
 - 소음을 차단하는 효과 (차음 효과)



웰로쉬 제이드 원적외선 방사율 89.3%

춘천 옥을 방사하여 만든 소재로 원적외선이 방출되는 에너지 활성 섬유소재입니다.

- 특징**
- 천연광물질(옥) 함유
 - 반영구적인 원적외선 방출 기능



웰로쉬 메디 항균 99.9%

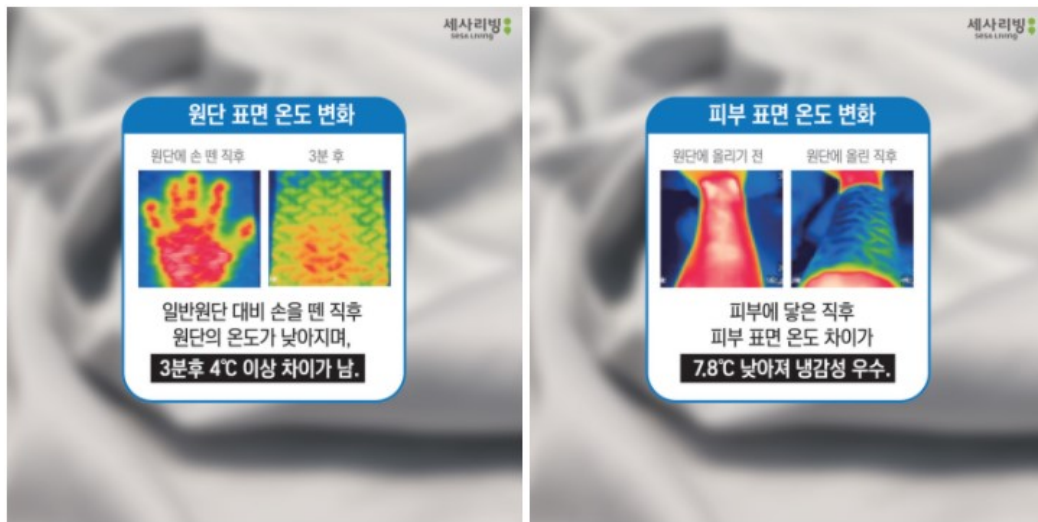
천연 무기 항균제인 광물질을 분말화 방사, 제직하여 바이러스, 폐렴구균, 포도상구균의 침투를 차단해주는 섬유소재입니다.

- 특징**
- 박테리아, 미생물 활동 억제 기능(항균, 항곰팡이)
 - 탈취, 소취성이 강하고 유해가스(VOCs) 제거
 - 높은 내구성과 반영구적인 항균력 보유



당사는 지속적으로 신기술이 접목된 원단을 개발하고 있습니다. 2019년 개발된 아이스슬러시 냉감시트는 무더운 여름날 더위로부터 소비자들을 보호해 줄 원단을 개발하였습니다. 당사의 기술연구소에서 진행된 실험에서 아이스 원단은 일반 원단 대비 4℃이상 시원함과 더불어 쾌적함을 선사하고 있는 것으로 평가 되었습니다.

냉감원단인 포르페(FORPE)는 슈퍼섬유라 불리며 피부에 우수한 열 전도성을 바탕으로 주변의 열을 빠르게 주변으로 전달해 즉각적으로 시원하고 청량한 느낌을 주는 소재로 평가 받고 있습니다.



2011년 친환경 침구 전문 브랜드 'Sesa Living'을 런칭하여 알려지방지 침구류, 아토피방지 유아용품등 웰빙형 복합매장으로 확대개편한 대리점을 개설 중 입니다. 2014년 조선일보 선정 '2014 품질만족대상'수상 및 한국경제신문 선정 '여성소비자가 선정한 2014 프리미엄브랜드 대상'을 수상하는 등 높은 품질수준으로 인정받고 있습니다. 세사리빙은 고밀도 극세사로 제작된 알려지방지 침구를 주력으로 러그, 타올, 패브릭소품 등 친환경 침실전문점 개설하였습니다. 현재 신세계백화점, 롯데백화점, 현대백화점 등에 다수의 매장을 운영중이며, 전국에 약 200개의 대리점을 운영하고 있습니다. 향후 당사는 전국각지에 300개의 매장 확대를목표로 내수시장 매출확대를 본격화하고 있는 추세입니다.

또한 2013년 주식회사로 전환된 WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY(베트남 소재)가 안정기로 접어들게 되면서 원가 절감을 통한 경쟁력이 더욱 강화되었으며, 글로벌 생산기지로의 교두보를 확보하여 생산단가의 경쟁력을 확보, 국내외 침구류 및 생활용품류 제품들의 이익이 증대할 것으로 예측하고 있습니다.

[방위산업]

(산업의 특성)

국내의 방위산업은 국방기관이라는 단일 수요자 중심의 시장이 형성되어 있습니다. 시장의 원리보다는 국가 정책의 영향력이 더 크게 발휘되는 산업으로 정부 정책에 따라 사업의 변동성이 큰 특성이 있습니다. 반면에 국방기관의 보급이 완료되는 시점까지 장기수주에 의한 장기 공급 계약이 가능하기 때문에 안정적인 사업을 수행할 수 있다는 특성 또한 존재합니다.

(산업의 성장성)

'20년 국방 예산 규모는 50조 1,527억원이 책정되었습니다. 건국 이래 최초로 50조원을 돌파하였으며 방위산업 연구개발에 전체 국방 예산의 33%를 할애하였습니다. 방산육성 지원예산을 '19년 대비 50%이상 증액('19년 465억원-> '20년 700억원) 편성할 정도로 정부의 관심은 지대한 상황입니다.

정부는 2021~2025 국방중기계획을 발표하여 향후 5년간의 군사력 건설과 운영에 대한 청사진을 발표하였습니다. 이는 국방개혁2.0을 성공적인 완수를 위해 5년간 총 300조 7,000억원을 배부하겠다는 계획을 발표하였습니다.

국방개혁 추진 기조로 4차 산업혁명 시대의 과학기술을 적극활용하여, 첨단과학기술에 기반을 둔 정예화된 부대 및 전력구조로 개편하고 이를 뒷받침하는 방위산업의 경쟁력을 향상시키기 위한 과제들이 추진되고 있습니다.

또한, '24년까지 방위력 개선비를 연평균 10% 이상 증가할 것이며, 방위산업을 수출형 산업으로 도약시키고 경제 산업적 측면에서 범국가적인 산업으로 육성하겠다는 의견을 밝혔습니다. 세계 각국 내수 시장의 한계로 정부 차원의지원을 통한 수출 활성화가 이뤄져야 한다는 시장의 의견을 정부가 적극 반영하고 있는 것으로 향후 방위 산업은 국가 정부의 지원아래 성장하게 될 것으로 예상하고 있습니다.

(시장여건)

정부 주도 아래 산재했던 업계의 고충들을 신속하게 처리하며 방위산업시장의 여건 개선에 힘쓰고 있습니다. 일례로 방위사업청 주관하에 기업에서 제기한 의견에 대해 7일 이내에 검토의견과 제도 개선 추진 계획을 발표하도록 진행하고 있습니다. 이를통해 방산수출허가 절차가 간소화 조치되었으며, 수출액의 2~5% 수준에 해당하는 기술료를 기술보유기관에 납부해야 했으나 방산 시장의 경쟁 심화 상황을 고려하여 한시적으로 기술료를 면제하는 등 가시적인 성과가 도출되며 시장여건이 개선되고 있습니다.

(시장 경쟁우위 요인 및 회사의 강/단점)

당사는 섬유 제조에 관한 다수의 특허를 가지고 있습니다. 슈퍼섬유인 아라미드 케브라 섬유와 폴리에틸렌계 소재를 적층한 방탄복의 출시를 시작으로 방위산업 부문에 첫 진출 이후 지속적인 연구 개발을 통해 방탄복 및 방검복, 방폭텐트, 방탄판 등 사업 분야를 확장 하고 있습니다.

섬유 시장의 압도적인 기술력을 보유한 당사는 '11년 방탄복 최초 출시 이후 3년만에방탄,방검부력조끼를 국내 최초로 개발하여 해양경찰청에 납품을 진행하였습니다. 또한, '14년 자체 개발해 특허기술을 보유한 WIF(Welcron Inorganic Fabric)원단을 사용 해 방검 기능이 강화된 방검복을 앞세워 '16년 경찰청에서 진행된 '기술제안에 의한 우선협상계약방식'으로 진행된 경찰용 방호복 납품 계약을 체결하였습니다.

이는 최저가 낙찰제가 아닌 다수의 제안자중 가장유리하다고 인정된 업체와 협상을 통해 계약을 진행하는 방식으로 당사는 월등히 높은 점수로 계약을 수주하게 되었습니다.

현재 사용되는 방탄복과 방검복은 별도로 휴대하면서 상황에 따라 착용하는 것으로 사용되어 왔습니다. 이는 현장의 대응력이 현저히 저하된다는 지적을 받아왔던 현장의 의견이 적극 반영된 조치로서 방탄과 방검을 겸용할 수 있는 소재를 사용한 당사의 기술력을 인정받는 계기가 되었습니다.

당사는 단기적인 성과에 만족하지 않고 기술력 확보와 사업 강화에 박차를 가하고 있습니다. 방산, 복합소재 제조 및 판매업체를 인수하여 복합소재센터를 출범시켰습니다. 복합소재센터는 출범과 동시에 국방부에 방탄 레벨IV용 방탄판을 납품하는 성과를 나타내었습니다. 방탄 레벨IV는 NIJ(미국 법무부 국가사법기구)기준을 충족하는 수준으로 철갑탄(Cal. 30 AP M2)을 막을 수 있는 수준이며, 총알에 맞아도 관통되지않으며 후면 변형값도 규정치를 만족하는 수준의 기술력입니다. 국내외 기준치를 충족하는 당사의 기술력을 바탕으로 최근 방위사업청에 약 100억원에 달하는 방탄판 공급계약을 체결하였습니다.

다수의 국내 수주에 힘입어 당사는 정부 연구개발 사업에 참여하였고 동남아시아 및 중남미 지역 국가에 방탄 제품류를 수출하고 있습니다. 당사는 제품의 경쟁력 강화를 위해 국방기술 품질원의 DQ마크 인증을 받았습니다.

이는 수출용으로 개발된 제품을 대상으로 정부가 우수제품의 품질을 인정하는 제도로써 DQ마크 인증을 통해 당사의 수출경쟁력은 향상되었습니다. 시장에서 인정받은 기술력을 바탕으로 핵심 사업분야인 개인방어용 방탄복사업의 강화는 물론 차량 및 장갑차 방탄분야부

터 선박 방탄분야까지 사업영역을 확대할 예정입니다.

당사는 방위산업의 역량을 강화하기 위해 방탄판 개발과 복합소재를 활용한 경량화에 집중하고 있습니다.

방탄판 관련사업은 크게 세가지로 개인방호용 방탄판, 차량용 방탄판, 함정용 방탄판으로 구분하고 있습니다.

첫째 개인방호용 방탄판은 군 방탄 조끼 내부 삽입용 방탄판으로 PE소재 + 세라믹등을 조합하여 제작 전시때 탄으로 부터 탄의 방호 및 국군의 생명 보호를 목적으로 하고 있습니다. 둘째 차량용 방탄판은 국내 지뢰방호 차량 및 해외 수출된 수송용 차량등 차량 내부에 장착되어 외부 폭발과 공격으로 인한 차량 내부 탑승자들의 안전 확보를 목적으로 하고 있으며, 소형 전술 차량에도 접목하여 안전과 차체중량 감소로 인한 기동력 확보를 계획하고 하고 있는 실정입니다. 셋째 함정용 방탄판은 한진중공업에서 건조되는 함정과 공기부양정에 적용되며, 조타실 승조원 및 함정의 주요 장비를 보호할 목적으로 사용되고 있습니다.

또한, 당사의 복합소재를 활용하여 공기부양정의 송풍기 및 송풍기 케이스 경량화를 이뤄내기도 하는 등 가시적인 성과를 보이고 있습니다.

향후 당사는 더 많은 복합소재의 경량화와 PE소재 및 세라믹을 활용한 방탄판 개발 사업을 추진할 것이며, 양산을 목표로 하고 있습니다.

[종속회사의 현황]

[플랜트부문]

1) 농축 결정, 증류, 건조설비

(산업의 특성)

종속회사가 영위하는 농축·결정·증류·건조설비 분야는 분말이나 액상으로 된 제품을 생산하거나 다루는 산업에 폭넓게 적용됩니다. 주 설비공급 산업에는 바이오산업(라이신, 핵산, MSG, 메치오닌 등), 전분당산업(포도당, 물엿, 과당, CSL등), 식품산업(유가공, 음료, 커피, 건강기능식품 등), 2차전지산업(2차전지 소재생산, 용제회수 등), 각종 폐액처리산업(음식물, 축음, 발전소 등 악성폐수), 섬유산업(카프로락탐, 접착제, NMMO) 등이 있습니다.

동 분야는 에너지 다소비형으로 전체공정에서 에너지 비용이 가장 많이 소요되기 때문에 에너지 절감 여부가 중요시되며 종속회사는 최대94%까지 에너지를 절감할 수 있는 에너지절감설비(MVR, TVR, 다중효용시스템)를 국내 최고 수준의 기술역량과 축적된 시공 경험으로 수요처의 니즈(needs)에 따라 맞춤형(Tailor-made)으로 공급합니다.

(산업의 성장성)

라이신 및 바이오 산업은 개발도상국의 경제발전과 따른 식생활 개선과 세계 육류 소비의 꾸준한 증가에 따른 사료 수요의 증가로 안정적인 성장을 하고 있습니다. 또한 수요처는 웰빙, 영양, 기능성 위주의 미래시장을 위하여 전분당 산업과 전분 제품을 활용한 특화 전분 소재, 기능성 당류 제품을 꾸준히 개발하고 있으므로 향후에도 당사 설비 부문의 지속적인 성장세가 이어질 것으로 전망하고 있습니다.

더불어, 종속회사의 설비는 2차전지 양극재 생산 공정에 결정화, 원심분리, 건조, 포장 단계를 연속식 공정으로 일괄 턴키(Turn-key) 공급하여 생산 기간을 대폭 단축하고 원료 회수율은 높여 경제성을 확보하고, 친환경 에너지 절감 폐열회수 기술(MVR, TVR)을 적용하여 스팀에너지 절감효율을 20배 이상 높입니다.

국가 그린뉴딜 정책의 일환인 저탄소 에너지 분야의 전방 시장인 전기차 배터리 시장은 급속

한 성장세를 보이고 있으며, 에너지 절감 배터리 전문 시장조사업체 SNE리서치에 따르면 배터리 핵심소재인 양극재와 음극재, 그리고 분리막 수요가 연평균 30% 이상씩 증가하고 있는 상황입니다. 따라서 단기간에 고효율로 고순도의 양극재를 생산하여 배터리 원가를 낮출 수 있는 당사의 설비 부문의 성장이 예상됩니다. 이와 함께 2차전지 분리막 제조공정에 사용되는 종속회사의 용제회수 설비는 중국 시장에서 일본 업체 대비 비용이 낮으면서도 생산효율이 높다는 평가를 받고 있습니다. 또한 폐수처리 기준에 대한 환경 규제가 강화되고 물의 재사용과 재활용 등이 모든 산업군의 이슈로 확대됨에 따라 농축, 건조, 증류, 결정 설비를 응용한 음식물, 축음, 발전소 등의 악성 폐수처리, 무방류 설비를 공급하여 공중 위생과 환경 보전에 기여하고 있습니다.

종속회사의 설비는 다양한 산업에 폭넓게 적용되며 기업의 에너지비용 절감 및 국가 정책에 부응하는 미래 산업으로 향후에도 지속적인 성장세를 이어갈 것으로 전망하고 있습니다.

(경기변동의 특성)

일반적으로 설비산업은 경기변동과 밀접한 관련이 있어 경기변동에 따라 고객사의 설비투자 규모가 변동되고 그에 따라 당사의 수주와 매출도 영향을 받습니다. 하지만 경기불황기에는 기업들의 원가 절감을 위한 전략으로 에너지절감설비의 수요가 증대되어 경기변동의 위험을 감소시킵니다. 또한 에너지 및 기후변화에 대한 위기감 고조로, 경기변동과는 별개로 에너지 절감 산업설비에 대한 수요가 지속적으로 증가할 수 있는 외부환경이 강화되고 있어 경기변동에 따른 위험을 줄여줄 것으로 예상됩니다.

(시장여건)

이 분야의 국내시장은 전통적으로 해외의 산업설비 전문 대기업 특히 업력이 오래된 유럽의 글로벌 기업이 독점해 왔습니다. 종속회사는 이러한 외국설비가 독점하는 국내시장에서 1994년 회사설립 이후 에너지절감에 대한 기술력과 제품경쟁력으로 고품질의 국산설비를 공급해 오고 있습니다. 하지만 종속회사가 공급하는 설비들은 초기 투자비가 높아 상대적으로 에너지절감 효과가 큰 대용량 설비 위주로 공급이 이루어져, 높은 에너지절감 효과에도 불구하고 국내 시장이 크게 활성화 되지 못했습니다. 그러나 에너지 및 기후변화 위기 등으로 다양한 국가 정책들이 시행되고 있고, 이러한 외부환경 변화에 대응하려는 기업들의 적극적인 전략의 일환으로 종속회사의 에너지절감 설비가 대안이 되어 적용 가능한 국내 시장이 확대될 것으로 기대됩니다.

한편, 종속회사는 2008년 이전까지는 국내 대기업이 해외 프로젝트 진행 시 동반 진출하여 설비를 공급해 왔으며, 해외영업 및 국제경쟁력 강화를 위한 노력에 힘입어 2008년부터 글로벌 경기침체에도 불구하고 중국 및 남미, 동남아시아에서 수출 실적을 올리고 있습니다. 회사가 집중 공략하고 있는 해외시장은 중국 및 동남아시아입니다. 중국시장은 빠르게 진행되는 산업발전과 이에 따른 에너지 부족으로 에너지절감 농축, 결정 설비에 대한 수요가 증가하고 있는 상황입니다. 2011년부터 라이신, 핵산, 쓰레오닌 등의 바이오 산업의 투자가 전 세계적으로 활기를 띠면서 회사의 농축, 결정 설비에 대한 수요가 증가하고 있습니다. 또한 2016년부터 국내에 2차전지 양극재 농축·결정설비를 공급하고, 2017년 중국 시장에 용제회수설비를 공급하며 2차전지 시장에 뛰어들었습니다. 동 산업에 공급하는 에너지절감 설비 가운데 종속회사의 주력제품은 에너지절감을 극대화시키는 MVR 농축설비로 국내 시장점유율은 30% 이상으로 추정하고 있습니다.

(시장 경쟁우위 요인 및 회사의 강/단점)

시장 경쟁우위 요인에는 기술 및 설계 경쟁력, 자체제작 및 품질 경쟁력, 가격 경쟁력, 축적된 시공경험이 있습니다. 종속회사는 기술에 대한 신뢰 확보와 핵심 제조기술 보유, 가격경쟁력, 고객 지향적인 설계 및 시공, 밀접한 사후관리를 통하여 국내외 시장에서 경쟁하고 있습니다.

국내 수요처에서는 원활한 의사소통과 고객의 요구가 충분히 반영된 종속회사의 엔지니어링 능력에 대해 경쟁업체 대비 우수한 평가를 하고 있습니다. 또한 해외 매출 증대, 원가 경쟁력 강화 및 중국 진출의 교두보 역할을 위하여 2018년 중국 상하이에 법인을 설립하여 해외 현지 영업거점을 확보하였습니다. 이를 통하여 중국 및 동남아 시장에 보유한 핵심 기술을 바탕으로 특화설비를 제공하며 글로벌 브랜드 파워를 극대화하고 있습니다.

종속회사는 응용 기술 개발 및 적용하여 국내외 신시장을 끊임없이 개척하고 글로벌 영업 엔지니어 인력 확보 및 육성, 원가슬림화, 마케팅 강화를 위한 지속적인 R&D 등의 전략을 추진하고 있습니다.

2) 식품제약설비

(산업의 특성)

식품제약설비는 음료, 건강기능성음료(홍삼,비타민 등), 우유, 커피, 제당, 요구르트, 치즈, 버터, 조제/액상분유, 맥주, 제약분야 등에 공급하는 설비로 원료의 저장부터 배합 및 혼합, 살균, 제품 충전 및 포장, 중앙 자동 제어, 설비세정 등에 필요한 설비입니다. 동 분야의 산업은 단위설비부터 대규모 시설 투자를 수반하는 턴키(Turn-key) 방식의 프로젝트까지 다양한 설비를 공급하는 장치 산업입니다. 수요처에서의 설비 도입 검토는 설비의 성능이 곧 생산성과 직결되므로 매우 보수적으로 이루어지며, 설비의 도입 검토 시 설비의 안정성, 경제성, 운영의 편리성 등을 중요시 여기고 있어 진입장벽이 높은 산업입니다.

종속회사는 최근 다양한 기호를 선호하는 소비자와 효율적인 생산공정을 고려하여, 동 분야 국내 1위 수준의 기술 역량과 축적된 시공 경험을 기반으로 수요처의 니즈(needs)에 따라 생산제품에 최적화된 솔루션을 제공합니다.

(산업의 성장성)

종속회사의 설비는 국내 음료산업의 설비가 1970년대부터 설치된 이후, 수요처 설비의 노후화에 따른 교체 수요, 신규 라인 및 신공장 증설, 스마트팩토리 도입에 따른 수요가 지속적으로 발생하고 있습니다.

최근 소득 증가에 따른 식생활 수준의 향상 및 팬데믹에서 엔데믹으로 전환되며 건강지향 프리미엄 제품에 대한 수요가 증가하고 있습니다. 국내 건강기능식품의 매출액은 매년 꾸준히 증가하여 올해도 전년 대비 약10%이상이 커질 것으로 예상되어집니다. 이에 따라 제약, 식품, 유가공 회사들의 건강 기능 음료 및 식품시장 진출 등으로 해당 산업의 설비 시장은 지속적인 수요가 발생하고 있으며, 1인가구 증가 등으로 인한 가정간편식(HMR) 시장의 성장세가 가속화됨에 따라 향후에도 수요처의 신규 설비 투자가 발생할 것으로 전망하고 있습니다.

또한 인구 고령화로 인하여 지속적인 성장이 예상되는 바이오제약사업을 통하여 종속회사 사업 분야의 성장성과 수익성을 지속적으로 강화 할 계획이며, 중국 현지 법인 설립을 통한 해외 시장 진출 기반이 확보됨으로써 글로벌 식품제약 시장을 선도하는 전문 기업으로 도약 할 것입니다.

(경기변동의 특성)

설비산업은 일반적으로 경기변동과 밀접한 관련이 있으며, 경기변동에 따라 고객사의 설비 투자 등이 영향을 받기 때문에 당사의 수주와 매출도 영향을 받습니다. 그러나 경기 침체 시 전방산업에서 경기침체를 극복하기 위한 다양한 전략(신제품 출시 등)을 구사하기 때문에 이에 따른 설비 투자가 선행되어 경기변동의 위험을 줄이는 요인으로 작용합니다.

(시장여건)

음료 산업은 총수요는 안정적이거나 유행이 매우 빠르고 음료 시장의 신규 진입 장벽이 낮아 경쟁이 대단히 치열합니다. 수요처는 신제품 출시, 제품 포장 용기의 변화, 신공장 설립, 공장 이전, 신규 시장 진입자의 출현 등으로 설비투자 요인이 지속적으로 발생하고 있으며 종속회사는 엔지니어링 기술력을 바탕으로 자체 개발 설비 및 국내외 설비를 공급하고 있습니다. 제약 산업은 전세계 의약품 시장이 지속적인 인구증가 및 평균수명의 연장, 생활수준 향상에 따른 건강에 대한 관심 증대, 활발한 신약출시 등으로 매년 약 10%의 성장을 시현하고 있는 것과 더불어 국내 의약품 시장 또한 세계시장과 유사한 수준의 성장률을 보이고 있습니다. 산업의 성장과 수요처 투자의 증가에 따라 향후에도 종속회사 설비 부문의 지속적인 성장세

가 이어질 것으로 전망하고 있습니다.

동 분야에서 종속회사는 현재 국내 시장을 주력으로 사업을 영위하고 있으나 확보된 경쟁력을 바탕으로 해외 수주에도 총력을 기울이고 있습니다. 특히 농산물, 원자재 가격이 상승하면서 동남아시아의 구매력, 투자력이 증가하여 음료, 건강기능성식품 등의 생산설비 투자가 활기를 띠고 있어 동시장을 집중 공략하고 있습니다.

(시장 경쟁우위 요인 및 회사의 강/단점)

시장 경쟁우위 요인에는 엔지니어링기술력, 품질경쟁력, 가격경쟁력, 시공능력이 있습니다. 종속회사는 고객의 생산성을 극대화 할 수 있는 맞춤형 공정설계 및 완전 자동화 설비를 공급하며, 배합·충진설비 자체 설계 제작 기술 및 설비 국산화에 따른 가격경쟁력 확보, 설계부터 시운전까지 일괄 책임 시공능력, 고객중심 사후관리 등이 종속회사의 강점입니다.

또한 2018년 중국 상하이에 법인을 설립하여 해외 현지 영업거점을 확보하였고 수출 비중 확대 및 다각적 인프라 구축을 위하여 글로벌 영업 엔지니어 인력 확보 및 육성, 지속적인 원가슬림 연구개발, 마케팅 강화를 위한 지속적인 R&D 등의 전략을 추진하고 있습니다.

3) 환경설비

(산업의 특성)

종속회사는 혐기성폐수처리설비, 질소제거설비, 바이오가스탈황설비, 탈수설비, 폐수재이용설비, 정수설비, 축산/음식물쓰레기 자원화설비, 용수재이용 시스템 등 환경관련 설비를 공급하고 있습니다. 종속회사의 공급설비들은 환경 규제 강화와 밀접한 관련이 있으며 강화된 수질 규정에 부합하도록 폐수를 처리하여 방류하고 이를 공정에 재활용하는 총체적인 기술이 요구되는 기술집약적인 산업입니다.

주 설비 공급 산업으로는 식음료, 제약, 전분, 주류, 주정, 제지, 반도체, 석유화학 등의 산업 폐수, 연료전지, 음·축폐수, 비료 및 비료가공, 발전소의 석탄가스화 플랜트, 신재생에너지폐수, 하수 등이 있으며, 수요처에서의 설비 도입 검토는 설비의 성능이 곧 방류수질과 방류량 등에 대한 환경 기준과 직결되므로 매우 보수적으로 이루어집니다. 설비의 도입 검토 시 설비의 효율, 안정성, 경제성, 운영의 편리성 등을 중요시 여기고 있어 진입장벽이 높은 산업입니다.

종속회사는 엔지니어링 역량과 축적된 시공 경험을 기반으로 수요처의 니즈(needs)에 따라 최적화된 솔루션을 제공합니다.

(산업의 성장성)

환경설비 분야는 환경에 대한 관심과 위기의식의 증가로 정부규제가 점차 강화되어가고 있습니다. 기업들도 규제를 피하기 위한 소극적 환경정책에서 탈피하여 사회적 책임을 다하는 깨끗한 기업의 이미지를 구축하기 위한 적극적인 환경설비 도입을 검토하면서, 환경 설비 시장은 소극적 시장에서 적극적 시장으로 변화하고 있습니다. 또한 방류수질 기준의 강화, 슬러지에 대한 해양 투기 금지 등 기업들의 폐수처리장 운영비를 증가시켜 원가를 상승시키는 요인으로 작용하고 있습니다.

폐수를 적합하게 처리하면서 오염원 배출을 최소화하고, 운영에 경제성을 확보할 수 있는 설비는 향후 환경설비에 대한 수요처의 중요한 요구사항이 될 것 입니다.

종속회사의 공급설비는 오염물질을 줄일 뿐 아니라, 처리과정에서 발생하는 바이오가스를 공정의 에너지원으로 활용하고 미생물을 발전연료로 재활용하여 원가를 절감하는 효과까지 얻을 수 있어 높은 성장성이 예상됩니다.

(경기변동의 특성)

설비산업은 일반적으로 경기변동과 밀접한 관련이 있으며, 경기변동에 따라 고객사의 설비 투자 등이 영향을 받기 때문에 종속회사의 수주와 매출도 영향을 받습니다. 특히 폐수처리분야는 기업의 입장에서 보면 투자개념 보다는 비용으로 인식되어 경기침체 시 그 영향이 더 클 수 있습니다. 그러나 환경규제의 강화와 물 부족 심화로 기업들은 더이상 물과 환경문제 대응에 소극적일 수 없으며, 종속회사의 환경설비 도입은 점차 강화되고 있는 정부의 환경 오염 규제 기준목표 달성과 아울러 에너지비용을 절감할 수 있어 경기변동의 위험을 줄일 수 있습니다.

(시장여건)

산업 발전과 물 관리의 조화를 위해 반드시 필요한 것이 폐수배출시설입니다. 2022년 기준 전국 산업폐수 발생량은 하루 약 500만 m³에 이릅니다.

정부가 녹색 산업 분야에 대규모 투자를 하여 환경 문제에 대처하는 한편 경기 부양을 도모하는 한국판 그린뉴딜 정책을 발표하며, 국내 대기업 및 건설업계에서도 수처리산업에 높은 관심을 보이고 있습니다.

종속회사는 음료, 유가공, 전분, 맥주, 주정, 피혁, 제지, 화학 산업 등 고농도 유기물을 함유한 폐수가 발생하는 국내 기업을 대상으로 설비를 공급하고 있습니다. 폐수처리설비 분야는 설비의 초기투자비용이 높은 편이기 때문에 폐수 발생량이 많은 대기업 위주로 고객 대상이 한정될 수 있습니다. 그러나 폐수를 처리하면서 발생하는 바이오가스를 공정의 에너지원으로 사용함으로써 에너지비용을 절감하여 투자비 회수기간이 단축되기 때문에 도입 고객 대상이 확대되고 있습니다. 또한 폐수처리공정과 에너지절감 산업설비를 시스템화하여 무방류 시스템 및 용수재이용 시스템을 공급함으로써 고객 대상의 확대와 아울러 매출 증대를 모색하고 있습니다.

(시장 경쟁우위 요인 및 회사의 강/단점)

폐수처리시장은 유기물질 제거 위주에서 고도 처리와 고도 재이용 시장으로 발전하고 있으며 특히 고농도 폐수처리분야의 경우 높은 기술력과 신뢰성이 필요한 부분으로 업체간 기술 경쟁도 치열해질 것으로 보입니다.

종속회사의 시장 경쟁우위 요인에는 기술 및 설계 경쟁력, 품질 경쟁력, 가격 경쟁력이 있습니다. 종속회사가 공급하는 폐수처리설비는 네덜란드의 세계적인 폐수처리 설비회사인

Paques사와 기술 제휴를 통해 공급하는 설비로, 국내에서는 2003년부터 현재까지 40건 이상의 공급실적을 가지고 있어, 축적된 경험과 기술력으로 기술 및 설계, 품질, 가격 등의 경쟁우위 요인을 확보하고 있습니다. 그러나 주 공급설비가 대기업 위주로 매출대상이 한정되어 있어 폐수처리 분야의 다각화를 통한 매출대상의 확대를 적극 추진하고 있습니다.

[에너지 부문]

1) 해수담수설비

(산업의 특성)

담수설비 산업은 민간보다는 공공 부문 주도형 산업으로 대부분 대규모 초기비용이 발생하며 엔지니어링, 설계기술 및 제작능력, 시공, 유지관리, 보수 등이 결합된 총체적인 기술집약적 산업입니다. 담수공정은 열이용 공정과 막분리 공정으로 크게 구분되며 경제성, 용도, 규모, 지역, 환경 등의 요인에 따라 설비 선택이 이루어집니다.

품질이 확보된 물을 안정적으로 공급할 수 있는 역량이 중요하여 업체의 기술력, 과거 실적 및 인지도, 규모 등이 업체선정 시 주요 요인으로 작용하며 이에 따라 진입장벽이 높은 산업입니다.

(산업의 성장성)

물은 인류의 생존과 성장에 필수 요인으로, 물 자원의 부족에서 지구상 어느 곳도 자유로울 수 없는 상황이 전개되면서 정부는 물 확보를 위한 정책과 투자를 강화하고, 물의 경제적 가치 상승으로 민간 부문의 투자도 증가하고 있어, 해수담수설비 시장의 지속적인 성장이 전망되고 있습니다.

(경기변동의 특성)

담수설비는 대규모 투자를 요하고 민간자본보다는 공공 부문 주도로 이루어지는 특성으로 국가 정책과 경기변동의 영향이 크다고 할 수 있습니다. 그러나 물 부족 문제가 지역적인 편재를 벗어나 전 세계적인 문제로 확산되면서, 경기변동과는 다른 차원으로 생존과 산업발전에 직결되는 담수의 확보를 위한 수요가 점차 증가할 것으로 예상됩니다.

(시장여건)

국내 해수담수설비 수요는 대부분 지리적 조건으로 수자원 확보가 어려운 도서지역이나 해안에 인접한 산업지역에 편재해 있습니다. 섬 지역 소용량의 담수설비는 약 100여곳(2008년)이 가동 중에 있으며 역삼투법(RO)을 사용하고 있습니다. 해수담수화시설의 초기투자비용과 운전비용이 시간이 갈수록 감소하고 있어 여타의 담수취득방법보다 해수를 담수화 하는 방법이 경쟁우위를 확보하고 있는 만큼, 국내 해수담수설비시장은 그 성장이 전망됩니다. 당사는 2022년에 파나마 Gatun 복합화력발전소 수, 폐수처리시설을 수주하는 등 해수담수설비 시장에 활발히 진출하고 있습니다. 한편, 국내 담수시장보다는 해외시장에서 국가 주도로 대형 규모의 설비 수요가 발생하고 있으며 중동지역과 유럽, 아시아 등에서 연평균 12% 이상(BCC Research)의 고성장이 전망되고 있습니다. 이에 따라 종속회사는 에너지절감 기술이 적용된 다중효용방식의 MED 담수설비 수출 실적을 발판으로 추가 수주를 위한 적극적인 영업활동을 전개하고 있습니다.

(시장 경쟁우위 요인 및 회사의 강/단점)

시장 경쟁우위에는 기술력 및 시공능력, 가격경쟁력, 실적 및 인지도 등이 있습니다. 품질이 확보된 물을 안정적으로 공급할 수 있는 역량을 보유함과 동시에 가격경쟁력을 확보하는 것이 무엇보다 중요합니다. 이를 위해서는 지속적인 공정 및 기술개발을 통해 고객이 원하는 품질의 물을 생산하면서도 원가를 낮추어야 합니다. 또한 고객이 원하는 제품(물)은 고객의 니즈, 환경조건 등에 따라 상이하므로 품질에 대한 확신을 제공하기 위해서는 풍부한 실적과 인지도가 요구됩니다. 종속회사는 2008년도 MED설비공급을 시작으로 담수시장에 진입한

초기 진입자로서 국내외 풍부한 경험을 가진 대형 담수공급자에 비해서는 절대적인 약세요인이 존재합니다. 그러나 종속회사는 회사의 에너지절감 및 수처리 분야의 기술력과 시공경험을 바탕으로, 중소기업 규모의 틈새시장에서 경쟁력 있는 담수설비를 공급하는 전문 해수담수설비 제조업체를 목표로 내부 역량 및 영업력, 마케팅 강화 활동을 활발히 추진하고 있습니다. 이에 대한 결실로 2011년 8월에는 추자도로부터 1일 생산량 2,500톤 규모의 국내 최대 역삼투압 방식의 해수담수화 플랜트를 수주하여 2012년 12월 준공완료 했으며, 2014년 10월 14일에는 한국남동발전으로부터 20억 규모의 수주를 하였으며, 2012년 5월에 개최된 여수세계박람회에 해수담수 파일럿 설비, 2022년 6월에 파나마 Gatun 복합화력발전소 수, 폐수처리시설을 공급하는 등 국내외에서 당사의 해수담수화 플랜트 기술력을 인정받고 있습니다. 2013년 5월에는 성균관대가 보유한 해수담수화공정 원천특허 2건을 포스코건설과 공동 양수하였습니다. 양수한 특허는 역삼투압 방식의 해수담수화 시설에서 공정 중 발생하는 필터 오염을 효과적으로 제어하는 기술로, 기존 시설에서 문제가 됐던 막오염을 해결해 20% 이상의 담수화 효율을 높일 수 있습니다. 이 특허기술을 기반으로 종속회사와 포스코건설은 공동으로 “고효율 세라믹 막여과 전처리공정과 빗물 블렌딩을 적용한 저에너지 RO 해수담수화 기술”을 개발하여 국내 최초로 환경 신기술인증을 획득 (2014.01.24~2019.01.23) 하였습니다. 본 신기술은 국내외 담수사업에 적극 활용하여 수주 확대에 기여할 것으로 전망하고 있습니다.

2) 폐기물 재활용 (건설폐기물 및 유기성 슬러지 등)

(산업의 특성)

폐기물 재활용 사업은 자원순환기본법의 개정으로 활용 가능한 자원의 매립/소각이 불가능하여 미 이행 시 환경부에서 높은 분담금 부과되어 다른 산업과 달리 종합재활용 등의 환경 인허가가 필요하여 진입장벽이 높은 산업입니다.

건설폐기물은 분류하여 재생골재, 폐목재 및 폐합성수지 등으로 분류되어 건설자재 및 연료로 사용되고, 유기성슬러지는 건조하여 열량을 보강 후 연료로 사용함으로써 또 다른 가치있는 자원으로 재활용할 수 있습니다.

특히 하수슬러지 연료탄에는 REC(신재생 에너지 공급인증서) 가중치(1.0)가 부여되어 있어서 신재생에너지로 분류되어 있습니다.

(산업의 성장성)

현재 재활용이 가능한 폐기물은 매립 및 소각처리가 불가능하므로 재활용에 대한 수요가 늘어나고 있는 상황입니다.

신재생에너지 공급의무화(RPS)확대(현재 13.5%이며 2030년까지 25% 목표)로 공급의무량과 대상 발전소가 점진적으로 증가세 보이고 있으며 전 세계적으로 RE100을 달성하기 위해서 노력 중이며 다른 이행수단(녹색프리미엄 요금, 제3자 PPA-직접전력구매계약)보다 REC를 이용하여 RE100을 이행할 경우 온실가스 감축실적으로 인정 받을 수 있고 ESG활동의 효과적인 이행수단으로도 활용 될 것으로 기대됩니다.

(경기변동의 특성)

재활용에 대한 인허가가 기본적으로 필요하여 해당 관련 산업의 기업수가 적어 많은 경쟁이 필요 없습니다. 폐기물 재활용 비용이나 연료탄의 가격변동이 크지 않고 물가에 따라 계속 조금씩 상승 중이며, 연료화는 특히 민간화력발전소는 석탄에서 바이오매스 연료로 전환 또는 혼소 예정 중이라 앞으로 수요가 점차 증가할 것으로 예상됩니다.

(시장여건)

현재 폐기물을 재활용하여 사용가능한 곳은 연료화는 민간발전소 및 한전자회사 등과 같은 화력발전소에서 앞으로 납품가능 할 것 같고, 재생골재 등에 대한 재활용품도 사용처가 다소 늘어날 것으로 예상 되고 있습니다.

(시장 경쟁우위 요인 및 회사의 강/단점)

건설폐기물, 혼합폐기물 등을 받아서 종합재활용을 할 수 있는 다양한 면허를 보유하고 있어 폐기물을 일괄처리할 수 있는 기술력과 설비를 갖추고 있습니다. 또한 건조에 필요한 열원은 고형연료를 이용한 폐열을 이용하기에 경제성이 뛰어나 연료를 사용하는 다른 유사업체들 보다는 차별화가 됩니다.

다른 산업에 비해 경쟁이 적고 연료탄 등은 장기계약 시 지속적인 매출과 높은 이익이 발생 하기 때문에 경쟁력 있는 사업이라고 생각되며 지구의 환경보호를 위한 폐기물 재활용의 사명을 가지고 사업을 영위할 수 있습니다.

3) 태양광발전

(산업의 특성)

태양광발전산업은 태양전지(셀&모듈)의 제조, 사업개발, 시스템 설치(시공), 사후관리(운영)의 시장으로 구분됩니다.

제조시장의 경우 원재료인 폴리실리콘 생산, 폴리실리콘을 이용한 잉곳 생산, 잉곳으로 웨이퍼 생산, 그리고 웨이퍼에 전지 기능을 갖도록 하는 셀을 생산하며, 최종적으로 셀을 조립하여 하나의 전지판을 완성하는 모듈 생산의 다섯 가지 산업이 가치사슬을 형성하고 있습니다. 2010년 이후 태양광모듈의 과잉공급으로 태양전지 가격이 급속히 하락하는 1차 구조조정 시기를 맞아 제조시장은 원가경쟁력 확보를 위해 가치사슬 산업의 수직 계열화에 주력해 왔습니다. 하지만 태양광산업에서 발생하는 부가가치 중 제조 분야가 10%, 시공분야 10%, 나머지 80%가 사업개발, 금융 및 운영에서 발생하고 있어 현재는 태양광 기업들은 다운스트림 분야(사업개발, 금융, 운영) 경쟁력 확보를 위해 사활을 걸고 있습니다.

(산업의 성장성)

전세계적으로 경기 하향흐름이 이어지면서 2017년 세계경제는 2%대의 저성장이 고착될 것으로 전망되고 국내도 내수와 수출여건 모두 올해보다 어두운 전망으로 2017년 경제성장은 연간 2.2% 수준에 머무를 것으로 예상되나 태양광 산업은 전세계적으로 2009년 이래 연평균 37% 성장율을 보이고 있으며 국내시장은 2013년도 상반기 누계 설치량이 168MW에서 2016년 하반기까지 누계는 약 3,400MW로 4년만에 약19배로 급속하게 성장했습니다.

2014년도 이후 매년 약 1,000MW (1GW)의 신규 설치 시장이 형성되고 있는 상황이며 정부 정책 지원으로 지속적인 성장이 예상됩니다.

(경기변동의 특성)

태양광발전산업은 경기변동과 무관하게 지속성장하고 있으며 파리 기후변화협약의 이행을 위해서도 정부차원에서 신재생에너지에 대한 투자가 증가할 것으로 예상됩니다. 국내에서는 미세먼지로 인한 화력발전소의 신설이 어려운 상황에 직면해 있고 고리원자력발전소의 사용기한 연장도 불허되어 폐쇄되어야 하는 등 원자력발전소에 대한 부정적 국민정서로 인해 앞으로 기저부하를 담당하는 원자력과 석탄발전소의 발전용량이 점차 줄어들 것으로 예상됩니다. 그 대안으로 태양광발전소 등 신재생발전 분산전원 및 에너지저장장치설치를 정책사업으로 지원하고 있는 실정으로 경기변동의 영향은 미미하다 할 것으로 기대됩니다.

(시장여건)

농민태양광사업 지원, REC와 SMP합산한 가격으로 20년 장기계약 정책 등 태양광발전사업에 긍정적인 제도가 2017년부터 시행되어 향후 국내 태양광 발전시장은 지속적인 성장이 예상됩니다. 단순 시공업의 경우는 경쟁이 심화되어 이익율이 저하될 것이나 인허가 업무 대행 등 EPC와 종합컨설팅 서비스와 사업주 부담 비용을 저감 시키는 방안으로 사업을 추진할 경우 수주 확대 할 수 있을 것으로 예상됩니다.

(시장 경쟁우위 요인 및 회사의 강/단점)

중속회사는 에너지분야 EPC(엔지니어링, 구매, 시공) 전문업체로서의 역량을 기본적으로 보유하고 있어 태양광발전사업 EPC수행 능력면에서는 문제가 없으나 태양광발전사업은 이제 시작하는 초기사업으로 실적미비의 단점이 있고 또 EPC경쟁력이 심화 될 경우 단순 EPC로는 수익창출이 어려워 질 것으로 예상됩니다. 하지만 중속회사는 인허가 업무 대행 등 EPC와 종합컨설팅 서비스와 사업주 책임역무인 인허가 업무 지원과 그 비용을 저감할 수 있는 협력 시스템을 구축하여, 사업주가 부담 없이 발전사업을 추진할 수 있는 강점을 보유하

고 있기에 수주기회를 확대 할 수 있을 것으로 예상됩니다.

아울러 사업예정자와 함께, 직접 부지부터 물색하여 인허가를 진행하는 사업개발 역할을 병행함으로써 수주 확률을 높이고 수익율을 제고하는 영업방식에 강점이 있습니다.

4) 신재생에너지발전

(산업의 특성)

신재생에너지는 『기존의 화석연료를 변환시켜 이용하거나 햇빛·물·지열·강수·생물유기체 등을 포함하여 재생 가능한 에너지를 변환시켜 이용하는 에너지』로 정의하고 있습니다. 신재생에너지는 환경친화적, 비고갈성 자원이라는 점에서 화석연료와 큰 차이가 있습니다. 신재생에너지는 기후변화대응에 매우 유리하고, 국내 자원으로써 에너지안보에도 기여하는 바가 큰 에너지라 할 수 있습니다. 우리나라는 2030년 신재생에너지 보급목표 11% 달성을 위한 신 재생에너지 공급의무화(RPS)제도를 도입하였으며, 이는 신재생에너지의 이용, 보급촉진 및 산업 활성화에 크게 기여할 것으로 보입니다.

(산업의 성장성)

기존 에너지산업에 IT기술을 접목한 새로운 사업 모델이 만들어지고 있는 가운데 변화의 중심에는 신·재생에너지가 있습니다. 세계적인 기업들이 신·재생에너지에 대한 투자를 확대하는 이유는 신·재생에너지가 가진 미래 잠재력 때문입니다. 기후변화와 에너지안보, 미래 국가 성장동력으로 신·재생에너지의 중요성은 날로 커지고 있습니다. 이러한 변화에 대응하기 위하여 정부는 2030년까지 1차 에너지 기준 11%보급목표 구현을 위한 세부 이행방안을 담은 “제4차 신·재생에너지 기본계획(14.9월)”을 수립·발표하였습니다. 폐기물 비중을 축소하는 한편 태양광과 풍력을 핵심 에너지원으로 육성하고, ‘정부주도’에서 ‘민관파트너십’으로 전환하기 위한 신·재생에너지 시장생태계 조성에 주력한다는 것입니다. 이를 위해 시장친화적 제도설계, 수익형 비즈니스모델 제시, 규제완화, 신재생 보급에 적합한 모델 발굴을 통한 자발적 민간투자를 제고하고, 협소한 국내시장을 넘어 적극적 해외진출을 통해 국내보급과의 상호 선순환 창출을 도모한다는 방안을 내놴습니다. 이러한 대내외 정책으로 앞으로 신·재생에너지 관련산업투자는 활성화 되고 시장은 더욱 성장 할 전망입니다.

(경기변동의 특성)

국내 신재생에너지 산업은 금융위기 여파가 극심했던 2009년을 기점으로 오랜 기간 침체기를 겪었으나 최근 5년간 보급률 및 관련 산업 성장세를 살펴보면 이러한 악재 속에서도 양호한 성장 흐름을 이어온 것을 확인 할 수 있습니다. 최근 산업부에 따르면 국내 신재생에너지 보급률은 2015년기준 1차 에너지 대비 4.54%, 전체 발전량 대비 6.61%를 기록했습니다. 이는 최근 5년간 각각 17.6%, 28.4% 상승한 수치입니다. 기후변화체제를 대비해 한국뿐만 아니라 전세계가 신재생에너지 비중을 확대하고 있고, 파리기후변화 협정 이후 관련 산업투자는 더욱 활성화 되어 신재생에너지 시장은 앞으로 더욱 성장할 것으로 예측됩니다.

(시장여건)

신재생 발전의 에너지원인 지열, 조류, 태양광발전 및 고형연료를 활용한 사업 분야중 시장 확장성이 우수한 에너지원에 REC 가중치를 높게 부여 함으로서 본격적으로투자를 유도하고 있습니다.

또한, 풍력 설비 및 태양광 발전 설비에 ESS 설치 시 REC 가중치를 상향하여 시장 활성화의 기반을 마련하고 있으며, 발전소 온배수를 이용한 열공급 사업은 발전소 주변지역의 유리온실에 온수를 공급함으로써 농가 소득을 향상시켜 농촌 경제를 살릴 수 있는 사업으로 국가적인 주요 시책으로 정해져 있습니다.

특히, 2018년 1월부터 시행될 자원순환기본법의 시행으로 쓰레기를 매립 할 수 있는여건이 줄어들음에 따라 쓰레기를 이용한 고형연료(SRF) 발전사업이나 열공급 사업의 시장은 더욱 커질 전망입니다.

(시장 경쟁우위 요인 및 회사의 강/단점)

중속회사는 신재생에너지 발전사업의 EPC 및 사업관리 능력과 관련기술을 확보해 왔습니다. 축적된 사업역량 및 보유기 통해 가격과 납기, 품질 경쟁력을 확보가 가능하며, 이는 수주경쟁에서 우위를 점 할 수 있을 것으로 기대합니다.

[종합건설 부문]

중속회사는 에너지, 플랜트뿐만 아니라 종합건설까지 포함하는 EPC 전문회사로의 도약을 목적으로, 다양한 분야에서 쌓아온 노하우를 토대로 국내외의 각종 종합건설사업에 진출하였습니다. 국내외 화공, 에너지, 발전설비, 산업기계분야, 건설시장을 대상으로 각종 기술용역 및 EPC사업 공동수행을 위한 입찰설계, 성실시공, 견적, 종합설계, 유지관리까지 One Stop Total Service를 제공합니다.

(산업의 특성)

건설산업은 발주자로부터 주문을 받아 설계, 조달, 생산, 시공, 준공하여 인도하는 수주산업입니다. 생산활동이 주로 현장에서 이루어지고 프로젝트마다 고객의 요구가 상이하여 고객의 요구를 충족할 수 있는 엔지니어링 및 설계, 시공능력이 중요시 됩니다. 또한 토지를 바탕으로 노동·자본·기술 등의 생산요소가 유기적으로 결합되어, 여타 산업에 비해 기술 및 노동 집약적, 부가가치의 창출 효과가 큰 산업입니다.

(산업의 성장성)

글로벌 저성장 국면에 직면하면서 단순시공위주의 건설에서 탈피하여 바이오, 녹색성장, 대체에너지 등 신성장 부문의 투자 확대에 따른 성장동력을 기대할 수 있습니다.

(경기변동의 특성)

수주산업인 건설사업은 경제상황, 산업구조, 산업활동의 변동 등에 따라 영향을 받습니다. 한편 건설산업의 특성에 따라 경기국면마다 다양한 수요가 발생하며 고객의 공격적 선투자, 정부의 금융정책 및 건설관련 규제 등이 건설경기에 영향을 미치는 요인입니다.

(시장여건)

전 세계적인 경기침체로 투자가 위축되면서 건설 경기는 회복세가 둔화될 전망입니다. 한편 제약, 식음료, 물류 등 산업부문에 따른 중소규모 단위의 투자가 발생하면서 건설의 수요는 지속적으로 발생하고 있습니다. 특히 바이오, 대체 에너지등의 녹색성장을 견인할 신성장 투자가 확대될 것으로 전망되고 있습니다.

(시장 경쟁우위 요인 및 회사의 강/단점)

중속회사는 에너지, 물, 환경 관련 엔지니어링 및 시공을 통해 쌓은 노하우를 기반으로 최적화된 건설시공을 일괄 수행할 수 있는 인프라를 구축하였습니다. 이를 기반으로 엔지니어링부터 시공, 사후관리까지 Total Service를 제공함으로써 가격과 납기, 품질 경쟁력을 확보하고 있습니다. 한편, 동분야는 진입초기이기때문에 시장개척에 대한 위험이 존재합니다. 그렇지만 적극적인 시장개척을 위한 전략으로 기존 시장을 기반으로 고객군을 확보하고, 특화된

전문업체와 전략적 제휴를 통한 공동수주, 신성장부분(바이오, 대체에너지, 친환경 등) 관련 프로젝트 발굴 등 적극적인 영업전략을 추진하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

나. 요약연결재무정보(K-IFRS적용)

(단위 : 천원)

구분	제 31기	제 30기	제 29기
	(2022년 12월말)	(2021년 12월말)	(2020년 12월말)
[유동자산]	200,799,076	153,955,379	159,801,503
· 현금및현금성자산	36,607,863	30,539,422	39,563,696
· 기타유동금융자산	27,188,340	28,337,113	20,153,173
· 매출채권및기타유동채권	100,571,480	58,798,212	61,654,188
· 재고자산	18,557,114	27,710,784	19,650,819
· 매각예정자산집단	-	-	7,620,308
· 기타	17,874,278	8,569,848	11,159,318
[비유동자산]	138,430,753	101,118,351	105,082,038
· 기타비유동금융자산	5,360,935	4,127,823	5,187,912
· 관계기업투자주식	5,720,595	5,746,324	75,498
· 유형자산	94,366,092	65,237,300	68,963,414
· 무형자산	8,564,424	4,760,058	4,909,759
· 기타	24,418,708	21,246,846	25,945,454
자산총계	339,229,828	255,073,730	264,883,540
[유동부채]	187,424,610	94,115,903	129,327,607
[비유동부채]	22,884,401	34,895,119	17,063,833
부채총계	210,309,011	129,011,022	146,391,441
[자본금]	14,115,651	14,115,651	14,115,651
[자본잉여금]	41,554,949	41,554,949	41,554,949
[기타자본항목]	(5,812,204)	(5,429,140)	(1,410,643)
[기타포괄손익누계액]	13,675,064	12,676,420	12,603,209
[이익잉여금]	12,572,389	14,477,892	6,437,206
[비지배지분]	52,814,969	48,666,937	45,191,728
자본총계	128,920,817	126,062,708	118,492,100
	(2022.01.01~ 2022.12.31)	(2021.01.01~ 2021.12.31)	(2020.01.01~ 2020.12.31)
매출액(*)	445,710,107	388,605,882	330,243,506
영업이익	6,297,133	13,219,047	19,810,673
계속영업이익(손실)	(827,512)	8,115,009	10,463,299

중단영업이익(손실)	(13,099)	(357,023)	(572,734)
당기순이익(손실)	(840,611)	7,757,986	9,890,565
[지배기업 소유주지분]	644,057	8,040,686	11,048,287
[비지배지분]	(1,484,668)	(282,700)	(1,157,722)
기본주당순이익(원)	24	289	391
희석주당순이익(원)	24	267	391
연결에 포함된 회사 수	9개	7개	8개

※ 연결재무제표는 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었으며, 한국채택국제회계기준 적용에 따라 3사업연도의 재무정보만 기재가 가능하여 해당기간의 재무정보만 기재하였습니다.

※ 제31기, 제30기, 제29기 연결재무정보는 외부감사인의 감사를 받았습니다.

나. 요약별도재무정보(K-IFRS적용)

(단위 : 천원)

구분	제 31기	제 30기	제 29기
	(2022년 12월말)	(2021년 12월말)	(2020년 12월말)
[유동자산]	36,236,111	52,133,098	48,672,017
• 현금및현금성자산	6,118,640	18,141,096	18,177,242
• 기타유동금융자산	5,962,906	4,887,797	3,828,439
• 매출채권및기타유동채권	10,554,398	8,019,664	11,916,163
• 재고자산	13,168,084	20,877,946	14,352,542
• 기타	432,082	206,595	397,631
[비유동자산]	105,965,192	91,753,409	90,267,455
• 기타비유동금융자산	2,306,044	1,157,221	1,521,765
• 종속기업투자주식	27,817,322	22,337,041	21,294,428
• 유형자산	56,383,673	46,378,773	53,582,071
• 무형자산	2,381,078	2,491,405	3,323,867
• 기타	17,077,076	19,388,969	10,545,324
자산총계	142,201,303	143,886,507	138,939,472
[유동부채]	37,934,691	31,341,401	42,939,823
[비유동부채]	20,623,739	30,198,406	18,999,929
부채총계	58,558,430	61,539,807	61,939,752
[자본금]	14,115,651	14,115,651	14,115,651
[자본잉여금]	43,200,752	43,200,752	43,200,752
[기타자본항목]	(4,522,201)	(3,829,620)	-
[기타포괄손익누계액]	13,381,622	12,786,691	13,066,215
[이익잉여금]	17,467,049	16,073,226	6,617,102
자본총계	83,642,874	82,346,699	76,999,720

종속기업투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2022.01.01~ 2022.12.31)	(2021.01.01~ 2021.12.31)	(2020.01.01~ 2020.12.31)
매출액(*)	110,906,032	110,079,447	123,679,701
영업이익	6,332,323	12,099,292	17,728,995
당기순이익(손실)	2,764,821	9,456,124	8,530,795
기본주당순이익(원)	101	340	302
희석주당순이익(원)	101	312	302

※ 재무제표는 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었으며, 한국채택국제회계기준 적용에 따라 3사업연도의 재무정보만 기재가 가능하여 해당기간의 재무정보만 기재하였습니다.

※ 제31기, 제30기, 제29기 재무정보는 외부감사인의 감사를 받았습니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 31 기 2022.12.31 현재

제 30 기 2021.12.31 현재

제 29 기 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 31 기	제 30 기	제 29 기
자산			
유동자산	200,799,075,556	153,955,378,658	159,801,502,507
현금및현금성자산	36,607,863,331	30,539,422,460	39,563,695,572
기타유동금융자산	27,188,340,144	28,337,113,037	20,153,172,926
매출채권 및 기타유동채권	100,571,480,436	58,798,211,516	61,654,187,838
재고자산	18,557,114,066	27,710,783,943	19,650,819,493
기타유동자산	17,874,277,579	8,569,847,702	11,159,318,206
매각예정자산집단	0	0	7,620,308,472
비유동자산	138,430,752,778	101,118,351,495	105,082,037,923
기타비유동금융자산	5,360,934,535	4,127,823,075	5,187,912,061
관계기업투자주식	5,720,594,838	5,746,323,975	75,498,413
유형자산	94,366,091,877	65,237,300,061	68,963,414,463
영업권	3,285,031,710	167,756,173	167,756,173
영업권 이외의 무형자산	5,279,391,970	4,592,301,734	4,742,002,795
투자부동산	11,668,455,706	11,722,360,456	9,620,433,874
사용권자산	1,680,024,518	1,700,453,944	1,578,575,777
기타비유동채권	5,741,539,636	6,852,788,474	13,467,010,217

기타비유동자산	4,711,225,407	23,000,000	23,000,000
이연법인세자산	617,462,581	948,243,603	1,256,434,150
자산총계	339,229,828,334	255,073,730,153	264,883,540,430
부채			
유동부채	187,424,610,050	94,115,902,774	129,327,607,498
매입채무 및 기타유동채무	92,719,245,968	43,414,566,572	43,798,301,082
단기차입금	17,106,246,148	19,106,394,352	31,737,655,266
유동성장기차입금	7,422,554,000	872,180,000	5,000,000,000
유동성전환사채	13,851,025,130	0	0
기타유동금융부채	10,234,444,780	9,378,256,521	950,834,924
유동리스부채	576,904,292	1,325,413,897	674,793,264
매각예정부채집단	0	0	3,421,723,498
기타유동부채	45,514,189,732	20,019,091,432	43,744,299,464
비유동부채	22,884,401,006	34,895,119,206	17,063,833,063
장기차입금	19,171,811,700	12,082,820,000	12,955,000,000
전환사채	0	13,854,846,644	0
순확정급여부채	0	561,793,766	2,089,720,997
비유동리스부채	893,621,438	236,049,384	798,779,558
기타비유동금융부채	0	6,991,058,354	0
기타비유동채무	1,564,322,594	1,168,551,058	1,068,681,756
기타비유동부채	1,254,645,274	0	151,650,752
이연법인세부채	0	0	0
부채총계	210,309,011,056	129,011,021,980	146,391,440,561
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	76,105,848,152	77,395,771,589	73,300,371,899
자본금	14,115,651,000	14,115,651,000	14,115,651,000
자본잉여금	41,554,948,588	41,554,948,588	41,554,948,588
기타자본구성요소	(5,812,203,623)	(5,429,140,053)	(1,410,643,178)
기타포괄손익누계액	13,675,063,501	12,676,419,938	12,603,209,444
이익잉여금(결손금)	12,572,388,686	14,477,892,116	6,437,206,045
비지배지분	52,814,969,126	48,666,936,584	45,191,727,970
자본총계	128,920,817,278	126,062,708,173	118,492,099,869
자본과부채총계	339,229,828,334	255,073,730,153	264,883,540,430

연결 포괄손익계산서

제 31 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 30 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 29 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 31 기	제 30 기	제 29 기
매출액	445,710,106,509	388,605,882,339	330,243,506,155
매출원가	389,215,158,234	327,966,618,244	265,083,555,944
매출총이익	56,494,948,275	60,639,264,095	65,159,950,211
판매비와관리비	50,197,815,222	47,420,216,979	45,349,276,879
영업이익(손실)	6,297,133,053	13,219,047,116	19,810,673,332
기타영업외수익	2,620,287,345	2,838,965,654	2,159,586,481
기타영업외비용	6,351,842,937	4,376,099,286	8,277,973,459
금융수익	11,187,209,317	4,103,183,327	2,517,973,616
금융비용	10,772,543,810	3,823,239,338	4,556,163,476
법인세비용차감전순이익(손실)	2,980,242,968	11,961,857,473	11,654,096,494
법인세비용	3,807,755,229	3,846,848,907	1,190,797,271
계속영업이익(손실)	(827,512,261)	8,115,008,566	10,463,299,223
중단영업이익(손실)	(13,099,003)	(357,022,874)	(572,733,981)
당기순이익(손실)	(840,611,264)	7,757,985,692	9,890,565,242
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	644,056,666	8,040,686,071	11,048,287,165
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	(1,484,667,930)	(282,700,379)	(1,157,721,923)
기타포괄손익	1,858,427,498	660,695,289	37,473,954
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	111,426,089	219,331,319	(15,312,334)
해외사업장환산외환차이	108,753,883	219,331,319	(15,312,334)
지분법자본변동	2,672,206	0	0
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	1,747,001,409	441,363,970	52,786,288
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익	781,227,516	17,534,619	(79,927,962)
보험수리적손익	965,773,893	423,829,351	132,714,250
총포괄손익	1,017,816,234	8,418,680,981	9,928,039,196
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	1,642,700,229	8,113,896,565	11,206,373,011
총 포괄손익, 비지배지분	(624,883,995)	304,784,416	(1,278,333,815)
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	24	289	391
계속영업기본주당이익(손실) (단위 : 원)	24	292	395
중단영업기본주당이익(손실) (단위 : 원)	0	(3)	(4)
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	24	267	391
계속영업희석주당이익(손실) (단위 : 원)	24	270	395
중단영업희석주당이익(손실) (단위 : 원)	0	(3)	(4)

연결 자본변동표

제 31 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

	자본							
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배자본	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2020.01.01 (기초자본)	13,995,252,000	40,813,618,082	(1,558,290,415)	12,990,818,332	(5,156,775,854)	61,084,622,145	47,572,357,597	108,656,979,742
회계정책변경에 따른 증가(감소)	0	0	0	0	0	0	0	0
당기순이익(손실)	0	0	0	0	11,048,287,165	11,048,287,165	(1,157,721,923)	9,890,565,242
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 적립금	0	0	0	(31,202,388)	0	(31,202,388)	(48,725,574)	(79,927,962)
보험수리적손익	0	0	0	238,048,758	0	238,048,758	(105,334,508)	132,714,250
해외사업환산손익	0	0	0	(48,760,524)	0	(48,760,524)	33,448,190	(15,312,334)
지분법자본변동	0	0	0	0	0	0	0	0
유형자산재평가잉여금	0	0	0	0	0	0	0	0
배당금지급	0	0	0	0	0	0	0	0
전환권 행사	120,399,000	741,330,506	0	0	0	861,729,506	0	861,729,506
자기주식	0	0	0	0	0	0	0	0
종속기업지분변동	0	0	147,647,237	0	0	147,647,237	(1,009,025,540)	(861,378,303)
연결대상범위의 변동	0	0	0	(545,694,734)	545,694,734	0	(93,270,272)	(93,270,272)
2020.12.31 (기말자본)	14,115,651,000	41,554,948,588	(1,410,643,178)	12,603,209,444	6,437,206,045	73,300,371,899	45,191,727,970	118,492,099,869
2021.01.01 (기초자본)	14,115,651,000	41,554,948,588	(1,410,643,178)	12,603,209,444	6,437,206,045	73,300,371,899	45,191,727,970	118,492,099,869
회계정책변경에 따른 증가(감소)	0	0	0	0	0	0	0	0
당기순이익(손실)	0	0	0	0	8,040,686,071	8,040,686,071	(282,700,379)	7,757,985,692
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 적립금	0	0	0	9,200,584	0	9,200,584	8,334,035	17,534,619
보험수리적손익	0	0	0	(88,742,720)	0	(88,742,720)	512,572,071	423,829,351
해외사업환산손익	0	0	0	152,752,630	0	152,752,630	66,578,689	219,331,319
지분법자본변동	0	0	0	0	0	0	0	0
유형자산재평가잉여금	0	0	0	0	0	0	0	0
배당금지급	0	0	0	0	0	0	0	0
전환권 행사	0	0	0	0	0	0	0	0
자기주식	0	0	(3,829,620,342)	0	0	(3,829,620,342)	0	(3,829,620,342)
종속기업지분변동	0	0	(188,876,533)	0	0	(188,876,533)	2,288,859,003	2,099,982,470
연결대상범위의 변동	0	0	0	0	0	0	881,565,195	881,565,195
2021.12.31 (기말자본)	14,115,651,000	41,554,948,588	(5,429,140,053)	12,676,419,938	14,477,892,116	77,395,771,589	48,666,936,584	126,062,708,173
2022.01.01 (기초자본)	14,115,651,000	41,554,948,588	(5,429,140,053)	12,676,419,938	14,477,892,116	77,395,771,589	48,666,936,584	126,062,708,173
회계정책변경에 따른 증가(감소)	0	0	0	0	(1,178,547,237)	(1,178,547,237)	(3,092,911,509)	(4,271,458,746)
당기순이익(손실)	0	0	0	0	644,056,666	644,056,666	(1,484,667,930)	(840,611,264)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 적립금	0	0	0	221,658,429	0	221,658,429	559,569,087	781,227,516
보험수리적손익	0	0	0	691,235,884	0	691,235,884	274,538,009	965,773,893
해외사업환산손익	0	0	0	84,513,838	0	84,513,838	24,240,045	108,753,883
지분법자본변동	0	0	0	775,952	0	775,952	1,896,254	2,672,206
유형자산재평가잉여금	0	0	0	459,460	0	459,460	(459,460)	0
배당금지급	0	0	0	0	(1,370,998,250)	(1,370,998,250)	0	(1,370,998,250)
전환권 행사	0	0	0	0	0	0	0	0
자기주식	0	0	(692,580,158)	0	0	(692,580,158)	0	(692,580,158)
종속기업지분변동	0	0	310,804,880	0	0	310,804,880	7,872,820,058	8,183,624,938
연결대상범위의 변동	0	0	(1,288,292)	0	(14,609)	(1,302,901)	(6,992,012)	(8,294,913)
2022.12.31 (기말자본)	14,115,651,000	41,554,948,588	(5,812,203,623)	13,675,063,501	12,572,388,686	76,105,848,152	52,814,969,126	128,920,817,278

연결 현금흐름표

제 31 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 30 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 29 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 31 기	제 30 기	제 29 기
영업활동현금흐름	29,649,163,515	(9,825,337,883)	38,293,875,576
계속영업이익(손실)	(827,512,261)	8,115,008,566	10,463,299,223
당기순이익조정을 위한 가감	18,229,698,881	15,805,075,444	19,064,202,847
영업활동으로인한자산·부채의변동	20,255,332,074	(30,461,106,796)	11,884,081,867
이자수취	421,471,391	306,690,133	344,824,888
배당금수취	77,169,037	83,198,024	59,805,818
이자지급	(1,209,732,169)	(780,350,587)	(1,426,486,459)
법인세납부(환급)	(7,162,999,435)	(2,701,491,956)	(1,268,137,576)
중단영업	(134,264,003)	(192,360,711)	(827,715,032)
투자활동현금흐름	(28,247,792,672)	(3,664,381,740)	(27,153,784,911)
기타유동금융자산의 감소	33,919,738,851	55,809,512,232	14,461,304,376
기타비유동금융자산의 감소	133,622,344	876,040,580	579,666
종속기업투자주식의 처분	0	0	43,230,964
관계기업투자주식의 처분	350,000,000	75,110,200	0
유형자산의 처분	2,727,273	0	157,486,364
무형자산의 처분	0	24,200,000	219,804,330
임차보증금의 감소	152,046,400	7,857,779	340,473,400
단기대여금의 감소	5,627,453,409	8,627,268,056	9,158,122,618
장기대여금의 감소	65,300,741	12,028,900,852	369,400,000
매각예정자산의 처분	0	99,138,600	0
중단영업으로 인한 현금유입	0	2,435	502,718
기타유동금융자산의 증가	(32,377,041,032)	(60,240,326,037)	(24,456,825,049)
기타비유동금융자산의 증가	(1,294,911,338)	(262,197,205)	(865,346,355)
사업결합으로 인한 순현금흐름	(9,552,860,000)	0	0
관계기업에 대한 투자주식의 취득	(299,995,500)	(5,746,323,975)	0
유형자산의 취득	(16,208,023,736)	(1,645,732,365)	(6,952,915,800)
무형자산의 취득	(1,633,811,205)	(965,665,524)	(877,268,669)
투자부동산의 취득	0	0	(8,977,422,092)
임차보증금의 증가	(20,000,000)	(1,558,900)	(206,398,000)
단기대여금의 증가	(6,897,927,970)	(8,309,542,160)	(1,610,467,000)
장기대여금의 증가	(160,000,000)	(3,858,662,660)	(7,958,046,382)
중단영업으로 인한 현금유출	(54,110,909)	(182,403,648)	0
재무활동현금흐름	(808,787,892)	4,143,054,590	(5,923,733,243)
단기차입금의 증가	36,684,301,072	26,378,145,344	36,519,037,476

장기차입금의 증가	8,000,000,000	0	10,455,000,000
종속기업투자주식의 처분	0	0	2,061,600
전환사채의 증가	0	27,096,045,520	0
비지배지분변동	30,000,000	0	0
중단영업으로 인한 현금유입	175,500,000	357,936,344	1,745,633,543
단기차입금의 감소	(41,093,112,139)	(39,484,101,839)	(44,008,324,566)
유동성장기차입금의 감소	(872,180,000)	(5,000,000,000)	(2,125,000,000)
리스료의 지급	(1,669,718,417)	(1,375,350,437)	(1,218,766,861)
주식의 취득이나 상환	0	0	(864,887,463)
자기주식의 취득	(692,580,158)	(3,829,620,342)	0
사채의 상환	0	0	(5,350,000,000)
배당금지급	(1,370,998,250)	0	0
중단영업으로 인한 현금유출	0	0	(1,078,486,972)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(16,427,266)	302,090,208	(229,748,103)
연결실체의 변동으로 인한 현금의 변동	5,492,285,186	0	(522,051,160)
매각예정분류에 따른 현금의 감소	0	20,301,713	19,500,218
현금및현금성자산의순증가(감소)	6,068,440,871	(9,024,273,112)	4,484,058,377
기초현금및현금성자산	30,539,422,460	39,563,695,572	35,079,637,195
기말현금및현금성자산	36,607,863,331	30,539,422,460	39,563,695,572

3. 연결재무제표 주석

제 31(당) 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 30(전) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

주식회사 웰크론과 그 종속기업

1. 일반사항

지배기업인 주식회사 웰크론(이하 "지배기업")과 연결재무제표 작성대상 종속회사인 주식회사 웰크론한텍 외 8개 회사(이하 "종속기업")(이하 지배기업과 종속기업을 일괄하여 "연결회사" 또는 "당사")의 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

1-1. 지배기업의 개요

지배기업은 1992년 5월 27일 설립되어 극세사로 제조된 침구 및 고기능성 생활용품류의 제조 및 판매를 주된 사업으로 영위하고 있으며, 2003년 7월에 한국증권업협회의 협회등록법인(KOSDAQ)에 상장하였습니다. 본사는 서울시 구로구 디지털로 27길 12에 위치하고 있습

니다.

보고기간종료일 현재 지배기업의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)	지분율
이영규외 특수관계인 11인	5,230,259	18.54%
자기주식	984,781	3.49%
기타주주	22,016,262	77.97%
합계	28,231,302	100.00%

1-2. 종속기업의 개요

보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)						
종속기업명	설립연도	자본금	투자비율(*8)	소재지	업종	결산일
(주)웰크론한텍(*1)	1995년	10,818,544,500	27.59%	대한민국	제조	12월 31일
WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	2005년	9,978,074,544	99.9%	베트남	제조	12월 31일
Global Star Hong Kong Co., Limited	2017년	323,147,549	100.0%	홍콩	제조	12월 31일
주식회사 동원건축소사무소	2014년	100,000,000	100.0%	대한민국	건축서비스	12월 31일
Shanghai Yingji International Co., Ltd(*2)	2018년	213,420,000	100.0%	중국	제조	12월 31일
주식회사 아리웰(*3)	2017년	1,099,000,000	100.0%	대한민국	제조	12월 31일
주식회사 미래제주(*4)	1999년	1,553,330,000	54.2%	대한민국	제조	12월 31일
주식회사 미래제이에스티(*5)	2016년	300,000,000	100%	대한민국	서비스	12월 31일
주식회사 동원에너지(*6)	2022년	100,000,000	70.0%	대한민국	제조	12월 31일

(*1) 상기 종속기업 중 (주)웰크론한텍은 지배기업의 지분율이 50% 미만이지만, 지배기업이 다른 의결권 보유자나 의결권 보유자의 조직화된 집단보다 유의적으로 많은 의결권을 보유하고 있으며 다른 주주들이 널리 분산되어 있는 등의 이유로 실질지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(*2) Shanghai Yingji International Co.,Ltd 는 중국 현지시장 진출을 위한 법인으로서, Global Star Hong Kong Co., Limited 에서 2018년 1월 10 일 지분율 100% 출자하여 중국 상해에 설립하여 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.

(*3) 주식회사 아리웰은 사업장 폐기물(슬러지)의 처리를 위탁받아, 폐기물 건조용 열원으로 SRF보일러에서 발생한 고온의 스팀을 이용하여 건조한 고형연료 등을 제조 및 판매하는 사업을 하는 법인으로 2022년 6월 15일자로 지배력을 획득하여 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.

(*4) 주식회사 미래제주는 2022년 12월 26일자로 지배력을 획득하여 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.

(*5) 주식회사 미래제이에스티는 2022년 12월 26일자로 지배력을 획득하여 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.

(*6) 주식회사 동원에너지는 2022년 11월 06일자로 설립취득하여 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.

(*7) 농업회사법인 해들넥(주)는 2022년 9월 19일에 연결회사가 보유한 지분 전체를 처분하여 당기말 현재 연결범위에서 제외하였습니다.

(*8) 발행주식총수에서 자기주식을 제외한 지분율입니다.

(2) 전기말

(단위: 원)						
종속기업명	설립연도	자본금	투자비율	소재지	업종	결산일
(주)웰크론한텍	1995년	10,408,373,000	28.7%	대한민국	제조	12월 31일
WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	2005년	9,978,074,544	99.9%	베트남	제조	12월 31일
Global Star Hong Kong Co., Limited	2017년	323,147,549	100.0%	홍콩	제조	12월 31일
(주)동원건축사무소	2014년	100,000,000	100.0%	대한민국	건축서비스	12월 31일
Shanghai Yingji International Co., Ltd(*2)	2018년	213,420,000	100.0%	중국	제조	12월 31일
농업회사법인 해들넥(주)(*7)	2018년	402,400,000	90.0%	대한민국	제조	12월 31일

1-3. 종속기업 관련 재무정보 요약

당기와 전기의 연결대상 종속기업의 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)							
회사명	소재국가	결산일	당기말		당기		
			자산	부채	매출액	당기순이익	총포괄손익
(주)웰크론한텍	대한민국	12월 31일	197,725,863,330	131,128,808,812	326,383,704,581	(982,561,184)	169,508,846
WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	베트남	12월 31일	11,981,901,347	11,746,042,382	20,224,841,762	(1,690,773,729)	(1,591,689,630)
Global Star Hong Kong Co., Limited	홍콩	12월 31일	315,704,790	2,849,269	-	2,758,332	8,206,632
(주)동원건축사무소	대한민국	12월 31일	650,316,839	995,421,137	144,154,545	(196,055,651)	(196,055,651)
Shanghai Yingji International Co., Ltd	중국	12월 31일	5,400,509,810	5,400,313,233	231,472,715	(278,615,004)	(270,549,595)
(주)아리엘	대한민국	12월 31일	4,295,001,222	5,717,516,454	949,944,680	(370,210,846)	(370,210,846)
(주)미래제주	대한민국	12월 31일	13,903,548,900	7,103,907,896	-	-	-
(주)미래제이에스티	대한민국	12월 31일	1,909,365,828	1,787,094,084	-	-	-
(주)동원에너지	대한민국	12월 31일	4,732,284,810	4,649,472,149	-	(17,187,339)	(17,187,339)

(2) 전기

(단위: 원)							
회사명	소재국가	결산일	전기말		전기		
			자산	부채	매출액	당기순이익	총포괄손익
(주)웰크론한텍	대한민국	12월 31일	130,534,885,925	63,296,944,496	266,569,756,763	1,168,558,463	1,889,446,605
WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	베트남	12월 31일	11,647,057,724	9,819,509,129	21,424,686,956	209,830,701	373,376,989
Imari Green Power CO.,LTD.	일본	12월 31일	7,905,983,984	17,052,520,947	-	(182,721,839)	(275,004,012)

Global Star Hong Kong Co., Limited	홍콩	12월 31일	310,836,521	6,187,632	-	(14,477,178)	(4,079,643)
주식회사 동원건축소사무소	대한민국	12월 31일	786,392,806	935,441,453	234,197,745	(175,683,876)	(175,683,876)
Shanghai Yingji International Co., Ltd	중국	12월 31일	1,915,302,383	1,410,228,762	2,304,219,790	18,443,853	69,698,514
농업회사법인 해들넥㈜(*1)	대한민국	12월 31일	318,610,707	50,000,000	-	(1,982,554)	(1,982,554)

(*1) 농업회사법인 해들넥㈜에 대한 지분 90%는 2022년 9월 19일 처분이 완료되어 종속기업에 제외되었습니다.

1-4. 연결대상범위의 변동

주식회사 아리웰은 2022년 6월 15일자로 지배력을 획득하여 당기말 현재 연결대상 종속기업에 포함하였습니다(주석 46참조).

주식회사 미래제주 및 주식회사 미래제이에스티는 2022년 12월 26일자로 지배력을 획득하여 당기말 현재 연결대상 종속기업에 포함하였습니다(주석 46참조).

주식회사 동원에너지는 2022년 11월 06일자로 지배력을 획득하여 당기말 현재 연결대상 종속기업에 포함하였습니다.

농업회사법인 해들넥(주)은 연결회사의 재무구조 개선을 위해, 2022년 9월 19일에 지분 전량을 매각하여 연결대상에서 제외되었습니다(주석 45참조).

2. 중요한 회계처리방침

가. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결회사는 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

연결재무제표는 금융상품 등 아래 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적 원가모형에 의하여 작성되었습니다.

(3) 연결

연결회사는 기업회계기준서 제1110호 "연결재무제표"에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 회사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다. 종속기업은 회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점에 연결

재무제표에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그 밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련 원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급 또는 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본으로 직접 인식합니다.

연결회사가 종속기업에 대해 지배력을 상실하는 경우, 보유하고 있는 해당 기업의 잔여 지분은 동 시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득 원가로 인식하며 이후 지분법을 적용합니다. 연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다.

(4) 기능통화와 표시통화

연결회사는 각 기업실체의 연결재무제표에 포함되는 항목들을 각 기업실체의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 표시하고 있습니다. 연결재무제표 작성을 위해 연결회사의 경영성과와 재무상태는 연결회사의 기능통화이면서 연결재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원화(KRW)'로 표시하고 있습니다.

(5) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 연결재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간 말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간 말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이

변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

(6) 제·개정된 기준서의 적용

연결회사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 해당 기준서의 개정으로 인하여 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2) 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 제 2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3) 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 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

손실부담계약은 계약상 의무 이행에 필요한 회피 불가능 원가가 그 계약에서 받을 것으로 예상되는 경제적 효익을 초과하는 계약입니다. 동 개정사항은 계약이 손실부담계약인지 판단할 때 재화나 용역을 제공하기 위한 계약과 직접 관련된 원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원가(예: 재료원가 및 노무원가)와 계약 이행에 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액(예: 그 계약을 이행하는데 사용하는 유형자산 항목에 대한 감가상각비 배분액이나 그 계약을 관리·감독하는 데 드는 원가의 배분액) 모두 포함하도록 합니다. 일반 관리 원가는 계약에 직접적으로 관련되지 않으며 계약에 따라 거래상대방에게 명시적으로 부과될 수 없다면 제외됩니다. 당기 연결재무제표에 개정사항을 반영하여 공사손실충당부채를 인식함에 따라 기초연결이익잉여금이 4,271백만원이 감소하였습니다.

5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 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

(7) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

당기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 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 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

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

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다.

동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 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. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 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. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 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 반영

하여 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. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(8) 현금및현금성자산

연결회사의 현금및현금성자산은 보유중인 현금, 은행예금, 기타 취득 당시 만기일이 3개월 이내에 도래하는 매우 유동적인 단기투자자산을 포함하고 있습니다.

(9) 금융자산 및 금융부채

1) 금융자산의 분류 및 측정

연결회사는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 다음 표와 같이 금융자산을 후속적으로 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류하고, 복합계약이 금융자산을 주계약으로 포함하는 경우에는 내재파생상품을 분리하지 않고 해당 복합계약 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

사업모형	계약상 현금흐름 특성	
	원금과 이자만으로 구성	그 외의 경우
계약상 현금흐름 수취 목적	상각후원가 측정 (*1)	당기손익 - 공정가치 측정 (*2)
계약상 현금흐름 수취 및 매도 목적	기타포괄손익 - 공정가치 측정 (*1)	
매도 목적 및 기타	당기손익 - 공정가치 측정	

- (*1) 회계불일치를 제거하거나 감소시키기 위하여 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)
- (*2) 단기매매목적이 아닌 지분증권의 경우 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)

계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취를 목적으로 하는 채무상품만 상각후원가로 측정할 수 있습니다.

계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취 및 매도를 목적으로 하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식 시점에 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있고, 동 포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환되지 않습니다.

계약조건에 따른 현금흐름이 원금과 원금잔액에 대한 이자만으로 구성되지 않거나 매개가 주된 목적인 채무상품과 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하지 않은 지분상품은 당기손익-공정가치로 측정합니다.

2) 금융부채의 분류 및 측정

당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한 금융부채의 공정가치 변동 중 해당 금융부채의 신용위험 변동으로 인한 부분은 당기손익이 아닌 기타포괄손익으로 표시하고, 동 기타포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환하지 않습니다. 다만, 금융부채의 신용위험 변동에 따른 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 인식하면 회계불일치가 발생하거나 확대될 경우에는 해당 공정가치 변동을 당기손익으로 인식합니다.

3) 손상: 금융자산과 계약자산

연결회사는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품, 리스채권, 계약자산, 대출약정, 금융보증계약에 대하여 기대신용손실모형에 따라 손상을 인식합니다.

연결회사는 금융자산 최초 인식 후 신용위험의 증가 정도에 따라 아래 표와 같이 3단계로 구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다.

구 분 (*1)		손실충당금
Stage 1	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우 (*2)	12개월 기대신용손실: 보고기간 말 이후 12개월 내에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행사건으로 인한 기대신용손실
Stage 2	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가한 경우	전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 3	신용이 손상된 경우	

- (*) 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익의 적용범위에 포함되는 거래에서 생기는 매출채권이나 계약자산의 경우 유의적인 금융요소가 없다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정해야 하고, 유의적인 금융요소가 있다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음. 리스채권도 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음.
- (*) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음.

연결회사는 최초 인식 시점에 신용이 손상된 금융자산은 최초 인식 후 전체기간 기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다.

연결회사는 기업회계기준서 제1109호에 따라 유의적인 금융요소가 있는 매출채권 및 계약자산과 리스채권에 대하여 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하고, 보고기간 말 현재 신용위험이 낮은 경우 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 보는 간편법을 사용합니다.

(10) 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정합니다. 원가는 고정 및 변동 간접비의 체계적인 배부액으로, 재고자산분류별로 가장 적합한 방법으로 측정하고 있으며, 대부분 가중평균법으로 결정하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상판매가격에서 예상되는 추가완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다.

(11) 유형자산

연결회사는 유형자산을 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이

충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를취득원가로 산정하고 있습니다. 다만, 유형자산 중 토지에 대해서는 한국채택국제회계기준 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초선택'를 적용하여 한국채택국제회계기준전환일 이전의 과거회계기준에 따른 재평가액을 그 시점의 간주원가로 사용하였습니다. 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 연결회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함되거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 이때 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 연결회사의 토지는 감가상각을 하고 있지 않으며, 그 외 자산의 감가상각액은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 다음의 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

과목	내용연수
건물 및 구축물	8 ~ 40 년
기계장치	5 ~ 12 년
차량운반구	5 년
비품	5 년
시설장치	5 ~ 8 년
기타	4 ~ 5 년

연결회사는 매 회계연도 말에 자산의 잔존가치와 경제적 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 추정치가 종전 추정치와 다르다면 그 차이는 회계추정의 변경으로 처리합니다.

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(12) 보조금

정부보조금은 연결회사가 정부보조금에 부수되는 조건을 준수하고 그 보조금을 수령하는것에 대해 합리적인 확신이 있을 경우에만 인식하고 있습니다. 비유동자산을 취득 또는 건설하는데 사용해야 한다는 기본조건이 부과된 정부보조금의 경우 재무상태표에자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하며, 감가상각자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

기타의 정부보조금은 보전하도록 의도된 비용에 대응시키기 위해 보전하려는 관련원가를 비용으로 인식하는 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다. 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후 관련원가의 발생 없이 기업에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할 권리가 발생하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(13) 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다.

니다. 또한 미래에 투자부동산으로 사용하기 위하여 건설 또는 개발중인 부동산도 투자부동산으로 분류됩니다.

투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 가산하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 투자부동산은 최초 인식 이후 원가법에 의해 평가되고 있으며, 토지는 감가상각을 하지 않고, 건물은 40년의 내용연수를 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

(14) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다. 내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 회계연도 말에 재검토하고 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한지를 매 회계기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

1) 영업권

영업권은 주식 2. (3) 에서 설명한 방식으로 측정되며, 종속기업의 취득으로 인한 영업권은 무형자산에 포함되어 있습니다. 영업권은 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 영업권에 대한 손상차손은 환입하지 않습니다. 기업의 처분으로 인한 처분손익 계산에는 매각되는 기업의 영업권 장부금액이 포함됩니다.

영업권은 손상검사 목적으로 현금창출단위 또는 현금창출단위집단에 배분하고 있으며, 그 배부는 영업권이 발생한 사업결합으로 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 식별된 현금창출단위나 현금창출단위집단에 대하여 이루어지며, 이는 영업부문에 따라 결정됩니다.

영업권의 손상검사는 매년 또는 잠재적 손상을 나타내는 상황의 변화나 사건이 존재하는 경우에는 더 자주 실시됩니다. 영업권의 손상검사는 영업권이 배분된 현금창출단위 또는 현금창출단위집단의 장부금액을 회수가능액(사용가치 또는 순공정가치 중높은 금액)과 비교하여 실시하고 있습니다. 손상차손은 즉시 비용으로 인식되며, 후속적으로 환입되지 않습니다.

2) 산업재산권 및 개발비

개별적으로 취득한 산업재산권 및 개발비 등은 역사적 원가로 표시하고 있습니다. 산업재산권 등은 한정된 내용연수를 가지고 있으며 원가에서 상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 산업재산권 등은 추정내용연수(5 ~ 10년) 동안 원가를 배분하기 위하여 정액법에 따라 상각이 이루어지고 있습니다.

가. 연구 및 개발

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

나. 후속지출

후속지출은 관련되는 특정자산에 속하는 미래의 경제적 효익이 증가하는 경우에만 자본화하

며, 내부적으로 창출한 영업권 및 상표명 등을 포함한 다른 지출들은 발생 즉시 비용화하고 있습니다.

3) 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하고 있지 아니합니다.

(15) 비금융자산의 손상

연결회사는 영업권과 같은 비한정내용연수를 가진 자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있습니다. 상각자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있을 때마다 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 당기손익으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 개별 자산의 현금유입이 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과 거의 독립적으로 창출된다면 회수가능가액은 개별 자산별로 결정하고 만약 독립적으로 창출되지 않는다면 회수가능액을 당해 자산이 속한 현금창출단위별로 결정하고 있습니다. 손상차손을 인식한 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고기간 종료일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다. 한편, 연결회사 유형자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 유형자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다.

(16) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산원가의 일부로서 자본화하고 있는데, 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매될 수 있는 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말합니다. 적격자산에 대한 지출이 이루어지는 동안에 특정차입금의 일시적 운용에서 생긴 수익은 자본화가능차입원가에서 차감합니다. 변동이자율부 차입금이 적격자산의 자금조달에 사용되었고 이자율위험에 대한 효과적인 현금흐름위험회피가 이루어진 경우에 파생상품의 평가손익 중효과적인 부분은 자본으로 이연되고, 당해 적격자산이 당기손익에 영향을 미칠 때에 당기손익으로 반영합니다. 고정이자율부 차입금이 적격자산의 자금조달에 사용되었고 이자율위험에 대한 효과적인 공정가치위험회피가 이루어진 경우, 자본화되는 차입원가는 위험회피이자율을 반영합니다. 적격자산을 취득하기 위한 목적으로 차입한당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 자본화가능차입원가에서 차감합니다. 기타 차입원가는 발생기간에 손익으로 인식하고 있습니다.

(17) 리스

연결회사가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스로 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다. 연결회사는 새 리스기준서의 적용에 따라 리스제공자로서 보유하는 자산에 대한 회계처리를 조정할 필요가 없었습니다.

연결회사는 다양한 사무실, 창고, 장비, 자동차 등을 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 3~8년의 고정기간으로 체결되지만, 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 연결회사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

2018년 회계연도까지는 유형자산의 리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류하였습니다. 운용리스에 따른 리스료(리스제공자로부터 받은 인센티브를 제외한 순액)는 리스기간에 걸쳐 정액으로 당기손익으로 인식하였습니다.

2019년 1월 1일부터 연결회사는 리스된 자산을 사용할 수 있는 리스개시일에 사용권자산과 이에 대응하는 부채를 인식합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 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

또한 리스부채의 측정에는 상당히 확실한(reasonably certain) 연장선택권에 따라 지급될 리스료를 포함합니다.

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.

연결회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 최근 제3자 금융을 받지 않은 경우 무위험이자율에 신용위험을 조정하는 상향 접근법을 사용
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

연결회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으

로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스로
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 당사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다. 당사는 유형자산으로 표시된 토지와 건물을 재평가하지만 보유하고 있는 사용권자산인 건물에 대해서는 재평가모형을 선택하지 않았습니다.

장비 및 차량운반구의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(18) 금융부채 및 지분상품

채무 또는 지분상품은 계약상 내용의 실질에 따라 금융부채 또는 자본항목으로 분류하고 있습니다.

1) 지분상품

지분상품은 기업의 모든 부채를 차감한 후의 자산에 대하여 잔여지분을 나타내는 계약 또는 약정을 의미합니다.

2) 복합금융상품

연결회사가 발행한 복합금융상품은 계약상 내용의 실질에 따라 금융부채와 자본 항목으로 각각 분류됩니다. 부채요소의 공정가치는 발행일에 유사한 비전환상품에 적용하는 일반적인 이자율을 이용하여 추정하고, 이 금액은 전환으로 인하여 소멸되거나 금융상품의 만기까지 유효이자율법을 적용한 상각후원가기준으로 부채로 기록됩니다. 자본요소는 전체 복합금융상품의 공정가치에서 부채요소를 차감한 금액으로 결정되며, 법인세효과를 차감한 금액으로 자본항목으로 인식되며 이후 재측정되지 않습니다.

3) 금융보증계약부채

연결회사가 발행한 금융보증부채는 채무상품의 최초 계약조건이나 변경된 계약조건에 따라 지급일에 특정 채무자의 지급불능에 따라 채권자가 입은 손실을 보상하기 위해 연결회사가 특정금액을 지급하여야 하는 의무로서 그 발행과 직접 관련된 거래비용을 차감한 공정가치로 최초 인식하고 있습니다. 최초 인식 후 금융보증부채는 한국채택기업회계기준서 제1037호 "충당부채, 우발부채 및 우발자산"에 따라 결정된 금액과 최초인식금액에서 한국채택기업회계기준 제1038호 "무형자산"에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 잔액 중 큰 금액으로 측정됩니다.

4) 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채와 최초 인식 시 당기손익인식금융부채로 지정된 금융부채를 포함하고 있습니다. 단기간 내에 재매입할 목적으로 발행된 금융부채나 내재파생상품을 포함한 파생상품이 효과적인 헤지상품으로 지정되지 않은 경우에는 단기매매금융부채로 분류하고 있으며, 단기매매금융부채의 평가손익은 당기손익에 반영됩니다. 금융부채에 지급된 이자비용은 손익으로 인식된 순손익에 포함됩니다.

5) 기타금융부채

기타금융부채는 최초인식시 공정가치로 측정하며, 당해 금융부채의 발행과 직접 관련된 거래원가는 최초인식하는 공정가치에 차감하여 인식합니다. 후속적으로 기타금융부채는 유효이자율법을 사용하여 측정된 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식합니다.

6) 금융부채의 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행되거나 취소되거나 만료된 경우에만 제거합니다.

(19) 수익인식

연결회사는 2018년 1월 1일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

1) 제품 및 상품 판매수익

연결회사는 제품 및 상품의 판매로 인한 수익은 제품 등이 인도되는 시점을 기준으로 수익을 인식하고 있습니다.

연결회사는 온라인쇼핑몰에서 마일리지제도를 운영하고 있습니다. 동 제도하에서 고객들은 당사의 제품을 구매할 때마다 마일리지를 쌓게 되며, 이 마일리지가 적립되면 동 마일리지를 제품 구매시 사용할 수 있습니다.

판매대가는 판매된 제품과 부여된 마일리지에 배부됩니다. 마일리지에 배부된 대가는 통계적 분석을 통해 결정된 마일리지의 공정가치 만큼 배부하고 있으며, 동 대가는 마일리지가 사용될 때까지 이연하여 수익으로 인식하고 있습니다.

연결회사는 일정한 기간 이내에 재화를 반품할 권리를 고객에게 제공합니다. 고객이 제품을 반품하는 경우 고객에게 환불할 것으로 예상되는 총액을 환불부채(계약부채)로 인식하고, 동시에 고객이 반품 권리를 행사할 때 제품을 회수할 권리를 반품자산(계약자산)으로 인식합니다.

2) 공사수익

연결회사는 건설계약과 관련한 수익과 원가를 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우, 해당 계약 수익과 계약원가를 보고기간말 현재 건설계약의 진행률을 기준으로 인식하고 있습니다. 연결회사는 관련 공사에 대해 신뢰성 있게 추정할 수 있는 방법을 사용하여 건설계약의 진행률을 결정하고 있으며, 계약의 진행률은 기업의 수행정도를 나타내지 못하는 계약원가를 제외하고 수행한 공사에 대하여 발생한 누적계약원가를 추정 총계약원가로 나눈 비율로 측정하고 있습니다.

건설계약에서 손실이 예상되는 경우에는 예상되는 손실을 즉시 비용으로 인식하고 있습니다.

건설계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우, 계약수익은 회수가 가능한 발생원가의 범위 내에서만 인식되며 계약원가는 발생시 비용으로 인식됩니다.

연결회사는 보고기간말 현재 총계약수익에 누적 진행률을 곱한 금액과 보고기간말까지 청구한 누적금액을 비교하여 청구한 금액이 적을 경우에는 그 차액을 미청구공사로, 청구한 금액이 많은 경우에는 그 차액을 초과청구공사로 표시하고 있습니다. 또한 대가를 받을 무조건적인 권리는 재무상태표상 매출채권으로 구분하여 표시하고 있습니다.

3) 용역 및 기타수익

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에 누리와 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지 않으며, 거래와 관련한 경제적효익의 유입가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다.

4) 계약의 결합

연결회사는 같은 고객(또는 그 고객의 특수관계자)과 동시에 또는 가까운 시기에 체결한 둘 이상의 계약에 대하여 다음의 기준 중 하나 이상을 충족하는 경우, 단일 계약으로 회계처리하고 있습니다.

- ① 하나의 상업적 목적을 가진 계약에 해당함.
- ② 한 계약의 대가가 다른 계약의 가격이나 수행에 따라 달라짐.
- ③ 복수의 계약이 단일 수행의무에 해당함.

5) 수행의무의 식별

연결회사는 플랜트 EPC 사업 및 건설 등의 사업을 주 사업으로 영위하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따라 해당사업은 설계, 조달 및 건설이 밀접하게 연관되어 있으며, 별도의 수행의무로 구별되지 않는 용역이므로 고객과의 계약은 하나의 수행의무로 식별됩니다.

6) 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

연결회사는 기업이 의무를 수행하여 만든 자산이 기업 자체에는 대체용도가 없고, 지금까지 의무수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있어야 진행기준을 적용하여 수익을 인식합니다. 연결회사는 계약 조건을 분석한 결과, 지금까지 수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 있다고 판단되어 수행의무를 수행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

7) 투입법을 이용한 진행률 측정

연결회사는 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무는 수행 정도를 나타내지 못하는 투입물의 영향은 제외 후, 투입법을 이용하여 진행율로 수익을 인식하고 있습니다. 또한, 수행의무의 산출물을 합리적으로 측정할 수 없으나 원가는 회수될 것으로 예상한다면, 산출물을 합리적으로 측정할 수 있을 때까지 발생원가 범위에서만 수익을 인식하고 있습니다.

8) 변동대가

연결회사는 받을 권리를 갖게 될 대가를 측정함에 있어서 이미 인식한 누적 수익금액중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다

9) 계약이행원가

계약이행원가는 고객과의 계약을 이행할 때 드는 원가로서, 원가가 계약이나 구체적으로 식별할 수 있는 예상 계약에 직접 관련되고, 원가가 미래의 수행의무를 이행(또는 계속 이행)할 때 사용할 기업의 자원을 창출하거나 가치를 높이며, 회수될 것으로 예상된다면 자산으로 인식되며, 자산화된 계약이행원가는 향후 진행율에 따라 계약원가로 인식하고 있습니다.

10) 계약자산 및 계약부채

계약자산은 기업이 고객에게 이전한 재화나 용역에 대하여 그 대가를 받을 기업의 권리이며, 계약부채는 기업이 고객에게서 이미 받은 대가(또는 지급기일이 된 대가)에 상응하여 고객에게 재화나 용역을 이전하여야 하는 기업의 의무로 정의됩니다. 연결회사는 한 계약에서 발생한 계약자산과 계약부채는 상계하여 순액으로 재무상태표에 표시하고 있으며, 대가를 받을 무조건적인 권리는 매출채권으로 구분하여 표시하고 있습니다.

(20) 법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있습니다.

1) 당기법인세

당기법인세부담액은 당기의 과세소득을 기초로 산정됩니다. 과세소득은 손익계산서상의 이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 과세소득과 손익계산서상 손익은 차이가 발생합니다. 연결회사의 당기법인세와 관련된 부채는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 계산됩니다.

2) 이연법인세

이연법인세는 재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출시 사용되는 세무기준액과의 차이를 바탕으로 인식되며, 자산부채법을 사용하여 회계처리합니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 인식하며, 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 모든 차감할 일시적차이에 대하여 인식합니다. 그러나 가산할 일시적차이가 영업권을 최초로 인식할 때 발생하거나, 자산 또는 부채가 회계이익 또는 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래에서 발생(사업결합 제외)하는 경우 이연법인세부채는 인식하지 아니하며, 차감할 일시적차이가 거래 당시 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래에서 발생하는 경우 이연법인세자산은 인식하지 아니합니다. 이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시킵니다. 이연법인세자산과 부채는 보고기간 종료일 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되었거나 부채가 지급될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정합니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간 종료일 현재 연결회사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영합니다. 이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 연결회사가 인식된 금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계합니다.

3) 당기법인세와 이연법인세의 인식

당기법인세와 이연법인세는 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 자본으로 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합으로 영업권을 최초 인식하는 경우에서 발생하는 경우를 제외하고는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함합니다. 사업결합의 경우에는 영업권을 계산하거나 피취득자의 식별가능한 자산·부채 및 우발부채의 공정가치순액에 대한 연결회사의 지분이 사업결합원가를 초과하는 금액을 결정하는 과정에서 법인세효과를 고려합니다.

(21) 종업원 급여

확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간 종료일 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립자산의 공정가치를 차감하고 미인식과거근무원가를 조정한 금액입니다.

확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시하고 관련 퇴직급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 국공채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다. 보험수리적가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 포괄손익계산서에 기타포괄손익으로 인식하고 있으며, 기타포괄손익으로 인식한 보험수리적손익은 즉시 이익잉여금으로 인식하고 그 후의 기간에 당기손익으로 재분류하지 않습니다.

과거근무원가는 즉시 손익에 반영하고 있습니다. 다만, 퇴직연금제도의 변경이 일정 기간(가득기간) 동안 근무를 계속하는 것을 전제로 하는 경우에 과거근무원가는 가득기간 동안 정액법으로 비용으로 인식하고 있습니다.

(22) 충당부채와 우발부채

연결회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무의 이행을 위하여 자원이유출될 가능성이 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 연결회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 높지 아니하거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다. 다수의 유사한 의무가 있는 경우, 그 의무의 이행에 필요한 자원의 유출가능성은 그 유사한 의무 전체에 대하여 판단하고 있습니다. 비록 개별항목의 의무이행에 필요한 자원의 유출 가능성이 낮더라도 전체적인 의무이행에 대하여 판단하면 필요한 자원의 유출 가능성이 높은 경우에는 충당부채를 인식하고 있습니다. 충당부채로 인식하는 금액은 현재의무를 보고기간 종료일에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치여야 합니다. 다만, 화폐의 시간가치가 중요한 경우에는 예상되는 지출액의 현재가치로 평가합니다. 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식하고 있습니다.

(23) 자본

보통주 및 우선주는 자본금으로 분류하며, 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가는 관련된 법인세혜택을 차감한 순액을 자본에서 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 취득하는 경우 (이하 "자기주식") 거래원가는 자기주식의 계정과목으로 하여 재무상태표상 자본의 차감항목으로 표시하고 있으며, 거래원가 중 당해 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가에 대해서는 관련된 법인세혜택을 차감한 순액을 거래원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

다. 한편, 자기주식을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 아니하고 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

(24) 주식선택권

연결회사는 임직원에 주식선택권을 부여하고 있으며, 공정가액접근법에 의하여 보상원가를 산정하고 있습니다. 주식교부형 또는 회사선택형(차액보상 또는 주식교부형)주식선택권을 부여하는 경우에는 보상원가를 약정용역제공기간에 안분하여 비용과 기타자본항목(주식선택권)으로 계상하며, 권리행사시 신주발행의 경우에는 주식선택권에 행사가격을 합한 금액과 신주의 액면가액의 차액을 주식발행초과금으로 계상하고 있습니다.

(25) 복합금융상품

발행된 비파생금융상품은 금융상품의 조건을 평가하여 당해 금융상품이 자본요소와 부채요소를 모두 가지고 있는 금융상품(이하 "복합금융상품")에 해당하는 경우 복합금융상품의 부채요소와 자본요소를 분리하여 인식하고 있습니다.

복합금융상품의 최초 장부금액을 부채요소와 자본요소에 배분하는 경우, 자본요소에는 복합금융상품의 전체의 공정가치에서 부채요소에 대하여 별도로 결정한 금액을 차감한 잔액을 배분하고 있으며, 복합금융상품의 구성요소를 분리하여 인식하는 최초 인식시점에는 어떠한 손익도 발생하지 아니합니다.

(26) 외화환산

기능통화 이외의 통화로 이루어진 거래는 거래일의 환율로 기록됩니다. 매 보고기간 종료일에 외화로 표시된 화폐성항목은 보고기간 종료일의 환율로 환산됩니다. 한편, 공정가치로 표시되는 비화폐성항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산되지만, 역사적 원가로 측정되는 비화폐성항목은 환산되지 않습니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화자산·부채의 기말 환산에서 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성 항목에서 발생한 손익을 당기손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 외환차이도 당기손익으로 인식하며, 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 외환차이도 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

(27) 배당금

배당금은 연결회사의 주주에 의해 승인된 기간에 부채로 인식하고 있습니다.

(28) 매각예정자산

매각예정으로 분류된 처분자산집단은 순공정가치와 장부금액 중 작은 금액으로 측정합니다.

연결회사는 처분자산집단의 장부금액이 계속 사용이 아닌 매각거래로 회수될 것이라면 이를 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 이러한 조건은 처분자산집단이 현재의 상태에서 즉시 매각가능하여야 하며 매각될 가능성이 매우 높을 때에만 충족된 것으로 간주됩니다. 경영진은 자산의 매각계획을 확약해야 하며 분류시점에서 1년 이내에 매각완료요건이 충족될 것으로 예상되어야 합니다.

연결회사는 종속기업에 대한 지배력의 상실을 가져오는 매각계획을 확약하는 경우, 매각 이후 연결실체가 종전 종속기업에 대한 비지배지분의 보유 여부에 관계없이 앞에서 언급한 조건을 충족한다면 해당 종속기업의 모든 자산과 부채를 매각예정으로 분류하고 있습니다.

연결회사가 관계기업에 대한 투자 전체 또는 일부의 매각계획을 확약하는 경우, 매각될 관계기업에 대한 투자 전체 또는 일부는 상기에서 언급된 매각예정분류기준을 충족하는 경우 매각예정으로 분류하며, 연결실체는 매각예정으로 분류된 부분과 관련된 관계기업에 대한 투자에 대하여 지분법적용을 중단합니다. 한편 매각예정으로 분류되지 않는 관계기업에 대한 투자의 잔여보유분에 대해서는 지분법을 계속 적용합니다.

(29) 중단영업

연결회사는 이미 처분되었거나 매각예정으로 분류되고 다음 중 하나에 해당하는 기업의 구분단위를 중단영업으로 분류하고 있습니다.

- 별도의 주요 사업계열이나 영업지역
- 별도의 주요 사업계열이나 영업지역을 처분하려는 단일 계획의 일부

중단영업이 있는 경우, 포괄손익계산서에 비교 표시되는 기간의 기초부터 영업이 중단된 것처럼 재작성하고 있습니다.

3. 위험관리

(1) 금융위험관리

연결회사는 금융상품과 관련하여 시장위험(외환위험, 이자율위험, 가격위험), 신용위험, 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 위험관리는 연결회사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결회사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결회사의 전반적인 금융위험 관리 전략은 전기와 동일합니다.

1) 외환위험

연결회사는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액에 대한 내역은 주식 42와 같으며, 연결회사는 내부적으로 환율변동에 따른환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

당기와 전기의 외화에 대한 원화환율의 10% 변동 시 손익에 미치는 영향은 다음과같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
외화순자산	253,355,776	(253,355,776)	965,597,334	(965,597,334)

상기 민감도 분석은 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 화폐성부채를 대상으로 하였습니다.

2) 이자율위험

연결회사는 가격변동으로 인한 재무제표 항목(금융자산, 부채)의 가치변동 위험 및 투자, 차입에서 비롯한 이자수익(비용)의 변동위험 등의 이자율 변동위험에 노출되어있으나, 연결회사의 경영진은 시장이자율의 변동으로 인해 금융상품의 공정가치 또는 미래현금흐름이 변동

할 위험을 고려하여 고정이자율차입금과 변동이자율차입금의 적절한 균형을 추구하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 차입금 중 일부는 변동금리부 차입금이며 시장이자율이 1% 변동시 변동이자율차입금 이자비용이 연간 순금융비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
변동이자율차입금의 이자비용 변동	294,200,944	(294,200,944)	121,232,150	(121,232,150)

3) 가격위험

연결회사는 재무상태표 상 공정가치로 측정하는 금융자산으로 분류되는 연결회사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 금융상품 및 지분증권에 대한 투자는 비정상적인 경영진의 판단에 따라 이루어지고 있습니다.

4) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 연결회사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 현금및현금성자산, 파생금융상품 그리고 은행 및 금융기관예치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다. 연결회사는 거래상대방에 대한 개별적인 위험 한도 관리정책에 따라 신용거래를 유지하고 있습니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 표시하고 있으며, 보고기간종료일 현재 연결회사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	36,607,863,331	30,539,422,460
기타유동금융자산	27,188,340,144	28,337,113,037
매출채권	85,732,531,466	43,832,734,843
기타유동채권	14,838,948,970	14,965,476,673
기타비유동금융자산	5,360,934,535	4,127,823,075
기타비유동채권	5,741,539,636	6,852,788,474
합계	175,470,158,082	128,655,358,562

당기말 및 전기말 지급보증 및 이행보증 제공 등으로 노출된 신용위험의 최대금액은 연결회사가 제공하는 보증금액과 동일합니다. 주석 38번을 참조해 주시기 바랍니다.

5) 유동성위험

연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업활동에서 발생하는 현금흐름과 보유금융자산으로 금융부채의 상환이 가능하다고 판단하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 금융부채의 잔존만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)						
구분	장부금액	명목현금흐름	잔존만기			
			3개월 미만	3개월 ~ 1년	1 ~ 5년	5년 이상
매입채무	79,604,066,727	79,604,066,727	78,689,587,873	914,478,854	-	-
기타유동채무	13,115,179,241	13,115,179,241	12,210,473,888	904,705,353	-	-
단기차입금	17,106,246,148	17,106,246,148	2,293,967,778	14,812,278,370	-	-
유동성장기차입금	7,422,554,000	7,422,554,000	1,031,834,000	6,390,720,000	-	-
유동성전환사채	13,851,025,130	22,000,000,000	7,000,000,000	15,000,000,000	-	-
기타유동금융부채(*1)	10,234,444,780	33,078,215,774	24,291,995,628	8,786,220,146	-	-
유동리스부채	576,904,292	636,377,105	153,370,529	483,006,576	-	-
장기차입금	19,171,811,700	19,171,811,700	-	-	17,972,551,700	1,199,260,000
비유동리스부채	893,621,438	919,202,327	-	-	919,202,327	-
기타비유동채무	1,564,322,594	1,564,322,594	-	-	1,564,322,594	-
합계	163,540,176,050	194,617,975,616	125,671,229,696	47,291,409,299	20,456,076,621	1,199,260,000

(*1) 금융보증부채의 보증한도 23,027백만원이 포함되었으며, 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분하였습니다.

<전기말>

(단위: 원)						
구분	장부금액	명목현금흐름	잔존만기			
			3개월 미만	3개월 ~ 1년	1 ~ 5년	5년 이상
매입채무	36,929,889,592	36,929,889,592	36,495,445,553	434,444,039	-	-
기타유동채무	6,484,676,980	6,484,676,980	6,462,405,345	22,271,635	-	-
단기차입금	19,106,394,352	19,106,394,352	3,974,505,642	15,131,888,710	-	-
유동성장기차입금	872,180,000	872,180,000	-	872,180,000	-	-
기타유동금융부채(*1)	9,378,256,521	36,555,617,998	27,465,255,766	5,252,222,232	3,838,140,000	-
유동리스부채	1,325,413,897	1,325,413,897	162,877,067	1,162,536,830	-	-
장기차입금	12,082,820,000	12,082,820,000	-	-	5,000,000,000	7,082,820,000
전환사채	13,854,846,644	25,000,000,000	-	-	25,000,000,000	-
기타비유동금융부채	6,991,058,354	6,991,058,354	-	-	6,991,058,354	-
비유동리스부채	236,049,384	236,049,384	-	-	236,049,384	-
기타비유동채무	1,168,551,058	1,168,551,058	-	-	1,168,551,058	-
합계	108,430,136,782	146,752,651,615	74,560,489,373	22,875,543,446	42,233,798,796	7,082,820,000

(*1) 금융보증부채의 보증한도 84,398백만원이 포함되었으며, 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분하였습니다.

(2) 자본 위험 관리

연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 유지하고 자본비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조의 유지 또는 조정을 위하여 필요한 경우 연결회사는 배당을 조정하거나, 부채감소를 위한 신주발행 및 자산매각 등을 실시하는 정책을 수립하고 있습니다.

최적 자본구조를 달성하기 위하여 동종산업 내의 타사와 마찬가지로 연결회사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있으며, 연결회사의 전반적인 자본위험관리정책은 전기와 동일합니다.

보고기간종료일 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
부채총계(A)	210,309,011,056	129,011,021,980
자본총계(B)	128,920,817,278	126,062,708,173
부채비율(A/B)	163.13%	102.34%

(3) 공정가치 추정

활성거래시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는시장가격에 기초하여 산정됩니다. 활성거래시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결회사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간 종료일에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 장기부채는 고시시장가격 또는 유사 상품에 대한 딜러호가를 사용하고 있습니다. 그 밖의 금융상품에는 추정현금흐름할인법과 같은 다양한 기법들을 사용하여 공정가치를 산정하고 있습니다. 매출채권 및 매입채무의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 연결회사가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

4. 중요한 회계추정 및 판단

추정 및 판단은 지속적으로 평가되며, 과거 경험 및 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다.

(1) 중요한 회계추정 및 가정

연결회사의 회계정책을 적용함에 있어서, 경영자는 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 판단, 추정 및 가정을 하도록 요구됩니다. 추정 과 관련된 가정은 역사적 경험과 관련성이 있다고 간주되는 기타요인들에 바탕을 두고 있습니다. 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다. 추정과 기초적인 가정은 계속적으로 검토됩니다. 회계추정에 대한 수정은 그러한 수정이 오직 당해 기간에만 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간에 인식되며, 당기 그리고 미래기간 모두 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기

간과 미래기간에 인식됩니다. 아래 항목들은 추정과 관련된 근거와는 구분되는 중요한 판단들로서, 이는 경영자가 기업의 회계정책을 적용하는 과정에서 내린 사항들이며, 재무제표에 인식된 금액에 가장 중요한 영향을 미칩니다.

(2) 연결회사의 회계정책에 적용되는 중요한 판단

1) 건설계약

-총계약수익 추정치의 불확실성

총계약수익은 최초에 합의한 계약금액을 기준으로 측정하지만, 계약을 수행하는 과정에서 공사변경, 보상금, 장려금에 따라 증가하거나 회사의 귀책사유로 완공시기가 지연됨에 따라 위약금을 부담할 때 감소될 수 있습니다. 따라서 총계약수익의 측정은 미래사건의 결과와 관련된 다양한 불확실성에 영향을 받습니다.

-총계약원가 추정치의 불확실성

총계약원가는 매 보고기간종료일마다 측정하지만, 건설계약의 성격에 따라 수행 업무의 성격, 지리적 영향, 경제환경 변화에 따라 계약원가의 측정은 미래사건의 결과와 관련된 다양한 불확실성에 영향을 의하여 변동될 수 있습니다. 연결회사는 추정계약원가의 유의적 변동에 대해 추정 가능한 시점에 반영하고 있습니다.

5. 범주별 금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)				
금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가 치 측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	공정가액
현금및현금성자산	-	-	36,607,863,331	36,607,863,331
기타유동금융자산	17,764,772,451	-	9,423,567,693	27,188,340,144
매출채권	-	-	85,732,531,466	85,732,531,466
기타유동채권	-	-	14,838,948,970	14,838,948,970
기타비유동금융자산	2,758,440,532	562,846,998	2,039,647,005	5,360,934,535
기타비유동채권	-	-	5,741,539,636	5,741,539,636
합계	20,523,212,983	562,846,998	154,384,098,101	175,470,158,082

(단위: 원)			
금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	공정가액
매입채무	-	79,604,066,727	79,604,066,727
기타유동채무	-	13,115,179,241	13,115,179,241

단기차입금	-	17,106,246,148	17,106,246,148
유동성장기차입금	-	7,422,554,000	7,422,554,000
유동성전환사채	-	13,851,025,130	13,851,025,130
기타유동금융부채	10,050,392,146	184,052,634	10,234,444,780
유동리스부채	-	576,904,292	576,904,292
장기차입금	-	19,171,811,700	19,171,811,700
비유동리스부채	-	893,621,438	893,621,438
기타비유동채무	-	1,564,322,594	1,564,322,594
합계	10,050,392,146	153,489,783,904	163,540,176,050

<전기말>

(단위: 원)				
금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가 치 측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	공정가액
현금및현금성자산	-	-	30,539,422,460	30,539,422,460
기타유동금융자산	28,326,313,037	-	10,800,000	28,337,113,037
매출채권	-	-	43,832,734,843	43,832,734,843
기타유동채권	-	-	14,965,476,673	14,965,476,673
기타비유동금융자산	1,760,666,480	529,886,586	1,837,270,009	4,127,823,075
기타비유동채권	-	-	6,852,788,474	6,852,788,474
합계	30,086,979,517	529,886,586	98,038,492,459	128,655,358,562

(단위: 원)			
금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	공정가액
매입채무	-	36,929,889,592	36,929,889,592
기타유동채무	-	6,484,676,980	6,484,676,980
단기차입금	-	19,106,394,352	19,106,394,352
유동성장기차입금	-	872,180,000	872,180,000
기타유동금융부채	9,090,362,232	287,894,289	9,378,256,521
유동리스부채	-	1,325,413,897	1,325,413,897
장기차입금	-	12,082,820,000	12,082,820,000
전환사채	-	13,854,846,644	13,854,846,644
기타비유동금융부채	6,991,058,354	-	6,991,058,354
비유동리스부채	-	236,049,384	236,049,384
기타비유동채무	-	1,168,551,058	1,168,551,058
합계	16,081,420,586	92,348,716,196	108,430,136,782

(2) 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 연결회사 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 원)				
구분	Level 1	Level 2	Level 3	합계
자산				
파생상품자산(유동)	-	140,048,051	2,719,736,335	2,859,784,386
당기손익-공정가치 측정 금융자산(유동)	-	14,904,988,065	-	14,904,988,065
당기손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	-	991,960,592	1,766,479,940	2,758,440,532
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	-	-	559,846,998	559,846,998
부채				
파생상품부채(유동)	-	89,127,989	9,961,264,157	10,050,392,146

<전기말>

(단위 : 원)				
구분	Level 1	Level 2	Level 3	합계
자산				
파생상품자산(유동)	-	-	2,650,846,475	2,650,846,475
당기손익-공정가치 측정 금융자산(유동)	16,239,099,817	9,436,366,745	-	25,675,466,562
당기손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	9,693,300	-	1,750,973,180	1,760,666,480
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	-	-	526,886,586	526,886,586
부채				
파생상품부채(유동)	-	59,685,740	9,030,676,492	9,090,362,232
파생상품부채(비유동)	-	-	6,991,058,354	6,991,058,354

공정가치 측정의 투입변수 특징에 따른 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

- Level 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 시장 공시가격
- Level 2 : 시장에서 관측가능한 투입변수를 활용한 공정가치
(단, Level 1에 포함된 공시가격은 제외)
- Level 3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 활용한 공정가치

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에

서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주하며 이러한 상품들은 Level 1에 포함됩니다. Level 1에 포함된 상품들은 대부분 매도가능으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 Level 2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 Level 3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재 가치로 할인하여 측정

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다. 유동자산으로 분류된 매출채권 및 기타채권의 경우 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

연결회사는 보고기간종료일 현재 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

(3) 당기 및 전기 중 공정가치 서열체계 Level 3에 대한 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기		전기	
	자산	부채	자산	부채
기초잔액	4,928,706,241	16,021,734,846	2,393,744,046	-
매입	13,369,000	-	3,595,568	-
전환사채 발행	-	-	2,595,900,000	14,323,285,000
매도	-	(1,779,372,000)	(155,161,101)	-
평가손익	103,988,032	(4,281,098,689)	90,627,728	1,698,449,846
기말잔액	5,046,063,273	9,961,264,157	4,928,706,241	16,021,734,846

(4) 당기 및 전기말 공정가치로 후속측정하는 것이 원칙인 금융자산이나 금융부채 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 공정가치 정보를 공시하지 않은 금융자산과 금융부채의 내역 및 관련 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구분	당기	전기	내역

기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	3,000,000	3,000,000	비상장주식
--------------------	-----------	-----------	-------

6. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
보통예금 등	36,607,863,331	21,224,831,585
수시 입출금식 예금(*1)	-	9,314,590,875
합계	36,607,863,331	30,539,422,460

(*1) 수시로 입출금이 가능한 금융상품인 환매조건부채권(RP) 등이 포함되어 있습니다.

7. 사용이 제한된 현금및현금성자산과 담보제공 금융자산

보고기간종료일 현재 연결회사의 사용이 제한된 현금및현금성자산 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
계정과목	금융기관	당기말	전기말	제한내용
현금및현금성자산	푸른저축은행	-	1,267,151	개발신탁사업관련 근질권설정
	기업은행	2,082,300,000	-	보증보험예치금 근질권설정

8. 파생상품

(1) 보고기간종료일 현재 기타금융자산 및 기타금융부채에 포함된 파생상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
<유동항목>				
통화옵션	140,048,051	89,127,989	-	59,685,740
전환권대가(*1)	-	6,110,279,884	-	9,030,676,492
전환사채옵션(*1)	2,719,736,335	3,850,984,273	2,650,846,475	-
소계	2,859,784,386	10,050,392,146	2,650,846,475	9,090,362,232

<비유동항목>				
전환사채옵션(*1)	-	-	-	6,991,058,354
소계	-	-	-	6,991,058,354
합계	2,859,784,386	10,050,392,146	2,650,846,475	16,081,420,586

(*1) 전환사채에 내재되어 있는 전환권 및 매도청구권, 조기상환청구권으로 내재파생상품의 분리요건을 충족하여 별도로 인식하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 미체결과생상품계약의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
거래목적	통화옵션		당기손익인식금융자산부채		금융손익
	콜매도금액	풋매입금액	자산	부채	
매매목적 (유동항목)	USD 3,000,000	USD 2,800,000	140,048,051	89,127,989	50,920,062
전환권대가 (유동항목)	-	-	-	1,937,586,884	3,254,949,608
전환사채옵션 (유동항목)	-	-	2,719,736,335	8,023,677,273	1,259,744,941
전환사채옵션 (비유동항목)	-	-	-	-	-
합계	USD 3,000,000	USD 2,800,000	2,859,784,386	10,050,392,146	4,565,614,611

9. 기타유동금융자산 및 기타비유동금융자산

(1) 보고기간종료일 현재 기타유동금융자산 및 기타비유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
파생상품자산	2,719,736,335	-	2,650,846,475	-
통화옵션자산	140,048,051	-	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산	14,904,988,065	2,758,440,532	25,675,466,562	1,760,666,480
기타포괄손익-공정가치측 정 금융자산	-	562,846,998	-	529,886,586
상각후원가로 측정하는 금융자산	505,200,000	-	-	-
단기금융상품	8,918,367,693	-	10,800,000	-
장기금융상품	-	2,039,647,005	-	1,837,270,009
합계	27,188,340,144	5,360,934,535	28,337,113,037	4,127,823,075

(2) 보고기간종료일 현재 공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분		종류	당기말	전기말
유동자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	채무증권	-	984,011,439
		수익증권	14,904,988,065	24,691,455,123
		소계	14,904,988,065	25,675,466,562
	상각후원가로 측정하는 금융자산	채무증권	505,200,000	-
		소계	505,200,000	-
비유동자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	시장성 있는 지분증권	-	9,693,300
		시장성 없는 지분증권	1,766,479,940	1,750,973,180
		수익증권	991,960,592	-
		소계	2,758,440,532	1,760,666,480
	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	시장성 없는 지분증권	562,846,998	529,886,586
		소계	562,846,998	529,886,586
합계			18,731,475,595	27,966,019,628

(3) 보고기간종료일 현재 유동자산으로 분류된 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 채무증권

<전기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	공정가액	장부금액
엘지디스플레이	996,711,915	984,011,439	984,011,439

2) 수익증권

<당기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	공정가액	장부금액
공모주벤처증권투자신탁제3호	4,000,000,000	3,931,484,282	3,931,484,282
공모주벤처증권투자신탁제4호	1,988,142,293	1,801,868,412	1,801,868,412
KTB공모주 하이일드(채권혼합)-A	992,063,492	988,465,282	988,465,282
유안타증권 RP매수	334,256,458	334,804,983	334,804,983
블랙넘버스 하이일드신탁 16호	1,000,000,000	1,017,917,790	1,017,917,790
기업은행 MMF	6,666,712,560	6,830,447,316	6,830,447,316
합계	14,981,174,803	14,904,988,065	14,904,988,065

<전기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	공정가액	장부금액
공모주벤처증권투자신탁제3호	4,000,000,000	4,421,704,591	4,421,704,591
공모주벤처증권투자신탁제4호	1,988,142,293	2,140,466,512	2,140,466,512
KTB공모주 하이일드(채권혼합)-A	992,063,492	1,019,957,538	1,019,957,538
블랙넘버스 하이일드신탁 11호	1,000,000,000	1,091,766,775	1,091,766,775
기업은행 MMF	15,237,645,074	15,255,088,378	15,255,088,378
미래에셋맵스 호주부동산투자신탁2호	490,196,079	455,883,210	455,883,210
IPARTNERSSS일반사모부동산 투자신탁21호	297,029,703	306,588,119	306,588,119
합계	24,005,076,641	24,691,455,123	24,691,455,123

(4) 보고기간종료일 현재 유동자산으로 분류된 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 시장성 없는 지분증권

<당기말>

(단위: 원)				
구분	취득원가	평가손익 누계액	공정가액	장부금액
프로셀바이오테크(주)	100,000,000	(100,000,000)	-	-

<전기말>

(단위: 원)				
구분	취득원가	평가손익 누계액	공정가액	장부금액
프로셀바이오테크(주)	100,000,000	(100,000,000)	-	-

(5) 보고기간종료일 현재 유동자산으로 분류된 상각후원가로 측정 금융자산 내역은 다음과 같습니다.

1)채무증권

<당기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	공정가액	장부금액

광주 백운동 주상복합 PF 사모사채	505,200,000	505,200,000	505,200,000
------------------------	-------------	-------------	-------------

(6) 보고기간종료일 현재 비유동자산으로 분류된 당기손익-공정가치 측정 금융자산 내역은 다음과 같습니다.

1) 시장성 있는 지분증권

<전기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	공정가액	장부금액
STX중공업(주)	40,907,569	9,693,300	9,693,300

2) 시장성 없는 지분증권

<당기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	공정가액	장부금액
자본재공제조합	800,000,000	865,342,700	865,342,700
기계설비건설공제조합	44,694,720	48,613,440	48,613,440
건설공제조합	562,192,580	613,520,000	613,520,000
전기공사 공제조합	50,000,000	62,769,200	62,769,200
서울시기계공업협동조합	300,000	300,000	300,000
소방산업공제조합	20,000,000	20,000,000	20,000,000
건축사공제조합	500,000	500,000	500,000
엔지니어링공제조합	137,032,000	155,434,600	155,434,600
합계	1,614,719,300	1,766,479,940	1,766,479,940

<전기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	공정가액	장부금액
자본재공제조합	800,000,000	861,874,700	861,874,700
대한설비건설공제조합	44,694,720	48,115,680	48,115,680
건설공제조합	562,192,580	611,880,000	611,880,000
전기공사 공제조합	50,000,000	62,769,200	62,769,200
서울시기계공업협동조합	300,000	300,000	300,000
소방산업공제조합	20,000,000	20,000,000	20,000,000
건축사공제조합	500,000	500,000	500,000
엔지니어링공제조합	137,032,000	145,533,600	145,533,600

합계	1,614,719,300	1,750,973,180	1,750,973,180
----	---------------	---------------	---------------

3) 수익증권

<당기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	공정가액	장부금액
IPARTNERSSS일반사모부 동산투자신탁32호	985,221,675	991,960,592	991,960,592

(7) 보고기간종료일 현재 비유동자산으로 분류된 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 내역은 다음과 같습니다.

1) 시장성 없는 지분증권

<당기말>

(단위: 원)			
회사명	취득원가	공정가액(*)	장부금액
(주)매일방송(*1)	600,007,500	559,846,998	559,846,998
SW CORPORATION DWC LLC	1,124,000,000	-	-
베어리버 회원권익회	3,000,000	3,000,000	3,000,000
수특신능원과기유한회사	1,184,000,000	-	-
합계	2,911,007,500	562,846,998	562,846,998

(*) 연결회사는 활성거래시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없거나 공정가치와 취득원가와 차이
가 중요하지 않은 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산에 대해서는 취득원가를 공정가치로 측정하였습니다. 다만, 순자
산가액이 현저하게 하락하고 회복할 가능성이 없다고 판단되는 경우 회수가가능액을 장부가액으로 계상하였습니다.

(*1) 연결회사는 외부평가기관의 평가를 받아 (주)매일방송의 공정가치를 평가하였습니다.

<전기말>

(단위: 원)			
회사명	취득원가	공정가액(*)	장부금액
(주)에스엠피오티	1,000,000,000	-	-
(주)매일방송(*1)	600,007,500	526,886,586	526,886,586
SW CORPORATION DWC LLC	1,124,000,000	-	-
베어리버 회원권익회	3,000,000	3,000,000	3,000,000
수특신능원과기유한회사	1,184,000,000	-	-
합계	3,911,007,500	529,886,586	529,886,586

(*) 연결회사는 활성거래시장이 존재하지 않고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없거나 공정가치와 취득원가와 차이
가 중요하지 않은 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산에 대해서는 취득원가를 공정가치로 측정하였습니다. 다만, 순자
산가액이 현저하게 하락하고 회복할 가능성이 없다고 판단되는 경우 회수가가능액을 장부가액으로 계상하였습니다.

(*1) 연결회사는 외부평가기관의 평가를 받아 (주)매일방송의 공정가치를 평가하였습니다.

10. 매출채권 및 기타유동채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타유동채권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)						
구분	매출채권	미수금	단기대여금	미수수익	기타유동채권 소계	합계
채권가액	89,602,884,704	1,392,440,207	12,089,769,453	1,430,425,046	14,912,634,706	104,515,519,410
대손충당금	(3,870,353,238)	(6,784,759)	(66,900,977)	-	(73,685,736)	(3,944,038,974)
순장부가액	85,732,531,466	1,385,655,448	12,022,868,476	1,430,425,046	14,838,948,970	100,571,480,436

<전기말>

(단위: 원)						
구분	매출채권	미수금	단기대여금	미수수익	기타유동채권 소계	합계
채권가액	47,466,304,520	540,160,294	13,514,780,914	1,051,336,192	15,106,277,400	62,572,581,920
대손충당금	(3,633,569,677)	(57,923,445)	(82,877,282)	-	(140,800,727)	(3,774,370,404)
순장부가액	43,832,734,843	482,236,849	13,431,903,632	1,051,336,192	14,965,476,673	58,798,211,516

(2) 신용위험 및 대손충당금

상기 매출채권 및 기타유동채권 등은 상각후원가로 측정하는 금융자산으로 분류되며 상각후원가로 측정됩니다. 당사의 매출거래처는 상대적으로 소수이며, 따라서 당사는 모든 매출채권에 대해서 개별적으로 손상여부를 판단하고 있습니다.

1) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타유동채권의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)						
구분	매출채권	미수금	단기대여금	미수수익	기타유동채권 소계	합계
만기미도래	79,632,690,344	858,852,757	4,554,191,108	698,155,046	6,111,198,911	85,743,889,255
1년미만	6,666,613,031	497,803,450	3,006,660,000	-	3,504,463,450	10,171,076,481
1년초과	3,303,581,329	35,784,000	4,528,918,345	732,270,000	5,296,972,345	8,600,553,674
합계	89,602,884,704	1,392,440,207	12,089,769,453	1,430,425,046	14,912,634,706	104,515,519,410

<전기말>

(단위: 원)						
구분	매출채권	미수금	단기대여금	미수수익	기타유동채권 소계	합계
만기미도래	41,884,683,343	435,202,298	1,160,920,000	1,051,336,192	2,647,458,490	44,532,141,833
1년미만	2,505,548,602	49,651,996	3,187,400,226	-	3,237,052,222	5,742,600,824
1년초과	3,076,072,575	55,306,000	9,166,460,688	-	9,221,766,688	12,297,839,263
합계	47,466,304,520	540,160,294	13,514,780,914	1,051,336,192	15,106,277,400	62,572,581,920

2) 당기 및 전기 중 매출채권 및 기타유동채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)					
구분	매출채권	미수금	단기대여금	기타유동채권 소계	합계
기초금액	3,633,569,677	57,923,445	82,877,282	140,800,727	3,774,370,404
손상차손(환입)	785,811,106	(50,699,124)	(335,000)	(51,034,124)	734,776,982
채권제각	(572,000,000)	-	-	-	(572,000,000)
대체	-	(439,562)	(24,220,561)	(24,660,123)	(24,660,123)
환율변동효과	1,707,367	-	-	-	1,707,367
연결범위변동	21,265,088	-	8,579,256	8,579,256	29,844,344
기말금액	3,870,353,238	6,784,759	66,900,977	73,685,736	3,944,038,974

<전기>

(단위: 원)					
구분	매출채권	미수금	단기대여금	기타채권 소계	합계
기초금액	2,805,253,262	19,217,943	58,052,224	77,270,167	2,882,523,429
손상차손(환입)	823,818,069	52,111,560	35,058	52,146,618	875,964,687
대체	-	(13,406,058)	24,790,000	11,383,942	11,383,942
환율변동효과	4,498,346	-	-	-	4,498,346
기말금액	3,633,569,677	57,923,445	82,877,282	140,800,727	3,774,370,404

3) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 대손충당금 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)				
구분	외상매출금	미청구공사	받을어음	합계
채권가액	44,862,155,851	32,901,261,853	11,839,467,000	89,602,884,704
대손충당금	(3,725,587,685)	(144,765,553)	-	(3,870,353,238)
순장부가액	41,136,568,166	32,756,496,300	11,839,467,000	85,732,531,466

<전기말>

(단위: 원)				
구분	외상매출금	미청구공사	받을어음	합계
채권가액	23,801,028,859	22,461,908,661	1,203,367,000	47,466,304,520
대손충당금	(3,575,168,712)	(58,400,965)	-	(3,633,569,677)
순장부가액	20,225,860,147	22,403,507,696	1,203,367,000	43,832,734,843

11. 재고자산

보고기간종료일 현재 연결회사의 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
제품	6,890,407,558	(421,476,771)	6,468,930,787	6,901,404,767	(661,604,550)	6,239,800,217
반제품	8,286,261,473	(1,556,588,661)	6,729,672,812	7,685,541,997	(736,850,436)	6,948,691,561
재공품	970,757,044	(24,128,632)	946,628,412	9,266,150,293	(18,960,286)	9,247,190,007
원재료	3,097,657,902	(230,212,771)	2,867,445,131	3,857,996,094	(12,193,985)	3,845,802,109
부재료	1,152,456,036	(189,065,076)	963,390,960	800,905,498	(116,173,011)	684,732,487
미착품	581,045,964	-	581,045,964	744,567,562	-	744,567,562
합계	20,978,585,977	(2,421,471,911)	18,557,114,066	29,256,566,211	(1,545,782,268)	27,710,783,943

12. 기타유동자산 및 기타비유동자산

보고기간종료일 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	16,361,067,482	-	8,140,774,257	-
선급비용	1,405,615,187	-	356,438,260	-
지급보증자산	25,002,907	-	27,687,319	-
당기법인세자산	82,592,003	-	44,947,866	-
기타의투자자산	-	27,176,700	-	23,000,000
퇴직연금운용자산	-	4,684,048,707	-	-
합계	17,874,277,579	4,711,225,407	8,569,847,702	23,000,000

13. 관계기업투자

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사가 보유한 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 주, 원)					
회사명	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부금액
(주) 이웰	900,000	50.00%	5,126,047,660	6,365,425,545	4,087,780,510
(주) 이웰에너지	235,000	50.00%	1,920,271,815	405,650,449	1,632,814,328

합계			7,046,319,475	6,771,075,994	5,720,594,838
----	--	--	---------------	---------------	---------------

<전기말>

(단위: 주, 원)					
회사명	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부금액
(주)한강바이오폴리스	-	-	-	-	-
(주) 이월	900,000	50.00%	5,126,047,660	7,403,692,694	5,126,047,660
(주) 이월에너지	24,500	35.00%	620,276,315	-	620,276,315
합계			5,746,323,975	7,403,692,694	5,746,323,975

(2) 보고기간종료일 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)						
회사명	결산일	자산	부채	순자산	매출	당기순손익
(주) 이월	2022년 12월 31일	16,060,958,547	3,330,107,458	12,730,851,089	2,961,240,150	(2,076,534,299)
(주) 이월에너지	2022년 12월 31일	5,548,239,111	4,736,938,214	811,300,897	1,973,089,534	(797,676,520)

<전기말>

(단위: 원)						
회사명	결산일	자산	부채	순자산	매출	당기순손익
(주)한강바이오폴리스	2021년 03월 31일	187,775,500	-	187,775,500	-	(935,822)
(주) 이월	2021년 12월 31일	16,455,523,643	1,648,138,255	14,807,385,388	549,999,883	(2,895,116,498)
(주) 이월에너지	2021년 12월 31일	4,533,717,794	4,924,740,377	(391,022,583)	1,489,433,245	(587,854,308)

(3) 당기 및 전기 중 관계기업의 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)							
회사명	결산일	기초	취득	처분	지분법손익	지분법자본변동	기말
(주) 이월	2022년 12월 31일	5,126,047,660	-	-	(1,038,267,150)	-	4,087,780,510
(주) 이월에너지	2022년 12월 31일	620,276,315	1,299,995,500	-	(290,129,693)	2,672,206	1,632,814,328
합계		5,746,323,975	1,299,995,500	-	(1,328,396,843)	2,672,206	5,720,594,838

<전기>

(단위: 원)						
회사명	결산일	기초	취득	처분	지분법손익	기말
(주)한강바이오폴리스	2021년 03월 31일	75,498,413	-	(75,110,200)	(388,213)	-
(주) 이월	2021년 12월 31일	-	5,126,047,660	-	-	5,126,047,660
(주) 이월에너지	2021년 12월 31일	-	620,276,315	-	-	620,276,315
합계		75,498,413	5,746,323,975	(75,110,200)	(388,213)	5,746,323,975

14. 유형자산

(1) 총장부금액을 결정하는 데 사용한 측정기준

연결회사의 유형자산은 모두 최초 인식 후 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부가액으로 하고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)					
구분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	손상차손누계액	장부가액
토지	54,597,335,687	-	-	-	54,597,335,687
건물	39,439,383,795	(11,488,868,442)	-	(488,912,459)	27,461,602,894
건축물	3,737,955,149	(793,148,121)	-	-	2,944,807,028
기계장치	26,019,579,117	(18,268,721,489)	(427,035,900)	(83,421,011)	7,240,400,717
차량운반구	1,977,069,790	(1,700,251,517)	-	(7,564,889)	269,253,384
공구와기구	912,695,526	(816,319,525)	-	-	96,376,001
비품	2,502,303,739	(1,992,315,213)	(823,330)	(3,265,223)	505,899,973
시설장치	3,543,163,655	(2,512,067,462)	-	-	1,031,096,193
건설중인자산	219,320,000	-	-	-	219,320,000
합계	132,948,806,458	(37,571,691,769)	(427,859,230)	(583,163,582)	94,366,091,877

<전기말>

(단위: 원)					
구분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	손상차손누계액	장부가액
토지	37,737,904,031	-	-	(219,254,705)	37,518,649,326
건물	31,766,352,671	(10,292,944,847)	-	(488,912,459)	20,984,495,365
건축물	180,096,548	(180,092,548)	-	-	4,000
기계장치	21,812,513,797	(16,609,099,992)	(333,057,975)	(83,421,011)	4,786,934,819
차량운반구	457,067,841	(304,027,186)	-	(7,564,889)	145,475,766
공구와기구	889,802,089	(756,539,316)	-	-	133,262,773
비품	2,653,822,778	(2,380,036,769)	(3,944,646)	(3,265,223)	266,576,140
시설장치	3,526,766,120	(2,424,864,248)	-	-	1,101,901,872
건설중인자산	300,000,000	-	-	-	300,000,000
합계	99,324,325,875	(32,947,604,906)	(337,002,621)	(802,418,287)	65,237,300,061

(3) 당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
구분	기초	증가		감소		기말
					연결범위변동	기타(*1)

		취득	손상환입	처분	감가상각	손상차손			
토지	37,518,649,326	2,720,000,000	219,254,705	-	-	-	7,876,749,380	6,262,682,276	54,597,335,687
건물	20,984,495,365	900,000,000	-	-	(1,104,375,296)	-	2,260,883,820	4,420,599,005	27,461,602,894
구축물	4,000	-	-	(4,000)	(2,126,339)	-	2,946,933,367	-	2,944,807,028
기계장치	4,786,934,819	144,860,800	-	(19,000)	(1,080,226,449)	-	2,116,162,272	1,272,688,275	7,240,400,717
차량운반구	145,475,766	481,800	-	(1,000)	(57,686,189)	-	179,723,566	1,259,441	269,253,384
공구와기구	133,262,773	2,400,000	-	-	(39,290,772)	-	4,000	-	96,376,001
비품	266,576,140	272,700,136	-	(535,000)	(122,054,021)	-	88,781,419	431,299	505,899,973
시설장치	1,101,901,872	143,948,000	-	(10,147,716)	(325,230,944)	-	120,624,981	-	1,031,096,193
건설중인자산	300,000,000	12,297,633,000	-	-	-	(497,000,000)	-	(11,881,313,000)	219,320,000
합계	65,237,300,061	16,482,023,736	219,254,705	(10,706,716)	(2,730,990,010)	(497,000,000)	15,589,862,805	76,347,296	94,366,091,877

(*1) 계정대체와 환율변동효과로 구성되어 있습니다.

<전기>

(단위: 원)							
구분	기초	증가	감소			기타(*1)	기말
		취득	처분	감가상각	손상차손		
토지	37,737,904,031	-	-	-	(219,254,705)	-	37,518,649,326
건물	22,363,153,128	-	-	(1,077,747,329)	(488,912,459)	188,002,025	20,984,495,365
구축물	12,625,925	-	-	(12,621,925)	-	-	4,000
기계장치	4,952,769,877	805,478,165	(3,762,504)	(951,383,691)	(83,421,011)	67,253,983	4,786,934,819
차량운반구	180,631,168	21,900,000	-	(53,029,544)	(7,564,889)	3,539,031	145,475,766
공구와기구	123,307,119	43,982,000	(1,000)	(34,025,346)	-	-	133,262,773
비품	288,562,716	99,060,000	(1,800,000)	(117,941,058)	(3,265,223)	1,959,705	266,576,140
시설장치	1,170,944,395	397,212,200	(43,681,321)	(422,573,402)	-	-	1,101,901,872
건설중인자산	43,469,994	300,000,000	-	-	-	(43,469,994)	300,000,000
합계	66,873,368,353	1,667,632,365	(49,244,825)	(2,669,322,295)	(802,418,287)	217,284,750	65,237,300,061

(*1) 계정대체와 환율변동효과로 구성되어 있습니다.

(4) 토지 공시지가

보고기간종료일 현재 연결회사가 보유하고 있는 토지 및 투자부동산 토지에 대한 공시지가에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
종류	당기말			전기말		
	면적	장부가액	공시지가	면적	장부가액	공시지가
(주)웰크론 본사	3,916㎡	18,854,340,000	27,278,698,000	3,916㎡	18,854,340,000	23,310,844,000
(주)웰크론 음성공장	21,858㎡	2,732,250,000	2,563,943,400	21,858㎡	2,732,250,000	2,469,954,000
(주)웰크론 가좌동 물류센터	5,878㎡	7,653,966,476	8,952,194,000	5,878㎡	7,653,966,476	7,988,202,000
(주)웰크론 분당 금곡동 부지	1,060㎡	7,675,433,391	4,537,860,000	1,060㎡	7,675,433,391	4,121,280,000
(주)웰크론 김해 공장 부지	9,910㎡	6,262,682,276	5,384,103,000	-	-	-
(주)웰크론한택 공장	30,675㎡	9,650,503,756	11,635,235,250	30,675㎡	9,650,503,756	10,776,781,100
농업회사법인 해들넥(주)	-	-	-	10,126㎡	86,476,795	61,716,080
(주)웰크론한택 강릉 영진리 복리시설 부지	58㎡	70,147,821	22,773,338	58㎡	70,147,821	20,146,530
(주)아리웰 공장부지	6,145㎡	1,255,865,000	623,717,500	-	-	-

(주)동원에너지	9,847㎡	2,720,000,000	1,339,157,900	-	-	-
(주)미래제주 애월읍 공장 부지	38,228㎡	6,926,615,880	1,607,264,917	-	-	-
합계		63,801,804,600	63,944,947,305		46,723,118,239	48,748,923,710

15. 투자부동산

(1) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부가액
토지	9,204,468,913	-	9,204,468,913
건물	3,046,734,580	(582,747,787)	2,463,986,793
합계	12,251,203,493	(582,747,787)	11,668,455,706

<전기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부가액
토지	9,204,468,913	-	9,204,468,913
건물	3,023,299,187	(505,407,644)	2,517,891,543
합계	12,227,768,100	(505,407,644)	11,722,360,456

(2) 당기 및 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)					
과목	기초	상각	환율변동효과	대체	기말
토지	9,204,468,913	-	-	-	9,204,468,913
건물	2,517,891,543	(76,681,022)	22,776,272	-	2,463,986,793
합계	11,722,360,456	(76,681,022)	22,776,272	-	11,668,455,706

<전기>

(단위: 원)					
과목	기초	상각	환율변동효과	대체	기말
토지	9,204,468,913	-	-	-	9,204,468,913
건물	2,506,011,071	(75,213,123)	68,875,194	18,218,401	2,517,891,543
합계	11,710,479,984	(75,213,123)	68,875,194	18,218,401	11,722,360,456

(3) 당기 및 전기 중 투자부동산 관련 임대수익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
수입임대료	508,598,700	500,090,000

(4) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 공정가치와 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)	장부금액
토지	8,179,493,784	9,204,468,913	8,179,493,784	9,204,468,913
건물	1,753,089,817	2,463,986,793	1,753,089,817	2,517,891,543
합 계	9,932,583,601	11,668,455,706	9,932,583,601	11,722,360,456

(주1) 당사는 서울 본사 부동산에 대해서는 2015년 4월 29일을 기준으로 그리고 경기 분당 금곡 소재 부동산에 대해서는 2020년 8월 5일을 기준으로 독립적인 외부기관이 수행한 감정평가결과를 토대로 공정가치를 추정하였으며, 공정가치 평가일자 이후 공정가치 변동이 중요하지 않은 것으로 판단하여 공정가치평가를 재수행하지 아니하였습니다.

16. 무형자산

(1) 당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)							
구분	기초	증가	감소		사업결합	기타(*3)	기말
		취득	손상	상각(*2)			
산업재산권	350,052,434	10,197,349	(15,431,467)	(162,769,016)	-	7,575,141	189,624,441
개발비	268,324,846	-	-	(268,324,846)	-	-	-
정부보조금	(111,528,621)	-	-	111,528,621	-	-	-
기타무형자산(*1)	4,085,453,075	923,613,856	(133,136,435)	(340,746,817)	631,595,443	(77,011,593)	5,089,767,529
합계	4,592,301,734	933,811,205	(148,567,902)	(660,312,058)	631,595,443	(69,436,452)	5,279,391,970

(*1) 당사는 회원권을 비한정내용연수를 가진 기타무형자산으로 분류하고 상각하지 아니하였습니다.

(*2) 당기의 무형자산상각비는 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 당기 중 발생한 경상연구개발비는 1,655,423천원입니다.

(*3) 계정대체와 환율변동효과로 구성되어 있습니다.

<전기>

(단위: 원)						
구분	기초	증가	감소		환율변동효과	기말
		취득	처분	상각(*2)		
산업재산권	501,158,108	16,999,440	-	(168,105,114)	-	350,052,434

개발비	1,115,931,821	-	-	(847,606,975)	-	268,324,846
정부보조금	(448,271,571)	-	-	336,742,950	-	(111,528,621)
기타무형자산(*1)	3,573,184,437	966,166,084	(25,190,000)	(468,913,635)	40,206,189	4,085,453,075
합계	4,742,002,795	983,165,524	(25,190,000)	(1,147,882,774)	40,206,189	4,592,301,734

(*1) 당사는 회원권을 비한정내용연수를 가진 기타무형자산으로 분류하고 상각하지 아니하였습니다.

(*2) 전기의 무형자산상각비는 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 전기 중 발생한 경상연구개발비는 999,912천원입니다.

(2) 비한정 내용연수의 무형자산 손상검사

연결회사는 비한정 내용연수를 가진 무형자산인 회원권에 대하여 손상검사를 수행한바, 당기 중 55백만원의 손상차손을 인식하였습니다. 회원권의 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중에서 큰 금액이며, 시장가치가 존재한다면 이를 사용하고 존재하지 않는다면 순공정가치 및 사용가치를 합리적으로 산정하여 회수가능액을 결정하였습니다.

17. 영업권

연결회사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있으며, 영업권의 회수가능가액은 사용가치 계산에 근거하여 결정되었습니다. 사용가치는 경영진에 의해 승인된 향후 5년간의 사업계획에 기초한 현금흐름추정을 사용하여 계산되었으며, 5년을 초과한 현금흐름의 성장율은 각 부문별로 0%로 가정하여 추정되었습니다. 경영진은 과거 실적과 시장 성장에 근거하여 현금흐름 추정액을 결정하였으며, 적용된 할인율은 관련된 영업부문의 특수한 위험을 반영한 할인율입니다. 사용가치 계산에 적용된 할인율은 12.65%~19.06% 입니다.

(1) 보고기간종료일 현재 영업권 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
취득원가	22,163,705,238	17,576,616,097
손상차손누계액	(18,878,673,528)	(17,408,859,924)
장부금액	3,285,031,710	167,756,173

(2) 당기 및 전기 중 영업권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
기초금액	17,576,616,097	17,576,616,097
종속기업투자주식 취득으로 인한 인식액	4,687,253,841	-
연결범위변동(*1)	(100,164,700)	-
기말금액	22,163,705,238	17,576,616,097

(*1) (주)농업회사법인 해들넥는 당기 중 지분 전량 매각으로 인하여 연결대상 종속기업에서 제외하였습니다.

(3) 당기 및 전기 중 영업권손상차손누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
기초금액	17,408,859,924	17,408,859,924
손상차손(*2)	1,569,978,304	-
연결범위변동(*1)	(100,164,700)	-
기말금액	18,878,673,528	17,408,859,924

(*1) (주)농업회사법인 해들넥는 당기 중 지분 전량 매각으로 인하여 연결대상 종속기업에서 제외하였습니다.

(*2) 당기중 (주)아리웰의 현금창출단위에 1,569,978,304원의 손상차손을 인식하였습니다.

(4) 당기말 현재 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	취득원가	손상차손누계액
(주)웰크론한텍	16,132,556,409	(16,132,556,409)
WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	1,176,138,815	(1,176,138,815)
스마트컴퍼지트	167,756,173	-
(주)동원에너지	700,000,000	-
(주)아리웰	3,578,682,727	(1,569,978,304)
(주)미래제주	408,571,114	-
합계	22,163,705,238	(18,878,673,528)

18. 기타비유동채권

(1) 보고기간종료일 현재 기타비유동채권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)				
구분	장기대여금	장기미수금	임차보증금	합계
채권가액	5,370,448,010	28,948,370	2,758,489,470	8,157,885,850
대손충당금	(2,222,201,809)	(28,948,370)	-	(2,251,150,179)
현재가치할인차금	-	-	(165,196,035)	(165,196,035)
순장부가액	3,148,246,201	-	2,593,293,435	5,741,539,636

<전기말>

(단위: 원)				
구분	장기대여금	장기미수금	임차보증금	합계
채권가액	6,123,919,450	25,280,200	3,951,223,158	10,100,422,808

대손충당금	(3,190,619,450)	(25,280,200)	-	(3,215,899,650)
현재가치할인차금	-	-	(31,734,684)	(31,734,684)
순장부가액	2,933,300,000	-	3,919,488,474	6,852,788,474

(2) 당기 및 전기 중 기타비유동채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)			
구분	장기대여금	장기미수금	합계
기초금액	3,190,619,450	25,280,200	3,215,899,650
손상차손(환입)	7,361,798	3,228,608	10,590,406
제각	(1,000,000,000)	-	(1,000,000,000)
대체	24,220,561	439,562	24,660,123
기말금액	2,222,201,809	28,948,370	2,251,150,179

<전기>

(단위: 원)			
구분	장기대여금	장기미수금	합계
기초금액	2,620,404,685	-	2,620,404,685
손상차손(환입)	744,053,412	11,874,142	755,927,554
대체	(173,838,647)	13,406,058	(160,432,589)
기말금액	3,190,619,450	25,280,200	3,215,899,650

19. 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 차입금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
구분	종류	차입처	연이자율(%)	당기말	전기말
단기차입금	무역금융 등	하나은행	4.86	-	3,000,000,000
	운영자금	기업은행	2.60 ~ 2.93	14,712,278,370	15,831,888,710
	운영자금	농협은행	4.23 ~ 7.26	1,680,000,000	-
	운영자금	제민신협	4.5	100,000,000	-
	운영자금	개인	-	70,620,000	-
	무신용장매입	기업은행	5.86 ~ 6.09	543,347,778	274,505,642
	소계			17,106,246,148	19,106,394,352
장기차입금	시설자금	기업은행	2.59	9,600,032,000	7,955,000,000
	운영자금	농협은행	3.6 ~ 4.10	6,312,023,700	5,000,000,000
	운영자금	하나은행	5.43	8,000,000,000	-
	운영자금	중소기업진흥공단	1.40	283,790,000	-

	운영자금	세종중앙산업	4.6 ~ 5.0	2,398,520,000	-
	유동성 대체			(7,422,554,000)	(872,180,000)
	소계			19,171,811,700	12,082,820,000
합계				36,278,057,848	31,189,214,352

(2) 당기말 현재 유동성장기차입금 및 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 원)	
상환기간	상환금액
2023년 12월 내	7,422,554,000
2024년 이후	19,171,811,700
합계	26,594,365,700

20. 전환사채

(1) 당기말 현재 발행한 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)										
구분	종류	발행회사	발행일	만기일	연이자율	전환청구기간	전환가액	내역	당기말	전기말
전환 사채	제10회 무기명식	㈜웰크론	2021.08.27	2026.08.27	0.00%	2022.08.27	3,384원 (*3)	액면금액	15,000,000,000	15,000,000,000
	이권부 무보증					전환권조정		(5,521,993,547)	(6,645,570,766)	
	사모 전환사채(*1)					사채할인발행차금		(2,354,049)	(2,833,035)	
	제4회 무기명식	㈜웰크론한텍	2021.09.14	2026.09.14	0.00%	2022.09.14	3,657원 (*4)	액면금액	7,000,000,000	10,000,000,000
	무보증 사모					전환권조정		(2,624,090,993)	(4,495,830,750)	
	전환사채(*2)					사채할인발행차금		(536,281)	(918,805)	
합계									13,851,025,130	13,854,846,644

(*1) 사채권자는 사채 발행일로부터 2년이 되는 날 및 이후 매 3개월마다 사채권자가 보유한 사채 발행가액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환청구권(Put Option)을 행사할 수 있습니다. 연결회사는 사채 발행일로부터 1년이 되는 날부터 2년이 되는 날까지 매 3개월마다 사채권자가 보유하고 있는 사채 발행가액의 45%에 대하여 매도청구권(Call Option)을 행사할 수 있습니다.

(*2) 사채권자는 사채 발행일로부터 2년이 되는 날 및 이후 매 3개월마다 사채권자가 보유한 사채 발행가액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환청구권(Put Option)을 행사할 수 있습니다. 연결회사는 사채 발행일로부터 1년이 되는 날부터 2년이 되는 날까지 매 3개월마다 사채권자가 보유하고 있는 사채 발행가액의 35%에 대하여 매도청구권(Call Option)을 행사할 수 있습니다.

(*3) 시가하락에 따른 조정으로 인하여 전환가액이 3,504원에서 3,384원으로 조정되었습니다.

(*4) 시가하락에 따른 조정으로 인하여 전환가액이 4,360원에서 3,657원으로 조정되었습니다.

(2) 당기 중 전환사채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
발행일	만기일	표면이자율(%)	만기이자율(%)	액면금액
2021.08.27	2026.08.27	0.00	0.00	15,000,000,000
2021.09.14	2026.09.14	0.00	0.00	10,000,000,000
기초금액				25,000,000,000
발행금액				-

전환금액	(3,000,000,000)
기말금액	22,000,000,000

(3) 당기말 현재 발행한 전환사채에 부여된 내재파생상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

① 제10회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채

(단위: 원)					
발행회사	구분	발행일 (2021.08.27)	기초	평가기준일(*1)	평가손익
(주)웰크론	조기상환청구권 (Put Option)	3,549,105,000	4,017,658,354	2,586,812,273	1,430,846,081
	매도청구권 (Call Option)	(1,148,070,000)	(1,496,206,475)	(722,616,335)	(773,590,140)
	전환권대가	4,617,990,000	5,192,536,492	1,937,586,884	3,254,949,608

(*1) 본 사채는 전환사채 발행일로부터 매 3개월 마다 전환가액을 조정하되 전환가액 조정 전일을 기산일로 하여 소급한 최근 1개월 가중산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가, 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가격과 최근일 가중산술평균주가 중 높은 가격이 직전 전환가액보다 낮은 경우, 둘 중 낮은 가격으로 전환가액을 조정합니다. 당기말 현재 평가기준일은 2022년 12월 31일 입니다.

② 제4회 무기명식 무보증 사모 전환사채

(단위: 원)						
발행회사	구분	발행일 (2021.09.14)	기초	전환권행사	평가기준일(*1)	평가손익
(주)웰크론한택	조기상환청구권 (Put Option)	2,385,280,000	2,973,400,000	1,073,643,000	1,264,172,000	635,585,000
	매도청구권 (Call Option)	(1,447,830,000)	(1,154,640,000)	(164,706,000)	(1,997,120,000)	1,007,186,000
	전환권대가	3,770,910,000	3,838,140,000	705,729,000	4,172,693,000	(1,040,282,000)

(*1) 본 사채는 전환사채 발행일로부터 매 3개월 마다 전환가액을 조정하되 전환가액 조정 전일을 기산일로 하여 소급한 최근 1개월 가중산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가, 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가격과 최근일 가중산술평균주가 중 높은 가격이 직전 전환가액보다 낮은 경우, 둘 중 낮은 가격으로 전환가액을 조정합니다. 당기말 현재 평가기준일은 2022년 12월 31일 입니다.

21. 매입채무 및 기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	79,604,066,727	-	36,929,889,592	-

미지급금	1,168,381,545	262,672,594	366,434,585	77,901,058
미지급비용	11,946,797,696	-	6,118,242,395	-
예수보증금	-	1,301,650,000	-	1,090,650,000
합계	92,719,245,968	1,564,322,594	43,414,566,572	1,168,551,058

22. 기타유동금융부채 및 기타비유동금융부채

보고기간종료일 현재 기타유동금융부채 및 기타비유동금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
금융보증부채	184,052,634	-	287,894,289	-
통화옵션부채	89,127,989	-	59,685,740	-
파생상품부채	9,961,264,157	-	9,030,676,492	6,991,058,354
합계	10,234,444,780	-	9,378,256,521	6,991,058,354

23. 리스

연결회사는 보고기간종료일 현재 토지 및 건물, 기계장치, 차량운반구의 사용을 위하여 리스 및 렌탈 계약을 체결하고 있습니다.

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 사용권자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	245,805,062	(178,793,316)	67,011,746
건물	1,984,269,539	(1,469,843,559)	514,425,980
기계장치	1,516,709,752	(1,328,540,639)	188,169,113
차량운반구	1,402,074,700	(491,657,021)	910,417,679
합계	5,148,859,053	(3,468,834,535)	1,680,024,518

<전기말>

(단위 : 원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	211,825,912	(59,393,868)	152,432,044
건물	1,687,692,660	(820,489,506)	867,203,154

기계장치	1,479,257,421	(1,224,321,492)	254,935,929
차량운반구	1,070,399,758	(644,516,941)	425,882,817
합계	4,449,175,751	(2,748,721,807)	1,700,453,944

(2) 당기 및 전기 중 사용권자산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)							
구분	기초	증가	감소	감가상각	연결범위변동	환율변동효과	기말
토지	152,432,044	-	-	(87,208,680)	1,788,382	-	67,011,746
건물	867,203,154	484,536,050	-	(953,697,014)	116,383,790	-	514,425,980
기계장치	254,935,929	-	-	(76,355,056)	-	9,588,240	188,169,113
차량운반구	425,882,817	987,189,423	(31,968,113)	(470,686,448)	-	-	910,417,679
합계	1,700,453,944	1,471,725,473	(31,968,113)	(1,587,947,198)	118,172,172	9,588,240	1,680,024,518

<전기>

(단위: 원)						
구분	기초	증가	감소	감가상각	환율변동효과	기말
토지	-	211,825,912	-	(59,393,868)	-	152,432,044
건물	866,501,386	875,700,792	(56,584,215)	(818,414,809)	-	867,203,154
기계장치	290,067,931	7,738,276	-	(70,743,130)	27,872,852	254,935,929
차량운반구	422,006,460	438,747,179	(22,029,659)	(412,841,163)	-	425,882,817
합계	1,578,575,777	1,534,012,159	(78,613,874)	(1,361,392,970)	27,872,852	1,700,453,944

(3) 보고기간종료일 현재 연결회사의 리스부채 구성 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)			
구분	유동	비유동	기말금액
토지	59,137,385	7,978,639	67,116,024
건물	156,043,729	328,511,659	484,555,388
차량운반구	361,723,178	557,131,140	918,854,318
합계	576,904,292	893,621,438	1,470,525,730

<전기말>

(단위: 원)			
구분	유동	비유동	기말금액
토지	85,639,017	64,915,428	150,554,445
건물	845,582,824	34,547,373	880,130,197
기계장치	85,891,604	6,887,697	92,779,301

차량운반구	308,300,452	129,698,886	437,999,338
합계	1,325,413,897	236,049,384	1,561,463,281

(4) 당기 및 전기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)								
구분	기초금액	증가	감소	리스료지급	현재가치할인	연결범위변동	환율변동효과	기말금액
토지	150,554,445	-	-	(87,600,000)	2,179,016	1,982,563	-	67,116,024
건물	880,130,197	444,238,852	-	(994,471,460)	28,054,919	126,602,880	-	484,555,388
기계장치	92,779,301	-	-	(95,541,029)	11,902	-	2,749,826	-
차량운반구	437,999,338	992,150,438	(38,828,235)	(492,105,928)	19,638,705	-	-	918,854,318
합계	1,561,463,281	1,436,389,290	(38,828,235)	(1,669,718,417)	49,884,542	128,585,443	2,749,826	1,470,525,730

<전기>

(단위: 원)							
구분	기초금액	증가	감소	리스료지급	현재가치할인	환율변동효과	기말금액
토지	-	207,727,425	-	(59,800,000)	2,627,020	-	150,554,445
건물	879,288,550	832,681,888	(53,765,043)	(799,315,024)	21,239,826	-	880,130,197
기계장치	157,436,348	7,738,276	-	(87,203,508)	49,820	14,758,365	92,779,301
차량운반구	436,847,924	438,747,179	(22,843,736)	(429,031,905)	14,279,876	-	437,999,338
합계	1,473,572,822	1,486,894,768	(76,608,779)	(1,375,350,437)	38,196,542	14,758,365	1,561,463,281

(5) 당기 중 리스부채 측정치에 포함되지 않은 단기 리스료, 소액자산 리스료 등은 658,896천원 (전기: 962,681천원)입니다.

24. 기타유동부채 및 기타비유동부채

보고기간종료일 현재 기타유동부채 및 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수금	1,397,563,329	-	952,754,936	-
선수금	5,377,371,812	-	1,566,969,614	-
환불부채	58,310,921	-	66,090,724	-
포인트충당부채	26,211,315	-	20,900,545	-
하자보수충당부채	617,124,817	712,515,190	2,479,481,296	-
초과청구공사	28,197,300,196	-	11,304,626,593	-
소송충당부채	7,594,614	-	-	-
공사손실충당부채	7,305,429,605	-	83,158,149	-
기타충당부채	759,942,890	542,130,084	759,942,890	-

부가세예수금	1,350,542,014	-	151,865,898	-
당기법인세부채	416,798,219	-	2,633,300,787	-
합계	45,514,189,732	1,254,645,274	20,019,091,432	-

25. 순확정급여부채

(1) 보고기간종료일 현재 연결회사의 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	10,032,409,069	14,082,376,775
사외적립자산의 공정가치	(14,716,457,776)	(13,520,583,009)
순확정급여부채 금액	(4,684,048,707)	561,793,766

(2) 당기 및 전기 중 연결회사의 확정급여채무 현재가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
기초금액	14,082,376,775	13,670,959,003
연결범위변동(*1)	742,429,899	-
당기근무원가	2,358,461,488	3,095,311,429
이자원가	453,767,808	346,321,344
퇴직급여 지급액	(6,223,088,251)	(2,289,383,796)
관계회사 전입(전출)	35,859,820	-
순확정급여부채의 재측정요소	(1,417,398,470)	(762,046,270)
과거근무원가정산손익	-	21,215,065
기말금액	10,032,409,069	14,082,376,775

(*1)주석 46참조.

(3) 당기 및 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
당기근무원가	2,358,461,488	3,095,311,429
이자원가	453,767,808	346,321,344
사외적립자산의 기대수익	(435,567,132)	(293,311,752)
과거근무원가정산손익	-	21,215,065
합계	2,376,662,164	3,169,536,086

(4) 당기 및 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
기초금액	13,520,583,009	11,581,238,006
연결범위변동(*1)	500,000	-
기대수익	435,567,132	293,311,752
기여금 납입액	2,779,300,000	4,080,000,000
퇴직급여 지급액	(1,825,905,006)	(2,215,291,442)
순확정급여부채의 재측정요소	(193,587,359)	(218,675,307)
기말금액	14,716,457,776	13,520,583,009

(*1)주식 46참조.

(5) 보고기간종료일 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
할인율	5.58% ~ 5.75%	2.84% ~ 3.35%
미래임금상승률	3.52% ~ 5.00%	3.56% ~ 6.72%

확정급여채무의 현재가치계산을 위하여 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 통화 및 예상 지급시기와 일관성이 있는 우량회사채의 시장수익률을 참조하여 할인률을 결정하였습니다.

(6) 당기말 현재 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도 분석은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분		비율	금액
임금상승률	1% 증가	106.40%	10,325,055,842
	1% 감소	94.30%	8,840,628,293
할인율	1% 증가	94.43%	8,862,506,011
	1% 감소	106.33%	10,312,608,516

(7) 보고기간종료일 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
기업은행 퇴직연금정기예금	8,422,232,873	7,253,358,087
대신저축은행 퇴직연금정기예금	1,430,581,457	2,390,612,278
하나은행 퇴직연금정기예금	340,463,709	1,968,998,893
우리은행 퇴직연금정기예금	614,706,803	734,966,377
유안타저축은행 퇴직연금정기예금	584,931,161	-
다올저축은행 퇴직연금정기예금	566,615,219	-
KB 퇴직연금정기예금	189,224,457	-

키움증권 드림(ELB)	1,013,747,788	-
신한은행 퇴직연금정기예금	1,003,835,960	505,168,844
경남은행 퇴직연금정기예금	-	421,262,264
농협은행 퇴직연금정기예금	244,989,544	246,190,771
산업은행 퇴직연금정기예금	-	25,495
웰컴저축은행 퇴직연금정기예금	305,128,805	-
합계	14,716,457,776	13,520,583,009

(8) 연결회사의 종속기업 중 (주)웰크론한텍은 2021년 1월 1일 부터 확정급여형과 확정기여형 퇴직연금제도를 동시 운용하고 있습니다. 당기 중 해당 종속기업의 확정기여형 퇴직연금 제도에 따라 지급한 퇴직급여는 586,616,474이며, 당기말 현재 미납액은 없습니다.

26. 자본금

(1) 지배기업의 납입자본금과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
구분	당기말	전기말
발행할 주식의 총수	100,000,000	100,000,000
1주당 액면금액	500	500
발행한 주식의 수(보통주)	28,231,302	28,231,302
보통주자본금	14,115,651,000	14,115,651,000

(2) 당기 및 전기 중 자본금 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원, 주)			
날짜	구분	발행주식수	자본
기초		28,231,302	14,115,651,000

<전기>

(단위: 원, 주)			
날짜	구분	발행주식수	자본
기초		28,231,302	14,115,651,000

27. 자본잉여금 및 기타자본

(1) 보고기간종료일 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
주식발행초과금	41,554,948,588	41,554,948,588

(2) 보고기간종료일 현재 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
자기주식	(4,522,200,500)	(3,829,620,342)
기타자본조정	(1,290,003,123)	(1,599,519,711)
합계	(5,812,203,623)	(5,429,140,053)

28. 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
재평가잉여금	12,535,271,671	12,887,234,981
순확정급여부채의 재측정요소누계액	1,036,833,843	(6,824,811)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익누계액	84,043,613	(137,614,816)
지분법자본변동누계액	775,952	-
해외사업환산손익누계액	18,138,422	(66,375,416)
합계	13,675,063,501	12,676,419,938

29. 이익잉여금

보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
법정적립금(*1)	846,536,883	700,827,994
임의적립금	16,000,000	16,000,000
미처분이익잉여금	11,709,851,803	13,761,064,122
합계	12,572,388,686	14,477,892,116

(*1) 당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기의 금전에 의한 이익배당액

의 10%이상의 금액을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

30. 매출액 및 매출원가

(1) 당기와 전기의 매출액 및 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기		전기	
	매출액	매출원가	매출액	매출원가
제품매출	93,679,582,849	51,466,241,181	95,422,088,647	49,307,048,658
상품매출	221,005,845	203,660,593	2,149,605,328	2,048,019,915
건설형매출	325,846,009,286	317,873,333,999	266,375,929,122	259,840,324,599
기타매출	25,963,508,529	19,671,922,461	24,658,259,242	16,771,225,072
합계	445,710,106,509	389,215,158,234	388,605,882,339	327,966,618,244

(2) 당기 및 전기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
1) 고객과의 계약에서 생기는 수익		
수익의 유형 :		
재화의 판매	118,167,110,742	120,077,332,634
공사수익	325,846,009,286	266,375,929,122
용역의 제공	1,012,535,738	1,544,838,712
소계	445,025,655,766	387,998,100,468
지리적 구분 :		
수출	46,332,063,144	38,116,000,843
내수	398,693,592,622	349,882,099,625
소계	445,025,655,766	387,998,100,468
수익인식 시기 :		
한 시점에 수익인식	119,741,175,553	121,622,171,346
기간에 걸쳐 수익인식	325,284,480,213	266,375,929,122
소계	445,025,655,766	387,998,100,468
2) 기타원천으로부터의 수익		
임대수익 외	684,450,743	607,781,871
합계	445,710,106,509	388,605,882,339

(3) 보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 생기는 계약잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분		당기말	전기말
수취채권	매출채권	56,640,167,223	24,974,984,487
계약자산	미청구공사	32,901,261,853	22,461,908,661
계약부채	선수금	5,377,371,812	1,566,969,614
	포인트충당부채	26,211,315	20,900,545
	초과청구공사	28,197,300,196	11,304,626,593
	합계	33,600,883,323	12,892,496,752

(4) 전기 이월된 계약부채 잔액 중 당기에 수익으로 인식한 금액은 11,531백만원 입니다.

(5) 보고기간종료일 현재 반품권에서 생기는 자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
반품자산	25,002,907	27,687,319
환불부채	58,310,921	66,090,724

연결회사는 판매시점에 반품이 예상되는 부분의 매출액과 매출원가를 각각 차감하고 해당 매출액과 매출원가에 해당하는 금액은 환불부채 및 반품자산으로 설정하고 있습니다.

31. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
구분	재고자산변동	판매비와관리비	제조원가	합계
사용된 원재료	89,392,080,743	-	-	89,392,080,743
재고자산의 변동	30,174,854,531	-	-	30,174,854,531
종업원급여비용	-	14,068,801,989	27,095,748,477	41,164,550,466
복리후생비	-	2,194,168,244	5,570,196,545	7,764,364,789
여비교통비	-	356,215,957	945,093,287	1,301,309,244
도서인쇄비	-	23,712,642	15,670,540	39,383,182
통신비	-	114,553,744	144,833,124	259,386,868
차량유지비	-	350,668,969	714,477,218	1,065,146,187
수도광열비	-	371,265,798	637,352,225	1,008,618,023
세금과공과	-	1,726,781,076	532,506,035	2,259,287,111
수선비	-	61,412,519	279,303,484	340,716,003

보험료	-	476,484,513	1,743,822,390	2,220,306,903
교육훈련비	-	33,829,076	71,736,778	105,565,854
지급수수료	-	6,521,828,167	7,669,334,932	14,191,163,099
접대비	-	310,911,235	333,433,234	644,344,469
소모품비	-	1,111,426,550	4,199,387,125	5,310,813,675
광고선전비	-	2,747,420,261	-	2,747,420,261
전력비	-	44,428,459	694,842,736	739,271,195
건분비	-	361,805,466	216,698,370	578,503,836
감가상각비	-	1,449,450,875	2,835,110,827	4,284,561,702
무형자산상각비	-	517,071,071	143,240,987	660,312,058
경상개발비	-	1,655,423,484	-	1,655,423,484
운반비	-	3,888,836,204	956,992,161	4,845,828,365
수출제비용	-	499,900,128	92,294,232	592,194,360
해외시장개척비	-	225,457,696	-	225,457,696
대손상각비	-	738,340,590	-	738,340,590
하자보수충당부채환입액	-	-	(507,500,857)	(507,500,857)
판매수수료	-	10,162,353,871	-	10,162,353,871
운용리스료	-	29,850,909	-	29,850,909
지급임차료	-	53,026,595	576,018,549	629,045,144
공사손실충당금전입액	-	-	2,950,812,710	2,950,812,710
외주가공비	-	-	211,736,817,851	211,736,817,851
잡비	-	102,389,134	-	102,389,134
합계	119,566,935,274	50,197,815,222	269,648,222,960	439,412,973,456

<전기>

(단위: 원)				
구분	재고자산변동	판매비와관리비	제조원가	합계
사용된 원재료	93,399,705,705	-	-	93,399,705,705
재고자산의 변동	18,373,399,532	-	-	18,373,399,532
종업원급여비용	-	13,684,737,819	22,830,850,313	36,515,588,132
복리후생비	-	2,141,533,590	4,589,082,088	6,730,615,678
여비교통비	-	201,336,578	800,945,767	1,002,282,345
도서인쇄비	-	31,857,208	12,140,668	43,997,876
통신비	-	118,889,116	126,413,768	245,302,884
차량유지비	-	266,377,229	640,540,380	906,917,609
수도광열비	-	367,778,730	479,537,666	847,316,396
세금과공과	-	600,144,173	242,888,545	843,032,718
수선비	-	166,557,808	264,945,850	431,503,658
보험료	-	381,455,995	1,106,954,448	1,488,410,443
교육훈련비	-	18,574,254	53,847,686	72,421,940
지급수수료	-	6,069,968,763	8,524,512,091	14,594,480,854
접대비	-	338,153,251	250,608,399	588,761,650
소모품비	-	1,522,407,252	3,128,860,971	4,651,268,223

광고선전비	-	2,865,798,916	-	2,865,798,916
전력비	-	45,205,121	722,087,453	767,292,574
건본비	-	501,041,251	21,434,697	522,475,948
감가상각비	-	1,455,915,185	2,604,588,893	4,060,504,078
무형자산상각비	-	1,007,944,664	139,938,110	1,147,882,774
경상개발비	-	999,912,329	-	999,912,329
운반비	-	2,823,735,034	766,840,185	3,590,575,219
수출제비용	-	384,242,832	77,987,024	462,229,856
해외시장개척비	-	177,636,532	-	177,636,532
대손상각비	-	887,803,771	-	887,803,771
하자보수비	-	-	611,942,087	611,942,087
판매수수료	-	10,223,246,172	-	10,223,246,172
운용리소	-	28,468,041	-	28,468,041
지급임차료	-	70,631,665	863,582,048	934,213,713
공사손실충당금환입액	-	-	(122,203,859)	(122,203,859)
외주가공비	-	-	167,453,798,121	167,453,798,121
잡비	-	38,863,700	1,389,608	40,253,308
합계	111,773,105,237	47,420,216,979	216,193,513,007	375,386,835,223

32. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
급여	12,790,598,531	12,370,907,111
퇴직급여	1,278,203,458	1,313,830,708
복리후생비	2,194,168,244	2,141,533,590
여비교통비	356,215,957	201,336,578
도서인쇄비	23,712,642	31,857,208
통신비	114,553,744	118,889,116
차량유지비	350,668,969	266,377,229
수도광열비	371,265,798	367,778,730
세금과공과	1,726,781,076	600,144,173
수선비	61,412,519	166,557,808
보험료	476,484,513	381,455,995
교육훈련비	33,829,076	18,574,254
지급수수료	6,521,828,167	6,069,968,763
접대비	310,911,235	338,153,251
소모품비	1,111,426,550	1,522,407,252
광고선전비	2,747,420,261	2,865,798,916

전력비	44,428,459	45,205,121
건본비	361,805,466	501,041,251
감가상각비	1,449,450,875	1,455,915,185
무형자산상각비	517,071,071	1,007,944,664
경상개발비	1,655,423,484	999,912,329
운반비	3,888,836,204	2,823,735,034
수출제비용	499,900,128	384,242,832
해외시장개척비	225,457,696	177,636,532
대손상각비	738,340,590	887,803,771
판매수수료	10,162,353,871	10,223,246,172
운용리스료	29,850,909	28,468,041
지급임차료	53,026,595	70,631,665
잡비	102,389,134	38,863,700
합계	50,197,815,222	47,420,216,979

33. 기타영업외손익

당기와 전기의 기타영업외손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분		당기	전기
기타 영업외수익	외환차익	1,669,227,129	1,243,510,704
	외화환산이익	326,599,436	248,485,556
	수수료수익	71,277,978	104,457,778
	유형자산처분이익	2,726,273	-
	종속기업투자처분이익	317,033,701	-
	잡이익	233,422,828	1,242,511,616
	소계	2,620,287,345	2,838,965,654
기타 영업외비용	외환차손	1,019,109,227	679,282,011
	외화환산손실	680,505,774	401,269,704
	기부금	164,023,201	104,079,170
	기타의대손상각비	7,026,798	595,039,823
	유형자산처분손실	10,705,716	49,244,825
	무형자산처분손실	-	990,000
	소송손해보상비용	-	497,664,077
	소송충당부채전입	275,365,447	-
	기타충당부채전입	-	759,942,890
	지분법손실	1,328,396,843	388,213
	유형자산손상차손	497,000,000	802,418,287

	무형자산손상차손	1,718,546,206	-
	매각예정자산처분손실	-	430,150,219
	잡손실	651,163,725	55,630,067
	소계	6,351,842,937	4,376,099,286
	기타영업외손익	(3,731,555,592)	(1,537,133,632)

34. 금융손익

(1) 당기와 전기의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분		당기	전기
금융수익	이자수익	873,087,505	401,501,925
	배당금수익	77,169,037	83,198,024
	통화옵션거래이익	60,935,740	304,760
	통화옵션평가이익	140,048,051	-
	금융보증부채환입	373,067,624	662,636,335
	전환권대가평가이익	4,176,324,698	-
	전환사채옵션평가이익	5,273,418,145	348,136,475
	당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	163,061,208	630,480,589
	당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분이익	50,097,309	782,105,549
	상각후원가측정금융자산처분이익	-	1,194,819,670
	소계	11,187,209,317	4,103,183,327
금융비용	이자비용	3,129,982,338	1,716,990,938
	통화옵션거래손실	402,430,000	-
	통화옵션평가손실	89,127,989	59,685,740
	금융보증부채전입	269,225,969	-
	전환권대가평가손실	1,961,657,090	641,776,492
	전환사채옵션평가손실	2,973,391,204	1,349,863,354
	기타포괄손익 금융자산처분손실	1,000,000,000	-
	당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	892,994,425	47,987,689
	당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	53,734,795	6,935,125
	소계	10,772,543,810	3,823,239,338
금융손익		414,665,507	279,943,989

(2) 당기 및 전기 중 발생한 범주별 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
구분		금융수익	금융비용	순금융손익
금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	873,087,505	181,918,834	691,168,671
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	491,311,345	1,349,159,220	(857,847,875)
금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	373,067,624	4,257,571,473	(3,884,503,849)
	당기손익-공정가치 측정 금융부채	9,449,742,843	3,983,894,283	5,465,848,560
	기타포괄손익-공정가치 측정금융부채	-	1,000,000,000	(1,000,000,000)
합계		11,187,209,317	10,772,543,810	414,665,507

<전기>

(단위: 원)				
구분		금융수익	금융비용	순금융손익
금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	1,596,321,595	-	1,596,321,595
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	1,496,088,922	54,922,814	1,441,166,108
금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	662,636,335	1,716,990,938	(1,054,354,603)
	당기손익-공정가치 측정 금융부채	348,136,475	2,051,325,586	(1,703,189,111)
합계		4,103,183,327	3,823,239,338	279,943,989

35. 법인세비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
당기법인세부담액	1,737,827,002	3,612,239,797

법인세추납액	2,751,641,873	-
일시적차이로 인한 이연법인세비용(수익)	(159,961,109)	308,190,547
당기손익 이외 인식항목	(514,439,327)	(124,487,274)
당기에 인식한 조정사항	(7,313,210)	50,905,837
법인세비용(수익)	3,807,755,229	3,846,848,907

(2) 당기 및 전기 중 이연법인세자산(부채)과 일시적차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
기말 이연법인세순자산(부채)	617,462,581	948,243,603
기초 이연법인세순자산(부채)	948,243,603	1,256,434,150
연결범위변동	(490,742,131)	-
일시적차이로 인한 이연법인세비용(수익)	(159,961,109)	308,190,547

(3) 자본에 직접 반영된 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
순확정급여부채의 재측정요소	(258,037,218)	(119,541,612)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익	(251,732,896)	(4,945,662)
기타	(4,669,213)	-
합계	(514,439,327)	(124,487,274)

(4) 당기 및 전기의 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순손익	2,980,242,968	11,961,857,473
적용세율에 따른 세부담액	655,653,453	2,631,608,644
조정사항:		
- 법인세추납액	2,751,641,873	-
- 당기에 인식한 조정사항	(7,313,210)	50,905,837
- 비과세수익의 법인세효과	(1,561,304,917)	(6,488,380)
- 세무상 공제되지않는 비용의 법인세효과	761,088,819	1,672,827,774
- 세액공제	(95,702,174)	(88,083,846)
- 기타	1,303,691,385	(413,921,122)
법인세비용	3,807,755,229	3,846,848,907
유효세율	127.77%	32.16%

(5) 보고기간 종료일 현재 연결회사는 동일 과세당국이 부과하는 법인세의 경우 당기법인세 자산부채와 이연법인세자산부채를 각각 상계하여 연결재무상태표에 표시하고 있습니다.

(6) 당기 및 전기 중 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내용은 다음과 같습니다.

<당기>

구분	누적일시적차이					이연법인세자산(부채)				
	기초잔액	당기손익에 반영된 금액	기타포괄손익에 반영된 금액	연결범위변동	기말잔액	기초 이연법인세자산(부채)	당기손익에 반영된 금액	기타포괄손익에 반영된 금액	연결범위변동	기말잔액
일시적차이로 인한 이연법인세:										
자기주식(*1)	3,829,620,342	692,580,158	-	-	4,522,200,500	-	-	-	-	-
토지재평가잉여금	(16,522,096,129)	-	-	(4,468,642,980)	(20,990,739,109)	(3,634,861,148)	165,220,961	-	(938,415,026)	(4,408,055,213)
재고자산총당금	953,253,957	(365,676,473)	-	-	587,577,484	209,715,871	(86,324,599)	-	-	123,391,272
국고보조금	448,531,242	527,597,941	-	-	976,129,183	98,676,873	106,310,255	-	-	204,987,128
퇴직급여	679,505,731	(649,670,828)	(1,223,811,111)	-	(1,193,976,208)	149,491,261	(142,189,047)	(258,037,218)	-	(250,735,004)
총당부채 및 미지급비용 등	11,089,145,801	5,238,760,115	-	-	16,327,905,916	2,439,612,076	989,248,166	-	-	3,428,860,242
금융자산평가손익 등	2,862,491,578	(945,502,139)	(10,986,804)	-	1,906,002,635	629,748,147	(226,936,631)	(2,550,965)	-	400,260,551
기타	4,786,286,225	(1,696,125,526)	-	2,131,775,690	5,221,936,389	1,055,860,523	(130,928,669)	(253,851,144)	447,672,895	1,118,753,605
합계	8,126,738,747	2,801,963,248	(1,234,797,915)	(2,336,867,290)	7,357,036,790	948,243,603	674,400,436	(514,439,327)	(490,742,131)	617,462,581

(*1) 자기주식과 관련된 일시적차이가 미래에 소멸할 가능성이 불확실하여 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였습니다.

<전기>

구분	누적일시적차이				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	당기손익에 반영된 금액	기타포괄손익에 반영된 금액	기말잔액	기초 이연법인세자산(부채)	당기손익에 반영된 금액	기타포괄손익에 반영된 금액	기말 이연법인세자산(부채)
일시적차이로 인한 이연법인세:								
자기주식(*1)	-	3,829,620,342	-	3,829,620,342	-	-	-	-
토지재평가잉여금	(16,522,096,129)	-	-	(16,522,096,129)	(3,634,861,148)	-	-	(3,634,861,148)
재고자산총당금	1,509,849,097	(556,595,140)	-	953,253,957	332,166,801	(122,450,930)	-	209,715,871
국고보조금	891,141,282	(442,610,040)	-	448,531,242	196,051,082	(97,374,209)	-	98,676,873
퇴직급여	2,084,451,585	(861,574,891)	(543,370,963)	679,505,731	458,579,349	(189,546,476)	(119,541,612)	149,491,261
총당부채 및 미지급비용 등	4,055,509,691	7,033,636,110	-	11,089,145,801	892,212,132	1,547,399,944	-	2,439,612,076
금융자산평가손익 등	5,410,840,793	(2,525,868,934)	(22,480,281)	2,862,491,578	1,190,384,975	(555,691,166)	(4,945,662)	629,748,147
기타	8,267,913,197	(3,481,626,972)	-	4,786,286,225	1,821,900,959	(766,040,436)	-	1,055,860,523
합계	5,697,609,516	2,994,980,475	(565,851,244)	8,126,738,747	1,256,434,150	(183,703,273)	(124,487,274)	948,243,603

(*1) 자기주식과 관련된 일시적차이가 미래에 소멸할 가능성이 불확실하여 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였습니다.

36. 지배기업 소유주지분에 대한 주당손익

(1) 기본주당순손익

기본주당순손익은 지배기업지분 당기순손익을 자기주식을 제외한 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였으며, 당기 및 전기 중 연결회사의 기본주당순익 산출내역은 다음과 같습니다.

다.

① 기본주당손익

(단위: 원, 주)		
구분	당기	전기
지배지분 계속영업손익	647,440,899	8,137,135,252
지배지분 중단영업손익	(3,384,233)	(96,449,181)
지배지분 당기순이익(손실)	644,056,666	8,040,686,071
가중평균유통보통주식수(주1)	27,258,741	27,838,043
계속영업기본주당손익	24	292
중단영업기본주당손익	-	(3)
기본주당손익	24	289

(주1) 가중평균유통주식수

구분	당기	전기
기초유통보통주식수(*1)	27,419,965	28,231,302
조정	(161,224)	(393,259)
유통보통주식 수	27,258,741	27,838,043

(*1) 자기주식 811,337주(전기: 없음)를 차감하였습니다.

(2) 희석주당순손익

희석주당순손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당기 및 전기 현재의 희석주당순이익 산정내역은 다음과 같습니다.

① 희석주당순손익

(단위: 원, 주)		
구 분	당기(*1)	전기
지배지분 계속영업손익	647,440,899	8,137,135,252
지배지분 중단영업손익	(3,384,233)	(96,449,181)
지배지분 당기순이익(손실)	644,056,666	8,040,686,071
전환사채의 이자(22% 세효과 차감후)	876,763,840	291,418,482
기본주당손익 계산에 사용된 가중평균유통보통주식 수	27,258,741	27,838,043
무상으로 발행된 것으로 간주된 주식수:		
- 전환사채	3,909,360	3,420,590

희석주당손익 계산에 사용된 가중평균유통보통주식수	31,168,101	31,258,633
계속영업희석주당손익	24	270
중단영업희석주당손익	-	(3)
희석주당손익	24	267

(*1) 당기는 보통주 및 우선주에 대한 희석효과가 없으므로 기본주당손익과 희석주당손익이 동일합니다.

(3) 당기말 현재 향후 희석효과가 발생할 수 있는 잠재적보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)			
구분	1주당 행사가격(*1)	청구기간	잠재적보통주식수
제10회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	3,384	2022.08.27 ~ 2026.07.27	4,432,624

(*1) 시가하락에 따른 조정으로 인하여 전환가액이 3,504원에서 3,384원으로 조정되었습니다.

37. 담보제공자산

당기말 현재 담보로 제공하고 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
담보제공자산	설정금액	설정권자	비고
토지 및 건물 등	66,528,000,000	기업은행	차입금담보
	9,480,000,000	농협은행	차입금담보
	100,000,000	제민신협	차입금담보
	1,860,000,000	세종중앙신협	차입금담보
	9,600,000,000	하나은행	차입금담보
	107,626,926	현대커머셜	할부금융담보
기타금융자산	2,082,300,000	서울보증보험	예금 담보
	48,613,440	KEB하나은행	하자이행보증
당기손익-공정가치 측정 금융자산	155,434,600	엔지니어링공제조합	업무이행 담보
	613,520,000	건설공제조합	업무이행 담보
	40,862,880	전문건설공제조합	계약이행하자보증담보
	25,516,500	한국건설자원공제조합	계약이행 선급금보증 담보

38. 지급보증

(1) 당기말 현재 연결회사가 타인을 위하여 제공하고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말 현재 연결회사가 타인을 위하여 제공한 수분양자 중도금 대출의 연대보증 내역은

다음과 같습니다.

(단위: 원)					
보증제공처	물건 또는 내용	통화	약정액	실행액	비고
오케이저축은행	중도금	KRW	22,620,000,000	3,070,207,140	더에스 26 오피스텔(5차) 수분양자
다올저축은행	중도금	KRW	22,620,000,000	-	
엔에이치저축은행(주)	중도금	KRW	22,100,000,000	2,652,327,900	시화 MTV 멀티테크노벨리 수분양자
조은저축은행	중도금	KRW	15,600,000,000	1,923,414,300	
오케이저축은행	중도금	KRW	16,900,000,000	3,114,684,000	
웰컴저축은행(주)	중도금	KRW	18,200,000,000	6,662,108,930	더하이어티2차 오피스텔 수분양자
(주)에스비아이저축은행	중도금	KRW	18,200,000,000	5,605,081,358	
합계		KRW	136,240,000,000	23,027,823,628	

2) 당기말 현재 연결회사의 자금보충약정 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
보증수혜자	통화	약정액	실행액	비고
㈜이웰	KRW	432,000,000	-	시설자금대출에 대한 연대보증

상기이외에 당기말 현재 연결회사는 수분양자 중도금 대출 등 지급보증과 관련하여 184,052,634원의 금융보증부채를 인식하였습니다.

3) 당기말 현재 연결회사가 타인을 위하여 제공한 기타 지급보증 및 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
보증제공처	물건 또는 내용	통화	약정액	비고
성남동부새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	더에스 26 오피스텔(5차) 신축공사(*1)
군포새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
의정부동부새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
고양동부새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
파주중앙새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
구리새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
세종새마을금고	책임준공약정	KRW	3,000,000,000	
안양협심새마을금고	책임준공약정	KRW	3,000,000,000	안산 단원구 성곡동 오피스텔 신축공사(*1)
광주새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
중원새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
화성새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
성남제일새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
강남영동새마을금고	책임준공약정	KRW	2,000,000,000	시화 MTV 멀티테크노벨리 복합시설 신축공사(*1)
종로중앙새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
고양누리새마을금고	책임준공약정	KRW	3,300,000,000	
구산동 새마을금고	책임준공약정	KRW	2,000,000,000	
성남제일새마을금고	책임준공약정	KRW	3,300,000,000	

의정부동부새마을금고	책임준공약정	KRW	3,200,000,000	
더좋은새마을금고	책임준공약정	KRW	3,200,000,000	
광남 새마을금고	책임준공약정	KRW	2,600,000,000	
한남동새마을금고	책임준공약정	KRW	2,000,000,000	
성남동부새마을금고	책임준공약정	KRW	3,200,000,000	
광진자양새마을금고	책임준공약정	KRW	2,000,000,000	
종로중앙새마을금고	책임준공약정	KRW	3,200,000,000	
사가정새마을금고	책임준공약정	KRW	500,000,000	
망우동새마을금고	책임준공약정	KRW	500,000,000	
웰릭스캐피탈 주식회사	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
중소기업은행	책임준공약정	KRW	60,000,000,000	안성 아레나스 물류센터 개발사업
한화생명보험 주식회사	책임준공약정	KRW	64,000,000,000	
주식회사 신한은행	책임준공약정	KRW	12,000,000,000	
흥국화재해상보험(주)	책임준공약정	KRW	36,000,000,000	이천 이황리 물류센터 신축공사
신한캐피탈 주식회사	책임준공약정	KRW	10,000,000,000	
중소기업은행	책임준공약정	KRW	10,000,000,000	
케이에스이황리제일차 주식회사	책임준공약정	KRW	3,000,000,000	
서울보증보험	연대보증	KRW	123,000,000	(주)아리젤 계약이행보증발급 연대보증
합 계		KRW	280,123,000,000	

(*1) 책임준공의무를 이행하지 못하는 경우 차주의 채무를 인수하는 조건부 채무인수 약정을 맺었습니다.

4) 연결회사는 당기말 현재 국내공사의 경우 동업자간에 수주한 건설공사 이행 등과 관련하여 동업자 등을 위해 1,700백만원의 보증을 제공하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 계약이행 등과 관련하여 타인으로부터 제공받은 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	제공자	통화	보증금액	비고
이행보증, 대출 자금보증 등	서울보증보험	KRW	125,790,370,940	계약이행 하자보증
	자본재공제조합	KRW	31,314,582,210	계약이행 하자보증
	건설공제조합	KRW	19,160,753,544	계약이행 하자보증
	기계설비건설공제조합	KRW	2,186,800,000	계약이행 하자보증
	기계공제조합	KRW	1,901,167,000	계약이행 하자보증
	전문건설공제조합	KRW	12,871,560	계약이행 하자보증
	한국건설자원공제조합	KRW	418,445,912	계약이행 하자보증
합계		KRW	180,784,991,166	

39. 우발채무 및 약정사항

(1) 당기말 현재 무역금융 및 구매자금에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
종류	은행	한도금액	사용액	미사용액
무역금융	기업은행	3,600,000,000	-	3,600,000,000
	하나은행	1,400,000,000	-	1,400,000,000
합계		5,000,000,000	-	5,000,000,000

(2) 당기말 현재 수입오픈 약정 등에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(외화단위: 1USD, 1EUR)				
금융기관	약정내역	한도금액	사용액	미사용액
기업은행	일람불수입	USD 2,500,000	-	USD 2,500,000
	기한부수입	USD 500,000	-	USD 500,000
	무신용장매입	USD 700,000	USD 428,744	USD 271,256
	지급보증신용장	USD 500,000	USD 500,000	-
	지급보증신용장	USD 500,000	USD 500,000	-
신한은행	지급보증신용장	USD 500,000	USD 500,000	-
하나은행	지급보증신용장	USD 500,000	USD 500,000	-
합계	USD	USD 5,700,000	USD 2,428,744	USD 3,271,256

(3) 당기말 현재 기타 금융거래 약정에 관한 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 1USD, 원화단위: 원)				
금융기관	내용	약정금액	사용액	사용잔액
기업은행	중소시설자금대출	12,955,000,000	11,082,820,000	1,872,180,000
	전자방식외담대	22,000,000,000	17,133,771,509	4,866,228,491
	선물환	USD 500,000	USD 312,000	USD 188,000
		10,000,000,000	-	10,000,000,000
신한은행	전자방식외담대	18,000,000,000	11,689,329,920	6,310,670,080
하나은행	포괄한도약정	3,000,000,000	-	3,000,000,000
	전자방식외담대	8,000,000,000	8,000,000,000	-
농협은행	운전자금대출	6,375,000,000	6,375,000,000	-
	파생상품	USD 2,800,000	USD 2,800,000	-
합계	USD	USD 3,300,000	USD 3,112,000	USD 188,000
	KRW	80,330,000,000	54,280,921,429	26,049,078,571

(4) 당기말 현재 연결회사는 피고로 8개의 소송(소송금액 : 9,321백만원)이 진행 중에 있습니다. 원고로 3개의 소송(소송금액: 9,590백만원)이 진행 중에 있습니다. 당기말 현재 상기 소송사건에 대해서는 소송의 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

40. 특수관계자와의 주요거래

(1) 당기말 현재 연결회사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
관계회사	(주)이월, (주)이월에너지
기타특수관계	(주)웰크론헬스케어, (주)웰에너지, (주)굿초이스, 종속회사 주주

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과목	거래금액
(주)웰크론헬스케어	기타 특수관계회사	제품매출	17,157,815
		원부재료매출 등	67,330,800
		상품매입 등	1,260,257,513
		수입임대료	209,402,250
		수입수수료 등	48,579,251
		상표권 매입	7,774,109

<전기>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과목	거래금액
(주)웰크론헬스케어	기타 특수관계회사	제품매출	20,145,094
		원부재료매출 등	226,687,900
		상품매입 등	820,657,615
		수입임대료	219,717,411
		수입수수료 등	151,156,977
		상표권 매각	7,060,000

(3) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)				
특수관계자	관계	과목	거래금액	기말잔액
(주)이월	관계회사	대여금	350,000,000	350,000,000
(주)이월에너지	관계회사	대여금	150,000,000	950,000,000
(주)웰에너지	기타특수관계	대여금	161,979,400	2,584,828,560
(주)굿초이스	기타특수관계	대여금	(268,142,014)	8,244,256
종속회사 주주	기타특수관계	차입금	-	33,620,000

<전기말>

(단위: 원)				
특수관계자	관계	과 목	거래금액	기말잔액
(주)이웰에너지	관계회사	대여금	800,000,000	800,000,000

(4) 보고기간종료일 현재 채권채무내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과 목	기말잔액
(주)이웰	관계회사	단기대여금	350,000,000
		미수수익	14,304,109
		미수금	34,600,000
(주)이웰에너지	관계회사	단기대여금	950,000,000
		미수수익	27,663,013
(주)웰크론헬스케어	기타특수관계	미지급비용	54,780,014
		매입채무	181,666,800
		미수금	3,219,590
		매출채권	25,274,291
(주)웰에너지	기타특수관계	장기대여금	2,584,828,560
(주)굿초이스	기타특수관계	단기대여금	8,244,256
종속회사 주주	기타특수관계	단기차입금	33,620,000

<전기말>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과 목	기말잔액
(주)이웰	관계회사	미수금	34,600,000
(주)이웰에너지	관계회사	단기대여금	800,000,000
(주)웰크론헬스케어	기타특수관계회사	미지급비용	74,200,200
		매입채무	3,881,044
		미수금	6,732,440
		매출채권	21,430,961

(5) 당기말 현재 연결회사가 특수관계자를 위하여 담보로 제공하고 있는 자산 및 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
보증수혜자	통화	약정액	실행액	비고

(주)이웰	KRW	432,000,000	-	시설자금대출에 대한 연대보증
-------	-----	-------------	---	-----------------

(6) 보고기간종료일 현재 기타채권 및 기타비유동채권 중 임직원에 대한 대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
계정과목	내역	당기말	전기말
단기대여금	우리사주조합대출 등	3,111,806,852	16,500,000
장기대여금	우리사주조합대출	-	2,300,000,000
	주택자금대여 등	395,000,000	433,300,000
합계		3,506,806,852	2,749,800,000

(7) 당기 및 전기 중 현재 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
단기급여	3,878,123,787	2,945,302,076
퇴직급여	948,843,498	1,042,287,521
합계	4,826,967,285	3,987,589,597

주요 경영진으로 분류된 임원은, 당해 기업의 주요 활동의 계획, 운영 및 통제 등에 대한 중대한 영향력을 행사하는 이사회 구성 임원을 말합니다.

41. 건설형 공사계약

(1) 당기 및 전기 중 건설형 공사계약의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
기초계약잔액	신규계약액	계약변경액	공사수익인식액	기말계약잔액
559,419,326,271	327,434,380,287	(119,574,856,660)	325,846,009,286	441,432,840,612

<전기>

(단위: 원)				
기초계약잔액	신규계약액	계약변경액	공사수익인식액	기말계약잔액
296,994,133,698	547,748,917,742	(18,947,796,047)	266,375,929,122	559,419,326,271

(2) 보고기간종료일 현재 진행중인 건설형 공사계약과 관련된 공사손익과 공사대금 초과청구액 및 미수금의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)						
누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	공사대금 초과청구	공사대금 미수금		
				청구분	미청구분	합계
322,313,483,358	327,073,562,423	(4,760,079,065)	28,197,300,196	34,007,641,720	32,868,121,853	66,875,763,573

<전기말>

(단위: 원)						
누적공사수익	누적공사원가	누적공사이익	공사대금 초과청구	공사대금 미수금		
				청구분	미청구분	합계
296,065,160,221	277,797,828,558	18,267,331,663	11,304,626,593	10,706,895,240	22,449,088,660	33,155,983,900

(3) 전기말 현재 진행 중이었던 원가기준 투입법을 적용하여 진행기준수익을 인식하는 계약으로서 계약의 총계약금액 및 총계약원가에 대한 당기 중 추정의 변경과 그러한 추정의 변경이 당기와 미래기간의 손익(법인세차감전) 및 미청구공사(초과청구공사)에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)								
사업부문	공사손실	총계약금액	총예정원가의	추정총계약원가의	공사손익	미래손익에	미청구공사	초과청구공사
	충당부채	변동금액	변동금액	변동금액	변동금액	미치는 영향	변동금액	변동금액
산업용플랜트설비사업부문	404,169,364	(7,399,149,666)	(10,907,300,715)	3,508,151,049	3,168,047,505	340,103,544	5,453,326,100	(2,285,278,595)
플랜트건설사업부문	5,515,729,476	16,545,951,173	25,147,424,984	(8,601,473,811)	(9,311,147,601)	709,673,790	4,638,035,261	(13,949,182,862)
합계	5,919,898,840	9,146,801,507	14,240,124,269	(5,093,322,762)	(6,143,100,096)	1,049,777,334	10,091,361,361	(16,234,461,457)

(4) 보고기간종료일 현재 건설형 공사계약 중 계약금액이 해당 사업부문 매출액의 5% 이상에 해당하는 계약은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)									
수주처	품목	발주처	계약일	계약상 완성, 납품기한	진행률	미청구공사		매출채권(공사미수금)	
						총액	손상차손 누계액	총액	대손충당금
(주)웰크론한텍	에너지 관련 설비	에스지씨이테크건설(주)- 구 이테크 건설	2017-04-10	2019-04-30	100.00%	-	-	1,823,800	8,025
	건설공사	주식회사에스코리아	2020-04-10	2022-06-01	100.00%	-	-	2,266,490	195,825
	건설공사	(주)코람코가자부가행부동산제2의 2호위탁관리자부동산	2020-05-08	2021-07-07	100.00%	-	-	-	-
	건설공사	주식회사 와이엔씨홀딩스	2020-06-23	2022-04-30	100.00%	-	-	-	-
	식품,제약 설비	코카콜라음료 주식회사(*1)	2020-07-17	2021-07-30	94.98%	-	-	-	-
	건설공사	주식회사 알에프텍(*1)	2020-10-16	2022-07-22	92.97%	2,165,580	9,529	-	-
	건설공사	주식회사 덕성지디씨	2021-01-12	2023-08-15	35.26%	334,320	1,471	-	-
	건설공사	프레스티지바이오로직스(주)	2021-01-11	2021-12-31	100.00%	-	-	-	-
	건설공사	협신개발 주식회사(*1)	2021-04-26	2022-07-31	92.63%	1,330,780	5,855	-	-
	건설공사	주식회사 윤원재	2021-05-13	2023-02-14	72.87%	2,225,313	9,791	2,238,500	9,849

	열공정설비	포스코HY클린메탈(주)(*1)	2021-08-20	2022-10-31	89.95%	951,434	4,186	5,809,076	4,128
	에너지 관련 설비	한화시스템(주)	2021-10-06	2023-04-30	35.89%	738,076	3,248	2,187,390	9,625
	건설공사	이지스아레나스케이엘아이피1의2사 모부동산모투자회사	2021-10-15	2023-07-30	32.59%	16,407,750	72,194	9,122,300	40,138
	건설공사	창덕의료재단(분당지점)	2021-10-22	2023-09-30	1.09%	172,418	759	-	-
	건설공사	서울주택도시공사	2021-11-01	2024-02-06	10.65%	1,130,433	4,974	-	-
	건설공사	프레스티지바이오파마코리아 주식회 사	2021-12-16	2023-02-28	28.86%	-	-	-	-
	건설공사	콜마비엔에이치(주)	2021-12-17	2023-02-28	12.98%	-	-	-	-
	건설공사	오스텝글로벌 주식회사	2021-12-30	2023-12-09	15.60%	-	-	777,150	3,419
	건설공사	주식회사 웅진북센(*1)	2022-01-14	2022-12-07	94.07%	-	-	2,234,430	9,831
	건설공사	한덕홀딩스(주)	2022-04-12	2023-10-01	17.89%	3,871,161	17,033	-	-
	열공정설비	주식회사 에코프로머티리얼즈	2022-05-26	2023-08-31	20.82%	-	-	-	-
	에너지 관련 설비	신대한정유산업(주)	2022-06-15	2023-01-31	60.03%	732,043	3,221	-	-
	열공정설비	(주)포스코케미칼	2022-10-31	2024-05-31	0.24%	-	-	4,123,504	-
	합계					30,059,308	132,261	30,582,640	280,840

(*1) 2022년 12월 31일 현재 계약상 납품기일은 경과하였으나, 마무리 공사, 발주처가요구한 추가 공사 등으로 인하여 공사가 진행중입니다.

<전기말>

(단위: 천원)									
수주처	품목	발주처	계약일	계약상 완성, 납품기한	진행률	미청구공사		매출채권(공사미수금)	
						총액	손상차손 누계액	총액	대손충당금
(주)웰크론한텍	에너지 관련 설비	에스지씨이테크건설(주) - 구 이테크건설(*1)	2017-04-10	2019-04-30	98.37%	871,145	2,265	-	-
	건설공사	주식회사 금산개발(*1)	2018-04-26	2021-05-02	100.00%	-	-	174,556	1,362
	건설공사	논현종합시장시장 재건축정비사업조합(*1)	2018-05-15	2021-06-01	0.02%	3,833	10	-	-
	에너지 관련 설비	에스지씨이테크건설(주) - 구 이테크건설(*1)	2018-09-12	2020-10-31	49.25%	1,009,500	2,625	-	-
	건설공사	주식회사에스코리아	2018-12-26	2021-01-31	100.00%	-	-	-	-
	건설공사	씨에스로직스 주식회사	2019-05-23	2020-08-11	100.00%	-	-	-	-
	건설공사	(주)다산씨엔텍	2019-05-31	2020-10-01	100.00%	-	-	-	-
	건설공사	대한예수교장로회 은혜 광성교회	2019-10-21	2021-04-30	100.00%	-	-	-	-
	건설공사	연암다벨로먼트(주)(*1)	2019-12-11	2021-09-30	92.13%	-	-	-	-
	건설공사	주식회사 인터로조	2019-12-11	2020-11-30	100.00%	-	-	-	-
	건설공사	한국토지주택공사	2019-12-31	2022-07-06	74.24%	7,381	19	-	-
	건설공사	주식회사에스코리아	2020-04-10	2022-06-01	41.66%	-	-	1,116,720	8,710
	건설공사	(주)코람코가치부가형부동산 제2의2호위탁관리자부동산(*1)	2020-05-08	2021-07-07	99.69%	-	-	-	-
	건설공사	주식회사 와이엔씨홀딩스	2020-06-23	2022-04-30	65.36%	2,011,582	5,230	-	-
	식품,제약 설비	코카콜라음료 주식회사(*1)	2020-07-17	2021-07-30	95.04%	2,296,651	5,971	-	-
	건설공사	풍원화학(주)	2020-09-08	2022-02-15	13.64%	-	-	-	-
	건설공사	주식회사 알에프텍	2020-10-16	2022-07-22	46.02%	1,051,084	2,733	-	-
	건설공사	롯데칠성음료(주)(*1)	2020-11-12	2021-07-27	90.93%	1,090,036	2,834	433,400	3,381
	건설공사	주식회사 덕성지디씨	2021-01-12	2023-08-15	100.00%	-	-	103,680	809
	건설공사	프레스티지바이오로직스(주)	2021-01-11	2021-12-31	16.47%	1,428,140	3,713	-	-
	건설공사	천주교서울대교구유지재단	2021-04-13	2022-11-30	100.00%	-	-	-	-
	건설공사	프레스티지바이오로직스(주)	2021-04-01	2021-12-31	93.87%	996,897	2,592	-	-

건설공사	협신개발 주식회사	2021-04-26	2022-07-31	12.82%	671,990	1,747	-	-
건설공사	주식회사 윤원재	2021-05-13	2023-02-14	84.32%	415,300	1,080	-	-
건설공사	주식회사 제이케이스타	2020-12-24	2022-09-25	16.23%	1,381,180	3,591	2,131,800	16,628
건설공사	청계로벤하임	2021-01-21	2023-01-22	10.00%	907,900	2,361	-	-
열공정설비	포스코HY클린메탈(주)	2021-08-20	2022-10-31	12.71%	-	-	-	-
에너지 관련 설비	한화시스템(주) ICT부문	2021-10-06	2023-04-30	2.43%	55,804	145	494,599	3,858
건설공사	이지스아레나스케이벨아이피1의2사 모부동산모투자회사	2021-10-15	2023-07-30	1.81%	2,217,250	5,765	-	-
건설공사	창덕의료재단(분당지점)	2021-10-22	2023-09-30	0.23%	36,382	95	-	-
건설공사	서울주택도시공사	2021-11-01	2024-02-06	0.20%	28,444	74	-	-
건설공사	프레스티지바이오파마코리아 주식회 사	2021-12-16	2023-02-28	0.45%	227,844	592	-	-
건설공사	주식회사 에치엔지	2021-12-17	2023-02-28	0.00%	-	-	-	-
건설공사	오스텝글로벌 주식회사	2021-12-30	2023-12-09	0.02%	6,860	18	-	-
합계					16,715,203	43,460	4,454,755	34,748

(*1) 2021년 12월 31일 현재 계약상 납품기일은 경과하였으나, 마무리공사, 발주처가 요구한 추가 공사 등으로 인하여 공사가 진행중입니다.

(5) 보고기간종료일 현재 연결회사의 계약자산(미청구공사) 및 계약부채(초과청구공사 및 선수금) 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	계약자산	계약부채	계약자산	계약부채
산업용플랜트설비사업부문	3,195,714,193	25,807,332,870	6,546,540,362	9,314,240,923
플랜트건설사업부문	29,705,547,660	7,303,878,730	15,915,368,299	3,032,861,910
합계	32,901,261,853	33,111,211,600	22,461,908,661	12,347,102,833

(6) 전기에서 이월된 건설도급계약에 대한 계약부채와 관련하여 당기에 수익으로 인식한 금액은 11,293 백만원 입니다.

42. 외화자산 및 부채

보고기간종료일 현재 연결회사의 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
구분	외화단위	당기말		전기말	
		외화금액	원화환산금액	외화금액	원화환산금액
현금및 현금성자산	USD	2,462,869	3,123,118,822	2,947,740	3,490,097,241
	EUR	709,403	958,545,334	423,665	568,702,220
	JPY	6,032	57,495	299,182,528	3,082,298,076
	CNY	4,332,195	811,345,360	1,816,727	337,648,886
	HKD	19,888	3,276,865	19,888	2,894,627
매출채권	USD	3,081,520	3,905,210,032	3,244,561	3,771,045,496
	EUR	1,586,434	2,143,589,188	2,130,519	2,859,854,733
	JPY	916,210	8,733,131	-	-

	CNY	12,548,921	2,322,396,640	10,752,651	1,903,444,200
기타채권	USD	230,455	292,055,216	-	-
	EUR	15,200	20,538,240	-	-
기타비유동채권	USD	1,400	1,774,220	1,400	1,659,700
	SAR	250,000	73,230,000	250,000	73,230,000
	JPY	5,456	7,372,147	5,456	7,323,807
	CNY	165,718	31,942,116	48,226	8,431,834
기타비유동자산	CNY	-	-	39,726	6,945,694
외화자산 합계			13,703,184,806		16,113,576,514
매입채무	USD	87,544	110,945,043	85,552	101,421,658
	EUR	472,844	638,906,191	1,229,284	1,650,116,668
	JPY	-	-	7,400,000	76,237,760
	CNY	31,994	5,957,555	133,718	23,590,498
기타유동금융부채	USD	133,400	169,057,820	75,033	88,952,155
기타유동채무	USD	11,101	14,068,069	6,059	7,182,576
	EUR	704	951,556	-	-
	CNY	-	-	193,055	33,753,778
기타유동부채	CNY	15,543,778	2,996,063,196	25,179	4,402,225
단기차입금	USD	5,707,944	7,233,677,647	3,772,202	4,471,945,862
외화부채 합계			11,169,627,077		6,457,603,180

43. 부문별 보고

(1) 연결회사의 당기 및 전기 중 부문별 영업성과는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)							
구분	섬유 사업부문	플랜트 사업부문	신재생에너지 사업부문	합계	연결실체내 내부거래 조정	중단사업에 따른 손익조정	조정후 금액
매출액	131,130,873,287	326,527,859,126	1,181,417,395	458,840,149,808	(13,130,043,299)	-	445,710,106,509
내부매출액	13,111,043,299	19,000,000	-	13,130,043,299	(13,130,043,299)	-	-
순매출액	118,019,829,988	326,508,859,126	1,181,417,395	445,710,106,509	-	-	445,710,106,509
영업이익	5,466,524,659	1,158,135,463	(15,004,000)	6,609,656,122	(312,743,069)	220,000	6,297,133,053
계속영업 당기순손익	1,074,047,694	(1,454,473,508)	(400,497,188)	(780,923,002)	(46,589,259)	-	(827,512,261)
중단영업손익	-	-	-	-	-	(13,099,003)	(13,099,003)
당기순손익	1,074,047,694	(1,454,473,508)	(400,497,188)	(780,923,002)	(46,589,259)	(13,099,003)	(840,611,264)
미실현손익	(1,415,257,862)	2,009,067,484	-	593,809,622	(593,809,622)	-	-
내부거래	(1,178,612,060)	1,123,126,922	-	(55,485,138)	55,485,138	-	-
내부거래 제거 당기순손익	(1,519,822,228)	1,677,720,898	(400,497,188)	(242,598,518)	(584,913,743)	(13,099,003)	(840,611,264)

<전기>

(단위: 원)

구분	석유 사업부문	플랜트 사업부문	신재생에너지 사업부문	합계	연결실체내 내부거래 조정	중단사업에 따른 손익조정	조정후 금액
매출액	131,504,134,235	268,923,221,271	-	400,427,355,506	(11,821,473,167)	-	388,605,882,339
내부매출액	12,059,367,596	(237,894,429)	-	11,821,473,167	(11,821,473,167)	-	-
순매출액	119,444,766,639	269,161,115,700	-	388,605,882,339	-	-	388,605,882,339
영업이익	12,643,111,748	(366,668,111)	(188,408,602)	12,088,035,035	944,599,164	186,412,917	13,219,047,116
계속영업 당기순손익	9,665,954,414	343,575,104	(184,704,393)	9,824,825,125	(2,066,839,433)	357,022,874	8,115,008,566
중단영업손익	-	-	-	-	-	(357,022,874)	(357,022,874)
당기순손익	9,665,954,414	343,575,104	(184,704,393)	9,824,825,125	(2,066,839,433)	-	7,757,985,692
미실현손익	(1,624,180,260)	(568,680,765)	-	(2,192,861,025)	2,192,861,025	-	-
내부거래	(1,148,733,579)	1,148,733,579	-	-	-	-	-
내부거래 제거 당기순손익	6,893,040,575	923,627,918	(184,704,393)	7,631,964,100	126,021,592	-	7,757,985,692

(2) 당기 및 전기 중 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)							
구분	국내	아시아	미주	유럽	기타	연결실체 내 기업 간 내부거래조정	합계
매출액	412,486,930,587	17,832,485,043	9,474,727,103	10,064,593,965	8,981,413,110	(13,130,043,299)	445,710,106,509
내부매출액	(13,108,887,222)	(21,156,077)	-	-	-	-	(13,130,043,299)
순매출액	399,378,043,365	17,811,328,966	9,474,727,103	10,064,593,965	8,981,413,110	-	445,710,106,509
비유동자산(*1)	108,071,438,694	3,242,500,859	-	-	-	-	111,313,939,553

(*1) 유형자산, 무형자산, 투자부동산의 합계입니다.

<전기>

(단위: 원)							
구분	국내	아시아	미주	유럽	기타	연결실체 내 기업 간 내부거래조정	합계
매출액	362,588,483,745	10,854,441,808	11,005,666,076	14,318,551,858	1,660,212,019	(11,821,473,167)	388,605,882,339
내부매출액	(12,098,602,249)	277,129,082	-	-	-	-	(11,821,473,167)
순매출액	350,489,881,496	11,131,570,890	11,005,666,076	14,318,551,858	1,660,212,019	-	388,605,882,339
비유동자산(*1)	78,138,911,201	3,413,051,050	-	-	-	-	81,551,962,251

(*1) 유형자산, 무형자산, 투자부동산의 합계이며, 매각예정자산집단으로 분류된 금액은 제외되었습니다.

(3) 연결회사의 주요고객 중 당기 및 전기 연결회사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 고객은 다음과 같습니다.

<전기>

주요고객	매출액	비율	영업부문
------	-----	----	------

주요고객1	41,498,697,100	10.68%	플랜트건설사업부문
-------	----------------	--------	-----------

44. 현금흐름표

(1) 현금 및 현금성자산은 연결재무상태표와 연결현금흐름표상의 금액이 일치하게 관리되고 있습니다.

(2) 연결당기순이익에 대한 조정 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
과목	당기	전기
법인세비용	3,807,755,229	3,846,848,907
퇴직급여	2,963,278,638	3,169,536,086
금융비용	10,772,543,810	3,823,239,338
금융수익	(11,187,209,317)	(4,103,183,327)
외화환산손실	680,505,774	401,269,704
외화환산이익	(326,599,436)	(248,485,556)
감가상각비	4,395,618,230	4,105,928,388
유형자산손상차손	497,000,000	802,418,287
유형자산처분손실	10,705,716	49,244,825
유형자산처분이익	(2,726,273)	-
무형자산상각비	660,312,058	1,147,882,774
무형자산손상차손	1,718,546,206	-
무형자산처분손실	-	990,000
대손상각비	738,340,590	887,803,771
기타의 대손상각비	7,026,798	595,039,823
하자보수비	(782,930,506)	296,884,436
종속기업투자처분이익	(317,033,701)	-
지분법손실	1,328,396,843	388,213
소송충당부채전입액	275,365,447	-
매각예정자산처분손실	-	430,150,219
공사손실충당금액전입액(환입액)	2,950,812,710	(122,203,859)
기타충당부채전입액	-	759,942,890
잡이익	(173,541,455)	(49,934,163)
잡손실	213,531,520	11,314,688
합계	18,229,698,881	15,805,075,444

(3) 영업활동 자산·부채의 증감 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과목	당기	전기
매출채권의 감소(증가)	(41,744,745,253)	6,082,564,944
기타유동채권의 감소(증가)	(77,100,690)	(164,000,715)
기타유동자산의 감소(증가)	(7,334,626,899)	2,816,056,900
기타비유동채권의 감소(증가)	1,595,828,000	(583,993,537)
기타비유동자산의 감소(증가)	(3,129,238,585)	(330,258,000)
재고자산의 감소(증가)	9,263,879,446	(7,652,876,175)
매입채무의 증가(감소)	42,171,463,932	(1,110,461,846)
기타유동채무의 증가(감소)	(511,914,141)	(420,465,434)
기타유동부채의 증가(감소)	26,935,471,896	(24,251,797,620)
기타금융부채의 증가(감소)	-	-
기타비유동채무의 증가(감소)	278,000,000	(691,782,959)
기타비유동부채의 증가(감소)	535,554,267	-
기타비유동금융부채의 증가(감소)	-	-
퇴직금의 지급	(6,773,844,905)	(2,289,383,796)
사외적립자산의 증감	(953,394,994)	(1,864,708,558)
합계	20,255,332,074	(30,461,106,796)

(4) 당기 및 전기 중 현금의 유입 및 유출이 없는 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
장기금융상품의 유동성 대체	15,134,872	10,800,000
건설중인자산의 유형자산 대체	11,881,313,000	27,000,000
사용권자산의 취득	1,471,725,473	1,534,012,159
리스계약의 종료	661,570,372	291,846,072
유형자산 취득 관련 미지급비용	274,000,000	21,900,000
무형자산 취득 관련 미지급비용	-	17,500,000
하자보수충당부채의 유동성 대체	712,515,190	-
비유동리스부채의 유동성 대체	396,191,320	1,511,230,328
장기미수금의 유동성 대체	7,265,170	-
장기대여금의 유동성 대체	7,029,936,389	5,889,285,260
장기차입금의 유동성 대체	6,491,120,000	872,180,000
장기미지급금의 유동성 대체	5,652,647	48,563,179
장기선수금의 유동성 대체	-	151,650,752
순확정급여부채의 재측정요소	1,223,811,111	1,138,880,837
전환사채의 전환	4,779,372,000	2,100,000,000
대여금과 관계기업 간 출자전환	1,000,000,000	-
기타포괄손익공정가치측정금융자산의 평가손실	32,960,412	-

(5) 당기의 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)							
구분	기초	현금흐름	비현금변동			연결범위변동	기말
			유동성대체	전환사채	타계정대체 등		
단기차입금	19,106,394,352	(4,408,811,067)	-	-	717,063,933	1,691,598,930	17,106,246,148
유동성장기차입금	872,180,000	(872,180,000)	6,491,120,000	-	-	931,434,000	7,422,554,000
장기차입금	12,082,820,000	8,000,000,000	(6,491,120,000)	-	-	5,580,111,700	19,171,811,700
유동리스부채	1,325,413,897	(1,669,718,417)	396,191,320	-	518,592,609	6,424,883	576,904,292
비유동리스부채	236,049,384	-	(396,191,320)	-	931,602,814	122,160,560	893,621,438
유동전환사채	-	-	-	16,475,652,404	(2,624,627,274)	-	13,851,025,130
전환사채	13,854,846,644	-	-	(16,475,652,404)	2,620,805,760	-	-
재무활동으로부터의 총부채	47,477,704,277	1,049,290,516	-	-	2,163,437,842	8,331,730,073	59,022,162,708

45. 매각예정으로 분류된 자산 및 부채와 중단영업

종속기업 (주)웰크론한텍은 IMARI GREEN POWER CO., LTD 와 농업회사법인 해들넥(주)에 대한 보유 지분 전부를 각각 2021년 9월 28일, 2022년 9월 19일 매각 완료하였습니다.

(1) 당기와 전기 중 중단영업과 관련한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
세후중단영업손익:		
매출액	-	-
매출원가	-	-
매출총이익(손실)	-	-
판매비와관리비	220,000	186,412,917
영업이익(손실)	(220,000)	(186,412,917)
영업외이익(손실)	(12,879,003)	(170,609,957)
법인세차감전순이익(손실)	(13,099,003)	(357,022,874)
법인세비용	-	-
세후중단영업순이익(손실)	(13,099,003)	(357,022,874)
세후중단영업손익의 귀속:		
지배기업의 소유지분	(3,384,233)	(96,449,181)
비지배지분	(9,714,770)	(260,573,693)

(2) 중단영업으로부터 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
영업활동으로 인한 순현금흐름	(134,264,003)	(192,360,711)

투자활동으로 인한 순현금흐름	(54,110,909)	(182,401,213)
재무활동으로 인한 순현금흐름	175,500,000	357,936,344
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	-	(3,476,133)
현금및현금성자산의 순증가	(12,874,912)	(20,301,713)

46. 사업결합

(1) 사업결합의 개요

연결회사는 당기중 주식회사 아리웰, 주식회사 미래제주를 에너지 사업의 다각화의 목적으로 각각 2022년 06월 15일, 2022년 12월 26일자로 취득하였습니다.

(2) 당기에 사업결합으로 인하여 취득한 자산과 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	(주)아리웰	(주)미래제주
식별가능한 자산의 공정가치		
I. 유동자산	217,841,287	7,161,524,507
현금 및 현금성자산	7,798,417	5,484,491,064
매출채권 및 기타채권	194,803,849	828,486,486
기타유동금융자산	1,000,000	800,000,000
기타유동자산	14,239,021	48,546,957
II. 비유동자산	5,319,645,736	12,419,997,460
유형자산	4,096,462,479	11,808,762,753
무형자산	631,595,443	-
이연법인세자산	580,977,214	-
사용권자산	-	118,172,172
기타비유동금융자산	8,445,600	66,439,380
기타비유동채권	2,165,000	426,623,155
자산총계(A)	5,537,487,023	19,581,521,967
식별가능한 부채의 공정가치		
I. 유동부채	427,793,965	4,336,086,447
매입채무 및 기타채무	251,546,759	130,341
단기차입금	151,050,000	-
기타유동부채	25,197,206	4,335,956,106
II. 비유동부채	5,088,375,785	5,013,253,898
장기차입금	4,703,039,500	3,327,133,700
- 확정급여부채	246,385,287	495,544,612
비유동리스부채	-	122,160,560
기타비유동채무	-	130,000,000
이연법인세부채	138,950,998	938,415,026
부채총계(B)	5,516,169,750	9,349,340,345
식별가능한 순자산 공정가치 합계(A-B)	21,317,273	10,232,181,622

(3) 당기 중 사업결합에서 발생한 영업권 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	(주)아리월	(주)미래제주
이전대가	3,600,000,000	5,952,860,000
비지배지분(*)	-	4,687,892,736
차감: 식별가능한 취득한 순자산의 공정가치	21,317,273	10,232,181,622
영업권	3,578,682,727	408,571,114

(*) 피취득자의 식별가능한순자산 중 비지배지분의 비례적지분으로 측정하였습니다.

(4) 당기 중 사업결합으로 인한 순현금유출은 다음과 같습니다.

(단위: 원)	
구분	당기
현금으로 지급한 대가	9,552,860,000
차감: 취득한 현금 및 현금성자산	(5,490,705,752)
차감계	4,062,154,248

(5) 사업결합으로부터 창출한 당기 중 사업실적은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	매출액	당기손익
(주)아리월	949,944,680	(396,139,501)

47. 전기 연결재무제표 재작성

(1) 연결회사는 투자부동산 및 유형자산의 계정분류오류 관련 수정사항을 반영하여 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연결재무제표를 재작성하였으며, 비교표시된 전기의 연결재무제표는 이러한 수정사항을 반영하여 소급하여 재작성하였습니다.

상기 계정분류 재작성으로 인하여 연결재무상태표에 미치는 영향은 다음과 같으며, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(단위: 원)			
과 목	2021년 12월 31일		
	수정 전	수정 후	차이
자 산			
유형자산	67,303,391,283	65,237,300,061	(2,066,091,222)
투자부동산	9,656,269,234	11,722,360,456	2,066,091,222
자 산 총 계	255,073,730,153	255,073,730,153	-

부 채 총 계	129,011,021,980	129,011,021,980	-
자 본 총 계	126,062,708,173	126,062,708,173	-
부채와 자본총계	255,073,730,153	255,073,730,153	-

(2) 연결회사는 투자활동현금흐름으로 분류한 이자의 수취 및 배당금 수취와 재무활동현금흐름으로 분류한 이자지급을 영업활동현금흐름으로 계정분류하여 과거 재무제표에 조정 반영 후 재작성하였습니다.

상기 계정분류가 비교표시된 전기말 현금흐름표에 미치는 영향은 다음과 같으며, 재무상태표, 포괄손익계산서 및 자본변동표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(단위 : 원)			
구 분	수정전	수정후	수정금액
	전기말	전기말	전기말
[현금흐름표]			
I. 영업활동현금흐름	(9,434,875,453)	(9,825,337,883)	(390,462,430)
2. 이자의 수취	-	306,690,133	306,690,133
3. 배당금의 수취	-	83,198,024	83,198,024
4. 이자의 지급	-	(780,350,587)	(780,350,587)
II. 투자활동현금흐름	(3,274,493,583)	(3,664,381,740)	(389,888,157)
1. 투자활동으로 인한 현금유입	77,937,918,891	77,548,030,734	(389,888,157)
이자의 수취	306,690,133	-	(306,690,133)
배당금의 수취	83,198,024	-	(83,198,024)
III. 재무활동현금흐름	3,362,704,003	4,143,054,590	780,350,587
2. 재무활동으로 인한 현금유출	(50,469,423,205)	(49,689,072,618)	780,350,587
이자의 지급	(780,350,587)	-	780,350,587

4. 재무제표

재무상태표

제 31 기	2022.12.31 현재
제 30 기	2021.12.31 현재
제 29 기	2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 31 기	제 30 기	제 29 기
자산			
유동자산	36,236,111,138	52,133,097,827	48,672,017,400
현금및현금성자산	6,118,640,014	18,141,095,821	18,177,242,226
기타유동금융자산	5,962,906,495	4,887,796,827	3,828,439,332

매출채권 및 기타유 동채권	10,554,397,660	8,019,663,556	11,916,162,739
재고자산	13,168,084,485	20,877,946,164	14,352,542,259
기타유동자산	432,082,484	206,595,459	397,630,844
비유동자산	105,965,192,240	91,753,408,868	90,267,455,083
기타비유동금융자 산	2,306,043,942	1,157,220,738	1,521,765,111
종속기업투자	27,817,321,539	22,337,041,393	21,294,428,395
유형자산	56,383,672,683	46,378,773,023	53,582,070,585
영업권	167,756,173	167,756,173	167,756,173
영업권 이외의 무형 자산	2,213,322,116	2,323,648,908	3,156,111,289
투자부동산	15,645,516,245	15,736,433,137	8,963,859,707
사용권자산	712,462,930	578,609,375	965,377,934
기타비유동채권	577,181,497	2,939,314,762	616,085,889
기타비유동자산	141,915,115	134,611,359	0
자산총계	142,201,303,378	143,886,506,695	138,939,472,483
부채			
유동부채	37,934,690,605	31,341,401,017	42,939,822,915
매입채무 및 기타유 동채무	9,847,001,927	12,145,127,607	11,825,551,805
단기차입금	5,918,347,778	8,649,505,642	22,975,861,931
유동성장기차입금	6,491,120,000	872,180,000	5,000,000,000
유동성전환사채	9,475,652,404	0	0
기타유동금융부채	4,693,456,977	5,268,882,692	84,284,300
유동리스부채	324,203,704	488,756,457	494,770,182
기타유동부채	1,184,907,815	3,916,948,619	2,559,354,697
비유동부채	20,623,739,102	30,198,406,401	18,999,929,490
장기차입금	13,591,700,000	12,082,820,000	12,955,000,000
전환사채	0	8,351,596,199	0
퇴직급여부채	0	0	190,008,753
기타비유동금융부 채	0	4,017,658,354	0
비유동리스부채	388,567,857	93,434,674	471,482,159
기타비유동채무	3,214,322,594	2,941,975,241	2,842,105,939
기타비유동부채	542,130,084	0	151,650,752
이연법인세부채	2,887,018,567	2,710,921,933	2,389,681,887
부채총계	58,558,429,707	61,539,807,418	61,939,752,405
자본			
자본금	14,115,651,000	14,115,651,000	14,115,651,000

자본잉여금	43,200,751,733	43,200,751,733	43,200,751,733
기타자본구성요소	(4,522,200,500)	(3,829,620,342)	0
기타포괄손익누계액	13,381,622,466	12,786,691,087	13,066,215,259
이익잉여금(결손금)	17,467,048,972	16,073,225,799	6,617,102,086
자본총계	83,642,873,671	82,346,699,277	76,999,720,078
자본과부채총계	142,201,303,378	143,886,506,695	138,939,472,483

포괄손익계산서

제 31 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 30 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 29 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 31 기	제 30 기	제 29 기
매출액	110,906,031,525	110,079,447,279	123,679,701,151
매출원가	63,773,102,366	59,331,645,229	68,331,724,573
매출총이익	47,132,929,159	50,747,802,050	55,347,976,578
판매비와관리비	40,800,606,014	38,648,510,175	37,618,981,742
영업이익(손실)	6,332,323,145	12,099,291,875	17,728,994,836
기타영업외수익	1,974,462,386	2,916,740,158	1,948,527,677
기타영업외비용	3,851,102,295	518,379,691	10,214,120,318
금융수익	8,209,873,351	544,346,028	1,339,961,469
금융비용	6,008,879,558	2,206,197,234	1,200,635,049
법인세비용차감전순이익(손실)	6,656,677,029	12,835,801,136	9,602,728,615
법인세비용	3,891,855,606	3,379,677,423	1,071,933,572
당기순이익(손실)	2,764,821,423	9,456,123,713	8,530,795,043
기타포괄손익	594,931,379	(279,524,172)	267,988,133
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	594,931,379	(279,524,172)	267,988,133
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익	8,435,839	5,844,873	(11,158,985)
보험수리적손익	586,495,540	(285,369,045)	279,147,118
총포괄손익	3,359,752,802	9,176,599,541	8,798,783,176
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	101	340	302

희석주당이익(손실) (단위 : 원)	101	312	302
------------------------	-----	-----	-----

자본변동표

제 31 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 30 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 29 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
2020.01.01 (기초자본)	13,995,252,000	42,459,421,227	0	12,798,227,126	(1,913,692,957)	67,339,207,396
당기순이익(손실)	0	0	0	0	8,530,795,043	8,530,795,043
전환권 행사	120,399,000	741,330,506	0	0	0	861,729,506
자기주식	0	0	0	0	0	0
보험수리손익	0	0	0	279,147,118	0	279,147,118
기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 평가손익 적립금	0	0	0	(11,158,985)	0	(11,158,985)
배당금지급	0	0	0	0	0	0
2020.12.31 (기말자본)	14,115,651,000	43,200,751,733	0	13,066,215,259	6,617,102,086	76,999,720,078
2021.01.01 (기초자본)	14,115,651,000	43,200,751,733	0	13,066,215,259	6,617,102,086	76,999,720,078
당기순이익(손실)	0	0	0	0	9,456,123,713	9,456,123,713
전환권 행사	0	0	0	0	0	0
자기주식	0	0	(3,829,620,342)	0	0	(3,829,620,342)
보험수리손익	0	0	0	(285,369,045)	0	(285,369,045)
기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 평가손익 적립금	0	0	0	5,844,873	0	5,844,873
배당금지급	0	0	0	0	0	0
2021.12.31 (기말자본)	14,115,651,000	43,200,751,733	(3,829,620,342)	12,786,691,087	16,073,225,799	82,346,699,277
2022.01.01 (기초자본)	14,115,651,000	43,200,751,733	(3,829,620,342)	12,786,691,087	16,073,225,799	82,346,699,277
당기순이익(손실)	0	0	0	0	2,764,821,423	2,764,821,423
전환권 행사	0	0	0	0	0	0
자기주식	0	0	(692,580,158)	0	0	(692,580,158)
보험수리손익	0	0	0	586,495,540	0	586,495,540
기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 평가손익 적립금	0	0	0	8,435,839	0	8,435,839
배당금지급	0	0	0	0	(1,370,998,250)	(1,370,998,250)

2022.12.31 (기말자 본)	14,115,651,000	43,200,751,733	(4,522,200,500)	13,381,622,466	17,467,048,972	83,642,873,671
-----------------------	----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------	----------------

현금흐름표

제 31 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 30 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 29 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 31 기	제 30 기	제 29 기
영업활동현금흐름	9,910,391,014	11,678,224,495	22,553,398,954
당기순이익(손실)	2,764,821,423	9,456,123,713	8,530,795,043
당기순이익조정을 위 한 가감	8,785,316,418	8,600,784,195	14,680,177,153
영업활동으로인한자 산·부채의변동	5,237,444,720	(4,596,493,327)	653,601,168
이자지급	(1,034,280,461)	(706,806,305)	(1,085,944,016)
이자수취	282,307,358	59,771,876	125,135,756
법인세납부(환급)	(6,125,218,444)	(1,135,155,657)	(350,366,150)
투자활동현금흐름	(23,383,671,119)	(3,288,796,062)	(15,333,354,447)
기타유동금융자산의 감소	1,319,663,424	3,741,426,860	7,413,712,734
기타비유동금융자산 의 감소	9,407,171	519,901,662	579,666
종속기업투자주식의 처분	19,000,000	0	43,230,964
유형자산의 처분	2,727,273	0	157,486,364
무형자산의 처분	0	24,200,000	19,804,330
임차보증금의 감소	152,046,400	7,857,779	340,473,400
단기대여금의 감소	15,500,000	151,600,000	403,200,000
장기대여금의 감소	56,800,741	800,000	0
기타유동금융자산의 증가	(3,300,950,817)	(3,204,620,961)	(5,218,365,771)
기타비유동금융자산 의 증가	(1,155,639,526)	(158,663,862)	(317,439,526)
종속기업투자의 증가	(7,837,860,000)	0	0
유형자산의 취득	(12,120,368,436)	(1,596,209,200)	(8,272,981,028)
무형자산의 취득	(363,997,349)	(168,529,440)	(719,235,488)
투자부동산의 취득	0	0	(8,977,422,092)
임차보증금의 증가	(20,000,000)	(1,558,900)	(206,398,000)

단기대여금의 증가	0	(305,000,000)	0
장기대여금의 증가	(160,000,000)	(2,300,000,000)	0
재무활동현금흐름	1,498,917,070	(8,532,562,903)	134,396,357
단기차입금의 증가	0	5,000,000,000	6,775,000,000
장기차입금의 증가	8,000,000,000	0	10,455,000,000
전환사채의 증가	0	14,997,007,760	0
단기차입금의 감소	(3,000,000,000)	(19,100,000,000)	(9,400,000,000)
유동성장기차입금의 감소	(872,180,000)	(5,000,000,000)	(2,125,000,000)
종속기업투자주식의 처분	0	0	2,061,600
리스료의 지급	(565,324,522)	(599,950,321)	(572,665,243)
자기주식의 취득	(692,580,158)	(3,829,620,342)	0
배당금지급	(1,370,998,250)	0	0
사채의 상환	0	0	(5,000,000,000)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(48,092,772)	106,988,065	(96,137,883)
현금및현금성자산의 순 증가(감소)	(12,022,455,807)	(36,146,405)	7,258,302,981
기초현금및현금성자산	18,141,095,821	18,177,242,226	10,918,939,245
기말현금및현금성자산	6,118,640,014	18,141,095,821	18,177,242,226

5. 재무제표 주석

제 31(당) 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 30(전) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

주식회사 웰크론

1. 회사의 개요

주식회사 웰크론(이하 "당사"라 함)은 1992년 5월 27일 설립되어 극세사로 제조된 침구 및 고기능성 생활용품류의 제조 및 판매를 주된 사업으로 영위하고 있으며, 2003년 7월에 한국증권업협회의 협회등록법인(KOSDAQ)에 상장하였습니다. 본사는 서울특별시 구로구 디지털로 27길 12에 위치하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)	지분율
이영규외 특수관계인 11인	5,230,259	18.54%
자기주식	984,781	3.49%

기타주주	22,016,262	77.97%
합계	28,231,302	100.00%

2. 중요한 회계처리방침

가. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준 제1027호 "별도재무제표"에 따른 별도재무제표로서 종속기업, 관계기업의 투자자 또는 공동 지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 원가법을 적용하여 표시한 재무제표입니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간 말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간 말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

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

(3) 제·개정된 기준서의 적용

당사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 해당 기준서의 개정으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2) 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.

3) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생

산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서차감하는 것을 금지하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

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.

5) 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

(4) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

당기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 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 인식된경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

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

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다.

동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 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. 당사는 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. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 사업결합

당사는 사업의 취득은 취득법을 적용하여 회계처리하였습니다. 사업결합 이전대가는 피취득자에 대한 지배력을 대가로 이전하는 자산, 당사가 피취득자의 이전 소유주에 대하여 부담하는 부채 및 발행한 지분의 취득일의 공정가치의 합계로 산정하고 있습니다. 취득관련원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액, 연결실체가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 공정가치의 합계금액이 취득일 현재 식별가능한 취득 자산과 인수 부채의 공정가치순액을 초과하는 금액으로 측정하고 있습니다.

(6) 영업권

사업결합에서 발생하는 영업권은 지배력을 획득하는 시점(취득일)에 원가에서 누적손상차손을 차감하여 인식하고 있습니다.

손상검사를 위하여 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과가 예상되는 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 배분됩니다.

영업권이 배분된 현금창출단위에 대해서는 매년 그리고 손상을 시사하는 징후가 있을 때마다 손상검사를 수행합니다. 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달할 경우, 손상차손은 먼저 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고 잔여손상차손은 현금창출단위를 구성하는 다른 자산들의 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다. 영업권의 손상차손은 당기손익으로 직접 인식되어 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 추후에 환입할 수 없습니다.

(7) 현금및현금성자산

당사의 현금및현금성자산은 보유중인 현금, 은행예금, 기타 취득 당시 만기일이 3개월 이내에 도래하는 매우 유동적인 단기투자자산을 포함하고 있습니다.

(8) 금융자산 및 금융부채

1) 금융자산의 분류 및 측정

당사는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 다음 표와 같이 금융자산을 후속적으로 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류하고, 복합계약이 금융자산을 주계약으로 포함하는 경우에는 내재파생상품을 분리하지 않고 해당 복합계약 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

사업모형	계약상 현금흐름 특성	
	원금과 이자만으로 구성	그 외의 경우

계약상 현금흐름 수취 목적	상각후원가 측정 (*1)	당기손익 - 공정가치 측정 (*2)
계약상 현금흐름 수취 및 매도 목적	기타포괄손익 - 공정가치 측정 (*1)	
매도 목적 및 기타	당기손익 - 공정가치 측정	

- (*1) 회계불일치를 제거하거나 감소시키기 위하여 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)
- (*2) 단기매매목적이 아닌 지분증권의 경우 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)

계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취를 목적으로 하는 채무상품만 상각후원가로 측정할 수 있습니다.

계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취 및 매도를 목적으로 하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식 시점에 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있고, 동 포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환되지 않습니다.

계약조건에 따른 현금흐름이 원금과 원금잔액에 대한 이자만으로 구성되지 않거나매매가 주된 목적인 채무상품과 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하지 않은 지분상품은 당기손익-공정가치로 측정합니다.

2) 금융부채의 분류 및 측정

당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한 금융부채의 공정가치 변동 중 해당 금융부채의 신용위험 변동으로 인한 부분은 당기손익이 아닌 기타포괄손익으로 표시하고, 동 기타포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환하지 않습니다. 다만, 금융부채의 신용위험 변동에 따른 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 인식하면 회계불일치가발생하거나 확대될 경우에는 해당 공정가치 변동을 당기손익으로 인식합니다.

3) 손상: 금융자산과 계약자산

당사는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품, 리스채권, 계약자산, 대출약정, 금융보증계약에 대하여 기대신용손실모형에 따라 손상을 인식합니다.

당사는 금융자산 최초 인식 후 신용위험의 증가 정도에 따라 아래 표와 같이 3단계로구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다.

구 분 (*1)		손실충당금
Stage 1	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우(*2)	12개월 기대신용손실: 보고기간 말 이후 12개월 내에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행사건으로 인한 기대신용손실
Stage 2	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가한 경우	전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든
Stage 3	신용이 손상된 경우	채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실

- (*1) 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익의 적용범위에 포함되는 거래에서 생기는 매출채권이나 계약자산의 경우 유의적인 금융요소가 없다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정해야 하고, 유의적인 금융요소가

있다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음. 리스채권도 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음.

(*2) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음.

당사는 최초 인식 시점에 신용이 손상된 금융자산은 최초 인식 후 전체기간 기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다.

당사는 기업회계기준서 제1109호에 따라 유의적인 금융요소가 있는 매출채권 및 계약자산과 리스채권에 대하여 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하고, 보고기간 말 현재 신용위험이 낮은 경우 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 보는 간편법을 사용합니다.

(9) 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정합니다. 원가는 고정 및 변동 간접비의 체계적인 배부액으로, 재고자산분류별로 가장 적합한 방법으로 측정하고 있으며, 가중평균법으로 결정하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상판매가격에서 예상되는 추가완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다.

(10) 유형자산

당사는 유형자산을 당해 자산의 구입원가 또는 제작용가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득원가로 산정하고 있습니다. 다만, 유형자산 중 토지에 대해서는 한국채택국제회계기준 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초선택'를 적용하여 한국채택국제회계기준 전환일 이전의 과거회계기준에 따른 재평가액을 그 시점의 간주원가로 사용하였습니다. 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적 효익이 당사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함되거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 이 때 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 당사의 토지는 감가상각을 하고 있지 않으며, 그 외 자산의 감가상각액은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 다음의 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	계정과목	추정내용연수
건물	40 년	공구와기구	4 ~ 5 년
기계장치	5 ~ 8 년	비품	5 년
차량운반구	5 년	시설장치	5 ~ 8 년

당사는 매 회계연도 말에 자산의 잔존가치와 경제적 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 추정치가 종전 추정치와 다르다면 그 차이는 회계추정의 변경으로 처리합니다.

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유

형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(11) 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수 40년 동안 정액법으로 상각됩니다.

(12) 보조금

정부보조금은 당사가 정부보조금에 부수되는 조건을 준수하고 그 보조금을 수령하는것에 대해 합리적인 확신이 있을 경우에만 인식하고 있습니다. 비유동자산을 취득 또는 건설하는데 사용해야 한다는 기본조건이 부과된 정부보조금의 경우 재무상태표에 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하며, 감가상각자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

기타의 정부보조금은 보전하도록 의도된 비용에 대응시키기 위해 보전하려는 관련원가를 비용으로 인식하는 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다. 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후 관련원가의 발생 없이 기업에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할 권리가 발생하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(13) 무형자산

무형자산은 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 무형자산은 유한내용연수를 가지고 있으며 원가모형을 적용하여 예상 내용연수에 따라 정액법으로 상각합니다. 다만, 기타의 무형자산 중 회원권에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하지 아니하고 있습니다.

과목	추정내용연수
산업재산권	5 ~ 10년
개발비	5년
기타의 무형자산	5년

무형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당화되는지를 매 회계기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 내용연수가 비한정인 무형자산 또는 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

1) 연구 및 개발

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

2) 후속지출

후속지출은 관련되는 특정자산에 속하는 미래의 경제적 효익이 증가하는 경우에만 자본화하며, 내부적으로 창출한 영업권 및 상표명 등을 포함한 다른 지출들은 발생 즉시 비용화하고 있습니다.

(14) 비금융자산의 손상

당사는 영업권과 같은 비한정내용연수를 가진 자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있습니다. 상각자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있을 때마다 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 당기손익으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 개별 자산의 현금유입이 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과 거의 독립적으로 창출된다면 회수가능가액은 개별 자산별로 결정하고 만약 독립적으로 창출되지 않는다면 회수가능액을 당해 자산이 속한 현금창출단위별로 결정하고 있습니다. 손상차손을 인식한 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고기간 종료일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다. 한편, 당사 유형자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 유형자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다.

(15) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산원가의 일부로서 자본화하고 있는데, 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매될 수 있는 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말합니다. 적격자산에 대한 지출이 이루어지는 동안에 특정차입금의 일시적 운용에서 생긴 수익은 자본화가능차입원가에서 차감합니다. 변동이자율부 차입금이 적격자산의 자금조달에 사용되었고 이자율위험에 대한 효과적인 현금흐름위험회피가 이루어진 경우에 파생상품의 평가손익 중효과적인 부분은 자본으로 이연되고, 당해 적격자산이 당기손익에 영향을 미칠 때에 당기손익으로 반영합니다. 고정이자율부 차입금이 적격자산의 자금조달에 사용되었고 이자율위험에 대한 효과적인 공정가치위험회피가 이루어진 경우, 자본화되는 차입원가는 위험회피이자율을 반영합니다. 적격자산을 취득하기 위한 목적으로 차입한당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 자본화가능차입원가에서 차감합니다. 기타 차입원가는 발생기간에 손익으로 인식하고 있습니다.

(16) 리스

당사가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다. 당사는 새 리스기준서의 적용에 따라 리스제공자로서 보유하는 자산에 대한 회계처리를 조정할 필요가 없었습니다.

당사는 다양한 사무실, 창고, 장비, 자동차 등을 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 3~8년의 고정기간으로 체결되지만, 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 당사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 당사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

2018년 회계연도까지는 유형자산의 리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류하였습니다. 운용리스에 따른 리스료(리스제공자로부터 받은 인센티브를 제외한 순액)는 리스기간에 걸쳐 정액으로 당기손익으로 인식하였습니다.

2019년 1월 1일부터 당사는 리스된 자산을 사용할 수 있는 리스개시일에 사용권자산과 이에 대응하는 부채를 인식합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 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

또한 리스부채의 측정에는 상당히 확실한(reasonably certain) 연장선택권에 따라 지급될 리스료를 포함합니다.

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.

당사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 최근 제3자 금융을 받지 않은 경우 무위험이자율에 신용위험을 조정하는 상향 접근법을 사용
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

당사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요

율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

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

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 당사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다. 당사는 유형자산으로 표시된 토지와 건물을 재평가하지만 보유하고 있는 사용권자산인 건물에 대해서는 재평가모형을 선택하지 않았습니다.

장비 및 차량운반구의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(17) 수익인식

당사는 2018년 1월 1일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

1) 제품 및 상품 판매수익

당사는 제품 및 상품의 판매로 인한 수익은 제품 등이 인도되는 시점을 기준으로 수익을 인식하고 있습니다.

당사는 온라인쇼핑몰에서 마일리지제도를 운영하고 있습니다. 동 제도하에서 고객들은 당사의 제품을 구매할 때마다 마일리지를 쌓게 되며, 이 마일리지가 적립되면동 마일리지를 제품 구매시 사용할 수 있습니다.

판매대가는 판매된 제품과 부여된 마일리지에 배부됩니다. 마일리지에 배부된 대가는 통계적 분석을 통해 결정된 마일리지의 공정가치 만큼 배부하고 있으며, 동 대가는 마일리지가 사용될 때까지 이연하여 수익으로 인식하고 있습니다.

당사는 일정한 기간 이내에 재화를 반품할 권리를 고객에게 제공합니다. 고객이 제품을 반품하는 경우 고객에게 환불할 것으로 예상되는 총액을 환불부채(계약부채)로 인식하고, 동시에 고객이 반품 권리를 행사할 때 제품을 회수할 권리를 반품자산(계약자산)으로 인식합니다.

2) 용역 및 기타수익

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에누리과 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지 않으며, 거래와 관련한 경제적효익의 유입가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때수익을 인식하고 있습니다.

3) 변동대가

당사는 받을 권리를 갖게 될 대가를 측정함에 있어서 이미 인식한 누적 수익금액중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다

4) 계약자산 및 계약부채

계약자산은 기업이 고객에게 이전한 재화나 용역에 대하여 그 대가를 받을 기업의 권리이며, 계약부채는 기업이 고객에게서 이미 받은 대가 (또는 지급기일이 된 대가) 에 상응하여 고객에게 재화나 용역을 이전하여야 하는 기업의 의무로 정의됩니다. 당사는 한 계약에서 발생한 계약자산과 계약부채는 상계하여 순액으로 재무상태표에 표시하고 있으며, 대가를 받을 무조건적인 권리는 매출채권으로 구분하여 표시하고 있습니다.

(18) 법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있습니다.

1) 당기법인세

당기법인세부담액은 당기의 과세소득을 기초로 산정됩니다. 과세소득은 손익계산서상의 이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 과세소득과 손익계산서상 손익은 차이가 발생합니다. 당사의 당기법인세와 관련된 부채는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 계산됩니다.

2) 이연법인세

이연법인세는 재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출시 사용되는 세무기준액과의 차이를 바탕으로 인식되며, 자산부채법을 사용하여 회계처리합니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 인식하며, 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 모든 차감할 일시적차이에 대하여 인식합니다. 그러나 가산할 일시적 차이가 영업권을 최초로 인식할 때 발생하거나, 자산 또는 부채가 회계이익 또는 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래에서 발생(사업결합 제외)하는 경우 이연법인세부채는 인식하지 아니하며, 차감할 일시적차이가 거래 당시 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래에서 발생하는 경우 이연법인세자산은 인식하지 아니합니다. 이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시킵니다. 이연법인세자산과 부채는 보고기간 종료일 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되었거나 부채가 지급될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정합니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간 종료일 현재 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영

합니다. 이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 당사가 인식된 금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계합니다.

3) 당기법인세와 이연법인세의 인식

당기법인세와 이연법인세는 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 자본으로 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합으로 영업권을 최초 인식하는 경우에서 발생하는 경우를 제외하고는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함합니다. 사업결합의 경우에는 영업권을 계산하거나 피취득자의 식별가능한 자산·부채 및 우발부채의 공정가치순액에 대한 당사의 지분이 사업결합원가를 초과하는 금액을 결정하는 과정에서 법인세효과를 고려합니다.

(19) 종업원 급여

확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간 종료일 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립자산의 공정가치를 차감하고 미인식 과거근무원가를 조정한 금액입니다.

확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시하고 관련 퇴직급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 국공채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다. 보험수리적가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 포괄손익계산서에 기타포괄손익으로 인식하고 있으며, 기타포괄손익으로 인식한 보험수리적손익은 즉시 이익잉여금으로 인식하고 그 후의 기간에 당기손익으로 재분류하지 않습니다.

과거근무원가는 즉시 손익에 반영하고 있습니다. 다만, 퇴직연금제도의 변경이 일정 기간(가득기간) 동안 근무를 계속하는 것을 전제로 하는 경우에 과거근무원가는 가득기간 동안 정액법으로 비용으로 인식하고 있습니다.

(20) 충당부채와 우발부채

당사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 당사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 높지 아니하거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다.

다수의 유사한 의무가 있는 경우, 그 의무의 이행에 필요한 자원의 유출 가능성은 그 유사한 의무 전체에 대하여 판단하고 있습니다. 비록 개별항목의 의무이행에 필요한 자원의 유출 가능성이 낮더라도 전체적인 의무이행에 대하여 판단하면 필요한 자원의 유출 가능성이 높은 경우에는 충당부채를 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 현재의무를 보고기간 종료일에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치여야 합니다. 다만, 화폐의 시간가치가 중요한 경우에는 예상되는 지출액의 현재가치로 평가합니다. 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과

화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식하고 있습니다.

(21) 외화환산

기능통화 이외의 통화로 이루어진 거래는 거래일의 환율로 기록됩니다. 매 보고기간 종료일에 외화로 표시된 화폐성항목은 보고기간 종료일의 환율로 환산됩니다. 한편, 공정가치로 표시되는 비화폐성항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산되지만, 역사적 원가로 측정되는 비화폐성항목은 환산되지 않습니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화자산·부채의 기말 환산에서 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성 항목에서 발생한 손익을 당기손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 외환차이도 당기손익으로 인식하며, 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 외환차이도 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

(22) 배당금

배당금은 당사의 주주에 의해 승인된 기간에 부채로 인식하고 있습니다.

나. 부문정보

당사는 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 연결재무제표에 공시하고 있으며, 동 별도재무제표에는 별도로 공시하지 않았습니다

다. 재무제표의 사실상 확정된 날과 승인가관

당사의 재무제표는 정기주주총회 제출을 위하여 2023년 2월 23일에 당사의 이사회에서 사실상 승인되었으며, 향후 정기주주총회에서 수정 승인될 수 있습니다.

3. 위험관리

(1) 금융위험관리

당사는 금융상품과 관련하여 시장위험(외환위험, 이자율위험, 가격위험), 신용위험, 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사의 위험관리는 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 당사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사의 전반적인 금융위험 관리 전략은 전기와 동일합니다.

1) 외환위험

당사는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액에 대한 내역은 주석 38과 같으며, 당사는 내부적으로 환율변동에 따른 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

보고기간종료일 현재의 외화에 대한 원화환율의 10% 변동 시 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분	당기말		전기말

	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	330,028,935	(330,028,935)	385,520,706	(385,520,706)
EUR	136,099,288	(136,099,288)	87,888,067	(87,888,067)
JPY	873,313	(873,313)	-	-
합계	467,001,536	(467,001,536)	473,408,773	(473,408,773)

상기 민감도 분석은 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 화폐성부채를 대상으로 하였습니다.

2) 이자율위험

당사는 가격변동으로 인한 재무제표 항목(금융자산, 부채)의 가치변동 위험 및 투자, 차입에서 비롯한 이자수익(비용)의 변동위험 등의 이자율 변동위험에 노출되어 있으나, 당사의 경영진은 시장이자율의 변동으로 인해 금융상품의 공정가치 또는 미래현금흐름이 변동할 위험을 고려하여 고정이자율차입금과 변동이자율차입금의 적절한 균형을 추구하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 일부 차입금의 경우 변동금리부 차입금이며, 시장이자율이 1%변동시 변동이자율차입금 이자비용이 당기 및 전기 순금융비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기		전기	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
변동이자율차입금의 이자비용 변동	200,828,200	(200,828,200)	50,000,000	(50,000,000)

3) 가격위험

당사는 재무상태표 상 공정가치로 측정하는 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 당사의 금융상품 및 지분증권에 대한 투자는 비경상적인 경영진의 판단에 따라 이루어지고 있습니다.

4) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 당사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용 위험 뿐 아니라 현금및현금성자산, 파생금융상품 그리고 은행 및 금융기관예치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다. 당사는 거래상대방에 대한 개별적인 위험 한도 관리정책에 따라 신용거래를 유지하고 있습니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 표시하고 있으며, 보고기간종료일 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	6,118,640,014	18,141,095,821
기타유동금융자산	5,962,906,495	4,887,796,827

매출채권	8,092,300,524	7,849,034,014
기타유동채권	2,462,097,136	170,629,542
기타비유동금융자산	2,306,043,942	1,157,220,738
기타비유동채권	577,181,497	2,939,314,762
합계	25,519,169,608	35,145,091,704

당기말 및 전기말 지급보증 및 이행보증 제공 등으로 노출된 신용위험의 최대금액은 당사가 제공하는 보증금액과 동일합니다(주석 35 참조).

5) 유동성위험

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동에서 발생하는 현금흐름과 보유금융자산으로 금융부채의 상환이 가능하다고 판단하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 금융부채의 잔존만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)						
구분	장부금액	명목현금흐름	잔존만기			
			3개월 미만	3개월 ~ 1년	1 ~ 5년	5년 이상
매입채무	6,644,240,112	6,644,240,112	6,644,240,112	-	-	-
기타유동채무	3,202,761,815	3,202,761,815	3,202,761,815	-	-	-
단기차입금	5,918,347,778	5,918,347,778	543,347,778	5,375,000,000	-	-
유동성장기차입금	6,491,120,000	6,491,120,000	372,780,000	6,118,340,000	-	-
유동성전환사채	9,475,652,404	15,000,000,000	-	15,000,000,000	-	-
기타유동금융부채(*1)	4,693,456,977	19,225,079,157	14,700,680,000	4,524,399,157	-	-
유동리스부채	324,203,704	390,101,400	153,370,529	236,730,871	-	-
장기차입금	13,591,700,000	13,591,700,000	-	-	13,591,700,000	-
비유동리스부채	388,567,857	414,148,746	-	-	414,148,746	-
기타비유동채무	3,214,322,594	3,214,322,594	-	-	3,214,322,594	-
합계	53,944,373,241	74,091,821,602	25,617,180,234	31,254,470,028	17,220,171,340	-

(*1) 금융보증부채의 보증한도 14,701백만원이 포함되었으며, 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분하였습니다.

<전기말>

(단위: 원)						
구분	장부금액	명목현금흐름	잔존만기			
			3개월 미만	3개월 ~ 1년	1 ~ 5년	5년 이상
매입채무	8,218,684,824	8,218,684,824	8,218,684,824	-	-	-
기타유동채무	3,926,442,783	3,926,442,783	3,926,442,783	-	-	-
단기차입금	8,649,505,642	8,649,505,642	274,505,642	8,375,000,000	-	-
유동성장기차입금	872,180,000	872,180,000	-	872,180,000	-	-
기타유동금융부채(*1)	5,268,882,692	12,068,436,492	6,875,900,000	5,192,536,492	-	-
유동리스부채	488,756,457	497,034,868	170,546,882	326,487,986	-	-

장기차입금	12,082,820,000	12,082,820,000	-	-	5,000,000,000	7,082,820,000
전환사채	8,351,596,199	15,000,000,000	-	-	15,000,000,000	-
기타비유동금융부채	4,017,658,354	4,017,658,354	-	-	4,017,658,354	-
비유동리스부채	93,434,674	165,164,204	-	-	165,164,204	-
기타비유동채무	2,941,975,241	2,941,975,241	-	-	2,941,975,241	-
합계	54,911,936,866	68,439,902,408	19,466,080,131	14,766,204,478	27,124,797,799	7,082,820,000

(*1) 금융보증부채의 보증한도 6,876백만원이 포함되었으며, 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분하였습니다.

(2) 자본 위험 관리

당사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 유지하고 자본비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조의 유지 또는 조정을 위하여 필요한 경우 당사는 배당을 조정하거나, 부채감소를 위한 신주발행 및 자산매각 등을 실시하는 정책을 수립하고 있습니다.

최적 자본구조를 달성하기 위하여 동종산업 내의 타사와 마찬가지로 당사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있으며, 당사의 전반적인 자본위험관리정책은 전기와 동일합니다.

보고기간종료일 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
부채총계(A)	58,558,429,707	61,539,807,418
자본총계(B)	83,642,873,671	82,346,699,277
부채비율(A/B)	70.01%	74.73%

(3) 공정가치 추정

활성거래시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 활성거래시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간종료일 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 장기부채는 고시시장가격 또는 유사 상품에 대한 딜러호가를 사용하고 있습니다. 그 밖의 금융상품에는 추정현금흐름 할인법과 같은 다양한 기법들을 사용하여 공정가치를 산정하고 있습니다. 매출채권 및 매입채무의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 당사가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

4. 중요한 회계추정 및 판단

추정 및 판단은 지속적으로 평가되며, 과거 경험 및 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다.

(1) 중요한 회계추정 및 가정

당사의 회계정책을 적용함에 있어서, 경영자는 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과

부채의 장부금액에 대한 판단, 추정 및 가정을 하도록 요구됩니다. 추정과 관련된 가정은 역사적 경험과 관련성이 있다고 간주되는 기타요인들에 바탕을 두고 있습니다. 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다. 추정과 기초적인 가정은 계속적으로 검토됩니다. 회계 추정에 대한 수정은 그러한 수정이 오직 당해 기간에만 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간에 인식되며, 당기 그리고 미래기간 모두 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간과 미래기간에 인식됩니다. 아래 항목들은 추정과 관련된 근거와는 구분되는 중요한 판단들로서, 이는 경영자가 기업의 회계정책을 적용하는 과정에서 내린 사항들이며, 재무제표에 인식된 금액에 가장 중요한 영향을 미칩니다.

5. 범주별 금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)				
금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	공정가액
현금및현금성자산	-	-	6,118,640,014	6,118,640,014
기타유동금융자산	2,946,820,806	-	3,016,085,689	5,962,906,495
매출채권	-	-	8,092,300,524	8,092,300,524
기타유동채권	-	-	2,462,097,136	2,462,097,136
기타비유동금융자산	991,960,592	186,615,666	1,127,467,684	2,306,043,942
기타비유동채권	-	-	577,181,497	577,181,497
합계	3,938,781,398	186,615,666	21,393,772,544	25,519,169,608

(단위: 원)			
금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	공정가액
매입채무	-	6,644,240,112	6,644,240,112
기타유동채무	-	3,202,761,815	3,202,761,815
단기차입금	-	5,918,347,778	5,918,347,778
유동성장기차입금	-	6,491,120,000	6,491,120,000
유동성전환사채	-	9,475,652,404	9,475,652,404
기타유동금융부채	4,524,399,157	169,057,820	4,693,456,977
유동리스부채	-	324,203,704	324,203,704
장기차입금	-	13,591,700,000	13,591,700,000
비유동리스부채	-	388,567,857	388,567,857
기타비유동채무	-	3,214,322,594	3,214,322,594
합계	4,524,399,157	49,419,974,084	53,944,373,241

<전기말>

(단위: 원)				
금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	공정가액
현금및현금성자산	-	-	18,141,095,821	18,141,095,821
기타유동금융자산	4,876,996,827	-	10,800,000	4,887,796,827
매출채권	-	-	7,849,034,014	7,849,034,014
기타유동채권	-	-	170,629,542	170,629,542
기타비유동금융자산	-	175,628,862	981,591,876	1,157,220,738
기타비유동채권	-	-	2,939,314,762	2,939,314,762
합계	4,876,996,827	175,628,862	30,092,466,015	35,145,091,704

(단위: 원)			
금융부채	당기손익-공정가치 측정 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	공정가액
매입채무	-	8,218,684,824	8,218,684,824
기타유동채무	-	3,926,442,783	3,926,442,783
단기차입금	-	8,649,505,642	8,649,505,642
유동성장기차입금	-	872,180,000	872,180,000
기타유동금융부채	5,192,536,492	76,346,200	5,268,882,692
유동리스부채	-	488,756,457	488,756,457
장기차입금	-	12,082,820,000	12,082,820,000
전환사채	-	8,351,596,199	8,351,596,199
기타비유동금융부채	4,017,658,354	-	4,017,658,354
비유동리스부채	-	93,434,674	93,434,674
기타비유동채무	-	2,941,975,241	2,941,975,241
합계	9,210,194,846	45,701,742,020	54,911,936,866

(2) 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 당사 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)				
구분	Level 1	Level 2	Level 3	합계
자산				
파생상품자산	-	-	722,616,335	722,616,335
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	2,224,204,471	-	2,224,204,471
비유동당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	991,960,592	-	991,960,592
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	-	-	186,615,666	186,615,666
부채				

파생상품부채	-	-	4,524,399,157	4,524,399,157
장기파생상품부채	-	-	-	-

<전기말>

(단위: 원)				
구분	Level 1	Level 2	Level 3	합계
자산				
파생상품자산	-	-	1,496,206,475	1,496,206,475
당기손익-공정가치측정 금융자산	984,011,439	2,396,778,913	-	3,380,790,352
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	-	-	175,628,862	175,628,862
부채				
파생상품부채	-	-	5,192,536,492	5,192,536,492
장기파생상품부채	-	-	4,017,658,354	4,017,658,354

공정가치 측정의 투입변수 특징에 따른 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

- Level 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 시장 공시가격
- Level 2 : 시장에서 관측가능한 투입변수를 활용한 공정가치

(단, Level 1에 포함된 공시가격은 제외)

- Level 3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 활용한 공정가치

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 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 간주하며 이러한 상품들은 Level 1에 포함됩니다. Level 1에 포함된 상품들은 대부분매도가능으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 Level 2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 Level 3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재 가치로 할인하여 측정

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다. 유동자산으로 분류된 매출채권 및 기타채권의 경우 장부가액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

당사는 보고기간종료일 현재 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

(3) 당기 및 전기 중 공정가치 서열체계 Level 3에 대한 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기		전기	
	자산	부채	자산	부채
기초잔액	1,671,835,337	9,210,194,846	168,135,435	-
전환사채 발행	-	-	1,148,070,000	8,167,095,000
평가손익	(762,603,336)	(4,685,795,689)	355,629,902	1,043,099,846
기말잔액	909,232,001	4,524,399,157	1,671,835,337	9,210,194,846

6. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
보통예금 등	6,118,640,014	9,126,984,326
MMT(*1)	-	9,014,111,495
합계	6,118,640,014	18,141,095,821

(*1) 수시로 입출금이 가능한 환매조건부채권(RP)으로 구성되어있습니다.

7. 파생상품

(1) 보고기간종료일 현재 금융자산 및 금융부채에 포함된 파생상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
<유동항목>				
전환권대가(*1)	-	1,937,586,884	-	5,192,536,492
전환사채옵션(*1)	722,616,335	2,586,812,273	1,496,206,475	-
소계	722,616,335	4,524,399,157	1,496,206,475	5,192,536,492
<비유동항목>				
전환사채옵션(*1)	-	-	-	4,017,658,354
소계	-	-	-	4,017,658,354
합계	722,616,335	4,524,399,157	1,496,206,475	9,210,194,846

(*1) 전환사채에 내재되어 있는 전환권 및 매도청구권, 조기상환청구권으로 내재파생상품의 분리요건을 충족하여 별도로 인식하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 미체결과생상품계약은 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
거래목적	당기손익인식금융자산부채		금융손익
	자산	부채	
전환권대가 (유동항목)	-	1,937,586,884	3,254,949,608
전환사채옵션 (유동항목)	722,616,335	2,586,812,273	657,255,941
합계	722,616,335	4,524,399,157	3,912,205,549

8. 기타유동금융자산 및 기타비유동금융자산

(1) 보고기간종료일 현재 기타유동금융자산 및 기타비유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
파생상품자산	722,616,335	-	1,496,206,475	-
당기손익-공정가치측정 금융자산	2,224,204,471	991,960,592	3,380,790,352	-
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	-	186,615,666	-	175,628,862
단기금융상품	3,016,085,689	-	10,800,000	-
장기금융상품	-	1,127,467,684	-	981,591,876
합 계	5,962,906,495	2,306,043,942	4,887,796,827	1,157,220,738

(2) 보고기간종료일 현재 공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분		종류	당기말	전기말
유동자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	수익증권	2,224,204,471	2,396,778,913
		채무증권	-	984,011,439
		소계	2,224,204,471	3,380,790,352
비유동자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	수익증권	991,960,592	-
		소계	991,960,592	-
	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	시장성 없는 지분증권	186,615,666	175,628,862

합계	3,402,780,729	3,556,419,214
----	---------------	---------------

(3) 보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산 중 수익증권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	공정가액	장부금액
에셋원공모주코스닥벤처증권투자신탁제4호	988,142,293	900,934,206	900,934,206
KTB공모주 하이일드(채권혼합)-A	992,063,492	988,465,282	988,465,282
유안타증권 RP매수	334,256,458	334,804,983	334,804,983
합계	2,314,462,243	2,224,204,471	2,224,204,471

<전기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	공정가액	장부금액
에셋원공모주코스닥벤처증권투자신탁제4호	988,142,293	1,070,233,256	1,070,233,256
KTB공모주 하이일드(채권혼합)-A	992,063,492	1,019,957,538	1,019,957,538
IPARTNERSSS 일반사모부동산투자신탁21호	297,029,703	306,588,119	306,588,119
합계	2,277,235,488	2,396,778,913	2,396,778,913

(4) 전기말 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산 중 채무증권의 내역은 다음과 같습니다.

<전기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	공정가액	장부금액
엘지디스플레이	996,711,915	984,011,439	984,011,439

(5) 당기말 현재 비유동자산으로 분류된 당기손익-공정가치 측정 금융자산 중 수익증권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)			
종목명	취득원가	공정가액	장부금액
IPARTNERSSS 일반사모부동산투자신탁32호	985,221,675	991,960,592	991,960,592

(6) 보고기간종료일 현재 비유동자산으로 분류된 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 중 시장성 없는 지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)				
구분	지분율	취득원가	공정가액	장부금액
(주)매일방송	0.05%	200,002,500	186,615,666	186,615,666

<전기말>

(단위: 원)				
구분	지분율	취득원가	공정가액	장부금액
(주)매일방송	0.05%	200,002,500	175,628,862	175,628,862

9. 매출채권 및 기타유동채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타유동채권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)						
구분	매출채권	미수금	단기대여금	미수수익	기타유동채권 소계	합계
채권가액	8,197,078,714	65,831,182	2,397,499,259	50,050	2,463,380,491	10,660,459,205
대손충당금	(104,778,190)	(1,283,355)	-	-	(1,283,355)	(106,061,545)
순장부가액	8,092,300,524	64,547,827	2,397,499,259	50,050	2,462,097,136	10,554,397,660

<전기말>

(단위: 원)						
구분	매출채권	미수금	단기대여금	미수수익	기타유동채권 소계	합계
채권가액	7,999,550,965	30,860,947	140,000,000	93,589	170,954,536	8,170,505,501
대손충당금	(150,516,951)	(324,994)	-	-	(324,994)	(150,841,945)
순장부가액	7,849,034,014	30,535,953	140,000,000	93,589	170,629,542	8,019,663,556

(2) 신용위험 및 대손충당금

상기 매출채권 및 기타유동채권 등은 상각후원가로 측정하는 금융자산으로 분류되며 상각후원가로 측정됩니다. 당사의 매출거래처는 상대적으로 소수이며, 따라서 당사는 모든 매출채권에 대해서 개별적으로 손상여부를 판단하고 있습니다.

1) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타유동채권의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)						
구분	매출채권	미수금	단기대여금	미수수익	기타유동채권 소계	합계
만기미도래	7,078,606,147	60,661,182	2,397,499,259	50,050	2,458,210,491	9,536,816,638
1년미만	1,118,472,567	5,170,000	-	-	5,170,000	1,123,642,567
합계	8,197,078,714	65,831,182	2,397,499,259	50,050	2,463,380,491	10,660,459,205

<전기말>

(단위: 원)						
구분	매출채권	미수금	단기대여금	미수수익	기타유동채권 소계	합계
만기미도래	6,642,517,465	30,041,721	140,000,000	93,589	170,135,310	6,812,652,775
1년미만	1,312,311,056	819,226	-	-	819,226	1,313,130,282
1년초과	44,722,444	-	-	-	-	44,722,444
합계	7,999,550,965	30,860,947	140,000,000	93,589	170,954,536	8,170,505,501

2) 당기 및 전기 중 매출채권 및 기타유동채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)			
구분	매출채권	미수금	합계
기초금액	150,516,951	324,994	150,841,945
손상차손(환입)	(45,738,761)	958,361	(44,780,400)
기말금액	104,778,190	1,283,355	106,061,545

<전기>

(단위: 원)			
구분	매출채권	미수금	합계
기초금액	180,682,047	969,608	181,651,655
손상차손(환입)	(30,165,096)	(644,614)	(30,809,710)
기말금액	150,516,951	324,994	150,841,945

10. 재고자산

보고기간종료일 현재 당사의 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
제품	6,878,292,236	(420,032,399)	6,458,259,837	6,748,060,312	(658,470,942)	6,089,589,370

반제품	5,080,335,739	(145,515,883)	4,934,819,856	5,263,578,072	(276,927,889)	4,986,650,183
재공품	939,960,260	(20,070,576)	919,889,684	9,257,321,537	(15,023,140)	9,242,298,397
원재료	77,554,566	-	77,554,566	58,175,972	-	58,175,972
부재료	201,001,040	(1,958,626)	199,042,414	178,176,750	(2,831,986)	175,344,764
미착품	578,518,128	-	578,518,128	325,887,478	-	325,887,478
합계	13,755,661,969	(587,577,484)	13,168,084,485	21,831,200,121	(953,253,957)	20,877,946,164

11. 기타유동자산 및 기타비유동자산

보고기간종료일 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	77,741,922	-	78,324,586	-
선급비용	33,987,927	-	100,583,554	-
반품자산	25,002,907	-	27,687,319	-
퇴직연금운용자산(*1)	-	141,915,115	-	134,611,359
부가세대급금	295,349,728	-	-	-
합 계	432,082,484	141,915,115	206,595,459	134,611,359

(*1) 당기말 현재 당사는 확정급여형퇴직연금제도를 시행하여 퇴직연금으로 5,692,173천원을 적립하고, 퇴직연금운용자산으로 하여 확정급여채무에서 차감표시하고 있으며, 확정급여채무를 초과하여 적립한 141,915천원은 기타비유동자산으로 계상하였습니다

전기말 현재 당사는 확정급여형퇴직연금제도를 시행하여 퇴직연금으로 6,058,257천원을 적립하고, 퇴직연금운용자산으로 하여 확정급여채무에서 차감표시하고 있으며, 확정급여채무를 초과하여 적립한 134,611천원은 기타비유동자산으로 계상하였습니다

12. 종속기업투자

(1) 보고기간종료일 현재 당사가 보유한 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)						
회사명	주식수	지분율(%) (*5)	취득원가	순자산가액	장부금액	누적손상차손
(주)웰크론한텍(*1)	5,826,109	27.59%	34,817,757,130	17,430,824,563	21,294,428,395	13,523,328,735
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company(*2)	13,997,127	75.44%	6,087,105,247	177,929,028	-	6,087,105,247
(주)아리웰(*3)	7,415,628	51%	1,836,000,000	(719,541,599)	540,033,144	1,295,966,856

(주)미래제주(*4)	55,590	54.2%	5,952,860,000	3,214,744,232	5,952,860,000	-
(주)동원에너지(*4)	74,509	30%	30,000,000	24,843,798	30,000,000	-
합계			48,723,722,377	20,128,800,022	27,817,321,539	20,906,400,838

(*1) 상기 피투자회사는 당사의 지분율이 50% 미만이지만, 당사가 다른 의결권 보유자나 의결권 보유자의 조직화된 집단보다 유의적으로 많은 의결권을 보유하고 있으며 다른 주주들이 널리 분산되어 있는 등의 이유로 실질지배력이 있는 것으로 판단하여 종속기업투자주식으로 분류하고 원가법으로 처리하고 있습니다.

(*2) 당기 중 손상평가 수행결과, 해당 종속기업투자의 회수가가능액이 장부가액에 미달하여 장부금액 1,042,612,998원에 대하여 손상차손을 인식하였습니다. 사용가치에 적용된 할인율은 12.65% 입니다.

(*3) 당기 중 지분을 취득하여 종속기업투자주식으로 분류하였습니다. 해당 종속기업투자의 회수가가능액이 장부가액에 미달하여 장부금액 1,295,966,856원에 대하여 손상차손을 인식하였습니다. 사용가치에 적용된 할인율은 19.06% 입니다.

(*4) 당기 중 지분을 취득하여 종속기업투자주식으로 분류하였습니다.

(*5) 발행주식총수에서 자기주식을 제외한 지분율입니다.

<전기말>

(단위: 원)						
회사명	주식수	지분율(%) (*3)	취득원가	순자산가액	장부금액	누적손상차손
(주)웰크론한텍(*1)	5,826,109	28.7%	34,817,757,130	18,734,611,592	21,294,428,395	13,523,328,735
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company(*2)	13,997,127	75.44%	6,087,105,247	1,378,679,607	1,042,612,998	5,044,492,249
합계			40,904,862,377	20,113,291,199	22,337,041,393	18,567,820,984

(*1) 상기 피투자회사는 당사의 지분율이 50% 미만이지만, 당사가 다른 의결권 보유자나 의결권 보유자의 조직화된 집단보다 유의적으로 많은 의결권을 보유하고 있으며 다른 주주들이 널리 분산되어 있는 등의 이유로 실질지배력이 있는 것으로 판단하여 종속기업투자주식으로 분류하고 원가법으로 처리하고 있습니다.

전기 중 손상평가 수행결과, 해당 종속기업투자의 회수가가능액이 장부가액을 초과하여 발생한 손상차손은 없습니다. 사용가치 계산에 적용된 할인율은 15.77% 입니다.

(*2) 전기 중 손상평가 수행결과, 해당 종속기업투자의 회수가가능액이 장부가액을 초과하여 장부금액 1,042,612,998원에 대하여 손상차손환입을 인식하였습니다. 사용가치 계산에 적용된 할인율은 14.12% 입니다.

(*3) 발행주식총수에서 자기주식을 제외한 지분율입니다.

(2) 당기와 전기의 종속기업의 재무정보는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
회사명	당기말		당기	
	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
(주)웰크론한텍(*1)	195,676,049,153	130,941,197,398	327,690,276,521	(2,580,955,852)
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	11,981,901,347	11,746,042,382	20,224,841,762	(1,690,773,729)
(주)아리웰	4,295,001,222	5,717,516,454	-	-

㈜미래제주(*1)	15,112,878,987	8,410,925,319	-	-
㈜동원에너지	4,732,284,810	4,649,472,149	-	(17,187,339)

(*1) 상기 회사의 연결재무제표입니다.

<전기>

(단위: 원)				
회사명	전기말		전기	
	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
㈜웰크론한텍(*1)	131,155,306,720	64,214,368,694	269,161,115,700	(69,627,195)
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	11,647,057,724	9,819,509,129	21,424,686,956	209,830,701

(*1) 상기 회사의 연결재무제표입니다.

13. 유형자산

당사의 유형자산은 모두 최초 인식 후 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부가액으로 하고 있습니다.

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)				
구분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부가액
토지	29,937,755,327	-	-	29,937,755,327
건물	25,933,520,630	(5,752,602,272)	-	20,180,918,358
기계장치	19,456,926,759	(14,266,866,777)	(256,469,233)	4,933,590,749
차량운반구	317,812,319	(232,522,454)	-	85,289,865
공구와기구	892,202,089	(795,830,088)	-	96,372,001
비품	1,722,610,888	(1,574,245,807)	(823,330)	147,541,751
시설장치	3,222,988,146	(2,313,103,514)	-	909,884,632
건설중인자산	92,320,000	-	-	92,320,000
합계	81,576,136,158	(24,935,170,912)	(257,292,563)	56,383,672,683

<전기말>

(단위: 원)				
구분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부가액
토지	23,675,073,051	-	-	23,675,073,051

건물	21,573,760,474	(5,142,658,794)	-	16,431,101,680
기계장치	18,158,706,191	(13,383,330,430)	(333,057,975)	4,442,317,786
차량운반구	326,830,519	(203,318,481)	-	123,512,038
공구와기구	889,802,089	(756,539,316)	-	133,262,773
비품	1,680,497,252	(1,489,643,660)	(3,944,646)	186,908,946
시설장치	3,113,325,418	(2,026,728,669)	-	1,086,596,749
건설중인자산	300,000,000	-	-	300,000,000
합계	69,717,994,994	(23,002,219,350)	(337,002,621)	46,378,773,023

(2) 당기 및 전기의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
구분	기초	취득	처분 등	감가상각	기타 증감액	기말
토지	23,675,073,051	-	-	-	6,262,682,276	29,937,755,327
건물	16,431,101,680	-	-	(609,943,478)	4,359,760,156	20,180,918,358
기계장치	4,775,375,761	39,350,000	-	(883,536,347)	1,258,870,568	5,190,059,982
정보보조금	(333,057,975)	-	-	76,588,742	-	(256,469,233)
차량운반구	123,512,038	481,800	(1,000)	(38,702,973)	-	85,289,865
공구와기구	133,262,773	2,400,000	-	(39,290,772)	-	96,372,001
비품	190,853,592	42,113,636	-	(84,602,147)	-	148,365,081
정보보조금	(3,944,646)	-	-	3,121,316	-	(823,330)
시설장치	1,086,596,749	139,390,000	(10,122,716)	(305,979,401)	-	909,884,632
건설중인자산	300,000,000	12,170,633,000	(497,000,000)	-	(11,881,313,000)	92,320,000
합계	46,378,773,023	12,394,368,436	(507,123,716)	(1,882,345,060)	-	56,383,672,683

<전기>

(단위: 원)						
구분	기초	취득	처분 등	감가상각	기타 증감액	기말
토지	23,675,073,051	-	-	-	-	23,675,073,051
건물	17,031,962,325	-	-	(600,860,645)	-	16,431,101,680
기계장치	4,775,545,551	803,870,000	(13,124,988)	(817,914,802)	27,000,000	4,775,375,761
정보보조금	(435,377,081)	-	9,362,484	92,956,622	-	(333,057,975)
차량운반구	142,072,351	21,900,000	-	(40,460,313)	-	123,512,038
공구와기구	123,307,119	43,982,000	(1,000)	(34,025,346)	-	133,262,773
비품	242,552,806	51,145,000	(1,800,000)	(101,044,214)	-	190,853,592
정보보조금	(7,492,630)	-	-	3,547,984	-	(3,944,646)
시설장치	1,143,936,772	397,212,200	(43,681,321)	(410,870,902)	-	1,086,596,749
건설중인자산	27,000,000	300,000,000	-	-	(27,000,000)	300,000,000
합계	46,718,580,264	1,618,109,200	(49,244,825)	(1,908,671,616)	-	46,378,773,023

(3) 토지 공시지가

보고기간종료일 현재 당사가 보유하고 있는 유형자산 및 투자부동산 토지에 대한 공시지가에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
종류	당기말			전기말		
	면적	장부가액	공시지가	면적	장부가액	공시지가
본사 공장부지	3,916㎡	18,854,340,000	27,278,698,000	3,916㎡	18,854,340,000	23,310,844,000
음성 공장부지	21,858㎡	2,732,250,000	2,563,943,400	21,858㎡	2,732,250,000	2,469,954,000
가좌 소비재센터부지	5,878㎡	7,653,966,476	8,952,194,000	5,878㎡	7,653,966,476	7,988,202,000
분당 금곡동 부지	1,060㎡	7,675,433,391	4,537,860,000	1,060㎡	7,675,433,391	4,121,280,000
김해 공장부지	9,910㎡	6,262,682,276	5,384,103,000	-	-	-
합 계	42,622㎡	43,178,672,143	48,716,798,400	32,712㎡	36,915,989,867	37,890,280,000

14. 영업권

(1) 보고기간종료일 현재 영업권 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
취득원가	167,756,173	167,756,173
손상차손누계액	-	-
장부금액	167,756,173	167,756,173

(2) 당기 및 전기 중 영업권의 변동내역은 없습니다.

(3) 영업권 손상 평가

당사는 매년 각각의 현금창출단위 사용가치에 근거하여 계산된 회수가능가액을 토대로 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상평가 수행결과, 당기 및 전기 중 발생한 손상차손은 없습니다. 사용가치 계산에 적용된 할인율은 12.13% 입니다.

(4) 당기말 현재 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	취득원가	손상차손누계액
스마트컴퍼지트	167,756,173	-

15. 무형자산

(1) 당기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)					
구분	기초	증가	감소	상각비(*2)	기말
산업재산권	112,646,309	9,297,349	(15,431,467)	(46,409,806)	60,102,385
개발비	268,324,846	-	-	(268,324,846)	-
정부보조금	(111,528,621)	-	-	111,528,621	-
기타무형자산(*1)	2,054,206,374	354,700,000	-	(255,686,643)	2,153,219,731
합계	2,323,648,908	363,997,349	(15,431,467)	(458,892,674)	2,213,322,116

(*1) 당사는 회원권을 비한정내용연수를 가진 기타무형자산으로 분류하고 상각하지 아니하였습니다.

(*2) 당기의 무형자산상각비는 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 당기 중 발생한 경상연구개발비는 1,113,095천원입니다.

<전기>

(단위: 원)					
구분	기초	증가	감소	상각비(*2)	기말
산업재산권	147,236,791	16,999,440	-	(51,589,922)	112,646,309
개발비	1,115,931,821	-	-	(847,606,975)	268,324,846
정부보조금	(448,271,571)	-	-	336,742,950	(111,528,621)
기타무형자산(*1)	2,341,214,248	169,030,000	(25,190,000)	(430,847,874)	2,054,206,374
합계	3,156,111,289	186,029,440	(25,190,000)	(993,301,821)	2,323,648,908

(*1) 당사는 회원권을 비한정내용연수를 가진 기타무형자산으로 분류하고 상각하지 아니하였습니다.

(*2) 전기의 무형자산상각비는 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 전기 중 발생한 경상연구개발비는 495,034천원입니다.

(2) 비한정 내용연수의 무형자산 손상검사

당사는 비한정 내용연수를 가진 무형자산인 회원권에 대하여 손상검사를 수행한바, 당기 중 손상차손을 인식하지 아니하였습니다. 회원권의 회수가능액은 순공정가치와사용가치 중에서 큰 금액이며, 시장가치가 존재한다면 이를 사용하고 존재하지 않는다면 순공정가치 및 사용가치를 합리적으로 산정하여 회수가능액을 결정하였습니다.

16. 투자부동산

(1) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부가액
토지	13,240,916,816	-	13,240,916,816
건물	3,636,675,349	(1,232,075,920)	2,404,599,429

합계	16,877,592,165	(1,232,075,920)	15,645,516,245
----	----------------	-----------------	----------------

<전기말>

(단위: 원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부가액
토지	13,240,916,816	-	13,240,916,816
건물	3,636,675,349	(1,141,159,028)	2,495,516,321
합계	16,877,592,165	(1,141,159,028)	15,736,433,137

(2) 당기 및 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)			
과목	기초	상각	기말
토지	13,240,916,816	-	13,240,916,816
건물	2,495,516,321	(90,916,892)	2,404,599,429
합계	15,736,433,137	(90,916,892)	15,645,516,245

<전기>

(단위: 원)			
과목	취득	상각	기말
토지	13,240,916,816	-	13,240,916,816
건물	2,586,433,212	(90,916,891)	2,495,516,321
합계	15,827,350,028	(90,916,891)	15,736,433,137

(3) 당기 및 전기 중 투자부동산 관련 임대수익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
수입임대료	508,598,700	500,090,000

(4) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 공정가치와 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	공정가치(주1)	장부금액	공정가치(주1)	장부금액
토지	12,443,823,257	13,240,916,816	12,443,823,257	13,240,916,816
건물	3,135,472,006	2,404,599,429	3,135,472,006	2,495,516,321

합 계	15,579,295,263	15,645,516,245	15,579,295,263	15,736,433,137
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(주1) 당사는 서울 본사 부동산에 대해서는 2015년 4월 29일을 기준으로 그리고 경기 분당 금곡 소재 부동산에 대해서는 2020년 8월 5일을 기준으로 독립적인 외부기관이 수행한 감정평가결과를 토대로 공정가치를 추정하였으며, 공정가치 평가일자 이후 공정가치 변동이 중요하지 않은 것으로 판단하여 공정가치평가를 재수행하지 아니하였습니다.

17. 기타비유동채권

보고기간종료일 현재 기타비유동채권의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)			
구 분	장기대여금	임차보증금	합계
채권가액	95,000,000	491,551,367	586,551,367
현재가치할인차금	-	(9,369,870)	(9,369,870)
순장부가액	95,000,000	482,181,497	577,181,497

<전기말>

(단위: 원)			
구 분	장기대여금	임차보증금	합계
채권가액	2,324,800,000	624,006,907	2,948,806,907
현재가치할인차금	-	(9,492,145)	(9,492,145)
순장부가액	2,324,800,000	614,514,762	2,939,314,762

18. 매입채무 및 기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무 및 기타채무의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	6,644,240,112	-	8,218,684,824	-
미지급비용	3,202,761,815	-	3,926,442,783	-
미지급금	-	262,672,594	-	71,325,241
예수보증금	-	2,951,650,000	-	2,870,650,000
합계	9,847,001,927	3,214,322,594	12,145,127,607	2,941,975,241

19. 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
종 별	차입처	이자율	당기말	전기말
시설자금	기업은행	4.82%	4,000,000,000	5,000,000,000
운용자금	기업은행	5.01%	1,375,000,000	3,375,000,000
무신용장매입	기업은행	5.86% ~ 6.09%	543,347,778	274,505,642
합계			5,918,347,778	8,649,505,642

(2) 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
종 별	차입처	이자율	당기말	전기말
시설자금	농협은행	4.10%	5,000,000,000	5,000,000,000
시설자금	기업은행	2.59%	7,082,820,000	7,955,000,000
시설자금	하나은행	5.43%	8,000,000,000	-
합계			20,082,820,000	12,955,000,000
유동성 대체			(6,491,120,000)	(872,180,000)
차감계			13,591,700,000	12,082,820,000

(3) 당기말 현재 유동성장기차입금 및 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 원)	
상환기간	상환금액
1년 이내	6,491,120,000
1년 이후	13,591,700,000
합계	20,082,820,000

20. 전환사채

(1) 보고기간종료일 현재 당사가 발행한 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)								
종류	계정과목	발행일	만기일	연이자율(%)	전환청구기간	전환가액(*3)	당기말	전기말
제10회 무기명식 이권부	전환사채	2021.08.27	2026.08.27	0.00%	2022.08.27	3,384원	15,000,000,000	15,000,000,000
무보증 사모 전환사채	전환권조정				~		(5,521,993,547)	(6,645,570,766)
(*1)(*2)	사채할인발행차금				2026.07.27		(2,354,049)	(2,833,035)
합 계							9,475,652,404	8,351,596,199

- (*1) 사채권자는 사채 발행일로부터 2년이 되는 날 및 이후 매 3개월마다 사채권자가 보유한 사채 발행가액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환청구권(Put Option)을 행사할 수 있습니다.
- (*2) 당사는 사채 발행일로부터 1년이 되는 날부터 2년이 되는 날까지 매 3개월마다 사채권자가 보유하고 있는 사채 발행가액의 45%에 대하여 매도청구권(Call Option)을 행사할 수 있습니다.
- (*3) 시가하락에 따른 조정으로 인하여 전환가액이 3,504원에서 3,384으로 조정되었습니다.

(2) 당기 중 전환사채의 변동내역은 없습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 전환사채에 부여된 내재파생상품의 평가내역은 다음과 같습니다.

① 제10회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채

구분	발행일	기초	평가기준일(*1)	평가손익
조기상환청구권 (Put Option)	3,549,105,000	4,017,658,354	2,586,812,273	1,430,846,081
매도청구권 (Call Option)	(1,148,070,000)	(1,496,206,475)	(722,616,335)	(773,590,140)
전환권대가	4,617,990,000	5,192,536,492	1,937,586,884	3,254,949,608

(*1) 본 사채는 전환사채 발행일로부터 매 3개월 마다 전환가액을 조정하되 전환가액 조정 전일을 기산일로 하여 소급한 최근 1개월 가중 산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가, 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가격과 최근일 가중산술평균주가 중 높은 가격이 직전 전환가액보다 낮은 경우, 둘 중 낮은 가격으로 전환가액을 조정합니다. 당기말 현재 평가기준일은 2022년 12월 31일 입니다.

21. 기타유동금융부채 및 기타비유동금융부채

보고기간종료일 현재 기타유동금융부채 및 기타비유동금융부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
파생상품부채	4,524,399,157	—	5,192,536,492	4,017,658,354
금융보증부채	169,057,820	—	76,346,200	—
합계	4,693,456,977	—	5,268,882,692	4,017,658,354

22. 리스

당사는 보고기간종료일 현재 건물 및 차량의 사용을 위하여 리스 및 렌탈 계약을 체결하고 있습니다.

(1) 보고기간종료일 현재 사용권자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 원)

구분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
건물	838,096,205	(694,840,096)	143,256,109
차량운반구	771,938,458	(202,731,637)	569,206,821
합계	1,610,034,663	(897,571,733)	712,462,930

<전기말>

(단위 : 원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
건물	960,450,829	(532,989,135)	427,461,694
차량운반구	586,146,562	(434,998,881)	151,147,681
합계	1,546,597,391	(967,988,016)	578,609,375

(2) 당기 및 전기 중 사용권자산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)					
구분	기초금액	증가	감소	감가상각	기말금액
건물	427,461,694	64,438,206	-	(348,643,791)	143,256,109
차량운반구	151,147,681	658,670,391	(31,968,113)	(208,643,138)	569,206,821
합계	578,609,375	723,108,597	(31,968,113)	(557,286,929)	712,462,930

<전기>

(단위: 원)					
구분	기초금액	증가	감소	감가상각	기말금액
건물	694,523,848	129,549,593	(9,308,027)	(387,303,720)	427,461,694
차량운반구	270,854,086	106,310,790	(22,029,659)	(203,987,536)	151,147,681
합계	965,377,934	235,860,383	(31,337,686)	(591,291,256)	578,609,375

(3) 보고기간종료일 현재 리스부채 구성 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)			
구분	유동	비유동	기말금액
건물	137,883,948	-	137,883,948
차량운반구	186,319,756	388,567,857	574,887,613
합계	324,203,704	388,567,857	712,771,561

<전기말>

(단위: 원)			
구분	유동	비유동	기말금액
건물	357,802,140	68,383,987	426,186,127
차량운반구	130,954,317	25,050,687	156,005,004
합계	488,756,457	93,434,674	582,191,131

(4) 당기 및 전기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
구분	기초금액	증가	감소	리스료지급	현재가치 상각액	기말금액
건물	426,186,127	50,562,583	-	(345,866,843)	7,002,081	137,883,948
차량운반구	156,005,004	663,631,406	(38,828,235)	(219,457,679)	13,537,117	574,887,613
합계	582,191,131	714,193,989	(38,828,235)	(565,324,522)	20,539,198	712,771,561

<전기>

(단위: 원)						
구분	기초금액	증가	감소	리스료지급	현재가치 상각액	기말금액
건물	687,003,043	119,550,633	(9,319,082)	(385,681,186)	14,632,719	426,186,127
차량운반구	279,249,298	106,310,790	(22,843,736)	(214,269,135)	7,557,787	156,005,004
합계	966,252,341	225,861,423	(32,162,818)	(599,950,321)	22,190,506	582,191,131

(5) 당기 중 리스부채 측정치에 포함되지 않은 단기 리스료, 소액자산 리스료 등은 66,933천 원 (전기: 59,225천원)입니다.

23. 기타유동부채

보고기간종료일 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
당기법인세부채	382,167,223	-	2,633,300,787	-
예수금	278,530,330	-	571,813,829	-
선수금	439,688,026	-	482,011,034	-
부가세예수금	-	-	142,831,700	-
기타충당부채	84,522,236	542,130,084	86,991,269	-

합계	1,184,907,815	542,130,084	3,916,948,619	-
----	---------------	-------------	---------------	---

24. 순확정급여부채

(1) 보고기간종료일 현재 순확정급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	5,692,173,053	6,058,256,818
사외적립자산의 공정가치	(5,834,088,168)	(6,192,868,177)
순확정급여부채(자산) 금액(*1)	(141,915,115)	(134,611,359)

(*1) 당기 중 확정급여채무의 현재가치를 초과하는 사외적립자산의 공정가치 141,915,115원은 기타비유동자산으로 분류하였습니다.

전기 중 확정급여채무의 현재가치를 초과하는 사외적립자산의 공정가치 134,611,359원은 기타비유동자산으로 분류하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 확정급여채무의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
기초금액	6,058,256,818	6,247,369,939
당기근무원가	1,052,724,851	1,062,483,907
이자원가	198,326,832	171,912,444
퇴직급여 지급액	(811,534,142)	(1,673,733,506)
보험수리적손익	(841,461,126)	229,008,969
관계회사 전입(전출)	35,859,820	-
과거근무원가	-	21,215,065
기말금액	5,692,173,053	6,058,256,818

(3) 당기 및 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
기초금액	6,192,868,177	6,057,361,186
기대수익	202,957,428	166,402,224
기여금 납입액	300,000,000	1,700,000,000
퇴직급여 지급액	(763,998,878)	(1,594,046,452)
보험수리적손익	(97,738,559)	(136,848,781)
기말금액	5,834,088,168	6,192,868,177

(4) 당기 및 전기 중 손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
당기근무원가	1,052,724,851	1,062,483,907
이자원가	198,326,832	171,912,444
사외적립자산의 기대수익	(202,957,428)	(166,402,224)
과거근무원가	-	21,215,065
종업원 급여 및 제조원가에 포함된 총 비용	1,048,094,255	1,089,209,192

(5) 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
할인율	5.75%	3.44%
미래임금상승률	3.52%	3.56%

(6) 당기말 현재 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도 분석은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분		비율	금액
할인율	1% 증가	93.50%	5,324,764,618
	1% 감소	107.40%	6,112,395,043
임금인상률	1% 증가	107.60%	6,124,925,412
	1% 감소	93.30%	5,308,308,135

(7) 보고기간종료일 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
대신저축은행 퇴직연금정기예금	1,430,581,457	2,390,612,278
하나은행 퇴직연금정기예금	340,462,510	1,968,998,893
우리은행 퇴직연금정기예금	614,706,803	734,966,377
유안타저축은행 퇴직연금정기예금	584,931,161	-
다올저축은행 퇴직연금정기예금	566,615,219	-
웰컴저축은행 퇴직연금정기예금	305,128,805	-
KB 퇴직연금정기예금	189,224,457	-
키움증권 드림(ELB)	1,013,747,788	-
농협은행 퇴직연금정기예금	244,989,544	246,190,771
신한은행 퇴직연금정기예금	543,524,799	207,033,205

기업은행 퇴직연금정기예금	175,625	223,778,894
경남은행 퇴직연금정기예금	-	421,262,264
산업은행 퇴직연금정기예금	-	25,495
합계	5,834,088,168	6,192,868,177

25. 자본금

(1) 당사의 납입자본금과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
구분	당기말	전기말
발행할 주식의 총수	100,000,000	100,000,000
1주당 액면금액	500	500
발행한 주식의 수(보통주)	28,231,302	28,231,302
보통주자본금	14,115,651,000	14,115,651,000

(2) 당기 및 전기 중 자본금 변동내역은 없습니다.

26. 자본잉여금 및 기타자본

(1) 보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
주식발행초과금	41,554,948,588	41,554,948,588
기타자본잉여금	1,645,803,145	1,645,803,145
합계	43,200,751,733	43,200,751,733

(2) 당사는 자사주식의 가격안정과 주식배당 및 무상증자시 발행한 단주의 처리를 위하여 기명식 보통주식을 시가로 취득하고 있으며, 향후 시장상황에 따라 처분할 예정입니다.

(단위: 주, 원)				
구분	당기		전기	
	주식수	금액	주식수	금액
기초	811,337	3,829,620,342	-	-
취득	173,444	692,580,158	811,337	3,829,620,342
처분	-	-	-	-
기말	984,781	4,522,200,500	811,337	3,829,620,342

27. 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
재평가잉여금	12,887,234,981	12,887,234,981
보험수리적손익누계액	504,963,084	(81,532,456)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익누계액	(10,575,599)	(19,011,438)
합계	13,381,622,466	12,786,691,087

28. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
법정적립금(*1)	155,110,115	18,010,290
미처분이익잉여금	17,311,938,857	16,055,215,509
합계	17,467,048,972	16,073,225,799

(*1) 당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기의 금전에 의한 이익배당액의 10%이상의 금액을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(2) 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
과목	제 31(당) 기 처분예정일: 2023년 3월 24일		제 30(전) 기 처분확정일: 2022년 3월 25일	
I. 미처분이익잉여금		17,311,938,857		16,055,215,509
1. 전기이월이익잉여금(결손금)	14,547,117,434		6,599,091,796	
2. 당기순이익	2,764,821,423		9,456,123,713	
II. 이익잉여금처분액		-		1,508,098,075
1. 배당금				
주당배당금(률)	-		1,370,998,250	
제30(전)기 - 보통주: 50원(10%)				
2. 법정적립금: 이익준비금	-		137,099,825	

III. 차기이월미처분이익잉여금		17,311,938,857		14,547,117,434
-------------------	--	----------------	--	----------------

29. 주당이익 등

(1) 기본주당이익

기본주당이익은 당사의 당기순이익을 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였으며, 당기 및 전기 중 기본주당이익 산정내역은 다음과 같습니다.

① 기본주당이익

(단위: 원, 주)		
구분	당기	전기
당기순이익	2,764,821,423	9,456,123,713
가중평균유통보통주식수(주1)	27,258,741	27,838,043
보통주기본주당순이익	101	340

(주1) 가중평균유통주식수

구분	당기	전기
기초유통보통주식수(*1)	27,419,965	28,231,302
조정	(161,224)	(393,259)
유통보통주식 수	27,258,741	27,838,043

(*1) 자기주식 811,337주(전기: 없음)를 차감하였습니다.

(2) 희석주당이익

희석주당손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

당기 및 전기의 희석주당순이익 산정내역은 다음과 같습니다.

① 희석주당이익

(단위: 원, 주)		
구분	당기	전기
보통주당기순이익	2,764,821,423	9,456,123,713
전환사채의 이자(22% 세효과 차감후)	876,763,840	291,418,482
기본주당손익 계산에 사용된 가중평균유통보통주식수	27,258,741	27,838,043
무상으로 발행된 것으로 간주된 주식수:		
- 전환사채	3,909,360	3,420,590

희석주당손익 계산에 사용된 가중평균유통보통주식수	31,168,101	31,258,633
희석주당순이익	101	312

당기 희석주당이익 산정 결과 희석효과가 없었으며 따라서 당기의 기본주당이익과 희석주당이익은 동일합니다.

(3) 당기말 현재 향후 희석효과가 발생할 가능성이 있는 잠재적보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)			
구분	1주당 행사가격(*1)	청구기간	잠재적보통주식수
제10회 무기명식 이권부 무보증사모 전환사채	3,384	2022.08.27 ~ 2026.07.27	4,432,624

(*1) 시가하락에 따른 조정으로 인하여 전환가액이 3,504원에서 3,384원으로 조정되었습니다.

30. 매출액 및 매출원가

(1) 당기와 전기의 매출액 및 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기		전기	
	매출액	매출원가	매출액	매출원가
제품매출	84,968,854,794	44,265,251,514	85,390,326,284	42,764,459,348
기타매출	25,937,176,731	19,507,850,852	24,689,120,995	16,567,185,881
합계	110,906,031,525	63,773,102,366	110,079,447,279	59,331,645,229

(2) 당기 및 전기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
1) 고객과의 계약에서 생기는 수익		
수익의 유형:		
재화의 판매	108,606,369,183	107,800,531,408
용역의 제공	1,501,044,094	1,434,821,001
소계	110,107,413,277	109,235,352,409
지리적 구분:		
수출	20,100,925,440	20,290,825,234
내수	90,006,487,837	88,944,527,175
소계	110,107,413,277	109,235,352,409

수익인식 시기:		
한 시점에 수익인식	110,107,413,277	109,235,352,409
2) 기타원천으로부터의 수익		
임대수익	798,618,248	844,094,870
합계	110,906,031,525	110,079,447,279

(3) 당기 중 회사 매출액의 10%이상을 차지하는 단일 고객은 다음과 같습니다.

구분	당기	
	비율 (%)	금액
고객 A	15.78	17,495,806,876

(4) 보고기간종료일 현재 고객과의 계약에서 생기는 계약잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분		당기말	전기말
수취채권	매출채권	8,145,623,086	7,942,843,043
계약부채	선수금	439,688,026	482,011,034
	포인트충당부채	26,211,315	20,900,545

(5) 전기이월된 계약부채 잔액 중 당기에 수익으로 인식한 금액은 238백만원 입니다.

(6) 보고기간종료일 현재 반품권에서 생기는 자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기말	전기말
반품자산	25,002,907	27,687,319
환불부채	58,310,921	66,090,724

당사는 판매시점에 반품이 예상되는 부분의 매출액과 매출원가를 각각 차감하고 해당 매출액과 매출원가에 해당하는 금액은 환불부채 및 반품자산으로 설정하고 있습니다.

31. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
구분	재고자산변동	판매비와관리비	제조원가	합계
사용된 원재료	1,880,046,132	-	-	1,880,046,132
재고자산의 변동	35,366,268,070	-	-	35,366,268,070

종업원급여비용	-	10,266,556,409	2,752,925,353	13,019,481,762
복리후생비	-	1,577,974,217	425,862,687	2,003,836,904
여비교통비	-	218,782,446	15,297,902	234,080,348
도서인쇄비	-	15,562,862	157,098	15,719,960
통신비	-	82,917,537	15,225,739	98,143,276
차량유지비	-	312,906,289	54,634,824	367,541,113
수도광열비	-	357,480,906	6,259,892	363,740,798
세금과공과	-	946,578,176	27,624,530	974,202,706
수선비	-	50,622,519	64,443,281	115,065,800
보험료	-	305,637,470	23,980,807	329,618,277
교육훈련비	-	21,991,929	1,956,000	23,947,929
지급수수료	-	5,495,379,721	970,707,787	6,466,087,508
접대비	-	165,644,171	5,464,058	171,108,229
소모품비	-	1,048,251,895	475,751,327	1,524,003,222
광고선전비	-	2,747,420,261	-	2,747,420,261
견본비	-	361,805,466	216,698,370	578,503,836
감가상각비	-	1,374,297,175	1,122,954,619	2,497,251,794
무형자산상각비	-	458,892,674	-	458,892,674
경상개발비	-	1,113,094,604	-	1,113,094,604
운반비	-	3,081,319,418	304,221,241	3,385,540,659
수출제비용	-	396,515,151	-	396,515,151
해외시장개척비	-	225,457,696	-	225,457,696
대손상각비(환입)	-	(44,780,400)	-	(44,780,400)
판매수수료	-	10,162,353,871	-	10,162,353,871
운용리스료	-	29,850,909	-	29,850,909
지급임차료	-	28,092,642	8,989,287	37,081,929
전력비	-	-	627,741,720	627,741,720
외주가공비	-	-	19,405,891,642	19,405,891,642
합계	37,246,314,202	40,800,606,014	26,526,788,164	104,573,708,380

<전기>

(단위: 원)				
구분	재고자산변동	판매비와관리비	제조원가	합계
사용된 원재료	3,567,402,411	-	-	3,567,402,411
재고자산의 변동	26,069,986,274	-	-	26,069,986,274
종업원급여비용	-	10,387,529,204	2,967,087,552	13,354,616,756
복리후생비	-	1,522,578,400	449,554,307	1,972,132,707
여비교통비	-	159,981,765	14,480,111	174,461,876
도서인쇄비	-	15,949,868	1,580,693	17,530,561
통신비	-	87,757,910	16,575,482	104,333,392

차량유지비	-	252,342,586	57,099,492	309,442,078
수도광열비	-	351,122,664	6,724,371	357,847,035
세금과공과	-	369,401,613	25,727,282	395,128,895
수선비	-	112,657,808	77,688,314	190,346,122
보험료	-	322,612,826	27,185,445	349,798,271
교육훈련비	-	14,242,358	1,992,546	16,234,904
지급수수료	-	4,453,305,664	1,212,919,102	5,666,224,766
접대비	-	134,960,896	2,527,000	137,487,896
소모품비	-	1,459,396,719	725,121,401	2,184,518,120
광고선전비	-	2,865,798,916	-	2,865,798,916
건본비	-	501,041,251	21,434,697	522,475,948
감가상각비	-	1,471,748,259	1,073,707,194	2,545,455,453
무형자산상각비	-	993,301,821	-	993,301,821
경상개발비	-	495,303,775	-	495,303,775
운반비	-	2,002,749,913	288,310,451	2,291,060,364
수출제비용	-	271,084,924	-	271,084,924
해외시장개척비	-	177,636,532	-	177,636,532
대손상각비(환입)	-	(30,809,710)	-	(30,809,710)
판매수수료	-	10,223,246,172	-	10,223,246,172
운용리스료	-	28,468,041	-	28,468,041
지급임차료	-	5,100,000	25,656,776	30,756,776
전력비	-	-	630,927,763	630,927,763
외주가공비	-	-	22,067,956,565	22,067,956,565
합계	29,637,388,685	38,648,510,175	29,694,256,544	97,980,155,404

32. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
급여	9,439,018,437	9,563,094,899
퇴직급여	827,537,972	824,434,305
복리후생비	1,577,974,217	1,522,578,400
여비교통비	218,782,446	159,981,765
도서인쇄비	15,562,862	15,949,868
통신비	82,917,537	87,757,910
차량유지비	312,906,289	252,342,586
수도광열비	357,480,906	351,122,664
세금과공과	946,578,176	369,401,613
수선비	50,622,519	112,657,808

보험료	305,637,470	322,612,826
교육훈련비	21,991,929	14,242,358
지급수수료	5,495,379,721	4,453,305,664
접대비	165,644,171	134,960,896
소모품비	1,048,251,895	1,459,396,719
광고선전비	2,747,420,261	2,865,798,916
견본비	361,805,466	501,041,251
감가상각비	1,374,297,175	1,471,748,259
무형자산상각비	458,892,674	993,301,821
경상개발비	1,113,094,604	495,303,775
운반비	3,081,319,418	2,002,749,913
수출제비용	396,515,151	271,084,924
해외시장개척비	225,457,696	177,636,532
대손상각비(환입)	(44,780,400)	(30,809,710)
판매수수료	10,162,353,871	10,223,246,172
운용리스료	29,850,909	28,468,041
지급임차료	28,092,642	5,100,000
합계	40,800,606,014	38,648,510,175

33. 기타영업외손익

당기 및 전기 중 발생한 기타영업외손익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분		당기	전기
기타영업외수익	외환차익	898,210,192	842,386,936
	외화환산이익	14,019,765	122,957,431
	수수료수익	1,008,877,101	779,186,791
	유형자산처분이익	2,726,273	-
	종속기업투자손상차손환입	-	1,042,612,998
	잡이익	50,629,055	129,596,002
	소계	1,974,462,386	2,916,740,158
기타영업외비용	외환차손	375,686,240	356,977,302
	외화환산손실	258,638,348	32,835,262
	기부금	160,343,201	78,172,770
	유형자산손상차손	497,000,000	-
	유형자산처분손실	10,122,716	49,244,825
	무형자산손상차손	15,431,467	-
	무형자산처분손실	-	990,000
	종속기업투자손상차손	2,338,579,854	-

	잡손실	195,300,469	159,532
	소계	3,851,102,295	518,379,691
기타영업외손익		(1,876,639,909)	2,398,360,467

34. 금융손익

(1) 당기 및 전기 중 발생한 금융손익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분		당기	전기
금융수익	이자수익	309,461,009	73,765,098
	배당금수익	35,244,791	-
	전환권대가평가이익	4,176,324,698	-
	전환사채옵션평가이익	3,630,647,145	348,136,475
	통화옵션거래이익	-	304,300
	금융보증부채환입	-	13,912,800
	당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	13,251,799	108,227,355
	당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익	44,943,909	-
	소계	8,209,873,351	544,346,028
금융비용	이자비용	1,779,233,042	1,144,026,952
	전환권대가평가손실	921,375,090	574,546,492
	전환사채옵션평가손실	2,973,391,204	468,553,354
	금융보증부채전입	88,852,680	-
	당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실	233,475,066	12,700,476
	당기손익-공정가치측정 금융자산처분손실	12,552,476	6,369,960
	소계	6,008,879,558	2,206,197,234
금융손익		2,200,993,793	(1,661,851,206)

(2) 당기 및 전기 중 금융상품 범주별 발생한 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
구분		금융수익	금융비용	순금융손익
금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	309,461,009	-	309,461,009
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	93,440,499	246,027,542	(152,587,043)

금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	-	1,868,085,722	(1,868,085,722)
	당기손익-공정가치 측정 금융부채	7,806,971,843	3,894,766,294	3,912,205,549
합계		8,209,873,351	6,008,879,558	2,200,993,793

<전기>

(단위: 원)				
구분		금융수익	금융비용	순금융손익
금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	73,765,098	-	73,765,098
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	108,227,355	19,070,436	89,156,919
금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	13,912,800	1,144,026,952	(1,130,114,152)
	당기손익-공정가치 측정 금융부채	348,440,775	1,043,099,846	(694,659,071)
합계		544,346,028	2,206,197,234	(1,661,851,206)

35. 담보제공자산 등

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

(단위: 원)				
담보제공자산	소재지	담보설정금액	담보권자	비고
토지 및 건물	서울 본사 등	40,600,000,000	기업은행	차입금 담보
	경기 성남시	6,000,000,000	농협은행	차입금 담보
	경남 김해시	9,600,000,000	하나은행	차입금 담보
합계		56,200,000,000		

(2) 당기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
제공자	보증금액	비고
서울보증보험	755,329,665	계약이행 하자보증 등

(3) 당기말 현재 당사가 타인에게 제공한 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)

제공받는자	제공수혜자	내용(*1)	금액
씨티은행	Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	일반차입금 지급보증	USD 6,000,000
신한은행		일반차입금 지급보증	USD 1,800,000
하나은행		일반차입금 지급보증	USD 1,800,000
하나은행		STAND BY LC개설	USD 500,000
신한은행			USD 500,000
기업은행			USD 1,000,000
합계			USD 11,600,000

(*1) 당사는 상기 금융지급보증에 대하여 당기말 현재 169,057,820원의 금융보증부채를 인식하고 있습니다.

36. 법인세비용

(1) 당기 및 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
당기 법인부담액	1,664,566,837	2,979,597,226
법인세추납액	2,210,970,127	-
일시적차이로 인한 이연법인세비용	176,096,634	321,240,046
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익)	(159,777,992)	78,840,151
법인세비용	3,891,855,606	3,379,677,423

(2) 당기 및 전기 중 이연법인세부채와 일시적차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
기말 이연법인세부채	2,887,018,567	2,710,921,933
기초 이연법인세부채	2,710,921,933	2,389,681,887
일시적차이로 인한 이연법인세비용	176,096,634	321,240,046

(3) 자본에 직접 반영된 법인세비용(수익)의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
보험수리적손익	(157,227,027)	80,488,705
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익	(2,550,965)	(1,648,554)

(4) 당기 및 전기 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	6,656,677,029	12,835,801,136
적용세율(지방소득세 포함)	22%	22%
적용세율에 따른 세부담액	1,442,468,946	2,801,876,250
조정사항:		
—법인세추납액	2,210,970,127	—
—세무상 과세되지 않는 수익	(4,295,311)	(6,488,380)
—세무상 차감되지 않는 비용	123,384,383	23,442,475
—세액공제	(95,702,174)	(88,083,846)
—법인세율 변동 차이	(118,526,856)	—
—기타	333,556,491	648,930,924
법인세비용	3,891,855,606	3,379,677,423
유효세율	58%	22%

(5) 당기 및 전기 중 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내용은 다음과 같습니다.

<당기>

구분	누적일시적차이				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	당기손익에 반영된 금액	기타포괄손익에 반영된 금액	기말잔액	기초 이연법인세자산(부채)	당기손익에 반영된 금액	기타포괄손익에 반영된 금액	기말 이연법인세자산(부채)
일시적차이로 인한 이연법인세:								
종속기업투자(*1)	18,567,820,984	2,338,579,854	—	20,906,400,838	—	—	—	—
자기주식(*1)	3,829,620,342	692,580,158	—	4,522,200,500	—	—	—	—
토지재평가잉여금	(16,522,096,129)	—	—	(16,522,096,129)	(3,634,861,148)	165,220,961	—	(3,469,640,187)
재고자산총당금	953,253,957	(365,676,473)	—	587,577,484	209,715,871	(86,324,599)	—	123,391,272
국고보조금	448,531,242	527,597,941	—	976,129,183	98,676,873	106,310,255	—	204,987,128
퇴직급여	—	601,807,452	(743,722,567)	(141,915,115)	—	127,424,853	(157,227,027)	(29,802,174)
총당부채 및 미지급비용 등	470,021,657	649,784,269	—	1,119,805,926	103,404,765	131,754,480	—	235,159,245
금융자산평가손익 등	(71,153,241)	179,045,734	(10,986,804)	96,905,689	(15,653,713)	38,554,872	(2,550,965)	20,350,194
기타	2,399,070,092	(2,263,184,594)	—	135,885,498	527,795,419	(499,259,464)	—	28,535,955
합계	10,075,068,904	2,360,534,341	(754,709,371)	11,680,893,874	(2,710,921,933)	(16,318,642)	(159,777,992)	(2,887,018,567)

(*1) 종속기업투자 및 자기주식과 관련된 일시적차이가 미래에 소멸할 가능성이 불확실하여 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였습니다.

<전기>

구분	누적일시적차이				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	당기손익에 반영된 금액	기타포괄손익에 반영된 금액	기말잔액	기초 이연법인세자산(부채)	당기손익에 반영된 금액	기타포괄손익에 반영된 금액	기말 이연법인세자산(부채)
일시적차이로 인한 이연법인세:								
종속기업투자(*1)	19,610,433,982	(1,042,612,998)	—	18,567,820,984	—	—	—	—
자기주식(*1)	—	3,829,620,342	—	3,829,620,342	—	—	—	—
토지재평가잉여금	(16,522,096,129)	—	—	(16,522,096,129)	(3,634,861,148)	—	—	(3,634,861,148)
재고자산총당금	1,509,849,097	(556,595,140)	—	953,253,957	332,166,801	(122,450,930)	—	209,715,871

국고보조금	891,141,282	(442,610,040)	-	448,531,242	196,051,082	(97,374,209)	-	98,676,873
퇴직급여	190,008,753	(555,866,503)	365,857,750	-	41,801,926	(122,290,631)	80,488,705	-
충당부채 및 미지급비용 등	473,721,009	(3,699,352)	-	470,021,657	104,218,622	(813,857)	-	103,404,765
금융자산평가손익 등	171,249,661	(234,909,475)	(7,493,427)	(71,153,241)	37,674,925	(51,680,084)	(1,648,554)	(15,653,713)
기타	2,423,935,928	(24,865,836)	-	2,399,070,092	533,265,905	(5,470,486)	-	527,795,419
합계	8,748,243,583	968,460,998	358,364,323	10,075,068,904	(2,389,681,887)	(400,080,197)	78,840,151	(2,710,921,933)

(*1) 종속기업투자 및 자기주식과 관련된 일시적차이가 미래에 소멸할 가능성이 불확실하여 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였습니다.

37. 특수관계자와의 주요거래

(1) 당기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사 및 기타특수관계회사의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
종속회사	(주)웰크론한텍
	WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY
	Global Star Hong Kong Co., Limited
	(주)동원건축사사무소, Shanghai Yingji International Co., Ltd
	농업회사법인 해들넥(주)(*1)
	(주)아리웰, (주)동원에너지, (주)미래제주 (*2)
공동·관계회사	(주)이웰
	(주)이웰에너지
기타특수관계회사	(주)웰크론헬스케어, (주)웰에너지, (주)굿초이스

(*1) 농업회사법인 해들넥(주)은 당기 중 지분을 전량 매각하여 종속회사에서 제외하였습니다.

(*2) (주)아리웰, (주)동원에너지, (주)미래제주는 당기 중 지분을 취득하여 종속회사에서 포함하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과목	거래금액
(주)웰크론헬스케어	기타 특수관계회사	제품매출	17,157,815
		원부재료매출 등	67,330,800
		상품매입 등	1,215,016,261
		수입임대료	209,402,250
		수입수수료 등	48,579,251
		상표권 매입	7,774,109
(주)웰크론한텍	종속회사	제품매출	141,578,457
		수입임대료	218,985,689
		종속기업주식 양수도	1,836,000,000

		수입수수료 등	817,775,090
(주)동원건축사사무소	종속회사	수입수수료	272,824
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	종속회사	제품매출	21,156,077
		상품매입 등	7,554,968,128
		수입수수료	762,680,980
		외주가공비	4,531,225,177

<전기>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과목	거래금액
(주)웰크론헬스케어	기타 특수관계회사	제품매출	11,737,094
		원부재료매출 등	226,687,900
		상품매입 등	755,221,252
		수입임대료	219,717,411
		수입수수료 등	151,156,977
		상표권 매입	7,060,000
(주)웰크론한텍	종속회사	제품매출	111,180,034
		수입임대료	215,280,240
		수입수수료 등	821,944,031
(주)동원건축사사무소	종속회사	수입수수료	329,274
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	종속회사	제품매출	4,765,347
		상품매입 등	7,490,029,736
		수입수수료	494,976,510
		외주가공비	3,595,591,437

(3) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 없습니다.

(4) 보고기간종료일 현재 채권채무내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과목	기말잔액
(주)웰크론헬스케어	기타 특수관계회사	미지급비용	52,308,002
		매입채무	180,175,200
		미수금	3,219,590
		매출채권	25,274,291
(주)웰크론한텍	종속회사	임대보증금	1,780,000,000
		미수금	28,231,520

		매출채권	83,812,841
(주)동원건축사사무소	종속회사	미수금	25,653
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	종속회사	미지급비용	17,140,790
		매입채무	740,830,263
		미수금	10,750,899
		매출채권	998,409,443
(주)동원에너지	종속회사	미수금	4,400

<전기말>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과목	기말잔액
(주)웰크론헬스케어	기타 특수관계회사	미지급비용	67,068,000
		매입채무	3,605,044
		미수금	6,732,440
		매출채권	21,430,961
(주)웰크론한텍	종속회사	임대보증금	1,780,000,000
		미수금	17,874,625
		매출채권	82,933,542
(주)동원건축사사무소	종속회사	미수금	32,098
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	종속회사	매입채무	752,195,886
		매출채권	893,100,918

(5) 당기말 현재 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 지급보증에 관한 내역은 주식 35-(3)을 참고하여 주시기 바랍니다.

(6) 보고기간종료일 현재 기타유동채권 및 기타비유동채권 중 임직원에 대한 대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
계정과목	내역	당기말	전기말
단기대여금	우리사주조합	2,312,999,259	-
장기대여금	주택자금대여 등	95,000,000	24,800,000
	우리사주조합	-	2,300,000,000
합계		2,407,999,259	2,324,800,000

(7) 당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	당기 보상금액	1인당 평균 지급액
단기급여(7명)	1,991,200,040	284,457,149
퇴직급여(4명)	315,857,488	78,964,372

주요 경영진으로 분류된 임원은, 당해 기업의 주요 활동의 계획, 운영 및 통제 등에 대한 중대한 영향력을 행사하는 이사회 구성 임원을 말합니다.

<전기>

(단위: 원)		
구분	전기 보상금액	1인당 평균 지급액
단기급여(8명)	2,450,638,070	306,329,759
퇴직급여(4명)	251,336,926	62,834,232

주요 경영진으로 분류된 임원은, 당해 기업의 주요 활동의 계획, 운영 및 통제 등에 대한 중대한 영향력을 행사하는 이사회 구성 임원을 말합니다.

38. 외화자산 및 부채

보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구분	당기말			전기말		
	외화		원화환산액	외화		원화환산액
현금및 현금성자산	USD	863,053.78	1,093,748,054	USD	1,522,179.00	1,804,543,204
	EUR	600,989.03	812,056,377	EUR	394,795.00	529,949,120
매출채권	USD	2,626,107.27	3,328,065,745	USD	2,483,694.34	2,944,419,643
	EUR	401,506.74	542,515,907	EUR	802,149.75	1,076,757,695
	JPY	916,210.00	8,733,131	JPY	-	-
미수금	USD	8,483.31	10,750,899	USD	-	-
보증금	USD	1,400.00	1,774,220	USD	1,400.00	1,659,700
	EUR	5,456.00	7,372,147	EUR	5,456.00	7,323,807
외화자산 합계			5,805,016,480			6,364,653,169
매입채무	USD	741,870.75	940,172,782	USD	684,847.50	811,886,710
	EUR	-	-	EUR	547,663.00	735,149,951
미지급비용	USD	19,584.13	24,818,967	USD	6,058.69	7,182,576
	EUR	704.23	951,555	EUR	-	-
금융보증부채	USD	133,400.00	169,057,820	USD	64,400.00	76,346,200
외화부채 합계			1,135,001,124			1,630,565,437

39. 우발채무와 약정사항

(1) 당기말 현재 무역금융 및 구매자금에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
종류	은행	한도	사용	미사용
무역금융	기업은행	3,600,000,000	-	3,600,000,000
	하나은행	1,400,000,000	-	1,400,000,000
합계		5,000,000,000	-	5,000,000,000

(2) 당기말 현재 수입오픈 약정 등에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: USD)					
금융기관	약정내역	한도	사용액	미사용	비고
기업은행	일람불수입	USD 500,000	-	USD 500,000	AT SIGHT 수입
	기한부수입	USD 500,000	-	USD 500,000	유산스 180 DAY
	무신용장매입	USD 700,000	USD 428,744	USD 271,256	D/A
	지급보증신용장	USD 1,000,000	USD 1,000,000	-	Standby L/C
하나은행	지급보증신용장	USD 500,000	USD 500,000	-	Standby L/C
신한은행	지급보증신용장	USD 500,000	USD 500,000	-	Standby L/C
합계		USD 3,700,000	USD 2,428,744	USD 1,271,256	

(3) 당기말 현재 기타 금융거래 약정에 관한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
금융기관	내용	한도	사용액	미사용
기업은행	중소시설자금대출	12,955,000,000	11,082,820,000	1,872,180,000
	전자방식외담대	7,000,000,000	2,382,506,989	4,617,493,011
신한은행	전자방식외담대	3,000,000,000	539,846,214	2,460,153,786
농협은행	운전자금대출	6,375,000,000	6,375,000,000	-
하나은행	운전자금대출	8,000,000,000	8,000,000,000	-
합계		37,330,000,000	28,380,173,203	8,949,826,797

40. 현금흐름표

(1) 현금및현금성자산은 재무상태표와 현금흐름표상의 금액이 일치하게 관리되고 있습니다.

(2) 당기순이익에 대한 조정 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과목	당기	전기
법인세비용	3,891,855,606	3,379,677,423
금융원가	6,008,879,558	2,206,197,234
금융수익	(8,209,873,351)	(544,346,028)
외화환산손실	258,638,348	32,835,262
외화환산이익	(14,019,765)	(122,957,431)
퇴직급여원가	1,048,094,255	1,089,209,192
감가상각비	2,530,548,881	2,590,879,763
무형자산상각비	458,892,674	993,301,821
유형자산손상차손	497,000,000	-
무형자산손상차손	15,431,467	-
대손상각비	(44,780,400)	(30,809,710)
종속기업투자손상차손	2,338,579,854	-
종속기업투자손상차손환입	-	(1,042,612,998)
유형자산처분손실	10,122,716	49,244,825
유형자산처분이익	(2,726,273)	-
무형자산처분손실	-	990,000
잡손실	571,955	-
잡이익	(1,899,107)	(825,158)
합계	8,785,316,418	8,600,784,195

(3) 영업활동 자산·부채의 증감 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
과목	당기	전기
매출채권의 감소(증가)	(127,674,692)	3,770,303,993
기타채권의 감소(증가)	(36,353,473)	203,598
기타유동자산의 감소(증가)	(228,171,437)	191,746,804
재고자산의 감소(증가)	7,704,766,288	(6,522,941,851)
매입채무의 증가(감소)	(1,505,498,689)	337,621,056
기타유동채무의 감소	(604,950,480)	(100,500,508)
기타유동부채의 감소	(473,127,437)	(641,671,846)
기타비유동채무의 증가	278,000,000	148,432,481
기타비유동부채의 증가	542,130,084	-
퇴직급여채무의 증감	(775,674,322)	(1,673,733,506)
사외적립자산의 증가	463,998,878	(105,953,548)
합계	5,237,444,720	(4,596,493,327)

(4) 당기 및 전기 중 현금의 유입 및 유출이 없는 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
장기금융상품의 유동성 대체	15,134,872	10,800,000
건설중인자산의 유형자산 대체	11,881,313,000	27,000,000
사용권자산의 취득	723,108,597	235,860,383
리스계약의 종료	661,570,372	291,846,072
유형자산 취득 관련 미지급비용	274,000,000	21,900,000
무형자산 취득 관련 미지급비용	-	17,500,000
비유동리스부채의 유동성 대체	329,721,096	461,023,796
장기대여금의 유동성 대체	2,332,999,259	25,600,000
장기차입금의 유동성 대체	6,491,120,000	872,180,000
장기미지급금의 유동성 대체	5,652,647	48,563,179
장기선수금의 유동성 대체	-	151,650,752
순확정급여부채의 재측정요소	743,722,567	365,857,750

(5) 당기 및 전기의 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)					
구분	기초	현금흐름	유동성대체	타계정대체	기말
단기차입금	8,649,505,642	(3,000,000,000)	-	268,842,136	5,918,347,778
유동성장기차입금	872,180,000	(872,180,000)	6,491,120,000	-	6,491,120,000
장기차입금	12,082,820,000	8,000,000,000	(6,491,120,000)	-	13,591,700,000
유동리스부채	488,756,457	(565,324,522)	329,721,096	71,050,673	324,203,704
비유동리스부채	93,434,674	-	(329,721,096)	624,854,279	388,567,857
유동성전환사채	-	-	9,475,652,404	-	9,475,652,404
전환사채	8,351,596,199	-	(9,475,652,404)	1,124,056,205	-
재무활동으로부터의 총부채	30,538,292,972	3,562,495,478	-	2,088,803,293	36,189,591,743

<전기>

(단위: 원)					
구분	기초	현금흐름	유동성대체	타계정대체	기말
단기차입금	22,975,861,931	(14,100,000,000)	-	(226,356,289)	8,649,505,642
유동성장기차입금	5,000,000,000	(5,000,000,000)	872,180,000	-	872,180,000
장기차입금	12,955,000,000	-	(872,180,000)	-	12,082,820,000
유동리스부채	494,770,182	(599,950,321)	461,023,796	132,912,800	488,756,457
비유동리스부채	471,482,159	-	(461,023,796)	82,976,311	93,434,674
전환사채	-	14,997,007,760	-	(6,645,411,561)	8,351,596,199
재무활동으로부터의 총부채	41,897,114,272	(4,702,942,561)	-	(6,655,878,739)	30,538,292,972

41. 전기 재무제표 재작성

(1) 투자부동산 및 유형자산 계정분류 오류

당사는 투자부동산 및 유형자산의 계정분류오류 관련 수정사항을 반영하여 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 재무제표를 재작성하였으며, 비교표시된 전기의 재무제표는 이러한 수정사항을 반영하여 소급하여 재작성하였습니다.

1) 전기 재무제표의 재작성으로 인하여 재무상태표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
과 목	2021년 12월 31일		
	수정 전	수정 후	차이
자 산			
유형자산	53,183,896,177	46,378,773,023	(6,805,123,154)
투자부동산	8,931,309,983	15,736,433,137	6,805,123,154
자 산 총 계	143,886,506,695	143,886,506,695	-
부 채 총 계	61,539,807,418	61,539,807,418	-
자 본 총 계	82,346,699,277	82,346,699,277	-
부채와 자본총계	143,886,506,695	143,886,506,695	-

2) 투자부동산 및 유형자산 계정분류 오류에 따른 전기 재무제표의 재작성으로 인하여 전기 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 현금흐름표 계정분류 재작성

당사는 투자활동현금흐름으로 분류한 이자의 수취와 재무활동현금흐름으로 분류한 이자지급을 영업활동현금흐름으로 계정분류하여 과거 재무제표에 조정 반영후 재작성하였습니다.

1) 전기 현금흐름표의 재작성으로 인하여 현금흐름표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	수정전	수정후	수정금액
	전기말	전기말	전기말
[현금흐름표]			
I. 영업활동현금흐름	12,325,258,924	11,678,224,495	(647,034,429)
2. 이자의 수취	-	59,771,876	59,771,876
4. 이자의 지급	-	(706,806,305)	(706,806,305)
II. 투자활동현금흐름	(3,229,024,186)	(3,288,796,062)	(59,771,876)
1. 투자활동으로 인한 현금유입	4,505,558,177	4,445,786,301	(59,771,876)
이자 수취	59,771,876	-	(59,771,876)

III. 재무활동현금흐름	(9,239,369,208)	(8,532,562,903)	706,806,305
2. 재무활동으로 인한 현금유출	(29,236,376,968)	(28,529,570,663)	706,806,305
이자의 지급	(706,806,305)	-	706,806,305

2) 전기 현금흐름표의 재작성으로 인하여 전기 재무상태표, 포괄손익계산서, 자본변동표에 미치는 영향은 없습니다.

(3) 상기 재작성 내역 관련한 주석도 재작성되었습니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 회사의 배당정책

당사는 배당가능이익범위내에서 회사 정관 규정에 의거하여 이익규모 및 미래성장을 위한 투자재원 확보, 기업의 재무구조 건전성 유지등의 요인을 종합적으로 고려하여 적정수준의 배당율을 결정합니다.

향후 지속적인 주주가치 증대를 위해 핵심사업에 대한 경쟁력 확보와 안정적 수익창출을 통하여 배당 할 수 있도록 노력 하겠습니다.

또한 최근 자기주식 취득을 완료하였으며, 취득한 주식에 대한 처분계획은 추후 논의를 통해 결정될 예정입니다.

나. 정관에서 정한 배당에 관한 사항

제54조(이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전 또는 금전 외의 재산으로 할 수 있다.
- ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 종류주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.
- ③ 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.
- ④ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다. 다만, 제52조제6항에 따라 재무제표를 이사회가 승인하는 경우 이사회결의로 이익배당을 정한다.

제55조(분기배당)

- ① 회사는 이사회 결의로 사업연도 개시일로부터 3월·6월 및 9월의 말일 (이하 “분기배당 기준일”이라 한다)의 주주에게 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 12에 따라 분기배당을 할 수 있다.
- ② 제1항의 이사회 결의는 분기배당 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.
- ③ 분기배당은 직전결산기의 재무상태표상의 순자산액에서 다음 각 호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 1. 직전결산기의 자본금의 액
 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 4. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금
 5. 「상법시행령」 제19조에서 정한 미실현이익
 6. 분기배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금의 합계액

- ④ 사업년도 개시일 이후 분기배당 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사에 의한 경우를 포함한다)에는 분기배당에 관해서는 당해 신주는 직전 사업년도 말에 발행된 것으로 본다. 다만 분기배당 기준일 후에 발행된 신주에 대하여는 최근 분기배당 기준일 직후에 발행된 것으로 본다.
- ⑤ 제9조의 우선주식에 대한 분기배당에 대해서는 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제31기	제30기	제29기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		644	8,041	11,048
(별도)당기순이익(백만원)		2,765	9,456	8,531
(연결)주당순이익(원)		24	289	391
현금배당금총액(백만원)		-	1,371	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	17.05	-
현금배당수익률(%)	보통주	-	1.08	-
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	50	-
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	-	-	-	-

과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	-	1.08	1.08

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

증자(감자)현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2015년 04월 08일	신주인수권행사	보통주	1,142,856	500	2,275	6회 신주인수권부사채
2015년 05월 27일	주식매수선택권행사	보통주	167,000	500	4,020	-
2015년 11월 20일	주식매수선택권행사	보통주	375,000	500	4,020	-
2016년 02월 19일	신주인수권행사	보통주	87,912	500	2,275	6회 신주인수권부사채
2018년 12월 05일	전환권행사	보통주	233,100	500	3,003	9회 전환사채
2019년 01월 24일	전환권행사	보통주	102,951	500	2,914	9회 전환사채
2019년 01월 29일	전환권행사	보통주	102,951	500	2,914	9회 전환사채
2019년 02월 07일	전환권행사	보통주	102,951	500	2,914	9회 전환사채
2019년 03월 07일	전환권행사	보통주	823,608	500	2,914	9회 전환사채
2019년 03월 25일	전환권행사	보통주	240,219	500	2,914	9회 전환사채
2019년 04월 08일	전환권행사	보통주	34,317	500	2,914	9회 전환사채
2019년 07월 01일	전환권행사	보통주	34,317	500	2,914	9회 전환사채
2019년 12월 24일	전환권행사	보통주	825,593	500	2,907	9회 전환사채
2020년 01월 30일	전환권행사	보통주	240,798	500	2,907	9회 전환사채

미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원, 주)

종류 \ 구분	회사	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상 주식의 종류	전환청구가능기간	전환조건		미상환사채		비고
							전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등록)총액	전환가능주식수	
제10회차 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	10	2021.08.27	2026.08.27	15,000	보통주	2022.08.27~2026.07.27	100	3,384	15,000	4,432,624	(*)
합 계	-	-	-	15,000	보통주	-	100	3,384	15,000	4,432,624	-

(*) 시가하락에 따른 조정으로 인하여 전환가액이 4,235원에서 3,384원으로 조정되었습니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
(주)웰크론	회사채	사모	2021년 08월 27일	15,000	0.0	-	2026년 08월 27일	미상환	-

(주)웰크론한텍	회사채	사모	2021년 09월 14일	10,000	0.0	-	2026년 09월 14일	미상환	-
합 계	-	-	-	25,000	0.0	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	22,000	-	-	-	-
	합계	-	-	-	22,000	-	-	-	-

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

사모자금의 사용내역

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
제10회차 무기명식 이권 부 무보증 사모 전환사채	10	2021년 08월 27일	시설자금	10,000	설비투자	10,000	-
제10회차 무기명식 이권 부 무보증 사모 전환사채	10	2021년 08월 27일	운영자금	5,000	설비투자	5,000	-

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

(1) 재무제표의 작성 기준

재무제표의 작성 기준은 동 사업보고서 III-3 연결재무제표 주석사항 중 2항과 III-5 재무제표의 주석 사항 중 2항을 참조하시기 바랍니다.

(2) (전전기) 연결재무제표의 재작성

연결회사는 비유동자산으로 분류된 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 평가와 관련된 회계처리의 오류를 수정하여 2020년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표를 재작성하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

1) 연결재무상태표

(단위: 원)			
과목	수정전	수정후	차 이
비유동자산	105,311,077,226	105,082,037,923	(229,039,303)
기타비유동금융자산	5,481,552,194	5,187,912,061	(293,640,133)
이연법인세자산	1,191,833,320	1,256,434,150	64,600,830

자산총계	265,112,579,733	264,883,540,430	(229,039,303)
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	73,368,947,869	73,300,371,899	(68,575,970)
이익잉여금(결손금)	6,505,782,015	6,437,206,045	(68,575,970)
비지배지분	45,352,191,303	45,191,727,970	(160,463,333)
자본총계	118,721,139,172	118,492,099,869	(229,039,303)
자본과부채총계	265,112,579,733	264,883,540,430	(229,039,303)

2) 연결포괄손익계산서

(단위: 원)			
과목	수정전	수정후	차 이
영업외손익	(7,862,936,705)	(8,156,576,838)	(293,640,133)
금융비용	4,262,523,343	4,556,163,476	293,640,133
법인세비용차감전순이익(손실)	11,947,736,627	11,654,096,494	(293,640,133)
법인세비용	1,255,398,101	1,190,797,271	(64,600,830)
계속영업이익(손실)	10,692,338,526	10,463,299,223	(229,039,303)
당기순이익(손실)	10,119,604,545	9,890,565,242	(229,039,303)
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	11,116,863,135	11,048,287,165	(68,575,970)
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	(997,258,590)	(1,157,721,923)	(160,463,333)
총포괄손익	10,157,078,499	9,928,039,196	(229,039,303)
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	11,274,948,981	11,206,373,011	(68,575,970)
총 포괄손익, 비지배지분	(1,117,870,482)	(1,278,333,815)	(160,463,333)
주당이익			
기본주당이익(손실)	394	391	(3)
계속영업기본주당이익(손실)	398	395	(3)
희석주당이익(손실)	394	391	(3)
계속영업희석주당이익(손실)	398	395	(3)

3) 연결자본변동표

(단위: 원)												
과목	수정전				수정후				차이			
	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계	비지배지분	자본 합계	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계	비지배지분	자본 합계	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계	비지배지분	자본 합계
당기순이익(손실)	11,116,863,135	11,116,863,135	(997,258,590)	10,119,604,545	11,048,287,165	11,048,287,165	(1,157,721,923)	9,890,565,242	(68,575,970)	(68,575,970)	(160,463,333)	(229,039,303)
2020.12.31(기말자본)	6,505,782,015	73,368,947,869	45,352,191,303	118,721,139,172	6,437,206,045	73,300,371,899	45,191,727,970	118,492,099,869	(68,575,970)	(68,575,970)	(160,463,333)	(229,039,303)

4) 연결현금흐름표

(단위: 원)

과목	수정전	수정후	차 이
계속영업이익(손실)	10,692,338,526	10,463,299,223	(229,039,303)
조정	18,835,163,544	19,064,202,847	229,039,303
법인세비용	1,255,398,101	1,190,797,271	(64,600,830)
금융원가	4,262,523,343	4,556,163,476	293,640,133

5) 주식

상기에 기재된 연결재무상태표, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 수정과 관련된 주석을 재작성하였습니다.

(3) (전전기) 재무제표의 재작성

당사는 종속기업투자의 손상과 관련된 회계처리의 오류를 수정하여 2020년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표를 재작성하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

1) 재무상태표

(단위: 원)			
과목	수정전	수정후	차 이
비유동자산	92,913,992,887	90,267,455,083	(2,646,537,804)
종속기업에 대한 투자자산	23,940,966,199	21,294,428,395	(2,646,537,804)
자산총계	141,586,010,287	138,939,472,483	(2,646,537,804)
이익잉여금(결손금)	9,263,639,890	6,617,102,086	(2,646,537,804)
자본총계	79,646,257,882	76,999,720,078	(2,646,537,804)
자본과부채총계	141,586,010,287	138,939,472,483	(2,646,537,804)

2) 포괄손익계산서

(단위: 원)			
과목	수정전	수정후	차 이
영업외손익	(5,479,728,417)	(8,126,266,221)	(2,646,537,804)
기타영업외비용	7,567,582,514	10,214,120,318	2,646,537,804
법인세비용차감전순이익(손실)	12,249,266,419	9,602,728,615	(2,646,537,804)
당기순이익(손실)	11,177,332,847	8,530,795,043	(2,646,537,804)
총포괄손익	11,445,320,980	8,798,783,176	(2,646,537,804)
주당이익			
기본주당이익(손실)	396	302	(94)
희석주당이익(손실)	396	302	(94)

3) 자본변동표

(단위: 원)			
과목	수정전	수정후	차이

	이익잉여금	자본 합계	이익잉여금	자본 합계	이익잉여금	자본 합계
당기순이익(손실)	11,177,332,847	11,177,332,847	8,530,795,043	8,530,795,043	(2,646,537,804)	(2,646,537,804)
2020.12.31 (기말자본)	9,263,639,890	79,646,257,882	6,617,102,086	76,999,720,078	(2,646,537,804)	(2,646,537,804)

4) 현금흐름표

(단위: 원)			
과목	수정 전	수정 후	차 이
당기순이익(손실)	11,177,332,847	8,530,795,043	(2,646,537,804)
조정	12,033,639,349	14,680,177,153	2,646,537,804
종속기업투자손상차손	6,132,301,884	8,778,839,688	2,646,537,804

5) 주식

상기에 기재된 재무상태표, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 수정과 관련된 주석을 재작성하였습니다.

(4) (전기) 연결재무제표 재작성

1) 연결회사는 투자부동산 및 유형자산의 계정분류오류 관련 수정사항을 반영하여 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연결재무제표를 재작성하였으며, 비교표시된 전기의 연결재무제표는 이러한 수정사항을 반영하여 소급하여 재작성하였습니다.

2) 전기 연결재무제표의 재작성으로 인하여 연결재무상태표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
과 목	2021년 12월 31일		
	수정 전	수정 후	차이
자 산			
유형자산	67,303,391,283	65,237,300,061	(2,066,091,222)
투자부동산	9,656,269,234	11,722,360,456	2,066,091,222
자 산 총 계	255,073,730,153	255,073,730,153	-
부 채 총 계	129,011,021,980	129,011,021,980	-
자 본 총 계	126,062,708,173	126,062,708,173	-
부채와 자본총계	255,073,730,153	255,073,730,153	-

3) 전기 연결재무제표의 재작성으로 인하여 전분기 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표에 미치는 영향은 없습니다.

4) 상기 재작성 내역 관련한 주석도 재작성되었습니다.

(5) (전기) 재무제표 재작성

1) 당사는 투자부동산 및 유형자산의 계정분류오류 관련 수정사항을 반영하여 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 재무제표를 재작성하였으며, 비교표시된 전기의 재무제표는 이러한 수정사항을 반영하여 소급하여 재작성하였습니다.

2) 전기 재무제표의 재작성으로 인하여 재무상태표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
과 목	2021년 12월 31일		
	수정 전	수정 후	차이
자 산			
유형자산	53,183,896,177	46,378,773,023	(6,805,123,154)
투자부동산	8,931,309,983	15,736,433,137	6,805,123,154
자 산 총 계	143,886,506,695	143,886,506,695	-
부 채 총 계	61,539,807,418	61,539,807,418	-
자 본 총 계	82,346,699,277	82,346,699,277	-
부채와 자본총계	143,886,506,695	143,886,506,695	-

3) 전기 재무제표의 재작성으로 인하여 전반기 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표에 미치는 영향은 없습니다.

4) 당사는 투자활동현금흐름으로 분류한 이자의 수취와 재무활동현금흐름으로 분류한 이자 지급을 영업활동현금흐름으로 계정분류하여 과거 재무제표에 조정 반영후 재작성하였습니다.

5) 전기 현금흐름표의 재작성으로 인하여 현금흐름표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	수정전	수정후	수정금액
	전기말	전기말	전기말
[현금흐름표]			
I. 영업활동현금흐름	12,325,258,924	11,678,224,495	(647,034,429)
2. 이자의 수취	-	59,771,876	59,771,876
4. 이자의 지급	-	(706,806,305)	(706,806,305)
II. 투자활동현금흐름	(3,229,024,186)	(3,288,796,062)	(59,771,876)
1. 투자활동으로 인한 현금유입	4,505,558,177	4,445,786,301	(59,771,876)
이자의 수취	59,771,876	-	(59,771,876)
III. 재무활동현금흐름	(9,239,369,208)	(8,532,562,903)	706,806,305
2. 재무활동으로 인한 현금유출	(29,236,376,968)	(28,529,570,663)	706,806,305
이자의 지급	(706,806,305)	-	706,806,305

6) 전기 현금흐름표의 재작성으로 인하여 전기 재무제표, 포괄손익계산서, 자본변동표에 미치는 영향은 없습니다.

7) 상기 재작성 내역 관련한 주석도 재작성되었습니다.

(6) 자산양수도 계약에 관한 사항

[지분인수 계약 체결]

지배기업은 복합소재사업을 목적으로 하는 스마트컴퍼지트의 자산 일체를 양수하였습니다. 그 내역은 다음과 같습니다.

거래선	취득회사	항목	내용
스마트컴퍼지트	(주)웰크론 (지배기업)	계약 유형	자산 취득
		계약 체결일	2018. 07. 01.
		내용	경상남도 김해시 스마트컴퍼지트 자산 일체
		목적	복합소재사업(방산) 추진
		대금수수 방법	현금지급
		취득 금액	1,000,000,000원

종속기업 웰크론한텍은 일본 사가현 이마리시에 전기생산 및 판매업을 목적으로 하는 발전소를 설립하여 지분 90%를 인수하는 계약을 체결하였습니다. 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
거래회사	거래상대방	거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론한텍	IMARI GREEN POWER CO., LTD	(주)웰크론한텍 보유, 종속기업의 지분인수	1. 지분인수 대상회사명 : IMARI GREEN POWER CO., LTD 2. 인수주식수: 보통주 900주(90.00%) 3. 지분인수목적 : 일본 현지 시장 진출 (전기생산 및 판매)	2016.10.26	99,138,600 (JPY 9,000,000)	이사회 결의 (2016.09.16)

지배기업 및 종속기업 웰크론한텍은 주식회사 강원 (舊 주식회사 웰크론강원)의 지분전량을 매도함에 따라 강원이 보유하고 있던 WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY 의 지분을 인수하였습니다. 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
거래회사	거래상대방	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론	(주) 강원	1. 거래방법: 주식 양수 2. 지분인수 대상회사명 : WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY 3. 인수주식수:	2019.12.27	270,244,836	웰크론 이사회 결의 (2019.12.27)

		보통주 13,109주(7.31%)			
(주)웰크론한텍		1. 거래방법: 주식 양수 2. 지분인수 대상회사명 : WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY 3. 인수주식수: 보통주 13,108주(7.31%)	2019.12.27	270,244,836	웰크론한텍 이사회 결의 (2019.12.27)

종속기업 웰크론한텍은 전남 해남시에 자원순환시설 사업진출을 목적으로 하는 법인을 설립하여 지분 90%를 인수하였고, 유상증자 및 유상감자를 하였습니다. 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
거래회사	거래상대방	거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론한텍	농업회사법인 해들넥(주)	(주)웰크론한텍 보유, 종속기업의 지분인수	1. 지분인수 대상회사명 : 농업회사법인 해들넥(주) 2. 인수주식수: 보통주 90주(90.00%) 3. 지분인수목적 : 자원순환시설 (가축분뇨 및 음식 물 자원화) 사업 진출 (전기생산 및 판매)	2018.07.05	900,000	이사회 결의 (2018.07.04)
(주)웰크론한텍	농업회사법인 해들넥(주)	(주)웰크론한텍 보유, 종속기업의 유상증자	1. 지분인수 대상회사명 : 농업회사법인 해들넥(주) 2. 증자주식수: 보통주 119,187주 3. 증자 후 보유주식수 보통주 119,277주(90.00%)	2018.07.26	1,191,870,000	이사회 결의 (2018.07.10)
(주)웰크론한텍	농업회사법인 해들넥(주)	(주)웰크론한텍 보유, 종속기업의 유상감자	1. 지분인수 대상회사명 : 농업회사법인 해들넥(주) 2. 감자주식수: 보통주 83,061주 3. 감자 후 보유주식수 보통주 36,216주(90.00%)	2018.10.17	830,610,000	이사회 결의 (2018.08.28)

종속기업 웰크론한텍은 제주도 서귀포시에 열공급 및 발전사업, 바이오에너지(고형연료)생산업을 주요 사업목적으로 하는 법인의 지분 50%를 인수하였고, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
거래회사	거래상대방	거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고

(주)웰크론한텍	(주)광진원텍	(주)광진원텍 보유, 관계기업의 지분인수	1. 지분인수 대상회사명 : (주)이웰 2. 인수주식수: 보통주 900,000주(50.00%) 3. 지분인수목적 : 신재생에너지 발전 사업	2021.12.15	5,126,047,660	이사회 결의 (2021.12.15)
----------	---------	---------------------------------	--	------------	---------------	------------------------

종속기업 웰크론한텍은 제주도 서귀포시에 제조업, 종합재활용업 등을 주요 사업목적으로 하는 법인의 지분 35%를 인수하였고, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
거래회사	거래상대방	거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론한텍	(주)광진원텍	(주)광진원텍 보유, 관계기업의 지분인수	1. 지분인수 대상회사명 : (주)이웰에너지 2. 인수주식수: 보통주 24,500주(35.00%) 3. 지분인수목적 : 신재생에너지 발전 사업	2021.12.15	620,276,315	이사회 결의 (2021.12.15)
(주)웰크론한텍	개인	개인 보유, 관계기업의 지분인수	1. 지분인수 대상회사명 : (주)이웰에너지 2. 인수주식수: 보통주 10,500주 3. 인수 후 보유주식수 보통주 35,000주(50.00%)	2022.12.14	299,995,500	
(주)웰크론한텍	(주)이웰에너지	(주)웰크론한텍 보유, 관계기업의 유상증자	1. 지분인수 대상회사명 : (주)이웰에너지 2. 증자주식수: 보통주 200,000주 3. 증자 후 보유주식수 보통주 235,000주(50.00%)	2022.12.30	1,000,000,000	이사회 결의 (2022.12.28)

종속기업 웰크론한텍은 대구광역시 수성구에 오니(하,폐수)감량화, 연료화 사업/미생물개발 등을 주요 사업목적으로 하는 법인의 지분 100%를 인수하였고, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
거래회사	거래상대방	거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론한텍	(주)아리웰	(주)아리웰 보유, 종속기업의 지분인수	1. 지분인수 대상회사명 : (주)아리웰 2. 인수주식수: 보통주 109,900주(100.00%) 3. 지분인수목적 : 신재생에너지 사업	2022.06.15	3,600,000,000	이사회 결의 (2022.06.15)

지배기업은 웰크론한텍이 보유한 법인의 지분 51%를 인수하였고, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
거래회사	거래상대방	거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론	(주)웰크론한텍	(주)웰크론한텍 보유, 종속기업의 지분인수	1. 지분인수 대상회사명 : (주)아리월 2. 인수주식수: 보통주 56,049(51.00%) 3. 지분인수목적 : 신재생에너지 사업	2022.12.28	1,836,000,000	이사회 결의 (2022.12.28)

지배기업은 제주특별자치도 제주시에 건설폐기물 중간 처리업, 중간처리에 따른 자원 재활용사업, 환경관련 사업 및 자원 재활용사업목적으로 하는 법인의 지분을 27.50% 인수하였고, 유상증자를 하였습니다. 그 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 원)						
거래회사	거래상대방	거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론	(주)미래제주	개인이 보유한 지분인수	1. 지분인수 대상회사명 : (주)미래제주 2. 인수주식수: 보통주 21,176주(27.50%) 3. 지분인수목적 : 신재생에너지 사업	2022.12.26	2,752,880,000	이사회 결의 (2022.12.22)
(주)웰크론	(주)미래제주	(주)웰크론보유, 종속기업의 유상증자	1. 지분인수 대상회사명 : (주)미래제주 2. 증자주식수: 보통주 53,333주 3. 증자 후 보유주식수 보통주 74,509주(47.97%)	2022.12.26	3,199,980,000	이사회 결의 (2022.12.22)

종속기업 웰크론한텍은 경기도 화성시에 하수슬러지 연료탄 등을 주요 사업목적으로 하는 법인의 지분 40%를 인수하였고, 그 내역은 다음과 같습니다..

(단위: 원)						
거래회사	거래상대방	거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론한텍	(주)웰크론 (주)웰크론헬스케어	(주)웰크론 (주)웰크론헬스케어 보유, 관계기업의 지분인수	1. 지분인수 대상회사명 : (주)동원에너지 2. 인수주식수: 보통주 80,000(40.00%) 3. 지분인수목적 : 신재생에너지 사업	2022.12.01	40,000,000	이사회 결의 (2022.12.01)

[종속기업 지분 매도]

종속기업 웰크론한텍은 (주)강원 (舊 주식회사 웰크론강원)의 주식을 매도하여 지배력을 상실하였습니다. 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론한텍 보유, 중속기업의 지분매도	1. 지분매도 대상회사명 : (주)웰크론강원 2. 매도주식수: 보통주 1,500,000주(9.83%) 3. 지분매도목적 : 현금성자산의 확보	2018.06.11	6,015,000,000	웰크론한텍 이사회 결의 (2018.06.07)
(주)웰크론한텍 보유, 중속기업의 지분매도	1. 지분매도 대상회사명 : (주)웰크론강원 2. 매도주식수: 보통주 4,685,468주 (28.37%) 3. 지분매도목적 : 자금유동화 및 재무구조개선	2019.12.05	14,056,406,000	웰크론한텍 타법인주식및출자증권처분결정 공시 및 이사회 결의 (2019.11.15)

지배기업 및 중속기업 웰크론한텍은 (주)제주그린파워의 주식을 매도하여 지배력을 상실하였습니다. 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
거래회사	거래상대방	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론	(주) 강원	1. 거래방법 : 주식양도 2. 지분매도 대상회사명 : (주)제주그린파워 3. 매도주식수: 보통주 250,000주(23.58%)	2019.12.27	255,078,505	웰크론 이사회 결의 (2019.12.27)
(주)웰크론한텍		1. 거래방법 : 주식양도 2. 지분매도 대상회사명 : (주)제주그린파워 3. 매도주식수: 보통주 250,000주(23.58%)	2019.12.27	255,078,505	웰크론한텍 이사회 결의 (2019.12.27)

지배기업 및 중속기업 웰크론한텍은 (주)웰크론헬스케어의 주식을 매도하여 지배력을 상실하였습니다. 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
거래회사	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론	1. 거래방법 : 주식양도 2. 지분매도 대상회사명 : (주)웰크론헬스케어 3. 매도주식수: 보통주 6,175,852주(44.80%)	2020.02.18	43,230,964	웰크론 이사회 결의 (2020.02.18)

(주)웰크론한텍	1. 거래방법 : 주식양도 2. 지분매도 대상회사명 : (주)웰크론헬스케어 3. 매도주식수: 보통주 2,202,068주(15.97%)	2020.02.18	15,414,476	웰크론한텍 이사회 결의 (2020.02.18)
----------	--	------------	------------	---------------------------------

종속기업 웰크론한텍은 IMARI GREEN POWER CO., LTD 주식을 매도하였고, 2021년 9월 28일 지배력을 상실하였습니다. 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: JPY)				
거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론한텍 보유, 종속기업의 지분매도	1. 지분매도 대상회사명 :IMARI GREEN POWER CO., LTD 2. 매도주식수: 보통주 900주(90.00%) 3. 지분매도목적 : 자금유동화 및 재무구조개선	2021.09.28	JPY9,000,000	이사회 결의 (2021.09.06)

종속기업 웰크론한텍은 농업회사법인 해들넥 주식회사 주식을 매도하였고, 2022년 9월 19일 지배력을 상실하였습니다. 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: KRW)				
거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론한텍 보유, 종속기업의 지분매도	1. 지분매도 대상회사명 : 농 업회사법인 해들넥 주식회사 2. 매도주식수: 보통주 36,216주(90.00%) 3. 지분매도목적 : 자금유동화 및 재무구조개선	2022.09.19	350,000,000	

종속기업 웰크론한텍은 (주)아리웰 주식 51%를 매도하였고, 2022년 12월 28일 지배력을 상실하였습니다. 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: KRW)				
거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론한텍 보유, 종속기업의 지분매도	1. 지분매도 대상회사명 : (주)아리웰 2. 매도주식수: 보통주 56,049(51.00%)	2022.12.28	1,836,000,000	이사회 결의 (2022.12.28)

지배기업은 (주)동원에너지 주식 19%를 매도하였고, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: KRW)

거래종류	거래내용	거래일자	거래금액	비고
(주)웰크론 보유, 종속기업의 지분매도	1. 지분매도 대상회사명 : (주)동원에너지 2. 매도주식수: 보통주 38,000(19.00%)	2022.12.01	19,000,000	이사회 결의 (2022.12.01)

나. 대손충당금 설정현황

1) 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위: 원)

구 분	계정과목	채권총액	대손충당금	대손충당금설정률
제31기 (당기)	매출채권	89,602,884,704	3,870,353,238	4.3%
	기타유동채권	14,912,634,706	73,685,736	0.5%
	기타비유동채권	7,992,689,815	2,251,150,179	28.2%
	합 계	112,508,209,225	6,195,189,153	5.5%
제30기 (전기)	매출채권	47,466,304,520	3,633,569,677	7.7%
	기타유동채권	15,106,277,400	140,800,727	0.9%
	기타비유동채권	10,068,688,124	3,215,899,650	31.9%
	합 계	72,641,270,044	6,990,270,054	9.6%
제29기 (전전기)	매출채권	53,888,831,257	2,805,253,262	5.2%
	기타유동채권	10,647,880,010	77,270,167	0.7%
	기타비유동채권	16,087,414,902	2,620,404,685	16.3%
	합 계	80,624,126,169	5,502,928,114	6.8%

※ 상기 자료는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 의하여 연결재무제표 기준으로 작성되었습니다.

2) 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위: 원)

구 분	제31기	제30기	제29기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	6,990,270,054	5,502,928,114	4,865,952,814
2. 순대손처리액(①－②±③)	(1,540,448,289)	4,498,346	(746,247,573)
① 대손처리액(상각채권액)	(1,572,000,000)	—	(122,800,000)
② 상각채권회수액	—	—	29,353,540
③ 기타증감액	31,551,711	4,498,346	(594,094,033)
3. 대손상각비 계상액	745,367,388	1,482,843,594	1,383,222,873
4. 기말 대손충당금 잔액합계	6,195,189,153	6,990,270,054	5,502,928,114

※ 상기 자료는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 의하여 연결재무제표 기준으로 작성되었습니다.

3) 당해 사업연도 말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위: 원)

구분	6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금액	84,323,519,602	2,809,079,485	1,067,646,371	1,402,639,246	89,602,884,704
구성비율	94.11%	3.14%	1.19%	1.57%	100%

※ 상기 자료는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 의하여 연결재무제표 기준으로 작성되었으며, 매출채권 잔액은 대손충당금 미반영 금액입니다.

4) 매출채권 관련 대손충당금 설정방침

상기 매출채권 및 기타채권 등은 대여금 및 수취채권으로 분류되며 상각후원가로 측정됩니다. 당사의 매출거래처는 상대적으로 소수이며, 따라서 당사는 모든 매출채권에 대해서 개별적으로 과거의 대손경험률과 장래의 대손예상액을 기초로 손상여부를 판단하고 있습니다.

[대손 설정기준]

구분	설정률
과거의 대손경험률 - 연령분석	
3개월 미만	1%
3개월 초과 ~ 6개월 미만	3%
6개월 초과 ~ 1년 미만	10%
1년 초과	50%
장래의 대손예상액	100%

다. 재고자산 현황

1) 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 원)

사업부문	계정과목	제31기	제30기	제29기
고기능성 섬유 사업 부문	원재료	1,031,349,549	1,041,966,323	765,499,534
	부재료	963,390,960	684,732,487	856,950,494
	제품	6,468,930,787	6,239,800,217	6,441,931,640
	반제품	6,729,672,812	6,948,691,561	7,322,068,541
	재공품	946,628,412	9,247,190,007	2,747,409,372
	미착품	581,025,964	470,183,279	30,261,675
	소계	16,720,998,484	24,632,563,874	18,164,121,256
플랜트 사업 부문	원재료	1,836,095,582	2,803,835,786	-
	미착품	20,000	274,384,283	1,486,698,237
	소계	1,836,115,582	3,078,220,069	1,486,698,237
합계		18,557,114,066	27,710,783,943	19,650,819,493

총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산÷기말자산총계×100]	5.5%	10.9%	7.4%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고 + 기말재고)÷2}]	16.8회	13.8회	12.0회

2) 재고자산의 실사내역 등

실사일자 : 2023년 1월 3일, 2023년 1월 4일

연결회사는 전기말을 기준으로 재고실사를 실시하였으며 실사일 현재의 재고수량과 결산일의 재고수량과의 차이를 확인 하였습니다. 또한 결산일의 재고수량과의 차이를 보이는 품목에 대하여 재고실사일과 결산일 사이에 변동된 내역에 대한 출고의 경우 출고증이나 세금계산서, 입고의 경우에는 입고증 등 원시증빙을 확인하였습니다.

- 재고실사시 독립적인 전문가 또는 전문기관, 감사인등의 참여 및 입회여부

연결회사는 각 관련부서 담당자, 재경팀 담당자를 통해 실사를 진행하며, 외부감사인 (한미회계법인) 입회하에 실시되었습니다.

3) 장기체화재고등의 현황

(단위 : 원)

계정과목	취득원가	보유금액	당기평가손실	기말잔액
부재료	1,434,410	1,434,410	1,434,410	-
재공품	2,012,003	2,012,003	2,012,003	-
반제품	63,901,368	63,901,368	63,901,368	-
제 품	62,154,465	62,154,465	62,154,465	-
합 계	129,502,246	129,502,246	129,502,246	-

라. 수주계약 현황

(단위 : 천원)

회사명	품목	발주처	계약일	공사기한	수주총액	진행률	미청구공사		공사미수금	
							총액	손상차손 누계액	총액	대손 총당금
㈜엘크론한텍	에너지 관련 설비	에스지씨이테크건설(주)- 구 이테크건설	2017.04.10	2019-04-30	26,215,500	100.00	-	-	1,823,800	8,025
㈜엘크론한텍	건설공사	주식회사에스코리아	2020.04.10	2022-06-01	29,451,445	100.00	-	-	2,266,490	195,825
㈜엘크론한텍	건설공사	(주)코람코가치부동산제2의2호위탁관리자부동산	2020.05.08	2021-07-07	26,367,000	100.00	-	-	-	-
㈜엘크론한텍	건설공사	주식회사 와이앤씨출딩스	2020.06.23	2022-04-30	29,234,000	100.00	-	-	-	-
㈜엘크론한텍	식품,제약 설비	코카콜라음료 주식회사(*1)	2020.07.17	2021-07-30	13,478,000	94.98	-	-	-	-
㈜엘크론한텍	건설공사	주식회사 말에프텍(*1)	2020.10.16	2022-07-22	21,400,000	92.97	2,165,580	9,529	-	-
㈜엘크론한텍	건설공사	주식회사 덕성지디씨	2021.01.12	2023-08-15	36,200,000	35.26	334,320	1,471	-	-
㈜엘크론한텍	건설공사	프레스티지바이오로직스(주)	2021.01.11	2021-12-31	37,223,000	100.00	-	-	-	-
㈜엘크론한텍	건설공사	협신개발 주식회사(*1)	2021.04.26	2022-07-31	50,600,000	92.63	1,330,780	5,855	-	-
㈜엘크론한텍	건설공사	주식회사 윤원재	2021.05.13	2023-02-14	23,659,000	72.87	2,225,313	9,791	2,238,500	9,849
㈜엘크론한텍	열공정설비	포스코HY클린메탈(주)(*1)	2021.08.20	2022-10-31	18,900,000	89.95	951,434	4,186	5,809,076	4,128

주월크론한텍	에너지 관련 설비	한화시스템(주)	2021.10.06	2023-04-30	21,266,000	35.89	738,076	3,248	2,187,390	9,625
주월크론한텍	건설공사	이지스아레나스케이엘아이피1의2사모투자회사	2021.10.15	2023-07-30	122,500,000	32.59	16,407,750	72,194	9,122,300	40,138
주월크론한텍	건설공사	창덕의료재단(분당지점)	2021.10.22	2023-09-30	15,818,200	1.09	172,418	759	-	-
주월크론한텍	건설공사	서울주택도시공사	2021.11.01	2024-02-06	14,221,994	10.65	1,130,433	4,974	-	-
주월크론한텍	건설공사	프레스티지바이오파마코리아 주식회사	2021.12.16	2023-02-28	50,632,000	28.86	-	-	-	-
주월크론한텍	건설공사	콜마비엔에이치(주)	2021.12.17	2023-02-28	42,890,909	12.98	-	-	-	-
주월크론한텍	건설공사	오스템글로벌 주식회사	2021.12.30	2023-12-09	34,300,000	15.60	-	-	777,150	3,419
주월크론한텍	건설공사	주식회사 동진복센(*1)	2022.01.14	2022-12-07	20,605,800	94.07	-	-	2,234,430	9,831
주월크론한텍	건설공사	한덕홀딩스(주)	2022.04.12	2023-10-01	43,490,000	17.89	3,871,161	17,033	-	-
주월크론한텍	열공정설비	주식회사 에코프로머티리얼즈	2022.05.26	2023-08-31	17,200,000	20.82	-	-	-	-
주월크론한텍	에너지 관련 설비	신대한정유산업(주)	2022.06.15	2023-01-31	15,580,000	60.03	732,043	3,221	-	-
주월크론한텍	열공정설비	(주)포스코케미칼	2022.10.31	2024-05-31	20,100,000	0.24	-	-	4,123,504	-
합 계						-	30,059,308	132,261	30,582,640	280,840

(*1) 2022년 12월 31일 현재 계약상 남품기일은 경과하였으나, 마무리 공사, 발주처가요구한 추가 공사 등으로 인하여 공사가 진행중입니다.

다. 공정가치 평가내역

동 보고서의 연결재무제표 주석 4. 중요한 회계추정 및 판단, 주석5. 범주별 금융상품을 참조해주시기 바랍니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 동 이사의 경영진단 의견서에서 미래에 발생할 것으로 예상·예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다. 동 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다.

또한, 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부 환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다.

당사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보를 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다.

결론적으로는 동 이사의 경영진단 의견서상에 회사가 예상한 결과 또는 상황이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 의견서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 최신화할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 개요

당사는 섬유산업, 크리너산업, 방위산업을 주요 사업으로 영위하고 있으며 회사의 경영에 대한 전반적인 사항을 파악하기 위하여 장부와 관계서류를 열람하고 재무제표 및 부속명세서에 대하여도 면밀히 검토하였습니다. 경영활동에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대하여는 그 내용을 면밀히 검토하는 등 적절한 방법으로 회사경영에 대한 내용을 진단하였습니다.

2022년도에는 매출은 안정적인 성장세를 이어 갔으나 급격한 물가상승과 원자재 가격 급등으로 인해 수익성이 다소 악화되는 한계였습니다.

리빙부문에서는 아이스침구와 같은 전략상품의 판매호조로 침구시장 점유율을 높여나갔고, 방산부문에서도 수주잔고가 매출로 이어지며 실적을 견인하는 주요한 역할을 했습니다.

2023년에도 고물가 고금리로 인해 경기침체가 지속될 것으로 전망되는 만큼 전사적으로 비용절감과 원가절감을 실현하고, 섬유산업부문에서는 리사이클, 생분해 제품 등 친환경 제품을 생산하여 수출을 확대할 것이며, 방위산업에서는 차량 및 합정용 방탄분야를 미래성장동력으로 육성해 나가겠습니다.

웰크론 전 임직원은 최선의 노력과 투명한 기업경영을 통해 글로벌 기업으로 성장해 나가도록 하겠습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 재무상태

요약연결재무상태표

(단위: 원)

과 목	제31기 (2022년)	제30기 (2021년)	제29기 (2020년)
자 산			
Ⅰ. 유동자산	200,799,075,556	153,955,378,658	159,801,502,507
Ⅱ. 비유동자산	138,430,752,778	101,118,351,495	105,082,037,923
자 산 총 계	339,229,828,334	255,073,730,153	264,883,540,430
부 채			
Ⅰ. 유동부채	187,424,610,050	94,115,902,774	129,327,607,498
Ⅱ. 비유동부채	22,884,401,006	34,895,119,206	17,063,833,063
부 채 총 계	210,309,011,056	129,011,021,980	146,391,440,561
자 본			
Ⅰ. 자본금	14,115,651,000	14,115,651,000	14,115,651,000
Ⅱ. 자본잉여금	41,554,948,588	41,554,948,588	41,554,948,588
Ⅲ. 기타자본항목	-5,812,203,623	-5,429,140,053	-1,410,643,178
Ⅳ. 기타포괄손익누계액	13,675,063,501	12,676,419,938	12,603,209,444
Ⅴ. 이익잉여금	12,572,388,686	14,477,892,116	6,437,206,045
Ⅵ. 비지배지분	52,814,969,126	48,666,936,584	45,191,727,970
자 본 총 계	128,920,817,278	126,062,708,173	118,492,099,869
부 채 와 자 본 총 계	339,229,828,334	255,073,730,153	264,883,540,430

- 연결회사의 2022년말 자산총계는 매출채권과 유형자산의 증가 등으로 전기말 대비 842억원(30.4%) 증가한 3,392억원입니다.

- 2022년말 부채총계는 매입채무 증가 및 시설투자에 따른 차입금 증가등으로 전기말 대비 813억원(63.0%) 증가한 2,103억원입니다.

- 2022년말 자본총계는 당기순손실 8억원등 이익잉여금이 19억원 감소하였으나, 비지배지분 영향으로 29억원(2.3%) 증가한 1,289억원입니다.

- 재무비율 측면에서는 부채비율이 전기 102.3%에서 당기 163.1%로 60.8%가 증가하였습니다.

나. 영업실적

(단위: 원)

과 목	제31기 (2022년)	제30기 (2021년)	제29기 (2020년)
Ⅰ. 매출액	445,710,106,509	388,605,882,339	330,243,506,155
Ⅱ. 매출원가	389,215,158,234	327,966,618,244	265,083,555,944
Ⅲ. 매출총이익	56,494,948,275	60,639,264,095	65,159,950,211
Ⅳ. 영업이익	6,297,133,053	13,219,047,116	19,810,673,332
Ⅴ. 법인세비용차감전순이익(손실)	2,980,242,968	11,961,857,473	11,654,096,494
Ⅵ. 당기순이익(손실)	-840,611,264	7,757,985,692	9,890,565,242
Ⅶ. 지배기업지분에 대한 주당이익	24	289	391

당사의 당해사업연도 연결기준 매출액은 4,457억원을 달성했습니다. 이는 전년 대비 14.7%

증가한 수치입니다. 영업이익은 63억원으로 전년 대비 52.4% 감소하였고, 당기순손실은 8억원으로 전년대비 적자전환하였습니다.

이는 손익구조 변동 주요 원인으로 종속기업의 전기 수주잔고 및 당기 수주 증가로 연결재무제표의 매출액은 증가하였으나, 급격한 원자재 가격 급등으로 원가 상승 및 지배기업 매출액 감소로 인하여 영업이익이 감소하였습니다.

다. 주요종속회사의 요약재무정보

(단위: 원)							
회사명	소재국가	결산일	당기말		당기		
			자산	부채	매출액	당기순손익	총포괄손익
(주)웰크론한텍	대한민국	12월 31일	197,725,863,330	131,128,808,812	326,383,704,581	(982,561,184)	169,508,846

4. 유동성 및 자금조달

연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금 유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업활동에서 발생하는 현금흐름과 보유금융자산으로 금융부채의 상환이 가능하다고 판단하고 있습니다. 연결회사의 당기말 현재 금융자산과 금융부채의 잔존만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

가. 유동성현황

(단위: 원)						
구분	장부금액	명목현금흐름	잔존만기			
			3개월 미만	3개월 ~ 1년	1 ~ 5년	5년 이상
매입채무	79,604,066,727	79,604,066,727	78,689,587,873	914,478,854	-	-
기타유동채무	13,115,179,241	13,115,179,241	12,210,473,888	904,705,353	-	-
단기차입금	17,106,246,148	17,106,246,148	2,293,967,778	14,812,278,370	-	-
유동성장기차입금	7,422,554,000	7,422,554,000	1,031,834,000	6,390,720,000	-	-
유동성전환사채	13,851,025,130	22,000,000,000	7,000,000,000	15,000,000,000	-	-
기타유동금융부채(*1)	10,234,444,780	33,078,215,774	24,291,995,628	8,786,220,146	-	-
유동리스부채	576,904,292	636,377,105	153,370,529	483,006,576	-	-
장기차입금	19,171,811,700	19,171,811,700	-	-	17,972,551,700	1,199,260,000
비유동리스부채	893,621,438	919,202,327	-	-	919,202,327	-
기타비유동채무	1,564,322,594	1,564,322,594	-	-	1,564,322,594	-
합계	163,540,176,050	194,617,975,616	125,671,229,696	47,291,409,299	20,456,076,621	1,199,260,000

(*1) 금융보증부채의 보증한도 23,027백만원이 포함되었으며, 보증이 요구될 수 있는 가장 이른 기간에 배분하였습니다.

나. 자금조달

1) 차입금

(단위: 원)					
구분	종류	차입처	연이자율(%)	당기말	전기말
단기차입금	무역금융 등	하나은행	4.86	-	3,000,000,000
	운영자금	기업은행	2.60 ~ 2.93	14,712,278,370	15,831,888,710

	운영자금	농협은행	4.23 ~ 7.26	1,680,000,000	-
	운영자금	제민신협	4.5	100,000,000	-
	운영자금	개인	-	70,620,000	-
	무신용장매입	기업은행	5.86 ~ 6.09	543,347,778	274,505,642
	소계			17,106,246,148	19,106,394,352
장기차입금	시설자금	기업은행	2.59	9,600,032,000	7,955,000,000
	운영자금	농협은행	3.6 ~ 4.10	6,312,023,700	5,000,000,000
	운영자금	하나은행	5.43	8,000,000,000	-
	운영자금	중소기업진흥공단	1.40	283,790,000	-
	운영자금	세종중앙산업	4.6 ~ 5.0	2,398,520,000	-
	유동성 대체			(7,422,554,000)	(872,180,000)
	소계			19,171,811,700	12,082,820,000
합계				36,278,057,848	31,189,214,352

2) 사채

(단위: 원)										
구분	종류	발행회사	발행일	만기일	연이자율	전환청구기간	전환가액	내역	당기말	전기말
전환 사채	제10회 무기명식	㈜웰크론	2021.08.27	2026.08.27	0.00%	2022.08.27	3,384원 (*3)	액면금액	15,000,000,000	15,000,000,000
	이권부 무보증					전환권조정		(5,521,993,547)	(6,645,570,766)	
	사모 전환사채(*1)					2026.07.27		사채할인발행차금	(2,354,049)	(2,833,035)
	제4회 무기명식	㈜웰크론한텍	2021.09.14	2026.09.14	0.00%	2022.09.14	3,657원 (*4)	액면금액	7,000,000,000	10,000,000,000
	무보증 사모					전환권조정		(2,624,090,993)	(4,495,830,750)	
	전환사채(*2)					2026.08.14		사채할인발행차금	(536,281)	(918,805)
합계									13,851,025,130	13,854,846,644

(*1) 사채권자는 사채 발행일로부터 2년이 되는 날 및 이후 매 3개월마다 사채권자가 보유한 사채 발행가액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환청구권(Put Option)을 행사할 수 있습니다. 연결회사는 사채 발행일로부터 1년이 되는 날부터 2년이 되는 날까지 매 3개월마다 사채권자가 보유하고 있는 사채 발행가액의 45%에 대하여 매도청구권(Call Option)을 행사할 수 있습니다.

(*2) 사채권자는 사채 발행일로부터 2년이 되는 날 및 이후 매 3개월마다 사채권자가 보유한 사채 발행가액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환청구권(Put Option)을 행사할 수 있습니다. 연결회사는 사채 발행일로부터 1년이 되는 날부터 2년이 되는 날까지 매 3개월마다 사채권자가 보유하고 있는 사채 발행가액의 35%에 대하여 매도청구권(Call Option)을 행사할 수 있습니다.

(*3) 시가하락에 따른 조정으로 인하여 전환가액이 3,504원에서 3,384원으로 조정되었습니다.

(*4) 시가하락에 따른 조정으로 인하여 전환가액이 4,360원에서 3,657원으로 조정되었습니다.

당기말 현재 유동성장기차입금 및 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 원)	
상환기간	상환금액
2023년 12월 내	7,422,554,000
2024년 이후	19,171,811,700
합계	26,594,365,700

5. 부외거래

※당사의 우발채무와 약정사항은 " XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항" 중 '2. 우

발채무 등'을 참조하시기 바랍니다.

6. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항 설명

가. 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

당사의 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항은 "Ⅲ. 재무에 관한 사항" 중 '3. 연결재무제표 주석' 및 '5. 재무제표 주석'을 참조하시기 바랍니다.

나. 파생상품 및 위험관리정책에 관한 사항

당사의 파생상품 및 위험관리정책에 관한 사항은 "Ⅱ. 사업의 내용" 중 '5. 위험관리 및 파생거래'를 참조하시기 바랍니다.

다. 기타

그 밖에 당사의 재무상태, 영업실적, 유동성 및 자본조달 등에 중요하게 영향을 미칠만한 환경, 규제 또는 정책 변화 등에 관한 사항은 없습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함한다. 이하 이 조에서 같다)을 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제31기(당기)	한미회계법인	적정	※ 연결 재무제표 및 별도 재무제표 - 투자부동산 회계처리 오류 수정 - 재무제표 재작성	※ 연결 재무제표 - 종속기업 현금창출단위 손상평가 가 - 투입법에 따른 수익인식 ※ 별도 재무제표 - 종속기업투자주식 손상평가
제30기(전기)	동아송강회계법인	적정	-	※ 연결 재무제표 - 종속기업 현금창출단위 손상평가 가 - 투입법에 따른 수익인식 ※ 별도 재무제표 - 종속기업투자주식 손상평가
제29기(전전기)	동아송강회계법인	적정	※ 연결 재무제표 - 당기손익-공정가치측정금융자산의 평가와 관련된 회계처리 오류 수정 - 연결재무제표 재작성 - 연결감사보고서 재발행 ※ 별도 재무제표 - 종속기업투자의 손상과 관련된 회계처리 오류 수정 - 별도재무제표 재작성 - 감사보고서 재발행	※ 연결 재무제표 - 종속기업 현금창출단위 손상평가 가 - 투입법에 따른 수익인식 ※ 별도 재무제표 - 종속기업투자주식 손상평가

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제31기(당기)	한미회계법인	연결 및 별도 재무제표 반기검토/기말감사	180,000	1,447시간	180,000	1,447시간
제30기(전기)	동아송강회계법인	연결 및 별도 재무제표 반기검토/기말감사	110,000	1,260시간	110,000	1,260시간
제29기(전전기)	동아송강회계법인	연결 및 별도 재무제표 반기검토/기말감사	100,000	1,150시간	100,000	1,150시간

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제31기(당기)	-	-	-	-	-

	-	-	-	-	-
제30기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제29기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

4. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과를 다음의 표에 따라 기재한다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 06월 24일	회사: 감사 2인 감사인: 업무수행이사	서면회의	연간 지배기구와의 커뮤니케이션 계획 연간 회계감사 및 내부회계관리제도 감사 일정 계획 감사업무 독립성 확인
2	2022년 08월 12일	회사: 감사 2인 감사인: 업무수행이사	서면회의	반기검토 진행 상황 기타 필수 커뮤니케이션 사항
3	2022년 11월 15일	회사: 감사 2인 감사인: 업무수행이사	서면회의	연간 감사계획 및 진행 상황 핵심감사사항 선정내역 내부회계관리제도 감사 진행 상황 분기 중점 검토사항 및 기타 필수 커뮤니케이션 사항
4	2023년 03월 08일	회사: 감사 2인 감사인: 업무수행이사	서면회의	핵심감사사항 등 중점 감사사항 내부회계관리제도 감사 진행 상황 기타 감사종료단계 필수 커뮤니케이션 사항

2. 내부통제에 관한 사항

가. 내부회계관리제도

사업연도	회계감사인	의견 내용	지적사항
제31기 (당기)	한미회계법인	우리의 의견으로는 회사의 내부회계관리제도는 2022년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	해당사항 없음
제30기 (전기)	동아송강회계법인	경영진의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다	해당사항 없음
제29기 (전전기)	동아송강회계법인	경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다	해당사항 없음

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성

작성기준일 현재 당사의 이사회는 사내이사 5인(이영규, 신정재, 김성철, 정성식, 이훈규)과 사외이사 2인(민정기, 김용상), 총 7인의 이사로 구성되어 있습니다.

구분	구성	의장	주요 역할
이사회	사내이사 5명 사외이사 2명	이영규 (사내이사)	<ul style="list-style-type: none"> • 법령 또는 정관이 규정하고 있는 사항, 주주총회를 통해 위임 받은 사항, 회사 경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항 의결 • 경영진의 업무집행 감독

나. 중요의결사항

회차	개최일자	의안내역	가결여부	등기이사							비고
				이영규 (100%)	신정재 (100%)	정성식 (100%)	김성철 (100%)	이훈규 (100%)	민정기 (100%)	김용상 (100%)	
1	1월 28일	내부회계관리제도 운영실태 보고	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
2	2월 16일	해외 관계사 앞 지급보증 제공에 관한 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
3	2월 24일	제30기 재무제표 승인의 건 현금배당 결정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
4	2월 28일	제30기 정기주주총회 소집의 건 전자위임장, 전자투표 채택의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
5	3월 25일	대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
6	4월 15일	금융상품 만기 연장의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
7	5월 23일	창립30주년 근속포상 및 특별성과급 지급의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
8	7월 12일	관계회사 연대보증 연장의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
9	8월 17일	관계회사 일반차입금 지급보증 연장의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
10	8월 17일	관계회사 보증 신용장 연장의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
11	9월 20일	유형자산 취득의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
12	10월 31일	관계회사 외화 지급보증 연장의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
13	11월 02일	국내법인 설립 관련 출장의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
14	11월 10일	외환 수입신용장 신규 개설의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
15	11월 17일	운영자금 신규 차입의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
16	11월 17일	관계회사 외화 지급 보증금액 증액의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
17	12월 1일	타법인 주식 양수도 계약 체결의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
18	12월 7일	여신 운영자금 일부 대출 기간 연장의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
19	12월 8일	기한부 신용장 약정 기간 연장의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
20	12월 22일	타법인 주식 취득 결정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
21	12월 28일	타법인 주식 취득 계약 체결의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-

다. 이사의 독립성

당사는 이사회에서 이사 후보자를 선정하여 주주총회 의안으로 상정·선임하고 있습니다. 주주의 제안이 있는 경우 이사회에서는 적법한 범위 내에서 이를 주주총회 의안으로 상정합니다. 작성기준일 현재 이러한 절차에 따른 선임된 이사는 다음과 같습니다.

직명	성명	추천인	활동분야(담당업무)	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계	임기	연임여부	연임횟수
사내이사 (대표이사)	이영규	이사회	이사회 의장 경영 총괄	해당없음	본인	2022-03-25 ~ 2025-03-24	연임	4
사내이사	신정재	이사회	총괄 사장	해당없음	특수관계인	2020-03-23 ~ 2023-03-22	연임	1
사내이사	김성철	이사회	해외사업본부 총괄	해당없음	해당없음	2022-03-25 ~ 2025-03-24	연임	4
사내이사	정성식	이사회	재경부문 총괄	해당없음	해당없음	2020-03-23 ~ 2023-03-22	연임	1
사내이사	이훈규	이사회	미래전략본부 총괄	해당없음	특수관계인	2021-03-26 ~ 2024-03-26	-	-
사외이사	민정기	이사회	경영 자문	해당없음	해당없음	2022-03-25 ~ 2024-03-24	연임	3
사외이사	김용상	이사회	경영 자문	해당없음	해당없음	2022-03-25 ~ 2024-03-24	연임	2

라. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
7	2	2	-	-

마. 사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	교육을 대신하여 이사회 전에 해당 안건 내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고 기타 사내주요 현안에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 있습니다.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원회 설치여부

당사는 본 보고서 제출일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의

로 선임된 상근감사 2명이 감사 업무를 수행하고 있습니다.

나. 감사의 인적사항

성명	생년월일	주요경력	결격요건 여부
송영섭	1961년 09월	동서회계법인 대표이사 (2006 ~ 현재)	해당 없음
전동수	1950년 03월	前)현대택배 대표이사 외	해당 없음

다. 감사의 독립성

- ① 감사는 이 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- ② 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주주총회의 소집을 청구할 수 있다.
- ③ 감사는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아니할때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산 상태를 조사 할 수 있다.
- ④ 감사에 대해서는 정관 제37조 제3항의 규정을 준용한다.

라. 감사의 주요 활동내용

회차	개최일자	의안내역	가결 여부	감사		비고
				송영섭	전동수	
1	1월 28일	내부회계관리제도 운영실태 보고	가결	찬성	-	-
2	2월 16일	해외 관계사 앞 지급보증 제공에 관한 건	가결	찬성	-	-
3	2월 24일	제30기 재무제표 승인의 건 현금배당 결정의 건	가결	찬성	-	-
4	2월 28일	제30기 정기주주총회 소집의 건 전자위임장, 전자투표 채택의 건	가결	찬성	-	-
5	3월 25일	대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	-
6	4월 15일	금융상품 만기 연장의 건	가결	찬성	찬성	-
7	5월 23일	창립30주년 근속포상 및 특별성과급 지급의 건	가결	찬성	찬성	-
8	7월 12일	관계회사 연대보증 연장의 건	가결	찬성	찬성	-
9	8월 17일	관계회사 일반차입금 지급보증 연장의 건	가결	찬성	찬성	-
10	8월 17일	관계회사 보증 신용장 연장의 건	가결	찬성	찬성	-
11	9월 20일	유형자산 취득의 건	가결	찬성	찬성	-
12	10월 31일	관계회사 외화 지급보증 연장의 건	가결	찬성	찬성	-
13	11월 02일	국내법인 설립 관련 출장의 건	가결	찬성	찬성	-
14	11월 10일	외환 수입신용장 신규 개설의 건	가결	찬성	찬성	-
15	11월 17일	운영자금 신규 차입의 건	가결	찬성	찬성	-
16	11월 17일	관계회사 외화 지급 보증금액 증액의 건	가결	찬성	찬성	-
17	12월 1일	타법인 주식 양수도 계약 체결의 건	가결	찬성	찬성	-
18	12월 7일	여신 운영자금 일부 대출 기간 연장의 건	가결	찬성	찬성	-
19	12월 8일	기한부 신용장 약정 기간 연장의 건	가결	찬성	찬성	-
20	12월 22일	타법인 주식 취득 결정의 건	가결	찬성	찬성	-

21	12월 28일	타법인 주식 취득 계약 체결의 건	가결	찬성	찬성	-
----	---------	--------------------	----	----	----	---

※ 전동수 상근감사는 2022년 3월 25일 개최된 제30기 정기주주총회에서 선임되었습니다.
 마. 감사 교육 미 실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미 실시 사유
미 실시	교육을 대신하여 이사회 전에 해당 안건 내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고 기타 사내주요 현안에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 있습니다.

바. 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
감사팀	2	임원1명, 직원 1명(3년)	- 이사회 운영 및 기타 감사 업무 지원

- 보고서 작성일 현재 준법지원인 및 지원조직이 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	제30기 정기 주주총회

※ 당사는 주주들의 원활한 의결권 행사를 위해 상법 제368조의4에 따른 전자투표제도를 활용하기로 이사회에서 결의하고, 이 제도의 관리업무를 한국예탁결제원에 위탁하여 시행하고 있습니다.

나. 의결권 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	28,231,302	-
	종류주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	984,781	자기주식
	종류주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	종류주	-	-

기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	종류주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	종류주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	27,246,521	-
	종류주	-	-

다. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	<p>① 주주는 그가 소유한 주식의 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 갖는다.</p> <p>② 회사는 제1항의 규정에도 불구하고 다음 각 호의 경우에는 주주 이외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <p>1. 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>2. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의6에 따라 이사회의 결의로 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>3. 상법 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행 하는 경우</p> <p>4. 발행하는 주식총수의 100분의 20 범위 내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선 배정하는 경우</p> <p>5. 관련 법령에 따라 신기술의 도입, 재무구조 개선, 투자 또는 운영자금의 조달, 전략적 업무 제휴 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 국내외 투자자, 국내외 금융기관, 전략적 업무 제휴자 등에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>6. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의16에 의하여 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우</p> <p>7. 주권을 코스닥시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우</p> <p>8. 근로복지기본법 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우</p> <p>③ 제2항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회의 결의로 정한다.</p> <p>④ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리 방법은 이사회의 결의로 정한다.</p>		
결 산 일	12월 31일	정기주주총회	3월 이내
주주명부폐쇄시기 및 기준일	매년 1월 1일 부터 1월 10일 까지(기준일 : 12월 31일)		
명의개서대리인	국민은행 증권대행부(서울시 영등포구 여의도동 36-3)		
주주의 특전	-	공고게재신문	매일경제신문
공고방법	회사의 공고는 회사의 인터넷 홈페이지(www.welcron.com)에한다. 다만, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 공고를 할 수 없는 때에는 서울특별시에서 발행되는 매일경제신문(합병 또는 개칭이 있을 경우 그 승계신문)에 게재한다.		

라. 주주총회 의사록 요약

구분	일자	안건	결의결과
제28기 정기주주총회	2020년 3월 20일	제1호 : 제28기 재무제표(연결재무제표 포함) 승인의 건 제2호 : 정관 일부 개정의 건 제3호 : 이사 선임의 건 제3-1의안: 신정재 사내이사 선임 제3-2의안: 정성식 사내이사 선임 제3-3의안: 민정기 사외이사 선임 제3-4의안: 김용상 사외이사 선임 제4호 : 감사 송영섭 선임의 건 제5호 : 이사 보수한도 승인의 건 제6호 : 감사 보수한도 승인의 건	제1호 의안 가결 제2호 의안 가결 제3호 의안 가결 제3-1호 의안 가결 제3-2호 의안 가결 제3-3호 의안 가결 제3-4호 의안 가결 제4호 의안 부결 제5호 의안 가결 제6호 의안 가결
제29기 정기주주총회	2021년 3월 26일	제1호: 제29기(2020.01.01 ~ 2020.12.31) 재무제표 승인의 건 제2호: 정관 일부 개정의 건 제3호: 이사 선임의 건 제3-1호: 이훈규 사내이사 신규선임 제3-2호: 민정기 사외이사 재선임 제3-3호: 김용상 사외이사 재선임 제4호 의안 : 전동수 상근감사 선임 의건 제5호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건 제6호 의안 : 감사 보수한도 승인의 건 제7호의안 : 임원퇴직금지규정 개정 승인의 건	제1호 의안 가결 제2호 의안 부결 제3호 의안 가결 제3-1호 의안 가결 제3-2호 의안 가결 제3-3호 의안 가결 제4호 의안 부결 제5호 의안 가결 제6호 의안 가결 제7호 의안 가결
제30기 정기주주총회	2022년 3월 25일	제1호 : 제30기 재무제표 승인(이익잉여금처분 계산(안)포함) 제2호 : 정관 일부 개정의 건 제3호 : 이사 선임의 건 제3-1호 : 이영규 사내이사 재선임의 건 제3-2호 : 김성철 사내이사 재선임의 건 제3-3호 : 김용상 사외이사 재선임의 건 제3-4호 : 민정기 사외이사 재선임의 건 제4호 : 전동수 상근감사 신규선임의 건 제5호 : 이사 보수한도 승인의 건 제6호 : 감사 보수한도 승인의 건	제1호 의안 가결 제2호 의안 가결 제3호 의안 가결 제3-1호 의안 가결 제3-2호 의안 가결 제3-3호 의안 가결 제3-4호 의안 가결 제4호 의안 가결 제5호 의안 가결 제6호 의안 가결

VII. 주주에 관한 사항

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
이영규	본인	보통주	4,356,270	15.43	4,356,270	15.43	-
신정재	특수관계인	보통주	360,412	1.28	360,412	1.28	-
이재구	특수관계인	보통주	133,199	0.47	133,199	0.47	-
이현구	특수관계인	보통주	120,980	0.43	120,980	0.43	-
이고은	특수관계인	보통주	120,980	0.43	120,980	0.43	-
송현실	특수관계인	보통주	25,106	0.09	25,106	0.09	-
권선숙	특수관계인	보통주	18,196	0.06	18,196	0.06	-
이금영	특수관계인	보통주	9,000	0.03	9,000	0.03	-
박호현	특수관계인	보통주	16,116	0.06	16,116	0.06	-
김성철	특수관계인	보통주	30,000	0.11	30,000	0.11	-
정성식	특수관계인	보통주	10,000	0.04	10,000	0.04	-
송영섭	특수관계인	보통주	30,000	0.11	30,000	0.11	-
계		보통주	5,230,259	18.54	5,230,259	18.54	-
		종류주	-	-	-	-	-

나. 최대주주의 주요경력 및 개요

최대주주 성명	직위	주요경력		
		기간	경력사항	겸임현황
이영규	대표이사 / 이사회 의장	1992. 05 ~	(주)웰크론 대표이사	웰크론한텍 대표이사 (2010. 2 ~) 웰크론헬스케어 대표이사 (2007. 4. ~)

다. 주식 소유현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	이영규	4,356,270	15.43	-
	-	-	-	-

우리사주조합	510,000	1.80	-
--------	---------	------	---

소액주주현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주 주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	27,020	27,025	99.98	21,402,184	28,231,302	75.81	-

라. 주가 및 주식거래실적

(단위 : 원, 주)

종 류			12월	11월	10월	9월	8월	7월
보통주	주가	최 고	3,650	3,430	2,970	3,360	3,690	3,675
		최 저	3,090	2,925	2,710	2,645	3,360	3,005
		평 균	3,310	3,093	2,883	3,084	3,543	3,471
	거래량	최고(일)	18,177,817	11,472,909	1,376,440	287,583	830,483	3,822,56
		최저(일)	63,029	22,715	22,081	32,561	25,391	47,638
		월 간	51,518,961	23,442,757	3,563,859	1,592,123	2,215,12	11,345,663

※ 금액은 종가 기준입니다. (자료 출처 : 한국거래소)

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이영규	남	1959년 11월	대표이사	사내이사	상근	이사회 의장 / CEO	한양대 섬유공학과 졸업 前) (주)동양나이론 외	4,356,270	-	본인	30년 7개월	2025년 03월 25일
신정재	여	1965년 02월	사내이사	사내이사	상근	총괄 사장	한양대 대학원 의류학과 졸업 (주)웰크론 부사장	360,412	-	특수관계인	12년 10개월	2023년 03월 24일
김성철	남	1969년 06월	사내이사	사내이사	상근	해외사업본부장	한양대 섬유공학과 졸업 前) 효성 T&C	30,000	-	-	24년 3개월	2025년 03월 25일
정성식	남	1968년 05월	사내이사	사내이사	상근	재경본부장	경기대 회계학과 졸업 前) 금강화성 외	10,000	-	-	21년 3개월	2023년 03월 24일
이훈규	남	1963년 08월	사내이사	사내이사	상근	미래전략본부장	前) (주)현대전자 미국법인 前) (주)웰크론 전략기획실 前) (주)웰크론강원 경영지원본부장	-	-	특수관계인	3년	2024년 03월 26일
민정기	남	1959년 03월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	前) 신한금융지주 부사장 前) 신한BNP파리바자산운용 대표이사	-	-	-	3년 10개월	2024년 03월 25일
김용상	남	1964년 07월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	前) 한국거래소 부사장 前) 엔에이치스팩15호 감사 現) 법무법인 태평양 전문위원	-	-	-	2년 10개월	2024년 03월 25일
송영섭	남	1961년 09월	감사	감사	상근	감사	고려대 경영학과 졸업 現)동서회계법인	30,000	-	-	21년 9개월	2023년 03월 20일
전동수	남	1950년 03월	감사	감사	상근	감사	연세대학교 전문기상학과 졸업 前) 현대택배 대표이사 외	-	-	-	1년 9개월	2025년 03월 25일
이윤무	남	1959년 09월	전무	미등기	상근	유통물류센터장	고려대 농화학과 졸업 前) (주)T-textile 외	-	-	-	11년 3개월	-
이광규	남	1957년 09월	상무	미등기	상근	독일지사장	한양대 재료공학과 졸업 前) 대우조선해양	-	-	특수관계인	21년 4개월	-
위성일	남	1969년 12월	상무	미등기	상근	경영지원본부장	서강대학교 대학원 경영학 졸업 前) 코오롱인더스트리(주)	-	-	-	6년 4개월	-
김천수	남	1975년 05월	상무	미등기	상근	복합소재센터장	말양대 재료공학과 졸업 前) 한국화이버(주) 前) 데크컴퍼지트(주)	-	-	-	4년 7개월	-
최우진	남	1973년 01월	상무	미등기	상근	리빙영업본부장	상지대 체육학과 졸업 前)이브자리 외	-	-	-	5년 10개월	-
이재호	남	1974년 02월	상무	미등기	상근	방산본부장	인제대 경영대학원 경영학 졸업 前)동진금속 외	-	-	-	6개월	-
유용성	남	1971년 10월	이사	미등기	상근	커뮤니케이션실장	성균관대학교 신문방송학과 前)한국일보 외	-	-	-	20년 7개월	-
김인수	남	1968년 12월	이사	미등기	상근	감사팀장	前)(주)강원 경영지원본부	-	-	-	1년 10개월	-
배경탁	남	1961년 11월	이사	미등기	상근	복합소재 품질관리총괄	영남대 경영학과 졸업 前) 경창산업 외	-	-	-	4년 6개월	-

가-1. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2023년 03월 16일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	신정재	여	1965년 02월	부	現) 웰크론 사장 現) 웰크론헬스케어 사장	2023년 03월 24일	특수관계인
선임	정성식	남	1968년 05월	부	前) 금강화성 근무 現) 웰크론 재경본부장 現) 웰크론한텍 경영기획본부장	2023년 03월 24일	회사임원
선임	장혁	남	1961년 01월	여	前) 국방대학교 안보대학원 초빙교수 現) 한국안보정책 연구소장 現) 국민대학교 정치대학원 겸임교수	2023년 03월 24일	-
선임	송영섭	남	1961년 09월	부	現) 웰크론 감사 現) 웰크론한텍 감사	2023년 03월 24일	감사

나. 직원 등 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
관리직	남	72	-	5	-	77	6.5	4,480	58	-	-	-	-
관리직	여	48	-	9	1	58	4.0	2,120	37				-
생산직	남	46	-	2	-	48	5.2	2,119	44				-
생산직	여	7	-	7	-	14	4.0	453	32				-
연구직	남	-	-	-	-	-	-	-	-				-
연구직	여	3	-	-	-	3	13	130	43				-
합 계		176	-	23	1	200	-	9,302	36				-

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	9	1,131	126	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	7	3,000	-
감사	2	200	-

(주1) 주주총회 승인금액은 제30기 정기주주총회(2022년 03월 25일)결의를 통해 승인받은 이사의 보수한도입니다.

(주2) 퇴직소득은 별도로 주주총회 결의를 거친 임원퇴직금지규정에 의해 산정되므로 상 기금액에서 제외되었습니다.

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
9	2,071	230	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	5	1,943	388	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	48	24	-
감사위원회 위원	-	0	0	-
감사	2	80	40	-

2-3. 보수지급근거

구분	지급근거	보수체계 및 보수결정시 평가항 목 등
등기이사	제38조(이사의 보수와 퇴직금) ① 이사의 보수는 주주총회의 결의로 이를 정한다. ② 이사의 퇴직금의 지급은 주주총회결의를 거친 임원 퇴직금지규정에 의한다.	당사 "임원 및 임원보수규정"에 따라 주주총회에서 승인 받은 보수총액 범위 내에서 직급과 업무를 고려하여 보수를 결정하 고 있습니다.
감사	제50조(감사의 보수와 퇴직금)	

	① 감사의 보수와 퇴직금에 관하여는 제38조의 규정을 준용한다. ② 감사의 보수를 결정하기 위한 의안은 이사의 보수 결정을 위한 의안과 구분하여 상정·의결하여야 한다.	
--	--	--

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
이영규	대표이사	1,124	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
	근로소득	급여	868	- 임원보수규정에 따라 직급, 근속기간, 업무성격 등을 종합적으로 반영하여 연간급여 총액을 결정하고 1/12로 나누어 매월 균등하게 지급함
		상여	256	- 임원 성과급 지급은 임원보수 규정에 따라 매출·영업이익, 당기 순이익으로 구성된 계량지표와 리더십, 전문성, 윤리경영, 기타 회사경영성과에 근거한 종합적 평가를 통해 지급할수 있음
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
이영규	대표이사	1,124	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류	총액	산정기준 및 방법
----	--------	----	-----------

	근로소득	급여	868	- 임원보수규정에 따라 직급, 근속기간, 업무성격 등을 종합적으로 반영하여 연간급여 총액을 결정하고 1/12로 나누어 매월 균등하게 지급함
		상여	256	- 임원 성과급 지급은 임원보수 규정에 따라 매출·영업이익, 당기 순이익으로 구성된 계량지표와 리더십, 전문성, 윤리경영, 기타 회사경영성과에 근거한 종합적 평가를 통해 지급할수 있음
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사 현황(요약)

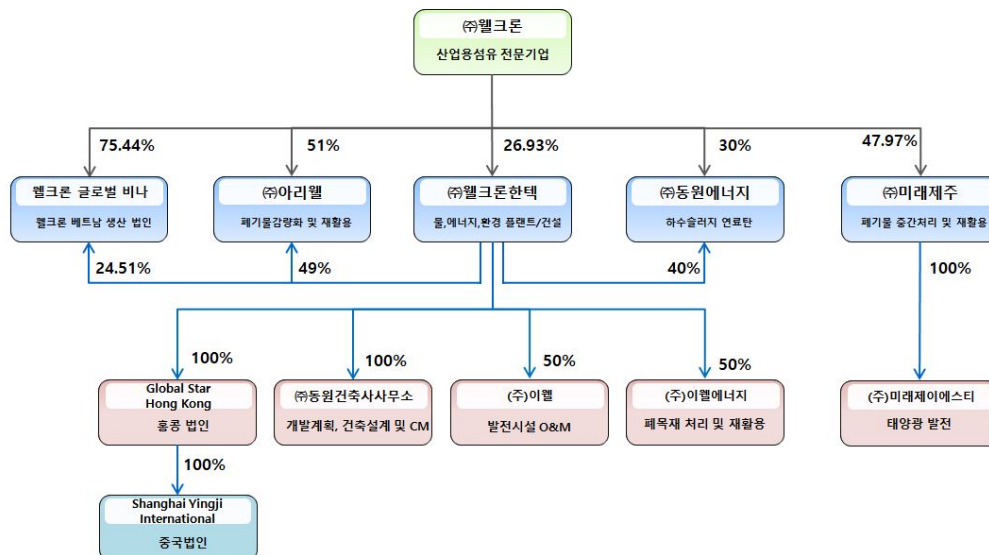
(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
웰크론그룹	1	10	11

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

나. 관계기업 및 종속기업의 투자지분 현황



다. 임원 겸직 현황

겸직임원		겸직회사		
성명	직위	회사명	직위	상근 또는 비상근 여부
이영규	대표이사	(주)웰크론한텍	대표이사	상근
		(주)미래제주	등기이사	상근
정성식	사내이사	(주)웰크론한텍, (주)이엘, (주)이엘에너지	등기이사	상근
		(주)아리엘, (주)미래제주	감사	상근
신정재	사내이사	(주)웰크론한텍	등기이사	상근

이훈규	사내이사	(주)아리웰	등기이사	상근
송영섭	감사	(주)웰크론한텍	감사	상근

라. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	1	4	5	22,337	190	2,339	27,816
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	1	1	176	-	10	186
계	1	5	6	22,513	190	2,349	28,002

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

가. 특수관계자와의 주요 거래

(1) 당기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사 및 기타특수관계회사의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
종속회사	(주)웰크론한텍
	WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY
	Global Star Hong Kong Co., Limited
	(주)동원건축사사무소, Shanghai Yingji International Co., Ltd
	농업회사법인 해들넥(주)(*1)
	(주)아리웰, (주)동원에너지, (주)미래제주, (주)미래제이에스티(*2)
공동·관계회사	(주)이웰
	(주)이웰에너지
기타특수관계회사	(주)웰크론헬스케어, (주)웰에너지, (주)굿초이스

(*1) 농업회사법인 해들넥(주)은 당기 중 지분을 전량 매각하여 종속회사에서 제외하였습니다.

(*2) (주)아리웰, (주)동원에너지, (주)미래제주, (주)미래제이에스티는 당기 중 지분을 취득하여 종속회사에서 포함하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과목	거래금액
(주)웰크론헬스케어	기타 특수관계회사	제품매출	17,157,815
		원부재료매출 등	67,330,800
		상품매입 등	1,215,016,261
		수입임대료	209,402,250
		수입수수료 등	48,579,251
		상표권 매입	7,774,109
(주)웰크론한텍	종속회사	제품매출	141,578,457
		수입임대료	218,985,689
		종속기업주식거래	1,836,000,000
		수입수수료 등	817,775,090
(주)동원건축사사무소	종속회사	수입수수료	272,824
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	종속회사	제품매출	21,156,077
		상품매입 등	7,554,968,128

		수입수수료	762,680,980
		외주가공비	4,531,225,177

<전기>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과목	거래금액
(주)웰크론헬스케어	기타 특수관계회사	제품매출	11,737,094
		원부재료매출 등	226,687,900
		상품매입 등	755,221,252
		수입임대료	219,717,411
		수입수수료 등	151,156,977
		상표권 매입	7,060,000
(주)웰크론한텍	종속회사	제품매출	111,180,034
		수입임대료	215,280,240
		수입수수료 등	821,944,031
(주)동원건축사사무소	종속회사	수입수수료	329,274
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	종속회사	제품매출	4,765,347
		상품매입 등	7,490,029,736
		수입수수료	494,976,510
		외주가공비	3,595,591,437

(3) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 없습니다.

(4) 보고기간종료일 현재 채권채무내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과목	기말잔액
(주)웰크론헬스케어	기타 특수관계회사	미지급비용	52,308,002
		매입채무	180,175,200
		미수금	3,219,590
		매출채권	25,274,291
(주)웰크론한텍	종속회사	임대보증금	1,780,000,000
		미수금	28,231,520
		매출채권	83,812,841
(주)동원건축사사무소	종속회사	미수금	25,653
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	종속회사	미지급비용	17,140,790
		매입채무	740,830,263
		미수금	10,750,899
		매출채권	998,409,443
(주)동원에너지	종속회사	미수금	4,400

<전기말>

(단위: 원)			
특수관계자	관계	과 목	기말잔액
(주)웰크론헬스케어	기타 특수관계회사	미지급비용	67,068,000
		매입채무	3,605,044
		미수금	6,732,440
		매출채권	21,430,961
(주)웰크론한텍	종속회사	임대보증금	1,780,000,000
		미수금	17,874,625
		매출채권	82,933,542
(주)동원건축사사무소	종속회사	미수금	32,098
Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	종속회사	매입채무	752,195,886
		매출채권	893,100,918

※ 세부사항은 'III. 재무에 관한 사항 - 5. 재무제표 주석 - 37. 특수관계자와의 주요거래'를 참고하시기 바랍니다.

나. 채무보증

당기말 현재 담보로 제공하고 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)			
제공받는자	제공수혜자	내용	금액
씨티은행	Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	일반차입금 지급보증	USD 6,000,000
신한은행		일반차입금 지급보증	USD 1,800,000
하나은행		일반차입금 지급보증	USD 1,800,000
하나은행		STAND BY LC개설	USD 500,000
신한은행			USD 500,000
기업은행			USD 500,000
기업은행			USD 500,000
합계			USD 11,600,000

(*1) 당사는 상기 금융지급보증에 대하여 당기말 현재 169,057,820원의 금융보증부채를 인식하고 있습니다.

※ 세부사항은 'III. 재무에 관한 사항 - 5. 재무제표 주석 - 35. 담보제공자산 등'을 참고하시기 바랍니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

해당사항 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건 등

당기말 현재 연결회사는 피고로 8개의 소송(소송금액: 9,321백만원)이 진행 중에 있습니다. 원고로 3개의 소송(소송금액: 9,590백만원)이 진행 중에 있습니다. 당기말 현재 상기 소송사건에 대해서는 소송의 결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 20221231)

(단위 : 매, 백만원)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법 인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

다. 채무보증

(1) 당기말 현재 연결회사가 계약이행과 관련하여 타인으로부터 제공받은 보증 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	제공자	통화	보증금액	비고
이행보증, 대출 지급보증 등	서울보증보험	KRW	125,790,370,940	계약이행 하자보증
	자본재공제조합	KRW	31,314,582,210	계약이행 하자보증
	건설공제조합	KRW	19,160,753,544	계약이행 하자보증
	기계설비건설공제조합	KRW	2,186,800,000	계약이행 하자보증
	기계공제조합	KRW	1,901,167,000	계약이행 하자보증
	전문건설공제조합	KRW	12,871,560	계약이행 하자보증
	한국건설자원공제조합	KRW	418,445,912	계약이행 하자보증
합계		KRW	180,784,991,166	

(2) 당기말 현재 연결회사가 관계기업 등에게 제공한 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD)			
제공받는자	제공수혜자	내용	금액

씨티은행	Welcron Global Vietnam Joint Stock Company	일반차입금 지급보증	USD 6,000,000
신한은행		일반차입금 지급보증	USD 1,800,000
하나은행		일반차입금 지급보증	USD 1,800,000
하나은행		STAND BY LC개설	USD 500,000
신한은행			USD 500,000
기업은행			USD 500,000
기업은행			USD 500,000
합계			USD 11,600,000

(*1) 당사는 상기 금융지급보증에 대하여 당기말 현재 169,057,820원의 금융보증부채를 인식하고 있습니다.

(3) 당기말 현재 연결회사가 타인을 위하여 제공한 수분양자 중도금 대출의 연대보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
보증제공처	물건 또는 내용	통화	약정액	실행액	비고
오케이저축은행	중도금	KRW	22,620,000,000	3,070,207,140	더예스 26 오피스텔(5차) 수분양자
다올저축은행	중도금	KRW	22,620,000,000	-	더예스 26 오피스텔(5차) 수분양자
엔에이치저축은행(주)	중도금	KRW	22,100,000,000	2,652,327,900	시화 MTV 멀티테크노밸리 수분양자
조은저축은행	중도금	KRW	15,600,000,000	1,923,414,300	
오케이저축은행	중도금	KRW	16,900,000,000	3,114,684,000	
웰컴저축은행(주)	중도금	KRW	18,200,000,000	6,662,108,930	더하이더티2차 오피스텔 수분양자
(주)에스비아이저축은행	중도금	KRW	18,200,000,000	5,605,081,358	
합계		KRW	136,240,000,000	23,027,823,628	

(4) 당기말 현재 연결회사의 자금보충약정 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
보증수혜자	통화	약정액	실행액	비고
(주)이웰	KRW	432,000,000	-	시설자금대출에 대한 연대보증

(*) 당기말 현재 당사는 수분양자 중도금 대출 등 지급보증과 관련하여 184,052,634원의 금융보증부채를 인식하였습니다.

(5) 당기말 현재 연결회사가 타인을 위하여 제공한 기타 지급보증 및 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
보증제공처	물건 또는 내용	통화	약정액	비고
성남동부새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	더예스 26 오피스텔(5차) 신축공사(*1)
군포새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
의정부동부새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
고양동부새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
파주중앙새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
구리새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
세종새마을금고	책임준공약정	KRW	3,000,000,000	
안양협심새마을금고	책임준공약정	KRW	3,000,000,000	

광주새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	안산 단원구 성곡동 오피스텔 신축공사(*1)
충원새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
화성새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
성남제일새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
강남영동새마을금고	책임준공약정	KRW	2,000,000,000	
종로중앙새마을금고	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	시화 MTV 멀티테크노밸리 복합시설 신축공사 (*1)
고양누리새마을금고	책임준공약정	KRW	3,300,000,000	
구산동 새마을금고	책임준공약정	KRW	2,000,000,000	
성남제일새마을금고	책임준공약정	KRW	3,300,000,000	
의정부동부새마을금고	책임준공약정	KRW	3,200,000,000	
더좋은새마을금고	책임준공약정	KRW	3,200,000,000	
광남 새마을금고	책임준공약정	KRW	2,600,000,000	
한남동새마을금고	책임준공약정	KRW	2,000,000,000	
성남동부새마을금고	책임준공약정	KRW	3,200,000,000	
광진자양새마을금고	책임준공약정	KRW	2,000,000,000	
종로중앙새마을금고	책임준공약정	KRW	3,200,000,000	
사가정새마을금고	책임준공약정	KRW	500,000,000	
망우동새마을금고	책임준공약정	KRW	500,000,000	
웰락스캐피탈 주식회사	책임준공약정	KRW	4,000,000,000	
중소기업은행	책임준공약정	KRW	60,000,000,000	안성 아레나스 물류센터 개발사업
한화생명보험 주식회사	책임준공약정	KRW	64,000,000,000	
주식회사 신한은행	책임준공약정	KRW	12,000,000,000	
흥국화재해상보험(주)	책임준공약정	KRW	36,000,000,000	이천 이황리 물류센터 신축공사
신한캐피탈 주식회사	책임준공약정	KRW	10,000,000,000	
중소기업은행	책임준공약정	KRW	10,000,000,000	
케이에스이황리제일차 주식회사	책임준공약정	KRW	3,000,000,000	
서울보증보험	연대보증	KRW	123,000,000	㈜아리웰 계약이행보증발급 연대보증
합 계		KRW	280,123,000,000	

(*1) 책임준공의무를 이행하지 못하는 경우 차주의 채무를 인수하는 조건부 채무인수 약정을 맺었습니다.

(7) 연결회사는 당기말 현재 국내공사의 경우 동업자간에 수주한 건설공사 이행 등과 관련하여 동업자 등을 위해 1,700백만원의 보증을 제공하고 있습니다.

라. 그 밖의 우발채무 및 약정사항

(1) 당기말 현재 무역금융 및 구매자금에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
종류	은행	한도금액	사용액	미사용액
무역금융	기업은행	3,600,000,000	-	3,600,000,000
	하나은행	1,400,000,000	-	1,400,000,000
합계		5,000,000,000	-	5,000,000,000

(2) 당기말 현재 수입오픈 약정 등에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(외화단위: 1USD, 1EUR)

금융기관	약정내역	한도금액	사용액	미사용액
기업은행	일람불수입	USD 2,500,000	-	USD 2,500,000
	기한부수입	USD 500,000	-	USD 500,000
	무신용장매입	USD 700,000	USD 428,744	USD 271,256
	지급보증신용장	USD 500,000	USD 500,000	-
	지급보증신용장	USD 500,000	USD 500,000	-
신한은행	지급보증신용장	USD 500,000	USD 500,000	-
하나은행	지급보증신용장	USD 500,000	USD 500,000	-
합계	USD	USD 5,700,000	USD 2,428,744	USD 3,271,256

(3) 당기말 현재 기타 금융거래 약정에 관한 내역은 다음과 같습니다.

(외화단위: 1USD, 원화단위: 원)				
금융기관	내용	약정금액	사용액	사용잔액
기업은행	중소시설자금대출	12,955,000,000	11,082,820,000	1,872,180,000
	전자방식외담대	22,000,000,000	17,133,771,509	4,866,228,491
	선물환	USD 500,000	USD 312,000	USD 188,000
		10,000,000,000	-	10,000,000,000
신한은행	전자방식외담대	18,000,000,000	11,689,329,920	6,310,670,080
하나은행	포괄한도약정	3,000,000,000	-	3,000,000,000
	전자방식외담대	8,000,000,000	8,000,000,000	-
농협은행	운전자금대출	6,375,000,000	6,375,000,000	-
	파생상품	USD 2,800,000	USD 2,800,000	-
합계	USD	USD 3,300,000	USD 3,112,000	USD 188,000
	KRW	80,330,000,000	46,280,921,429	26,049,078,571

3. 제재 등과 관련된 사항

가. 제재현황

대상회사	주식회사 웰크론한텍
일자	2020-03-17
제재대상 면허	수질전문공사업
조치내용	영업정지3개월(20.03.18~20.06.17)
사유 및 근거법령	<p><근거법령> 「환경기술 및 환경산업 지원법」 제15조 「환경기술 및 환경산업 지원법 시행령」 제22조의 4 제1항 제2호</p> <p><사유> 전문공사업 등록요건을 갖추지 못함 (실험기기를 갖추지 못하게 됨)</p>
조치에 대한 회사의 이행현황	<p>- 영업정지처분에 대한 집행정지 신청/인용</p> <p>- 영업정지처분 불복에 따른 취소소송 : 원고 패소(20.07.03)</p>

당사에 미치는 영향	<ul style="list-style-type: none"> - 영업정지처분 취소소송이 20.07.03 원고패소 판결됨에 따라, 집행정지되었던 영업정지처분명령이 집행되었습니다. - 영업정지 기간(20.07.08~20.09.21)동안 신규 영업이 제한 될 뿐, 영업정지 처분 집행 전에 수주한 프로젝트 진행에는 영향이 없습니다. - 보고일 현재 영업정지 제재는 모두 해소되어, 정상적인 영업활동 중입니다.
------------	---

일자	2020-08-24
초치대상자	(주)웰크론한텍
조치내용	불성실공시법인 지정
사유 및 근거법령	<p><근거법령> 「코스닥시장공시규정 제27조, 제32조 및 제34조</p> <p><사유> 소송 등의 제기.신청(일정금액 이상의 청구) 지연공시</p>
조치에 대한 회사의 이행현황	- 동사의 부과벌점은 1.0점이나, 이에 대하여 공시위반제재금 400만원(1.0점*400만원)을 대체부과
재발방지 대책	- 지연사유가 발생한 원인을 찾아 문서수/발신 프로세스 재점검 후 재발방지를 위한 업무분장 및 프로세스 재정립함.

나. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

해당사항 없습니다.

다. 중소기업기준 검토표

당사는 본 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당하지 않습니다.

라. 외국지주회사의 자회사 현황

- 해당사항 없습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 보호예수 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

주식의 종류	예수주식수	예수일	반환예정일	보호예수기간	보호예수사유	총발행주식수
보통주	510,000	2022년 10월 26일	2023년 10월 27일	1년	우리사주의 예탁	28,231,302

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
웰크론한텍	1995. 01.	경기도 화성시 향남읍 발안공단로 92-36	종합건설업, 플랜트 설비 제조 업, 에너지사업	197,725	실질 지배력(*주1) (K-IFRS 1110호)	해당(*주2)
WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	2005. 08.	No.1 Street, Long Thanh, Dong Nai Province, Vietnam	섬유제품 제조업	11,982	상동	미해당
Shanghai Yingji International	2018. 01.	Rainbow Elite Plaza, NO.1059 Wu Zhong Road, Shanghai, China	플랜트설비 제조·판매	5,401	상동	미해당
동원건축사사무소	2014. 01.	서울특별시 강동구 성내로14길 45	설계, 감리 및 CM	650	상동	미해당
Global Star Hong Kong	2017. 10.	TUNG SUN COMM CTR 194-200 LOCKHART RD WAN CHAI HONG KONG	플랜트설비 제조·판매	315	상동	미해당
(주)아리웰	2017. 03.	경주시 안강읍 두류길 275	폐기물 감량화 및 재활용	4,295	상동	미해당
(주)동원에너지	2022. 11.	충청남도 아산시 천창면 서부남로 566번길 25	유기성 폐기물 재활용	4,732	상동	미해당
(주)미래제주	1998. 05.	제주특별자치도 제주시 애월읍 봉매동산길 26	폐기물 재활용	15,113	상동	미해당
(주)미래제이에스티	2016. 05.	제주특별자치도 제주시 연사로 89	신재생에너지 발전	1,909	상동	미해당

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	1	(주)웰크론한텍	110111-1118276
		-	-
비상장	10	WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY(주1)	472033000600
		Global Star Hong Kong Co., Limited(주1)	68376198-000-10-17- 5
		Shanghai Yingji International Co., Ltd(주1)	91310000MA1GBU0J09
		(주)동원건축사사무소	110111-5305613
		(주)아리웰	170111-0636631
		(주)동원에너지	164811-0163547
		(주)미래제주	220111-0023390
		(주)미래제이에스티	220111-0146358
		(주)이웰에너지	224111-0049350
		(주)이웰	180111-0835190

※ (주1)법인소재지는 국외입니다.

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원, 천주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
(주)월크론한텍	상장	2010년 01월 27일	경영참여	28,345	5,826	27.99	21,294	-	-	-	5,826	26.93	21,294	197,725	-983
WELCRON GLOBAL VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	비상장	2012년 10월 05일	경영참여	3,294	13,997	75.44	1,043	-	-	-1043	13,997	75.44	-	11,982	-1,691
(주)아리젤	비상장	2022년 12월 29일	경영참여	1,836	-	-	-	56	1,836	-1,296	56	51.00	540	4,295	-370
(주)동원에너지	비상장	2022년 11월 04일	경영참여	30	-	-	-	60	30	-	60	30.00	30	4,732	-17
(주)미래제주	비상장	2022년 12월 26일	경영참여	5,952	-	-	-	74	5,952	-	74	47.97	5,952	15,113	-
㈜매일방송(주1)	비상장	2011년 05월 02일	단순투자	200	27	0.05	176	-	-	10	27	0.05	186	421,649	11,259
합 계					19,850	-	22,513	190	7,818	-2,329	20,040	-	28,002	655,496	8,198

(주1) 상기 최근 사업연도 재무현황은 2022년 3분기 기준 재무제표를 기준으로 작성하였습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없습니다.