

## 목 차

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 감 사 보 고 서 .....       | 1  |
| 독립된 감사인의 감사보고서.....   | 2  |
| (첨부)연 결 재 무 제 표 ..... | 5  |
| 주석 .....              | 12 |
| 외부감사 실시내용.....        | 73 |

주식회사 글로우원과 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한

## 감 사 보 고 서

제 12 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 11 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

삼일회계법인

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 글로우원  
주주 및 이사회 귀중

## 감사의견

우리는 주식회사 글로우원과 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

## 감사의견근거

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

## 강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 연결재무제표에 대한 주석 3에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 연결재무제표에 대한 주석 3은 COVID-19의 확산이 기업의 생산 능력과 고객에 대한 주문 이행능력에 미칠 수 있는 영향과 관련한 불확실성을 설명합니다.

## 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

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

지배기구는 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

## 재무제표감사에 대한 감사인의 책임

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

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

- 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.
- 연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

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

서울특별시 용산구 한강대로 100  
삼 일 회 계 법 인  
대 표 이 사 윤 훈 수

2022년 3월 23일

이 감사보고서는 감사보고서일 (2022년 3월 23일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 연결회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 글로우원과 그 종속기업

### 제 12 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

### 제 11 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 글로우원 대표이사 안공훈

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 화성시 삼성1로3길 19(석우동)  
(전 화) 080-070-1472

연 결 재 무 상 태 표

제12(당)기말 2021년 12월 31일 현재

제11(전)기말 2020년 12월 31일 현재

주식회사 글로우원과 그 종속기업

(단위: 원)

| 과 목               | 주석     | 제12(당)기말       | 제11(전)기말       |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>자산</b>         |        |                |                |
| <b>유동자산</b>       |        | 19,986,805,346 | 27,675,036,516 |
| 1. 현금및현금성자산       | 5,6    | 670,890,241    | 1,289,074,063  |
| 2. 매출채권 및 기타채권    | 5,8    | 7,991,563,173  | 13,534,482,754 |
| 3. 기타금융자산         | 5,7,9  | 2,982,683,702  | 2,884,738,015  |
| 4. 기타비금융자산        | 10     | 1,758,608,692  | 658,339,497    |
| 5. 재고자산           | 11     | 6,583,059,538  | 9,308,402,187  |
| <b>비유동자산</b>      |        | 10,969,621,360 | 17,856,120,940 |
| 1. 장기매출채권 및 기타채권  | 5,8    | 268,525,000    | 186,259,350    |
| 2. 기타금융자산         | 5,7,9  | 50,000,000     | 869,396,986    |
| 3. 유형자산           | 12     | 6,640,633,976  | 7,067,911,915  |
| 4. 무형자산           | 14     | 1,276,059,112  | 4,137,688,183  |
| 5. 이연법인세자산        | 22     | 784,040,785    | 2,778,116,728  |
| 6. 사용권자산          | 13     | 1,950,362,487  | 2,816,747,778  |
| <b>자산총계</b>       |        | 30,956,426,706 | 45,531,157,456 |
| <b>부채</b>         |        |                |                |
| <b>유동부채</b>       |        | 23,982,585,892 | 34,396,405,751 |
| 1. 매입채무 및 기타채무    | 4,5,16 | 9,446,649,553  | 14,768,437,529 |
| 2. 단기차입금          | 4,5,17 | 10,967,517,454 | 16,348,496,444 |
| 3. 유동성장기차입금       | 4,5,17 | 2,542,999,992  | 1,820,097,589  |
| 4. 기타비금융부채        | 18     | 183,140,106    | 232,045,289    |
| 5. 리스부채           | 4,13   | 580,389,633    | 836,727,403    |
| 6. 총당부채           | 19     | 261,889,154    | 390,601,497    |
| <b>비유동부채</b>      |        | 2,784,867,193  | 3,215,465,489  |
| 1. 매입채무 및 기타비유동채무 | 4,5,16 | 431,629,580    | 288,293,600    |
| 2. 장기차입금          | 4,5,17 | 457,166,673    | 499,999,995    |
| 3. 리스부채           | 4,13   | 1,560,880,834  | 2,159,831,856  |
| 4. 총당부채           | 19     | 38,600,652     | 87,489,734     |
| 5. 순확정급여부채        | 20     | 296,589,454    | 179,850,304    |
| <b>부채총계</b>       |        | 26,767,453,085 | 37,611,871,240 |
| <b>자본</b>         |        |                |                |
| <b>지배기업의 소유지분</b> |        | 4,282,328,715  | 7,954,074,964  |
| 1. 납입자본           |        | 21,250,194,400 | 13,263,472,510 |
| <b>자본금</b>        | 1,23   | 21,389,750,000 | 13,334,795,000 |

|              |    |                  |                 |
|--------------|----|------------------|-----------------|
| 주식할인발행차금     | 23 | (139,555,600)    | (71,322,490)    |
| 2. 자본조정      | 24 | (333,024,244)    | (284,967,244)   |
| 3. 기타포괄손익누계액 | 24 | 341,148,273      | (103,531,350)   |
| 4. 결손금       | 25 | (16,975,989,714) | (4,920,898,952) |
| 비지배지분        |    | (93,355,094)     | (34,788,748)    |
| 자본총계         |    | 4,188,973,621    | 7,919,286,216   |
| 자본및부채의총계     |    | 30,956,426,706   | 45,531,157,456  |

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제12(당)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제11(전)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 글로우원과 그 종속기업

(단위: 원)

| 과 목                       | 주석    | 제12(당)기          |                  | 제11(전)기         |                 |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 매출                        | 26    |                  | 38,714,960,968   |                 | 50,550,991,031  |
| 매출원가                      | 26,29 |                  | 36,580,763,425   |                 | 44,065,719,015  |
| 매출총이익                     |       |                  | 2,134,197,543    |                 | 6,485,272,016   |
| 판매관리비                     | 27,29 |                  | 11,817,714,389   |                 | 10,007,273,817  |
| 영업손실                      |       |                  | (9,683,516,846)  |                 | (1,002,368,377) |
| 기타수익                      | 28    |                  | 748,873,996      |                 | 325,677,812     |
| 기타비용                      | 28    |                  | 3,220,356,775    |                 | 580,242,440     |
| 금융수익                      | 30    |                  | 314,518,173      |                 | 598,395,975     |
| 금융비용                      | 30    |                  | 1,015,830,505    |                 | 1,605,972,977   |
| 법인세비용차감전순손실               |       |                  | (12,856,311,957) |                 | (4,784,143,431) |
| 법인세비용                     | 22    |                  | 2,072,694,367    |                 | 913,887,869     |
| 당기순손실                     |       |                  | (14,929,006,324) |                 | (5,698,031,300) |
| 기타포괄손익                    |       |                  | 593,069,839      |                 | (1,695,074)     |
| 당기손익으로 재분류되지 않는 항목        |       |                  | 155,401,404      |                 | (26,562,577)    |
| 순확정급여부채의 재측정요소            | 20    |                  | 155,401,404      |                 | (26,562,577)    |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목 |       |                  | 437,668,435      |                 | 24,867,503      |
| 해외사업장환산차이                 | 24    |                  | 437,668,435      |                 | 24,867,503      |
| 총포괄손실                     |       |                  | (14,335,936,485) |                 | (5,698,668,993) |
| 당기순손실의 귀속:                |       |                  | (14,929,006,324) |                 | (5,698,031,300) |
| 지배기업의 소유주 귀속 당기순이익        |       | (14,877,451,166) |                  | (5,630,074,373) |                 |
| 비지배지분 귀속 당기순이익            |       | (51,555,158)     |                  | (67,956,927)    |                 |
| 총포괄손실의 귀속:                |       |                  | (14,335,936,485) |                 | (5,698,668,993) |
| 지배주주지분                    |       | (14,277,370,139) |                  | (5,631,769,447) |                 |
| 비지배지분                     |       | (58,566,346)     |                  | (66,899,546)    |                 |
| 주당순손익:                    |       |                  |                  |                 |                 |
| 기본및희석주당손실                 | 32    |                  | (4,985)          |                 | (2,111)         |

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

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

제 11(전)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 글로우원과 그 종속기업

(단위: 원)

| 구 분                       | 주석 | 자본금             | 주식할인<br>발행차금  | 자본조정          | 기타포괄손익<br>누계액 | 이익잉여금<br>(결손금)   | 비지배지분        | 합계               |
|---------------------------|----|-----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
| <b>2020년 1월 1일(전기초)</b>   |    | 13,334,795,000  | (71,322,490)  | (284,967,244) | (128,398,853) | 735,737,998      | 32,110,798   | 13,617,955,209   |
| 당기순손실                     | 25 | -               | -             | -             | -             | (5,630,074,373)  | (67,956,927) | (2,986,710,777)  |
| 기타포괄손익                    |    |                 |               |               |               |                  |              |                  |
| 순확정급여부채의 재측정요소            | 20 | -               | -             | -             | -             | (26,562,577)     | -            | (26,562,577)     |
| 해외사업환산손익                  | 24 | -               | -             | -             | 24,867,503    | -                | 1,057,381    | 25,924,884       |
| 총 포괄손익                    |    | -               | -             | -             | 24,867,503    | (5,656,636,950)  | (66,899,546) | (5,698,668,993)  |
| <b>2020년 12월 31일(전기말)</b> |    | 13,334,795,000  | (71,322,490)  | (284,967,244) | (103,531,350) | (4,920,898,952)  | (34,788,748) | 7,919,286,216    |
| <b>2021년 1월 1일(당기초)</b>   |    | 13,334,795,000  | (71,322,490)  | (284,967,244) | (103,531,350) | (4,920,898,952)  | (34,788,748) | 7,919,286,216    |
| 당기순손실                     | 25 | -               | -             | -             | -             | (14,877,451,166) | (51,555,158) | (14,929,006,324) |
| 기타포괄손익                    |    |                 |               |               |               |                  |              |                  |
| 순확정급여부채의 재측정요소            | 20 | -               | -             | -             | -             | 155,401,404      | -            | 155,401,404      |
| 해외사업환산손익                  | 24 | -               | -             | -             | 444,679,623   | -                | (7,011,188)  | 437,668,435      |
| 총 포괄손익                    |    | -               | -             | -             | 444,679,623   | (14,722,049,762) | (58,566,346) | (14,335,936,485) |
| 소유주와의 거래                  |    |                 |               |               |               |                  |              |                  |
| 유상증자                      | 23 | 10,721,945,000  | (68,233,110)  | -             | -             | -                | -            | 10,653,711,890   |
| 무상감자                      | 23 | (2,666,990,000) | -             | -             | -             | 2,666,959,000    | -            | (31,000)         |
| 자기주식취득                    | 32 | -               | -             | (48,057,000)  | -             | -                | -            | (48,057,000)     |
| 소유주와의 거래 총액               |    | 8,054,955,000   | (68,233,110)  | (48,057,000)  | -             | 2,666,959,000    | -            | 10,605,623,890   |
| <b>2021년 12월 31일(당기말)</b> |    | 21,389,750,000  | (139,555,600) | (333,024,244) | 341,148,273   | (16,975,989,714) | (93,355,094) | 4,188,973,621    |

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

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

제 11(전)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 글로우원과 그 종속기업

(단위: 원)

| 과 목                | 주석 | 제 12(당)기         | 제 11(전)기        |
|--------------------|----|------------------|-----------------|
| <b>영업활동현금흐름</b>    |    | (5,023,150,131)  | (291,491,075)   |
| 영업활동에서 창출된(사용된) 현금 |    | (4,057,055,784)  | 763,717,235     |
| 당기순손실              |    | (14,929,006,324) | (5,698,031,300) |
| 조정                 | 33 | 12,991,194,925   | 6,603,058,547   |
| 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | 33 | (2,119,244,385)  | (141,854,012)   |
| 이자의 수취             |    | 312,208,814      | 67,407,841      |
| 이자의 지급             |    | (1,272,528,921)  | (1,093,839,418) |
| 법인세 환급             |    | (5,774,240)      | (28,232,733)    |
| <b>투자활동현금흐름</b>    |    | (928,952,884)    | 1,986,245,785   |
| 투자활동으로 인한 유입       |    | 3,267,006,177    | 8,182,344,726   |
| 단기금융상품의 회수         |    | 2,200,000,000    | 4,600,000,000   |
| 단기대여금의 회수          |    | 28,320,000       | 11,980,000      |
| 유동성장기대여금의 회수       |    | -                | 211,404,960     |
| 유형자산의 처분           |    | 53,972,198       | 2,918,753,117   |
| 국고보조금의 수령          |    | -                | 324,617,751     |
| 장기대여금의 회수          |    | 254,024,350      | -               |
| 보증금의 감소            |    | 730,689,629      | 115,588,898     |
| 투자활동으로 인한 유출       |    | (4,195,959,061)  | (6,196,098,941) |
| 단기금융상품의 증가         |    | 2,200,000,000    | 2,200,000,000   |
| 단기대여금의 증가          |    | 15,000,000       | -               |
| 유형자산의 취득           |    | 1,515,107,746    | 2,463,544,479   |
| 무형자산의 취득           |    | 114,982,000      | 72,100,000      |
| 장기대여금의 증가          |    | 335,299,999      | 1,136,963,350   |
| 보증금의 증가            |    | 15,569,316       | 323,491,112     |
| <b>재무활동현금흐름</b>    | 33 | 4,985,771,766    | (2,434,513,578) |
| 재무활동으로 인한 유입       |    | 19,245,267,977   | 5,042,145,889   |
| 단기차입금의 차입          |    | 8,427,770,000    | 3,950,877,720   |
| 장기차입금의 차입          |    | -                | 1,000,000,000   |
| 장기미지급금의 증가         |    | 95,552,977       | 91,268,169      |
| 유상증자               |    | 10,721,945,000   | -               |
| 재무활동으로 인한 유출       |    | (14,259,496,211) | (7,476,659,467) |
| 단기차입금의 상환          |    | 9,786,000,000    | 2,214,000,000   |
| 유동성장기차입금의 상환       |    | 3,605,930,919    | 4,114,985,306   |
| 장기차입금의 상환          |    | -                | 299,963,349     |

|                      |   |               |               |
|----------------------|---|---------------|---------------|
| 리스부채의 상황             |   | 751,244,182   | 847,710,812   |
| 주식발행비용(주식할인발행차금)     |   | 68,233,110    | —             |
| 단주처리                 |   | 31,000        | —             |
| 자기주식의 취득             |   | 48,057,000    | —             |
| <b>현금및현금성자산의 순감소</b> |   | (966,331,249) | (739,758,868) |
| 기초 현금및현금성자산          |   | 1,289,074,063 | 2,056,569,345 |
| 현금및현금성자산의 환율변동효과     |   | 348,147,427   | (27,736,414)  |
| <b>기말 현금및현금성자산</b>   | 6 | 670,890,241   | 1,289,074,063 |

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

## 주석

제12(당)기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제11(전)기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 글로우원과 그 종속기업

### 1. 회사의 개요

#### 1.1 지배기업의 개요

주식회사 글로우원(이하 "지배기업")은 LED 조명 제조, 설치 및 IT기술 융합 조명 제어 Solution 제공 등을 영위할 목적으로 2010년 9월 8일에 설립되었으며, 본점 소재지는 경기도 화성시 석우동입니다. 당기말 현재 자본금은 21,390백만원으로 주주현황은 다음과 같습니다.

| 주주명       | 소유주식수(주)  | 지분율(%) |
|-----------|-----------|--------|
| 주식회사 티엠씨  | 3,486,400 | 81.50  |
| 주식회사 아미트론 | 152,000   | 3.55   |
| 기타주주      | 639,550   | 14.95  |
| 합 계       | 4,277,950 | 100.00 |

연결회사는 당기 중 결손금 보존 및 재무건전성을 위하여 무상감자 및 유상증자를 실시 하였으며 변동 사항은 다음과 같습니다.

(\*1) 지배기업은 발행주식의 20%를 균등감소 하였으며 진행과정중 발생한 6.2주의 단주를 각 주주에게 보상 하였습니다.

(\*2) 지배기업은 액면가 5000원으로 2,144,389주를 신규 발행 하였습니다.

#### 1.2 종속기업 현황

당기말 및 전기말 현재 지배기업의 연결대상 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

| 종속기업                   | 소재지   | 당기말<br>유효지분율 | 전기말<br>유효지분율 | 결산월 | 업종                          |
|------------------------|-------|--------------|--------------|-----|-----------------------------|
| 소주회원전자과기유한공사           | 중국    | 100%         | 100%         | 12월 | 차량용 디스플레이 오디오 및 기타 전자제품 제조업 |
| PT.Sinar Tunggal Agung | 인도네시아 | 60%          | 60%          | 12월 | LED 조명 도소매업                 |

#### 1.3 종속기업의 요약 재무정보

당기말 및 전기말 현재 연결대상 종속기업의 요약 재무현황은 다음과 같습니다(단위: 천원).

- 당기말

| 기업명          | 자산        | 부채        | 자본        | 수익        | 당기순손실       | 총포괄손익       |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 소주회원전자과기유한공사 | 7,941,466 | 4,953,739 | 2,987,727 | 4,482,703 | (2,467,621) | (2,012,425) |

|                        |         |         |           |           |           |           |
|------------------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| PT.Sinar Tunggal Agung | 646,510 | 879,898 | (233,388) | 1,315,110 | (128,888) | (146,416) |
|------------------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|

## - 전기말

| 기업명                    | 자산        | 부채        | 자본        | 수익        | 당기순손실       | 총포괄손익       |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 소주회원전자과기유한공사           | 9,175,353 | 4,175,201 | 5,000,152 | 3,834,381 | (2,513,353) | (2,490,072) |
| PT.Sinar Tunggal Agung | 784,113   | 871,085   | (86,972)  | 773,763   | (169,892)   | (167,249)   |

## 1.4 연결대상범위의 변동

당기 및 전기 연결대상범위의 변동은 없습니다.

## 2. 중요한 회계정책

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

### 2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

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

### 2.2 회계정책과 공시의 변경

#### (1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에도 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

## (2) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

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. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 가능합니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 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. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 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. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약:계약이

## 행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

### - 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 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

### - 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 제정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

### - 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 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

### - 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 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

### - 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 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

## - 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

### 2.3 동일지배 하의 사업결합

동일지배 하에 있는 기업간 사업결합은 장부금액법으로 회계처리 됩니다. 사업결합으로 이전받는 자산과 부채는 최상위지배기업의 연결재무제표에 포함된 장부금액으로 측정하나, 연결재무제표가 작성되지 않는 경우에는 피취득자의 재무제표상 자산과 부채의 장부금액으로 측정하고 있습니다. 또한, 이전받는 자산과 부채의 장부금액 및 관련 기타포괄손익누계액의 합계액과 이전대가의 차이는 기타의자본조정으로 반영하고 있습니다.

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 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기 손익으로 인식됩니다.

### 2.4 지분법적용 투자주식

#### (1) 관계기업

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

#### (2) 공동약정

둘 이상의 당사자들이 공동지배력을 보유하는 공동약정은 공동영업 또는 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업자는 공동영업의 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 보유하며, 공동영업의 자산과 부채, 수익과 비용 중 자신의 몫을 인식합니다. 공동기업참여자는 공동기업의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법을 적용합니다.

### 2.5 외화환산

#### (1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시돼 있습니다.

#### (2) 외화거래와 보고기간말의 환산

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

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

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

## 2.6 금융자산

### (1) 분류

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

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

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

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

### (2) 측정

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

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

#### ① 채무상품

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

#### (가) 상각후원가

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

#### (나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

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

#### (다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

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

#### ② 지분상품

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

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

#### (3) 손상

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

#### (4) 인식과 제거

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

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

#### (5) 금융상품의 상계

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

### 2.7 매출채권

매출채권은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

### 2.8 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 미착품을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정됩니다.

## 2.9 유형자산

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

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

| 과 목   | 추정 내용연수 |
|-------|---------|
| 건 물   | 40년     |
| 구축물   | 10년     |
| 기계장치  | 10년     |
| 공구와기구 | 4년      |
| 비 품   | 4년      |

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

## 2.10 정부보조금

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

## 2.11 무형자산

영업권은 주석 2.3 에서 설명한 방식으로 측정되며, 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시되고 있습니다.

영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

| 과 목     | 추정 내용연수  |
|---------|----------|
| 산업재산권   | 10 ~ 20년 |
| 기타의무형자산 | 5 ~ 10년  |

## 2.12 비금융자산의 손상

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

## 2.13 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 연결회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타 채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

## 2.14 금융부채

### (1) 분류 및 측정

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

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

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 "금융원가"로 인식됩니다.

### (2) 제거

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

## 2.15 당기법인세 및 이연법인세

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

법인세비용은 보고기간말 현재 제정됐거나 실질적으로 제정된 세법을 기준으로 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

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

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

관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를

제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있으며, 동시에 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

## 2.16 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

## 2.17 종업원급여

### (1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정급여제도입니다.

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

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

## 2.18 수익인식

### (1) 재화의 판매

연결회사는 LED 조명장치를 제작 판매하는 사업을 영위하고 있고 있습니다. 연결회사는 재화가 고객에게 인도되고, 고객이 그 재화를 사용 또는 판매하기 위한 모든 재량을 가지며, 고객의 재화 인수에 영향을 미칠 수 있는 이행되지 않은 의무가 남아있지 않은 시점에 수행의무를 이행한 것으로 보아 매출을 인식합니다.

### (2) 재화의 설치

연결회사는 LED 조명 납품 및 설치를 포함한 공사용역을 제공하고 있고, 총 계약금액 중 공사를 완료한 비율만큼 수익을 인식하고 있습니다.

## 2.19 리스

### (1) 리스제공자

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.

### (2) 리스이용자

연결회사는 사무실, 공장, 자동차 등을 리스하고 있습니다. 리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다.

연결회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 연결회사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

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 회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스이용자가 리스 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 그 선택권의 행사에 따라 지급할 리스료 또한 리스부채의 측정에 포함됩니다.

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

연결회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수

나 효율에 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. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

단기리스나 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 소액의 사무실 가구 등으로 구성되어 있습니다.

### (3) 연장선택권 및 종료선택권

연결회사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 등 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 리스제공자가 아니라 연결회사가 행사할 수 있습니다.

### (4) 잔존가치보증

계약기간 동안 리스원가를 최적화하기 위해 연결회사는 리스와 관련하여 종종 잔존가치보증을 제공합니다.

## 2.20 재무제표 승인

연결회사의 재무제표는 2022년 3월 15일 이사회에서 승인되었으며, 정기주주 총회에서 수정 승인 될 수 있습니다.

## 3. 중요한 회계추정 및 가정

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

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 이로 인해 연결회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 연결회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

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

#### (1) 현금흐름창출단위의 손상차손

현금흐름창출단위의 손상 여부를 검토하기 위한 회수가능액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정됩니다.

#### (2) 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

#### (3) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석 20 참조).

#### (4) 리스

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

사무실, 공장 등의 등의 경우 일반적으로 가장 관련된 요소는 다음과 같습니다.

- 종료하기 위해(연장하지 않기 위해) 유의적인 벌과금을 부담해야 한다면 일반적으로 회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 리스개량에 유의적인 잔여 가치가 있을 것으로 예상되는 경우 일반적으로 회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 위 이외의 경우 회사는 과거 리스 지속기간과 원가를 포함한 그 밖의 요소와 리스된 자산을 대체하기 위해 요구되는 사업 중단을 고려합니다.

연결회사는 유의적인 원가나 사업 중단 없이도 자산을 대체할 수 있으므로 사무실과 차량운반구 리스에서 대부분의 연장선택권은 리스부채에 포함하지 않습니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 연결회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의

적인 변화가 있을 때에만 연결회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

## 4. 재무위험관리

### 4.1 재무위험관리요소

연결회사가 노출되어 있는 재무위험 및 이러한 위험이 연결회사의 미래 성과에 미칠 수 있는 영향은 다음과 같습니다.

| 위험        | 노출 위험                 | 측정             | 관리                                    |
|-----------|-----------------------|----------------|---------------------------------------|
| 시장위험 - 주가 | 지분상품 투자               | 민감도 분석         | 포트폴리오 분산                              |
| 신용위험      | 현금성자산, 매출채권채무상품, 계약자산 | 연체율 분석<br>신용등급 | 은행예치금 다원화, 신용<br>한도, L/C<br>채무상품 투자지침 |
| 유동성위험     | 차입금 및 기타 부채           | 현금흐름 추정        | 차입한도 유지                               |

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 재무부서의 주관으로 이루어지고 있습니다. 재무부서는 영업부서들과의 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 평가하고 관리합니다.

#### 4.1.1 시장위험

##### (1) 외환위험

##### (가) 외환위험

보고기간말 현재 외화금융자산 및 외화금융부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분 | 당기말       |           | 전기말       |        |
|-----|-----------|-----------|-----------|--------|
|     | 외화금융자산    | 외화금융부채    | 외화금융자산    | 외화금융부채 |
| USD | 1,125,108 | 1,263,964 | 1,385,884 | 96,273 |
| EUR | -         | -         | 7,645     | -      |
| JPY | 187,194   | 8,345     | 223,306   | -      |
| AUD | 362,544   | -         | 239,081   | -      |
| CNY | 210,630   | -         | 15,426    | 194    |

##### (나) 민감도분석

연결회사의 보고기간말 현재 USD, EUR, JPY, AUD, CNY에 대한 환율 10% 변동시 환율변동이 당기손익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분 | 당기       |          | 전기      |           |
|-----|----------|----------|---------|-----------|
|     | 10%상승시   | 10%하락시   | 10%상승시  | 10%하락시    |
| USD | (13,886) | 13,886   | 128,961 | (128,961) |
| EUR | -        | -        | 765     | (765)     |
| JPY | 17,885   | (17,885) | 22,331  | (22,331)  |
| AUD | 36,254   | (36,254) | 23,908  | (23,908)  |
| CNY | 21,063   | (21,063) | 1,523   | (1,523)   |

##### (2) 가격 위험

연결회사는 재무상태표상 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 또는 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류되는 연결회사 보유 지분증권이 없어 가격위험에 노출되어있지 않습니다.

##### (3) 현금흐름 및 공정가치 이자율 위험

연결회사의 이자율 위험은 주로 변동금리부 조건의 장·단기 차입금에서 발생하는 현금흐름 이자율 위험입니다.

연결회사의 차입금과 채권은 상각후원가로 측정됩니다. 차입금 중 이자율이 주기적으로 재설정되는 계약의 경우에는 관련하여 시장이자율 변동위험에 노출되어 있습니다.

보고기간말 현재, 다른 모든 변수가 일정하고 시장이자율 등이 100bp 변동시 이자비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분 | 시장이자율의 변동 | 세전순이익에 미치는 효과 | 자본에 미치는 효과 |
|-----|-----------|---------------|------------|
| 당기말 | + 100 bp  | (14,500)      | (14,500)   |

|     |          |         |         |
|-----|----------|---------|---------|
|     | - 100 bp | 14,500  | 14,500  |
| 전기말 | + 100 bp | (3,250) | (3,250) |
|     | - 100 bp | 3,250   | 3,250   |

#### 4.1.2 신용위험

신용위험은 연결회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험은 신용거래 및 채권 뿐 아니라 현금성자산, 채무상품의 계약 현금흐름 및 예치금 등에서도 발생합니다.

##### (1) 위험관리

연결회사는 장부금액이 신용위험에 대한 최대 노출정도를 가장 잘 나타내는 경우에 해당하여 공시에서 제외하고 있습니다.

#### 4.1.3 유동성 위험

연결회사는 미사용 차입금 한도(주식 34참조)를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기 위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하고 있습니다. 보고기간말 현재 연결회사는 유동성위험을 관리하기 위해 사용가능한 차입금 한도 2,950,000천원(전기말: 3,000,000천원)을 확보하고 있습니다.

경영진은 예상현금흐름에 기초하여 추정되는 현금 및 현금성자산과 차입금 한도 약정을 모니터링하고 있습니다.

##### (1) 만기분석

보고기간말 현재 금융부채에 대하여 보고기간종료일로부터 계약만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다(단위 : 천원).

| 당기말   | 1년이하       | 1년 초과~5년 이하 | 합 계        |
|-------|------------|-------------|------------|
| 매입채무  | 7,950,924  | -           | 7,950,924  |
| 미지급금  | 1,327,672  | 431,630     | 1,759,302  |
| 미지급비용 | 168,054    | -           | 168,054    |
| 차입금   | 13,824,882 | 459,821     | 14,284,703 |
| 리스부채  | 745,290    | 1,935,195   | 2,680,485  |
| 합 계   | 24,016,822 | 2,826,646   | 26,843,468 |
| 전기말   | 1년이하       | 1년 초과~5년 이하 | 합 계        |
| 매입채무  | 13,175,334 | -           | 13,175,334 |
| 미지급금  | 1,334,527  | 288,294     | 1,622,821  |
| 미지급비용 | 258,577    | -           | 258,577    |
| 차입금   | 18,425,232 | 510,300     | 18,935,532 |
| 리스부채  | 1,065,399  | 2,711,090   | 3,776,489  |
| 합 계   | 34,259,069 | 3,509,684   | 37,768,753 |

## 4.2 자본위험관리

연결회사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본 구조를 유지하는 것입니다.

연결회사는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다. 연결회사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출

하고 있으며 총부채 및 총자본은 재무제표의 금액을 기준으로 계산합니다(단위: 천원).

| 구 분       | 당기말        | 전기말        |
|-----------|------------|------------|
| 부채(A)     | 26,767,453 | 37,611,871 |
| 자본(B)     | 4,188,974  | 7,919,286  |
| 부채비율(A/B) | 639.00%    | 474.94%    |

## 5. 범주별 금융상품

(1) 보고기간말 현재 범주별 금융상품 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

-당기말

| 재무상태표상 자산   | 상각후원가측정금융자산 | 합계         |
|-------------|-------------|------------|
| 유동자산        |             |            |
| 현금및현금성자산    | 670,890     | 670,890    |
| 매출채권및기타채권   | 7,991,563   | 7,991,563  |
| 기타금융자산      | 2,200,000   | 2,200,000  |
| 단기보증금       | 782,684     | 782,684    |
| 합 계         | 11,645,137  | 11,645,137 |
| 비유동자산       |             |            |
| 장기매출채권및기타채권 | 268,525     | 268,525    |
| 장기보증금       | 50,000      | 50,000     |
| 합 계         | 318,525     | 318,525    |
| 재무상태표상 부채   | 상각후원가 금융부채  | 합계         |
| 유동부채        |             |            |
| 매입채무및기타채무   | 9,446,650   | 9,446,650  |
| 단기차입금       | 10,967,517  | 10,967,517 |
| 유동성장기차입금    | 2,543,000   | 2,543,000  |
| 합 계         | 22,957,167  | 22,957,167 |
| 비유동부채       |             |            |
| 매입채무및기타채무   | 431,630     | 431,630    |
| 장기차입금       | 457,167     | 457,167    |
| 합 계         | 888,797     | 888,797    |

-전기말

| 재무상태표상 자산 | 상각후원가측정금융자산 | 합계        |
|-----------|-------------|-----------|
| 유동자산      |             |           |
| 현금및현금성자산  | 1,289,074   | 1,289,074 |

|                  |                    |            |
|------------------|--------------------|------------|
| 매출채권및기타채권        | 13,534,483         | 13,534,483 |
| 기타금융자산           | 2,200,000          | 2,200,000  |
| 단기보증금            | 684,738            | 684,738    |
| 합 계              | 17,708,295         | 17,708,295 |
| 비유동자산            |                    |            |
| 장기매출채권및기타채권      | 186,259            | 186,259    |
| 장기보증금            | 869,397            | 869,397    |
| 합 계              | 1,055,656          | 1,055,656  |
| <b>재무상태표상 부채</b> | <b>상각후원가측정금융부채</b> | <b>합계</b>  |
| 유동부채             |                    |            |
| 매입채무및기타채무        | 14,768,438         | 14,768,438 |
| 단기차입금            | 16,348,496         | 16,348,496 |
| 유동성장기차입금         | 1,820,098          | 1,820,098  |
| 합 계              | 32,937,032         | 32,937,032 |
| 비유동부채            |                    |            |
| 매입채무및기타채무        | 288,294            | 288,294    |
| 장기차입금            | 500,000            | 500,000    |
| 합 계              | 788,294            | 788,294    |

(2) 당기와 전기 중 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분          | 당기        | 전기        |
|--------------|-----------|-----------|
| 상각후원가측정 금융자산 |           |           |
| 이자수익         | 42,649    | 46,894    |
| 대손상각비        | 2,905,674 | 187,925   |
| 외환차손익        | 89,431    | 159,698   |
| 외화환산손익       | 70,995    | (122,293) |
| 상각후원가측정 금융부채 |           |           |
| 이자비용         | (694,111) | (889,890) |
| 외환차손익        | (5,910)   | (74,266)  |
| 외화환산손익       | 24,359    | 106,359   |

## 6. 현금 및 현금성자산

보고기간말 현재 연결회사의 현금및현금성자산 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분  | 당기말     | 전기말       |
|------|---------|-----------|
| 보유현금 | 788     | 5,721     |
| 은행예금 | 668,065 | 716,001   |
| MMT  | 13      | 18,463    |
| MMDA | 2,024   | 548,890   |
| 합 계  | 670,890 | 1,289,075 |

## 7. 사용이 제한된 예금

당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분       | 금융기관 | 당기말       | 전기말       | 제한사유                          |
|-----------|------|-----------|-----------|-------------------------------|
| 기타유동금융자산  | 국민은행 | 2,200,000 | 2,200,000 | Stand by L/C 발행 위한 예금 담보 (*1) |
|           | 국민은행 | -         | 450,000   | ABL 신탁금                       |
| 기타비유동금융자산 | 하나은행 | -         | 200,000   | 외상거래 담보보증                     |

(\*1) 소주회원전자과기유한공사의 Stand by L/C 발행을 위한 예금 담보로 정기예금 2,200백만원이 사용제한 되어있습니다.

## 8. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간말 현재 연결회사의 매출채권 및 기타채권의 장부금액과 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분   | 당기말        |             |           |
|-------|------------|-------------|-----------|
|       | 채권액        | 대손충당금       | 장부금액(순액)  |
| 유동자산  |            |             |           |
| 매출채권  | 10,540,031 | (3,197,200) | 7,342,831 |
| 기타채권  | 669,313    | (20,581)    | 648,732   |
| 합 계   | 11,209,344 | (3,217,781) | 7,991,563 |
| 비유동자산 |            |             |           |
| 기타채권  | 268,525    | -           | 268,525   |
| 합 계   | 268,525    | -           | 268,525   |

| 구 분   | 전기말        |           |            |
|-------|------------|-----------|------------|
|       | 채권액        | 대손충당금     | 장부금액(순액)   |
| 유동자산  |            |           |            |
| 매출채권  | 13,217,176 | (291,328) | 12,925,848 |
| 기타채권  | 629,216    | (20,581)  | 608,635    |
| 합 계   | 13,846,392 | (311,909) | 13,534,483 |
| 비유동자산 |            |           |            |
| 기타채권  | 186,259    | -         | 186,259    |
| 합 계   | 186,259    | -         | 186,259    |

(2) 매출채권 및 기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분                 | 당기          |          | 전기        |          |
|---------------------|-------------|----------|-----------|----------|
|                     | 매출채권        | 기타채권     | 매출채권      | 기타채권     |
| 기초금액                | (291,328)   | (20,581) | (103,443) | (20,581) |
| 대손상각비               | (10,779)    | -        | (138,042) | -        |
| 손상된 채권에 대한<br>대손상각비 | (2,894,896) | -        | (49,843)  | -        |
| 환율변동효과              | (198)       | -        | -         | -        |
| 보고기간말 금액            | (3,197,201) | (20,581) | (291,328) | (20,581) |

(3) 매출채권의 연령분석(단위: 천원)

| 구 분 | 당기말 |       | 전기말 |       |
|-----|-----|-------|-----|-------|
|     | 채권액 | 대손충당금 | 채권액 | 대손충당금 |

|                   |            |           |            |         |
|-------------------|------------|-----------|------------|---------|
| 연체되지 않은 채권        | 5,875,755  | 1,174     | 9,328,359  | 2,266   |
| 소 계               | 5,875,755  | 1,174     | 9,328,359  | 2,266   |
| 연체되었으나 손상되지 않은 채권 |            |           |            |         |
| 3개월이하             | 1,017,383  | 10,174    | 451,590    | 1,794   |
| 3개월초과 6개월 이하      | 217,186    | 10,859    | 3,175,015  | 158,751 |
| 6개월 초과 12개월 이하    | 115,000    | 11,500    | 113,096    | 11,310  |
| 12개월 초과           | 168,016    | 16,802    | 35,455     | 3,545   |
| 소 계               | 1,517,585  | 49,335    | 3,775,156  | 175,400 |
| 손상된 채권            | 3,146,691  | 3,146,691 | 113,662    | 113,662 |
| 합 계               | 10,540,031 | 3,197,200 | 13,217,177 | 291,328 |

(4) 보고기간말 현재 연결회사의 대손충당금 차감 전 기타채권 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

| 구 분       | 당기말       | 전기말       |
|-----------|-----------|-----------|
| 대여금       | 300,356   | 206,840   |
| 미수금       | 625,423   | 589,727   |
| 미수수익      | 12,059    | 18,907    |
| 차감: 비유동항목 | (268,525) | (186,259) |
| 유동항목      | 669,313   | 629,215   |

## 9. 기타금융자산

(1) 보고기간말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분    | 당기말       | 전기말       |
|--------|-----------|-----------|
| 유동     |           |           |
| 단기금융상품 | 2,200,000 | 2,200,000 |
| 단기보증금  | 782,684   | 684,738   |
| 소 계    | 2,982,684 | 2,884,738 |
| 비유동    |           |           |
| 장기보증금  | 50,000    | 869,397   |
| 소 계    | 50,000    | 869,397   |

## 10. 기타비금융자산

보고기간말 현재 기타비금융자산 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분       | 당기말       | 전기말       |
|-----------|-----------|-----------|
| 기타유동비금융자산 |           |           |
| 선급금       | 1,987,443 | 1,336,292 |

|          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 대손충당금선급금 | (724,223) | (724,223) |
| 선급비용     | 495,389   | 46,270    |
| 합 계      | 1,758,609 | 658,339   |

## 11. 재고자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분 | 당기말       |             |           | 전기말        |             |           |
|-----|-----------|-------------|-----------|------------|-------------|-----------|
|     | 취득원가      | 평가손실충당금     | 장부금액      | 취득원가       | 평가손실충당금     | 장부금액      |
| 상품  | 1,333,507 | (156,415)   | 1,177,092 | 1,172,695  | (121,205)   | 1,051,490 |
| 제품  | 2,582,357 | (879,234)   | 1,703,123 | 4,403,053  | (513,355)   | 3,889,698 |
| 원재료 | 3,551,996 | (721,127)   | 2,830,869 | 4,456,031  | (1,065,283) | 3,390,748 |
| 재공품 | 1,165,070 | (293,094)   | 871,976   | 1,070,601  | (109,678)   | 960,923   |
| 미착품 | -         | -           | -         | 15,543     | -           | 15,543    |
| 합 계 | 8,632,930 | (2,049,870) | 6,583,060 | 11,117,923 | (1,809,521) | 9,308,402 |

(2) 당기 중 비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 24,033,322천원(전기: 29,208,837천원) 입니다.

(3) 당기와 전기 중 재고자산을 순실현가치로 평가하여 인식한 평가손실 1,462,163천원(전기: 794,060천원)과 재고자산 폐기로인한 손실 165,610천원(전기: 0천원)은 매출원가에 반영되었습니다.

## 12. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 당기말   | 구축물      | 기계장치        | 차량운반구     | 공구와기구       | 비품          | 건설중인자산    | 합 계          |
|-------|----------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|--------------|
| 취득원가  | 218,551  | 7,236,172   | 222,747   | 7,603,524   | 2,365,685   | 145,039   | 17,791,718   |
| 상각누계액 | (19,400) | (2,773,236) | (115,006) | (6,127,213) | (1,986,333) | -         | (11,021,188) |
| 정부보조금 | -        | (17,565)    | -         | (112,328)   | -           | -         | (129,893)    |
| 장부금액  | 199,151  | 4,445,371   | 107,741   | 1,363,983   | 379,352     | 145,039   | 6,640,637    |
| 전기말   | 구축물      | 기계장치        | 차량운반구     | 공구와기구       | 비품          | 건설중인자산    | 합 계          |
| 취득원가  | 8,300    | 6,940,968   | 202,907   | 6,944,583   | 2,334,602   | 275,722   | 16,707,082   |
| 상각누계액 | (1,958)  | (2,156,309) | (56,802)  | (5,338,821) | (1,680,348) | -         | (9,234,238)  |
| 정부보조금 | -        | (19,936)    | -         | (198,062)   | -           | (186,934) | (404,932)    |
| 장부금액  | 6,342    | 4,764,723   | 146,105   | 1,407,700   | 654,254     | 88,788    | 7,067,912    |

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

| 당 기      | 구축물      | 기계장치      | 차량운반구    | 공구와기구     | 비품        | 건설중인자산  | 합 계         |
|----------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|---------|-------------|
| 기초 순장부금액 | 6,342    | 4,764,723 | 146,105  | 1,407,700 | 654,254   | 88,788  | 7,067,912   |
| 취득       | 210,250  | 251,026   | 7,367    | 624,106   | 31,171    | 145,040 | 1,268,960   |
| 처분       | -        | (50,347)  | (6,420)  | -         | (8,824)   | -       | (65,591)    |
| 감가상각비    | (17,441) | (697,746) | (54,057) | (776,377) | (307,046) | -       | (1,852,667) |

|          |         |           |         |           |         |           |           |
|----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 정부보조금    | -       | -         | -       | (6,933)   | -       | 186,933   | 180,000   |
| 정부보조금상계  | -       | 2,371     | -       | 92,667    | -       | -         | 95,038    |
| 대체       | -       | -         | 6,331   | 9,600     | -       | (275,722) | (259,791) |
| 기타조정(*1) | -       | 175,343   | 8,415   | 13,220    | 9,797   | -         | 206,775   |
| 기말 순장부금액 | 199,151 | 4,445,370 | 107,741 | 1,363,983 | 379,352 | 145,039   | 6,640,637 |

(\*1) 해외 종속기업 유형자산의 감가상각비는 평균환율로 환산하였으며, 기타조정은 환율조정 차이입니다.

| 전기       | 토지          | 건물          | 구축물     | 기계장치      | 차량운반구     | 공구와기구     | 비품        | 건설중인자산    | 합 계         |
|----------|-------------|-------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 기초 순장부금액 | 1,526,568   | 1,045,452   | 5,700   | 3,787,013 | 273,099   | 1,390,109 | 844,666   | 219,799   | 9,092,406   |
| 취득       | -           | -           | 5,600   | 1,400,488 | 58,011    | 737,226   | 167,698   | 275,722   | 2,644,745   |
| 처분       | (1,526,568) | (1,020,525) | (3,126) | -         | (125,229) | (4)       | (1,111)   | -         | (2,676,563) |
| 감가상각비    | -           | (24,927)    | (1,832) | (645,319) | (62,813)  | (691,986) | (357,566) | -         | (1,784,443) |
| 정부보조금    | -           | -           | -       | (13,722)  | -         | (107,136) | -         | (186,933) | (307,791)   |
| 정부보조금상계  | -           | -           | -       | 2,028     | -         | 83,171    | -         | -         | 85,199      |
| 대체       | -           | -           | -       | 218,624   | -         | -         | -         | (219,991) | (1,367)     |
| 기타조정(*1) | -           | -           | -       | 15,611    | 3,037     | (3,680)   | 567       | 191       | 15,726      |
| 기말 순장부금액 | -           | -           | 6,342   | 4,764,723 | 146,105   | 1,407,700 | 654,254   | 88,788    | 7,067,912   |

(\*1) 해외 종속기업 유형자산의 감가상각비는 평균환율로 환산하였으며, 기타조정은 환율조정 차이입니다.

(3) 당기와 전기 중 연결회사가 인식한 감가상각비는 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분     | 당기        | 전기        |
|---------|-----------|-----------|
| 매출원가    | 1,399,355 | 1,154,896 |
| 판매비와관리비 | 269,891   | 431,013   |
| 경상연구개발비 | 88,383    | 113,335   |
| 합 계     | 1,757,629 | 1,699,244 |

(4) 당기말 현재 연결회사의 보험가입내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 보험가입자산 | 보험사    | 보험의종류     | 담보권자     | 부보가액       | 질권설정액 |
|--------|--------|-----------|----------|------------|-------|
| 기계장치 등 | 롯데손해보험 | 롯데베스트종합보험 | 농협 백석로지점 | 20,011,481 | -     |

### 13. 사용권자산 및 리스부채

(1) 재무상태표에 인식된 금액(단위: 천원)

| 구 분   | 당기말       | 전기말       |
|-------|-----------|-----------|
| 사용권자산 |           |           |
| 부동산   | 1,920,096 | 2,674,867 |
| 차량운반구 | 30,267    | 141,881   |
| 합 계   | 1,950,363 | 2,816,748 |
| 구 분   | 당기말       | 전기말       |
| 리스부채  |           |           |
| 유동    | 580,390   | 836,727   |
| 비유동   | 1,560,881 | 2,159,832 |
| 합 계   | 2,141,271 | 2,996,559 |

(2) 당기 및 전기의 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분   | 건물        | 차량운반구    | 합 계       |
|-------|-----------|----------|-----------|
| 당기초   | 2,674,867 | 141,881  | 2,816,748 |
| 증가    | 12,288    | 34,596   | 46,884    |
| 감가상각  | (731,061) | (60,909) | (791,970) |
| 변경/해지 | (79,834)  | (85,608) | (165,442) |
| 외화차이  | 43,836    | 307      | 44,143    |
| 당기말   | 1,920,096 | 30,267   | 1,950,363 |

  

| 구 분   | 건물        | 차량운반구    | 합 계         |
|-------|-----------|----------|-------------|
| 전기초   | 2,605,986 | 190,657  | 2,796,643   |
| 증가    | 445,165   | 87,087   | 532,252     |
| 감가상각  | (945,582) | (94,953) | (1,040,535) |
| 변경/해지 | 556,978   | (40,921) | 516,057     |
| 외화차이  | 12,320    | 11       | 12,331      |
| 전기말   | 2,674,867 | 141,881  | 2,816,748   |

(3) 손익계산서에 인식된 금액(단위: 천원)

| 구 분                            | 당기        | 전기        |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| 사용권자산의 감가상각비                   | 791,970   | 1,040,534 |
| 부동산                            | 731,061   | 945,582   |
| 차량운반구                          | 60,909    | 94,952    |
| 리스부채의 이자비용                     | 225,183   | 234,078   |
| 단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)          | 29,484    | 157,149   |
| 단기리스가 아닌 소액자산 리스료<br>(관리비에 포함) | 4,641     | 5,339     |
| 당기 인식된 총 금액                    | 1,051,278 | 1,437,100 |

당기 중 리스의 총 현금유출은 1,010,552천원(전기: 1,238,987천원)입니다.

## 14. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

| 당 기     | 영업권         | 소프트웨어       | 산업재산권     | 기타의무형자산     | 합 계         |
|---------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| 취득원가    | 2,524,357   | 2,283,866   | 867,874   | 3,452,372   | 9,128,469   |
| 상각누계액   | -           | (1,779,679) | (324,163) | (1,694,243) | (3,798,085) |
| 정부보조금   | -           | (194,683)   | -         | -           | (194,683)   |
| 손상차손누계액 | (2,524,357) | -           | -         | (1,335,284) | (3,859,641) |
| 장부금액    | -           | 309,504     | 543,711   | 422,845     | 1,276,060   |

  

| 전 기     | 영업권         | 소프트웨어       | 산업재산권     | 기타의무형자산     | 합 계         |
|---------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| 취득원가    | 2,524,357   | 1,899,702   | 862,825   | 3,265,717   | 8,552,601   |
| 상각누계액   | -           | (1,652,334) | (281,732) | (1,141,784) | (3,075,850) |
| 정부보조금   | -           | (44,416)    | -         | -           | (44,416)    |
| 손상차손누계액 | (1,294,646) | -           | -         | -           | (1,294,646) |
| 장부금액    | 1,229,711   | 202,952     | 581,093   | 2,123,933   | 4,137,689   |

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

| 당 기      | 영업권         | 소프트웨어     | 산업재산권    | 기타의무형자산     | 합 계         |
|----------|-------------|-----------|----------|-------------|-------------|
| 기초장부금액   | 1,229,711   | 202,953   | 581,093  | 2,123,932   | 4,137,689   |
| 취득       | -           | 114,982   | -        | -           | 114,982     |
| 손상       | (1,229,711) | -         | -        | (1,335,284) | (2,564,995) |
| 감가상각비    | -           | (125,747) | (42,431) | (460,965)   | (629,143)   |
| 정부보조금    | -           | (180,000) | -        | -           | (180,000)   |
| 정부보조금상계  | -           | 29,733    | -        | -           | 29,733      |
| 대체       | -           | 266,122   | -        | -           | 266,122     |
| 기타조정(*1) | -           | 1,461     | 5,049    | 95,162      | 101,672     |
| 기말장부금액   | -           | 309,504   | 543,711  | 422,845     | 1,276,060   |

(\*1) 해외 종속기업 유형자산의 감가상각비는 평균환율로 환산하였으며, 기타조정은 환율조정 차이입니다.

| 전 기      | 영업권       | 소프트웨어    | 산업재산권    | 기타의무형자산   | 합 계       |
|----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|
| 기초장부금액   | 1,570,357 | 223,471  | 623,205  | 2,564,054 | 4,981,087 |
| 취득       | -         | 72,100   | -        | -         | 72,100    |
| 손상       | (340,646) | -        | -        | -         | (340,646) |
| 감가상각비    | -         | (92,773) | (42,431) | (454,630) | (589,834) |
| 정부보조금    | -         | (16,828) | -        | -         | (16,828)  |
| 정부보조금상계  | -         | 17,173   | -        | -         | 17,173    |
| 대체       | -         | -        | -        | -         | -         |
| 기타조정(*1) | -         | (191)    | 319      | 14,509    | 14,637    |
| 기말장부금액   | 1,229,711 | 202,952  | 581,093  | 2,123,933 | 4,137,689 |

(\*1) 해외 종속기업 유형자산의 감가상각비는 평균환율로 환산하였으며, 기타조정은 환율조정 차이입니다.

(3) 당기와 전기 중 연결회사가 인식한 무형자산상각비의 배분내역은 아래와 같습니다(단위 : 천원).

| 구 분     | 당기      | 전기      |
|---------|---------|---------|
| 매출원가    | 30,473  | 19,119  |
| 판매비와관리비 | 436,789 | 423,690 |
| 경상연구개발비 | 132,148 | 129,852 |
| 합 계     | 599,410 | 572,661 |

(4) 산업재산권 중 일부는 차입금에 대하여 담보로 제공되어 있습니다.

(5) 연결회사가 비용으로 인식한 연구와개발 지출의 총액은 1,980,795천원(전기: 2,603,486천원)입니다.

(6) 현금흐름창출단위에 대한 손상 평가

(가) 연결회사의 현금창출단위 중 투명디스플레이사업부문 및 소주회원전자과기유한공사사업부문의 영업손익 악화 등의 손상징후가 식별되어 손상검사를 수행하였으며, 영업권 1,229,711천원, 무형자산 1,335,284천원의 손상을 인식하였습니다. 동 현금창출단위의 회수가능액은 경영진의 승인을 받은 미래 사업계획을 반영한 사용가치 계산에 근거하여 산출되었으며, 손상차손은 기타비용으로 계상되었습니다.

(나) 현금창출단위사용가치 계산에 사용된 주요 가정치는 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구 분       | 투명디스플레이<br>사업부문 | 소주회원전자과기유한공사<br>사업부문 |
|-----------|-----------------|----------------------|
| 매출성장율     | 30.7%           | 16.3%                |
| 매출총이익율    | 24.8%           | 19.6%                |
| 영구성장율(*1) | 1.0%            | 1.0%                 |
| 세전할인율(*2) | 11.95%          | 11.95%               |
| 회수가능액     | 1,323           | 5,282                |
| 손상인식금액    | 1,617           | 948                  |

(\*1) : 5년 이후 예상되는 성장율

(\*2) : 예상현금흐름에 적용된 가중평균자본비용

사용된 할인율은 관련된 부문의 특수한 위험을 반영한 가중평균자본비용입니다.

(다) 사용가치 추정에 적용된 영구성장율 및 할인율의 변동에 따른 사용가치 금액의 변동은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

| 구 분               | 영구성장율 |       |
|-------------------|-------|-------|
|                   | 1% 증가 | 1% 감소 |
| 디스플레이 사업부문        | 192   | (160) |
| 소주회원전자과기유한공사 사업부문 | 240   | (199) |

| 구 분               | 할인율   |       |
|-------------------|-------|-------|
|                   | 1% 증가 | 1% 감소 |
| 디스플레이 사업부문        | (414) | 505   |
| 소주회원전자과기유한공사 사업부문 | (677) | 816   |

## 15. 공동기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 공동기업의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

-당기말

| 회사명        | 설립국가 | 유효지분율(%) | 취득원가      | 장부금액 |
|------------|------|----------|-----------|------|
| TG LED(*1) | 중국   | 50.00    | 4,373,965 | -    |
| 합 계        |      |          | 4,373,965 | -    |

(\*1) TG LED사는 회사와 중국 당산창원방대전기 유한책임회사가 LED사업의 중국현지진출 등을 위해 설립한 합작법인으로 전기 이전 전액 손상을 인식하여 당기말 현재 장부금액은 영(0)입니다.

-전기말

| 회사명    | 설립국가 | 유효지분율(%) | 취득원가      | 장부금액 |
|--------|------|----------|-----------|------|
| TG LED | 중국   | 50.00    | 4,373,965 | -    |
| 합 계    |      |          | 4,373,965 | -    |

(2) 당기말과 전기말 현재 주요 공동기업에 대한 재무정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

- 당기말

| 회사명    | 자산        | 부채      | 자본        | 매출      | 당기순손실     | 총포괄손익     |
|--------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|
| TG LED | 9,629,850 | 460,582 | 9,169,268 | 364,816 | (521,661) | (521,661) |

- 전기말

| 회사명    | 자산         | 부채        | 자본        | 매출    | 당기순이익 | 총포괄손익 |
|--------|------------|-----------|-----------|-------|-------|-------|
| TG LED | 10,604,464 | 2,209,905 | 8,394,559 | 1,883 | 561   | 561   |

당기와 전기의 공동기업 및 종속기업의 재무정보는 감사받지 아니하였습니다.

(3) 당기와 전기 중 공동기업 투자의 변동내역은 없습니다.

## 16. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분      | 당기말       | 전기말        |
|----------|-----------|------------|
| 유동       |           |            |
| 매입채무     | 7,950,924 | 13,175,334 |
| 미지급금     | 1,327,672 | 1,334,526  |
| 미지급비용    | 168,054   | 258,577    |
| 합 계      | 9,446,650 | 14,768,437 |
| 비유동      |           |            |
| 미지급금(*1) | 431,630   | 288,294    |
| 미지급비용    | -         | -          |
| 합 계      | 431,630   | 288,294    |

(\*1) 당기말 장기성충당부채에서 장기미지급금으로 계정분류가 변경된 장단기 종업원급여부채 47,783천원(전기말 : 0천원)을 포함하고 있습니다.

## 17. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 차입금의 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분   | 당기말        |         | 전기말        |         |
|-------|------------|---------|------------|---------|
|       | 유동         | 비유동     | 유동         | 비유동     |
| 단기차입금 | 10,967,517 | -       | 16,348,496 | -       |
| 장기차입금 | 2,543,000  | 457,167 | 1,820,098  | 500,000 |
| 합 계   | 13,510,517 | 457,167 | 18,168,594 | 500,000 |

(2) 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분      | 차입처                 | 연이자율(%) | 당기말         | 전기말         |
|----------|---------------------|---------|-------------|-------------|
| 단기차입금    |                     |         |             |             |
| 일반대출     | 국민은행(*1)            | 4.94    | -           | 1,714,000   |
| 일반대출     | 국민은행(*1)            | 4.94    | -           | 2,572,000   |
| 일반대출     | 국민은행(*2)            | 4.20    | 2,235,184   | 2,003,520   |
| 회전대출     | 기업은행(*1)            | 6.61    | 50,000      | -           |
| 일반대출     | 신한은행(*1)            | 6.43    | 500,000     | 1,000,000   |
| 일반대출     | 신한은행(*1),( *2)      | 3.08    | 950,000     | 950,000     |
| 일반대출     | 산업은행(*1)            | 4.22    | 4,000,000   | 5,000,000   |
| 일반대출     | 티엠씨                 | 3.10    | 3,000,000   | 3,000,000   |
| 일반대출     | PT STM Tunggal Jaya | 4.50    | 115,993     | 108,976     |
| 일반대출     | PT. AMNK            | 4.50    | 116,340     | -           |
| 단기차입금 합계 |                     |         | 10,967,517  | 16,348,496  |
| 장기차입금    |                     |         |             |             |
| 일반대출     | 국민은행(*1)            | 4.96    | 2,500,167   | 600,298     |
| 일반대출     | 우리은행                | -       | -           | 666,664     |
| ABL대출    | KB캐피탈(ABL)          | -       | -           | 153,136     |
| 일반대출     | 신한은행(*1)            | 3.09    | 500,000     | 900,000     |
| 장기차입금 소계 |                     |         | 3,000,167   | 2,320,098   |
| 유동성분류    |                     |         | (2,543,000) | (1,820,098) |
| 장기차입금 합계 |                     |         | 457,167     | 500,000     |

(\*1) 상기 차입금과 관련하여 지배회사인 (주)티엠씨의 연대보증을 제공받고 있습니다(주석 35 참조).

(\*2) 상기 차입금과 관련하여 지배회사인 (주)티엠씨의 예금을 담보로 제공받고 있습니다(주석 35 참조).

(3) 당기말 현재 차입금의 만기구성 정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분 | 1년이내       | 1년~2년   | 2년~5년 | 합 계        |
|-----|------------|---------|-------|------------|
| 차입금 | 13,510,517 | 457,167 | -     | 13,967,684 |

## 18. 기타비금융부채

당기말과 전기말 현재 기타비금융부채 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분     | 당기말     | 전기말     |
|---------|---------|---------|
| 기타비금융부채 |         |         |
| 선수금     | 115,331 | 157,368 |
| 예수금     | 62,286  | 74,677  |
| 선수수익    | 5,524   | -       |
| 합 계     | 183,141 | 232,045 |

## 19. 충당부채

(1) 당기말과 전기말 현재 충당부채 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분           | 당기말     |        | 전기말     |        |
|---------------|---------|--------|---------|--------|
|               | 유동      | 비유동    | 유동      | 비유동    |
| 하자보수충당부채(*1)  | 175,609 | -      | 265,173 | -      |
| 기타부채성부채(*2)   | 86,280  | -      | 125,429 | -      |
| 장기충당부채(*3)    | -       | 38,601 | -       | 35,059 |
| 기타장기종업원부채(*4) | -       | -      | -       | 52,431 |
| 합 계           | 261,889 | 38,601 | 390,602 | 87,490 |

(\*1) 연결회사는 하자보수충당부채를 설정하고 있으며, 그에 따른 비용은 판매비와 관리비로 인식하고 있습니다.

(\*2) 연결회사는 기말시점에 발생연차 및 가중평균에 따른 소멸연차일수를 계산하여연차충당부채를 기타부채성부채로 설정하고있으며, 그에 따른 비용은 판매비와 관리비로 인식하고 있습니다.

(\*3) 연결회사는 리스회계처리에 따른 복구충당부채를 장기충당부채로 설정하고있으며, 기간 경과에 따른 상각액은 영업외손익 이자비용으로 인식하고 있습니다.

(\*4) 연결회사는 향후 예측되는 장기근속종업원에 대한 보상을 기타장기종업원충당부채로 계상하고 있었으나, 당기 중 해당 충당부채를 장기미지급금으로 계정대체 하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:천원).

| 당 기       | 변동내역    |                 |          |         | 유동성분류   |        |
|-----------|---------|-----------------|----------|---------|---------|--------|
|           | 기초금액    | 총당부채<br>전입(환입)액 | 대체       | 기말금액    | 유동      | 비유동    |
| 기타장기종업원부채 | 52,431  | (4,648)         | (47,783) | -       | -       | -      |
| 복구총당부채    | 35,059  | 3,542           | -        | 38,601  | -       | 38,601 |
| 연차총당부채    | 125,429 | (39,148)        | -        | 86,281  | 86,281  | -      |
| 하자보수총당부채  | 265,173 | (89,564)        | -        | 175,609 | 175,609 | -      |
| 합 계       | 478,092 | (129,818)       | (47,783) | 300,491 | 261,890 | 38,601 |

  

| 전 기       | 변동내역    |                 |         | 유동성분류   |        |
|-----------|---------|-----------------|---------|---------|--------|
|           | 기초금액    | 총당부채<br>전입(환입)액 | 기말금액    | 유동      | 비유동    |
| 기타장기종업원부채 | 32,007  | 20,424          | 52,431  | -       | 52,431 |
| 복구총당부채    | 31,842  | 3,217           | 35,059  | -       | 35,059 |
| 연차총당부채    | 132,095 | (6,666)         | 125,429 | 125,429 | -      |
| 하자보수총당부채  | 358,769 | (93,596)        | 265,173 | 265,173 | -      |
| 합 계       | 554,713 | (76,621)        | 478,092 | 390,602 | 87,490 |

## 20. 순확정급여부채

(1) 순확정급여부채(자산) 산정내역(단위:천원)

| 구 분                  | 당기말         | 전기말         |
|----------------------|-------------|-------------|
| 기금이 확정된 확정급여채무의 현재가치 | 1,300,108   | 1,640,187   |
| 사외적립자산의 공정가치         | (1,003,519) | (1,460,337) |
| 재무상태표상 순확정급여부채       | 296,589     | 179,850     |

(2) 확정급여채무의 변동내역(단위:천원)

| 구 분                               | 당기        | 전기        |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 기초금액                              | 1,640,187 | 1,586,982 |
| 당기근무원가                            | 480,354   | 519,547   |
| 이자비용                              | 28,599    | 25,019    |
| 재측정요소 :                           |           |           |
| -인구통계적가정의 변동 및 경험적조정으로 인한 보험수리적손익 | -         | -         |
| -재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익           | (69,393)  | (11,095)  |
| -경험조정으로 인해 발생한 보험수리적손익            | (108,186) | 40,524    |
| 관계사 전입/(전출)퇴직급여채무 :               |           |           |
| -관계사로부터 전입된 퇴직급여채무                | 28,729    | 23,900    |
| -관계사로 이전된 퇴직급여채무                  | (10,843)  | (9,475)   |

|             |           |           |
|-------------|-----------|-----------|
| 제도에서의 지급액 : |           |           |
| -급여의 지급     | (689,339) | (535,215) |
| 보고기간말 금액    | 1,300,108 | 1,640,187 |

(3) 사외적립자산의 변동내역(단위:천원)

| 구 분                          | 당기        | 전기        |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 기초금액                         | 1,460,337 | 1,729,726 |
| 이자수익                         | 29,353    | 33,557    |
| 재측정요소 :                      |           |           |
| -사외적립자산의 수익(이자수익에 포함된 금액 제외) | (22,177)  | (4,625)   |
| 기업이 납입하는 기여금 :               | -         | 200,000   |
| 관계사 전입/(전출) 자산 :             |           |           |
| -관계사로부터 전입된 사외적립자산           | 20,142    | 23,900    |
| -관계사로 이전된 사외적립자산             | -         | (75,525)  |
| 제도에서의 지급 :                   |           |           |
| -급여의 지급                      | (484,136) | (446,696) |
| 보고기간말 금액                     | 1,003,519 | 1,460,337 |

(4) 손익계산서에 반영된 금액(단위:천원)

| 구 분            | 당기      | 전기      |
|----------------|---------|---------|
| 당기근무원가         | 480,354 | 519,547 |
| 순확정급여부채의 순이자비용 | (754)   | (8,538) |
| 합 계            | 479,600 | 511,009 |

총비용 중 246백만원(전기: 214백만원)은 매출원가에 포함되었으며, 233백만원(전기: 297백만원)은 판매비와 관리비에 포함되었습니다.

(5) 사외적립자산의 구성내역(단위:천원)

| 구 분         | 당기말       |        | 전기말       |        |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|
|             | 금액        | 구성비(%) | 금액        | 구성비(%) |
| 원리금보장형      | 965,704   | 96.23  | 1,460,337 | 100.00 |
| 이율보증형보험     | 37,164    | 3.70   | -         | -      |
| 기타(국민연금전환금) | 651       | 0.07   | -         | -      |
| 합 계         | 1,003,519 | 100.00 | 1,460,337 | 100.00 |

(6) 주요 보험수리적 가정(단위: %)

| 구 분               | 당기말   | 전기말   |
|-------------------|-------|-------|
| 할인율/기대수익률         | 2.53% | 2.01% |
| 미래임금상승률(물가상승률 포함) | 2.95% | 3.00% |

(7) 주요 가정의 변동에 따른 당기 및 전기 확정급여채무의 민감도 분석(단위:천원)

| 당 기       | 확정급여채무에 대한 영향 |           |           |
|-----------|---------------|-----------|-----------|
|           | 가정의 변동        | 가정의 증가    | 가정의 감소    |
| 할인율/기대수익률 | 1%            | (118,725) | 139,191   |
| 미래임금상승률   | 1%            | 137,227   | (119,406) |

  

| 전 기       | 확정급여채무에 대한 영향 |           |           |
|-----------|---------------|-----------|-----------|
|           | 가정의 변동        | 가정의 증가    | 가정의 감소    |
| 할인율/기대수익률 | 1%            | (145,276) | 171,648   |
| 미래임금상승률   | 1%            | 168,192   | (145,356) |

(8) 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 409 백만원 입니다.

(9) 당기말 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기분석은 아래와 같습니다(단위:천원).

| 구 분    | 1년미만    | 1년~2년미만 | 2년~5년미만 | 5년~10년미만 | 10년이상   | 합 계       |
|--------|---------|---------|---------|----------|---------|-----------|
| 확정급여채무 | 114,495 | 84,790  | 226,712 | 380,095  | 896,420 | 1,702,512 |

확정급여채무의 가중평균만기는 10.12년 입니다.

## 21. 기타장단기종업원급여부채

단기종업원급여부채는 연차유급휴가제도에 따라 당기 제공받은 근무용역에 대해 인식한 금액과 장기근속종업원에게 근속기간에 따라 지급하는 포상 및 유급휴가 중 보고기간말 후 12개월이 되기 전에 결제될 것으로 예상되는 금액이 포함되어 있습니다(단위: 천원).

| 구 분           | 당기      | 전기      |
|---------------|---------|---------|
| 단기종업원급여부채     | 86,280  | 125,428 |
| 장기종업원급여부채(*1) | 47,783  | 52,431  |
| 합 계           | 134,063 | 177,859 |

(\*1) 연결회사는 향후 예측되는 장기근속종업원에 대한 보상을 기타장기종업원충당부채로 계상하고 있었으나, 당기 중 해당 충당부채를 장기미지급금으로 계정대체 하였습니다.

## 22. 이연법인세 및 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분               | 당기        | 전기      |
|-------------------|-----------|---------|
| 당기법인세             |           |         |
| 당기손익에 대한 당기법인세    | -         | -       |
| 전기법인세의 조정사항       | 78,616    | 1,751   |
| 총 당기법인세           | 78,616    | 1,751   |
| 이연법인세             |           |         |
| 일시적차이의 증감         | 1,994,078 | 904,645 |
| 자본에 가감된 이연법인세의 증감 | -         | 7,492   |
| 총 이연법인세의 증감       | 1,994,078 | 912,137 |
| 법인세비용             | 2,072,694 | 913,888 |

(2) 연결회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 연결회사의 이익에 대해 적용되는 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이는 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분                    | 당기           | 전기          |
|------------------------|--------------|-------------|
| 법인세비용차감전순이익(손실)        | (12,856,312) | (4,784,143) |
| 적용세율에 따른 법인세           | (2,828,389)  | (1,052,511) |
| 법인세 효과:                |              |             |
| -비공제비용                 | 46,200       | 217,954     |
| -비공제수익                 | (1,230,060)  | (8,740)     |
| -일시적차이 중 이연법인세 미인식 효과  | 3,360,968    | 1,036,503   |
| -실현가능성이 없는 이연법인세자산의 변동 | 1,994,078    | -           |
| -기타                    | 729,897      | 720,682     |
| 법인세비용                  | 2,072,694    | 913,888     |

(3) 자본에 직접 반영된 법인세효과는 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분            | 당기      |       |         |
|----------------|---------|-------|---------|
|                | 반영 전    | 법인세효과 | 반영 후    |
| 순확정급여부채의 재측정요소 | 155,401 | -     | 155,401 |
| 합 계            | 155,401 | -     | 155,401 |

  

| 구 분            | 전기       |       |          |
|----------------|----------|-------|----------|
|                | 반영 전     | 법인세효과 | 반영 후     |
| 순확정급여부채의 재측정요소 | (34,055) | 7,492 | (26,563) |
| 합 계            | (34,055) | 7,492 | (26,563) |

(4) 이연법인세자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분                  | 당기말       | 전기말         |
|----------------------|-----------|-------------|
| 이연법인세자산              |           |             |
| 12개월 후에 결제될 이연법인세자산  | 1,457,663 | 3,887,578   |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세자산 | 2,888     | 85,932      |
| 소 계                  | 1,460,551 | 3,973,510   |
| 이연법인세부채              |           |             |
| 12개월 후에 결제될 이연법인세부채  | (673,622) | (10,163)    |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세부채 | (2,888)   | (1,185,229) |
| 소 계                  | (676,510) | (1,195,392) |
| 이연법인세자산 순액           | 784,041   | 2,778,118   |

(5) 당기와 전기 중 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동사항은 다음과 같습니다(단위: 천원).

- 당기

| 구 분                | 당기초         | 손익계산서     | 자본 | 당기말       |
|--------------------|-------------|-----------|----|-----------|
| 이연법인세부채            |             |           |    |           |
| 미수수익               | (4,148)     | 1,495     | -  | (2,653)   |
| 퇴직보험               | (321,274)   | 100,500   | -  | (220,774) |
| 영업권(합병)            | (270,536)   | 270,536   | -  | -         |
| 선급비용(원천납부세액)       | (6,015)     | 5,780     | -  | (235)     |
| 자산조정 계정            | (81,597)    | 16,727    | -  | (64,870)  |
| 사용권자산              | (511,822)   | 123,844   | -  | (387,978) |
| 소 계                | (1,195,392) | 518,882   | -  | (676,510) |
| 이연법인세자산            |             |           |    |           |
| 퇴직급여채무             | 360,527     | (74,503)  | -  | 286,024   |
| 대손충당금              | 197,509     | 645,307   | -  | 842,816   |
| 국고보조금(건물,기계)       | 122,770     | (2,167)   | -  | 120,603   |
| 기타무형자산손상차손         | -           | 85,203    | -  | 85,203    |
| 종속기업투자주식손상차손       | -           | 1,261,260 | -  | 1,261,260 |
| 복구충당부채             | 7,713       | 779       | -  | 8,492     |
| 하자보수충당부채           | 58,338      | (19,704)  | -  | 38,634    |
| 지분법적용투자주식(지분법손실)   | 813,458     | -         | -  | 813,458   |
| 지분법적용투자주식(지분법자본변동) | 49,845      | -         | -  | 49,845    |
| 지분법적용투자주식(지분법손상)   | 98,970      | -         | -  | 98,970    |
| 지급보증               | 3,064       | 10,211    | -  | 13,275    |
| 연차충당부채             | 27,594      | (8,612)   | -  | 18,982    |
| 업무용승용차감가상각비(자산취득)  | -           | 50        | -  | 50        |
| 무형자산(손상차손)         | 45,539      | (24,999)  | -  | 20,540    |
| 금융리스부채             | 543,713     | (113,277) | -  | 430,436   |
| 감가상각비(금형)          | 2,022       | 6,740     | -  | 8,762     |
| 장기종업원급여            | 11,535      | (1,023)   | -  | 10,512    |

|                  |             |             |   |             |
|------------------|-------------|-------------|---|-------------|
| 이월결손금 및 세액공제     | 4,763,189   | 1,076,819   | - | 5,840,008   |
| 소 계              | 7,105,786   | 2,842,084   | - | 9,947,870   |
| 실현가능성 평가에 의한 손실분 | (3,132,275) | (5,355,044) |   | (8,487,319) |
| 순 액              | 2,778,119   | (1,994,078) | - | 784,041     |

- 전기

| 구 분                | 당기초         | 손익계산서       | 자본    | 당기말         |
|--------------------|-------------|-------------|-------|-------------|
| 이연법인세부채            |             |             |       |             |
| 미수수익               | (8,673)     | 4,525       | -     | (4,148)     |
| 퇴직보험               | (349,136)   | 27,862      | -     | (321,274)   |
| 영업권(합병)            | (345,479)   | 74,943      | -     | (270,536)   |
| 선급비용(원천납부세액)       | (2,378)     | (3,637)     | -     | (6,015)     |
| 자산조정계정             | (98,324)    | 16,727      | -     | (81,597)    |
| 상품매출원가(수익금액조정)     | (1,177,271) | 1,177,271   | -     | -           |
| 사용권자산              | (529,731)   | 17,909      | -     | (511,822)   |
| 소 계                | (2,510,992) | 1,315,600   | -     | (1,195,392) |
| 이연법인세자산            |             |             |       |             |
| 퇴직급여채무             | 349,136     | 3,899       | 7,492 | 360,527     |
| 대손충당금              | 162,143     | 35,366      | -     | 197,509     |
| 국고보조금(건물,기계)       | 93,308      | 29,462      | -     | 122,770     |
| 복구충당부채             | 7,005       | 708         | -     | 7,713       |
| 상품매출(수입금액조정)       | 1,221,246   | (1,221,246) | -     | -           |
| 하자보수충당부채           | 78,929      | (20,591)    | -     | 58,338      |
| 지분법적용투자주식(지분법손실)   | 813,458     | -           | -     | 813,458     |
| 지분법적용투자주식(지분법자본변동) | 49,845      | -           | -     | 49,845      |
| 지분법적용투자주식(지분법손상)   | 98,970      | -           | -     | 98,970      |
| 지급보증               | 1,124       | 1,940       | -     | 3,064       |
| 연차충당부채             | 29,061      | (1,467)     | -     | 27,594      |
| 무형자산(손상차손)         | 70,537      | (24,998)    | -     | 45,539      |
| 선급비용(리스료)          | 5,072       | (5,072)     | -     | -           |
| 금융리스부채             | 541,212     | 2,501       | -     | 543,713     |
| 감가상각비(금형)          | -           | 2,022       | -     | 2,022       |
| 장기종업원급여            | 7,042       | 4,493       | -     | 11,535      |
| 이월결손금 및 세액공제       | 3,817,314   | 945,875     | -     | 4,763,189   |
| 소 계                | 7,345,402   | (247,108)   | 7,492 | 7,105,786   |
| 실현가능성 평가에 의한 손실분   | (1,151,647) | (1,980,628) |       | (3,132,275) |
| 순 액                | 3,682,763   | (912,136)   | 7,492 | 2,778,119   |

(6) 보고기간말 현재 이연법인세자산으로 인식하지 아니한 내역은 다음과 같습니다(단위: 천 원).

| 구분          | 당기말       | 사유          |
|-------------|-----------|-------------|
| 종속연결회사 투자지분 | 1,261,260 | 처분하지 않을 예정  |
| 기타 일시적차이    | 2,170,091 | 미래과세소득의 불확실 |
| 이월세액공제      | 908,868   | 미래과세소득의 불확실 |

|        |           |             |
|--------|-----------|-------------|
| 미사용결손금 | 4,147,101 | 미래과세소득의 불확실 |
|--------|-----------|-------------|

### 23. 자본금과 주식발행초과금

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

| 구 분   | 당기말             | 전기말             |
|-------|-----------------|-----------------|
| 수권주식수 | 24,000,000주     | 24,000,000주     |
| 발행주식수 | 4,277,950주      | 2,666,959주      |
| 액면가액  | 5,000원          | 5,000원          |
| 자본금   | 21,389,750,000원 | 13,334,795,000원 |

(2) 당기와 전기 중 연결회사의 자본금과 주식발행초과금의 변동은 다음과 같습니다(단위: 주, 천원).

| 구 분      | 주식수       | 자본금         | 주식발행초과금   | 합 계         |
|----------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| 전기초      | 2,666,959 | 13,334,795  | (71,322)  | 13,263,473  |
| 전기말      | 2,666,959 | 13,334,795  | (71,322)  | 13,263,473  |
| 당기초      | 2,666,959 | 13,334,795  | (71,322)  | 13,263,473  |
| 무상감자(*1) | (533,398) | (2,666,990) | -         | (2,666,990) |
| 유상증자(*1) | 2,144,389 | 10,721,945  | (68,233)  | 10,653,712  |
| 당기말      | 4,277,950 | 21,389,750  | (139,555) | 21,250,195  |

(\*1) 연결회사는 결손금 보존 및 재무건전성을 위하여 무상감자 및 유상증자를 실시 하였으며 변동 사항은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 당기초             | 감자로 인한 변동(*2)  | 증자로 인한 변동(*3)   | 당기말             |
|-----|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 주식수 | 2,666,959주      | 533,398주       | 2,144,389주      | 4,277,950주      |
| 자본금 | 13,334,795,000원 | 2,666,990,000원 | 10,721,945,000원 | 21,389,750,000원 |

(\*2) 연결회사는 발행주식의 20%를 균등감소 하였으며 진행과정중 발생한 6.2주의 단주를 각 주주에게 보상 하였습니다.

(\*3) 연결회사는 액면가 5000원으로 2,144,389주를 신규 발행 하였습니다.

### 24. 기타포괄손익누계액 및 기타자본항목

(1) 기타포괄손익누계액의 구성내역(단위:천원)

| 구 분                 | 당기말       | 전기말       |
|---------------------|-----------|-----------|
| 해외사업환산손익            | 567,716   | 123,036   |
| 공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분 | (226,567) | (226,567) |
| 합 계                 | 341,149   | (103,531) |

(2) 기타포괄손익누계액의 증감(단위:천원)

- 당기

| 구 분                 | 기초        | 증감      | 기말        |
|---------------------|-----------|---------|-----------|
| 해외사업환산손익            | 123,036   | 444,680 | 567,716   |
| 공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분 | (226,567) | -       | (226,567) |
| 합 계                 | (103,531) | 444,680 | 341,149   |

- 전기

| 구 분                 | 기초        | 증감     | 기말        |
|---------------------|-----------|--------|-----------|
| 해외사업환산손익            | 98,169    | 24,868 | 123,036   |
| 공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분 | (226,567) | -      | (226,567) |
| 합 계                 | (128,398) | 24,868 | (103,531) |

(3) 기타자본항목의 구성내역(단위:천원)

| 구 분      | 당기말       | 전기말       |
|----------|-----------|-----------|
| 자기주식(*1) | (48,057)  | -         |
| 기타자본조정   | (284,967) | (284,967) |
| 합 계      | (333,024) | (284,967) |

(\*1) 보고기간말 현재 연결회사는 자기주식으로 보통주 9,612주(전기말 보통주 0주)를 보유하고 있습니다.

## 25. 이익잉여금(결손금)

(1) 결손금의 구성내역(단위:천원)

| 구 분 | 당기말          | 전기말         |
|-----|--------------|-------------|
| 결손금 | (16,975,990) | (4,920,899) |
| 합 계 | (16,975,990) | (4,920,899) |

(2) 당기 및 전기 중 결손금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

| 구 분          | 당기말          | 전기말         |
|--------------|--------------|-------------|
| 기초           | (4,920,899)  | 735,738     |
| 확정급여제도의재측정요소 | 155,401      | (34,055)    |
| 법인세효과        | -            | 7,492       |
| 결손금보전(*1)    | 2,666,959    | -           |
| 당기순손실        | (14,877,451) | (5,630,074) |
| 기말           | (16,975,990) | (4,920,899) |

(\*1) 당기 중 결손금보전을 위하여 무상감자를 실시하였습니다.

(3) 당기 및 전기 중 확정급여제도의 재측정요소의 변동내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

| 구 분   | 당기말       | 전기말       |
|-------|-----------|-----------|
| 기초    | (453,730) | (427,167) |
| 당기변동  | 155,401   | (34,055)  |
| 법인세효과 | -         | 7,492     |
| 기말    | (298,329) | (453,730) |

## 26. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결회사는 한국채택국제회계기준 제1108호 '영업부문'에 따른 보고부문을 단일부문으로 파악하여 영업성과를 평가하고 관련 의사결정을 수행하고 있습니다.

최고영업의사결정자는 영업활동과 관련하여 배부될 자원과 영업 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 연결회사는 관련 의사결정을 수행하는 대표이사를 최고영업의사결정자로 보고 있습니다.

(2) 당기 및 전기 연결회사의 고객과의 계약에서 생기는 수익은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분     | 당기         | 전기         |
|---------|------------|------------|
| 제품매출    |            |            |
| 조명장치 부문 | 23,020,007 | 27,181,835 |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 소 계    | 23,020,007 | 27,181,835 |
| 상품매출   | 10,076,293 | 16,890,702 |
| 공사매출   | 4,451,474  | 6,254,664  |
| 기타매출   | 1,167,188  | 223,790    |
| 합 계    | 38,714,962 | 50,550,991 |
| 매출원가   |            |            |
| 제품매출원가 | 20,125,541 | 20,217,120 |
| 상품매출원가 | 10,295,089 | 17,268,132 |
| 공사매출원가 | 4,159,324  | 5,789,092  |
| 기타(*1) | 2,000,809  | 791,375    |
| 합 계    | 36,580,763 | 44,065,719 |

(\*1) 기타의매출원가는 관세환급금 및 재고자산에대한 평가손실과 폐기손실 해당금액입니다

(3) 당기와 전기 중 연결회사의 매출지역에 대한 정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분  | 당기         | 전기         |
|------|------------|------------|
| 국내매출 | 27,896,186 | 38,835,324 |
| 해외매출 | 10,818,776 | 11,715,667 |
| 합 계  | 38,714,962 | 50,550,991 |

(4) 주요 고객에 대한 정보

당기와 전기 중 연결회사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객에 대한 수익금액 합계액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분 | 당기         | 전기         |
|-----|------------|------------|
| 고객1 | 5,245,206  | 19,993,400 |
| 고객2 | 5,183,899  | 1,125,805  |
| 합 계 | 10,429,105 | 21,119,205 |

## 27. 판매비와 관리비

당기 및 전기 중 연결회사의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분       | 당기        | 전기        |
|-----------|-----------|-----------|
| 급여        | 3,297,502 | 2,973,329 |
| 퇴직급여      | 222,300   | 271,990   |
| 복리후생비     | 671,638   | 791,175   |
| 여비교통비     | 178,612   | 195,747   |
| 통신비       | 62,788    | 71,043    |
| 수도광열비     | 120,493   | 93,614    |
| 세금과공과     | 112,500   | 42,128    |
| 감가상각비     | 587,081   | 1,090,068 |
| 무형자산상각비   | 436,789   | 423,690   |
| 지급임차료     | 115,573   | 77,885    |
| 수선비       | 20,574    | 9,630     |
| 보험료       | 37,262    | 49,025    |
| 업무추진비     | 146,061   | 186,485   |
| 광고선전비 등   | 51,303    | 122,310   |
| 경상연구개발비   | 534,932   | 873,295   |
| 지급수수료     | 1,188,762 | 1,152,964 |
| 소모품비      | 78,594    | 120,735   |
| 피복비       | 2,772     | 1,057     |
| 도서인쇄비     | 2,081     | 5,526     |
| 차량유지비     | 79,587    | 86,737    |
| 협회비       | 799       | 5,034     |
| 교육훈련비     | 17,980    | 13,855    |
| 회의비       | 1,975     | 21,676    |
| 대손상각비(환입) | 2,905,674 | 187,925   |
| 기타판관비     | 1         | 15,662    |
| 운반보관비     | 267,926   | 369,388   |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 판매수수료 | 433,505    | 552,847    |
| 건본비   | 235,811    | 194,436    |
| 판매보험료 | 6,838      | 8,018      |
| 합 계   | 11,817,713 | 10,007,274 |

## 28. 기타수익 및 기타비용

당기와 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분      | 당기        | 전기      |
|----------|-----------|---------|
| 기타수익     |           |         |
| 잡이익      | 748,874   | 100,704 |
| 유형자산처분이익 | -         | 224,974 |
| 합 계      | 748,874   | 325,678 |
| 기타비용     |           |         |
| 유형자산처분손실 | 11,620    | 53,945  |
| 무형자산손상차손 | 2,564,995 | 340,646 |
| 잡손실      | 643,742   | 185,569 |
| 기부금      | -         | 81      |
| 합 계      | 3,220,357 | 508,241 |

## 29. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분       | 당기         | 전기         |
|-----------|------------|------------|
| 재고자산의 변동  | 1,305,048  | 4,420,996  |
| 원재료 등 매입액 | 22,981,535 | 27,762,779 |
| 급여        | 6,791,627  | 5,820,398  |
| 퇴직급여      | 479,600    | 534,529    |
| 운반비       | 272,232    | 372,308    |
| 유형자산상각비   | 1,757,630  | 1,699,243  |
| 무형자산상각비   | 599,410    | 572,662    |
| 사용권자산상각비  | 791,970    | 1,040,534  |
| 대손상각비     | 2,905,674  | 187,925    |
| 전력비       | 511,379    | 372,224    |
| 수선비       | 46,673     | 53,041     |
| 소모품비      | 452,809    | 349,018    |
| 기술개발비     | 515,464    | 633,950    |
| 임차료       | 115,573    | 196,034    |
| 복리후생비     | 1,263,738  | 1,335,929  |
| 여비교통비     | 211,934    | 229,912    |
| 지급수수료     | 1,562,859  | 1,592,948  |
| 광고선전비     | 12,453     | 63,713     |
| 외주가공비     | 602,182    | 877,985    |
| 기타        | 5,218,686  | 5,956,865  |
| 합 계       | 48,398,476 | 54,072,993 |

### 30. 금융손익의 분류

당기와 전기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분    | 당기        | 전기        |
|--------|-----------|-----------|
| 금융수익   |           |           |
| 이자수익   | 42,649    | 46,894    |
| 외환차익   | 170,515   | 370,005   |
| 외화환산이익 | 101,354   | 181,498   |
| 합 계    | 314,518   | 598,397   |
| 금융비용   |           |           |
| 이자비용   | 922,836   | 1,123,968 |
| 외환차손   | 86,994    | 284,573   |
| 외화환산손실 | 6,001     | 197,431   |
| 합 계    | 1,015,831 | 1,605,972 |

### 31. 종업원급여

당기와 전기 중 연결회사의 종업원급여 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

| 구 분     | 당기        | 전기        |
|---------|-----------|-----------|
| 임직원급여   | 6,796,275 | 5,799,974 |
| 퇴직연금급여  | 479,600   | 534,529   |
| 장기종업원급여 | (4,648)   | 20,424    |
| 합 계     | 7,271,227 | 6,354,927 |

### 32. 주당순이익

기본주당이익(손실)은 연결회사의 보통주당기순이익을 연결회사가 매입하여 자기주식으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

#### (1) 보통주당순이익(단위: 원, 주)

| 구 분            | 당기               | 전기              |
|----------------|------------------|-----------------|
| 지배주주 보통주 당기순손실 | (14,877,451,166) | (5,630,074,373) |
| 가중평균 유통보통주식수   | 2,984,725        | 2,666,959       |
| 기본주당순이익(손실)    | (4,985)          | (2,111)         |

#### (2) 가중평균유통보통주식수의 계산

##### - 당기

| 구 분    | 기준일        | 유통보통주식수   | 가중치 | 적수            |
|--------|------------|-----------|-----|---------------|
| 기초     | 2021-01-01 | 2,666,959 | 365 | 973,440,035   |
| 자기주식매입 | 2021-07-29 | (5,806)   | 156 | (905,736)     |
| 자기주식매입 | 2021-09-30 | (3,006)   | 93  | (279,558)     |
| 무상감자   | 2021-10-19 | (531,635) | 74  | (39,340,990)  |
| 유상증자   | 2021-10-20 | 2,144,389 | 73  | (29,600)      |
| 자기주식매입 | 2021-11-25 | (800)     | 37  | 156,540,397   |
| 기말     | 2021-12-31 | 4,270,101 | 365 | 1,089,424,548 |

가중평균유통보통주식수 :  $1,089,424,548 \div 365 = 2,984,725$ 주

##### - 전기

| 구 분 | 기준일        | 유통보통주식수   | 가중치 | 적수          |
|-----|------------|-----------|-----|-------------|
| 기초  | 2020-01-01 | 2,666,959 | 366 | 976,106,994 |
| 기말  | 2020-12-31 | 2,666,959 |     | 976,106,994 |

가중평균유통보통주식수 :  $976,106,994 \div 366 = 2,666,959$ 주

#### (3) 희석주당순이익

연결회사는 희석성 잠재적보통주가 존재하지 아니하므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

### 33. 영업으로부터 창출된(사용된) 현금

(1) 당기와 전기 중 영업으로부터 창출된(사용된) 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다(단위 :천원).

| 구 분                   | 당기           | 전기          |
|-----------------------|--------------|-------------|
| 당기순손실                 | (14,929,006) | (5,698,031) |
| 1. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산 | 13,740,204   | 7,455,737   |
| 감가상각비                 | 2,903,876    | 3,023,432   |
| 연구개발비(감가상각비)          | 245,134      | 289,008     |
| 퇴직급여                  | 479,601      | 511,010     |
| 장기종업원급여               | -            | 20,424      |
| 대손상각비                 | 2,905,674    | 187,925     |
| 유형자산처분손실              | 11,620       | 53,945      |
| 무형자산손상차손              | 2,564,995    | 340,646     |
| 외화환산손실                | 6,001        | 197,431     |
| 이자비용                  | 922,836      | 1,123,968   |
| 법인세비용                 | 2,072,694    | 913,888     |
| 재고자산평가손실              | 1,462,163    | 794,060     |
| 재고자산폐기손실              | 165,610      | -           |
| 2. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감 | (749,009)    | (852,681)   |
| 유형자산처분이익              | -            | 224,974     |
| 외화환산이익                | 101,354      | 181,498     |
| 하자보수충당금환입             | 89,564       | 93,596      |
| 이자수익                  | 42,649       | 46,894      |
| 국고보조금비용상계             | 426,986      | 293,638     |
| 잡이익                   | 44,660       | 5,415       |
| 장기종업원급여               | 4,648        | -           |
| 급여(연차충당부채)            | 39,148       | 6,666       |
| 3. 자산/부채 증감           | (2,119,245)  | (141,854)   |
| 매출채권의증감               | 2,717,257    | (1,421,331) |
| 미수금의증감                | (24,644)     | 402,258     |
| 미수수익의증감               | (247,785)    | 277,177     |
| 선급금의증감                | (651,151)    | 102,690     |
| 선급비용의증감               | (449,119)    | 31,458      |
| 재고자산의증감               | 1,075,427    | 5,182,153   |
| 매입채무의증감               | (5,200,085)  | (4,456,222) |
| 미지급금의증감               | 669,435      | 264,288     |
| 선수금의증감                | (42,038)     | 39,446      |
| 예수금의증감                | (12,391)     | (40,717)    |

|           |             |           |
|-----------|-------------|-----------|
| 미지급비용의증감  | 247,785     | (277,177) |
| 선수수익의증감   | 5,524       | (23,407)  |
| 퇴직금의지급    | (689,339)   | (535,215) |
| 사외적립자산의증감 | 484,136     | 322,219   |
| 계열사 전출입   | (2,257)     | (9,474)   |
| 합 계       | (4,057,056) | 763,171   |

(2) 당기와 전기 중 현금의 유입 · 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구분            | 당기        | 전기        |
|---------------|-----------|-----------|
| 단기차입금의 유동성대체  | 4,286,000 | —         |
| 장기차입금의 유동성 대체 | 2,543,000 | 1,820,098 |
| 장기보증금의 유동성대체  | 571,125   | 516,000   |

(3) 당기 및 전기 재무활동에서 생기는 부채의 변동(단위:천원)

| 구 분          | 당기초        | 현금흐름        | 비현금흐름   |    |                | 당기말        |
|--------------|------------|-------------|---------|----|----------------|------------|
|              |            |             | 환율변동    | 상각 | 기타비금융변동<br>(*) |            |
| 단기차입금        | 16,348,496 | (1,358,230) | 263,251 | -  | (4,286,000)    | 10,967,517 |
| 유동성장기차입금     | 1,820,098  | (3,605,931) | -       | -  | 4,328,833      | 2,543,000  |
| 장기차입금        | 500,000    | -           | -       | -  | (42,833)       | 457,167    |
| 정보보조금 장기미지급금 | 288,294    | 95,553      | -       | -  | -              | 383,847    |
| 리스부채         | 2,996,559  | (751,244)   | 61,146  | -  | (165,191)      | 2,141,270  |
| 합 계          | 21,953,447 | (5,619,852) | 324,397 | -  | (165,191)      | 16,492,801 |

(\*)1) 기타 비금융변동에는 대체, 리스의 취득 및 종료이 포함되어 있습니다.

| 구 분          | 전기초        | 현금흐름        | 비현금흐름   |    |                | 전기말        |
|--------------|------------|-------------|---------|----|----------------|------------|
|              |            |             | 환율변동    | 상각 | 기타비금융변동<br>(*) |            |
| 단기차입금        | 14,590,952 | 1,614,029   | 143,515 | -  | -              | 16,348,496 |
| 유동성장기차입금     | 4,114,986  | (4,114,985) | -       | -  | 1,820,097      | 1,820,098  |
| 장기차입금        | 1,620,060  | 700,036     | -       | -  | (1,820,097)    | 499,999    |
| 정보보조금 장기미지급금 | 197,025    | 91,267      | -       | -  | -              | 288,292    |
| 리스부채         | 2,800,396  | (847,923)   | 2,110   | -  | 1,041,974      | 2,996,557  |
| 합 계          | 23,323,419 | (2,557,576) | 145,625 | -  | 1,041,974      | 21,953,442 |

(\*)1) 기타 비금융변동에는 대체, 리스의 취득 및 종료이 포함되어 있습니다.

### 34. 우발사항 및 약정사항

(1) 연결회사가 당기말 현재 금융기관과 체결하고 있는 당좌차월 등 금융거래약정 한도액의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원, 천CNY).

| 금융기관 | 구 분            | 통화  | 한도액        | 실행액       |
|------|----------------|-----|------------|-----------|
| 기업은행 | 일반운전자금대출(회전대출) | KRW | 3,000,000  | 50,000    |
| 국민은행 | 기타외화지급보증       | CNY | 12,000     | 12,000    |
|      | 일반운전자금대출(단기)   | KRW | 2,143,000  | 2,143,000 |
|      | 일반운전자금대출(장기)   | KRW | 357,167    | 357,167   |
| 신한은행 | 일반운전자금대출(단기)   | KRW | 950,000    | 950,000   |
|      | 일반운전자금대출(단기)   | KRW | 500,000    | 500,000   |
|      | 일반운전자금대출(장기)   | KRW | 500,000    | 500,000   |
| 산업은행 | 일반운전자금대출(단기)   | KRW | 4,000,000  | 4,000,000 |
| 합 계  |                | KRW | 11,450,167 | 8,500,167 |
|      |                | CNY | 12,000     | 12,000    |

(2) 연결회사는 비거주자에 대한 외화보증으로 국민은행으로부터 CNY 12,000,000의 외화 지급보증을 제공받고 있으며, 이와 관련하여 연결회사는 해당 은행 정기예금 2,200,000천원에 질권설정되어 있습니다.

(3) 당기말 현재 연결회사의 자산 중 담보설정내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분        | 담보권자 | 내용         | 담보설정액     |
|------------|------|------------|-----------|
| 산업재산권 중 일부 | 신한은행 | 차입금에 대한 담보 | 1,200,000 |

(4) 당기말 현재 계류 중인 주요 소송사건은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 원고           | 피고      | 소재기일        | 소송내용                                     | 소송가액      | 진행상황       |
|--------------|---------|-------------|------------------------------------------|-----------|------------|
| [회사가 피고인 사건] |         |             |                                          |           |            |
| (주)아미트론      | 글로우원    | 2019.08.16. | (주)아미트론의 당사 주식매수청구권 행사에 따른 주식매수가액산정결정 신청 | -         | 2심 진행중(*1) |
| (주)아미트론      | 글로우원    | 2018.02.08  | 회계장부등열람등사청구, 당사 1심 일부 패소                 | -         | 2심 진행중(*2) |
| 한국무역보험공사     | 글로우원    | 2021.10.29  | 구상금 등 청구의 소                              | 24,525    | 1심 진행중     |
| (주)말타니       | 글로우원    | 2021.06.10  | 물품대금 청구 사건                               | 1,335,114 | 1심 진행중(*3) |
| [회사가 원고인 사건] |         |             |                                          |           |            |
| (주)글로우원      | 에스제이(주) | 2021.08.24  | 물품대금 청구 사건                               | 1,663,943 | 1심 진행중(*3) |

(\*1) 연결회사의 주주인 주식회사 아미트론은 당기말 현재 주식매수청구권을 행사한상태이며, 1심에서 주당 매매가액 18,942원으로 결정되었습니다.

(\*2) (\*1)사건의 결과에 따라 기일이 추정되어 있습니다.

(\*3) 현재 1심 진행중에 있습니다.

(5) 당기말 현재 연결회사가 타인으로부터 제공받은 담보의 내역은 다음과 같습니다 (단위: 천원).

| 구 분  | 담보제공자   | 금융기관 | 내용   | 보증금액      |
|------|---------|------|------|-----------|
| 지배기업 | (주) 티엠씨 | 신한은행 | 예금담보 | 1,100,000 |

(6) 당기말 현재 연결회사가 지급보증을 제공받고 있는 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 보증자     | 내역        | 피보증처 | 통화  | 한도액        | 실행액       |
|---------|-----------|------|-----|------------|-----------|
| (주) 티엠씨 | 일반 차입금 담보 | 기업은행 | KRW | 3,600,000  | 50,000    |
|         | 일반 차입금 담보 | 국민은행 | KRW | 2,750,183  | 2,500,166 |
|         | 일반 차입금 담보 | 신한은행 | KRW | 600,000    | 500,000   |
|         | 일반 차입금 담보 | 신한은행 | KRW | 600,000    | 500,000   |
|         | 일반 차입금 담보 | 신한은행 | KRW | 1,100,000  | 950,000   |
|         | 일반 차입금 담보 | 산업은행 | KRW | 4,800,000  | 4,000,000 |
| 합 계     |           |      | KRW | 13,450,183 | 8,500,166 |

한편, 당기말 현재 연결회사는 서울보증보험으로부터 이행하자보증 등 894,239천원을 보증 받고 있습니다.

(7) 당기말 현재 연결회사가 가입한 주요 보험내역은 다음과 같습니다(단위: USD, 천원).

| 금융기관     | 보험내용      | 통화  | 부보금액       |
|----------|-----------|-----|------------|
| 롯데손해보험   | 화재보험      | KRW | 20,011,481 |
| 한국무역보험공사 | 수출보험      | USD | 500,000    |
| AIG      | 생산물배상책임보험 | USD | 1,000,000  |
| 합 계      |           | KRW | 20,011,481 |
| 합 계      |           | USD | 1,500,000  |

### 35. 특수관계자거래

(1) 당기말 현재 연결회사에 지배력을 행사하는 기업은 주식회사 티엠씨(당기 당사에 대한 지분을 81.5%, 전기말 69.67%)이며, 최상위 지배기업은 (주)송현홀딩스입니다.

(2) 당기말 현재 연결회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

| 관계        | 회사명                                                                                                                 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 최상위지배기업   | (주)송현홀딩스                                                                                                            |
| 차상위지배기업   | 주식회사 케이피에프(*1)                                                                                                      |
| 지배기업      | 주식회사 티엠씨                                                                                                            |
| 공동기업      | TG LED                                                                                                              |
| 그밖의 특수관계자 | KPF VINA CO., Ltd, 주식회사 에스랩, 주식회사 솔루레이, (주)에스비비테크, 이노스웰 주식회사, 주식회사 블루반, PT STM Tunggal Jaya(*2), 주식회사 이노콘티, 기타임직원 등 |

(\*1) 당기 중 지배기업(주식회사 티엠씨)의 지분을 취득하여 당사의 차상위지배기업이 되었습니다.

(\*2) 종속회사인 PT.Sinar Tunggal Agung의 주식 40%를 보유하고 있습니다.

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 당 기 | 회사명 | 매출 | 기타(*1) | 매입 등(*2) | 유무형자산 취득 |
|-----|-----|----|--------|----------|----------|
|-----|-----|----|--------|----------|----------|

|         |                     |        |        |         |   |
|---------|---------------------|--------|--------|---------|---|
| 최상위지배기업 | (주)송현홀딩스            | -      | -      | 427,358 | - |
| 차상위지배기업 | 주식회사 케이피에프          | 3,295  | -      | 190,723 | - |
| 지배기업    | 주식회사 티엠씨            | 23,957 | -      | 108,571 | - |
| 기타특수관계자 | 주식회사 에스랩            | 1,589  | 321    | -       | - |
|         | KPF VINA CO., Ltd   | 7,811  | -      | -       | - |
|         | 주식회사 이노콘티           | 48,580 | 2,500  | -       | - |
|         | 주식회사 솔루레이           | 1,635  | 942    | -       | - |
|         | 이노스웰 주식회사           | -      | 540    | -       | - |
|         | (주) 에스비비테크          | 1,505  | -      | -       | - |
|         | PT STM Tunggal Jaya | -      | -      | 4,805   | - |
|         | 임직원                 | -      | 10,890 | -       | - |
| 합 계     |                     | 88,372 | 15,193 | 731,457 | - |

(\*1) 기타수익은 이자수익 등을 포함하고 있습니다.

(\*2) 재고자산 매입 외의 기타매입거래와 리스관련 이자비용이 포함되어 있습니다.

| 전 기               | 회사명                 | 매출     | 기타(*1)    | 매입 등(*2)  | 유무형자산 취득 |
|-------------------|---------------------|--------|-----------|-----------|----------|
| 최상위지배기업           | (주)송현홀딩스            | -      | 4,188     | 833,768   | -        |
| 유의적인 영향력을 행사하는 기업 | 주식회사 케이피에프          | 4,324  | 2,714,000 | 3,234     | -        |
| 지배기업              | 주식회사 티엠씨            | 4,530  | -         | 226,920   | -        |
| 관계기업              | TG LED              | -      | -         | 24,450    | -        |
| 기타특수관계자           | KPF VINA CO., Ltd   | 16,210 | -         | -         | -        |
|                   | 주식회사 에스랩            | 3,342  | 7,001     | -         | 2,700    |
|                   | 주식회사 솔루레이           | -      | 14,329    | -         | -        |
|                   | 이노스웰 주식회사           | -      | 2,740     | -         | -        |
|                   | 주식회사 블루반            | -      | -         | 14,144    | -        |
|                   | PT STM Tunggal Jaya | -      | -         | 4,951     | -        |
|                   | 임직원                 | -      | 6,508     | -         | -        |
| 합 계               |                     | 28,406 | 2,748,766 | 1,107,467 | 2,700    |

(\*1) 기타수익은 이자수익 등을 포함하고 있습니다.

(\*2) 재고자산 매입 외의 기타매입거래와 리스관련 이자비용이 포함되어 있습니다.

(4) 당기말 및 전기말 현재 채권과 채무의 잔액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 당기말     | 회사명                 | 채권    |         |         | 채무   |           |
|---------|---------------------|-------|---------|---------|------|-----------|
|         |                     | 매출채권  | 대여금     | 기타채권    | 매입채무 | 기타채무(*1)  |
| 최상위지배기업 | (주)송현홀딩스            | -     | -       | -       | -    | 65,072    |
| 차상위지배기업 | 주식회사 케이피에프          | -     | -       | 540,000 | -    | 1,811,867 |
| 지배기업    | 주식회사 티엠씨(*2)        | 8,664 | -       | -       | -    | 3,173,837 |
| 기타특수관계자 | 주식회사 솔루레이           | 457   | -       | -       | -    | -         |
|         | 이노스웰 주식회사           | -     | -       | 264     | -    | -         |
|         | (주) 에스비비테크          | -     | -       | -       | -    | 10,844    |
|         | PT STM Tunggal Jaya | -     | -       | -       | -    | 126,274   |
|         | 임직원                 | -     | 279,775 | -       | -    | -         |
| 합 계     |                     | 9,121 | 279,775 | 540,264 | -    | 5,187,894 |

(\*1) 기타채무에는 리스부채가 포함되어 있습니다.

(\*2) 주식회사 티엠씨의 기타채무에는 단기차입금 3,000백만원이 포함되어 있습니다.

| 전기말               | 회사명                 | 채권     |         |         | 채무   |           |
|-------------------|---------------------|--------|---------|---------|------|-----------|
|                   |                     | 매출채권   | 대여금     | 기타채권    | 매입채무 | 기타채무(*1)  |
| 최상위지배기업           | (주)송현홀딩스            | -      | -       | -       | -    | 193,669   |
| 유의적인 영향력을 행사하는 기업 | 주식회사 케이피에프          | 792    | -       | 540,000 | -    | 2,048,824 |
| 지배기업              | 주식회사 티엠씨(*2)        | -      | -       | -       | -    | 3,324,047 |
| 기타특수관계자           | KPF VINA CO., Ltd   | 9,466  | -       | -       | -    | -         |
|                   | 주식회사 에스랩            | -      | -       | 718     | -    | -         |
|                   | 주식회사 솔루레이           | -      | -       | 1,884   | -    | -         |
|                   | PT STM Tunggal Jaya | -      | -       | -       | -    | 115,021   |
|                   | 임직원                 | -      | 186,259 | -       | -    | -         |
| 합 계               |                     | 10,258 | 186,259 | 542,602 | -    | 5,681,561 |

(\*1) 기타채무에는 리스부채가 포함되어 있습니다.

(\*2) 주식회사 티엠씨의 기타채무에는 단기차입금 3,000백만원이 포함되어 있습니다.

(5) 당기 및 전기 중 현재 특수관계자에 대한 자금거래내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

- 당기

| 특수관계자의 명칭           | 계정과목     | 기초        | 증가        | 감소          | 대체       | 기타    | 기말        |
|---------------------|----------|-----------|-----------|-------------|----------|-------|-----------|
| 주식회사 티엠씨(*1)        | 단기차입금    | 3,000,000 | 7,200,000 | (7,200,000) | -        | -     | 3,000,000 |
| PT STM Tunggal Jaya | 단기차입금    | 108,037   | -         | -           | -        | 7,956 | 115,993   |
| 임직원                 | 단기대여금    | -         | -         | (3,750)     | 15,000   | -     | 11,250    |
|                     | 유동성장기대여금 | -         | -         | -           | -        | -     | -         |
|                     | 장기대여금    | 186,259   | 150,030   | (52,764)    | (15,000) | -     | 268,525   |

(\*1) 당기 중 연결회사는 지배기업인 주식회사 티엠씨로부터 유상증자대금 10,000백만원을 수령하였습니다.

- 전기

| 특수관계자의 명칭 | 계정과목 | 기초 | 증가 | 감소 | 대체 | 기타 | 기말 |
|-----------|------|----|----|----|----|----|----|
|-----------|------|----|----|----|----|----|----|

|                     |          |           |           |             |           |         |           |
|---------------------|----------|-----------|-----------|-------------|-----------|---------|-----------|
| 주식회사 티엠씨            | 단기차입금    | 1,000,000 | 3,000,000 | (1,000,000) | -         | -       | 3,000,000 |
| PT STM Tunggal Jaya | 단기차입금    | 102,411   | 12,651    | -           | -         | (7,025) | 108,037   |
| 임직원                 | 단기대여금    | 11,980    | -         | (11,980)    | -         | -       | -         |
|                     | 유동성장기대여금 | 211,405   | -         | (52,850)    | (158,555) | -       | -         |
|                     | 장기대여금    | -         | 28,000    | (296)       | 158,555   | -       | 186,259   |

(6) 당기 및 전기 중 지배기업의 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 구 분              | 당기      | 전기      |
|------------------|---------|---------|
| 급여 및 기타 단기종업원 급여 | 729,071 | 530,259 |
| 퇴직급여             | 52,399  | 35,404  |
| 합 계              | 781,470 | 565,663 |

(7) 당기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

| 보증자     | 내역        | 피보증처 | 통화  | 한도액        | 실행액       |
|---------|-----------|------|-----|------------|-----------|
| (주) 티엠씨 | 일반 차입금 담보 | 기업은행 | KRW | 3,600,000  | 50,000    |
|         | 일반 차입금 담보 | 국민은행 | KRW | 2,750,183  | 2,500,166 |
|         | 일반 차입금 담보 | 신한은행 | KRW | 600,000    | 500,000   |
|         | 일반 차입금 담보 | 신한은행 | KRW | 600,000    | 500,000   |
|         | 일반 차입금 담보 | 신한은행 | KRW | 1,100,000  | 950,000   |
|         | 일반 차입금 담보 | 산업은행 | KRW | 4,800,000  | 4,000,000 |
| 합 계     |           |      | KRW | 13,450,183 | 8,500,166 |

(8) 당기말 현재 특수관계자로부터 제공받은 담보의 내역은 아래와 같습니다(단위: 천원).

| 구 분  | 담보제공자  | 금융기관 | 내용   | 보증금액      |
|------|--------|------|------|-----------|
| 지배기업 | (주)티엠씨 | 신한은행 | 예금담보 | 1,100,000 |

(9) 특수관계자와의 로열티약정

연결회사는 지배주주인 (주)송현홀딩스와 "송현", "SONGHYUN"의 상표 및 이에 파생된 명칭 등의 사용과 관련하여 사용권지급약정을 체결하고 있습니다. 사용료의 산정방식에 따라 연결회사가 당기 중 인식한 비용은 0천원(전기: 181,283천원)입니다.

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

|           |               |    |               |    |
|-----------|---------------|----|---------------|----|
| 회 사 명     | 주식회사 글로우원     |    |               |    |
| 감사대상 사업연도 | 2021년 01월 01일 | 부터 | 2021년 12월 31일 | 까지 |

### 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

| 감사참여자<br>\<br>인원수 및 시간 |        | 품질관리<br>검토자<br>(심리실 등) |    | 감사업무 담당 회계사      |    |             |     |             |     | 전산감사·<br>세무·가치평가<br>등 전문가 |    | 건설계약 등<br>수주산업<br>전문가 |    | 합계  |     |
|------------------------|--------|------------------------|----|------------------|----|-------------|-----|-------------|-----|---------------------------|----|-----------------------|----|-----|-----|
|                        |        |                        |    | 담당이사<br>(업무수행이사) |    | 등록<br>공인회계사 |     | 수습<br>공인회계사 |     |                           |    |                       |    |     |     |
|                        |        | 당기                     | 전기 | 당기               | 전기 | 당기          | 전기  | 당기          | 전기  | 당기                        | 전기 | 당기                    | 전기 | 당기  | 전기  |
| 투입 인원수                 |        | -                      | -  | 1                | 1  | 6           | 5   | 2           | 4   | 1                         | -  | -                     | -  | 10  | 10  |
| 투입시<br>간               | 분·반기검토 | -                      | -  | -                | -  | -           | -   | -           | -   | -                         | -  | -                     | -  | -   | -   |
|                        | 감사     | -                      | -  | 24               | 20 | 360         | 388 | 193         | 162 | 2                         | -  | -                     | -  | 579 | 570 |
|                        | 합계     | -                      | -  | 24               | 20 | 360         | 388 | 193         | 162 | 2                         | -  | -                     | -  | 579 | 570 |

### 3. 주요 감사실시내용

| 구 분                | 내 역                        |  |                                                   |      |        |     |   |   |                                                        |  |   |
|--------------------|----------------------------|--|---------------------------------------------------|------|--------|-----|---|---|--------------------------------------------------------|--|---|
| 전반감사계획<br>(감사착수단계) | 수행시기                       |  | 2021.11.01 ~ 2021.11.02                           |      |        |     | 2 | 일 |                                                        |  |   |
|                    | 주요내용                       |  | 감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정 |      |        |     |   |   |                                                        |  |   |
| 현장감사<br>주요내용       | 수행시기                       |  |                                                   | 투입인원 |        |     |   |   | 주요 감사업무 수행내용                                           |  |   |
|                    |                            |  |                                                   | 상주   |        | 비상주 |   |   |                                                        |  |   |
|                    | 2021.11.03 ~<br>2021.11.05 |  | 3                                                 | 일    | 4      | 명   | 2 | 명 | 내부통제 이해 및 평가                                           |  |   |
|                    | 2022.01.17 ~<br>2022.01.21 |  | 5                                                 | 일    | 4      | 명   | 4 | 명 | 중요 계정잔액 및 공시내용에<br>대해 질문, 분석적절차, 입증<br>시사(문서검증, 재계산 등) |  |   |
| 재고자산실사(입회)         | 실사(입회)시기                   |  | 2022.01.03                                        |      |        |     | 1 | 일 |                                                        |  |   |
|                    | 실사(입회)장소                   |  | 본사, 입장 참고                                         |      |        |     |   |   |                                                        |  |   |
|                    | 실사(입회)대상                   |  | 재고자산                                              |      |        |     |   |   |                                                        |  |   |
| 금융자산실사(입회)         | 실사(입회)시기                   |  | 2022.01.03                                        |      |        |     | 1 | 일 |                                                        |  |   |
|                    | 실사(입회)장소                   |  | 본사                                                |      |        |     |   |   |                                                        |  |   |
|                    | 실사(입회)대상                   |  | 유가증권 등                                            |      |        |     |   |   |                                                        |  |   |
| 외부조회               | 금융거래조회                     |  | ○                                                 |      | 채권채무조회 |     |   | ○ | 변호사조회                                                  |  | ○ |
|                    | 기타조회                       |  | 타처보관재고자산 조회                                       |      |        |     |   |   |                                                        |  |   |

|                  |           |                             |   |   |  |
|------------------|-----------|-----------------------------|---|---|--|
| 지배기구와의<br>커뮤니케이션 | 커뮤니케이션 횟수 | 2                           | 회 |   |  |
|                  | 수행시기      | 2021년 12월 21일, 2022년 3월 22일 |   |   |  |
| 외부전문가 활용         | 감사 활용 내용  | -                           |   |   |  |
|                  | 수행시기      | -                           | - | 일 |  |

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

| 구분 | 일자            | 참석자                                   | 방식   | 주요 논의 내용    |
|----|---------------|---------------------------------------|------|-------------|
| 1  | 2021년 12월 21일 | 회사 : 담당임원, 감사 등 4인<br>감사인 : 담당이사 등 3인 | 서면회의 | 독립성 등       |
| 2  | 2022년 03월 22일 | 회사 : 담당임원, 감사 등 4인<br>감사인 : 담당이사 등 3인 | 서면회의 | 독립성, 후속사건 등 |