

사 업 보 고 서

(제 14 기)

사업연도 2021년 01월 01일 부터
 2021년 12월 31일 까지

금융위원회
한국거래소 귀중

2022년 03월 22일

제출대상법인 유형 : 주권상장법인

면제사유발생 : 해당사항 없음

회 사 명 : 주식회사 동성케미컬 (舊 (주)동성코퍼레이션)

대 표 이 사 : 이만우, 백진우

본 점 소 재 지 : 부산광역시 사하구 신산로 99 (신평동)
(전 화) 051-200-4500
(홈페이지) <http://www.dongsungchemical.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책) 재무실장 (성 명) 김태현
(전 화) 051-200-4542

【 대표이사 등의 확인 】

【 대표이사 등의 확인 】

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

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2022. 03. 22

주식회사 동성케미칼

대표이사 【 이 만 우 】

(서명)

신고업무담당이사 【 김 태 현 】

(서명)

대표이사등의확인

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

1. 연결대상 종속회사 개황

1) 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	2	-	1	1	1
비상장	9	-	1	8	1
합계	11	-	1	9	2

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

2) 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규	-	-
연결	-	-
연결	주식회사 동성화학	합병으로 인한 연결 제외
제외	동성에코어	파산절차 진행으로 인한 지배력 상실

2. 회사의 법적·상업적 명칭

구분	회사의 법적·상업적 명칭
한글	주식회사 동성케미컬
영문	DONGSUNG CHEMICAL Co., Ltd.

주) 당사는 2021년 4월 1일 합병완료 이후 주식회사 동성코퍼레이션에서 주식회사 동성케미컬로 사명변경을 하였습니다.

3. 설립일자 및 존속기간

당사는 2008년 5월 1일에 (주)동성화학으로부터 분할 설립하였으며, 2008년 6월 23일에 유가증권시장에 상장되었습니다.

4. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

구분	내용
주소	부산광역시 사하구 신산로 99 (신평동)
전화번호	051-200-4500
홈페이지	http://www.dongsungchemical.co.kr

5. 중소기업 등 해당 여부

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

6. 주요 사업의 내용

[지배회사 내용]

당사는 지분 소유를 통해 자회사의 사업내용을 지배하는 지주사업을 영위하고 있습니다. 이에 따라 자회사 등에 대한 자금 및 업무지원 사업을 진행하며, 그룹사의 효율적인 경영활동 및 수익성 개선, 지속가능경영을 위해 자회사 등에 대해 경영자문 및 컨설팅을 제공하고 있습니다.

또한 당사는 2015년 7월 1일 자회사인 (주)동성하이켄을, 2021년 4월 1일 자회사인 (주)동성화학을 흡수합병함으로써 석유화학, 정밀화학 제품 제조업 및 합성피혁용, 신발창용 폴리우레탄 수지, 에나멜의 제조, 매매업을 지배회사의 사업 범위에 포함시켰습니다.

[종속회사 내용]

1) (주) 동성화인텍

(주)동성화인텍은 1985년 설립하여 1990년 국내 최초로 CFC대체 물질을 이용한 Polyurethane-system 개발, 국내 최초의 UL인증 난연 PU foam의 상업화, LNG배관용 초저온보냉재의 국산화, 세계 세번째로 LNG 선박용 초저온보냉재 R-PUF의 개발, 한국형 LNG육상저장탱크용 초저온보냉재 개발, 세계 최저 LOW BOR 절감 기술 등 우수한 기술력을 보유하고 있습니다. 회사는 초저온보냉재의 리더로서 세계적인 경쟁력을 바탕으로 꾸준히 성장을 지속하고 있습니다.

사업부문은 크게 PU단열재사업 부문과 가스사업 부문으로 분류됩니다. PU단열재부문은 PU-SYSTEM 사업, 초저온보냉재 사업 등 2개 사업으로 이뤄져 있으며, 가스사업부문은 신냉매, 방재시스템 사업 2개 사업으로 구성되어 있습니다.

2) (주) 동성티씨에스

주식회사 동성티씨에스는 1999년 3월 2일 중장비부품 제조 및 판매업등을 주 목적사업으로 하여 설립되었으며, 2019년 1월 에는 계열회사인 (주) 동성에이씨에스를 흡수 합병함으로써 자동차 산업도 영위하고 있습니다.

3) (주) 제네웰

제네웰은 지난 2000년 설립되어 뛰어난 기술력을 바탕으로 창상피복재와 유착방지제의 국내 최고 브랜드인 '메디폼'과 '가딕스'를 개발하였으며, 생체 재료 분야에서 국내 1위 기업을 목표로 연구개발에 매진하고 있습니다.

주식회사 동성케미컬(舊 (주)동성코퍼레이션)과 연결대상종속회사의 상세한 주요 사업의 내용은 동 공시서류의 'II. 사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

7. 신용평가에 관한 사항

- 해당사항 없습니다.

8. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
유가증권상장	2008년 06월 23일	-	-

2. 회사의 연혁

최근 5사업연도에 대한 지배회사의 연혁은 다음과 같습니다.

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

당사의 본점은 "부산광역시 사하구 신산로 99"에 소재하며, 2008년 5월 1일 (주)동성화학으로 부터 회사를 분할 신설하여, 동년 5월 14일 설립등기를 완료하였습니다. 당시부터 현재까지 회사의 본점소재지는 동일합니다.

나. 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2016.03.25	정기주총	사내이사 백진우	사외이사 정윤택 사외이사 이철수 사외이사 김홍남	-
2017.03.23	정기주총	상근감사 박영재	사내이사 백정호 사외이사 정윤택 사외이사 이철수 사외이사 김홍남	상근감사 김대일
2017.05.04	-	-	-	사외이사 이철수
2018.03.28	정기주총	사외이사 정철길	대표이사 박충열 사내이사 박영빈 사외이사 김홍남	사외이사 정윤택
2019.03.27	정기주총	-	사내이사 백진우 사외이사 정철길 사외이사 김홍남	-
2020.03.25	정기주총	대표이사 이만우 사외이사 김지홍	사내이사 백정호 상근감사 박영재 사외이사 정철길	대표이사 박충열 사외이사 김홍남
2021.03.24	정기주총	사외이사 옥승환	사내이사 박영빈	사외이사 김지홍

			사외이사 정철길	
2021.04.01	-	대표이사 백진우	-	-
2021.04.02	-	사내이사 이경석 사외이사 이영환	-	-
2021.05.31	-	-	-	사외이사 이영환
2022.01.11	-	-	-	사내이사 박영빈

주) 자세한 내용은 금융감독원 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>)에 공시한 내용을 참조하시기 바랍니다.

주2) 보고서 기준일 (2021년 12월 31일) 이후 당사의 사내이사인 박영빈이 사임하였습니다.

다. 최대주주의 변동

2017년 06월 12일 최대주주가 (주)디에스티아이로 변동되었습니다. (관련공시 : 2017년 06월 12일 최대주주변경 참조)

라. 상호의 변경

1) 지배회사의 상호변경

- 당사는 2021년 04월 02일부로 (주)동성코퍼레이션에서 (주)동성케미컬로 상호변경을 하였습니다.

2) 주요종속회사 상호변경

변경 일자	변경 전	변경 후
2013.03.22	(주)화인텍	(주)동성화인텍
2015.07.01	(주)도하인더스트리	(주)동성티씨에스

마. 회사가 화의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 있거나 현재 진행중인 경우 그 내용과 결과

- 해당사항 없습니다.

바. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용

1) 2009년 7월 21일 : 회사는 자회사인 (주)동성하이켄(舊 호성케멕스)의 임대 및 투자부문을 분할 후 흡수합병 하여 등기를 완료하였습니다.

(관련공시일 : 2009년 4월 15일, 회사합병결정)

2) 2009년 12월 18일 : 회사는 코스닥 상장법인인 (주)동성화인텍의 주식 중 당시 최대주주의 지분을 전량 인수함으로써 최대주주의 지위 및 경영권을 확보하였습니다. (관련공시일 : 2009년 11월 6일, 주요사항보고서 - 자산양수도 결정)

3) 2013년 5월 2일 : 회사는 자회사인 (주)동성에이엠과의 합병 등기를 완료하였습니다. (관련공시일 : 2013년 2월 15일, 회사합병결정)

4) 2014년 7월 31일 : 회사는 (주)도하인더스트리의 주식 중 최대주주의 지분을 전량 인수함으로써 최대주주의 지위 및 경영권을 확보하였습니다.

(관련공시일 : 2014년 7월 18일, 타법인주식및출자증권취득결정)

5) 2015년 7월 1일 : 회사는 자회사인 (주)동성하이켄과의 합병을 완료하였습니다. (관련공시일 : 2015년 4월 1일, 회사합병결정)

- 6) 2017년 7월 5일 : 회사는 자회사인 (주)동성티씨에스의 건자재 사업부문을 분할 후 흡수합병하였습니다. (관련공시일 : 2017년 4월 19일, 회사합병결정)
- 7) 2017년 9월 1일 : 회사는 (주)동성ACS 지분을 전량 인수함으로써 최대주주의 지위 및 경영권을 확보하였습니다.
- 8) 2021년 4월 1일을 합병기일로하여 주식회사 동성화학과의 흡수합병을 완료하였습니다. (관련공시일 : 2021년 01월 27일, 회사합병결정)

사. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

당사는 2015년 7월 1일 (주)동성하이켐과의 합병으로 인해 피합병법인인 (주)동성하이켐이 영위하던 한국표준산업분류 대분류 기준 화학물질 및 화학제품 제조업에 속해있는 기초 화학물질 제조업과 합성고무 및 플라스틱 물질 제조업 등을 사업에 추가하였습니다.

또한 2021년 4월 1일을 합병기일로하여 주식회사 동성화학 흡수합병을 완료하였습니다. 따라서 피합병법인인 주식회사 동성화학이 영위하던 사업인 합성피혁용, 신발창용 폴리우레탄 수지 및 에나멜의 제조 및 매매업등을 지배회사의 사업 범위에 포함시켰습니다.

아. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

기타와 관련된 연혁은 아래 표를 참고해주시기 바랍니다.

날 짜	연 혁
2008.05.01	(주)동성화학으로부터 회사 분할 신설
2008.05.14	회사의 설립등기
2008.06.23	주권 재상장(유가증권상장시장)
2008.11.18	유상증자 실시(계열사인 (주)동성화학의 발행주식 현물출자 방식)
2009.07.21	자회사인 호성케멕스(주)(구, (주)동성하이켐)의 임대 및 투자부문을 분할 후 흡수합병 하여 등기를 완료함
2009.12.18	KOSDAQ 상장법인인 (주)동성화인텍의 최대주주 지위 및 同 경영권을 확보(舊 최대주주의 지분 전량 인수)함
2010.07.01	US Dongsung Holdings Corporation을 설립, 북미지역 페타이어열분해오일화 사업 진출
2010.12.28	(주)동성바이오레인이 (주)동성바이오폴을 흡수합병하여 바이오메디컬 사업부문의 자회사 (주)제네웰 설립
2012.12.26	(주)동성화인텍이 (주)화인텍로그스터를 흡수합병
2013.03.29	(주)동성홀딩스가 신규 출자하여 자회사 (주)동성빅썸 설립
2013.05.02	(주)동성홀딩스가 (주)동성에이엠을 흡수합병
2014.07.31	(주)도하인더스트리의 최대주주 지위 및 同 경영권을 확보함
2015.07.01	(주)동성홀딩스가 (주)동성하이켐을 흡수합병
2015.07.	(주)동성홀딩스에서 (주)동성코퍼레이션으로 상호변경

01	
2016.08.12	(주)디앤엠파트너스의 최대주주 지위 및 同 경영권을 확보함
2017.04.03	(주)동성화인텍이 물적분할하여 자회사 (주)화인텍피앤씨를 설립
2017.06.02	(주)디에스티아이 설립
2017.07.01	(주)동성코퍼레이션이 (주)동성티씨에스의 건자재 사업부문 분할 후 흡수합병함
2017.09.01	(주)동성코퍼레이션이 (주)동성ACS의 최대주주 지위 및 경영권을 확보함
2017.11.17	(주)동성코퍼레이션이 신규 출자하여 자회사 (주)동성LTS 설립
2018.04.27	US Dongsung Holdings Corporation 회사 청산에 의한 계열회사 제외
2018.09.01	(주)동성빅썸, (주)동성케멕스가 (주)동성에코어에 흡수 합병됨
2018.12.24	(주)에이엠텍이 (주)동성ACS에 흡수 합병됨
2019.01.01	(주)동성ACS가 (주)동성티씨에스에 흡수 합병됨
2019.10.08	DONGSUNG-FINETEC VIETNAM CO.,LTD 청산에 의한 계열회사 제외
2020.06.15	(주)화인텍 피앤씨 청산에 의한 계열회사 제외
2020.12.01	(주)동성LTS가 (주)동성화인텍에 흡수 합병됨
2021.04.01	(주)동성코퍼레이션이 (주)동성화학을 흡수합병
2021.04.02	(주)동성코퍼레이션에서 (주)동성케미컬로 상호변경

자. 종속회사의 연혁

최근 5사업연도에 대한 종속회사의 연혁은 아래와 같습니다.

회사의 법적, 상업적 명칭	주요사업의 내용	회사의 연혁
(주)동성화인텍	PU단열재 및 초저온보냉제 外 사업	2013년 3월. (주)화인텍에서 (주)동성화인텍 으로 상호 변경 2014년 12월. Dongsung Finetec Vietnam Co., Ltd. 계열회사 포함 2015년 7월. Dongsung Finetec America LLC. 계열회사 포함 2017년 4월. 물적분할 통해 (주)화인텍피앤씨 설립

		2017년 4월. Dongsung Finetec International 설립 2018년 6월. Dongsung Finetec America LLC. 청산 2019년 10월. DONGSUNG-FINETEC VIETNAM CO.,LTD 청산 2020년 6월. (주)화인텍피앤씨 청산 2020년 12월. 계열회사인 (주)동성LTS를 흡수 합병
(주)제네웰	의료용품 제조	2014년 6월. 메디폼 글로벌 라이선스 및 판매계약 체결 (Mundipharma社) 2016년 4월. 수술용 의료기기 공동 연구개발(R&D) 협약(MOU) (비브라운코리아社)
(주)동성티씨에스	중장비부품 제조 및 판매업	2014년 8월. 동성그룹에 편입 2015년 7월. (주)도하인더스트리에서 (주)동성티씨에스 로 상호 변경 2016년 9월. (주)도하에이스 처분 2017년 7월. 건자재 사업부문 분할 2019년 1월. 계열회사인 (주)동성ACS를 흡수합병함
(주)디앤엠파트너스	석유화학제품 제조	2016년 8월. 신규 설립

3. 자본금 변동사항

1. 자본금 변동추이

(단위 : 천원, 주)

종류	구분	제14기	제13기	제12기	제11기	제10기
보통주	발행주식총수	49,689,728	43,993,012	45,444,970	45,444,970	45,444,970
	액면금액	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	자본금	49,689,728	43,993,012	45,444,970	45,444,970	45,444,970
우선주	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
합계	자본금	49,689,728	43,993,012	45,444,970	45,444,970	45,444,970

주1) 당사는 2020년 02월 27일 기업가치 및 주주가치 제고를 위하여 보유하고 있던 자기주식(보통주 1,451,958주)을 소각하였습니다. ([관련공시 2020.02.27 주요사항보고서\(감자결정\)](#))

주2) 당사는 2021년 04월 01일을 합병기일로 하여 주식회사 동성화학을 흡수합병하였으며, 2021년 04월 16일 5,696,716주를 추가상장 하였습니다. ([관련공시 2021.04.01 증권발행실적보고서\(합병등\)](#))

4. 주식의 총수 등

1. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분		주식의 종류			비고
		보통주	우선주	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		200,000,000	-	200,000,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		51,141,686	-	51,141,686	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		1,451,958	-	1,451,958	-
	1. 감자	1,451,958	-	1,451,958	-
	2. 이익소각	-	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	-	-	-
Ⅳ. 발행주식의 총수 (Ⅱ-Ⅲ)		49,689,728	-	49,689,728	-
Ⅴ. 자기주식수		92,661	-	92,661	-
Ⅵ. 유통주식수 (Ⅳ-Ⅴ)		49,597,067	-	49,597,067	-

2. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	-	100,000	9,603	-	90,397	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(a)	보통주	-	100,000	9,603	-	90,397	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유물량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		현물보유 물량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-

		보통주	-	-	-	-	-	-
	소계(b)	우선주	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)			보통주	-	2,264	-	-	2,264
			우선주	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)			보통주	-	102,264	9,603	-	92,661
			우선주	-	-	-	-	-

주1) 당사는 2021년 04월 01일을 합병기일로 하여 주식회사 동성화학을 흡수합병 하였으며, 이때 발생한 존속회사(주)동성코퍼레이션의 주식매수 청구로 인하여 보통주 102주와, 단주 2,162주, 총 2,264주를 취득하였습니다.

주2) 당사는 "장기근속자 포상 외"를 목적으로 하여 2021년 08월 27일 부터 2021년 09월 06일 까지 보통주 100,000주를 취득하였습니다.

주3) 당사는 "장기근속자 포상"을 목적으로 2021년 09월 16일 장외처분으로 직원 개인별 증권계좌에 주식입고하는 방식으로 보통주 9,603주를 처분하였습니다.

3. 자기주식 직접 취득·처분 이행현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

구 분	취득(처분)예상기간		예정수량 (A)	이행수량 (B)	이행률 (B/A)	결과 보고일
	시작일	종료일				
직접 취득	2021.08.27	2021.09.06	100,000	100,000	100	2021.09.08
직접 처분	2021.09.16	2021.09.16	9,603	9,603	100	2021.09.17

4. 자기주식 신탁계약 체결·해지 이행현황

당사는 보고서 제출일 현재 자기주식취득신탁계약체결중이며, 자세한 사항은

[동성케미컬/주요사항보고서\(자기주식신탁계약체결결정\)/2022.01.27](#)

참고하시기 바랍니다.

5. 정관에 관한 사항

1. 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2019년 03월 27일	제11기 정기 주주총회	제9조(주권의 종류) 제11조(명의개서 대리인) 제12조(주주등의 주소, 성명 및 인감 또는 서명 등 신고) - 삭제 제15조의2(사채 및 신주인수권증권 에 표시되어 야 할 권리의 전자등록 - 신설 제16조(사채발행에 관한 준용 규정) 제43조(외부감사인의 선임)	- 주식 등의 전자등록 에 따른 변경 - 법령 개정에 따른 변경
2021년 02월 25일	제14기 임시 주주총회	제1조(상호) 제2조(목적) 제4조(공고방법)	합병에 따른 정관 변 경사항 반영
2022년 03월 30일 (예정)	제14기 정기 주주총회	제8조의 2 (종류주식의 수와 내용) 제10조의 3 (신주의 배당기산일) 제14조의 2 (전환사채의 발행 및 배정) 제39조의 2 (위원회) - 신설 제40조 (감사의 수와 선임) 제45조의 2 (분기배당)	상법 개정에 따른 배 당기산일 준용규정 정 비, 삭제, 신설 이사회 內 위원회 신 설

주) 당사는 제14기 정기주주총회의 의안으로 정관변경의 건을 그 목적사항으로 기재하였으며, 그 결과에 따라 정관변경이 예정되어 있습니다.

자세한 내용은 아래 주주총회 소집공고 공시를 참고 바랍니다.

[관련공시/동성케미컬/주주총회소집공고/2022.03.14](#)

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

지배회사인 (주)동성케미컬(舊 (주)동성코퍼레이션)은 2008년 5월 모회사인 (주)동성화학으로부터 분할 설립된 비금융 지주회사(持株會社, Holding Company) (주)동성홀딩스로 출발하였으며, 2015년 7월 (주)동성하이캠, 2021년 4월 (주)동성화학과 합병을 통해 현재는 제조업을 함께 영위하고 있습니다.

회사의 사업은 크게 지주부문과 사업부문으로 구분됩니다. 지주부문은 타회사의 주식 취득을 통해 그 회사에 대한 실질적인 지배권을 취득하는 것을 목적으로 하며 주 수입원은 자회사 등으로부터 받는 배당금입니다.

한편 사업부문은 Paraffine 용제, Naphthene용제, Aliphatic용제, De-aromatic 용제 등 기능성용제를 개발,제조하는 석유화학 사업 및 Butyl계, Amyl계, Hexyl계 등의 유기과산화물을 제조,판매 하는 정밀화학 사업 그리고 Polyester Polyol과 성형용 TPU, 코팅용 TPU, 접착제용 TPU 등을 생산하는 우레탄 사업을 영위하고 있습니다. 2017년 7월에는 자회사인 (주) 동성티씨에스에서 분할합병된 건자재 사업부가 편입되어 건축용 SMC 시트를 제조 판매하고 있습니다. 2021년 04월 (주)동성화학을 흡수합병함에 따라 동사가 영위하고 있던 PUS소재의 신발창용 폴리우레탄 수지 및 합성피혁용 폴리우레탄 수지 제품도 판매하고 있습니다.

2011년도에 도입한 K-IFRS 기준에 따라 작성일 기준 현재 연결대상 종속회사에 포함된 회사들이 영위하는 사업으로는 화학 부문((주)동성화인텍, (주)디앤엠파트너스, P.T.Dongsung Jakarta, 광주동성길창유한공사, Dongsung Vietnam, Dongsung Finetec International), 중장비 및 자동차부품 부문((주)동성티씨에스), 바이오((주)제네웰), 입니다.

<사업부문 및 지주부문 요약 재무현황>

(단위: 원)

구 분	사업부문	지주부문	합계
매출액	909,676,212,463	16,302,307,580	925,978,520,043
영업이익	44,872,251,090	447,803,530	45,320,054,620

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

2. 주요 제품 및 서비스

1. 주요 제품 등의 현황

[단위 : 백만원, %]

사업 부문	대상 회사	주요 제품, 서비스	2021년 말	매출비중
화학	(주)동성케미컬	경영자문 서비스	417,412	45.08

	(舊 (주)동성코퍼레이션)	석유화학제품 판매(Solvent 등), 고기능성 용제 및 환경 친화적 용제 정밀화학제품 및 우레탄(TPU)제품 신발창용 폴리우레탄수지, 합성피혁용 표면처리제, 특수도료등의 정밀화학제품		
	(주)동성화인텍	초저온보냉재, PU SYSTEM, 샌드위치판넬, 신냉매, 방재, SGC	363,883	39.30
	P.T Dongsung Jakarta (JDS)	신발창용 폴리우레탄수지	58,245	6.29
	광주동성길창 유한공사 (GDJ)	신발창용 폴리우레탄수지	32,747	3.54
	DONGSUNG VIETNAM (VDS)	신발창용 폴리우레탄수지	36,414	3.93
	Dongsung Finetec International	초저온보냉재 외 제조 및 판매	1,156	0.12
중장비, 항공, 자동차 부품 및 기타	(주)동성티씨에스	건설기계 내외장재, 건축자재 초정밀 Press가공품, 항공기 용 부품	83,668	9.04
바이오	(주)제네웰	창상피복제 및 유착방지제	30,321	3.27
연결조정			(97,868)	(10.57)
합계			925,978	100

주) 상기 매출액은 2021년 말 각 계열사 별도기준 누계매출입니다. (단 ,동성티씨에스는 연결기준임)

3. 원재료 및 생산설비

1. 주요 원재료

[지배회사 내용]

당사의 석유화학제품은 원유에서 파생되는 RAFFINATE를 주원료로 하여 제품을 생산하고 있으며 여천NCC및 롯데케미칼에서 구입하고 있습니다.

정밀화학제품은 한국바스프 및 일본유지 등에서 원료를 수입하여 제품을 생산하고 있으며, 우레탄 제품은 한국바스프 및 코리아피티지 등에서 원료를 구매하여 제품을 생산하고 있습니다.

원재료의 가격상승, 국제 기초 석유화학 제품의 수급 불균형 및 환율문제로 인한 수출경쟁력 저하 등의 추측가능한 외부적인 요인에 따른 경영환경 악화를 대비하여, 대체원자재 개발 및 구매처 다변화 등의 정책을 통해 가격안정화 및 원활한 원자재 수급이 가능토록 노력함과 동시에, 지속적인 품질개선, 신제품개발, 원가절감 및 생산성향상을 통한 경쟁력 확보를 목

표로 경영전략을 수립하고 있습니다.

다음은 주요원자재에 대한 가격 흐름입니다.
:원)

(단위

품 목	2021년	2020년	2019년
NAPHTHA	643	453	481
BENZENE	912	629	578
ETHYLENE	1,009	953	834
PROPYLENE	1,104	963	884
BUTADIENE	1,021	1,242	1,109

주) 기본적으로 당사의 원재료는 상기 Up-stream의 기초 원재료 가격 변동추이를 따라가고 있으나, 그 외에도 직접 원자재 공급 업체들의 가동률 및 수급상황에 따른 가격 변동요인이 크게 작용하고 있습니다.

[종속회사 내용]

[(주) 동성화인텍]

1) 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

사업 부문	매입 유형	품 목	구체적 용도	매입액	비율	주 매입처
P U 단 열 재 사업부문	원재료	PU-System	단열재 등	47,674	22.6%	KPX케미칼, 애경유화 외
	상품		제조원료	2,596	1.2%	
	원재료	I/P. Membrane	초저온보냉재	140,250	66.4%	POSCO, 금호미쓰이, 오웬스코닝 외
	상품		제조원료	84	0.0%	
	계			190,603	90.3%	-
가 스 사업부문	원재료	방재,냉매	청정소화약제	12,339	5.8%	Sanmei Chemical
	상품		냉매주입용	8,221	3.9%	
	계			20,560	9.7%	-
총 계				211,163	100.0%	-

2) 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : 원)

품 목	제37기	제 36기	제 35기
초저온보냉재	2,651	1,828	1,691
냉 매	2,560	2,062	2,706

1. 산출기준

산출대상	선정방법	산출단위	산출방법
초저온보냉재	주요품목	kg	가중평균가격
냉 매	주요품목	kg	가중평균가격

2. 주요 가격변동원인

원자재 가격 변동은 수급불균형에 기인한 국제 가격의 급격한 변동과 환율변화에 영향을 받습니다.

[(주) 동성티씨에스]

(단위:원)

품 목		2021년 연간	2020년 연간	2019년 연간
주요원자재 1(METTON)	수입	4,061	4,019	3,918
주요원자재 2(SMC Sheet)	국내	1,929	1,778	1,804
주요원자재 3(ABS)	국내	3,219	3,060	3,150

2. 생산 및 설비

[지배회사 내용]

1. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

(단위 : kl,ton)

사업부문	품 목	단위	2021년 연간	2020년 연간	2019년 연간
화합물 및 화학제품제조업, 기타	석유화학제품	KL	123,780	123,780	123,780
	정밀화학제품	TON	11,500	11,500	11,500
	우레탄 제품	TON	31,248	31,248	31,248
	PU 제품	TON	54,474	55,539	48,449
	건자재(SMC)	TON	24,000	24,000	24,000

※ 당사의 석유화학제품부문은 3교대로 작업을 실시하고 있으며, 휴일(공휴일 포함)을 포함하여 월평균 약 28일을 근무하고 있습니다. 정밀화학및 TPU제품부문도 3교대로 작업을 실시하고 있으며 휴일(공휴일 포함)을 포함하여 월평균 약 24일을 근무하고 있습니다. PU제품 부문은 2교대 작업을 실시하고 있습니다.생산능력은 "생산능력=1일최대생산량×월간가동가능일수×3개월"의 방법으로 산출하고 있습니다.

2. 생산실적

(단위 : kl,ton)

사업부문	품 목	단위	2021년 연간	2020년 연간	2019년 연간
화합물 및 화학제품제조업, 기타	석유화학제품	KL	81,759	94,879	91,196
	정밀화학제품	TON	11,463	8,768	7,911
	TPU 제품	TON	17,961	18,741	16,886
	PU 제품	TON	28,279	27,454	28,778
	건자재(SMC)	TON	15,004	5,987	6,423

3. 가동율

(단

위 : kl,ton,%)

사업부문	품 목	단위	생산능력	생산실적	가동율
화합물 및 화학제품제조업, 기타	석유화학제품	KL	123,780	81,759	66.1%
	정밀화학제품	TON	11,500	11,463	99.7%
	TPU 제품	TON	31,248	17,961	57.5%
	PU 제품	TON	54,474	28,279	51.9%
	건자재(SMC)	TON	24,000	15,004	62.5%

주) 평균가동율은 각제품의 세부품목 다양화로 가동시간에 근거한 생산능력을 산출하기가 곤란하여 수량기준으로 생산능력과 생산실적을 대비하여 평균가동율을 계산하였습니다. 생산제품의 원료 차이에 따른 제품별 전용라인 지정으로 인해 생산제품 변경때마다 미 가동시간이 발생할 수 밖에 없는 구조로, 설비생산능력과 실생산능력 간에 정형화되지 않는 차이가 존재합니다.

4. 생산 설비의 현황

당사는 서울에 위치한 서울사무소를 포함하여, 여수와 울산 및 오창에 생산공장을 보유하고 있습니다. 또한, 2021년 4월 주식회사 동성화학을 흡수 합병함에 따라, 부산공장을 생산설비 현황에 추가 하였습니다.

<당기>

(단위 : 원)							
구 분	당기초	합 병	취득 및 자본적지출	처 분	감가상각비	계정대체	당기말
토지	23,331,122,115	34,131,206,000	-	(105,589,063)	-	322,422,321	57,679,161,373
건물	13,091,121,805	5,033,951,426	-	(121,789,897)	(793,392,269)	199,548,695	17,409,439,760
구축물	9,702,931,505	1,044,085,487	55,070,000	-	(676,912,429)	64,273,545	10,189,448,108
기계장치	27,317,710,520	3,259,997,376	829,350,000	(204,513,636)	(4,943,390,399)	2,076,673,060	28,335,826,921
차량운반구	85,103,454	25,024,241	19,400,000	(4,000)	(71,746,038)	-	57,777,657
공구와기구	2,128,067,	680,429,3	305,958,0	(388,000)	(1,193,432	446,415,9	2,367,050,

	073	65	50		,459)	84	013
비품	683,020,685	1,497,904,491	157,717,118	(3,326,000)	(244,323,249)	233,830,000	2,324,823,045
입목	14,826,125	48,468,000	-	-	-	-	63,294,125
건설중인자산	103,314,400	156,151,514	5,706,824,338	-	-	(3,343,163,605)	2,623,126,647
합 계	76,457,217,682	45,877,217,900	7,074,319,506	(435,610,596)	(7,923,196,843)	-	121,049,947,649

[종속회사 내용]

[(주) 동성화인텍]

1. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

가) 생산능력

(단위 : 백만원)

사업부문	품 목	사업소	제37기	제36기	제35기
PU단열재	R-PUF 외	안성	313,228	301,375	189,585
사업 부문	소 계		313,228	301,375	189,585
가 스	R-22 외	안성/영남	9,590	4,247	7,469
사업 부문	소 계		9,590	4,247	7,469
합 계			322,818	305,621	197,054

나) 산출기준 및 산출방법

(1) 산출기준

근무인원의 근무시간을 기준으로, 생산설비를 정상적으로 가동하여 가동율 100%를 기준으로 산정

(2) 산출방법

- 생산능력 = 연도별 생산능력의 평균 값
- 연도별 생산능력 = 연도별 생산실적 / 연도별 가동율
- 연도별 생산능력 산출기준 : 각 사업부별 생산성 관련 자료를 통한 데이터 단일화, 일치화를 통한 사업부별 비교 및 통계분석을 통한 자료

(3) 평균 가동시간

구분	일 평균 가동시간	주 평균 가동시간	월 평균 가동시간	연 환산 가동시간
PU단열재사업부	18	90	392	4,709
가스사업부	9	45	196	2,354

2. 생산실적 및 가동률

가) 생산실적

(단위 : 백만원)

사업부문	품 목	사업소	제37기	제36기	제35기
PU단열재	R-PUF 외	안성	284,946	274,417	179,235
사업부문	소 계		284,946	274,417	179,235
가 스	R-22 외	안성/영남	8,905	3,772	6,654
사업 부문	소 계		8,905	3,772	6,654
합 계			293,850	278,189	185,889

나) 당기 사업연도의 가동률 (단위 : 시간, %)

사업소(사업부문)	가동가능시간	실제가동시간	평균가동률
안성(PU단열재사업부문)	3,136	2,853	90.97%
안성,영남(가스사업부문)	3,136	2,912	92.85%
합 계	6,272	5,765	91.91%

3. 생산설비의 현황 등

(단위 : 백만원)

구 분	당기초	취득 및 자본적지 출	처 분	계정대체	감가상각 비	손상차손	기타	당기말
토지	54,809	-	-	428	-	-	-	55,237
건물	35,534	-	-	-	(1,409)	-	-	34,125
구축물	5,027	5	(11)	26	(177)	-	-	4,871
기계장치	12,559	454	(1,050)	2,655	(3,480)	919	42	12,099
차량운반구	170	-	(45)	10	(42)	40	2	135
공구와기구	457	143	(3)	195	(208)	-	-	584
비품	2,510	604	(7)	330	(871)	3	0	2,569
건설중인자 산	1,019	3,651	(381)	(3,797)	-	348	-	839
합 계	112,085	4,857	(1,497)	(153)	(6,187)	1,310	44	110,459

[(주) 동성티씨에스]

1) 생산능력 및 생산능력의 산출근거

보고기간 동안 동성티씨에스는 중장비, 항공의 2개 사업부로 구성되어 있으며, 휴일(공휴일 포함)을 포함하여 월평균 약 28일을 근무하고 있습니다. 생산능력은 플라스틱 성형제품의 경우 "생산능력=1일최대생산량×월간가동가능일수×3개월"의 방법으로 산출하고 있으며 항공부품의 경우 "생산능력(가동시간)=Autoclave보유대수×월간가동가능일수×2교대×가동효율"의 방법으로 산출하고 있습니다. 생산년도별 생산능력은 다음과 같습니다.

① 생산능력
(Ton, Hour)

(단위 : EA,

사업부문	품 목	단위	2021년 연간	2020년 연간	2019년 연간
플라스틱성 형	중장비부품	EA	234,676	234,676	234,676
	항공부품	Hour	25,000	30,000	30,000
	자동차부품	EA	174,544	174,544	174,544

② 생산실적
(Ton, Hour)

(단위 : EA,

사업부문	품 목	단위	2021년 연간	2020년 연간	2019년 연간
플라스틱성 형	중장비부품	EA	203,341	170,873	183,320
	항공부품	Hour	6,941	17,368	27,176
	자동차부품	EA	129,201	131,286	159,502

주) (주)동성티씨에스는 2021년 10월 13일에 항공 부품사업을 매각하는 영업양수도 계약을 체결하였습니다. 이에 상기 당기의 항공부품에 관한 능력 및 실적은 사업 매각 전 기준으로 작성 하였습니다.

2) 생산설비의 현황 등

당사는 김해시 진례에 본사를 두고 있으며 공장은 김해시 진례 및 전북 익산에 각각 소재하고 있습니다.

4. 매출 및 수주상황

1. 매출

[단위

: 백만원]

사업부문	대상 회사	2021년	2020년
화학	(주)동성케미컬 (舊 (주)동성코퍼레이션)	375,707	212,658
	(주)동성화학	41,705	123,467
	(주)동성화인텍	363,883	387,129
	P.T Dongsung Jakarta (JDS)	58,245	43,032
	광주동성길창유한공사 (GDJ)	32,747	23,352
	DONGSUNG VIETNAM (VDS)	36,414	41,539
	Dongsung Finetec International	1,156	869
중장비, 자동차 및 항공부품	(주)동성티씨에스	83,668	95,333
	(주)동성엘티에스	-	720
바이오	(주)제네웰	30,321	25,899
연결조정		(97,868)	(71,947)
합계		925,978	882,051

주1) 상기 매출액은 2021년 말 각 계열사 별도기준 누계매출입니다. (단 ,동성티씨에스는 연결기준임)

2. 수주상황

[지배회사 내용]

- 해당사항 없습니다.

[종속회사 내용]

[(주) 동성화인텍]

1)수주 잔고

(단위 : 백만원)

품목	수주 일자	납기	수주총액		기납품액		수주잔고	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액
초저온 보냉재	-	-	-	1,370,144	-	344,869	-	1,025,275
합 계			-	1,370,144	-	344,869	-	1,025,275

2)수주 진행 상황

수주일자	수주내용	수주사항의 진행상황
2017.10.20	LNG수송선 초저온보냉재 공급 계약 1. 계약금액 : 17,663,880,000원 2. 계약기간 : 2017.10.20~2018.12.28 3. 계약상대방 : 삼성중공업	완료
2017.11.24	LNG 수송선 및 LPG CARGO TANK INSULATION 공급계약 1. 계약금액 : 33,116,376,510원 2. 계약기간 : 2017.11.24~2019.04.12 3. 계약상대방 : 현대중공업	완료
2018.08.30	LNG수송선 화물창용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 93,804,480,000원 2. 계약기간 : 2018-08-30~2020-12-30 3. 계약상대방 : 삼성중공업	완료
2018.11.02	LNG수송선 화물창용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 47,711,047,800원 2. 계약기간 : 2018-11-02~2020-09-29 3. 계약상대방 : 현대중공업	완료
2018.11.02	LNG수송선 화물창용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 28,880,276,000원 2. 계약기간 : 2018-11-02~2020-08-14	완료

	3. 계약상대방 : 현대삼호중공업	
2019.01.10	LNG 및 에탄 화물창용 초저온 보냉자재 공급계약 1. 계약금액 : 42,192,804,960원 2. 계약기간 : 2019-01-10~2020-08-20 3. 계약상대방 : 현대중공업	완료
2019.01.10	LNG수송선 화물창용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 30,779,100,000원 2. 계약기간 : 2019-01-10~2020-10-23 3. 계약상대방 : 현대삼호중공업	완료
2019.05.02	LNG수송선 화물창용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 97,526,440,000원 2. 계약기간 : 2019-05-02~2021-11-09 3. 계약상대방 : 삼성중공업	완료
2019.07.18	LNG수송선 화물창용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 56,248,773,440원 2. 계약기간 : 2019-07-18~2021-12-31 3. 계약상대방 : 삼성중공업	완료
2019.10.28	LNG수송선 화물창용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 38,278,920,000원 2. 계약기간 : 2019-10-28~2021-09-13 3. 계약상대방 : 현대중공업	완료
2019.10.28	LNG수송선 화물창용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 32,290,500,000원 2. 계약기간 : 2019-10-28~2021-04-28 3. 계약상대방 : 현대삼호중공업	완료
2020.05.29	LNG운반선 및 LNG추진선용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 71,924,573,059원 2. 계약기간 : 2020-05-28~2022-03-22 3. 계약상대방 : 현대중공업	진행중
2020.05.29	LNG수송선 화물창용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 66,126,320,000원 2. 계약기간 : 2020-05-28~2022-04-01 3. 계약상대방 : 현대삼호중공업	진행중
2020.09.28	LNG운반선용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 62,738,800,000원 2. 계약기간 : 2020-09-28~2022-12-19 3. 계약상대방 : 현대중공업	진행중
2020.09.28	LNG운반선용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 31,369,400,000원 2. 계약기간 : 2020-09-28~2022-05-28	진행중

	3. 계약상대방 : 현대삼호중공업	
2021.01.11	LNG운반선 및 에탄운반선용 초저온보냉재 공급 1. 계약금액 : 55,024,000,000원 2. 계약기간 : 2021-01-08~2025-12-31 3. 계약상대방 : 삼성중공업(주)	진행중
2021.03.15	LNG운반선용 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 147,735,270,000원 2. 계약기간 : 2021-03-12~2024-08-02 3. 계약상대방 : 삼성중공업(주)	진행중
2021.03.18	LNG운반선 및 에탄운반선용 초저온보냉재 공급 1. 계약금액 : 105,099,097,795원 2. 계약기간 : 2021-03-17~2024-02-28 3. 계약상대방 : 현대중공업	진행중
2021.03.30	LNG추진선용 연료탱크 1. 계약금액 : 39,613,000,000원 2. 계약기간 : 2021-03-29~2023-06-14 3. 계약상대방 : 대우조선해양	진행중
2021.08.31	LNG운반선 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 166,678,191,370원 2. 계약기간 : 2021-08-31~2025-01-09 3. 계약상대방 : 현대중공업	진행중
2021.08.31	LNG운반선 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 93,021,097,594원 2. 계약기간 : 2021-08-31~2024-11-30 3. 계약상대방 : 현대삼호중공업	진행중
2021.12.15	LNG운반선 초저온보냉재 공급계약 1. 계약금액 : 140,468,232,000원 2. 계약기간 : 2021-12-15~2025-01-23 3. 계약상대방 : 현대삼호중공업	진행중

5. 위험관리 및 파생거래

1. 시장위험과 위험관리

가. 주요 시장위험 내용

당사는 그룹의 지배회사로서 외화표시 자산부채, 비외화표시 외화베이스 자산부채, 경제적 환리스크의 관리를 통하여 환율변동에 따른 위험관리에 만전을 기하고 있습니다.

나. 위험관리방식

당사는 그룹 차원에서 환위험관리를 위한 점검을 지속적으로 하고 있으며, 이와 관련하여 환위험 관리지침을 제정, 계열회사에 배포하여 그 지침에 따라 운용하고 있습니다.

(환위험 관리지침)

그룹사에서 제정, 배포하여 당사가 운용하고 있는 환위험 관리의 주요내용은 다음과 같습니다.

- 1) 실무부서와 관리조직의 구성 및 권한
- 2) 외환거래 및 헤지거래 포지션 결정절차 및 거래 절차
- 3) 외환파생상품 거래를 위한 절차
- 4) 외환위험 관리 평가방법

(환위험 관리조직)

외환리스크 관리조직은 다음과 같이 구성됩니다.

- 1) 외환리스크 관리조직은 그룹 재무담당최고책임자(CFO)와 그 하부조직 중 재무기획부장, 그룹자금 담당으로 구성된다.
- 2) 그룹 환리스크 정책의 입안 및 관리는 그룹 재무담당최고책임자(CFO)에게 있으며정책의 실행 및 유지는 재무기획부장, 그룹 자금담당이 상시 관리하는것으로 한다.
- 3) 환리스크 관리 실무협의회는 계열사 외환관리담당자로 구성되며 간사는 그룹 자금담당으로한다.

(외환거래)

'환위험 관리부서'는 외환거래를 함에 있어 '환리스크 관리위원회'로부터 승인 받은 한도 내에서 거래를 하여야 하며, 거래로 인한 위험을 통제하기 위해 환위험 관리지침에 정의된 절차를 준수하고 있습니다.

다. 환관리 관련 추진사항

당사는 환위험 관리지침 및 조직을 완비하여 체계적인 환리스크 관리를 적극적으로수행하고 있으며, 보다 안정적인 환리스크 관리를 위하여 전문교육을 통한 외환관리능력을 향상시키는 한편, 포지션 관리체계의 구축을 완료하여 지속적으로 관리해 나가고 있습니다.

2. 파생상품 및 풋백옵션등 거래 현황

[지배회사 내용]

당사는 외화채권의 중도처분 및 만기외화금액 수령시 환율하락 위험에 노출되어 있습니다. 해당 환율변동 위험을 회피하기 위하여 통화옵션 매도 계약을 체결하였으며 동 통화옵션 계약과 관련하여 발생한 손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

보고기간말 현재 통화옵션계약은 다음과 같습니다.

종류	금융기관	약정환율	계약기간	거래유형	계약금액	공정가치(원화)
----	------	------	------	------	------	----------

통화옵션	부산은행	1,149.0 0	2021.02.17 ~ 2023.02.24	USD 매도계 약	USD 2,800,000	(110,678,802)
통화옵션	부산은행	1,169.0 0	2021.03.03 ~ 2023.03.29	USD 매도계 약	USD 3,000,000	(80,450,828)
통화옵션	부산은행	1,160.5 0	2021.05.04 ~ 2023.05.29	USD 매도계 약	USD 3,400,000	(112,232,162)
통화옵션	부산은행	1,161.0 0	2021.06.15 ~ 2023.06.28	USD 매도계 약	USD 3,600,000	(119,772,677)
통화옵션	부산은행	1,194.0 0	2021.07.27 ~ 2023.08.29	USD 매도계 약	USD 4,000,000	(66,137,836)
통화옵션	씨티은행	1,210.5 0	2021.09.08 ~ 2023.09.08	USD 매도계 약	USD 4,200,000	(42,720,678)
통화옵션	씨티은행	1,224.0 0	2021.11.03 ~ 2023.10.27	USD 매도계 약	USD 4,400,000	(26,661,350)
합 계					USD 25,400,000	(558,654,333)

주) 당사는 당기말에 통화옵션계약에 대한 파생상품의 공정가치 558,854천원을 당기손익-공정가치측정금융부채로 인식하고 있습니다.

[종속회사 내용]

[(주) 동성화인텍]

당사는 환율변동 위험을 회피하기 위하여 통화옵션 USD매도계약 및 통화스왑 계약을 체결 하였습니다. 보고기간종료일 현재 USD 61,000,000 통화옵션 USD매도계약 및 USD 6,500,000 통화스왑 계약을 공정가액으로 평가하였습니다. 이와 관련하여 보고기간종료일 현재 재무제표에 반영된 파생상품자산은 331백만원이며, 파생상품부채는 912백만원입니다.

<당기말>

(단위: USD, 원)

금융기 관	상품종류	거래일	만기일	계약금액	약정가 격	공정가치(원 화)
부산은 행 씨티은 행	TRF (Target Redemption Forward)	2021-01- 28	2023-01- 27	USD 4,200,000	1,162.6 0	(118,642,22 0)
		2021-01- 11	2023-01- 27	USD 2,600,000	1,142.9 0	(113,433,21 6)
		2021-02- 25	2023-02- 23	USD 3,000,000	1,154.0 0	(102,589,31 7)
		2023-06- 14	2023-06- 14	USD 6,800,000	1,184.2 0	(145,685,42 0)
		2021-04- 13	2023-04- 13	USD 3,200,000	1,173.0 0	(77,544,112)
		2021-05- 10	2023-05- 04	USD 3,400,000	1,171.0 0	(86,239,897)
		2021-07-	2023-06-	USD	1,174.0	(94,104,563)

		01	29	3,800,000	0	
		2021-08-19	2023-08-21	USD 7,800,000	1,186.50	(88,536,578)
		2021-08-13	2023-08-21	USD 4,000,000	1,214.00	(27,838,136)
		2021-09-17	2023-09-08	USD 4,200,000	1,224.00	(15,210,676)
		2021-10-07	2023-10-27	USD 4,400,000	1,242.00	2,869,823
		2021-10-06	2023-09-25	USD 4,200,000	1,230.20	(10,779,763)
		2021-11-22	2023-11-21	USD 4,600,000	1,237.00	(12,467,180)
		2021-12-14	2023-12-12	USD 4,800,000	1,236.50	(15,556,783)
		계		USD 61,000,000	-	(905,758,038)
산업은행 씨티은행	CRS (Currency Swap)	2019-12-18	2022-05-31	USD 750,000	1,163.00	16,015,141
		2019-05-31	2022-05-31	USD 750,000	1,189.20	(3,634,860)
		2021-02-26	2022-02-26	USD 5,000,000	1,123.50	312,126,694
		계		USD 6,500,000	-	324,506,975

<전기말>

(단위: USD, 원)

금융기관	상품종류	거래일	만기일	계약금액	약정가격	공정가치(원화)
부산은행	TRF (Target Redemption Forward)	2020-11-04	2022-11-04	USD 4,600,000	1,181.50	19,676,023
		2020-11-19	2022-11-18	USD 4,800,000	1,157.80	7,067,104
		2020-12-11	2021-12-10	USD 2,400,000	1,107.40	(10,726,853)
		계		USD 11,800,000	-	16,016,274
산업은행	CRS (Currency Swap)	2019-12-18	2022-05-31	USD 2,250,000	1,163.00	(187,895,792)
		2019-05-31	2022-05-31	USD 2,250,000	1,189.20	(249,026,884)

		계	USD 4,500,000	-	(436,922,676)
--	--	---	------------------	---	-------------------

6. 주요계약 및 연구개발활동

1. 경영상의 주요계약 등

- 보고서 작성기준일 현재 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치는 비경상적인 중요계약은 없습니다.

2. 연구개발활동

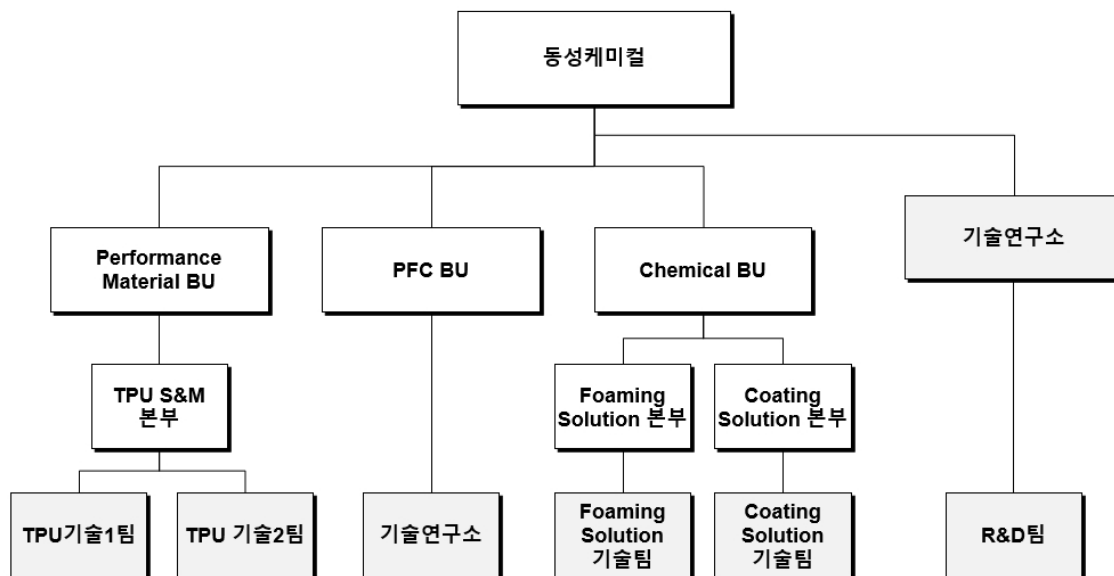
[지배회사 내용]

1) 연구개발 활동의 개요

당사는 우레탄 제품 및 상품 부문에서 고객의 다양한 욕구와 새로운 시장을 창출하기 위하여 울산공장에 연구소를 운영하여 기존의 TPU에 대한 연구를 심화하여 지역기술개발과제등에 참여하고 있습니다. 또한 2011년 5월 에 설립된 여수공장 연구소에서는 새로운 제품의 개발을 통해 매출이 증가할 수 있도록 연구하고 있습니다.

2021년 04월 (주)동성화학과의 합병으로 인하여 기술연구소가 승계되었습니다.

① 연구개발 담당조직



R&D조직도

② 연구개발비용

(단위: 백만원)

과 목		2021년	2020년
원 재 료 비		167	223
인 건 비		1,870	2,291
감 가 상 각 비		1,075	758
기 타		766	830
연구개발비용 계		3,878	4,102
정부보조금		-	153
회계처리	판매비와 관리비	-	1,727
	제조경비	3,878	2,375
	개발비(무형자산)	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]		0.96%	1.92%

2) 연구개발 실적

연구과제	연구결과 및 기대효과	제품명칭 및 반영내용
친환경 고기능 신발용 수지 (2019.11~2022.09)	시생산 및 공급 Trial 준비 중	NEOPAN M-3840, 3000(2), 3035, 060, 5045, W-ACE 2100, 2080
수송용 수지 2019.06~2022.05	고객사 선행양산 진행 중	NEOPAN I-6210, 5250
친환경 mid Sole 개발 (2020.10 ~ 2022.05)	Sustainable PU System 상용화 예정	NEOPAN M-3657(RE)
친환경 바이오 수지 (2021.7 ~ 2021.12)	시생산 Trial	NEOPAN BM-3627,3625, 3445, 3450 NEOPAN BI-3030, NEOPAN M-3657(RE)
친환경 차량용 수지 (2022.12 예정)	신규 고객 Trial 진행 계획	D-ACE 6600
고작업성 멜라민 폼 개발 (2015.07~2022.12)	신규 고객 Trial 진행 계획	TGN-380
고성능 Compound (2020.12.~2021.10.)	신규 매출	Marble chip compound, HTF compound, NEOSOLE 1645IPF, NEOSOLE 1950, NEOSOLE 1960, NEOSOLE O3055, 2750, 1170DS, 1943
친환경 신발용 수성 접착제 (2022.09 예정)	시생산 및 공급 Trial 준비 중	
고내화성 저밀도 멜라민 폼 개발 (2019.10~2021.12)	신규 적용 분야 Trial 진행 중	FGN-380
고성능 SMC 소재 개발	목표 물성 만족, 고객사 판매 중	Carbon SMC, SMC
친환경 Compound (ESG)	고객사 Trial 진행 예정	Recycled NEOSOLE 2552,

고성능 접착제용 TPU 개발	목표물성 만족, 고객 MS 확대	7204
신발용 친환경 수지 (2021.12 예정)	친환경 신발용 수지 개발 및 상용화 예정	D-ACE 3210
산업용 고성능 수지 개발 (2021.06~2021.9)	국산화 완료, 신규 매출	NC-2804, NC-2851
고성능 mid sole 개발 2020.10~2021.09	고객사 공급 진행	NEOSOLE-2755, NEOPAN R-375
친환경 바이오 수지 2021.05 ~ 2021.07	고객사 공급 진행	LV-01
신발용 바이오 소재 개발 2021.07 ~ 2021.08	업체 Trial 진행 예정	제품명칭 미정
고탄성 mid sole 개발 2021.04~2021.06	고객사 Trial 진행 중	NEOSOLE-1950
고성능 인조대리석 경화제	고객사 공급 진행	CHEMEX-REGULAR
DCP 국산화	목표 물성 만족 및 시생산 준비 중	CHEMEX-DCP
유기과산화물 순도 개선 개 발	고객사 공급 Trial	유기과산화물 다수
DCP 신규 응용 시장 개발	목표 물성 만족	CHEMEX-DCP40 (시제품)
조선용 구조용 접착제 개발 (2020. 01)	목표물성만족, 작업성능향상 신규모델 적용 업체 Trial진행예 정	미정
자동차 구조용 접착제 개발 (2019. 01)	목표물성만족, 작업성능향상 국산화, 업체 Trial 진행예정	미정
공정 폐수 내 COD 절감 (ESG)	공정 폐수내 유기물 제거하여 COD 함유량 1/3 수준으로 Down 현장 적용 예정	10% TBHP
유기과산화물 제품 국산화	목표 물성 만족 및 시생산 준비 중	Chemex BCH
고내구성 전선용 소재 개발 2016.07. ~ 2019.06.	고객사 공급 중	NEOTHANE 3090AP
차세대 차량용 수지 개발 2018.09. ~ 2019.12.	고객사 공급 중	NEOSTANE 9302
고성능 내장표피재 소재 개 발 2019.1. ~ 2020.12	고객사 공급 중	NEOSTANE 9303
친환경 Bio-TPU 소재 개발 2020.02.~ 2022.01.	목표 물성 만족, 시생산 Trial	NEOTHANE 8000 series
SPF TPU 소재 개발 2019.1 ~ 2020.3	작성 성능향상, 고객사 공급 Trial	NEOSTNAE 9495AP
저경도 TPU 소재 개발	목표 물성 만족, 시생산 Trial	NEOTHANE 5500 series

2019.10 ~ 2020.12		
-------------------	--	--

[종속회사 내용]

(주) 동성화인텍

1) 연구개발 활동의 개요

당사는 별도의 기술연구소를 보유하고 있으며, 각 사업부의 기술개발 및 제품화를 위해 전담 연구 인력을 보유, 활동하고 있습니다.

① 연구개발 담당조직

- (주)동성화인텍 연구소내 R&D팀 (전담연구원 : 23명)

② 연구개발비용

(단위: 천원)

과 목		제37기 연간	제36기 연간	제35기 연간
원 재 료 비		419,358	552,072	791,572
인 건 비		1,506,101	1,385,505	1,294,105
위 탁 용 역 비		458,526	208,514	459,439
기 타		70,531	196,044	661,880
연구개발비용 계		2,454,516	2,342,136	3,206,996
회계처리	조업도손실 (기타영업 외손익)	-	-	-
	제조경비	2,454,516	2,342,136	3,206,996
	개발비(무형자산)	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]		0.67%	0.60%	1.27%

2) 연구개발 실적

연구과제	연구결과 및 기대효과	제품명칭 및 반영내용
R-PUF recycle 제품개발 (2008.1)	MDF및 PB제품 대용 고밀도 블럭 및 보드 제작 기술 확보	-
RSB/FSB 접착향상을 위한 접착제 개발(2008.10)	LNG MarkIII 설치시 접착안정성 향상	특허출원등록완료
HFC발포제를 이용한 LPG선박 용 PUF System 개발 (2008.10)	HFC ODP ZERO로 친환경 제품 LPG 선박 TANK단열시공에 적용 LPG선박의 경쟁력 향상기여	FP-140 (HFC)
Aerogel 개발(2009.2)	불연/난연용 무기단열재	관련특허 1건 추진중 년간 5톤 규모 pilot설비 제작완료
All water blown 초저온LNG 육	친환경발포제 물을 이용한 저밀도에	INGROUND A~J Grade

상 저장시설용 PUF 개발 (2010.5)	서 고밀도의 PUF개발 / 물발포로 CFC, HCFC의 GWP. ODP 감축 효과 / 해외 육상LNG 저장 시설의 단열재로 수출가능	
LNG 저장탱크용 방벽 (2010.6)	특허등록 2건 - LNG 저장탱크용 2차 방벽의 형성 방법 - 액화천연가스 저장탱크용 코너피스 멤브레인의 성형방법 및 장치	LNG 저장 탱크의 1차, 2차 방벽의 독자적인 기술개발, LNG 저장 탱크관련 불량률 감소 및 LNG 선박 및 육상 저장 탱크의 방벽으로 적용 가능
단열 성능을 지닌 소수성 실리카 에어로젤 분말의 제조방법 (2010.12)	저가 에어로젤 분말 제조 관련 연구	제품화 연구
파이프커버 시공 마감재 개발 (2011.06)	PIR폼 파이프 커버 마감재 개발 마감재 시공 공수 단축 악취 제거로 시공 환경 개선	제품화 연구
고압 수소용기 개발 (2011.06)	TYPE-3 복합소재 용기제조 기술 개발	특허 출원 신청 3건
초저온보냉재 개발 (2011.09)	육상LNG TANK 보냉재용 수발포 단열재 제조기술개발	특허 출원 신청 1건
PIPE Cover 마감재 개발 (2011.09)	작업공수 절감 현장 시공 용이한 제품	특허 출원 신청 1건
열가소성 폴리올레핀계 시트가 일체로 구비된 아연 도금강판 및 그의 제조방법 (2012.04)	열가소성 폴리올레핀 계 시트(TPO film)를 GI강판에 라미네이팅해서 기존 TPO SHEET의 단점을 보완	1.방수 지붕재료의 개발을 통한 해외시장 진출 2.태양광 설치용 지붕재료의 활용
소수성 실리카 에어로젤의 제조방법 및 그 제조방법에 의해 제조된 소수성 실리카 에어로젤 (2012.05)	소수성 에어로젤의 제조방법 및 그 제조방법에 의해 제조된 실리카 에어로젤 자체 생산 가능	1. 차세대 신소재 부문 사업 역량 확대 가능
독립형 액화가스 탱크의 단열 구조 및 그 형성방법 (2013.01)	독립형 액화가스 탱크 신규 진입 가능	제품화 연구
육상 L N G탱크의 보냉재용 수발포 폴리우레탄 조성물 및 그 제조 방법 (2013.09)	육상 LNG탱크의 보냉재용 수발포 폴리우레탄 제조를 통한 시장 확대	육상 LNG탱크 보냉재 국내시장 및 해외시장 경쟁력 강화
액체 화물창용 단열 패널의 제조 방법 (2014.09)	단열 패널의 각 구성부를 정확한 위치에 배치하면서 신속하고 대량으로 생산할 수 있도록 하는 액체 화물창용 단열 패널의 제조 방법	액화 물질 화물창 단열 패널 시장 확대
액체 화물창의 단열 모듈	재료의 순차적 배치로 단열성과 구조	BOR 저감으로 제품 경쟁력

(2016.10)	적 강도를 향상	강화
독립형 액화가스 탱크의 단열 패널 결합구조물 (2016.10)	독립형 액화가스 탱크 신규 진입 가 능	단열 패널 설치작업의 소요시 간 및 비용 절감

7. 기타 참고사항

가. 회사의 현황

[지배회사 내용]

[지주부문]

지주회사란 다른 회사의 주식을 소유함으로써 그 회사 지배를 주된 사업으로 하는 회사로서, 크게 순수지주회사와 사업지주회사로 구분할 수 있습니다. 순수지주회사는 어떠한 사업활동도 하지 않고, 다른 회사의 주식을 소유함으로써 그 회사를 지배하는것을 주된 목적으로 하며, 지배하는 자회사들로부터 받는 배당금을 주된 수입원으로 합니다. 사업지주회사는 직접 어떠한 사업활동을 함과 동시에 다른 회사를 지배하기 위하여 주식을 소유하는 회사입니다.

지주부문의 사업은 경기 변동에 민감한 편입니다. 동성그룹의 자회사 매출의 대부분이 경기 에 민감한 화학 및 조선 산업에서 발생하는 구조로 인해 경기 순환은 자회사의 경영환경에 직접적인 영향을 미치며, 이는 자회사의 배당 정책 및 용역서비스 이용 범위에 제한을 주게 됩니다.

회사는 그룹차원의 정책 및 전략을 개발하여 자회사간의 시너지 효과와 경영효율을 극대화 하고 M&A 및 신규사업개발 그리고 계열사에 대한 경영지원을 통해그룹의 사업체질을 강화 시키고 경영리스크를 최소화해 기업의 지속가능성을 높이는 노력을 하고 있습니다.

[사업부문]

1. 석유화학 부문

가. 제품군별 현황

석유화학(PC) 사업은 C6~C9의 나프타 유분을 원료로 연속 분별증류 및 재처리를 통하여 제조되는 제품으로, Normal-Hexane 외 Hexane류, Heptane류의 석유화학제품과 공업용 규격의 일반용제가 제품군으로 구성되어 있습니다

(1) Normal-Hexane

폴리에틸렌 제조시 촉매 Carrier 및 Diluent 가 주요 용도이며, 식품첨가물 허가품목으로 등록되어 식용유 생산시 부원료로도 투입되며, 그 외 점점착제, 세척제 외 다양한 용도로 적용 되는 중간제 제품입니다.

(2) 고순도 Normal-Hexane

당사는 2012년 설비투자를 진행하여 일반 공업용 제품에서 순도를 높여 97% 이상의고순도

제품을 생산할 수 있는 공정을 갖추고 있습니다. 고순도제품은 전자재료용 세척제 및 시약용 제, 제약용으로 적용되는 용제 제품으로, 고사양의 특수제품에 사용되는 제품입니다.

(3) 일반용제

점접착제, 페인트, 신너, 잉크, 이형제 외 다양한 산업의 용도로 적용되는 용제 제품으로, KS 품질규격 1~10호의 분류기준에 따라 각기 적용되는 제품입니다. 기존 획일화된 제품에서 환경적인 문제를 고려한 개선제품 개발에 집중하고 있습니다. 이러한 부분으로 탈발향족 제품의 개발과 매출 확대를 적극 추진하고 있으며, 성과로 나타나고 있는 상황입니다.

나. 업계의 현황

(1) 산업의 특성

공업용 중간체인 용제 제품의 특성상 다양한 산업 전반에 두루 적용되며, 급변하는 시대상황에서도 공정에 사용하지 않으면 안되는 중간 부원료로서 확고한 수요처를 갖고있어 사업의 기반마련 및 지속성에 기여하고 있으며, 친환경 제품의 지속적인 개발을 통하여 시장 변화를 선도, 확대하고 있습니다.

(2) 산업의 동향 및 경기변동

기존 석유화학 사업은 범용의 규모경제라고 볼 수 있습니다. 제조사별 차이 없는 범용제품을 누가 원가경쟁력을 확보하여 많은 양을 판매하느냐가 사업의 주였습니다. 그러나 시대가 바뀌어 고객의 눈높이가 올라가 친환경, 고사양의 제품을 선호하는 고부가가치사업으로 전환이 되고있습니다.

2. 정밀화학부문

가. 제품군별 현황

정밀화학사업은 유기과산화물을 제조, 판매하는 사업으로서 유기과산화물은 용도별로 크게 개시제, 경화제, 가교제 그리고 개질제로 나뉘어져 있습니다.

(1) 개시제

개시제란 PVC, LDPE, ABS 등의 중합 공정인 단량체(monomer)를 고분자(polymer)화 하는 초기 단계에 반응 시작을 이끌어 내는 제품군을 지칭하는 것입니다.

(2) 경화제 경화제란 인테리어 소재로 사용되는 아크릴계 인조대리석이나 불포화폴리에스테르(UPE)의 엔지니어드스톤 제조시에 경도를 강화시키는 역할을 하고 있는 제품군을 지칭하는 것입니다.

(3) 가교제 및 개질제

가교제는 태양광 패널 제조시에 필요한 EVA sheet의 제조 및 초고압 전선 내부의 절연체 제조시에 사용되고 있으며, 개질제는 마스크나 기저귀 등에 사용되는 PP 부직포 제조에 사용되는 있는 제품군을 지칭하는 것입니다.

이와같이 유기과산화물은 우리 생활 속 다양한 분야에 응용되어지는 제품으로 당사는 16품종 이상의 제품을 단위 공장 별로 PVC, LDPE 중합용 유기과산화물이 년 3,000톤, ABS 중합용 유기과산화물이 2,000톤, 대리석 및 UPE 경화용 과산화물이 년 700톤, 그리고 가교제에 사용되는 DCP 년 6,000톤 생산 및 판매하고 있습니다. 또한 유기과산화물 주원료 중 하나인 TBHP(t-butyl hydroperoxide)의 제조 기술을 확보하여 2022년 하반기부터는 전량 수입하여 사용하던 것을 대체하여 제조 원가를 낮추고 경쟁력을 키울 수 있게 되었습니다.

나. 업계의 현황

(1) 산업의 특성 및 성장성

유기과산화물은 고분자, 플라스틱 제조 산업에 없어서는 안 되는 필수적인 첨가제 산업의 하나로, 국내의 PVC, LDPE, ABS, PP 등과 같은 플라스틱 산업과 함께 발전해왔으며, 유기과산화물은 제품 특성상 취급이 타 제품에 비해 굉장히 어려워 수출을 통한 고객의 다변화 추구에 어려움이 있으나, 최근에는 지금까지의 기술 및 네트워크를 바탕으로 해외 거래선 발굴에 힘쓰고 있습니다. 또한 지속적인 제품 그레이드를 확대하여 인조대리석용 경화제 및 가교제인 DCP를 미국, EU 및 일본 등 전세계로 판매하고 있습니다.

유기과산화물은 석유화학업계의 가동률과 밀접한 관계를 갖고 있으며, 수요가 꾸준하게 늘어나고 있습니다. 당사는 TBHP등과 같은 원재료 개발을 통한 가격 경쟁력 강화 및 품질 관리를 바탕으로 확고한 내수 물량을 바탕으로 전세계 해외시장으로 판매 확대에도 주력하고 있습니다.

(2) 국내외 시장여건

정밀화학사업부의 유기과산화물 시장은 글로벌 제조사를 포함한 전 세계 4개사와 치열한 경쟁을 하고 있으며, 국내에서는 당사 50%, 경쟁사 40%, 기타 10%의 비율로 Market Share를 유지하고 있습니다.

(3) 경쟁요소

당사는 여수 산업단지 내에 위치하고 있기 때문에 원료 수급, 시장 확보, 고객 응대에 큰 매력을 갖고 있습니다. 이는 석유화학단지 내의 접근성을 바탕으로 원료를 수급하고 고객사에 즉각적인 대응이 가능하다는 점에서 기인합니다.

3. TPU사업부문

가. 제품군별 현황

TPU소재 사업은 우수한 물리적 특성을 가진 플라스틱 원료인 TPU(Thermoplastic PolyUrethane)를 성형용TPU(압출,사출), 접착제용TPU, 자동차 내장용 TPU등의 제품군으로 구성되어 있습니다

(1) 성형용 TPU

성형용TPU 는 투명성 및 뛰어난 작업성 등으로 신발용품 및 자동차 부품, 스포츠용품, 산업용품, 의료용 등 산업 전반에 걸쳐 다양한 용도로 광범위하게 적용되고 있습니다. 축적된 기술력을 바탕으로 고부가가치제품 및 Application 개발에 집중하고 있습니다.

(2) 접착제용 TPU

접착제용TPU는 국내에서 당사가 최초로 개발한 TPU 접착제로 접착제, 코팅제, 도료 등에 널리 적용되고 있습니다. 세계적 접착제 회사인 Henkel 등 에 공급하고 있으며 서남아시아, 중동, 동남아시아, 중국 등 여러 나라에 수출을 하고 있습니다. 최근에는 기존 판매되는 제품 이외 신규 접착제 개발하여 다양한 제품군 확보 및 매출 확대를 추진 중입니다.

(3) 자동차용 TPU

자동차용 TPU를 국내 최초로 개발하여 현대/기아차에 적용하였으며 매출을 크게 확대하여 왔습니다. 아직까지 국내에서는 당사만 독점 생산 중에 있으며, 또한 자동차 외장보호필름용 TPU 및 다양한 Application에 적용하고자 연구개발을 지속하고 있습니다.

나. 업계의 현황

(1) 산업의 특성

TPU는 타 Plastic 원료인 PP, ABS 등 보다 고가의 제품이지만, 탄성 및 촉감 등에서 타제품 대비 우수하여 Sheet, Film, Hose 등 압출제품과 사출제품 등 다양한 산업분야에 적용되어 산업발전에 기여하고 있습니다. PVC등 환경 규제 물질 사용에 대한 Issue로 친환경 소재인

TPU에 대한 관심이 높아진 것을 계기로 사용이 확대되어 주요 산업들의 변화를 선도하고 있습니다. 신발산업 분야에서는 원단으로 구현하기 어려운 부분들을 TPU Sheet 및 Film 으로 표현하게 되면서 신발산업에 TPU 적용이 확대되는 계기가 되었습니다. 이외에도 계속적인 기술개발을 통하여 항공부품, 중장비, 자동차부품 등 대형산업 이외, 주방용품, 의료용, 휴대폰부품, 완구 등 우리 생활 주변 어디에서든 적용제품을 확인 할 수 있을 정도로 생활산업 밀접한 곳까지 확대 되어 있습니다.

(2) 국내외 시장여건

TPU사업부의 Global 시장은 중 아시아 시장은 60%가 넘을 정도로 수요가 집중되어 있으며, Application 중에서는 Engineering, Footwear 부분이 60%를 정도 차지 하고 있습니다 (출처, IAL Consultanst 2019). 국내시장은 2021년 25,000Ton 내외로 M/S가 형성된 것으로 추정되며 당사 시장점유율은 30%수준으로 추정하고 있습니다. 해외 경쟁업체로는 BASF, Covestro, Lubrizol, Wanhua 등이 있으며 국내업체는 송원산업, 동아화학, 코오롱 등이 있습니다.

(3) 경쟁요소

앞서 언급한 바와 같이 TPU시장은 가격경쟁력 및 기술개발을 통한 고부가가치 제품판매, 신규시장 창출 등이 경쟁을 좌우하고 있습니다. 원가절감을 통하여 가격경쟁력을 갖추는 동시에 고부가가치 제품 개발 및 판매확대를 통해 수익성 제고의 필요성이 대두 되고 있으며, 기존 시장 외 매출확대가 진행되고 있습니다. 당사는 2가지 방식의 생산방식으로 고객의 요구에 맞춤 제품의 생산이 가능하며 경쟁업체들과는 달리 성형용, 접착제, 자동차용 등 다양한 제품군으로 시너지효과를 낼 수 있는 강점이 있습니다.

4. F&T(Footwear & Textile)부문

가. 제품군별 현황

F&T소재 부문은 신발창용 폴리우레탄 수지 PUS(Polyurethane System), 합성피혁용 폴리우레탄 수지 SCA(Polyurethane Resin for Synthetic Leather, Textile and Adhesive), 신발우레탄용 도료, Elastomer, ENVITHANE Series(수성용 폴리우레탄 수지), 등의 제품군으로 구성되어 있습니다

(1) PUS 소재의 신발창용 폴리우레탄 수지

편안한 착용감, 고물성, 미려한 외관, 우수한 압축 변형을 및 점착력으로 신발창용 겔창, 중창, 안창용 소재로서 다양한 용도로 광범위하게 적용되고 있습니다. 축적된 기술과 경험을 바탕으로 개발된 PUS 소재의 자사 NEOPAN 시리즈는 일반 PU에 비해 탁월한 생산성, 기능성, 우수한 내가수분해성, 항균성, 충격흡수성을 가지고 있으며, 세계 최초로 PUS 소재의 신발 중창용 폴리우레탄 수지를 개발하여 NIKE 등 세계적인 스포츠화 회사에 공급하고 있습니다.

(2) SCA 소재의 합성피혁용 폴리우레탄 수지

자동차, 가구, 신발, 잡화용 합성피혁 및 섬유코팅, 도료 등에 적용되는 제품으로 기계적 물성, 뛰어난 내구성 등 용도에 따라 다양한 기능이 요구되는 제품에 적용됩니다. 경쟁소재인 PVC에 비해 물성이 우수하고 다양한 기능을 만족하며 특히 최근 환경유해물질이 없는 친환경 제품 개발에 집중하고 있습니다.

나. 업계의 현황

(1) 산업의 특성

폴리우레탄은 다양한 산업분야에 적용되어 산업발전에 기여하고 있으며, 지속적인 기술개발을 통하여 주요 산업들의 변화를 선도하고 있습니다. 특히 신발산업에서 폴리우레탄은 다양한 용도로 적용되어 신발의 기능성과 디자인을 향상 시키는 중요한 소재로서 개발되고 있습니다.

(2) 산업의 성장성 및 동향

1) 세계 신발산업 동향

신발은 단순 기능의 생활 필수품에서 패션과 기능을 포함하는 고기능 패션상품으로의 수요가 증가하고 있습니다. 세계신발산업은 스포츠 및 레저 인구 증가, 신흥국가들의 소득수준 향상에 따른 신발 수요 증가 등의 영향으로 안정적 성장세에 힘입어 2010년이후 9년간 비교적 일정하게 성장하여 20.5%성장했으며, 최근 2018년 글로벌 신발생산은 242억족으로 전년도에 비해 2.7% 성장했습니다.

2) 한국 신발산업 동향

한국신발시험연구원의 분류에 따르면 국내 신발기업은 규모와 사업형태에 따라 크게 5가지 유형으로 나뉘지는데, 1) 대형 OEM 업체, 2) 브랜드를 소유하면서 OEM을 병행하는 기업, 3) 중소 OEM, 4) 영세 OEM, 5)부품소재 기업입니다. 국내 주요 신발기업으로는 태광실업, 창신, 화승, 트랙스타, 삼덕통상, 학산, 보스산업 등이 있으며, 상장 업체로는 브랜드를 소유하면서 OEM으로 병행하는 기업으로는 휠라코리아, 나이키와 아디다스 운동화 원재료 공급 및 부품품 생산 대표 업체로는 백산과 화승엔터프라이즈를 꼽을 수 있습니다. 휠라코리아는 'FILA' 브랜드의 성공적인 국내 턴어라운드를 바탕으로 글로벌 스포츠 브랜드로서의 입지를 강화하고 있으며, 백산은 나이키와 아디다스에 들어가는 합성피혁을 공급, 화승인더는 아디다스 OEM에 주력하고 있습니다.

(3) 경기변동의 특성

신발산업은 소비재 산업으로 국내, 외 경기 및 트렌드에 민감하므로 지속적으로 시장분석 및 고객동향을 분석하여 발빠른 대처가 요구되고 있습니다.

세계 신발산업은 1970~1980년대의 수출 효자산업으로 경제성장의 주역을 담당하였으며, 90년대 이후 한국, 대만 등이 자국의 인건비 상승 및 인력난 심화 등으로 인건비가 저렴한 중국과 인도네시아 등 후발 개도국으로 생산설비를 이전하였습니다. 이에 전통적인 신발 수출국인 한국, 대만의 신발 산업은 쇠퇴하는 반면, 중국을 비롯한 동남아 국가들의 세계 신발시장에서의 생산 비중이 크게 높아졌으며, 신발 소비패턴은 양극화되어 한편으로는 유명 브랜드 위주에서 저가의 실용성을 중시하는 소비패턴으로 변화하여 나이키, 아디다스, 푸마, 아식스, 스케쳐스 등의 글로벌 Top 5 메이저 업체들은 인건비가 비싼 한국, 대만 등에서 저임금 국가인 중국, 인도네시아, 베트남 등으로 OEM 수입선을 대거 전환하였고 다른 한편으로는 한국, 대만 등 경제성장의 혜택을 누린 국가에서는 고기능성 신발과 스포츠, 레저 관련 전문분야에 적합한 전문제품의 수요가 확대되어 신발산업이 성장하고 있습니다.

특히, 한국 신발산업은 2005년 이후 재 부상하고 있으며, 성장 요인은 기능화 시장 성장과 부품 중심의 수출구조 전환으로 요약할 수 있습니다.

(4) 경쟁요소

시장변화 및 요구에 부응하는 지속적인 품질 개선과 신제품 개발을 통하여 시장을 선도할 수 있어야 하며 신발소재의 경쟁요소는 경량화, 고기능화, 친환경 등이 추세이며 당사는 이에 부응하는 저비중 신발창용 원액, Recycled 신발창용 원액, 고탄성 신발창용 원액 등을 지속적으로 개발 중이며 합성피혁용 소재의 주 경쟁요소는 고투습, 고물성 및 친환경 등의 고부가가치 기능경쟁과 일반 합성피혁의 작업성 및 생산성향상을 통한 가격경쟁입니다.

신발창용 폴리우레탄 사업의 국내 경쟁사로는 강남화성, 동아화학, 삼성포리머 등과 해외경쟁사로는 COIM, BASF, 화봉, DOW 등이 있으며, 합성피혁용 폴리우레탄 사업의 국내경쟁사로 (주)화인화학, (주)일삼, (주)대원폴리머 등과 해외 경쟁사로 DIC, SEIKO 등이 있습니다.

5. VIXUM(Melamine Foam)

가. 제품의 현황

지난 2008년부터 지식경제부가 주관하는 부품소재기술개발과제의 일환으로 정부의 지원 하에 연구개발을 진행하여 2011년말 멜라민폼 개발을 완료하였습니다. 또한 2013년 4월 29일에 부산광역시 소재의 멜라민폼 전용 생산공장을 완공하여 멜라민폼의 생활용, 산업용 및 수송용 제품에 대한 양산체제를 구축하였습니다.

현재 생산되고 있는 VIXUM제품은 생활용 Cleaner 및 산업용과 수송기 등의 흡음, 단열재로 판매되고 있습니다. 또한 적극적인 해외마케팅 활동을 통해 일본, 중국 및 북미 등 해외지역에 VIXUM제품을 소개하여 긍정적인 물성평가를 받았으며 2014년초부터 일본 및 중국 등으로 수출이 활발히 진행되고 있으며, 2015년 하반기부터 의미 있는 매출이 실현되고 있습니다. 그리고 안정적인 사업의 전개를 위하여 동성그룹 전체의 역량을 총동원하여 VIXUM 사업의 활성화에 노력하고 있습니다.

나. 제품의 주요 특성

VIXUM은 열경화성 수지인 멜라민 수지를 발포해 만든 Melamine Foam으로 6각형 3차원 망상구조 및 Open Cell이 독특한 구조를 지니고 있어 아래와 같은 특성을 가지고 있습니다.

(1) 우수한 자가소화성

- 질소함량이 월등히 높은 멜라민수지를 원료로 사용
- 타소재와 달리, 별도의 난연재 첨가 없이 탁월한 내열성 및 난연성 발휘
- 화재 발생시 녹아내리거나 액체상태의 연소물질을 발생시키지 않음
- 탄화현상과 미량의 연기만을 발생시킬뿐 불씨가 많지않아 소방안전 기준에 최적

(2) 탁월한 흡음성

- VIXUM의 독특한 3차원 망상형태의 오픈셀 구조로 흡음작용을 하여 소음을 현저히 줄임

(3) 뛰어난 단열성, 경량성, 내열성

- 낮은 열전도율(0.032 W/m.k), 뛰어난 단열성 특징
- 기존 소재대비 월등한 경량성(10kg/m³)
- -180℃~150℃ 극한의 온도에도 최초의 물리적 성질을 유지하는 높은 열안정성 보유

(4) 클리닝 효과

- 극세사와 유사한 구조를 갖춘 유연한 재질임에도 타 발포성 소재와 달리 유리처럼 단단해 탁월한 클리닝효과를 나타냄.

다. VIXUM의 적용분야

건축, 수송, 에너지효율 및 생활용품으로 구분이 가능합니다.

(1) 건축분야 (우수한 흡음기능과 자가소화성, 경량성 실현)

- 건축용 단열재, 흡음재
- 화재안전성과 건물 방음소재 및 인테리어 활용 가능

(2) 수송분야

- 자동차 및 철도 NVH, 항공기 흡음/단열 내장재, LNG선박용 단열재
- 기존 소재 대비 흡음성 향상 및 경량성 향상
- 가공 및 설치가 쉽고, 유지보수가 용이

(3) 산업분야

- 보냉재, 파이프라인, 보일러 배관 보온
- 공조기, 덕트용 흡음단열재
- 전자레인지, 청소기, 세탁기 등 가전제품 흡음단열재
- 낮은 열전도율과 높은 장기온도에서 사용가능

(4) 생활용품

- 생활 Cleaner 시장
- 우수한 세척력으로 청소도구의 효율성 개선

라. 업계의 현황

(1) 산업의 특성 및 성장성

당사의 VIXUM제품은 세계 2번째, 국내 최초로 멜라민폼 개발에 성공하였고 국내는 물론 아시아지역 및 기타의 해외시장의 건축용 흡음단열재, 수송용 및 생활용품 시장의 진출을 목표로 하고 있습니다. 제품의 특성상 다양한 시장에 제품적용이 가능하고 경쟁사 대비 물류비용 절감 등을 통한 가격경쟁력으로 국내시장 및 아시아시장의 진출이 용이할 것으로 예측됩니다. 또한 건축 흡음.단열시장은 기존의 타소재 대비 뛰어난 제품특성으로 기존 소재의 대체재로 적용되어 시장에 진출이 가능할 것으로 파악되고 있습니다. 일본 멜라민폼 시장은 국내 시장보다 크게 성장되어 있는 환경이며 경쟁사 대비 가격 및 안정적 공급을 장점으로 하여 충분히 시장진출 및 확대가 가능합니다.

흡음 단열재시장은 환경·에너지적 위기에 따라 친환경적인 요소들에 대한 관심이 증가하고 있어 에너지 효율성을 극대화 할 수 있는 제품에 대한 수요 역시 증대될 것이 예상됩니다. 환경·에너지적 위기로 인해 사회/문화적 측면에서는 에너지 절약에 대한 사회적 관심 증가가 야기되는 한편, 각종 화재 사고로 인한 내화 성능의 이슈 등을 해결할 수 있는 흡음단열재에 대한 수요가 증가할 전망입니다. 이러한 사회/문화적 이슈와 연결되어 정치/법률 측면에서는 소방·에너지에 대한 법규 강화 및 건축 규제완화의 완화 등을 통한 전반적 흡음단열재의 수요가 증가할 것으로 예상됩니다. 또한, 기술적 측면에서는 기술의 발전에 따라 융복합화가 진행되고, 에너지 절약 기술 및 제품의 이산화탄소에 대한 관리 시행에 따라 신기술이 적용된 고성능 제품의 수요가 증가하는 한편, 친환경적인 탄소저감형 제품의 개발이 확대될 것입니다. 하지만 경제적 측면에서 흡음 단열재 시장을 살펴보면 경제전반적인 경기침체에 따른 건설 경기 침체와 신축보다 비싼 리모델링 비용으로 흡음 단열재 시장은 연간 1.2%의 성장이 예상됩니다.

(2) 경기변동의 특성 및 경쟁요소

VIXUM은 다양한 분야의 시장진출이 가능함에 따라 어느 한 산업의 경기변동이 발생하여도 안정적인 매출이 유지될 수 있으며, 세계2번째 및 국내최초 개발 이점을 통해 빠른 시장진출이 가능 할 것으로 예측됩니다. 하지만 국내에서는 당사가 목표로 하고 있는 해당제품의 시장이 크게 형성되지 않아 적극적인 마케팅을 통한 시장확대에 주력할 예정입니다. 그리고 흡음.단열재 시장의 경우, 다양한 경쟁자들이 기존 제품을 개량하거나 주기적으로 신제품을 발

표하고 있어 흡음단열재 시장의 경쟁이 심화되고 있는 상황입니다.

(3) 생산설비에 관한 사항

당사는 2013년 4월 29일에 부산광역시 소재의 멜라민폼 전용 1개라인의 생산공장을 완공하여 멜라민폼의 양산체제를 구축하였습니다.

[종속회사 내용]

1. 화학 부문 ((주)동성화인텍)

1) 영업 개황

(단위 : 백만원)

구	분	제37기	제36기	증감
매	출	액		
		365,039	387,986	-5.9%
영	업	이	익	
		30,179	31,976	-5.6%
법인세비용차감전순이익		33,652	22,540	49.3%
당	기	순	이	익
		26,464	21,278	24.4%
총	포	괄	이	익
		24,977	22,098	13.0%

2) 사업부문별 개황

당사는 크게 PU단열재사업부문 및 가스사업부문으로 나뉘며, PU단열재사업부문은 초저온 보냉재, PU SYSTEM로 구분되며, 가스사업부문은 냉매, 방재시스템 사업으로 구분됩니다.

가) 사업부문별 손익

기준 : 2021년 12월 31일

(단위 : 백만원)

당기	PU단열재사업부문	가스사업부문	합	계
매출액	344,869	20,170		365,039
영업이익	30,126	53		30,179
(감가상각비 등)	6,063	330		6,393

기준 : 2020년 12월 31일

(단위 : 백만원)

전기	PU단열재사업부문	가스사업부문	합	계
매출액	369,883	18,103		387,986
영업이익	31,729	246		31,976
(감가상각비 등)	5,981	315		6,296

나) 사업부문별 자산

기준 : 2021년 12월 31일

(단위 : 백만원)

당기	PU단열재사업부문	가스사업부문	합 계
유형자산	105,822	4,637	110,459
무형자산	526	-	526
투자부동산	-	3,263	3,263
합 계	106,348	7,899	114,248

기준 : 2020년 12월 31일

(단위 : 백만원)

전기	PU단열재사업부문	가스사업부문	합 계
유형자산	107,572	4,513	112,085
무형자산	477	-	477
투자부동산	-	3,321	3,321
합 계	108,048	7,834	115,883

3) 사업부문별 현황

가) PU단열재사업부문

① 초저온보냉재

청정에너지인 천연가스 수요가 꾸준히 증가하고 이에 발맞추어 천연가스 생산플랜트 건설 프로젝트도 증가하고 있습니다. 이로 인하여 천연가스를 액화/운반하기 위한 초저온보냉재 시장은 점점 커지고 있습니다. 특히 원자력발전의 위험성 대두와 오염물질 배출 규제로 입지가 좁아진 화석연료로 인해 대체에너지에 대한 수요가 커지고 있는 시장환경에서 즉시 대체 가능한 대체에너지로 LNG가 부각되면서 LNG 운송 시장도 함께 확대되어 가고 있습니다.

LNG운반선 화물창 타입 중 하나인 MARK.Ⅲ 타입의 초저온 보냉재는 한국카본과 당사가 시장을 양분하고 있으며 당사는 국내 최초 국산화를 이룬 세계유일의 초저온 보냉자재 일괄 생산시스템 업체로서의 강점과 시장 선점을 위한 폴리우레탄 신제품 개발 역량을 바탕으로 경쟁력을 높이고 있습니다.

LNG운반선은 세계적인 친환경에너지 수요확대로 LNG 수요의 증가와 현재 프로젝트가 진행 중인 LNG 수출플랜트의 확대 등 전방시장 개선으로 2018년 66척, 2019년 51척, 2020년 52척, 2021년 74척이 발주되었습니다.

또한 IMO2020 발효에 따라 선박 연료가 벙커C유에서 저유황유/LNG로 변화함에 따라 LNG 추진 선박용 LNG탱크의 수요도 높아지고 있습니다. LNG추진선박 사업에서도 설계 기술과 보냉재 기술을 바탕으로 사업역량을 확대하고 있습니다.

② PU SYSTEM

국내 폴리우레탄 산업은 다국적기업 및 대기업계열의 종합석유화학업체로부터 원료를 공급받아 폴리우레탄 수지를 폼 또는 비폼 형태로 합성 및 가공하여 신발, 가구, 전자부품, 자동차, 건자재, 냉장고 등 다양한 수요산업의 중간소재를 공급하는 역할을 담당하고 있습니다.

공급자인 원료산업과 수요자인 소재산업의 중간에 위치한 폴리우레탄 산업은 태생적으로 원료산업과 수요소재산업의 영향을 크게 받고 있으며, 이로 인해 원료가의 변동이나 관련 수요산업의 생산활동 및 경기 변동에 의해 폴리우레탄 산업의 사업성이 큰 영향을 받고 있습니다.

하지만 세계적인 경기침체의 장기화로 전체 PU FOAM 수요가 정체된 상태이며 특히, 주요 수요처인 건설경기의 위축으로 점진적 매출하락으로 이어지고 있습니다. 그러나 최근 아시아태평양 지역에서 폴리우레탄 수요가 급증하면서 세계의 폴리우레탄 생산 중심은 아시아태평양 지역, 특히 중국으로 이동하고 있습니다. 그리고 향후에는 저유가기조와 낮은 제품가격에 의해 폴리우레탄 수요가 개선될 것이라는 전망입니다. 동성화인텍은 고급소재의 개발과 수요처의 적극적인 영업활동 및 해외시장 수출을 위한 노력을 경주함으로써 향후 시장 흐름에 대응할 것입니다.

나) 가스사업부문

① 냉매 GAS

냉매가스는 에어컨 수요 증가와 자동차용 에어컨에 사용되는 냉매가스 교환 및 점검이 급증하면서 수요도 같이 증가하게 되어 6~8월 3개월 동안 전체 수요의 50%이상이 집중되어 여름 성수기의 수요량이 비수기에 비해 40% 가량 증가되는 더위의 강도에 따라 수요 등락이 큰 특성을 가지고 있습니다.

국내 업체로는 동성화인텍, 후성, 한강화학, 삼광가스, 우진, 대광, 소그노인터내셔널 등 총 10여개사가 있고, 용도별로는 에어컨, 냉장고, 공조장치 등 냉동공조 산업이 전체 수요의 60%를 차지하며 발포, 세정, 분사 등 기타시장이 약 40%의 점유율을 차지합니다.

프레온가스인 CFC(염화불화탄소)와 HCFC(수소화염화불화탄소)가 2010년 이후 사용이 전면 금지됨에 따라 향후 이를 대체할 수 있는 새로운 물질인 HFC(수소화불화탄소) 수요가 급격히 늘어나고 있으며, 대부분의 업체들은 HCFC 및 HFC를 해외수입에 의존하고 있는 실정으로서, 당사의 경우 환율과 원자재 변화에 따른 리스크 관리를 통해 안정적으로 사업을 영위하고 있습니다.

② 방재시스템

가스계 소화설비는 최첨단 장비를 화재로부터 보호하기 위해 개발된 시스템으로 국내에 도입된 이후 줄곧 가격시장으로 형성되어 왔으나, 최근 전반적인 환경에 대한 인식변화로 고가이지만 환경적으로 안전성이 입증된 제품들에 대한 시장진입이 이루어지고 있는 상황입니다.

당사는 이러한 시장환경에 가장 앞장서고 있는 환경친화적 가스소화설비 시스템업체로서 시장을 주도하고 있습니다. 가격시장에서 품질시장 및 환경 친화적 시장으로 옮겨가고 있으나 경쟁업체 증가하여 시장 경쟁 심화되고 있는 추세입니다

4) 조직도



조직도

2. 중장비 및 자동차 부문 (해당회사 : (주)동성티씨에스)

주식회사 동성티씨에스는 1999년 3월 2일 중장비부품 제조 및 판매업등을 주 목적사업으로 하여 설립되었으며, 2019년 1월에는 계열회사인 (주) 동성에이씨에스를 흡수 합병함으로써 자동차 산업에 진출하는 교두보를 마련하였습니다. 영업부문은 중속기업을 포함한 3개의 제조사업부문으로 구성되어 있으며 각 사업부문의 생산제품 및 제품판매 유형에 따라 다음과 같이 분류하고 있습니다.

보고부문	구 분	주요사업내용
중장비사업부	중장비사업부	건설중장비, 운반용차량 및 농기계 등의 내외장부품 제조 및 판매
기타	자동차사업부	상용 트럭 및 버스의 내외장부품 제조 및 판매

3. 바이오 부문 (해당회사 : (주)제네웰)

제네웰은 지난 2000년 설립되어 뛰어난 자체 기술력을 바탕으로 창상피복재와 유착방지피복재의 국내 최고 브랜드인 '메디폼'과 '가딕스'를 개발하였으며, 생체 재료 분야에서 국내 1위 기업을 목표로 연구개발에 매진하고 있습니다. 또한 최근에는 의료기기 분야에 적용되던 기술을 확장하여 바이오 화장품 분야로 사업다각화를 진행하고 있습니다.

Wound Care 부문에서 생산하고 있는 '메디폼'의 경우 명실공히 국내 최고의 창상피복재 브랜드로, 전량 수입에 의존하던 국내 습윤 드레싱재 시장에 자체 기술로 개발한 제품을 출시하여 국내 창상 치료의 수준을 높였다고 평가받고 있습니다. 또한 지속적인 연구개발을 통해 다양한 상처관리 상황에 적용할 수 있는 제품 라인업을 보유하고 있습니다.

Bio-Surgery 부문에서 생산하고 있는 '가딕스'는 유착방지피복재로서 각종 외과 수술 시 장기와 신경이 달라붙는 것을 방지하는 제품으로, 기존에 외국에서 전량 수입하던 것을 국내 기술 최초로 개발하여 상용 판매하고 있습니다. 이 밖에 콜라겐을 주성분으로 하여 상처 보호 및 지혈 목적의 제품, 인체에 삽입하여 사용하는 조직수복용 재료 등 다양한 제품들을 개발 및 판매하고 있습니다.

Bio-Cosmetics 부문의 경우 의료기기 사업의 기술 노하우를 화장품 소재에 적용하여 2019년 첫 진출 후 사업 분야를 확대하고 있는 영역입니다. 피부친화적인 히알루론산, 콜라겐 등 생체재료를 다양한 제형으로 가공한 바이오 화장품 사업을 추진하고 있으며, 특히 히알루론산을 안정적으로 동결건조하여 볼(Ball), 필름(Film) 형태로 출시한 제품은 시장에서 많은 관심을 받고 있습니다.

의료기기 산업은 상대적으로 고부가가치 산업으로 인식되고 있으나, 생명과 직결되는 분야로 임상 및 인허가를 거쳐 판매에 이르기까지 장기간이 소요된다는 특성을 갖고 있습니다.

의료기기 산업 중 당사가 속해있는 분야는 높은 시장 성장성을 보이고 있는데, 상처치료에 대한 인식변화, 다양한 종류의 궤양, 인구고령화에 따른 노인의 낙상 사고 증가 등의 요인이 창상피복재 시장의 안정적인 성장을 견인하고 있습니다. 또한 인구 고령화와 수술 건수 증가로 유착방지피복재 시장 역시 성장을 지속할 것으로 예측되고 있습니다.

바이오 화장품은 코스메슈티컬 산업에 속하며, 해당 산업은 2017년 5,000억원 규모에서 2021년 약 1조원 규모로 연평균 15% 성장률을 보이는 유망 시장입니다. 국내 일반 화장품 시장이 연평균 4% 성장하는 것과 비교하면 주목할만한 수치이며, K-뷰티에 대한 평가와 관심이 높아지며 한국 화장품이 전 세계적으로 주목받고 있다는 점 또한 시장의 매력 요소로 작용합니다.

이러한 사업분야에 다양한 국내외기업들이 활발하게 진출함으로써 시장경쟁이 치열해지는 양상을 보이고 있는 바, 당사는 업계선두기업으로서 입지를 공고히 함과 동시에 새로운 사업분야를 발굴하고자 노력하고 있습니다.

4. 그린에너지(해당회사 : (주)동성애코어 등)

당사의 전기 연결대상 종속회사인 (주)동성애코어는 2021년 8월 26일 파산을 의결하였으며, 2021년 12월 07일 파산선고되었습니다. 이에 당기 연결대상 종속회사에서 제외하였습니다. 보고서 작성기준일 현재 나머지 절차를 진행하고 있습니다.

나. 지적재산권 보유현황

[지배회사 내용]

1) 지적재산권 보유 현황

(단위 : 건)

구분	등록
특허	49
디자인	0
상표	0
실용신안	0

2) 주요 특허 출원 내용

출원일자	명칭
2013.04.01	PU GLOVE필름
2016.12.08	열전도율과 안정성이 우수한 에어로겔 복합화 멜라민 발포체 및 제조방법
2017.01.01	개방 셀 발포체용 조성물 및 소수성 개방 셀 발포체와 그 제조방법
2020.06.30	1액형 에폭시계 접착제 조성물 및 이를 이용한 물품
2020.12.31	내열성이 우수한 열성형성 멜라민 발포체 및 이의 제조방법

[종속회사 내용]

(주)동성화인텍

1) 보고서 작성기준일 현재 당사의 지적재산권 보유현황은 아래와 같습니다.

(단위 : 건)

구분	등록
특허	52

디자인	0
상표	9
실용신안	0

※ 상표권의 경우 출원번호 기준 관리를 등록번호 기준으로 정리한 기준입니다.

2) 5개년 간 주요 특허 출원 내용

출원일자	명칭
2017.04.04	초저온 저장탱크의 단열구조
2017.04.10	초저온 저장탱크의 단열구조
2017.05.30	섬유강화 복합판넬 및 그 제조 방법
2017.12.01	단열 패널 설치용 크레인
2017.12.01	단열 패널 보호용 지그
2017.12.22	인발성형용 속경화성 이액형 폴리우레탄 수지 조성물
2018.04.26	폴리우레탄 폼, 이를 이용한 단열재 및 이들의 제조방법
2018.05.24	LNG 저장탱크 및 LNG 저장탱크의 쿨다운 방법
2018.06.15	친환경 복합재 파이프의 제조방법 및 그 파이프
2018.07.13	저장탱크 구조물
2018.09.12	경질 폴리우레탄 폼을 위한 폴리올 프리믹스 조성물
2018.09.28	경질 폴리우레탄 폼을 위한 폴리올 프리믹스 조성물
2018.11.29	자동화 발포성형용 스프레이 장치
2019.03.28	발포 조성물과 이의 발포체를 포함하는 단열재, 액화가스 저장탱크 및 선박
2019.03.28	발포 조성물과 이의 발포체를 포함하는 단열재, 액화가스 저장탱크 및 선박
2019.03.28	발포 조성물과 이의 발포체를 포함하는 단열재, 액화가스 저장탱크 및 선박
2019.07.03	초저온 저장탱크의 단열구조
2019.10.25	액체천연가스 저장탱크용 멤브레인 시트, 그의 제조장치 및 그 제조방법

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위 : 백만원)

구 분	제 14기	제 13기	제 12 기
	2021년 12월말	2020년 12월말	2019년 12월말
[유동자산]	394,352	349,755	389,907
• 현금및현금성자산	59,841	72,574	79,278
• 당기손익-공정가치측정금융자산	15,687	27,497	17,583
• 매출채권및기타채권	134,443	93,220	114,150
• 재고자산	159,996	121,463	132,544
• 기타	24,385	35,001	46,352
[비유동자산]	424,444	448,189	460,612
• 관계기업투자	11,414	16,052	3,179
• 당기손익-공정가치측정금융자산	14,299	9,331	9,672
• 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	11,119	4,784	4,627
• 유형자산	294,330	314,080	343,059
• 무형자산	35,765	35,079	36,557
• 투자부동산	43,637	52,483	45,362
• 사용권자산	4,470	5,534	9,866
• 기타	9,411	10,846	8,288
자산총계	818,796	797,944	850,518
[유동부채]	316,479	302,394	302,040
[비유동부채]	45,314	68,341	130,049
부채총계	361,793	370,735	432,089
[지배기업 소유주지분]	346,759	276,630	281,669
[비지배지분]	110,244	150,579	136,760
자본총계	457,003	427,209	418,429
	2021년 1월 1일~	2020년 1월 1일~	2019년 1월 1일~
	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	2019년 12월 31일
매출액	925,979	864,010	825,126
영업이익(손실)	45,320	65,016	51,956
당기순이익(손실)	42,392	37,181	25,021
• 지배기업 소유주지분	17,913	6,673	5,635
• 비지배지분	24,479	30,508	5,509
총포괄손익	49,217	35,487	25,273
• 지배기업 소유주지분	23,703	6,163	5,641
• 비지배지분	25,514	29,324	19,632
지배기업지분 기본주당순이익 (원)	371	152	128
지배기업지분 희석주당순이익 (원)	366	151	126

연결에 포함된 회사수 (개)	9	12	15
-----------------	---	----	----

[()는 부(-)의 수치임]

나. 요약재무정보

(단위

: 백만원)

구 분	제 14기	제 13기	제 12 기
	2021년 12월말	2020년 12월말	2019년 12월말
[유동자산]	135,393	67,386	85,432
· 현금및현금성자산	19,951	5,099	9,836
· 당기손익-공정가치측정금융자산	0	12,418	13,036
· 매출채권및기타채권	75,069	32,528	38,532
· 재고자산	35,429	13,938	21,106
· 기타	4,944	3,403	2,922
[비유동자산]	329,141	284,679	283,743
· 종속,관계기업투자	132,889	145,276	131,390
· 당기손익-공정가치측정금융자산	13,166	8,073	8,658
· 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	11,099	3,487	4,107
· 유형자산	121,050	76,457	83,745
· 무형자산	5,941	4,610	4,363
· 투자부동산	40,374	40,968	41,982
· 사용권자산	2,085	2,887	5,281
· 기타	2,537	2,921	4,216
자산총계	464,534	352,065	369,176
[유동부채]	120,428	89,485	82,184
[비유동부채]	8,448	27,984	41,294
부채총계	128,875	111,469	123,478
[자본금]	49,690	43,993	45,445
[자본잉여금]	202,594	162,454	162,455
[기타자본]	(5,298)	(10,014)	(11,466)
[기타포괄손익누계]	899	(4,102)	(3,618)
[기타적립금]	6,726	5,626	4,747
[이익잉여금]	81,047	36,638	48,136
자본총계	335,659	234,596	245,698
	2021년 1월 1일~	2020년 1월 1일~	2019년 1월 1일~
	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	2019년 12월 31일
매출액	375,707	212,658	277,936
영업이익(손실)	6,823	5,224	(763)
당기순이익(손실)	14,663	(495)	(2,846)
총포괄손익	17,651	(432)	(2,194)
기본주당순이익 (원)	304	(11)	(65)
희석주당순이익 (원)	300	(11)	(64)
종속기업, 관계기업, 공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법

[()는 부(-)

)의 수치임]

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 14 기 2021.12.31 현재
제 13 기 2020.12.31 현재
제 12 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 14 기	제 13 기	제 12 기
자산			
유동자산	394,351,508,708	349,755,102,137	389,906,549,947
현금및현금성자산	59,840,802,715	72,574,111,471	79,277,572,127
당기손익-공정가치측정금융자산	15,686,745,447	27,496,815,126	17,582,517,488
매출채권 및 기타채권	134,442,559,863	93,219,766,692	114,149,997,010
재고자산	159,996,106,525	121,463,401,441	132,544,016,673
기타금융자산	2,794,997,681	22,547,618,456	22,202,652,268
기타유동자산	16,554,137,840	10,066,863,576	13,910,919,446
매각예정 비유동자산	0	0	4,726,339,041
계약자산	5,036,158,637	2,386,525,375	5,512,535,894
비유동자산	424,444,243,874	448,189,044,586	460,611,853,133
당기손익-공정가치측정금융자산	14,299,253,102	9,331,007,575	9,672,028,555
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	11,118,858,193	4,783,607,516	4,627,483,799
관계기업 및 종속기업투자	11,413,708,366	16,051,979,864	3,179,431,483
유형자산	294,329,592,570	314,079,914,194	343,059,471,845
무형자산	35,765,329,993	35,079,577,707	36,557,281,358
투자부동산	43,636,944,719	52,483,122,210	45,361,788,049
사용권자산	4,469,649,089	5,533,679,305	9,866,473,878
기타금융자산	8,741,498,990	8,930,486,620	6,373,493,668
기타비유동자산	372,343,233	361,767,506	972,613,320
매출채권 및 기타채권	0	287,209,534	628,189,935
이연법인세자산	297,065,619	1,266,692,555	313,597,243
자산총계	818,795,752,582	797,944,146,723	850,518,403,080

부채			
유동부채	316,478,628,606	302,394,389,739	302,040,058,084
매입채무 및 기타채무	135,379,820,178	117,097,345,499	122,857,407,606
단기차입금	104,462,349,318	79,469,787,330	128,097,899,909
유동성장기차입금	30,478,250,000	38,541,016,000	25,815,992,000
유동성전환사채	9,170,000,000	32,865,410,659	0
당기손익-공정가치측정금융부채	1,470,917,054	447,649,529	160,259,823
기타금융부채	85,137,090	85,280,600	90,121,850
리스부채	1,607,358,172	2,243,209,428	2,545,384,183
기타유동부채	23,472,470,719	24,713,374,555	15,900,999,401
충당부채	1,056,254,201	537,249,741	877,581,458
계약부채	1,300,522,328	114,721,616	461,917,140
당기법인세부채	7,995,549,546	6,279,344,782	5,232,494,714
비유동부채	45,314,225,728	68,340,862,143	130,049,283,458
매입채무및기타채무	1,804,603,860	1,691,746,365	1,378,625,867
장기차입금	0	20,532,000,000	50,487,116,000
교환사채	9,901,142,392	0	33,979,427,134
기타금융부채	26,100,000	26,100,000	26,100,000
기타비유동부채	2,127,148,783	2,263,645,893	4,544,669,999
리스부채	1,685,657,134	3,646,040,897	5,882,237,617
퇴직급여부채	7,872,897,811	11,289,333,247	8,364,475,337
충당부채	552,888,560	5,158,793,544	1,228,362,069
이연법인세부채	21,343,787,188	23,733,202,197	24,158,269,435
부채총계	361,792,854,334	370,735,251,882	432,089,341,542
자본			
지배기업 소유주지분	346,758,938,560	276,630,674,081	281,668,678,979
자본금	49,689,728,000	43,993,012,000	45,444,970,000
자본잉여금	199,544,583,978	164,718,837,960	164,718,837,960
기타자본	5,231,555,645	(12,355,877,446)	(13,276,630,893)
기타포괄손익누계액	34,023,001	(6,022,409,696)	(4,931,667,527)
기타적립금	6,726,440,130	5,626,614,830	4,746,754,590
이익잉여금	85,532,607,806	80,670,496,433	84,966,414,849

비지배지분	110,243,959,688	150,578,220,760	136,760,382,559
자본총계	457,002,898,248	427,208,894,841	418,429,061,538
부채및자본총계	818,795,752,582	797,944,146,723	850,518,403,080

연결 포괄손익계산서

제 14 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 13 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 12 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 14 기	제 13 기	제 12 기
매출액	925,978,520,043	864,009,868,101	825,125,816,265
매출원가	788,827,449,192	699,021,890,276	679,460,469,021
매출총이익	137,151,070,851	164,987,977,825	145,665,347,244
판매비와관리비	91,831,016,231	99,971,850,497	93,709,081,237
영업이익	45,320,054,620	65,016,127,328	51,956,266,007
기타수익	17,486,958,506	13,729,415,196	9,777,704,865
기타비용	14,284,106,243	23,290,833,806	23,304,332,683
금융수익	671,500,969	748,111,351	960,713,089
금융원가	5,362,104,755	8,298,356,310	8,136,260,722
투자손익	2,242,121,399	9,330,040,930	1,365,119,728
기타영업외손익	7,561,315,229	(1,945,084,039)	2,592,531,862
법인세비용차감전순이익	53,635,739,725	55,289,420,650	35,211,742,146
법인세비용	12,195,949,767	11,092,113,181	10,316,958,560
계속사업당기순이익(손실)	41,439,789,958	44,197,307,469	24,894,783,586
중단사업당기순이익(손실)	951,719,875	(7,015,670,037)	125,734,892
당기순이익(손실)	42,391,509,833	37,181,637,432	25,020,518,478
기타포괄손익	6,825,958,571	(1,694,920,549)	252,640,458

후속적으로 당기손익으로 분류되는 항목	2,171,477,737	(1,558,214,527)	1,797,815,974
지분법자본변동	230,755,757	40,982,067	8,717,670
해외사업환산손익	1,940,721,980	(1,599,196,594)	1,789,098,304
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는항목	4,654,480,834	(136,706,022)	(1,545,175,516)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	4,941,495,529	(416,922,044)	(105,946,265)
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	(287,014,695)	280,216,022	(1,439,229,251)
총포괄손익	49,217,468,404	35,486,716,883	25,273,158,936
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업 소유주지분	17,912,841,938	6,673,169,972	5,634,713,472
계속영업이익	16,961,122,063	13,688,840,009	5,508,978,580
중단영업손익	951,719,875	(7,015,670,037)	125,734,892
비지배지분	24,478,667,895	30,508,467,460	19,385,805,006
계속영업이익	24,478,667,895	30,508,467,460	19,385,805,006
중단영업손익	0	0	0
총 포괄손익의 귀속			
지배기업 소유주지분	23,702,987,556	6,162,942,615	5,641,257,689
비지배지분	25,514,480,848	29,323,774,268	19,631,901,247
주당이익			
기본주당손익 (단위 : 원)	371	152	128
계속영업기본주당이익(손실) (단위 : 원)	351	311	125
중단영업기본주당이익(손실) (단위 : 원)	20	(159)	3
희석주당손익 (단위 : 원)	366	151	126
계속영업희석주당이익(손실) (단위 : 원)	347	309	123
중단영업희석주당이익(손실) (단위 : 원)	19	(158)	3

연결 자본변동표

제 14 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 13 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 12 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

		자본								
		지배기업 소유주지분						비지배 지분	자본 합계	
		자본금	자본잉 여금	기타자 본구성 요소	기타포 괄손익 누계액	기타적 립금	이익잉 여금			지배기 업 소유 주지분 합계
2019.01.01 (기초자 본)		45,444 ,970,0 00	162,71 3,381, 729	(13,29 1,541, 440)	(5,251, 180,83 6)	3,866, 894,35 0	89,323 ,133,1 09	282,80 5,656, 912	117,86 3,232, 832	400,66 8,889, 744
전기오류수정		0	0	0	0	0	0	0	0	0
종속기업의 합병		0	0	0	0	0	0	0	0	0
당기순이익(손실)		0	0	0	0	0	5,634, 713,47 2	5,634, 713,47 2	19,385 ,805,0 06	25,020 ,518,4 78
기타포괄 손익	공정가치 측정금융 자산평가 손익	0	0	0	(482,7 70,770)	0	378,82 4,505	(105,9 46,265)	0	(105,9 46,265)
	지분법자 본변동	0	0	0	8,717, 670	0	0	8,717, 670	0	8,717, 670
	해외사업 환산손익	0	0	0	793,56 6,409	0	0	793,56 6,409	995,53 1,895	1,789, 098,30 4
	확정급여 제도의 재 측정요소	0	0	0	0	0	(689,7 93,597)	(689,7 93,597)	(749,4 35,654)	(1,439, 229,25 1)
총포괄손익		0	0	0	319,51 3,309	0	5,323, 744,38 0	5,641, 257,68 9	19,631 ,901,2 47	25,273 ,158,9 36
기타		0	0	14,910 ,547	0	0	0	14,910 ,547	(14,91 0,547)	0
이익준비금의 적립		0	0	0	0	879,86 0,240	(879,8 60,240)	0	0	0

연차배당	0	0	0	0	0	8,798,602,400	8,798,602,400	0	8,798,602,400
자기주식의 증감	0	0	0	0	0	0	0	0	0
종속기업의 자기주식 취득	0	0	0	0	0	0	0	0	0
연결대상범위의 변동	0	0	0	0	0	0	0	0	0
종속기업의 연차배당	0	0	0	0	0	0	0	(3,819,387,914)	(3,819,387,914)
종속기업의 전환사채 발행	0	0	0	0	0	0	0	0	0
종속기업의 전환권 행사	0	2,005,456,231	0	0	0	0	2,005,456,231	3,099,546,941	5,105,003,172
비지배지분 취득	0	0	0	0	0	0	0	0	0
지분율조정	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019.12.31 (기말자본)	45,444,970,000	164,718,837,960	(13,276,630,893)	(4,931,667,527)	4,746,754,590	84,966,414,849	281,668,678,979	136,760,382,559	418,429,061,538
2020.01.01 (기초자본)	45,444,970,000	164,718,837,960	(13,276,630,893)	(4,931,667,527)	4,746,754,590	84,966,414,849	281,668,678,979	136,760,382,559	418,429,061,538
전기오류수정	0	0	0	0	0	(1,871,140,560)	(1,871,140,560)	0	(1,871,140,560)
종속기업의 합병	0	0	0	0	0	0	0	0	0
당기순이익(손실)	0	0	0	0	0	6,673,169,972	6,673,169,972	30,508,467,460	37,181,637,432
기타포괄손익	공정가치 측정금융 자산평가 손익	0	0	0	(444,914,024)	0	(444,914,024)	27,991,980	(416,922,044)
	지분법자	0	0	0	40,982	0	40,982	0	40,982

	본변동				,067			,067		,067
	해외사업 환산손익	0	0	0	(686,8 10,212)	0	0	(686,8 10,212)	(912,3 86,382)	(1,599, 196,59 4)
	확정급여 제도의 재 측정요소	0	0	0	0	0	580,51 4,812	580,51 4,812	(300,2 98,790)	280,21 6,022
총포괄손익		0	0	0	(1,090, 742,16 9)	0	7,253, 684,78 4	6,162, 942,61 5	29,323 ,774,2 68	35,486 ,716,8 83
기타		0	0	1,607, 018,70 6	0	0	0	1,607, 018,70 6	(1,607, 018,70 6)	0
이익준비금의 적립		0	0	0	0	879,86 0,240	(879,8 60,240)	0	0	0
연차배당		0	0	0	0	0	8,798, 602,40 0	8,798, 602,40 0	0	8,798, 602,40 0
자기주식의 증감		(1,451, 958,00 0)	0	1,451, 958,00 0	0	0	0	0	0	0
종속기업의 자기주 식 취득		0	0	(1,129, 146,08 5)	0	0	0	(1,129, 146,08 5)	(6,032, 126,28 5)	(7,161, 272,37 0)
연결대상범위의 변 동		0	0	(85,46 0,959)	0	0	0	(85,46 0,959)	85,160 ,959	(300,0 00)
종속기업의 연차배 당		0	0	0	0	0	0	0	(9,839, 629,70 3)	(9,839, 629,70 3)
종속기업의 전환사 채 발행		0	0	0	0	0	0	0	0	0
종속기업의 전환권 행사		0	0	818,01 2,203	0	0	0	818,01 2,203	3,538, 745,91 0	4,356, 758,11 3
비지배지분 취득		0	0	(1,741, 628,41 8)	0	0	0	(1,741, 628,41 8)	(1,651, 068,24 2)	(3,392, 696,66 0)

지분율조정										
2020.12.31 (기말자 본)		43,993 ,012,0 00	164,71 8,837, 960	(12,35 5,877, 446)	(6,022, 409,69 6)	5,626, 614,83 0	80,670 ,496,4 33	276,63 0,674, 081	150,57 8,220, 760	427,20 8,894, 841
2021.01.01 (기초자 본)		43,993 ,012,0 00	164,71 8,837, 960	(12,35 5,877, 446)	(6,022, 409,69 6)	5,626, 614,83 0	80,670 ,496,4 33	276,63 0,674, 081	150,57 8,220, 760	427,20 8,894, 841
전기오류수정		0	0	0	0	0	0	0	0	0
종속기업의 합병		5,696, 716,00 0	34,824 ,116,7 88	0	0	0	0	40,520 ,832,7 88	(40,52 0,832, 788)	0
당기순이익(손실)		0	0	0	0	0	17,912 ,841,9 38	17,912 ,841,9 38	24,478 ,667,8 95	42,391 ,509,8 33
기타포괄 손익	공정가치 측정금융 자산평가 손익	0	0	0	4,173, 130,74 9	0	0	4,173, 130,74 9	768,36 4,780	4,941, 495,52 9
	지분법자 본변동	0	0	0	230,75 5,757	0	0	230,75 5,757	0	230,75 5,757
	해외사업 환산손익	0	0	0	1,652, 546,19 1	0	0	1,652, 546,19 1	288,17 5,789	1,940, 721,98 0
	확정급여 제도의 재 측정요소	0	0	0	0	0	(266,2 87,079)	(266,2 87,079)	(20,72 7,616)	(287,0 14,695)
총포괄손익		0	0	0	6,056, 432,69 7	0	17,646 ,554,8 59	23,702 ,987,5 56	25,514 ,480,8 48	49,217 ,468,4 04
기타		0	0	11,097 ,058,6 38	0	0	686,36 5,186	10,410 ,693,4 52	11,082 ,709,0 38	672,01 5,586
이익준비금의 적립		0	0	0	0	1,099, 825,30 0	1,099, 825,30 0	0	0	0
연차배당		0	0	0	0	0	10,998 ,253,0	10,998 ,253,0	0	10,998 ,253,0

						00	00		00
자기주식의 증감	0	1,629,230	(528,523,771)	0	0	0	(526,894,541)	0	(526,894,541)
종속기업의 자기주식 취득	0	0	2,728,938,124	0	0	0	2,728,938,124	(14,045,438,124)	(11,316,500,000)
연결대상범위의 변동		0	14,349,600	0	0	(686,365,186)	(672,015,586)	0	(672,015,586)
종속기업의 연차배당	0	0	0	0	0	0	0	(12,494,619,271)	(12,494,619,271)
종속기업의 전환사채 발행	0	0	0	0	0	0	0	0	0
종속기업의 전환권 행사	0	0	4,289,960,100	0	0	0	4,289,960,100	12,294,857,301	16,584,817,401
비지배지분 취득	0	0	0	0	0	0	0	0	0
지분율조정	0	0	11,082,709,038	0	0	0	11,082,709,038	(11,082,709,038)	0
2021.12.31 (기말자본)	49,689,728,000	199,544,583,978	5,231,555,645	34,023,001	6,726,440,130	85,532,607,806	346,758,938,560	110,243,959,688	457,002,898,248

연결 현금흐름표

제 14 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 13 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 12 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 14 기	제 13 기	제 12 기
영업활동현금흐름	(16,319,513,253)	122,765,108,327	45,562,485,979
비현금조정	46,270,992,442	68,942,550,423	70,525,653,946
하자보수비	0	0	(304,186,062)

퇴직급여	7,047,680,783	7,277,505,350	6,693,204,695
감가상각비	24,809,078,592	26,418,292,644	25,982,708,769
무형자산상각비	893,891,796	899,735,811	969,166,499
대손상각비	850,268,987	9,358,180,441	3,377,265,336
기타의 대손상각비	1,778,201,006	17,600,000	194,688,870
기타대손충당금환입	(17,600,000)	0	(100,000,000)
재고자산폐기손실	0	217,881,670	4,606,228,690
재고자산평가손실(환입)	(146,165,281)	635,696,527	1,329,849,283
외화환산이익	(2,872,952,183)	(2,792,803,766)	(992,069,547)
외화환산손실	1,438,887,835	4,513,720,444	2,049,569,077
유형자산처분이익	(981,587,237)	(109,491,591)	(72,939,185)
유형자산처분손실	1,101,206,204	1,580,728,030	4,792,182,346
유형자산손상차손	2,970,552,170	6,855,246,162	4,840,129,731
무형자산처분이익	0	(219,698,394)	0
무형자산처분손실	22,914,786	26,906,545	49,967,922
무형자산손상차손	0	51,786,800	1,216,542,629
투자부동산처분이익	0	(285,801,115)	(2,553,376,068)
투자부동산처분손실	0	0	268,357,989
사용권자산처분이익	(1,294,351,437)	(25,500,025)	0
사용권자산폐기손실	5,745,568	0	0
파생금융자산평가이익	(304,268,531)	(22,742,211)	(182,845,920)
파생금융자산거래이익	0	0	(226,148,823)
매각예정비유동자산처분이익	0	(228,660,959)	0
파생금융자산평가손실	1,039,972,808	381,772,615	140,045,320
파생금융자산거래손실	0	0	276,086,000
소송충당부채환입액	(4,293,095,682)	4,134,611,904	0
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(3,033,451,075)	(411,192,727)	(186,230,672)
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	(132,700,089)	(14,119,094)	(139,835,392)
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	526,112,784	488,900,000	200,980,800
기타금융자산처분손실	0	6,693,780	0
종속기업/관계기업/공동기업투자처분이익	(3,384,999,581)	(8,833,719,246)	0
종속기업/관계기업/공동기업투자처분손실	0	6,150,577	0

지분법이익	0	(742,677,515)	0
지분법손실	4,915,706,233	911,111,201	1,568,725,771
채무면제이익	(346,661,984)	0	0
배당금수익	(1,132,789,671)	(214,424,678)	(523,742,156)
이자수익	(671,500,969)	(748,111,351)	(960,713,089)
이자비용	5,362,104,755	8,490,018,103	7,965,822,893
법인세비용	12,120,791,855	11,318,954,491	10,246,218,240
당기순이익(손실)	42,391,509,833	37,181,637,432	25,020,518,478
운전자본항목의 조정	(76,773,810,752)	31,431,044,986	(38,999,370,264)
매출채권	(41,143,874,208)	10,894,079,989	3,878,352,356
기타채권	271,815,561	(360,764,503)	2,840,987,885
재고자산	(40,522,104,070)	10,227,037,035	(39,132,201,318)
기타유동자산	(8,213,483,732)	5,570,768,860	(7,267,608,857)
기타비유동자산	541,354	(18,021,652)	(170,274,246)
매입채무(유동)	9,864,817,986	3,190,563,679	(6,222,983,847)
기타채무(유동)	11,066,730,039	1,755,600,675	13,456,828,105
기타유동부채의 증가(감소)	(1,240,903,836)	6,531,351,048	3,124,332,356
기타비유동채무의 증가(감소)	123,838,553	144,957,723	(2,275,435,543)
총당부채의 증가(감소)	57,651,890	(316,434,446)	1,040,027,931
퇴직금의지급	(1,151,824,284)	(688,093,422)	(568,395,086)
퇴직금여채무의 증가(감소)	(8,600,000,000)	(5,500,000,000)	(7,703,000,000)
종속기업의 청산	2,712,983,995	0	0
이자의 수취	700,830,041	793,963,025	972,268,996
이자의 지급	(4,643,444,090)	(5,855,825,742)	(7,069,827,847)
배당금수취	1,132,789,671	214,424,678	523,742,156
법인세의 납부	(25,398,380,398)	(9,942,686,475)	(5,410,499,486)
투자활동현금흐름	31,635,471,471	(30,751,802,602)	(7,794,759,712)
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	107,912,695,647	334,206,339,123	11,790,811,438

당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(98,143,269,867)	(343,400,667,083)	(13,153,001,875)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 감소	0	0	562,211,590
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증가	0	(1,199,571,100)	(1,000,000,000)
기타금융자산의 감소(유동)	20,255,589,040	42,635,784,200	24,431,914,627
기타금융자산의 증가(유동)	(113,612,889)	(44,588,312,480)	(17,921,979,242)
관계기업투자주식의 취득	0	(13,000,000,000)	0
유형자산의 처분	6,268,088,273	10,061,195,563	321,799,616
유형자산의 취득	(17,687,170,004)	(19,958,572,166)	(22,932,373,049)
무형자산의 처분	533,726,000	1,150,000,000	579,261,000
무형자산의 취득	(1,641,068,633)	(415,597,629)	(385,744,927)
투자부동산의 처분	8,193,437,555	700,000,000	11,200,000,000
매각예정 비유동자산의 취득	0	4,955,000,000	0
기타금융자산의 감소(비유동)	1,262,011,234	691,047,809	2,421,799,978
기타금융자산의 증가(비유동)	(2,683,214,656)	(2,873,673,839)	(2,482,016,457)
기타금융부채의 감소	0	320,225,000	(1,381,310,000)
기타금융부채의 증가	0	(35,000,000)	245,500,000
당기손익-공정가치측정금융부채의 감소	0	0	(91,632,411)
사업의 양도	7,478,259,771	0	0
재무활동현금흐름	(29,568,443,443)	(96,382,147,180)	(5,827,177,301)
단기차입금의 차입	79,469,844,156	61,349,407,706	98,709,877,051
단기차입금의 상환	(54,467,034,060)	(108,700,149,955)	(94,443,038,949)
유동성장기차입금의 상환	(29,005,316,000)	(16,943,442,000)	(70,680,977,000)
장기차입금의 차입	0	0	36,251,000,000
장기차입금의 상환	0	0	(207,100,000)
종속기업의 자기주식 취득	(11,316,500,000)	(7,161,272,370)	0

종속기업 지분의 추가취득	0	(3,392,696,660)	0
종속기업의 청산	0	(300,000)	0
배당금지급	(23,493,015,781)	(18,638,073,353)	(12,617,857,164)
교환사채의 발행	12,316,500,000	0	39,751,005,000
리스부채의 감소	(2,546,027,217)	(2,895,620,548)	(2,590,086,239)
자기주식의 취득	(582,204,541)	0	0
자기주식의 처분	55,310,000	0	0
현금및현금성자산의 증가(감소)	(14,252,485,225)	(4,368,841,455)	31,940,548,966
현금및현금성자산의 환율변동효과	1,519,176,469	(2,334,619,201)	387,031,887
기초 현금및현금성자산	72,574,111,471	79,277,572,127	46,949,991,274
기말 현금및현금성자산	59,840,802,715	72,574,111,471	79,277,572,127

3. 연결재무제표 주석

제 14 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지
제 13 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 동성케미컬(구, 주식회사 동성코퍼레이션)과 그 종속기업

1. 회사의 개요

1-1 지배기업의 개요

주식회사 동성케미컬(구, 주식회사 동성코퍼레이션, 이하 "지배기업" 또는 "당사")은 국내외에 종속기업을 보유하고 있는 지주회사로서 2008년 5월 1일자로 주식회사 동성화학의 투자부문이 인적분할되어 종속기업에 대한 투자와 경영자문을 전문으로 하는 지주회사업을 영위할 목적으로 설립되었으며 2008년 5월 14일자로 설립등기를 완료하였습니다. 지배기업의 주식은 2008년 6월에 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장되었습니다. 또한 지배기업은 2015년 7월 1일을 합병기일로 하여 종속기업인 주식회사 동성하이켐과의 합병을 통해 현재는 석유화학제품 및 유기과산화물 제품 제조업을 함께 영위하고 있습니다. 아울러 2021년 4월 1일을 합병기일로 하여 주식회사 동성화학을 흡수합병하였으며, 상호를 동성케미컬로 변경하였습니다.

지배기업은 부산광역시 사하구 신평동에 본사를 두고 있으며, 보고기간종료일 현재 지배기업의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	주식수	지분율	비 고
(주)디에스티아이	20,432,110주	41.12%	최대주주

기타주주	29,164,957주	58.69%	-
자기주식	92,661주	0.19%	-
합 계	49,689,728주	100.00%	

1-2 종속기업의 개요

(1) 보고기간종료일 현재 종속기업의 개요는 다음과 같습니다.

연결대상 종속기업	소재지	결산일	투자주식수		유효지분율		투자금액 (원)
			보통주	우선주	당기말	전기말	
(주)동성화학 (*1)	한국	12.31	-	-	-	53.08%	-
(주)동성화인텍 (*2)	한국	12.31	11,078,299주	-	39.50%	41.75%	63,499,730,814
(주)제네웰	한국	12.31	2,540,639주	-	50.26%	50.26%	6,974,006,039
(주)동성에코어 (*3)	한국	12.31	-	-	-	100.00%	5,438,467,796
(주)동성티씨에스	한국	12.31	1,216,883주	-	100.00%	100.00%	37,633,317,599
(주)디앤엠파트너스	한국	12.31	440,000주	-	99.55%	99.55%	2,200,000,000
Guangzhou Dongsung Jichang New Material Co.,Ltd.("GDJ") (*4)	중국	12.31	-	-	50.00%	26.54%	3,080,000,000
P.T.Dongsung Jakarta ("JDS")	인도네시아	12.31	2,625주	-	62.95%	33.41%	12,770,000,000
Dongsung Chemical(Vietnam) Co.,Ltd. ("VDS")	베트남	12.31	-	-	100.00%	53.08%	7,850,000,000
연운항도하복합재료제품유한공사	중국	12.31	-	-	100.00%	100.00%	451,649,108
Dongsung Finetec International ("DSFI")	미국	12.31	-	-	39.50%	41.75%	4,142,552,385

(*1) 당기 중 종속기업인 (주)동성화학을 흡수합병하였습니다.

(*2) 지배기업이 소유하고 있는 종속기업 (주)동성화인텍에 대한 지분율은 50% 미만이지만 지배기업 외 기타주주는 모두 소액주주로서 넓게 분산되어 있고, 지배기업의 지분율만으로도 의사결정과정에서 의결권을 행사할 수 있었던 상황과 지배기업이 재무정책과 영업정책 등을 결정할 수 있는 상황 등을 감안하여 지배력이 있는 것으로 판단하여 연결대상에 포함하였습니다. 한편 (주)동성화인텍은 Dongsung Finetec International를 100% 소유하고 있습니다. 또한 전기 중 (주)동성화인텍에 대한 주식 478,021주를 비지배주주로부터 추가 취득하였습니다.

(*3) 당기 중 (주)동성에코어는 파산절차가 진행됨에 따라 지배력을 상실하여 연결범위에서 제거하였습니다.

(*4) 지배기업이 소유하고 있는 종속기업 GDJ에 대한 지분율은 50%이지만, 이사회 구성원 과반수 이상이 지배기업 구성원인점 등을 감안하여 지배력이 있는 것으로 판단하여 종속기업에 포함하였습니다.

(2) 종속기업이 영위하고 있는 주요 사업 등은 다음과 같습니다.

(외화단위: 1USD, 1CNY, 1IDR, 1VND, 원화단위: 원)			
연결대상 종속기업	설립년월	자본금	주요사업
(주)동성화학	1967년 9월	-	화합물 및 화학제품 제조업
(주)동성화인텍	1985년 7월	14,757,385,000	PU단열재 및 초저온보냉재 외 사업
(주)제네웰	2000년 7월	2,529,830,000	의료용품 연구개발 및 제조업
(주)동성티씨에스	1999년 3월	730,391,500	중장비부품 제조 및 판매업
(주)디앤엠파트너스	2016년 8월	2,210,000,000	석유화학제품 제조
Guangzhou Dongsung Jichang New Material Co.,Ltd.("GDJ")	2003년 1월	CNY 41,881,120	화합물 및 화학제품 제조업
P.T.Dongsung Jakarta ("JDS")	1994년 12월	IDR 23,424,000,000	화합물 및 화학제품 제조업
Dongsung Chemical(Vietnam) Co.,Ltd ("VDS")	2006년 12월	VND 48,169,000,000	화합물 및 화학제품 제조업
연운향도하복합재료제품유한공사	2002년 8월	CNY 3,196,249	건설중장비 내외장 부품 제조 및 판매
Dongsung Finetec International ("DSFI")	2017년 12월	USD 3,784,172	PU단열재 및 초저온보냉재 외 사업

(3) 보고기간종료일 현재 연결재무제표 작성대상 종속기업의 주요 재무현황은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
연결대상 종속기업	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익	총포괄손익
(주)동성화학(*1)	-	-	-	41,705,376,332	12,664,498,608	14,335,440,441
(주)동성화인텍	293,970,849,499	151,902,400,898	142,068,448,601	363,882,908,383	23,060,621,633	23,016,710,904
(주)제네웰	38,149,351,498	8,223,832,412	29,925,519,086	30,320,933,707	6,102,038,355	6,039,741,229
(주)동성에코어(*2)	-	-	-	-	(10,435,124)	(10,435,124)
(주)동성티씨에스	71,648,609,999	46,844,019,272	24,804,590,727	83,668,418,310	(2,560,483,660)	(2,515,292,563)
(주)디앤엠파트너스	693,477,307	-	693,477,307	-	519,952,913	519,952,913
GDJ	15,504,905,	6,020,453,3	9,484,452,4	32,746,501,	2,854,336,4	3,668,669,9

	815	80	35	664	02	89
JDS	27,949,383, 137	15,333,043, 729	12,616,339, 408	58,244,512, 140	5,142,106,1 00	5,942,415,9 17
VDS	26,886,755, 670	13,295,024, 571	13,591,731, 099	36,413,664, 137	1,028,279,8 14	2,550,272,6 42
연운향도하복 합재료 제품유한공사	315,380,971	2,211,032,8 22	(1,895,651,8 51)	-	-	-
DSFI	853,345,767	19,574,770, 137	(18,721,424, 370)	1,156,301,0 37	(1,916,777,6 49)	(3,362,001,0 41)
합 계	475,972,059 ,663	263,404,577 ,221	212,567,482 ,442	648,138,615 ,710	46,884,137, 392	50,185,475, 307

(*1) 종속기업인 (주)동성화학은 지배기업과 합병되기 이전의 재무정보입니다.

(*2) 종속기업인 (주)동성에코어는 파산으로 인한 지배력 상실 이전의 재무정보입니다.

<전기>

(단위: 원)						
연결대상 종속기업	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기손익	총포괄손익
(주)동성화학	161,583,479,497	31,647,017,961	129,936,461,536	123,466,941,745	16,937,699,411	16,885,181,461
(주)동성화인텍	245,370,563,906	133,615,634,810	111,754,929,096	387,128,789,807	20,790,000,503	20,334,636,758
(주)제네웰	33,821,752,625	6,397,712,768	27,424,039,857	25,898,914,826	5,569,860,354	5,632,558,009
(주)동성에코어	139,481,148	5,914,045,605	(5,774,564,457)	-	455,215,153	455,215,153
(주)동성티씨에스	87,758,612,136	60,438,728,846	27,319,883,290	95,333,287,036	(9,480,017,615)	(9,221,179,757)
(주)디앤엠파트너스	173,524,394	-	173,524,394	-	33,459,975	33,459,975
GDJ	14,449,356,907	8,633,574,461	5,815,782,446	23,351,701,317	4,520,949,095	4,427,457,546
JDS	23,824,911,462	8,380,881,526	15,444,029,936	43,031,644,842	10,349,125,507	8,574,006,905
VDS	25,036,059,499	7,134,717,927	17,901,341,572	41,539,296,347	7,152,795,895	6,261,914,566
연운향도하복합재료 제품유한공사	304,087,544	2,114,302,787	(1,810,215,243)	-	(8,644,932)	(8,644,932)
DSFI	1,143,627,155	16,503,050,484	(15,359,423,329)	869,356,996	(17,332,643,362)	(17,332,643,362)
합 계	593,605,456,273	280,779,667,175	312,825,789,098	740,619,932,916	38,987,799,984	36,041,962,322

(4) 당기 및 전기의 중요한 종속기업의 주요 현금흐름 정보는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
연결대상 종속기업	영업활동	투자활동	재무활동	현금및현금성자산 의 순증감
(주)동성화학(*1)	(380,585,664)	20,704,050,121	(15,718,580,480)	4,604,883,977
(주)동성화인텍	(5,617,245,137)	(5,048,927,641)	10,468,858,887	(197,313,891)
(주)동성티씨에스	2,937,951,902	11,888,611,911	(9,570,984,341)	5,255,579,472

(*1) 종속기업인 (주)동성화학은 지배기업과 합병되기 이전의 재무정보입니다.

<전기>

(단위: 원)				
연결대상 종속기업	영업활동	투자활동	재무활동	현금및현금성자산 의 순증감
(주)동성화학	23,816,948,761	(8,991,679,774)	(14,433,219,616)	392,049,371
(주)동성화인텍	62,866,720,325	(8,397,581,640)	(53,677,545,474)	791,593,211
(주)동성티씨에스	1,283,263,069	2,528,285,237	(1,261,267,269)	2,550,281,037

2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

2-1 연결재무제표 작성기준

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

연결재무제표는 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 연결재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석 2-26에서 설명하고 있습니다.

2-2 준수사실의 기재

당사의 연결재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2-3 연결기준

연결재무제표는 매 회계연도 12월 31일 현재 지배기업 및 종속기업의 재무제표로 구성되며, 종속기업의 재무제표는 지배기업이 지배권을 획득한 취득일부터 지배권을 상실한 시점까지 연결재무제표에 포함됩니다. 또한, 종속기업의 재무제표는 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 지배기업과 동일한 회계정책을 적용하여 동일한 보고기간에 대하여 작성되고 있습니다. 연결기업간의 거래로 인해 발생한 모든 연결기업의 계정잔액, 수익 및 비용, 미실현손익은 전액 제거하고 있습니다.

비지배지분은 종속기업의 지분 중 지배기업에게 직접 또는 간접으로 귀속되지 않는 지분으로 연결재무상태표와 연결포괄손익계산서에 지배기업지분과는 구분하여 표시하고 있으며 종속기업의 손실 등으로 인하여 비지배지분이 부의 잔액이 되더라도 비지배지분에 계속하여 귀속시키고 있습니다. 지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있으며, 만약 지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실할 경우 다음과 같이 회계처리하고 있습니다.

- 영업권을 포함한 종속기업의 자산과 부채의 장부금액 제거
- 비지배지분의 장부금액 제거
- 자본에 계상된 누적환산차이의 제거
- 수령한 대가의 공정가치의 인식
- 보유하고 있는 투자지분의 공정가치 인식
- 상기 처리에 따른 차이를 손익으로 인식
- 기존에 기타포괄손익으로 인식했던 지배기업의 지분을 당기손익으로 재분류

2-4 사업결합 및 영업권

사업결합은 취득법을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 취득원가는 취득일의 공정가치로 측정된 이전대가와 피취득자에 대한 비지배지분 금액의 합계로 측정하고 있습니다. 각 사업결

합에 대해 취득자는 피취득자에 대한 비지배지분을 공정가치 또는 피취득자의 식별가능한 순자산 중의 비지배지분의 비례적 지분으로 측정하고 있으며, 취득관련원가는 발생시 비용으로 처리하고 있습니다.

연결기업은 취득일에 식별가능한 취득 자산과 인수 부채를 취득일에 존재하는 계약조건, 경제상황, 취득자의 영업정책이나 회계정책 그리고 그 밖의 관련조건에 기초하여 분류하거나 지정하고 있습니다.

단계적으로 이루어지는 사업결합의 경우, 취득자는 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분을 취득일의 공정가치로 재측정하고 그 결과 발생하는 공정가치와 장부금액과의 차이를 당기손익에 반영하고 있습니다.

취득자가 피취득자에게 조건부 대가를 제공한 경우 동 대가는 취득일의 공정가치로 측정하여 이전대가에 포함하고 있으며, 자산이나 부채로 분류된 조건부 대가의 후속적인 공정가치 변동은 기업회계기준서 제1109호에 따라 당기손익이나 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 자본으로 분류된 조건부 대가는 재측정하지 않고 정산시 자본 내에서 회계처리하고 있습니다.

영업권은 이전대가가 취득일의 식별가능한 취득 자산과 인수 부채의 순액보다 클 경우 그 초과금액으로 측정됩니다. 만약 이전대가가 취득한 피취득자의 순자산의 공정가치보다 낮다면 그 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

최초 인식 후 영업권은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 계상하고 있습니다. 손상검사 목적상 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위나 현금창출단위집단에 취득일로부터 배분되며, 이는 배분대상 현금창출단위나 현금창출단위집단에 피취득자의 다른 자산이나 부채가 할당되어 있는지와 관계없이 이루어집니다.

영업권이 배분된 현금창출단위 내의 영업을 처분하는 경우, 처분되는 영업과 관련된 영업권은 처분손익을 결정할 때 그 영업의 장부금액에 포함하며, 현금창출단위 내에 존속하는 부분과 처분되는 부분의 상대적인 가치를 기준으로 측정하고 있습니다.

동일 당사자가 모든 결합참여기업 또는 사업을 사업결합 전후에 걸쳐 궁극적으로 지배하고 그 지배력이 일시적이지 않은 동일지배하의 사업결합은 지배주주의 관점에서 법률적 실체의 변경만 가져올 뿐 경제적실체의 변동이 발생하지 않은 거래로 보아 취득일의 피취득자의 자산과 부채를 최상위지배기업의 연결재무제표상 계상되어 있는 피취득기업의 장부금액으로 인식하고 이전대가와와의 차이를 자본에 반영하고 있습니다.

2-5 관계기업투자 및 공동약정

(1) 관계기업투자

연결기업은 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 관계기업 투자지분에 대하여 지분법을 적용하여 회계처리하고 있습니다.

관계기업 투자지분은 최초 취득원가에 취득시점 이후 발생한 관계기업의 순자산 변동액 중 연결기업의 지분 해당액을 가산하여 산정하고 있으며 관계기업과 관련된 영업권은 투자지분의 장부금액에 포함하되 상각 또는 개별적으로 손상검사를 수행하지아니하고 있습니다.

관계기업의 영업에 따른 손익 중 연결기업의 지분 해당분은 연결손익계산서에 직접 반영되며, 관계기업의 순자산 변동이 자본에서 발생하는 경우에는 연결기업의 지분 해당분을 자본에 반영하고 적용 가능한 경우 자본변동표에 공시하고 있습니다. 연결기업과 관계기업간 거래에 따른 미실현손익은 연결기업의 지분 해당분 만큼 제거하고 있습니다.

관계기업에 대한 이익은 세효과가 차감된 후의 연결기업 지분에 해당하는 부분을 지분법이
익으로 연결손익계산서에 표시하고 있습니다.

관계기업의 재무제표 보고기간은 지배기업의 재무제표 보고기간과 동일하며 유사한 상황
에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 연결기업과 동일한 회계정책의 적용을 위해 필요한
경우 관계기업의 재무제표를 조정하고 있습니다.

지분법을 적용할 때, 연결기업은 관계기업 투자에 추가적인 손상차손을 인식할 필요가 있는
지 결정하기 위해 매 보고기간종료일에 관계기업 투자가 손상된 객관적인 증거가 있는지 판
단합니다. 만약 손상이 필요한 경우에는 관계기업의 회수가능액과 장부금액과의 차이를 손
상차손으로 하여 연결손익계산서에 인식하고 있습니다.

연결기업은 관계기업에 대하여 유의적인 영향력을 상실한 날부터 지분법의 사용을 중단하며
, 유의적인 영향력을 상실한 때에 이전의 관계기업에 대한 투자자산이 있다면 그 투자자산을
공정가치로 측정하고 있습니다. 유의적인 영향력 상실시 관계기업 투자지분의 장부금액과
잔여지분의 공정가치 및 처분대가와의 차이는 당기손익으로 반영하고 있습니다.

(2) 공동약정

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

2-6 매각예정비유동자산과 중단영업

매각예정으로 분류된 비유동자산과 처분자산집단은 분배부대원가 차감 후 공정가치와 장부
금액 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다. 비유동자산과 처분자산집단은 장부금액이 계속
사용이 아닌 매각거래를 통하여 주로 회수될 때 매각예정으로 분류하고 있습니다. 이러한 조
건은 현재의 상태에서 통상적이고 관습적인 거래조건만으로 즉시 매각가능하고 매각될 가능
성이 매우 높은 경우 충족됩니다. 경영진은 자산의 매각계획을 확약하고 분류시점에서 1년
이내에 매각완료요건을 충족할 것으로 예상될 때 매각될 가능성이 매우 높은 것으로 봅니다.

2-7 유동성/비유동성 분류

연결기업은 자산과 부채를 유동/비유동으로 재무상태표에 구분하여 표시하고 있습니다.

자산은 다음의 경우에 유동자산으로 분류하고 있습니다.

- 정상영업주기 내에 실현될 것으로 예상되거나, 정상영업주기 내에 판매하거나 소 비할 의
도가 있다.
- 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- 보고기간 후 12개월 이내에 실현될 것으로 예상한다.
- 현금이나 현금성자산으로서, 교환이나 부채 상환 목적으로의 사용에 대한 제한 기간이 보
고기간 후 12개월 이상이 아니다.

그 밖의 모든 자산은 비유동자산으로 분류하고 있습니다.

부채는 다음의 경우에 유동부채로 분류하고 있습니다.

- 정상영업주기 내에 결제될 것으로 예상하고 있다.
- 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- 보고기간 후 12개월 이내에 결제하기로 되어 있다.
- 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않
다.

그 밖의 모든 부채는 비유동부채로 분류하고 있습니다.
이연법인세자산(부채)은 비유동자산(부채)으로 분류하고 있습니다.

2-8 공정가치 측정

연결기업은 파생상품과 같은 금융상품 등을 보고기간종료일 현재의 공정가치로 평가하고 있습니다. 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품과 비금융자산의 공정가치에 대한 공시는 다음의 주석에 설명되어 있습니다.

- 평가방법, 유의적 추정치 및 가정 - 주석 2
- 공정가치측정 서열체계의 양적 공시 - 주석 30
- 금융상품(상각후 원가로 계상하는 상품 포함) - 주석 29

공정가치는 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 공정가치 측정은 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 거래가 다음 중 어느 하나의 시장에서 이루어지는 것으로 가정하고 있습니다.

- 자산이나 부채의 주된 시장
- 자산이나 부채의 주된 시장이 없는 경우에는 가장 유리한 시장

연결기업은 주된 (또는 가장 유리한) 시장에 접근할 수 있어야 합니다.

자산이나 부채의 공정가치는 시장참여자가 경제적으로 최선의 행동을 한다는 가정하에 시장참여자가 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 사용하는 가정에 근거하여 측정하고 있습니다.

비금융자산의 공정가치를 측정하는 경우에는 시장참여자가 경제적 효익을 창출하기 위하여 그 자산을 최고 최선으로 사용하거나 혹은 최고 최선으로 사용할 다른 시장참여자에게 그 자산을 매도하는 시장참여자의 능력을 고려하고 있습니다.

연결기업은 상황에 적합하며 관련된 관측가능한 투입변수의 사용을 최대화하고 관측가능하지 않은 투입변수의 사용을 최소화하면서 공정가치를 측정하는 데 충분한 자료가 이용가능한 가치평가기법을 사용하고 있습니다.

재무제표에서 공정가치로 측정되거나 공시되는 모든 자산과 부채는 공정가치 측정에유의적인 가장 낮은수준의 투입변수에 근거하여 다음과 같은 공정가치 서열체계로 구분하고 있습니다.

- 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 접근가능한 활성시장의 (조정되지 않은)공시가격
- 수준 2 : 공정가치 측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용한 공정가치
- 수준 3 : 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 관측가능하지 않은 투입변수를 이용한 공정가치

재무제표에 반복적으로 공정가치로 측정되는 자산과 부채에 대하여 연결기업은 매 보고기간종료일 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 기초한 분류에 대한 재평가를 통해 서열체계의 수준 간의 이동이 있는지 판단하고 있습니다.

연결기업은 공정가치 공시 목적상 성격과 특성 및 위험에 근거하여 자산과 부채의 분류를 결정하고 공정가치 서열체계의 수준을 결정하고 있습니다.

2-9 외화환산

연결기업은 연결재무제표를 기능통화이면서 보고통화인 원화로 표시하고 있습니다. 다만, 연결기업 내 개별기업은 각각의 기능통화를 결정하고 이를 통해 재무제표 항목을 측정하고 있습니다.

(1) 거래와 잔액

연결실체의 개별기업들의 재무제표 작성에 있어서 기능통화 외의 통화로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다.

화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간종료일 현재의 기능통화 환율로 환산하고 있습니다. 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 해외사업장 순투자위험 회피를 위한 항목에서 발생하는 환산차이는 해당 순투자자의 처분시점까지 자본에 직접 반영하고 처분시점에 당기손익에 반영하고 있습니다. 관련 법인세효과 역시 동일하게 자본항목으로 처리하고 있습니다.

한편, 역사적원가로 측정하는 외화표시 비화폐성항목은 최초 거래발생일의 환율을, 공정가치로 측정하는 외화표시 비화폐성항목은 공정가치측정일의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다.

관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 연결기업이 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식한 날입니다. 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우, 연결기업은 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다.

(2) 해외사업장의 환산

해외사업장의 자산·부채는 보고기간종료일 현재 환율을, 손익계산서 항목은 당해연도 평균 환율을 적용하여 원화로 환산하며, 이러한 환산에서 발생하는 외환차이는 자본의 별도 항목으로 인식하고 있습니다. 한편, 이러한 자본에 인식된 외환차이의 누계액은 해외사업장의 처분시점에 당기손익에 반영하고 있습니다. 해외사업장의 취득으로 발생하는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 보고기간종료일의 환율로 환산하고 있습니다.

2-10 고객과의 계약에서 생기는 수익

연결기업은 경제적효익의 유입이 확실하고 신뢰성 있게 측정될 수 있는 경우에 수익을 인식하고 있으며, 수취한 대가의 공정가치에서 할인, 기타 판매관련 제세금 등을 차감하여 수익을 측정하고 있습니다. 연결기업은 고객과의 계약에서 주된 책임을 지며 가격결정권을 갖고 있으며 재화나 용역을 고객에게 제공하기 전에 정해진 각 재화나 용역을 통제하여 본인으로서 역할을 하고 있다고 판단되는 경우 매출액 총액을, 대리인으로서 역할을 하고 있다고 판단되는 경우 수수료에 해당하는 부분을 수익으로 인식하고 있습니다. 또한, 연결기업은 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(①계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

(1) (주)동성케미컬, (주)제네웰, (주)동성티씨에스

1) 거래가격의 산정

연결기업은 폴리우레탄수지 등 화학산업, 바이오산업, 중장비 및 항공부품산업 등을 영위하고 있습니다. 연결기업은 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 방법을 사용하여 변동대가를 추정하고, 불확실성이 나중에 해소될 때, 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다. 연결기업이 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖게 될 것으로 예상하지 않는 금액은 부채로 계상합니다.

2) 수행의무의 식별 및 거래가격의 배분

연결기업의 제품 판매 계약, 기간단위(Term-base) 공급계약 등의 경우 하나의 계약에 복수의 수행의무가 식별될 수 있습니다. 연결기업은 복수의 수행의무가 식별되는 경우 각각의 수

행의무를 한 시점에 이행하는지, 기간에 걸쳐 이행하는지에 따라 연결기업의 수익인식 시점이 변경될 수 있으며, 상대적 개별 판매가격을 기준으로 거래가격을 각 수행의무에 배분합니다.

연결기업은 가장 합리적인 접근법을 적용하여 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하여 거래가격을 각 수행의무에 배분하고, 이행한 각 수행의무에 대해서 수익을 인식하고 있습니다.

(2) (주)동성화인텍과 그 종속기업

1) 수행의무의 식별

연결기업은 고객에게 PU단열재의 초저온 보냉재, PU시스템 제조 및 판매와 가스사업의 냉매, 방재 제품 제조, 상품 등을 납품하는 사업을 영위하고 있습니다. 고객과의 단열재 제작, 납품 계약에서 (1) 자재공급, (2) 시공용역, (3) 유지보수 등과 같이 기술지원으로 구별되는 수행의무를 식별합니다. 각각의 수행의무를 한 시점에 이행하는지, 기간에 걸쳐 이행하는지에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

2) 한 시점에 이행하는 수행의무

연결기업의 초저온 보냉재 사업인 PIPE와 해양플랜트 인슐레이션장비를 고객에게 제작하여 판매하고 있고, 일반적으로 1년에서 2년의 제작 기간이 소요됩니다. 기업이 의무를 수행하여 만든 자산이 기업 자체에는 대체용도가 없고, 지금까지 의무수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있어야 진행기준을 적용하여 수익을 인식합니다. 연결기업은 계약 조건을 분석한 결과, 지금까지 수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 없다고 판단되는 경우 한 시점에 수익을 인식합니다.

3) 변동대가

연결기업은 받을 권리를 갖게 될 대가로 기댓값을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동 대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다.

4) 거래가격의 배분

연결기업은 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별 판매가격을 기초로 거래 가격을 배분합니다. 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하기 위하여 '시장평가 조정 접근법'을 사용하며, 예외적으로 일부 거래에 대해서는 예상원가를 예측하고적절한 이유를 더하는 '예상원가 이윤 가산 접근법'을 사용하였습니다.

2-11 당기법인세 및 이연법인세

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

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

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 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.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 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 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

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

2-12 금융상품 - 최초 인식과 후속 측정

금융상품은 거래당사자 어느 한쪽에게는 금융자산이 생기게 하고 거래상대방에게 금융부채나 지분상품이 생기게 하는 모든 계약입니다.

(1) 금융자산

· 최초 인식과 측정

금융자산은 최초 인식 시점에 후속적으로 상각후원가로 측정되는 금융자산, 기타포괄손익-

공정가치 측정 금융자산, 그리고 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됩니다.

최초 인식 시점에 금융자산의 분류는 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 금융자산을 관리하기 위한 연결기업의 사업모형에 따라 달라집니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권을 제외하고는, 연결기업은 금융자산을 최초에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 경우가 아니라면 거래원가를 가감합니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권은 기업 회계기준서 제1115호에 따라 결정된 거래가격으로 측정합니다.

금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하기 위해서는 현금흐름이 원리금만으로 구성(SPPI)되어야 합니다. 이 평가는 SPPI 테스트라고 하며, 개별 상품 수준에서 수행됩니다.

금융자산의 관리를 위한 연결기업의 사업모형은 현금흐름을 발생시키기 위해 금융자산을 관리하는 방법과 관련됩니다. 사업모형은 현금흐름의 원천이 금융자산의 계약상 현금흐름의 수취인지, 매도인지 또는 둘 다 인지를 결정합니다.

시장의 합의나 규제에 의해 설정된 기간 프레임 내에서 금융자산을 이전하는 것이 요구되는 금융자산의 매입 또는 매도(정형화된 거래)는 거래일에 인식됩니다. 즉, 연결기업이 금융자산을 매입하거나 매도하기로 약정한 날을 의미합니다.

• 후속측정

후속 측정을 위해 금융자산은 아래 네 가지의 범주로 분류됩니다.

- 상각후원가 측정 금융자산 (채무상품)
- 누적 손익을 당기손익으로 재순환하는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (채무상품)
- 제거시 누적 손익을 당기손익으로 재순환하지 않는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (지분상품)
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산

• 상각후원가 측정 금융자산 (채무상품)

연결기업은 아래 조건을 모두 만족하는 경우에 금융자산을 상각후원가로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고,
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

상각후원가 측정 금융자산은 후속적으로 유효이자율(EIR)법을 사용하여 측정되며, 손상을 인식합니다. 자산의 제거, 변경 또는 손상에서 발생하는 이익과 손실은 당기손익으로 인식됩니다.

• 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (채무상품)

연결기업은 아래의 조건을 모두 충족하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고,
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품에서, 이자수익, 외화환산손익, 그리고 손상 또는 환입은 상각후원가 측정 금융자산과 동일한 방법으로 계산되어 당기손익으로 인식됩니다. 나머지 공정가치 변동부분은 기타포괄손익으로 인식됩니다. 금융자산의 제거 시, 기타포괄손익으로 인식한 공정가치 누적 변동분은 당기손익으로 재순환됩니다.

연결기업의 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품은 비유동자산으로 분류되는 채무상품에 포함됩니다.

• 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (지분상품)

최초 인식 시점에, 연결기업은 기업회계기준서 제1032호 "금융상품 표시"에서의 지분의 정의를 충족하고 투자 목적으로 보유하고 있지 않은 지분상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정하도록 하는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다.

이러한 금융자산에서 발생하는 손익은 당기손익으로 재순환되지 않습니다. 배당은 연결기업이 금융자산의 원가 중 일부를 회수하여 이익을 얻는 경우를 제외하고는, 받을 권리가 확정되었을 때 손익계산서에 기타수익으로 인식되며, 기타포괄손익으로 처리됩니다. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품은 손상을 인식하지 않습니다.

연결기업은 비상장지분상품에 대해서도 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다.

• 당기손익-공정가치 측정 금융자산

당기손익-공정가치 측정 금융자산은 단기매매항목, 최초 인식 시에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융자산 또는 공정가치로 측정하도록 요구되는 금융자산을 포함합니다. 단기간 내에 매도하거나 재구매할 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매항목으로 분류됩니다. 분리된 내재파생상품을 포함한 파생상품은 효과적인 위험회피수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다. 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되지 않은 금융자산은 사업모형에 관계없이 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류 및 측정됩니다. 상기 문단에서 서술된 것과 같이 채무상품이 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됨에도 불구하고 회계 불일치를 제거하거나 유의적으로 감소시킬 수 있다면 채무상품을 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정할 수 있습니다.

당기손익-공정가치 측정 금융자산은 재무상태표에 공정가치로 표시되며, 공정가치의 순변동은 손익계산서에서 당기손익으로 인식됩니다.

이 범주는 파생상품과 공정가치의 변동을 기타포괄손익으로 처리하는 취소불가능한 선택을 하지 않은 상장 지분 상품을 포함합니다. 상장 지분 상품에 대한 배당은 권리가 확정된 시점에 당기손익으로 인식합니다.

복합계약에 내재된 파생상품은 경제적인 특성과 위험이 주계약에 밀접하게 관련되지 않고, 내재파생상품과 동일한 조건인 별도의 상품이 파생상품의 정의를 충족하며, 복합계약이 당기손익-공정가치로 측정되지 않는다면 주계약으로부터 분리하여 별도의 파생상품으로 회계 처리합니다. 내재파생상품은 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식합니다. 현금흐름을 유의적으로 변경시키는 계약 조건의 변경이 있거나 당기손익-공정가치 측정 범주에 해당하지 않게 되는 경우에만 재평가가 발생합니다.

주계약이 금융자산인 복합계약에서 내재파생상품은 분리하여 회계처리하지 않습니다. 주계약인 금융자산과 내재파생상품은 상품 전체를 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류합니다.

• 제거

금융자산 (또는, 금융자산의 일부 또는 비슷한 금융자산의 집합의 일부)는 다음과 같은 상황에서 우선적으로 제거됩니다.

- 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리가 소멸되거나
- 연결기업이 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 양도하거나 양도(pass-through)계약에 따라 수취한 현금흐름 전체를 중요한 지체 없이 제3자에게 지급할 의무가 있다. 이 경우에 연결기업은 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 보유하지도 않으나 자산에 대한 통제를 이전

연결기업이 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 이전하거나 양도(pass-through) 계약을 체결할 때, 자산을 소유함에 따른 위험과 보상을 유지하는지를 평가합니다. 연결기업이 금융자산의 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 이전하지도 않았다면, 해당 금융자산에 지속적으로 관여하는 정도까지 그 금융자산을 계속 인식합니다. 이 경우에, 연결기업은 관련된 부채를 인식합니다. 양도된 자산과 관련된 부채는 연결기업이 보유한 권리와 의무를 반영하여 측정합니다.

보증을 제공하는 형태인 지속적 관여는, 양도된 자산의 장부금액과 수취한 대가 중 상환을 요구받을 수 있는 최대 금액 중 낮은 금액으로 측정됩니다.

• 금융자산의 손상

금융자산의 손상과 관련된 자세한 공시 사항은 아래 주석에 제공됩니다.

- 유의적인 가정에 대한 공시
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품
- 계약자산을 포함한 매출채권

연결기업은 당기손익-공정가치 항목을 제외한 모든 채무상품에 대하여 기대신용손실(ECL)에 대한 총당금을 인식합니다. 기대신용손실은 계약상 수취하기로 한 현금흐름과 연결기업이 수취할 것으로 예상하는 모든 현금흐름의 차이를 최초의 유효이자율로 할인하여 추정합니다. 예상되는 현금흐름은 보유한 담보를 처분하거나 계약의 필수 조건인 그 밖의 신용보강으로부터 발생하는 현금흐름을 포함합니다.

기대신용손실은 두 개의 stage로 인식합니다. 최초 인식 이후 신용위험의 유의적인 증가가 없는 신용 익스포저에 대하여, 기대신용손실은 향후 12개월 내에 발생할 가능성이 있는 채무불이행 사건으로부터 발생하는 신용손실(12개월 기대신용손실)을 반영합니다. 최초 인식 이후 신용위험의 유의적인 증가가 있는 신용 익스포저에 대하여, 손실총당금은 채무불이행 사건이 발생하는 시기와 무관하게 익스포저의 남은 존속기간에 대한 기대신용손실(전체기간 기대신용손실)을 측정하도록 요구됩니다.

매출채권과 계약자산에 대하여, 연결기업은 기대신용손실 계산에 간편법을 적용할 수 있습니다. 따라서, 연결기업은 신용위험의 변동을 추적하지 않는 대신에, 각 결산일에 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실총당금을 인식합니다. 연결기업은 특정 채무자에 대한 미래전망정보와 경제적 환경을 반영하여 조정된 과거 신용손실 경험에 근거하여 총당금 설정률표를 설정합니다.

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품에 대하여, 연결기업은 낮은 신용위험 간편법을 적용합니다. 매 결산일에, 연결기업은 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있는 합리적이고 뒷받침될 수 있는 모든 정보를 사용하여 채무상품이 낮은 신용위험을 가지고 있다고 고려되는지를 평가합니다. 이러한 평가를 위해서, 연결기업은 채무상품의 내부 신용 등급을 재평가합니다. 또한, 연결기업은 계약상의 지급이 30일을 초과하였을 때 신용위험의 유의적인 증가가 있는지를 고려합니다.

연결기업의 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품이 최상위 투자등급에 해당하는 상장채권만으로 구성되어 있다면 낮은 신용 위험 투자자산으로 평가됩니다. 연결기업의 정책은 이러한 상품을 12개월 기대신용손실로 측정하는 것입니다. 그러나, 최초 인식 이후에 신용위험의 유의적인 증가가 있다면 손실총당금은 전체기간 기대신용손실에 근거하여 산출됩니다. 연결기업은 채무상품의 신용위험이 유의적으로 증가했는지를 결정하고 기대신용손실을 측정하기 위해 신용평가기관의 등급을 사용합니다.

연결기업은 계약상 지급이 90일을 초과하여 연체되는 경우에 채무불이행이 발생한 것으로 봅니다. 그러나, 특정 상황에서, 연결기업은 내부 또는 외부 정보가 연결기업에 의한 모든 신용보강을 고려하기 전에는 연결기업이 계약상의 원금 전체를 수취하지 못할 것을 나타내는 경우에 금융자산에 채무불이행 사건이 발생했다고 볼 수 있습니다. 금융자산은 계약상 현금흐름을 회수하는 데에 합리적인 기대가 없을 때 제거됩니다.

(2) 금융부채

• 최초 인식과 측정

금융부채는 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치 측정 금융부채, 대출과 차입, 미지급금 또는 효과적인 위험회피 수단으로 지정된 파생상품으로 적절하게 분류됩니다.

모든 금융부채는 최초에 공정가치로 인식되고, 대여금, 차입금 및 미지급금의 경우에는 직접 관련된 거래원가를 차감합니다.

연결기업의 금융부채는 매입부채와 기타 미지급금, 당좌차월을 포함한 대여 및 차입과 파생상품부채를 포함합니다.

• 후속 측정

금융부채의 측정은 아래에서 언급된 분류에 따릅니다.

• 당기손익-공정가치 측정 금융부채

당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매금융부채와 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융부채를 포함합니다.

금융부채가 단기간 내에 재매입되는 경우에는 단기매매항목으로 분류됩니다. 이 범주는 또한 기업회계기준서 제1109호에서 정의된 위험회피관계에 있는 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품을 포함합니다. 또한 분리된 내재파생상품은 위험회피에 효과적인 수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다.

단기매매항목인 금융부채에서 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

당기손익-공정가치 항목으로 지정된 금융부채는 기업회계기준서 제1109호의 기준을 충족하는 경우에 최초 인식 시점에만 지정됩니다. 연결기업은 어떤 금융부채도 당기손익-공정가치 항목으로 지정하지 않았습니다.

• 대여금 및 차입금

최초 인식 이후에, 이자부 대여금과 차입금은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정됩니다. 부채가 제거되거나 유효이자율 상각 절차에 따라 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

상각후원가는 유효이자율의 필수적인 부분인 수수료나 원가에 대한 할인이나 할증액을 고려하여 계산됩니다.

이 범주는 일반적으로 이자부 대여나 차입에 적용합니다.

• 제거

금융부채는 지급 의무의 이행, 취소, 또는 만료된 경우에 제거됩니다. 기존 금융부채가 대여자는 동일하지만 조건이 실질적으로 다른 금융부채에 의해 교환되거나, 기존 부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에, 이러한 교환이나 변경은 최초의 부채를 제거하고 새로운 부채를 인식하게 합니다. 각 장부금액의 차이는 당기손익으로 인식합니다.

(3) 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행 가능한 상계 권리를 현재 가지고 있거나, 차액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할의도가 있는 경우에 재무상태표에서 상계하여 순액으로 표시됩니다.

연결기업은 외화위험, 이자율위험, 상품 가격 위험을 회피하기 위하여 통화선도계약, 이자율 스왑, 상품선도계약과 같은 파생금융상품을 이용합니다. 이러한 파생금융상품은 파생계약이 체결된 시점인 최초 인식일에 공정가치로 인식되고 후속적으로 공정가치로 재측정됩니다. 파생상품은 공정가치가 0보다 클 때 금융자산으로 인식되며, 공정가치가 0보다 작을 때는 금융부채로 인식됩니다.

2-14 현금및현금성자산

재무상태표상의 현금및현금성자산은 보통예금과 소액현금 및 취득당시 만기가 3개월 이내인 단기성 예금으로 구성되어 있습니다. 현금흐름표상의 현금및현금성자산은 이러한 현금및현금성자산을 의미합니다.

2-15 재고자산

연결기업은 재고자산을 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 평가하고 있습니다. 한편, 재고자산별 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 현재의 상태로 이르게 하는데 발생한 기타원가를 포함하고 있습니다. 재고자산의단위원가는 미착계정(개별법)을 제외한 재고자산에 대해 총평균법으로 결정하고 있습니다.

2-16 유형자산

연결기업은 유형자산을 감가상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감한 취득원가로 표시하고 있으며, 이러한 원가에는 발생 시점에 자산의 인식요건을 충족한 대체원가를 포함하고 있습니다. 즉, 종합검사원가와 같이 자산의 인식요건을 충족하는 경우에는 유형자산의 장부 금액에 포함되어 있으며, 모든 수선 및유지비용은 발생시점에 당기손익에 반영하고 있습니다.

연결기업은 유형자산에 대하여 아래의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건물	16 ~ 40년	공구와기구	5년
구축물	10 ~ 40년	차량운반구	5년
기계장치	5 ~ 12년	비품	5년

2-17 정부보조금

정부보조금은 부수되는 조건의 이행에 대한 합리적인 확신이 있는 경우에 인식하고있습니다 . 수익관련보조금은 보조금으로 보전하려 하는 관련원가와 대응시키기 위해필요한 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 보조금을 수익으로 인식하며, 자산 취득에사용될 목적으로 수령한 상환의무가 없는 정부보조금 중 자산의 취득에 사용된 경우에는 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다.

2-18 차입원가

의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이르게 하는 데 상당한 기간을 필요로 하는 자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타 차입원가는 발생시 비용으로 계상하고 있습니다.

2-19 무형자산

연결기업은 개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 사업결합으로 취득하는 무형자산은 매수시점의 공정가치로 계상하며 최초취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

무형자산은 유한한 내용연수를 가진 무형자산과 비한정 내용연수를 가진 무형자산으로 구분되는 바, 유한한 내용연수를 가진 무형자산은 해당 내용연수에 걸쳐 상각하고손상징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다. 또한, 내용연수와 상각방법은 매 보고기간종료일에 그 적정성을 검토하고 있으며, 예상 사용기간의 변경이나 경제적효익의 소비형태 변화 등으로 인하여 변경이 필요한 경우에는 추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 무형자산 상각비는 해당 무형자산의 기능과 일관된 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

한편, 비한정 내용연수를 가진 무형자산은 상각하지 아니하되, 매년 개별적으로 또는현금창출단위에 포함하여 손상검사를 수행하고 있습니다. 또한, 매년 해당 무형자산에 대하여 비한정 내용연수를 적용하는 것이 적절한지를 검토하고 적절하지 않은 경우 전진적인 방법으로 유한한 내용연수로 변경하고 있습니다.

연결기업은 무형자산 제거시 순매각금액과 장부금액의 차이로 인한 손익은 제거시점의 당기손익에 반영하고 있습니다.

(1) 개발비

연결기업은 연구에 대한 지출을 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 다만, 개별프로젝트와 관련된 개발비의 경우, i) 무형자산을 사용하거나 판매하기 위해 그 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성을 제시할 수 있고, ii) 무형자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 의도와 능력이 있으며, iii) 이를 위한 충분한 자원이 확보되어 있고, iv) 무형자산이 어떻게 미래경제적효익을 창출할 수 있는 지를 제시할 수 있으며, v) 개발단계에서 발생한 무형자산 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 무형자산으로 계상하고 있습니다.

한편, 자산으로 인식한 개발비는 원가모형을 적용하여 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있으며, 개발이 완료되어 사용가능한 시점부터 경제적효익의 예상 지속기간에 걸쳐 상각하고 있습니다. 연결기업은 자산으로 인식한 개발비에 대하

여 개발기간동안 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

(2) 산업재산권 등

산업재산권 등은 사용가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 한편, 회원권에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

연결기업의 무형자산 관련 회계정책을 요약하면 다음과 같습니다.

구 분	상각방법	추정내용연수	내부창출 또는 취득
영업권(사업결합)	상각대상 아님	비한정	취득
회원권	상각대상 아님	비한정	취득
산업재산권	권리 부여기간동안 정액법으로 상각	5 ~10 년	취득
시설물이용권		20년	취득
기타의무형자산		10년	취득
소프트웨어		5 ~10 년	취득
개발비	관련 프로젝트로부터 개발된 제품의 미래예상 판매기간에 걸쳐 정액법으로 상각	5년	내부창출

2-20 투자부동산

투자부동산은 관련 거래원가를 가산한 취득원가로 측정하고 있으며, 발생시점에 자산의 인식요건을 충족한 대체원가를 포함하고 있습니다. 다만, 일상적인 관리활동에서 발생하는 원가는 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 최초인식 이후 투자부동산은 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수를 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다. 투자부동산의 감가상각방법, 잔존 가치 및 내용연수는 매 보고기간종료일에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단 되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

연결기업은 투자부동산을 처분하거나 사용을 통하여 더 이상 미래경제적효익을 얻을수 없을 것으로 예상되는 경우 재무제표에서 제거하고 있으며 이로 인하여 발생하는 순처분금액과 장부금액의 차이는 제거시점의 당기손익에 반영하고 있습니다.

또한, 해당자산의 사용목적이 변경된 경우에 한하여 투자부동산에서 다른 계정으로 대체하거나 다른 계정에서 투자부동산으로 대체하고 있으며 투자부동산에서 유형자산으로 대체되는 경우에는 사용목적이 변경된 시점의 장부금액을 승계하고 있습니다. 또한, 유형자산이 투자부동산으로 대체되는 경우에는 사용목적이 변경된 시점까지 해당 부동산을 유형자산과 동일하게 회계처리하고 있습니다.

2-21 리스

연결기업은 계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 하는지를 고려하여 계약의 약정시점에, 계약자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다. 연결기업은 리스이용자에 해당하나 리스제공자에는 해당하지 않으므로 리스이용자 측면에서 아래 사항을 기재하였습니다.

연결기업은 단기리스와 소액 기초자산 리스를 제외한 모든 리스에 대하여 하나의 인식과 측정 접근법을 적용합니다. 연결기업은 리스로 지급의무를 나타내는 리스부채와 기초자산의 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식합니다.

(1) 사용권자산

연결기업은 리스개시일(즉, 기초자산이 사용가능한 시점)에 사용권자산을 인식합니다. 사용권자산은 원가로 측정하고, 후속 측정 시 원가모형을 적용하였습니다. 원가모형을 적용하기 위하여 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영합니다. 사용권자산의 원가는 인식된 리스부채 금액, 최초 직접원가, 그리고 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료를포함합니다. 사용권자산은 리스기간과 자산의 추정된 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 정액기준으로 감가상각됩니다.

리스기간 종료시점에 기초자산의 소유권이 연결기업에 이전되는 경우나 사용권자산의 원가에 연결기업이 매수선택권을 행사할 것임이 반영되는 경우, 감가상각은 자산의 기초자산의 추정된 내용연수를 사용하여 계산됩니다.

사용권자산도 손상의 대상이 되며 주석 2-22 비금융자산의 손상에 대한 회계정책에 해당됩니다.

(2) 리스부채

리스 개시일에, 연결기업은 리스기간에 걸쳐 지급될 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 리스료는 고정리스료(실질적인 고정리스료를 포함하고, 받은 리스 인센티브는 차감), 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료 및 잔존가치보증에 따라 지급될 것으로 예상되는 금액으로 구성됩니다. 리스료는 또한 연결기업이 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격과 리스기간이 연결기업의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액을 포함합니다.

지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료가 아닌 변동리스료는(재고자산을 생산하는데 발생한 것이 아니라면) 리스료 발생을 유발하는 사건 또는 조건이 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

연결기업은 리스료의 현재가치를 계산할 때, 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없기 때문에 리스개시일의 증분차입이자율을 사용합니다. 리스개시일 이후 리스부채 금액은 이자를 반영하여 증가하고 지급한 리스료를 반영하여 감소합니다. 또한, 리스부채의 장부금액은 리스기간의 변경, 리스료의 변경(예를 들어, 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 요율의 변동으로 생기는 미래 리스료의 변동) 또는 기초자산을 매수하는 선택권 평가에 변동이 있는 경우 재측정됩니다.

(3) 단기리스와 소액 기초자산 리스

연결기업은 기계장치와 설비의 리스에 단기리스(즉, 이러한 리스는 리스기간이 리스개시일로부터 12개월 이하이고 매수선택권을 포함하지 않음)에 대한 인식 면제 규정을 적용합니다. 또한 연결기업은 소액자산으로 간주되는 사무용품의 리스에 소액자산 리스에 대한 인식 면제 규정을 적용합니다. 단기리스와 소액자산 리스에 대한 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용으로 인식합니다.

2-22 비금융자산의 손상

연결기업은 매 보고기간종료일에 자산의 손상을 시사하는 징후가 존재하는지 검토하고 있습니다. 그러한 징후가 존재하는 경우 또는 매년 자산에 대한 손상검사가 요구되는 경우, 연결기업은 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 자산의 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액이며, 개별자산별로 결정하나 해당 개별자산의 현금유입이 다른 자산이나 자산집단의 현금유입과 거의 독립적으로 창출되지 않는 경우, 해당 개별자산이 속한 현금창출단위별로 결정됩니다. 자산의 장부금액이 회수가능액을 초과하는 경우, 자산은 손상된 것으로 보며 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키게 됩니다. 사용가치는 해당 자산의 기대 미래현금흐름의 추정치를 화폐의 시간가치와 해당 자산의 위험에 대한 시장의 평가를 반영한 세전할인율로 할인한 현재가치로 평가하고 있습니다. 순공정가치는 공개시장에서 거래되는 종속기업들의 주가 또는 다른 이용가능한 공정가치 평가지표 등을 사용한 적절한 평가모형을 사용하여 결정하고 있습니다.

손상차손은 손상된 자산의 기능과 일관된 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 재평가모형을 적용하는 자산으로서 이전에 인식한 재평가잉여금이 있는 경우에는 이전 재평가금액을 한도로 재평가잉여금과 상계하고 있습니다.

영업권을 제외한 자산에 대하여 매 보고기간말에 과거에 인식한 자산의 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 또는 감소하였다는 것을 시사하는 징후가 있는지 여부를 평가하며, 그러한 징후가 있는 경우 회수가능액을 추정하고 있습니다. 과거에 인식한 영업권을 제외한 자산의 손상차손은 직전 손상차손의 인식시점 이후 해당 자산의 회수가능액을 결정하는데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에 한하여 손상차손을 인식하지 않았을 경우의 자산의 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 장부금액을 회수가능액으로 증가시키고 이러한 손상차손환입은 당기손익에 반영하고 있습니다.

다음의 자산에 대하여는 자산손상검사에 있어 다음의 기준이 추가적으로 적용되고 있습니다

.

- 영업권(사업결합)

연결기업은 매년 12월 31일과 손상징후가 발생하였을 때 영업권의 손상검사를 수행하고 있습니다.

영업권에 대한 손상검사는 해당 영업권과 관련된 각각의 현금창출단위 또는 현금창출단위집단의 회수가능액을 추정하는 방식으로 수행되고 있으며 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 손상차손을 인식하고 영업권에 대하여 인식한 손상차손은 이후에 환입하지 않습니다.

- 무형자산

연결기업은 비한정 내용연수를 가진 무형자산에 대하여 매 보고기간종료일과 손상징후가 발생하였을 때 개별자산별 또는 현금창출단위별로 손상검사를 수행하고 있습니다.

2-23 퇴직급여

연결기업은 확정급여퇴직연금제도 및 확정기여퇴직연금제도를 운영하고 있습니다. 확정급여퇴직연금제도는 별개로 관리되는 기금에 기여금을 납부해야 합니다. 확정급여제도의 급여원가는 예측단위적립방식을 이용하여 결정되며, 보험수리적손익, 순이자에 포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순이자에 포함된 금액을 제외한 자산인식상한효과의 변동으로 구성된 재측정요소는 발생 즉시 기타포괄손익으로 인식하고 있으며 후속적으로 당기손익으로 재분류하지 아니하고 있습니다.

과거근무원가는 다음 중 이른 날에 비용으로 인식하고 있습니다.

- 제도의 개정이나 축소가 발생할 때
- 관련되는 구조조정원가나 해고급여를 인식할 때

순이자는 순퇴직급여부채(자산)에 할인율을 곱하여 결정하고 있습니다. 연결기업은 근무원가와 순퇴직급여부채의 순이자를 인건비의 항목으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

확정기여제도는 연결기업이 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공하였을 때 비용으로 인식됩니다.

2-24 총당부채

연결기업은 과거사건의 결과로 현재 의무(법적 의무 또는 의제 의무)가 존재하고, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며, 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 총당부채를 인식하고 있습니다. 총당부채를 결제하기 위하여 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 연결기업이 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다. 총당부채와 관련하여 포괄손익계산서에 인식되는 비용은 제3자의 변제와 관련하여 인식한 금액과 상계하여 표시하고 있습니다.

한편, 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 총당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 현재가치 평가시 사용하는 할인율은 부채의 특유 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전이율로서, 이 할인율에 반영되는 위험에는 미래 현금흐름을 추정할 때 고려된 위험을 반영하지 아니하고 있습니다.

또한, 매 보고기간종료일마다 총당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간종료일 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있으며, 의무이행을 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 총당부채를 환입하고 있습니다. 총당부채를 현재가치로 평가하여 표시하는 경우에는 장부금액을 기간 경과에 따라 증가시키고 해당 증가금액은 금융비용으로 인식하고 있습니다.

2-25 자기주식

연결기업은 자기주식을 자본에서 차감하여 회계처리하고 있습니다. 자기주식의 취득, 매각, 발행 또는 취소에 따른 손익은 손익계산서에 반영하지 않으며, 장부금액과 처분대가의 차이는 자본잉여금으로 회계처리하고 있습니다.

2-26 중요한 회계적 판단, 추정 및 가정

연결기업의 경영자는 재무제표 작성시 보고기간종료일 현재 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 보고금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나, 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

다음 회계연도내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있는 중요한 위험을 내포한 보고기간종료일 현재의 미래에 대한 중요한 가정 및 추정의 불확실성에 대한 기타 주요 원천은 다음과 같습니다.

(1) 비금융자산의 손상

연결기업은 매 보고일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재 여부를 평가하고 있습니다. 영업권과 비한정 내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행하며 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

(2) 퇴직급여제도

확정급여부채의 현재가치는 보험수리적 평가방법을 통해 결정됩니다. 보험수리적 평가방법의 적용을 위해서는 다양한 가정을 세우는 것이 필요합니다. 이러한 가정의 설정은 할인율, 미래임금상승율 및 사망율의 결정 등을 포함합니다. 평가방법의 복잡성과 기본 가정 및 장기적인 성격으로 인해 확정급여부채는 이러한 가정들에 따라 민감하게 변동됩니다. 모든 가정은 매 보고기간종료일마다 검토됩니다.

(3) 금융상품의 공정가치

활성시장이 없는 금융상품의 공정가치는 현금흐름할인법을 포함한 평가기법을 적용하여 산정하였습니다. 이러한 평가기법에 사용된 입력요소에 관측가능한 시장의 정보를 이용할 수 없는 경우, 공정가치의 산정에 상당한 추정이 요구됩니다. 이러한 판단에는 유동성 위험, 신용위험, 변동성 등에 대한 입력변수의 고려가 포함됩니다. 이러한 요소들에 대한 변화는 금융상품의 공정가치에 영향을 줄 수 있습니다.

(4) 개발비

연결기업은 개발비를 자산으로 계상하고 있습니다. 자산으로 계상하는 개발비는 기술적 및 경제적 실현가능성이 있다는 경영자의 판단에 기초하고 있으며, 이는 프로젝트 관리기법에 따라 선정된 일정수준의 목표에 도달한 경우를 의미합니다. 자산화 대상 개발비는 해당자산으로부터 미래기대현금흐름, 할인율 및 경제적효익이 지속되는 기간에 대한 경영자의 가정에 기초하여 산정되었습니다.

(5) 이연법인세자산

세무상결손금이 사용될 수 있는 미래과세소득의 발생가능성이 높은 경우 그 범위 안에서 미사용 세무상결손금에 대하여 이연법인세자산을 인식합니다. 연결기업의 경영자는 향후 세금 전략과 세무이익의 발생시기 및 수준에 근거하여 인식가능한 이연법인세자산 금액을 결정하기 위하여 주요한 판단을 수행합니다.

(6) 매출채권의 기대손실충당금

연결기업은 매출채권에 대한 기대신용손실(ECL)을 계산하는데 충당금 설정률표를 사용합니다. 충당금 설정률은 비슷한 손실 양상을 가지고 있는 다양한 고객 부문(예를 들어, 지역적 위치, 상품 형태, 고객 형태 및 신용등급, 담보나 거래신용보험)별 묶음의 연체일수에 근거합니다.

충당금 설정률표는 연결기업의 과거에 관찰된 채무불이행률에 근거합니다. 연결기업은 설정률표를 과거 신용손실경험에 미래전망정보를 반영하여 조정합니다. 예를 들어, 미래 경제적 상황(총 국내 생산)이 향후에 악화되어 생산 분야의 채무불이행 규모가 증가할 것으로 기대된다면, 과거 채무불이행률은 조정됩니다. 매 결산일에 과거 채무불이행률을 조정하고 미래 전망치의 변동을 분석합니다.

과거 채무불이행률과 미래 경제상황 및 기대신용손실(ECL) 사이의 상관관계에 대한평가는 유의적인 추정입니다. 기대신용손실의규모는 상황과 미래경제환경의 변화에 민감합니다. 연결기업의 과거신용손실경험과 경제적환경에 대한 예상은 고객의 미래실제 채무불이행을 나타내지 않습니다.

(7) COVID-19 영향

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 있으며 이로 인해 연결기업의 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 연결기업의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 수 있는 극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

2-27 연결실체가 채택한 제·개정 기준서

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

(1) 기업회계기준서 제1116호 '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.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '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.

2-28 미적용 제 · 개정 기준서

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

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용
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. 연결기업은 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. 연결기업은 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가
손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결기업은 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 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. 연결실체는 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. 연결기업은 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 2021년 12월 31일 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 12월 31일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 연결기업은 기업회계기준서 제1116호의 개정을 조기도입하여 조건을 충족하는 모든 임차료 할인에 대해 회계정책을 변경하였으며 경과 규정에 따라 변경된 회계정책을 소급 적용하였습니다. 소급 적용에 따른 누적효과는 개정 내용을 최초로 적용하는 회계연도의 이익잉여금 기초 잔액을 조정하여 인식하였습니다. 연결기업은 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 회계정책 정보의 공시
중요한 회계정책 정보의 의미를 설명하고, 유의적인(significant) 회계정책이 아닌 중요한(material) 회계정책 정보를 공시하도록 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결기업은 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 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결기업은 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 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결기업은 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.

- 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

3. 영업부문정보

당기와 전기의 연결기업의 영업부문별 정보에 관한 내용은 다음과 같습니다.

3-1 영업부문정보

(1) 영업부문에 대한 일반정보

연결기업은 영업부문을 총 5개의 사업부문으로 구분하고 있으며 각 세부 부문별로 수익을 창출하는 재화와 용역의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	영업의 성격
지주부문	경영자문, 부동산 임대 및 매매업 등
화학부문	화합물 및 화학제품 제조업
바이오부문	의료용품 연구개발 및 제조업, 의료용기기 제조판매
그린에너지부문	페타이어열분해오일화사업, 환경에너지설비 엔지니어링
중장비부문	건설중장비 부품 제조 및 판매

(2) 영업부문의 재무현황

당기와 전기의 영업부문별의 손익은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)							
구 분	지주부문	화학부문	바이오부문	그린에너지 부문	중장비부문	연결조정	연결후금액
매출액	16,302,307,580	893,554,422,717	30,320,933,707	-	83,668,418,310	(97,867,562,271)	925,978,520,043
영업손익	447,803,530	44,314,156,471	7,884,573,296	(100,482,072)	(329,900,015)	(6,896,096,590)	45,320,054,620
감가상각비 등	(1,108,951,265)	(18,272,620,521)	(1,566,388,600)	-	(4,491,954,186)	(263,055,816)	(25,702,970,388)
당기손익	1,219,289,282	61,597,117,693	6,102,038,355	509,517,789	(2,887,581,699)	(24,148,871,587)	42,391,509,833

<전기>

(단위: 원)							
구 분	지주부문	화학부문	바이오부문	그린에너지 부문	중장비 및 항공부품부 문	연결조정	연결후금액
매출액	17,766,686,092	814,986,159,696	25,898,914,826	-	95,333,287,036	(71,934,207,078)	882,050,840,572
영업손익	971,746,670	61,639,297,964	7,235,305,394	(8,274,413)	(4,302,745,305)	(4,361,683,676)	61,173,646,634
감가상각비 등	(1,114,115,838)	(18,974,142,350)	(1,631,600,931)	-	(5,419,428,520)	(178,740,816)	(27,318,028,455)
당기손익	(4,077,526,022)	62,458,260,608	5,569,860,354	488,675,128	(8,745,985,032)	(18,511,647,604)	37,181,637,432

(3) 보고기간종료일 현재 영업부문의 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)							
구 분	지주부문	화학부문	바이오부문	그린에너지 부문	중장비부문	연결조정	연결후금액
총자산	290,589,372,174	539,098,822,527	38,149,351,498	693,477,307	72,842,737,431	(122,578,008,355)	818,795,752,582
총부채	76,591,008,580	239,703,772,117	8,223,832,412	-	47,425,179,904	(10,150,938,679)	361,792,854,334

<전기말>

(단위: 원)							
구 분	지주부문	화학부문	바이오부문	그린에너지 부문	중장비 및 항공부품부 문	연결조정	연결후금액
총자산	240,088,656,010	583,367,774,591	33,821,752,625	313,005,542	88,970,505,213	(148,617,547,258)	797,944,146,723
총부채	58,566,039,562	251,428,390,787	6,397,712,768	5,914,045,605	60,778,737,182	(12,349,674,022)	370,735,251,882

3-2 수익정보 구분

연결기업의 당기와 전기 고객과의 계약에서 생기는 수익은 다음과 같이 구분됩니다.

(단위: 원)		
구 분	고객과의 계약에서 생기는 수익	
	당기	전기
매출 유형		
재화의 판매	889,473,298,263	830,010,129,436
용역의 제공	34,501,615,290	31,841,534,411
임대수익	2,003,606,490	2,158,204,254
합 계	925,978,520,043	864,009,868,101
지리적 시장		
국내	896,441,404,373	828,021,432,673
해외	127,404,677,941	107,922,642,506
연결조정	(97,867,562,271)	(71,934,207,078)
합 계	925,978,520,043	864,009,868,101
수익인식시기		
한 시점에 인식	889,473,298,263	833,642,688,478
기간에 걸쳐 인식	36,505,221,780	30,367,179,623
합 계	925,978,520,043	864,009,868,101

3-3 주요 고객 정보

당기 및 전기 중 연결기업 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객은 없습니다.

4. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
현금	13,365,312	11,361,078
보통예금	32,868,496,756	45,606,249,263
당좌예금	4,139,801,807	3,076,045,616
기타	22,843,372,716	23,880,455,514
정부보조금	(24,233,876)	-
합 계	59,840,802,715	72,574,111,471

5. 매출채권및기타채권

5-1 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	148,504,335,660	3,000	106,042,424,181	3,000
(대손충당금)	(16,129,796,674)	(3,000)	(14,975,136,536)	(3,000)
미수금	3,731,928,366	-	3,489,348,522	287,209,534
(대손충당금)	(1,663,907,489)	-	(1,336,869,475)	-
합 계	134,442,559,863	-	93,219,766,692	287,209,534

5-2 당기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	16,312,009,011	10,939,374,898
상각채권추심	7,925,676	2,500,000
손상	3,068,706,599	9,680,755,415
환입	(1,084,140,750)	(304,974,974)
제각	(365,436,055)	(134,603,557)
환율변동효과	(145,357,318)	(608,726,876)
연결범위변동	-	(3,262,315,895)
기말금액	17,793,707,163	16,312,009,011

6. 기타금융자산 및 기타금융부채

6-1 보고기간종료일 현재 기타금융자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
기타금융자산:				
장·단기대여금	211,394,876	2,133,352,239	247,303,528	1,928,431,390
장·단기금융상품	-	1,841,042,415	21,000,000,000	1,592,622,935
미수수익	14,616,876	-	87,076,935	-
임차보증금	2,568,985,929	4,623,626,329	1,078,238,293	5,255,321,322
기타보증금	-	143,478,007	134,999,700	154,110,973
합 계	2,794,997,681	8,741,498,990	22,547,618,456	8,930,486,620
기타금융부채:				
임대보증금	72,000,000	26,100,000	72,000,000	26,100,000
미지급배당금	13,137,090	-	13,280,600	-
합 계	85,137,090	26,100,000	85,280,600	26,100,000

6-2 보고기간종료일 현재 사용제한예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
계정과목	금융기관	당기말	전기말	제한내용
장기금융상품	한국시티은행 외	12,500,000	12,500,000	당좌개설보증금
장기금융상품	Bank of China	1,828,542,415	1,530,122,935	계좌동결(*1)
장기금융상품	하나은행	-	50,000,000	
합 계		1,841,042,415	1,592,622,935	

(*1) 전기 중 연결제외된 손자회사인 Shandong Dongsung Jichang New Material Co., Ltd.("SDJ")의 소송으로 인해 해당 계좌가 동결되었으며, 보고기간종료일 이후 해당소송은 취하되었습니다.

6-3 보고기간종료일 현재 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	금융기관	당기말 이자율(%)	당기말	전기말
단기금융상품				
정기예금	신한금융투자	-	-	21,000,000,000
소 계			-	21,000,000,000
장기금융상품				
외화보통예금	Bank of China	-	1,828,542,415	1,530,122,935
당좌개설보증금	우리은행 외	-	12,500,000	12,500,000
정기적금	KEB하나은행	-	-	50,000,000
소 계			1,841,042,415	1,592,622,935
합 계			1,841,042,415	22,592,622,935

6-4 보고기간종료일 현재 장·단기대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
구 분	이자율(%)	당기말		전기말	
		유 동	비유동	유 동	비유동
일반대여금	4.60	1,661,407,376	1,192,064,000	311,707,376	1,068,544,000
임직원대여금	-	211,394,876	941,288,239	247,303,528	859,887,390
소 계		1,872,802,252	2,133,352,239	559,010,904	1,928,431,390
대손충당금		(1,661,407,376)	-	(311,707,376)	-
합 계		211,394,876	2,133,352,239	247,303,528	1,928,431,390

7. 재고자산, 기타유동자산 및 기타비유동자산

7-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
상 품	5,181,355,520	(288,272,176)	4,893,083,344	2,738,952,752	(27,652,160)	2,711,300,592
제 품	77,158,630,984	(3,475,643,852)	73,682,987,132	55,297,536,220	(2,939,915,366)	52,357,620,854
반제품	25,745,179,718	(97,392,793)	25,647,786,925	19,903,825,264	(66,128,264)	19,837,697,000
재공품	1,041,884,089	-	1,041,884,089	2,285,855,745	-	2,285,855,745
원재료	47,147,479,098	(1,019,587,723)	46,127,891,375	40,077,394,372	(1,993,366,035)	37,916,027,969
미착품	8,602,473,660	-	8,602,473,660	6,186,898,913	-	6,354,899,281
합 계	164,877,003,069	(4,880,896,544)	159,996,106,525	126,490,463,266	(5,027,061,825)	121,463,401,441

7-2 보고기간종료일 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선금금	7,218,320,687	109,740,815	2,705,961,161	98,623,734
선금비용	2,447,148,199	262,602,418	2,584,937,278	263,143,772
미수법인세환급액	600,260,370	-	4,783,890	-
부가세환급금	6,288,408,584	-	4,752,449,856	-
기타	-	-	18,731,391	-
합 계	16,554,137,840	372,343,233	10,066,863,576	361,767,506

8. 공정가치측정금융자산

8-1 보고기간종료일 현재 공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분	당기말		전기말
	공정가치	장부금액	장부금액
당기손익-공정가치측정금융자산			
저축성예금(유동)	-	-	15,082,609,024
파생상품(유동)	331,011,658	331,011,658	2,543,448,410
특정금전신탁(유동)	15,355,733,789	15,355,733,789	9,870,757,692
수익증권(비유동)	4,247,441,014	4,247,441,014	4,468,502,751
지분증권(비유동)	10,051,812,088	10,051,812,088	4,862,504,824
소 계	29,985,998,549	29,985,998,549	36,827,822,701
기타포괄손익-공정가치측정금융자산			
시장성 있는 지분증권	5,574,127,600	5,574,127,600	3,415,224,272
시장성 없는 지분증권	5,544,730,593	5,544,730,593	1,368,383,244
소 계	11,118,858,193	11,118,858,193	4,783,607,516
합 계	41,104,856,742	41,104,856,742	41,611,430,217

8-2 시장성 있는 지분증권

보고기간종료일 현재 연결기업의 공정가치측정금융자산 중 시장성 있는 지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	당기말					전기말
	보유주식수	지분율(%)	공정가치	장부금액	미실현 보유 손익	장부금액
기타포괄손익-공정가치측정금융자산						
금호건설	235,591주	0.65	2,732,855,600	2,732,855,600	(1,370,527,080)	2,139,166,280
한국석유공업	251,440주	0.0198	2,841,272,000	2,841,272,000	1,641,700,892	1,276,057,992
합 계			5,574,127,600	5,574,127,600	271,173,812	3,415,224,272

8-3 시장성 없는 지분증권 및 채무상품

보고기간종료일 현재 연결기업의 당기손익-공정가치측정금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정금융자산 중 시장성 없는 지분증권 및 채무상품의내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	당기말					전기말
	보유주식수 /좌수	지분율(%)	공정가치	장부금액	미실현 보유 손익	장부금액
당기손익-공정가치측정금융자산						
미래에셋대우	-	-	-	-	-	4,890,700,0
MMW						00
브릿지론	-	-	-	-	-	2,500,000,0
						00
모노리스	10,000주	4		459,460,000	-	244,720,000
RCPS			459,460,000			
삼성생명변액	-	-	1,258,441,0	1,258,441,0	-	1,155,002,7
보험			14	14		51
우리성장파트	-	-		2,989,000,0	-	3,313,500,0
너십			2,989,000,000			00
포레스트파트	-	-	2,799,088,0	2,799,088,0	-	3,360,053,0
너스			28	28		80
우리은행방카	-	-			-	5,027,355,4
슈랑스			-	-		89
출자금-스마						
트그린뉴딜창	-	-	242,324,60	242,324,605	-	-
업벤처펀드			5			
단기매매금융			15,355,733,	15,355,733,		15,035,311,
자산			789	789		227
하이투자증권			978,370,000	978,370,000		-
PEF						
파생상품자산	-	-	331,011,658	331,011,658	-	43,448,110
출자금-디에				978,370,000		-
스			978,370,000			
Prestigell(PE			0			
F)						
전문건설공제	162좌	-		144,301,434	-	144,301,434
조합			144,301,434			
한국소방기구	20좌	0.91			-	2,000,000
공업협동조합			2,000,000	2,000,000		
한국고무공업	-	-			-	100,000
(협)			100,000	100,000		
신평장림공업	-	-	102,330,310	102,330,310	-	102,330,310

단지관리공단						
울산산업단지	-	-	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000
경남조선기자재협동조합	10좌	-	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000
포레스트파트너스	5억좌	14.29	108,500,000	108,500,000	-	500,000,000
레버런트파트너스	5억좌	16.5	1,390,500,000	1,390,500,000	-	500,000,000
포레스트_파인트리2호			2,837,467,711	2,837,467,711	-	
소 계			29,985,998,549	29,985,998,549	-	36,784,374,291
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산						
(주)매일방송	106,667주	0.19	191,467,265	191,467,265	(618,668,600)	256,000,800
CHEM CROSS	100,000주	0.64	-	-	(110,910,000)	-
(주)GLOVEX(*1)	4주	40	66,117,828	66,117,828	-	66,117,828
(주)팩스넷경제티브이	8,070주	0.67	10,894,500	10,894,500	(49,637,745)	10,894,500
(주)에너솔라	12,333주	0.02	40,700,000	40,700,000	-	40,700,000
한국능률협회컨설팅	306좌	0.04	1,530,000	1,530,000	-	1,530,000
오토앤(주)	840,000주	9.12	4,452,840,000	4,452,840,000	(1,929,961,284)	70,038,716
부산면세점설립출자	312,600주	8.68	761,181,000	761,181,000	(659,898,600)	903,101,400
(주)남경알앤디	4,000주	6.7	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000
소 계			5,544,730,593	5,544,730,593	(3,369,076,229)	1,368,383,244
합 계			35,530,729,142	35,530,729,142	(3,369,076,229)	38,152,757,535

(*1) 연결기업이 보유하고 있는 (주)GLOVEX의 지분율이 20% 이상이지만 이사회나이에 준하는 의사결정기구에 참여할 수 없고, 정책결정과정에 참여할 수 없는 등 유의적인 영향력이 없다고 판단하였습니다.

9. 관계기업투자 및 공동기업투자

9-1 보고기간종료일 현재 관계기업투자 및 공동기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

구분	기업명	지분율(%)		소재지	결산일	주요사업
		당기말	전기말			
관계기업	애디언트동성(주)	40.00	40.00	한국	9월 30일	자동차시트제조업
공동기업	(주)디엔케이켄텍(*1)	50.00	50.00	한국	12월 31일	건축 단열재 제조 및 판매
공동기업	양주양자도하복합재료제품유한공사(*2)	51.15	51.15	중국	12월 31일	건설중장비 등의 내외장 부품 제조 및 판매

(*1) 2020년 1월 9일에 지배기업과 금호피앤비화학(주)가 공동으로 설립, 운영하는 합작투자법인 (주)디엔케이켄텍(D&K Chemtech, Inc.)을 설립하였습니다.

(*2) 2012년 7월 16일 중국 강소성 소재 양주시한강양자기차내식건유한공사와 합작회사 설립계약으로 설립되었습니다. 연결기업은 기업 운영의 주요 의사결정을 연결회사와 합작파트너사인 양주시한강양자기차내식건유한공사가 합의를 통해 진행하는 점을 고려하여 지배력이 없다고 판단하였습니다.

9-2 보고기간종료일 현재 관계기업 및 공동기업의 주요재무현황은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)						
구분	기업명	자산총액	부채총액	자본총계	매출액	당기손익
관계기업	애디언트동성(주)	41,105,245,015	44,293,174,607	(3,187,929,592)	129,403,797,535	(5,685,873,276)
공동기업	(주)디엔케이켄텍	58,432,418,079	41,140,676,241	17,291,741,838		(7,207,249,760)
공동기업	양주양자도하복합재료제품유한공사	13,230,799,410	8,370,405,084	4,860,394,326	12,565,980,130	(661,129,092)

<전기말>

(단위: 원)						
구분	기업명	자산총액	부채총액	자본총계	매출액	당기손익
관계기업	애디언트동성(주)	35,370,301,083	32,907,842,798	2,462,458,285	126,576,786,561	(401,517,501)
공동기업	(주)디엔케이	45,648,238,	21,149,247,	24,498,991,	-	(1,501,008,4

	켄텍	898	300	598		02)
공동기업	양주양자도하	13,942,597,	8,963,468,3	4,979,129,0	14,362,867,	1,431,782,5
	복합재료제품	331	11	20	451	31
	유한공사					

9-3 보고기간종료일 현재 종목별 지분법평가내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
구분	기업명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변동	기말평가액
관계기업	애디언트동성(주)	984,983,314	-	(984,983,314)	-	-
공동기업	(주)디엔케이 캠텍	12,249,495,799	-	(3,603,624,880)	-	8,645,870,919
공동기업	양주양자도하 복합재료제품 유한공사	2,817,500,751	-	(327,098,039)	277,434,735	2,767,837,447
합 계		16,051,979,864	-	(4,915,706,233)	277,434,735	11,413,708,366

<전기>

(단위: 원)						
구분	기업명	기초평가액	취득	지분법손익	지분법자본변동	기말평가액
관계기업	애디언트동성(주)	1,145,590,314	-	(160,607,000)	-	984,983,314
공동기업	(주)디엔케이 캠텍	-	13,000,000,000	(750,504,201)	-	12,249,495,799
공동기업	양주양자도하 복합재료제품 유한공사	2,033,841,169	-	742,677,515	40,982,067	2,817,500,751
합 계		3,179,431,483	13,000,000,000	(168,433,686)	40,982,067	16,051,979,864

10. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)									
구 분	당기초	취득 및 자본적지 출	처 분	계정대체	감가상각 비	손상차손	사업부매 각	기타(*1)	당기말
취득원가 :									
토지	137,243 ,873,56 3	-	(6,775,3 07,755)	750,350 ,791	-	-	-	54,517, 891	131,273 ,434,49 0
건물	127,120 ,808,24 9	3,881,6 80	(207,64 1,951)	199,548 ,695	-	-	-	907,298 ,454	128,023 ,895,12 7
구축물	26,536, 343,988	59,870, 000	(21,837, 453)	280,568 ,035	-	-	-	14,286, 310	26,869, 230,880
기계장치	228,032 ,098,46 5	2,668,9 20,055	(5,824,2 03,132)	7,203,8 13,328	12,243, 150	-	(14,949, 947,255)	1,572,3 69,876	218,715 ,294,48 7
차량운반 구	3,320,2 25,989	19,400, 000	(167,71 5,094)	9,709,0 00	-	-	(61,237, 800)	76,555, 154	3,196,9 37,249
공구와기 구	29,585, 566,570	799,265 ,030	(1,793,1 06,341)	1,629,6 72,566	-	-	(281,91 0,477)	194,725 ,371	30,134, 212,719
비품	27,083, 129,283	1,076,2 91,514	(3,027,1 68,842)	589,518 ,801	-	-	(1,098,6 16,901)	52,867, 291	24,676, 021,146
입목	63,294, 125	-	-	-	-	-	-	-	63,294, 125
건설중인 자산	8,824,6 72,605	13,605, 429,389	(381,16 2,580)	(10,816, 631,216)	-	-	(84,900, 000)	182,104 ,759	11,329, 512,957
소 계	587,810 ,012,83 7	18,233, 057,668	(18,198, 143,148)	(153,45 0,000)	12,243, 150	-	(16,476, 612,433)	3,054,7 25,106	574,281 ,833,18 0
감가상각누계액 및 손상차손:									
건물	(48,035, 021,692)	-	85,852, 054	-	(3,398,8 91,486)	-	-	(477,20 8,322)	(51,825, 269,446)
구축물	(9,930,9 87,444)	-	11,051, 785	-	(1,013,6 79,468)	-	-	(11,430, 835)	(10,945, 045,962)
기계장치	(161,57 3,960,0 69)	-	5,426,9 98,114	-	(13,782, 601,126)	(1,936,9 91,080)	9,321,3 26,195	(1,634,0 50,242)	(164,17 9,278,2 08)

차량운반 구	(2,768,2 75,865)	-	157,204 ,062	-	(225,03 3,226)	-	61,234, 800	(57,258, 268)	(2,832,1 28,497)
공구와기 구	(24,605, 884,385)	-	1,783,6 55,706	-	(2,170,2 26,658)	-	100,795 ,582	(141,20 2,073)	(25,032, 861,828)
비품	(20,948, 016,566)	-	3,018,3 90,042	-	(1,752,3 22,112)	(509,62 9,651)	1,003,4 50,450	(46,361, 958)	(19,234, 489,795)
건설중인 자산	(4,642,7 01,125)	-	-	-	-	348,162 ,580	-	-	(4,294,5 38,545)
소 계	(272,50 4,847,1 46)	-	10,483, 151,763	-	(22,342, 754,076)	(2,098,4 58,151)	10,486, 807,027	(2,367,5 11,698)	(278,34 3,612,2 81)
정부보조금:									
건물	(136,30 0,000)	-	-	-	5,800,0 00	-	-	-	(130,50 0,000)
기계장치	(658,99 0,518)	(108,58 3,000)	11,565, 924	-	140,940 ,750	-	-	-	(615,06 6,844)
공구와기 구	(352,78 1,982)	(632,27 5,868)	-	-	174,405 ,668	-	-	-	(810,65 2,182)
비품	(77,178, 997)	-	-	-	24,769, 694	-	-	-	(52,409, 303)
소 계	(1,225,2 51,497)	(740,85 8,868)	11,565, 924	-	345,916 ,112	-	-	-	(1,608,6 28,329)
장부금액:									
토지	137,243 ,873,56 3	-	(6,775,3 07,755)	750,350 ,791	-	-	-	54,517, 891	131,273 ,434,49 0
건물	78,949, 486,557	3,881,6 80	(121,78 9,897)	199,548 ,695	(3,393,0 91,486)	-	-	430,090 ,132	76,068, 125,681
구축물	16,605, 356,544	59,870, 000	(10,785, 668)	280,568 ,035	(1,013,6 79,468)	-	-	2,855,4 75	15,924, 184,918
기계장치	65,799, 147,878	2,560,3 37,055	(385,63 9,094)	7,203,8 13,328	(13,629, 417,226)	(1,936,9 91,080)	(5,628,6 21,060)	(61,680, 366)	53,920, 949,435
차량운반 구	551,950 ,124	19,400, 000	(10,511, 032)	9,709,0 00	(225,03 3,226)	-	(3,000)	19,296, 886	364,808 ,752
공구와기 구	4,626,9 00,203	166,989 ,162	(9,450,6 35)	1,629,6 72,566	(1,995,8 20,990)	-	(181,11 4,895)	53,523, 298	4,290,6 98,709
비품	6,057,9 33,720	1,076,2 91,514	(8,778,8 00)	589,518 ,801	(1,727,5 52,418)	(509,62 9,651)	(95,166, 451)	6,505,3 33	5,389,1 22,048
입목	63,294, 125	-	-	-	-	-	-	-	63,294, 125
건설중인	4,181,9	13,605,	(381,16	(10,816,	-	348,162	(84,900,	182,104	7,034,9

자산	71,480	429,389	2,580)	631,216		,580	000)	,759	74,412
				)					
합 계	314,079	17,492,	(7,703,4	(153,45	(21,984,	(2,098,4	(5,989,8	687,213	294,329
	,914,19	198,800	25,461)	0,000)	594,814	58,151)	05,406)	,408	,592,57
	4				)				0

(*1) 기타는 환율변동차이에 따른 차이내역입니다.

<전기>

(단위: 원)								
구 분	전기초	취 득 및 자본적 지출	처 분	계정대체	감가상각 비	손상차손	기타(*1)	전기말
취득원가:								
토지	152,089, 403,357	1,473,37 2,760	(8,070,94 7,108)	(8,193,43 7,555)	-	-	(54,517,8 91)	137,243, 873,563
건물	125,178, 176,315	587,426, 185	(1,236,60 9,651)	2,895,32 0,897	-	-	(303,505, 497)	127,120, 808,249
구축물	25,532.5 57,928	801,010, 666	(14,200,0 00)	226,522, 404	-	-	(9,547,01 0)	26,536,3 43,988
기계장치	226,948, 825,940	3,197,87 4,602	(3,194,39 2,461)	6,533,21 4,919	-	-	(5,453,42 4,535)	228,032, 098,465
차량운반 구	3,322,70 5,489	183,441, 520	(138,018, 570)	41,125,2 80	-	-	(89,027,7 30)	3,320,22 5,989
공구와기 구	30,435.5 31,065	1,117,87 8,872	(3,115,52 1,339)	1,187,35 2,908	-	-	(39,674,9 36)	29,585,5 66,570
비품	25,481,2 79,274	1,989,82 6,847	(816,389, 935)	463,889, 372	-	-	(35,476,2 75)	27,083,1 29,283
입목	63,294,1 25	-	-	-	-	-	-	63,294,1 25
건설중인 자산	10,839,9 50,584	10,314,0 20,322	(672,950, 000)	(11,536,5 68,180)	-	-	(119,780, 121)	8,824,67 2,605
소 계	599,891, 724,077	19,664,8 51,774	(17,259,0 29,064)	(8,382,57 9,955)	-	-	(6,104,95 3,995)	587,810, 012,837
감가상각누계액 및 손상차손:								
건물	(45,127,1 95,608)	-	360,799, 934	-	(3,369,19 3,744)	-	100,567, 726	(48,035,0 21,692)
구축물	(8,899,39 3,640)	-	5,701,04 2	-	(1,043,56 0,393)	-	6,265,54 7	(9,930,98 7,444)
기계장치	(151,924, 253,070)	-	2,888,06 6,270	-	(14,189,3 97,506)	(3,670,63 6,158)	5,322,26 0,395	(161,573, 960,069)
차량운반 구	(2,621,91 0,335)	-	126,097, 314	874,647	(242,129, 950)	(69,773,3 12)	38,565,7 71	(2,768,27 5,865)
공구와기 구	(23,953,1 67,790)	-	1,600,98 8,255	(874,647)	(2,285,22 1,548)	-	32,391,3 45	(24,605,8 84,385)
비품	(19,748,5 41,475)	-	744,727, 437	-	(1,966,74 3,859)	(11,731,2 19)	34,272,5 50	(20,948,0 16,566)
건설중인 자산	(3,187,59 8,020)	-	-	-	-	(1,455,10 3,105)	-	(4,642,70 1,125)
소 계	(255,462, 059,938)	-	5,726,38 0,252	-	(23,096,2 47,000)	(5,207,24 3,794)	5,534,32 3,334	(272,504, 847,146)

정부보조금:								
건물	(142,100,000)	-	-	-	5,800,000	-	-	(136,300,000)
기계장치	(805,785,489)	-	-	-	146,794,971	-	-	(658,990,518)
공구와기구	(320,358,116)	(160,224,008)	-	-	127,800,142	-	-	(352,781,982)
비품	(101,948,689)	-	-	-	24,769,692	-	-	(77,178,997)
건설중인자산	-	-	-	-	-	-	-	-
소 계	(1,370,192,294)	(160,224,008)	-	-	305,164,805	-	-	(1,225,251,497)
장부금액:								
토지	152,089,403,357	1,473,372,760	(8,070,947,108)	(8,193,437,555)	-	-	(54,517,891)	137,243,873,563
건물	79,908,880,707	587,426,185	(875,809,717)	2,895,320,897	(3,363,393,744)	-	(202,937,771)	78,949,486,557
구축물	16,633,164,288	801,010,666	(8,498,958)	226,522,404	(1,043,560,393)	-	(3,281,463)	16,605,356,544
기계장치	74,218,787,381	3,197,874,602	(306,326,191)	6,533,214,919	(14,042,602,535)	(3,670,636,158)	(131,164,140)	65,799,147,878
차량운반구	700,795,154	183,441,520	(11,921,256)	41,999,927	(242,129,950)	(69,773,312)	(50,461,959)	551,950,124
공구와기구	6,162,005,159	957,654,864	(1,514,533,084)	1,186,478,261	(2,157,421,406)	-	(7,283,591)	4,626,900,203
비품	5,630,789,110	1,989,826,847	(71,662,498)	463,889,372	(1,941,974,167)	(11,731,219)	(1,203,725)	6,057,933,720
입목	63,294,125	-	-	-	-	-	-	63,294,125
건설중인자산	7,652,352,564	10,314,020,322	(672,950,000)	(11,536,568,180)	-	(1,455,103,105)	(119,780,121)	4,181,971,480
합 계	343,059,471,845	19,504,627,766	(11,532,648,812)	(8,382,579,955)	(22,791,082,195)	(5,207,243,794)	(570,630,661)	314,079,914,194

(*1) 기타는 환율변동차이에 따른 차이내역입니다.

(단위: 원)								
구 분	당기초	취 득	처분	계정대체	상각비	손상차손	기타(*1)	당기말
취득원가:								
사업결합	37,084,8	-	-	-	-	-	-	37,084,8
영업권	03,468	-	-	-	-	-	-	03,468
고객관리	2,630,55 8,146	-	-	-	-	-	-	2,630,55 8,146
소프트웨 어	7,016,99 5,858	94,271,5 83	(5,575,35 7)	153,450, 000	-	-	29,318,1 85	7,288,46 0,269
기타산업 재산권	1,944,98 5,369	22,517,0 15	-	17,704,9 00	-	-	980,621, 667	2,965,82 8,951
기타시설 물이용권	397,353, 390	24,000,0 00	-	-	-	-	8,299,00 0	429,652, 390
개발비	1,825,06 8,403	-	-	-	-	-	-	1,825,06 8,403
회원권	4,523,28 2,046	837,575, 135	(544,726, 000)	-	-	-	1,881,00 0	4,818,01 2,181
기타의무 형자산	6,464,19 9,000	-	-	-	-	-	-	6,464,19 9,000
소 계	61,887,2 45,680	978,363, 733	(550,301, 357)	171,154, 900	-	-	1,020,11 9,852	63,506,5 82,808
상각누계액 및 손상차손:								
사업결합	(8,784,55	-	-	-	-	-	-	(8,784,55
영업권	8,780)	-	-	-	-	-	-	8,780)
고객관리	(1,687,94 1,486)	-	-	-	(263,055, 816)	-	-	(1,950,99 7,302)
소프트웨 어	(5,799,35 6,930)	-	(6,339,42 9)	-	(469,553, 771)	-	(25,054,6 17)	(6,300,30 4,747)
기타산업 재산권	(1,764,68 8,145)	-	-	-	(161,082, 209)	-	-	(1,925,77 0,354)
기타시설 물이용권	(397,352, 390)	-	-	-	(200,000)	-	(8,299,00 0)	(405,851, 390)
개발비	(1,735,65 5,776)	-	-	-	-	-	-	(1,735,65 5,776)
회원권	(79,786,8 00)	-	-	-	-	-	-	(79,786,8 00)
기타의무 형자산	(6,464,19 9,000)	-	-	-	-	-	-	(6,464,19 9,000)
소 계	(26,713,5 39,307)	-	(6,339,42 9)	-	(893,891, 796)	-	(33,353,6 17)	(27,647,1 24,149)
정부보조금:								

기타산업 재산권	(4,716,039)	-	-	-	-	-	-	(4,716,039)
개발비	(89,412,627)	-	-	-	-	-	-	(89,412,627)
소 계	(94,128,666)	-	-	-	-	-	-	(94,128,666)
장부금액:								
사업결합 영업권	28,300,244,688	-	-	-	-	-	-	28,300,244,688
고객관리	942,616,660	-	-	-	(263,055,816)	-	-	679,560,844
소프트웨 어	1,217,638,928	94,271,583	(11,914,786)	153,450,000	(469,553,771)	-	4,263,568	988,155,522
기타산업 재산권	175,581,185	22,517,015	-	17,704,900	(161,082,209)	-	980,621,667	1,035,342,558
기타시설 물이용권	1,000	24,000,000	-	-	(200,000)	-	-	23,801,000
개발비	-	-	-	-	-	-	-	-
회원권	4,443,495,246	837,575,135	(544,726,000)	-	-	-	1,881,000	4,738,225,381
기타의무 형 자산	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	35,079,577,707	978,363,733	(556,640,786)	171,154,900	(893,891,796)	-	986,766,235	35,765,329,993

(*1) 기타는 환율변동차이에 따른 증가분입니다.

<전기>

(단위: 원)								
구 분	전기초	취 득	처분	계정대체	상각비	손상차손	기타(*1)	전기말
취득원가:								
사업결합	37,084,8	-	-	-	-	-	-	37,084,8
영업권	03,468	-	-	-	-	-	-	03,468
고객관리	2,630,55	-	-	-	-	-	-	2,630,55
	8,146	-	-	-	-	-	-	8,146
소프트웨	7,172,43	237,832,	(181,474,	28,230,1	-	-	(113,792,	7,143,22
어	4,453	000	535)	73	-	-	244)	9,847
기타산업	3,510,27	68,404,6	-	(28,230,1	-	-	-	3,550,44
재산권	0,454	50	-	73)	-	-	-	4,931
기타시설	396,828,	-	-	-	-	-	524,600	397,353,
물이용권	790	-	-	-	-	-	-	390
개발비	1,825,06	-	-	-	-	-	-	1,825,06
	8,403	-	-	-	-	-	-	8,403
회원권	5,338,56	119,965,	(957,196,	23,506,0	-	-	(1,557,00	4,523,28
	3,218	979	151)	00	-	-	0)	2,046
기타의무	6,464,19	-	-	-	-	-	-	6,464,19
형자산	9,000	-	-	-	-	-	-	9,000
소 계	64,422,7	426,202,	(1,138,67	23,506,0	-	-	(114,824,	63,618,9
	25,932	629	0,686)	00	-	-	644)	39,231
상각누계액 및 손상차손:								
사업결합	(8,784,55	-	-	-	-	-	-	(8,784,55
영업권	8,780)	-	-	-	-	-	-	8,780)
고객관리	(1,424,88	-	-	-	(263,055,	-	-	(1,687,94
	5,670)	-	-	-	816)	-	-	1,486)
소프트웨	(5,635,36	-	181,462,	-	(568,354,	-	96,667,7	(5,925,59
어	6,541)	-	535	-	639)	-	26	0,919)
기타산업	(3,301,82	-	-	-	(68,325,3	-	-	(3,370,14
재산권	2,351)	-	-	-	56)	-	-	7,707)
기타시설	(396,827,	-	-	-	-	-	(524,600)	(397,352,
물이용권	790)	-	-	-	-	-	-	390)
개발비	(1,735,65	-	-	-	-	-	-	(1,735,65
	5,776)	-	-	-	-	-	-	5,776)
회원권	(28,000,0	-	-	-	-	(51,786,8	-	(79,786,8
	00)	-	-	-	-	00)	-	00)
기타의무	(6,464,19	-	-	-	-	-	-	(6,464,19
형자산	9,000)	-	-	-	-	-	-	9,000)
소 계	(27,771,3	-	181,462,	-	(899,735,	(51,786,8	96,143,1	(28,445,2
	15,908)	-	535	-	811)	00)	26	32,858)
정부보조금:								
기타산업	(4,716,03	-	-	-	-	-	-	(4,716,03
재산권	9)	-	-	-	-	-	-	9)

개발비	(89,412,627)	-	-	-	-	-	-	(89,412,627)
소 계	(94,128,666)	-	-	-	-	-	-	(94,128,666)
장부금액:								
사업결합 영업권	28,300,244,688	-	-	-	-	-	-	28,300,244,688
고객관리	1,205,672,476	-	-	-	(263,055,816)	-	-	942,616,660
소프트웨어	1,537,067,912	237,832,000	(12,000)	28,230,173	(568,354,639)	-	(17,124,518)	1,217,638,928
기타산업 재산권	203,732,064	68,404,650	-	(28,230,173)	(68,325,356)	-	-	175,581,185
기타시설 물이용권	1,000	-	-	-	-	-	-	1,000
개발비	-	-	-	-	-	-	-	-
회원권	5,310,563,218	119,965,979	(957,196,151)	23,506,000	-	(51,786,800)	(1,557,000)	4,443,495,246
기타의무 형자산	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	36,557,281,358	426,202,629	(957,208,151)	23,506,000	(899,735,811)	(51,786,800)	(18,681,518)	35,079,577,707

(*1) 기타는 환율변동차이에 따른 증가분입니다.

11-2 비한정 내용연수의 무형자산 손상검사

연결기업은 비한정 내용연수를 가진 무형자산인 회원권에 대하여 손상검사를 수행하였으며, 당기 및 전기 중 인식한 손상차손은 없습니다. 회원권의 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중에서 큰 금액이며, 순공정가치가 존재한다면 이를 사용하고, 존재하지 않는다면 순공정가치 및 사용가치를 합리적으로 산정하여 회수가능액을 결정하였습니다.

12. 투자부동산

12-1 당기 및 전기 중 연결기업 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)					
구 분	당기초	처 분	계정대체	감가상각비	당기말
취득원가:					
토지	37,441,615,555	(8,193,437,555)	-	-	29,248,178,000
건물	26,639,040,908	-	-	-	26,639,040,908
구축물	2,226,361,409	-	-	-	2,226,361,409
기타자산	282,031,737	-	-	-	282,031,737
소 계	66,589,049,609	(8,193,437,555)	-	-	58,395,612,054
감가상각누계액:					
건물	(12,890,034,459)	-	-	(602,628,698)	(13,492,663,157)
구축물	(1,049,380,345)	-	-	(48,923,738)	(1,098,304,083)
기타자산	(166,512,595)	-	-	(1,187,500)	(167,700,095)
소 계	(14,105,927,399)	-	-	(652,739,936)	(14,758,667,335)
장부금액:					
토지	37,441,615,555	(8,193,437,555)	-	-	29,248,178,000
건물	13,749,006,449	-	-	(602,628,698)	13,146,377,751
구축물	1,176,981,064	-	-	(48,923,738)	1,128,057,326
기타자산	115,519,142	-	-	(1,187,500)	114,331,642
합 계	52,483,122,210	(8,193,437,555)	-	(652,739,936)	43,636,944,719

<전기>

(단위: 원)					
구 분	전기초	처 분	계정대체	감가상각비	전기말
취득원가:					
토지	29,413,444,579	(165,266,579)	8,193,437,555	-	37,441,615,555
건물	27,134,839,662	(495,798,754)	-	-	26,639,040,908
구축물	2,226,361,409	-	-	-	2,226,361,409
기타자산	282,031,737	-	-	-	282,031,737
소 계	59,056,677,387	(661,065,333)	8,193,437,555	-	66,589,049,609
감가상각누계액:					
건물	(12,529,107,637)	246,866,448	-	(607,793,270)	(12,890,034,459)
구축물	(1,000,456,606)	-	-	(48,923,739)	(1,049,380,345)
기타자산	(165,325,095)	-	-	(1,187,500)	(166,512,595)
소 계	(13,694,889,338)	246,866,448	-	(657,904,509)	(14,105,927,399)
장부금액:					
토지	29,413,444,579	(165,266,579)	8,193,437,555	-	37,441,615,555
건물	14,605,732,025	(248,932,306)	-	(607,793,270)	13,749,006,449
구축물	1,225,904,803	-	-	(48,923,739)	1,176,981,064
기타자산	116,706,642	-	-	(1,187,500)	115,519,142
합 계	45,361,788,049	(414,198,885)	8,193,437,555	(657,904,509)	52,483,122,210

12-2 투자부동산 관련 손익

당기와 전기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
임대수익	2,090,035,967	2,159,174,254
운영비용	(660,630,337)	(904,932,764)
투자부동산처분이익	-	285,801,115
합 계	1,429,405,630	1,540,042,605

13. 사용권자산 및 리스부채

13-1 당기 중 사용권자산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
구 분	당기초	취득	처분	감가상각비	기타(*1)	당기말
취득원가:						
건물	8,367,625,651	956,496,832	(3,772,882,687)	-	199,072,652	5,750,312,448
차량운반구	2,206,646,102	646,706,232	(380,020,427)	-	(129,258,360)	2,344,073,547
기타자산	1,563,669,737	212,093,153	(169,458,245)	-	27,914,652	1,634,219,297
소 계	12,137,941,490	1,815,296,217	(4,322,361,359)	-	97,728,944	9,728,605,292
상각비:						
건물	(4,905,872,162)	(11,056,687)	3,091,690,555	(1,276,118,469)	(141,433,097)	(3,242,789,860)
차량운반구	(1,238,596,009)	(496,413)	193,098,507	(688,533,468)	140,055,354	(1,594,472,029)
기타자산	(459,794,014)	-	169,458,245	(207,091,905)	75,733,360	(421,694,314)
소 계	(6,604,262,185)	(11,553,100)	3,454,247,307	(2,171,743,842)	74,355,617	(5,258,956,203)
순장부금액:						
건물	3,461,753,489	945,440,145	(681,192,132)	(1,276,118,469)	57,639,555	2,507,522,588
차량운반구	968,050,093	646,209,819	(186,921,920)	(688,533,468)	10,796,994	749,601,518
기타자산	1,103,875,723	212,093,153	-	(207,091,905)	103,648,012	1,212,524,983
합 계	5,533,679,305	1,803,743,117	(868,114,052)	(2,171,743,842)	172,084,561	4,469,649,089

(*1) 기타는 환율변동차이 등에 따른 차이분입니다.

<전기>

(단위 : 원)								
구 분	전기초	취득	처분	계정대체	감가상각비	손상차손	기타(*1)	전기말
취득원가:								
건물	9,494,921,800	799,151,879	(1,757,437,314)	-	-	-	(169,010,714)	8,367,625,651
차량운반구	1,738,109,122	759,239,602	(290,702,622)	-	-	-	-	2,206,646,102
기타자산	1,478,334,365	110,967,798	-	-	-	-	(25,632,426)	1,563,669,737
소 계	12,711,365,287	1,669,359,279	(2,048,139,936)	-	-	-	(194,643,140)	12,137,941,490
상각비:								
건물	(2,019,302,808)	-	432,784,461	-	(1,956,260,627)	(1,631,876,984)	268,783,796	(4,905,872,162)
차량운반구	(605,388,068)	-	135,253,117	-	(754,821,801)	(16,125,383)	2,486,126	(1,238,596,009)
기타자산	(220,200,533)	-	(12,782)	16,180,948	(258,223,512)	-	2,461,865	(459,794,014)
소 계	(2,844,891,409)	-	568,024,796	16,180,948	(2,969,305,940)	(1,648,002,367)	273,731,787	(6,604,262,185)
순장부금액:								
건물	7,475,618,992	799,151,879	(1,324,652,853)	-	(1,956,260,627)	(1,631,876,984)	99,773,082	3,461,753,489
차량운반구	1,132,721,054	759,239,602	(155,449,505)	-	(754,821,801)	(16,125,383)	2,486,126	968,050,093
기타자산	1,258,133,832	110,967,798	(12,782)	16,180,948	(258,223,512)	-	(23,170,561)	1,103,875,723
합 계	9,866,473,878	1,669,359,279	(1,480,115,140)	16,180,948	(2,969,305,940)	(1,648,002,367)	79,088,647	5,533,679,305

(*1) 기타는 환율변동차이에 따른 증가분입니다.

13-2 당기와 전기 중 리스부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	5,889,250,325	8,427,621,800
리스부채의 증가	1,763,942,862	1,791,880,556
리스부채의 처분	(2,126,938,770)	(1,505,615,165)
리스부채의 감소(지급)	(2,546,027,217)	(2,895,620,548)
이자비용	298,340,907	226,115,031
환율변동효과	14,447,199	(155,131,349)
합 계	3,293,015,306	5,889,250,325

13-3 당기와 전기 중 리스부채(할인전 금액) 만기분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당 기	전 기
3개월 이내	418,159,357	398,082,338
3개월~1년	1,248,682,155	1,994,620,833
1년 이후	1,719,713,983	3,790,343,298
합 계	3,386,555,495	6,183,046,469

13-4 당기와 전기 중 리스계약에서 인식한 수익과 비용은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
기타수익	127,448,027	-
리스수익	-	-
전대리스수익	127,448,027	-
임차료 등 기타영업비용	3,315,540,854	3,140,168,586
단기리스	3,109,991,691	2,586,650,859
소액리스	205,549,163	553,517,727
감가상각비	2,171,743,842	2,969,305,940
사용권자산의 상각	2,171,743,842	2,969,305,940
순금융원가	298,340,907	226,115,031
리스부채 이자비용	298,340,907	226,115,031

13-5 당기와 전기 중 리스계약과 관련하여 발생한 총 현금유출액은 각각 5,940,999천원 및 6,035,789천원입니다.

14. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	88,700,011,139	-	79,002,405,687	-
미지급금	29,004,083,470	192,654,126	24,353,814,126	270,586,290
미지급비용	17,675,725,569	1,611,949,734	13,741,125,686	1,421,160,075
합 계	135,379,820,178	1,804,603,860	117,097,345,499	1,691,746,365

15. 차입금 및 전환사채

15-1 보고기간종료일 현재 연결기업의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
차입금 종류	차입처	당기 이자율(%)	당기말	전기말
무역금융	기업은행 등	1.69 ~ 3.2	5,000,000,000	14,000,000,000
수입신용장인수	한국산업은행 등	0.26~ 1.14	21,777,214,318	7,840,215,810
일반자금대출	우리은행 등	1.69 ~ 4.11	61,727,500,000	47,629,571,520
시설자금대출	우리은행 등	KORIBOR 3M+1.21	15,957,635,000	10,000,000,000
합 계			104,462,349,318	79,469,787,330

15-2 보고기간종료일 현재 연결기업의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
차입금 종류	차입처	당기 이자율(%)	당기말	전기말
운영자금대출	기업은행 등	1.99 ~ 2.81	11,578,250,000	39,921,066,000
시설자금대출	한국산업은행	2.01	18,900,000,000	19,151,950,000
소 계			30,478,250,000	59,073,016,000
유동성대체: 유동성 장기차입금			(30,478,250,000)	(38,541,016,000)
차감계			-	20,532,000,000

연결기업은 장·단기차입금과 관련하여 연결기업의 토지, 건물, 기계장치, 재고자산 등을 담보로 제공하고 있습니다(주석 26 참조).

15-3 전환사채 및 교환사채

1) 보고기간종료일 현재 연결기업의 전환사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	발행일	만기일	당기말	전기말
제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채	2019.10. 01	2024.10. 01	9,170,000,00 0	35,250,000,0 00
차감 : 전환권조정			-	(2,311,579,49 8)
차감: 사채할인발행차금			-	(73,009,843)
순장부금액			9,170,000,00 0	32,865,410,6 59
유동성 대체 : 유동성장기차입금			(9,170,000,0 00)	(32,865,410,6 59)
차 감 계			-	-

2) 당기말 현재 상기 전환사채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내용
사채의 명칭	제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채
발행금액(*1)	40,000백만원
발행일	2019년 10월 1일
만기일	2024년 10월 1일
액면이자율 및 만기보장수익율	0%
전환시 발행할 주식의 종류	(주)동성화인텍 기명식 보통주식
전환청구기간	사채발행일로부터 만 1년이 지난 시점부터 만기일 1개월 전까지
투자자의 조기상환청구권(풋옵 션)	2021년 10월 1일 및 이후 매 3개월에 해당하는 날
발행회사의 매도청구권(콜옵션)	2020년 10월 1일부터 발행일로부터 24개월이 되는 날까 지 매 3개월에 해당하는 날
전환가격	9,315원(*2)

(*1) 당기 중 상기 전환사채 액면금액 일부에 대하여 사채권자의 전환권 행사로 인하여 1,511,531주의 보통주로 전환하였습니다.

(*2) 전환가격은 당기 중 시가하락에 의해 전환비율이 조정된 전환가액입니다. 합병, 자본의 감소, 주식분할, 병합 등이 발생하는 경우 사건 발생 전과 동일한 효과가 있도록 전환금액을 조정합니다. 또한, 발행일 이후 주가 하락이 발생하는 경우 최초 전환가액의 80%를 한도로 전환가액을 조정합니다.

3) 보고기간종료일 현재 연결기업의 교환사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	발행일	만기일	당기말	전기말
제4회 무기명식 이권부 무보증 사모 교환사채	2021.11.05	2026.11.05	12,316,500,000	—
차감 : 교환권조정			(2,410,686,923)	—
차감: 교환사채할인발행차금			(4,670,685)	—
순장부금액			9,901,142,392	—

4) 당기말 현재 상기 교환사채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내용
사채의 명칭	제4회 무기명식 무보증 사모 교환사채
발행금액(*1)	12,316,500 천원
발행일	2021년 1월 5일
만기일	2026년 11월 5일
액면이자율 및 만기보장수익율	0%
교환시 발행할 주식의 종류	(주)동성화인텍 기명식 보통주식(자기주식)
전환청구기간	사채발행일로부터 만 1년이 지난 시점부터 만기일 1개월 전까지
투자자의 조기상환청구권(풋옵션)	2024년 11월 5일 및 이후 매 3개월에 해당하는 날
전환가격	13,685원

(*1) 합병, 자본의 감소, 주식분할, 병합 등이 발생하는 경우 사건 발생 전과 동일한 효과가 있도록 교환금액을 조정합니다.

16. 기타유동부채, 기타비유동부채 및 파생상품

16-1 보고기간종료일 현재 기타유동부채 및 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선수금	19,612,178,809	—	19,480,989,257	—
선수수익	737,325,000	2,127,148,783	737,325,000	2,263,645,893
예수금	2,669,525,657	—	3,311,883,333	—
부가가치세예수금	453,441,253	—	1,183,176,965	—
합 계	23,472,470,719	2,127,148,783	24,713,374,555	2,263,645,893

16-2 파생상품

(1) 통화스왑계약

연결기업은 향후 발생할 매출에 대한 외화채권을 담보로 원화 대출을 받았으며 대출 금액의 상환 및 이자지급시 환율하락위험에 노출되어 있습니다. 따라서, 연결기업은 외화 금액을 일정액의 원화금액으로 고정시키기 위해 통화스왑을 체결하였습니다.

(2) 통화옵션계약

연결기업은 외화채권의 중도처분 및 만기외화금액 수령시 환율하락위험에 노출되어 있습니다. 따라서, 외화금액을 일정액의 원화금액으로 고정시키기 위해 통화옵션 계약을 체결하였습니다.

(3) 연결기업은 상기 통화스왑 및 옵션계약에 대한 미결제약정을 파생상품부채(당기손익-공정가치측정금융상품)으로 인식하고 있으며 보고기간 말 파생금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당기말	전기말
파생상품부채	1,470,917,054	447,649,529

17. 총당부채

당기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
구 분	공사손실총 당부채	하자보수총 당부채	환불부채	소송총당부 채(*)	복구총당부 채	합 계
기초금액	341,780,232	566,141,387	195,469,509	4,039,763,597	552,888,560	5,696,043,285
증가	674,720,577	-	134,238,965	-	-	808,959,542
감소	(779,509,394)	(76,587,075)	-	(4,039,763,597)	-	(4,895,860,066)
기말금액	236,991,415	489,554,312	329,708,474	-	552,888,560	1,609,142,761
유동총당부 채	236,991,415	489,554,312	329,708,474	-	-	1,056,254,201
비유동총당 부채	-	-	-	-	552,888,560	552,888,560

(*) 연결실체 내 종속기업인 Guangzhou Dongsung Jichang New Material Co., Ltd.("GDJ")에 제기된 소송은 보고기간종료일 이후 취하되었습니다.

<전기>

(단위: 원)						
구 분	공사손실총 당부채	하자보수총 당부채	환불부채	소송총당부 채(*)	복구총당부 채	합 계
기초금액	475,009,625	675,473,509	402,571,833	-	552,888,560	2,105,943,527
증가	1,284,208,519	-	-	4,134,611,904	-	1,284,208,519
감소	(1,417,437,912)	(109,332,122)	(207,102,324)	-	-	(1,733,872,358)
환율변동	-	-	-	(94,848,307)	-	(94,848,307)
기말금액	341,780,232	566,141,387	195,469,509	4,039,763,597	552,888,560	5,696,043,285
유동총당부 채	341,780,232	-	195,469,509	-	-	537,249,741
비유동총당 부채	-	566,141,387	-	4,039,763,597	552,888,560	5,158,793,544

(*) 연결실체 내 종속기업인 Guangzhou Dongsung Jichang New Material Co., Ltd.("GDJ")에 제기된 소송과 관련되어 추정된 금액입니다.

18. 퇴직급여부채

18-1 확정급여형 퇴직급여제도

연결기업은 종업원을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있으며, 퇴직급여부채의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의해서 수행되었습니다.

(1)당기와 전기 중 순확정급여부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
확정급여부채의 변동:		
기초금액	11,289,333,247	10,609,388,291
당기손익으로 인식하는 총비용	7,047,680,783	7,277,505,350
기여금 납입액	(8,600,000,000)	(5,500,000,000)
퇴직급여 지급액	(1,151,824,284)	(688,093,422)
확정급여제도의 재측정요소		
- 인구통계적가정으로 인한 효과	(11,718,126)	1,423,652,355
- 재무적가정변동으로 인한 효과	(1,452,782,354)	(1,323,297,835)
- 경험조정으로 인한 효과	1,789,880,848	(324,248,791)

- 사외적립자산의 손익	115,925,645	(161,315,991)
사업결합효과	(1,070,686,950)	-
환율변동효과	(82,910,998)	(24,256,710)
기말금액	7,872,897,811	11,289,333,247
연결재무상태표		
퇴직급여부채의 현재가치	52,329,690,754	51,207,919,617
사외적립자산의 공정가치	(44,456,792,943)	(39,918,586,370)
퇴직급여부채	7,872,897,811	11,289,333,247

(2) 당기와 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
당기근무원가	6,794,380,229	7,028,031,182
순이자원가	253,300,554	249,474,168
합 계	7,047,680,783	7,277,505,350

(3) 당기와 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	51,207,919,617	44,287,736,427
기초수정	-	2,244,912,954
기초금액(수정후)	51,207,919,617	46,532,649,381
당기근무원가	6,794,380,229	7,028,031,182
이자원가	1,063,940,178	936,200,501
퇴직급여 지급액	(4,634,644,063)	(3,044,621,156)
확정급여제도의 재측정요소	305,735,694	(223,894,271)
계열사로부터의 전입(전출)	149,575,053	3,810,690
사업양도효과	(2,113,342,266)	-
환율변동	(82,910,998)	(24,256,710)
기타	(360,962,690)	-
기말금액	52,329,690,754	51,207,919,617

(4) 당기와 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	39,918,586,370	35,923,261,090
이자수익	839,957,692	731,449,346
기여금 납입액	8,600,000,000	5,500,000,000
퇴직급여 지급액	(3,807,324,077)	(2,287,937,822)
확정급여제도의 재측정요소	(135,570,319)	161,315,991
운용관리원가	(25,299,935)	(44,723,013)
계열사로부터의 전입(전출)	109,098,528	(64,779,222)
사업양도효과	(1,042,655,316)	—
기말금액	44,456,792,943	39,918,586,370

연결기업은 임직원의 퇴직금 지급에 총당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직급여부채 총액의 각각 84.73% 및 77.95%에 해당하는 금액을 미래에셋대우(주) 등에 퇴직연금으로 불입하였으며 이를 확정급여부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 사외적립자산의 기대수익은 추정시점의 시장기대수익에 퇴직급여부채의 만기를 고려하여 추정하였습니다.

(5) 사외적립자산 중 주요 유형이 차지하는 비율은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
정기예금	23.39%	37.23%
채무상품 등	76.61%	62.77%
합 계	100.00%	100.00%

(6) 보고기간종료일 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
할인율	2.53% ~ 3.08%	1.89% ~ 2.43%
미래임금상승율	3.51% ~ 4.38%	2.30% ~ 4.36%

(7) 가정된 할인율이 1% 포인트 변동하는 경우 퇴직급여부채의 현재가치에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)		
구 분	1% 포인트 하락	1% 포인트 상승
퇴직급여부채 현재가치 증감	3,333,519,429	(2,905,186,500)
할인율	6.40%	(5.58%)

<전기>

(단위: 원)		
구 분	1% 포인트 하락	1% 포인트 상승
퇴직급여부채 현재가치 증감	3,487,533,292	(3,074,362,360)
할인율	6.86%	(6.05%)

(8) 가정된 미래임금인상률이 1% 포인트 변동하는 경우 퇴직급여부채의 현재가치에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)		
구 분	1% 포인트 하락	1% 포인트 상승
퇴직급여부채 현재가치 증감	(2,982,710,304)	3,288,419,846
미래임금상승률	(5.73%)	6.32%

<전기>

(단위: 원)		
구 분	1% 포인트 하락	1% 포인트 상승
퇴직급여부채 현재가치 증감	(3,079,087,271)	3,356,571,430
미래임금상승률	(6.05%)	6.6%

18-2 확정기여형 퇴직급여제도

연결기업은 종업원을 위해 확정기여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 연결기업의 의무는 별개의 기금에 고정 기여금을 납부하는 것이며, 종업원이 향후 지급받을 퇴직급여액은 기금 등에 납부한 기여금과 그 기여금에서 발생하는 투자수익에 따라 결정됩니다. 사외적립자산은 수탁자의 관리하에서 기금형태로 연결기업의 자산들로부터 독립적으로 운용되고 있습니다. 당기 중 연결기업이 확정기여형 퇴직급여로 인식한 금액은 2,438,238천원(전기 2,515,587천원)입니다.

19. 자본금과 잉여금

19-1 자본금

보고기간종료일 현재 지배기업이 발행할 주식의 총수는 200,000,000주이며, 당기말 현재 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 보통주 49,689,728주 및 1,000원입니다.

당기와 전기 중 자본금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	43,993,012,000	45,444,970,000
증가(*1)	5,696,716,000	-
감소(*2)	-	(1,451,958,000)
기말금액	49,689,728,000	43,993,012,000

(*1) 당기 중 종속기업인 (주)동성화학과의 합병으로 인하여 합병신주 5,696,716주가 신규 발행되었습니다.

(*2) 전기 중 보유하고 있던 자기주식 1,451,958주를 소각하였습니다.

19-2 자본잉여금

보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	196,132,930,200	167,684,421,609
자기주식처분이익	518,136,472	516,507,242
전환권대가	(1,929,218,436)	1,399,244,468
교환권대가	1,969,733,377	—
기타자본잉여금	2,853,002,365	(4,881,335,359)
합 계	199,544,583,978	164,718,837,960

지배기업의 주식발행초과금은 지배기업이 (주)동성화학으로부터 인적분할되어 설립되는 시점에 이전받은 순자산금액과 지배기업이 발행한 자본금의 차이금액 등으로서결손보전 또는 자본전입 이외에는 사용이 제한되어 있습니다.

또한, 기타자본잉여금은 종속기업의 지분을 추가로 취득하거나 처분하는 경우에 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차액입니다.

19-3 기타자본

보고기간종료일 현재 연결기업의 기타자본 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
자기주식	(1,607,559,126)	(4,442,198,664)
감자차손(*1)	(10,119,614,008)	(10,119,614,008)
기타의자본조정(*2)	16,958,728,779	2,205,935,226
합 계	5,231,555,645	(12,355,877,446)

(*1) 전기 중 당사가 보유하고 있던 자기주식 1,451,958주를 소각하였습니다.

(*2) 당기 중 종속기업 합병으로 인하여 비지배지분 금액이 감소함에 따라 증가된 기타의 자본조정 11,097,058,638원이 포함되어 있습니다.

연결기업의 자기주식은 지배기업의 자기주식과 종속기업의 자기주식변동에 대한 지배지분으로 구성되어 있습니다.

19-4 기타포괄손익누계액
당기와 전기 중 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	608,395,007	(3,564,735,742)
지분법자본변동	277,500,595	46,744,838
해외사업환산손익	(851,872,601)	(2,504,418,792)
합 계	34,023,001	(6,022,409,696)

19-5 기타적립금
보고기간종료일 현재 연결기업의 기타적립금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금	6,726,440,130	5,626,614,830

지배기업은 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

19-6 신주인수권

지배기업은 분할전 회사인 주식회사 동성화학이 1999년 6월에 발행한 분리형 신주인수권부사채(1999년에 원금은 전액 상환되었음)와 관련된 신주인수권을 인적분할시 승계하였습니다. 이에 따라 지배기업은 신주인수권 보유자가 신주인수권을 행사하는 경우 지배기업의 주식을 발행하여야 하며, 신주인수권의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
인적분할시 승계한 신주인수권수	1,897,233주	1,897,233주
전기이전 신주인수권 행사분	284,584주	284,584주
잔여 행사 가능 신주인수권	1,612,649주	1,612,649주
행사금액	주당 3,360원	주당 3,360원
행사시 발행할 주식의 종류	보통주식	보통주식
행사가능기간	2039년 6월 10일	2039년 6월 10일

19-7 이익잉여금

당기와 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	80,670,496,433	84,966,414,849
기초수정	-	(1,871,140,560)
기초금액(수정후)	80,670,496,433	83,095,274,289
당기순이익	42,391,509,833	37,181,637,432
확정급여제도의 재측정요소	(266,287,079)	580,514,812
비지배지분순이익	(24,478,667,895)	(30,508,467,460)
연차배당	(10,998,253,000)	(8,798,602,400)
이익준비금 적립	(1,099,825,300)	(879,860,240)
종속기업의 연결범위 변동	(686,365,186)	-
기말금액	85,532,607,806	80,670,496,433

19-8 배당금

지배기업의 주주에 대한 보통주 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기(예정)	전 기
발행주식 총수	49,689,728주	43,993,012주
자기주식수	92,661주	-
배당받을 주식수	49,597,067주	43,993,012주
1주당 배당금(배당률)	200원(20%)	250원(25%)
배당금총액	9,919,413,400	10,998,253,000

19-9 비지배지분 및 비지배지분순이익

(1) 당기와 전기 중 비지배지분의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
기업명	당기말	전기말
(주)동성화학	-	49,421,381,298
(주)동성화인텍	85,940,276,637	63,944,092,306
(주)제네웰	14,883,965,176	14,256,963,760
JDS	4,674,353,751	10,283,549,860
GDJ	4,742,226,218	4,272,254,935
VDS	-	8,399,193,422
(주)디앤앰파트너스	3,137,906	785,179
합 계	110,243,959,688	150,578,220,760

(2) 당기와 전기 연결기업의 비지배지분순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
기업명	지분율	당 기	전 기
(주)동성화학	-	6,414,544,687	7,843,727,530
(주)동성화인텍	39.50%	16,011,524,816	12,269,545,474
(주)제네웰	50.21%	3,034,952,414	2,770,264,646
JDS	62.95%	382,081,547	4,280,692,739
GDJ	50.00%	1,386,375,962	3,321,074,552
VDS	100.00%	(2,753,164,258)	258,840,195
(주)디앤앰파트너스	99.55%	2,352,727	151,404
(주)동성엘티에스	-	-	(235,829,080)
합 계		24,478,667,895	30,508,467,460

20. 매출액 및 매출원가

당기와 전기 중 매출액 및 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	매출액		매출원가	
	당 기	전 기	당 기	전 기
제품매출	795,022,668,604	751,150,734,395	680,674,202,486	609,317,464,526
상품매출	94,450,629,659	79,911,516,944	76,191,821,216	64,065,700,484
공사매출	33,375,210,232	24,991,348,851	31,705,430,640	25,577,793,547
기타매출	3,130,011,548	7,956,267,911	255,994,850	60,931,719
합 계	925,978,520,043	864,009,868,101	788,827,449,192	699,021,890,276

21. 영업이익

21-1 당기와 전기 중 발생한 매출원가와 판매비와관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
재고자산의 변동	(28,073,267,299)	7,878,308,306
원재료와 소모품의 사용액	543,491,742,735	426,064,802,653
종업원급여	128,213,953,913	123,873,050,198
감가상각 및 상각비용	25,702,970,388	27,318,028,455
수도광열비 및 전력비	19,110,231,110	17,518,704,611
소모품비	15,673,954,140	14,846,472,268
수출경비	9,180,841,608	4,400,104,198
지급수수료	35,654,402,246	32,167,337,257
운반비	32,716,231,290	10,823,963,321
임차료	3,462,084,089	1,163,534,717
경상연구개발비	2,844,886,033	1,950,491,935
대손상각비	850,268,987	9,358,180,441
기타	91,830,166,183	121,630,762,413
영업비용 합계	880,658,465,423	798,993,740,773

21-2 종업원급여

.당기와 전기 중 종업원급여 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
급여 및 상여	101,950,909,522	98,976,171,192
퇴직급여	9,787,720,285	9,457,324,896
복리후생비	16,475,324,106	15,439,554,110
합 계	128,213,953,913	123,873,050,198

21-3 판매비와관리비

당기와 전기중 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
급여 및 상여	32,057,072,158	34,821,773,751
퇴직급여	4,066,302,990	4,319,232,300
복리후생비	4,791,891,991	4,786,563,069
여비교통비	893,764,573	835,439,801
세금과공과	1,631,597,357	2,258,110,184
임차료	3,264,344,002	3,445,017,240
접대비	1,251,334,584	1,233,487,629
운반비	8,608,530,453	9,251,506,055
지급수수료	10,201,472,590	8,761,877,518
판매수수료	1,377,975,796	1,753,673,142
수출경비	9,456,376,929	5,020,235,725
경상개발비	1,793,214,676	1,625,488,457
감가상각비	3,719,065,888	5,108,423,285
무형자산상각비	893,157,174	889,202,238
교육훈련비	153,068,637	75,071,080
통신비	384,291,436	407,442,882
차량유지비	1,156,627,283	1,132,332,409
소모품비	978,159,456	969,723,034
보험료	1,224,111,066	1,030,501,507
도서인쇄비	145,709,842	141,167,278
대손상각비	850,268,987	9,358,180,441
기타판매관리비	2,932,678,363	2,747,401,472
합 계	91,831,016,231	99,971,850,497

22. 영업외손익

22-1 기타수익

당기와 전기 중 기타수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
임대료수익	290,220,000	215,570,000
기술료수익	14,038,942	1,903,476
수수료수익	204,598,564	258,481,956
외환차익	10,603,299,032	9,162,658,622
외화환산이익	2,872,952,183	2,792,643,923
유형자산처분이익	981,587,237	109,491,591
무형자산처분이익	-	219,698,394
사용권자산처분이익	1,294,351,437	25,500,025
파생상품거래이익	555,880,000	920,724,998
파생상품평가이익	304,268,531	22,742,211
유형자산손상차손환입	348,162,580	-
기타대손충당금환입	17,600,000	-
합 계	17,486,958,506	13,729,415,196

22-2 기타비용
당기와 전기 중 기타비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
외환차손	5,845,585,866	12,150,341,879
외화환산손실	1,438,887,835	4,513,720,444
유형자산처분손실	1,101,206,204	1,580,728,030
유형자산손상차손	2,970,552,170	4,349,043,002
무형자산처분손실	22,914,786	26,906,545
무형자산손상차손	-	51,786,800
재고자산폐기손실	-	12,839,109
파생상품거래손실	81,040,000	206,095,382
파생상품평가손실	1,039,972,808	381,772,615
기타의대손상각비	1,778,201,006	17,600,000
사용권자산폐기손실	5,745,568	-
합 계	14,284,106,243	23,290,833,806

.

22-3 금융손익
(1) 당기와 전기 중 금융손익에 포함된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
금융수익:		
이자수익	671,500,969	748,111,351
금융원가:		
이자비용	(5,362,104,755)	(8,298,356,310)

(2) 당기와 전기 중 금융수익에 포함된 이자수익의 발생원천은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
금융기관예치금	272,252,139	580,003,814
기타	399,248,830	168,107,537
합 계	671,500,969	748,111,351

(3) 당기와 전기 중 금융원가에 포함된 이자비용의 발생원천은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
금융기관차입금	5,207,466,692	8,072,241,279
리스부채	154,638,063	226,115,031
합 계	5,362,104,755	8,298,356,310

22-4 투자손익

당기와 전기 중 투자손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
투자수익:		
배당금수익	1,132,789,671	214,424,678
당기손익-공정가치측정금융 자산평가이익	3,033,451,075	411,192,727
종속기업투자주식처분이익	3,384,999,581	8,833,719,246
당기손익-공정가치측정금융 자산처분이익	132,700,089	14,119,094
지분법이익	-	742,677,515
투자부동산처분이익	-	285,801,115
매각예정비유동자산처분이 익	-	228,660,959
소 계	7,683,940,416	10,730,595,334
투자원가:		
당기손익-공정가치측정금융 자산평가손실	(526,112,784)	(488,900,000)
종속기업투자주식처분손실	-	6,150,577
지분법손실	(4,915,706,233)	(911,111,201)
기타금융자산처분손실	-	(6,693,780)
소 계	(5,441,819,017)	(1,400,554,404)
차 감 계	2,242,121,399	9,330,040,930

22-5 기타영업외손익

당기와 전기 중 기타영업외손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
잡이익	2,913,923,694	2,492,370,713
보험금수익	446,173,921	1,082,812,033
잡손실	(304,037,423)	(1,131,936,666)
소송충당부채환입액(전입액)	4,293,095,682	(4,134,611,904)
기타	212,159,355	(253,718,215)
합 계	7,561,315,229	(1,945,084,039)

22-6 당기와 전기의 금융상품별 손익항목 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
구 분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익- 공정가치측 정 금융자산	기타포괄손 익- 공정가치측 정 금융자산	당기손익- 공정가치측 정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합 계
당기손익인 식:						
외환차익	8,811,210, 662	220,000	-	21,792,449	1,770,075, 921	10,603,299 ,032
외화환산이 익	2,937,276, 944	-	-	-	(64,324,76 1)	2,872,952, 183
이자수익	621,308,94 3	32,569,926	-	-	17,622,100	671,500,96 9
배당금수익	-	1,010,716, 171	122,073,50 0	-	-	1,132,789, 671
평가이익	-	3,025,592, 912	-	-	312,126,69 4	3,337,719, 606
거래이익	-	192,460,08 9	-	496,120,00 0	-	688,580,08 9
외환차손	(2,025,273, 697)	-	-	(18,019,39 8)	(3,802,292, 771)	(5,845,585, 866)
외화환산손 실	(726,708,0 32)	-	-	(634,320,7 66)	(77,859,03 7)	(1,438,887, 835)
이자비용	-	-	-	-	(5,362,104, 755)	(5,362,104, 755)
평가손실	-	(711,049,4 85)	-	(855,036,1 07)	-	(1,566,085, 592)
거래손실	-	-	-	(81,040,00 0)	-	(81,040,00 0)
소 계	9,617,814, 820	3,550,509, 613	122,073,50 0	(1,070,503, 822)	(7,206,756, 609)	5,013,137, 502
기타포괄손 익 :						
평가손익	-	-	4,173,130, 749	-	-	4,173,130, 749
합 계	9,617,814, 820	3,550,509, 613	4,295,204, 249	(1,070,503, 822)	(7,206,756, 609)	9,186,268, 251

<전기>

(단위: 원)						
구 분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익- 공정가치측 정 금융자산	기타포괄손 익- 공정가치측 정 금융자산	당기손익- 공정가치측 정 금융부채	상각후원가 측정 금융부채	합 계
당기손익인 식:						
외환차익	6,991,145, 608	657,230,94 1	-	-	1,514,282, 073	9,162,658, 622
외화환산이 익	1,886,650, 918	336,208,79 0	-	-	569,784,21 5	2,792,643, 923
이자수익	735,914,87 4	12,196,477	-	-	-	748,111,35 1
배당금수익	-	92,109,538	122,315,14 0	-	-	214,424,67 8
당기손익인 식 금융자산 평가이익	-	411,192,72 7	-	-	-	411,192,72 7
파생상품평 가이익	-	22,742,211	-	-	-	22,742,211
파생상품거 래이익	-	920,724,99 8	-	-	-	920,724,99 8
외환차손	(8,047,395, 651)	(1,212,545, 386)	-	-	(2,890,400, 842)	(12,150,34 1,879)
외화환산손 실	(4,158,100, 262)	(136,833,9 28)	-	-	(218,786,2 54)	(4,513,720, 444)
이자비용	-	-	-	-	(8,298,356, 310)	(8,298,356, 310)
당기손익인 식 금융자산 평가손실	-	(488,900,0 00)	-	-	-	(488,900,0 00)
파생상품평 가손실	-	(381,772,6 15)	-	-	-	(381,772,6 15)
파생상품거 래손실	-	(158,672,9 57)	-	(47,422,42 5)	-	(206,095,3 82)
소 계	(2,591,784, 513)	73,680,796	122,315,14 0	(47,422,42 5)	(9,323,477, 118)	(11,776,68 8,120)
기타포괄손 익 :						

평가손익	-	-	(534,515,441)	-	-	(534,515,441)
합 계	(2,591,784,513)	73,680,796	(412,200,301)	(47,422,425)	(9,323,477,118)	(12,311,203,561)

23. 법인세비용(수익)

23-1 당기와 전기 중 법인세비용(수익)의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
당기 법인세 부담액	17,862,662,730	11,098,751,006
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(4,499,358,054)	(850,404,956)
이월결손금으로 인한 이연법인세 변동액	696,307,782	-
자본에 직접 반영된 이연법인세	(2,291,467,633)	111,344,266
법인세추납액	352,647,030	959,264,175
손익에 반영된 법인세비용	12,120,791,855	11,318,954,491
계속영업에 대한 법인세비용	12,195,949,767	11,092,113,181
중단영업에 대한 법인세비용	(75,157,912)	226,841,310

23-2 보고기간종료일 현재 자본에 직접 반영된 이연법인세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	당기말			전기말		
	세전금액	법인세효과	세후금액	세전금액	법인세효과	세후금액
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산평가손익	3,930,811,104	(1,393,755,148)	2,537,055,956	(4,561,479,136)	1,065,857,870	(3,564,735,742)
해외사업환산손익	-	-	-	(2,960,697,862)	456,279,070	(2,504,418,792)
지분법자본변동	249,744,845	-	249,744,845	37,567,673	(8,264,888)	29,302,785
보험수리적손익	(2,388,765,351)	61,945,356	(2,326,819,995)	-	-	-
전환권대가	(2,519,155,501)	554,214,211	(1,964,941,290)	-	-	-
합 계	(727,364,903)	(777,595,581)	(1,504,960,484)	(7,484,609,325)	1,513,872,052	(6,039,851,749)

23-3 당기와 전기 중 연결기업의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용(수익) 간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	54,512,301,688	48,500,591,923
계속영업법인세차감전순이익	53,635,739,725	55,289,420,650
중단영업법인세차감전순이익	876,561,963	(6,788,828,727)
적용세율에 따른 세부담액	17,049,698,263	11,828,757,011
조정사항:		
비과세수익	713,200,733	882,553,495
비공제비용	(1,006,744,851)	(910,095,785)
결손금공제	(1,120,419,118)	(4,692,113,523)
세액공제	(3,357,791,657)	(3,578,261,517)
이연법인세미인식효과	(3,151,244,473)	7,892,855,739
법인세 추납액	352,647,030	959,264,175
기타	2,641,445,928	(1,064,005,104)
법인세비용	12,120,791,855	11,318,954,491
계속영업법인세비용	12,195,949,767	11,092,113,181
중단사업법인세비용	(75,157,912)	226,841,310
유효세율	22.60%	23%

23-4 당기와 전기 중 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.
<당기>

(단위: 원)					
구 분	일시적차이			이연법인세자산(부채)	
	기 초	증 감	기 말	기 초	기 말
<차감할일시 적차이>					
퇴직급여부채	10,192,681,628	(3,294,235,971)	6,898,445,657	1,440,432,850	2,004,290,791
장·단기종업 원급여	3,242,472,801	(538,706,952)	2,703,765,849	534,289,370	437,473,044
대손충당금	32,273,037,073	(2,924,974,663)	29,348,062,410	1,719,879,033	3,099,482,642
재고자산	4,194,752,262	(414,781,337)	3,779,970,925	504,885,284	769,819,777
무형자산	106,785,800	(54,999,000)	51,786,800	11,393,096	11,393,096
파생상품평가 손익	(33,410,566)	592,064,899	558,654,333	(7,350,324)	122,903,953
당기손익-공 정가치측정금 용자산	93,583,342	-	93,583,342	-	-
기타포괄손익 -공정가치측 정금융자산	5,794,731,134	13,331,823,434	19,126,554,568	1,274,840,849	4,207,842,006
선수수익	2,792,725,390	(1,195,187,890)	1,597,537,500	614,399,586	351,458,250
정부보조금	1,105,236,485	(242,938,183)	862,298,302	88,077,319	141,055,657
충당부채	1,656,279,688	(47,136,927)	1,609,142,761	364,381,531	354,011,407
리스부채	5,577,961,824	(2,587,312,981)	2,990,648,843	838,227,916	657,942,745
기타	12,225,108,450	(4,050,772,618)	8,174,335,832	2,537,340,705	1,834,852,397
소 계	79,221,945,311	(1,427,158,189)	77,794,787,122	9,920,797,215	13,992,525,765
<가산할일시 적차이>					
미수수익	(84,430,127)	66,556,654	(17,873,473)	(18,574,628)	(3,932,164)
투자부동산	(616,246,167)	-	(616,246,167)	(311,348,090)	(311,348,090)

유형자산	(21,933,363,942)	(4,343,449,256)	(26,276,813,198)	(5,600,887,890)	(6,263,739,363)
토지재평가	(67,975,303,193)	-	(67,975,303,193)	(15,006,753,943)	(15,006,753,943)
사용권자산	(4,782,082,793)	1,123,272,378	(3,658,810,415)	(1,014,122,836)	(804,938,290)
압축기장충당금	(172,211,969)	(523,718,892)	(695,930,861)	(37,886,633)	(37,886,633)
관계기업 및 종속기업투자주식	58,867,235,239	(35,639,081,388)	23,228,153,851	(13,433,270,177)	(15,755,903,861)
전환권조정	(2,311,579,498)	(99,107,425)	(2,410,686,923)	(508,547,490)	(530,351,124)
기타	(810,908,932)	2,416,846,153	1,605,937,221	(178,400,445)	205,830,114
소 계	(39,818,891,382)	(36,998,681,776)	(76,817,573,158)	(36,109,792,132)	(38,509,023,354)
일시적차이 합계	39,403,053,929	(38,425,839,965)	977,213,964	(26,188,994,917)	(24,516,497,589)
이월세액공제로 인한 이연법인세자산	3,577,390,133	630,975,582	4,208,365,715	2,602,066,157	3,045,664,684
이월결손금으로 인한 이연법인세 자산	5,092,814,174	(3,165,035,374)	1,927,778,800	1,120,419,118	424,111,336
합 계	48,073,258,236	(40,959,899,757)	7,113,358,479	(22,466,509,642)	(21,046,721,569)
이연법인세자산				1,266,692,555	297,065,619
이연법인세부채				(23,733,202,197)	(21,343,787,188)

당기 중 연결실체는 (주)동성애코어가 파산 신청함에 따라 (주)동성애코어 관련 일시적차이에 대해 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높다고 판단하여 이연법인세자산 4,921,156천원 및 법인세비용 (-)4,921,156천원을 반영하였습니다.

<전기>

(단위: 원)								
구 분	일시적차이					이연법인세자산(부채)		
	기 초	기초수정 사항	기 초(수 정후)	증 감	기 말	기 초	기 초(수 정후)	기 말
<차감할 일시적차 이>								
퇴직급여 부채	6,155,65 6,390	2,244,91 2,954	8,400,56 9,344	1,792,11 2,284	10,192,6 81,628	1,354,24 4,405	1,848,12 5,255	1,440,43 2,850
장·단기 종업원급 여	2,985,27 6,557	-	2,985,27 6,557	257,196, 244	3,242,47 2,801	656,760, 842	656,760, 842	534,289, 370
대손충당 금	12,031,1 02,706	-	12,031,1 02,706	20,241,9 34,367	32,273,0 37,073	2,030,53 7,684	2,030,53 7,684	1,719,87 9,033
재고자산	3,578,11 9,242	-	3,578,11 9,242	616,633, 020	4,194,75 2,262	787,186, 233	787,186, 233	504,885, 284
무형자산	4,254,60 1	-	4,254,60 1	102,531, 199	106,785, 800	936,012	936,012	11,393,0 96
파생상품 평가손익	6,036,92 8	-	6,036,92 8	(39,447, 494)	(33,410, 566)	1,328,12 4	1,328,12 4	(7,350,3 24)
당기손익 -공정가 치측정 금융자산	93,583,3 42	-	93,583,3 42	-	93,583,3 42	-	-	-
기타포괄 손익-공 정가치측 정 금융자산	4,519,45 4,841	-	4,519,45 4,841	1,275,27 6,293	5,794,73 1,134	994,280, 065	994,280, 065	1,274,84 0,849
선수수익	6,196,69 9,870	-	6,196,69 9,870	(3,403,9 74,480)	2,792,72 5,390	1,363,27 3,969	1,363,27 3,969	614,399, 586
정부보조 금	1,185,83 3,166	-	1,185,83 3,166	(80,596, 681)	1,105,23 6,485	260,883, 297	260,883, 297	88,077,3 19
총당부채	2,105,94 3,527	-	2,105,94 3,527	(449,663 ,839)	1,656,27 9,688	463,307, 575	463,307, 575	364,381, 531
리스부채	8,160,98	-	8,160,98	(2,583,0	5,577,96	1,795,41	1,795,41	838,227,

	4,776		4,776	22,952)	1,824	6,651	6,651	916
외화환산 손익	170,675, 022	-	170,675, 022	(170,675 ,022)	-	37,548,5 05	37,548,5 05	-
기타	4,575,40 1,306	153,985, 200	4,729,38 6,506	7,495,72 1,944	12,225,1 08,450	1,006,58 8,287	1,040,46 5,031	2,537,34 0,705
소 계	51,769,0 22,274	2,398,89 8,154	54,167,9 20,428	25,054,0 24,883	79,221,9 45,311	10,752,2 91,649	11,280,0 49,243	9,920,79 7,215
<가산할 일시적차 이>								
미수수익	(48,307, 349)	-	(48,307, 349)	(36,122, 778)	(84,430, 127)	(10,627, 617)	(10,627, 617)	(18,574, 628)
투자부동 산	(616,246 ,167)	-	(616,246 ,167)	-	(616,246 ,167)	(311,348 ,090)	(311,348 ,090)	(311,348 ,090)
유형자산	(25,358, 966,439)	-	(25,358, 966,439)	3,425,60 2,497	(21,933, 363,942)	(5,607,3 54,377)	(5,607,3 54,377)	(5,600,8 87,890)
토지재평 가	(67,975, 303,193)	-	(67,975, 303,193)	-	(67,975, 303,193)	(15,006, 753,943)	(15,006, 753,943)	(15,006, 753,943)
사용권자 산	(8,817,3 62,593)	-	(8,817,3 62,593)	4,035,27 9,800	(4,782,0 82,793)	(1,939,8 19,771)	(1,939,8 19,771)	(1,014,1 22,836)
압축기장 충당금	(835,981 ,609)	-	(835,981 ,609)	663,769, 640	(172,211 ,969)	(183,915 ,953)	(183,915 ,953)	(37,886, 633)
관계기업 및 종속 기업투자 주식	29,362,7 04,920	-	29,362,7 04,920	29,504,5 30,319	58,867,2 35,239	(12,212, 938,263)	(12,212, 938,263)	(13,433, 270,177)
전환권조 정	(5,795,2 54,214)	-	(5,795,2 54,214)	3,483,67 4,716	(2,311,5 79,498)	(1,274,9 55,927)	(1,274,9 55,927)	(508,547 ,490)
기타	(685,141 ,956)	-	(685,141 ,956)	(125,766 ,976)	(810,908 ,932)	(150,731 ,230)	(150,731 ,230)	(178,400 ,445)
소 계	(80,769, 858,600)	-	(80,769, 858,600)	40,950,9 67,218	(39,818, 891,382)	(36,698, 445,171)	(36,698, 445,171)	(36,109, 792,132)
일시적차 이 합계	(29,000, 836,326)	2,398,89 8,154	(26,601, 938,172)	66,004,9 92,101	39,403,0 53,929	(25,946, 153,522)	(25,418, 395,928)	(26,188, 994,917)
이월세액 공제로 인한 이연법인 세자산	3,556,02 3,521	-	3,556,02 3,521	21,366,6 12	3,577,39 0,133	2,101,48 1,330	2,101,48 1,330	2,602,06 6,157
이월결손 금으로	-	-	-	5,092,81 4,174	5,092,81 4,174	-	-	1,120,41 9,118

인한								
이연법인								
세 자산								
합 계	(25,444,812,805)	2,398,898,154	(23,045,914,651)	71,119,172,887	48,073,258,236	(23,844,672,192)	(23,316,914,598)	(22,466,509,642)
이연법인						313,597,243	841,354,837	1,266,692,555
세자산								
이연법인						(24,158,269,435)	(24,158,269,435)	(23,733,202,197)
세부채								

24. 주당손익

24-1 기본주당손익

주당손익은 보통주 1주에 대한 지배기업지분순이익을 계산한 것으로 당기 및 전기 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	당 기			전 기		
	계속영업	중단영업	합계	계속영업	중단영업	합계
보통주 지배 기업지분 당 기순이익	16,961,122 ,063	951,719,87 5	17,912,841 ,938	13,688,840 ,009	(7,015,670, 037)	6,673,169, 972
가중평균유 통주식수	48,252,887	48,252,887	48,252,887	43,993,012	43,993,012	43,993,012
기본주당손 익	351	20	371	311	(159)	152

24-2 당기 및 전기의 가중평균유통보통주식 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
구 분	당 기	전 기
기초 유통보통주식수	43,993,012	43,993,012
자기주식	(32,171)	-
합병	4,292,046	-
가중평균유통보통주식수	48,252,887	43,993,012

24-3 희석주당손익

지배기업은 분할전 회사인 (주)동성화학이 1999년 6월에 발행한 분리형 신주인수권부사채와 관련된 신주인수권을 인적분할시 승계하여 당기말 현재 보통주로 전환될수 있는 신주인수권 1,612,649주가 남아 있습니다(주석 19-6 참조).

당기 및 전기 중 지배기업의 주식의 평균시장가격이 보통주청구가능증권의 행사가격을 상회함에 따라 보통주청구가능증권으로 인한 희석화 효과를 반영하여 희석주당이익을 산정하였습니다.

(단위: 원)						
구 분	당 기			전 기		
	계속영업	중단영업	합계	계속영업	중단영업	합계
보통주 지배 기업지분 당 기순이익	16,961,122 ,063	951,719,87 5	17,912,841 ,938	13,688,840 ,009	(7,015,670, 037)	6,673,169, 972
가중평균희 석성잠재적 보통주식수	48,934,766	48,934,766	48,934,766	44,296,281	44,296,281	44,296,281

희석주당손익	347	19	366	309	(158)	151
--------	-----	----	-----	-----	-------	-----

24-4 당기 및 전기 가중평균희석성장재적보통주식수 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
구 분	당 기	전 기
가중평균유통보통주식수	48,252,887	43,993,012
신주인수권의 희석화 효과	681,879	303,269
가중평균희석성장재적보통주식수	48,934,766	44,296,281

25. 특수관계자 공시

25-1 당기말 현재 연결기업과 특수관계에 있는 주요 기업은 다음과 같습니다.

기업명	연결기업과의 관계
(주)디에스티아이	지배기업
애디언트동성(주)	관계기업
양주양자도하복합재료제품유한공사	관계기업
(주)디엔케이캠텍	공동기업
BAEK&CO PTE. LTD.	기타특수관계자
EAGLE VINA COMPANY LIMITED	기타특수관계자

25-2 보고기간종료일 현재 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.
<당기말>

(단위: 원)						
기업명	매출채권	미수금(*1)	미수수익	임대보증금	장기대여금	매입채무
(주)디에스티아이	4,675,000	-	-	20,000,000	-	-
(주)디엔케이캠텍	-	4,763,000	12,930,821	-	-	-
양주양자도하복합재료제품 유한공사(*1)	413,051,005	366,835,135	134,435,929	-	1,192,064,000	82,643,398
합 계	417,726,005	371,598,135	147,366,750	20,000,000	1,192,064,000	82,643,398

(*1) 양주양자도하복합재료제품 유한공사에 대한 미수금 366,835,135원은 전액 대손충당금이 설정되어 있습니다.

<전기말>

(단위: 원)					
기업명	매출채권	미수금(*1)	임대보증금	장기대여금	매입채무
(주)디에스티아이	7,700,000	-	20,000,000	-	-
(주)디엔케이캠텍	350,020	9,033,200	-	-	-
애디언트동성(주)	862,649,610	-	-	-	-
양주양자도하복합재료 제품 유한공사 (*1)	1,387,087,802	366,835,135	-	1,068,544,000	11,901,788
합 계	2,257,787,432	375,868,335	20,000,000	1,068,544,000	11,901,788

(*1) 양주양자도하복합재료제품 유한공사에 대한 미수금 366,835,135원은 전액 대손충당금이 설정되어 있습니다.

25-3 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
기업명	내역	당기	전기
(주)디에스티아이	매출	17,000,000	28,000,000
애디언트동성(주)	임대수익	1,998,506,490	2,087,290,920
양주양자도하복합 재료제품유한공사	매출	1,555,607,561	2,069,594,603
	매입	112,886,926	14,991,410
	이자수익	53,916,007	52,083,662
(주)디엔케이캠텍	매출	56,479,500	2,581,391,739
	자산매각	-	7,601,071,650
	이자수익	12,930,821	-
EAGLE VINA COMPANY LIMITED	매출	221,355,456	-
합 계	수익 합계	3,915,795,835	14,419,432,574
	비용 합계	112,886,926	14,991,410

25-4 당기와 전기 중 연결기업과 특수관계자 간의 주요한 자금거래 내역은 다음과 같습니다 .

(단위: 원)			
기업명	내역	당기	전기
임직원	자금 대여	554,095,000	647,357,857
	자금 회수	217,027,803	217,722,624

25-5 당기와 전기 중 연결기업의 주요경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
급여	6,501,008,230	7,584,815,130
퇴직급여	1,550,868,270	1,455,833,719
합계	8,051,876,500	9,040,648,849

상기의 주요 경영진은 연결기업 활동의 계획 · 운영 · 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원으로 구성되어 있습니다.

25-6 당기말 현재 임직원에 대한 채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분	당기말	전기말	내역
장 · 단기대여금	1,152,683,115	1,107,190,918	주택자금대여

26. 우발채무와 약정사항

26-1 보고기간종료일 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(외화단위: 1USD, 원화단위: 원)				
금융기관	내역	통화	한도금액	실행금액
신한은행	무역금융 등	USD	13,500,000	7,999,078
	일반자금대출 등	KRW	47,000,000,000	20,601,220,000
산업은행	수입신용장 등	USD	37,500,000	27,526,375
	운영자금대출 등	KRW	43,900,000,000	36,900,000,000
우리은행	수입신용장 등	USD	3,800,000	872,822
	운영자금대출 등	KRW	27,300,000,000	21,800,000,000
씨티은행	일반자금대출 등	KRW	7,000,000,000	—
하나은행	무역금융 등	USD	3,000,000	2,057,965
	원화 등	KRW	3,500,000,000	1,800,000,000
기업은행 등	무역금융 등	USD	93,552,612	25,716,523
	지급보증 등	KRW	43,251,657,295	21,492,579,475
한국수출입은행	수입자금대출	KRW	5,000,000,000	1,000,000,000
합계		USD	151,352,612	64,172,763
		KRW	176,951,657,295	103,593,799,475

26-2 담보제공자산

당기말 현재 연결기업의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내용은 다음과 같습니다.

(외화단위: 1USD, 원화단위: 원)							
담보제공 기업	채권자	담보제공 자산	담보설정금액(채권최고액)				담보제공 사유
			당기말		전기말		
(주)동성케 미컬	우리은행	토지, 건물	KRW	24,320,000,000	KRW	24,320,000,000	차입금 담 보
	한국산업 은행	토지, 건물 , 기계장치 등	KRW	30,900,000,000	KRW	30,900,000,000	시설자금 대출 및 확정원화 지급보증
	한국산업 은행	토지, 건물 , 기계장치 등	USD	5,800,000	USD	5,800,000	
	기업은행	기계장치, 건물, 토지	KRW	-	KRW	1,854,000,000	시설자금 대출
	한국수출 입은행	재고자산	KRW	-	KRW	26,000,000,000	차입금 담 보
(주)동성화 인텍	한국산업 은행	토지, 건물 , 기계장치 등	KRW	62,000,000,000	KRW	62,000,000,000	차입금 담 보
	신한은행, 씨티은행	토지, 건물 , 기계장치 등	KRW	42,000,000,000	KRW	55,000,000,000	차입금 담 보
	GS칼텍스	토지, 건물	KRW	-	KRW	400,000,000	매출채권 담보
	건설공제 조합	출자금	KRW	146,301,434	KRW	144,301,434	하자보증 등
(주)동성티 씨에스	기업은행	토지, 건물	KRW	24,000,000,000	KRW	24,000,000,000	차입금 담 보
	산업은행	토지, 기계 장치 등	KRW	-	KRW	4,200,000,000	차입금 담 보
	우리은행	토지, 건물 , 기계장치 등	KRW	3,355,000,000	KRW	3,355,000,000	차입금 담 보
	부산은행	토지, 건물 , 기계장치 등	KRW	5,115,600,000	KRW	5,115,600,000	차입금 담 보
합 계			KRW	191,836,901,434	KRW	237,288,901,434	
			USD	5,800,000	USD	5,800,000	

26-3 보고기간종료일 현재 관계기업 및 종속기업간의 지급보증제공내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(원화단위: 원)					
구분	지급보증기업	지급보증 받은 기업	지급보증처	통 화	금 액
관계기업	(주)동성케미컬	(주)디엔케이캠텍	우리은행	KRW	9,000,000,000

연결회사는 당기 중 관계기업인 (주)디엔케이캠텍의 운영자금 차입을 위해 금호피앤비화학
과 연대보증 조건으로 보증제공수수료지급계약을 체결하였습니다.

<전기말>

(외화단위: 1USD,)					
구분	지급보증기업	지급보증 받은 기업	지급보증처	통 화	금 액
종속기업	(주)동성화인텍	DSFI	CCJV(Cameron PJT Train 2)	USD	15,703,400

26-4 타인으로부터 제공받고 있는 지급보증
 당기말 현재 제3자로부터 제공받고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.
 <당기>

(외화단위: 1USD, 1JPY, 1EUR, 원화단위: 원)				
기업명	제공인	보증내용	단위	보증금액
(주)동성화인텍	서울보증보험	계약이행담보	KRW	7,751,657,295
			USD	65,455,344
	신한은행	수입신용장개설 등	JPY	53,300,000
	산업은행 등	수입신용장개설 등	EUR	13,193,882
(주)동성케미컬	KEB하나은행	계약이행지급보증	KRW	1,800,000,000
	서울보증보험	하자이행지급보증외	KRW	4,291,260,637
(주)동성티씨에스	서울보증보험	계약이행담보	KRW	81,990,890
합 계			KRW	13,924,908,822
			JPY	53,300,000
			USD	65,455,344
			EUR	13,193,882

26-5 당기말 현재 연결기업의 주요 보험가입자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
보험종류	보험가입자산	장부가액	부보금액	보험회사
패키지보험	건물, 기계장치, 재고자산 등	302,440,142,026	945,351,363,173	KB손해보험(주) 등

26-6 계류중인 소송사건

보고기간종료일 현재 중요한 계류중인 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
내용	소송금액	원고	피고	진행상황
미수채권회수(*1)	330,713,022	(주)동성화인텍	CSSC Shenghui Equipment Co.,Ltd	민사화해결정 (미수금분할수취)
미지급 자재 대금(*2)	-	Dongsung Finetec	Apache Industrial Services, Inc.	상사중재 (arbitration)진행 중

(*1) 연결기업은 원고로서 CSSC Shenghui Equipment Co.,LTD 및 Carl Sweet와 미수채권 및 대여금상환 소송중에 있습니다. 연결기업은 해당 채권 및 대여금에 대하여전액 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(*2) 연결기업은 Apache Industrial Service(이하 "Apache")와 컨소시엄 계약을 맺고 CB&I Inc. and Chiyoda International Inc.가 발주한 미국내 CameronLNG Projeet 중T2 Project의 건설을 위한 보냉자재를 공급완료하였습니다. 그러나 Apache는 공사완료 이후 연결기업의 귀책으로 금전적 손해를 입었다는 주장을 하며 연결기업에게 지급해야 할 매출채권(USD 7,305,767)을 지급하지 않고 있습니다. 이에 연결기업은 Consortium Agreement에 따라 미국상사중재협회(American Arbitration Association)에 중재신청을 하였고, 당기말 현재 상사중재 중에 있습니다. 양사가 청구한 중재가액은 연결기업이 USD 8,290,390, Apache가 USD 8,452,150입니다. 당기말 현재 연결기업은 미국상사중재협회의 중재결과를 합리적으로 예측할 수 없습니다.

한편, 연결기업은 상기의 중재결과와 별도로 Apache의 재무상태, 신용평가결과 그리고 현재 미국내 건설 경기 등을 종합적으로 고려할 때, 매출채권의 회수가능성이 현저히 낮다고 판단 하였습니다. 이에 연결기업은 전기 중 해당 매출채권 전액에 대해 손상차손을 인식하였습니다.

27. 현금흐름표

27-1 현금흐름표상의 현금재무상태표상의 현금및현금성자산과 동일합니다.

27-2 연결기업의 현금흐름표는 간접법에 의하여 작성되었으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
건설중인자산의 본계정 대체	10,816,631,216	11,536,568,180
장기차입금 유동성 대체	20,532,000,000	29,955,116,000
유형자산의 취득 관련 미지급금	906,235,000	(562,527,400)
매출채권의 제각	(470,811,788)	134,603,557
자기주식의 소각	-	11,571,572,008
종속기업의 전환권 행사	26,080,000,000	4,750,000,000

27-3 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)							
구 분	기 초	증 가	감 소	상 각	대체 등	기 타(*1)	기 말
단기차입금	79,469,787,330	79,469,844,156	(54,467,034,060)	-	-	(10,248,108)	104,462,349,318
유동성장기차입금	38,541,016,000	-	(29,005,316,000)	-	20,532,000,000	410,550,000	30,478,250,000
장기차입금	20,532,000,000	-	-	-	(20,532,000,000)	-	-
리스부채	5,889,250,325	-	(2,546,027,217)	298,340,907	(362,995,908)	14,447,199	3,293,015,306
교환사채	-	12,316,500,000	-	116,099,843	(2,531,457,451)	-	9,901,142,392
합 계	144,432,053,655	91,786,344,156	(86,018,377,277)	414,440,750	(2,894,453,359)	414,749,091	148,134,757,016

(*1) 기타의 구성내역은 환율변동에 의한 차이내역을 포함하고 있습니다.

<전기>

(단위: 원)							
구 분	기 초	증 가	감 소	상 각	대체 등	기 타(*1)	기 말
단기차입금	128,097,899,909	61,349,407,706	(108,700,149,955)	-	-	(1,277,370,330)	79,469,787,330
유동성장기차입금	25,815,992,000	-	(16,943,442,000)	-	29,955,116,000	(286,650,000)	38,541,016,000
장기차입금	50,487,11	-	-	-	(29,955,11	-	20,532,00

	6,000				6,000)		0,000
리스부채	8,427,621,800	-	(2,895,620,548)	226,115,031	286,265,391	(155,131,349)	5,889,250,325
합 계	212,828,629,709	61,349,407,706	(128,539,212,503)	226,115,031	286,265,391	(1,719,151,679)	144,432,053,655

(*1) 기타의 구성내역은 환율변동에 의한 차이내역을 포함하고 있습니다.

28. 재무위험관리의 목적 및 정책

연결기업의 재무위험관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 연결기업의 주요 경영진은 아래에서 설명하는 바와 같이, 각 위험별 관리절차를 검토하고 정책에 부합하는지 검토하고 있습니다.

28-1 시장위험

시장위험은 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 미래현금흐름에 대한 공정가치나 미래 현금흐름이 변동할 위험입니다. 시장위험은 이자율위험, 환위험 및 기타 가격위험의 세가지 유형으로 구성됩니다.

다음의 민감도 분석은 당기말 및 전기말과 관련되어 있습니다.

(1) 이자율위험

이자율위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치 및 현금흐름이 변동할 위험입니다. 이러한 연결기업의 이자율위험은 주로 차입금으로부터 발생하는 이자비용의 현금흐름이 변동될 위험에서 비롯됩니다. 이에 따라 연결기업의 경영진은 이자율 현황을 주기적으로 검토하여 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운용하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결기업의 이자율변동위험에 대한 금융부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
변동이자율 적용 차입금	61,734,849,318	76,176,944,810

보고기간종료일 현재 변동이자율이 적용되는 금융부채의 이자율이 1%포인트 변동시 금융비용이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	1% 포인트 상승 시	1% 포인트 하락 시	1% 포인트 상승 시	1% 포인트 하락 시
금융원가(이자비용)	(617,348,493)	617,348,493	(761,769,448)	761,769,448

(2) 환위험

환위험은 환율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동할 위험입니다. 연결기업은

해외 영업활동에 대한 순투자로 인하여 USD 및 JPY 등의 환위험에 노출되어있습니다. 당기 말과 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	자 산	부 채	자 산	부 채
USD	132,519,273,035	55,740,289,199	101,092,463,171	41,454,969,146
EUR	6,061,010,483	10,673,838,989	2,399,149,889	2,473,359,326
JPY	690,222,267	45,330,560	3,517,289,238	33,754,073
CNY	373,738,291	27,939,000	168,119,048	25,044,000
합 계	139,644,244,076	66,487,397,748	107,177,021,346	43,987,126,545

연결기업은 내부적으로 원화 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 각 외화에 대한 기능통화의 환율 5% 변동시 환율변동이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	5% 상승시	5% 하락시	5% 상승시	5% 하락시
USD	3,838,949,192	(3,838,949,192)	2,981,874,701	(2,981,874,701)
EUR	(230,641,425)	230,641,425	(3,710,472)	3,710,472
JPY	32,244,585	(32,244,585)	174,176,758	(174,176,758)
CNY	17,289,965	(17,289,965)	7,153,752	(7,153,752)
합 계	3,657,842,317	(3,657,842,317)	3,159,494,739	(3,159,494,739)

상기 민감도 분석은 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

(3) 기타 가격위험

기타 가격위험은 이자율위험이나 환위험 이외의 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험이며, 연결기업의 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 중 상장지분상품은 가격변동위험에 노출되어 있으며, 보고기간종료일 현재 해당주식의 주가가 5% 변동시 기타포괄손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)		
구 분	5% 상승시	5% 하락시
법인세효과 차감전 기타포괄손익	278,706,380	(278,706,380)
법인세효과	(61,315,404)	61,315,404
법인세효과 차감후 기타포괄	217,390,976	(217,390,976)

손익		
----	--	--

<전기>

(단위: 원)		
구 분	5% 상승시	5% 하락시
법인세효과 차감전 기타포괄 손익	170,761,214	(170,761,214)
법인세효과	(37,567,467)	37,567,467
법인세효과 차감후 기타포괄 손익	133,193,747	(133,193,747)

28-2 신용위험

신용위험은 거래상대방이 의무를 이행하지 않아 재무손실이 발생할 위험입니다. 연결기업은 영업활동과 재무활동에서 신용위험에 노출되어 있습니다.

(1) 매출채권및기타채권

연결기업은 신용거래를 희망하는 모든 거래상대방에 대하여 신용검증절차의 수행을 원칙으로 하여 신용상태가 건전한 거래상대방과의 거래만을 수행하고 있습니다. 또한, 대손위험에 대한 연결기업의 노출정도가 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하는 등 매출채권및기타채권 잔액에 대한 지속적인 관리업무를 수행하고 있습니다. 연결기업의 대손위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
매출채권	132,374,538,986	91,067,287,645
기타채권	2,068,020,877	2,439,688,581
합 계	134,442,559,863	93,506,976,226

(2) 기타의 자산

현금, 단기에금 및 장·단기대여금 등으로 구성되는 연결기업의 기타의 자산으로부터 발생하는 신용위험은 거래상대방의 부도 등으로 발생합니다. 이러한 경우 연결기업의 신용위험 노출정도는 최대 해당 금융상품 장부금액과 동일한 금액이 될 것입니다. 한편, 연결기업은 산업은행 등의 금융기관에 현금및현금성자산 등을 예치하고 있으며, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

28-3 유동성위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 자금을 조달하지 못할 위험입니다. 연결기업은 특유의 유동성 전략 및 계획을 통하여 자금부족에 따른 위험을 관리하고 있습니다. 연결기업은 금융상품의 만기와 영업현금흐름의 추정치를 고려하여 금융자산과 금융부채의 만기를 대응시키고 있습니다.

다음은 금융부채별 상환계획으로서 할인되지 않은 계약상의 금액입니다.

<당기말>

(단위: 원)				
구 분	3개월 이내	3개월~1년	1년 이후	합 계
매입채무및기타 채무	126,597,712,930	8,766,216,445	1,820,494,663	137,184,424,038
기타금융부채	942,090	84,195,000	26,100,000	111,237,090
단기차입금(유동 성장기차입금 포 함)	71,317,399,120	63,623,200,198	-	134,940,599,318
장기차입금	-	-	-	-
당기손익-공정가 치 측정 금융부채	118,606,001	1,116,826,935	235,484,119	1,470,917,054
리스부채	418,159,357	1,248,682,155	1,719,713,983	3,386,555,495
전환사채	-	9,170,000,000	-	9,170,000,000
교환사채			12,316,500,000	12,316,500,000
합 계	198,452,819,498	84,009,120,733	16,118,292,765	298,580,232,995

<전기말>

(단위: 원)				
구 분	3개월 이내	3개월~1년	1년 이후	합 계
매입채무및기타 채무	106,918,183,299	10,171,212,098	1,699,696,467	118,789,091,864
기타금융부채	1,085,600	84,195,000	26,100,000	111,380,600
단기차입금(유동 성장기차입금 포 함)	12,978,787,090	66,906,158,322	-	79,884,945,412
장기차입금	15,134,300,244	23,632,571,274	21,197,067,699	59,963,939,217
당기손익-공정가 치 측정 금융부채	75,502,159	226,506,478	145,640,892	447,649,529
리스부채	398,082,338	1,994,620,833	3,790,343,298	6,183,046,469
전환사채	-	-	35,250,000,000	35,250,000,000
합 계	135,505,940,730	103,015,264,005	62,108,848,356	300,630,053,091

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 지급을 요구 받을 수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었습니다.

자본관리의 주목적은 연결기업의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하기 위한 것입니다.

연결기업은 자본구조를 경제환경의 변화에 따라 수정하고 있으며, 이를 위하여 배당정책을 수정하거나 자본감소 혹은 신주발행을 검토하도록 하고 있습니다. 한편, 기중자본관리의 목적, 정책 및 절차에 대한 어떠한 사항도 변경되지 않았습니다.

연결기업은 순부채를 자기자본으로 나눈 부채비율을 사용하여 감독하고 있는 바, 연결기업은 순부채를 총부채에서 현금및현금성자산을 차감하여 산정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 순부채 및 자기자본은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
총부채	361,792,854,334	370,735,251,882
차감: 현금및현금성자산	(59,840,802,715)	(72,574,111,471)
순부채	301,952,051,619	298,161,140,411
자기자본	457,002,898,248	427,208,894,841
부채비율	66.07%	69.79%

29. 공정가치

29-1 보고기간종료일 현재 연결기업의 재무제표에 계상된 금융상품 범주별 장부금액 및 공정가치의 비교내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
공정가치로 인식된 금융자산				
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산(유동)	15,686,745,447	15,686,745,447	27,496,815,126	27,496,815,126
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	14,299,253,102	14,299,253,102	9,331,007,575	9,331,007,575
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	11,118,858,193	11,118,858,193	4,783,607,516	4,783,607,516
소 계	41,104,856,742	41,104,856,742	41,611,430,217	41,611,430,217
상각후원가로 인식된 금융자산				
- 현금및현금성 자산	59,840,802,715	59,840,802,715	72,574,111,471	72,574,111,471
- 매출채권및기타채권(유동)	134,442,559,863	134,442,559,863	93,219,766,692	93,219,766,692
- 매출채권및기타채권(비유동)	-	-	287,209,534	287,209,534
- 기타금융자산(유동)	2,794,997,681	2,794,997,681	22,547,618,456	22,547,618,456
- 기타금융자산	8,741,498,990	8,741,498,990	8,930,486,620	8,930,486,620

(비유동)				
소 계	205,819,859,249	205,819,859,249	197,559,192,773	197,559,192,773
금융자산 합계	246,924,715,991	246,924,715,991	239,170,622,990	239,170,622,990
금융부채:				
공정가치로 인식된 금융부채				
– 당기손익-공정가치 측정 금융부채	1,470,917,054	1,470,917,054	447,649,529	447,649,529
소 계	1,470,917,054	1,470,917,054	447,649,529	447,649,529
상각후원가로 인식된 금융부채				
– 매입채무및기타채무(유동)	135,379,820,178	135,379,820,178	117,097,345,499	117,097,345,499
– 매입채무및기타채무(비유동)	1,804,603,860	1,804,603,860	1,691,746,365	1,691,746,365
– 단기차입금	104,462,349,318	104,462,349,318	79,469,787,330	79,469,787,330
– 유동성장기차입금	30,478,250,000	30,478,250,000	38,541,016,000	38,541,016,000
– 장기차입금	–	–	20,532,000,000	20,532,000,000
– 전환사채	9,170,000,000	9,170,000,000	32,865,410,659	32,865,410,659
– 교환사채	9,901,142,392	9,901,142,392	–	–
– 기타금융부채(유동)	85,137,090	85,137,090	85,280,600	85,280,600
– 기타금융부채(비유동)	26,100,000	26,100,000	26,100,000	26,100,000
– 리스부채(유동)	1,607,358,172	1,607,358,172	2,243,209,428	2,243,209,428
– 리스부채(비유동)	1,685,657,134	1,685,657,134	3,646,040,897	3,646,040,897
소 계	294,600,418,144	294,600,418,144	296,197,936,778	296,197,936,778
금융부채 합계	296,071,335,198	296,071,335,198	296,645,586,307	296,645,586,307

상기의 금융자산과 부채의 공정가치는 해당 금융상품을 강제매각이나 청산이 아닌 거래의사가 있는 당사자간의 정상거래를 통해 거래되는 금액으로 계상하였습니다.

29-2 상기의 공정가치 추정에 사용된 방법 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 현금 및 단기에금, 매출채권, 매입채무 및 기타 유동부채는 만기가 단기이므로 장부금액이 공정가치와 유사합니다.

(2) 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품(예: 장외파생상품)의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다.

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 이자율스왑의 공정가치는 관측가능한 수익율곡선에 따른 미래 추정 현금흐름의 현재가치로 계산
- 선물환의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 사용

(3) 연결기업은 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류된 일부 시장성 없는지분상품에 대해 다음 조건을 만족하므로 원가가 공정가치의 적절한 추정치라고 판단하였습니다.

- 피투자기업들이 스타트업 및 벤처기업들로서 공정가치 측정을 위한 충분한 정보를 얻을 수 없음
- 전기 및 당기에 해당 금융자산들의 가치변동에 대한 명확한 증거가 없음

또한, 동 금융자산들은 아래 중 하나 이상의 요건에 해당하고 있습니다.

- 전기말 자산 총액이 12,000백만원 미만
- 설립 이후 5년을 경과하지 않음
- 연결기업이 취득한 이후 2년을 경과하지 않음

(4) 상기의 금융자산과 부채의 공정가치는 해당 금융상품을 강제매각이나 청산이 아닌 거래의사가 있는 당사자간의 정상거래를 통해 거래되는 금액으로 계상하였습니다.

30. 공정가치 측정

30-1 보고기간종료일 현재 자산 및 부채의 공정가치 측정 서열체계와 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)

- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

<당기말>

(단위: 원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산(유동)	-	15,686,745,447	-	15,686,745,447
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	-	978,370,000	13,320,883,102	14,299,253,102
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	5,765,594,865	-	5,353,263,328	11,118,858,193
소 계	5,765,594,865	16,665,115,447	18,674,146,430	41,104,856,742
공정가치가 공시되는 금융자산:				
- 현금및현금성 자산	13,365,312	59,827,437,403	-	59,840,802,715
- 매출채권및기타채권(유동)	-	-	134,442,559,863	134,442,559,863
- 기타금융자산(유동)	-	-	2,794,997,681	2,794,997,681
- 기타금융자산(비유동)	-	-	8,741,498,990	8,741,498,990
소 계	13,365,312	59,827,437,403	145,979,056,534	205,819,859,249
자산 합계	5,778,960,177	76,492,552,850	164,653,202,964	246,924,715,991
공정가치로 측정되는 금융부채:				
- 당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	1,470,917,054	-	1,470,917,054
공정가치가 공시되는 금융부채:				
- 매입채무및기타채무(유동)	-	-	135,379,820,178	135,379,820,178
- 매입채무및기타채무(비유동)	-	-	1,804,603,860	1,804,603,860
- 단기차입금	-	104,462,349,31	-	104,462,349,31

		8		8
- 유동성장기차 입금	-	30,478,250,000	-	30,478,250,000
- 전환사채	-	9,170,000,000	-	9,170,000,000
- 교환사채	-	9,901,142,392	-	9,901,142,392
- 기타금융부채 (유동)	-	-	85,137,090	85,137,090
- 기타금융부채 (비유동)	-	-	26,100,000	26,100,000
- 리스부채(유동)	-	-	1,607,358,172	1,607,358,172
- 리스부채(비유 동)	-	-	1,685,657,134	1,685,657,134
소 계	-	154,011,741,710	140,588,676,434	294,600,418,144
부채 합계	-	155,482,658,764	140,588,676,434	296,071,335,198

<전기말>

(단위: 원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산(유동)	-	24,996,815,126	2,500,000,000	27,496,815,126
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	-	-	9,331,007,575	9,331,007,575
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	3,415,224,272	-	1,368,383,244	4,783,607,516
소 계	3,415,224,272	24,996,815,126	13,199,390,819	41,611,430,217
공정가치가 공시되는 금융자산:				
- 현금및현금성 자산	11,361,078	72,562,750,393	-	72,574,111,471
- 매출채권및기타채권(유동)	-	-	93,219,766,692	93,219,766,692
- 매출채권및기타채권(비유동)	-	-	287,209,534	287,209,534
- 기타금융자산(유동)	-	-	22,547,618,456	22,547,618,456
- 기타금융자산(비유동)	-	-	8,930,486,620	8,930,486,620
소 계	11,361,078	72,562,750,393	124,985,081,302	197,559,192,773
자산 합계	3,426,585,350	97,559,565,519	138,184,472,121	239,170,622,990
공정가치로 측정되는 금융부채:				
- 당기손익-공정가치 측정 금융부채	-	447,649,529	-	447,649,529
공정가치가 공시되는 금융부채:				
- 매입채무및기타채무(유동)	-	-	117,097,345,499	117,097,345,499
- 매입채무및기타채무(비유동)	-	-	1,691,746,365	1,691,746,365

타채무(비유동)				
- 단기차입금	-	79,469,787,330	-	79,469,787,330
- 유동성장기차 입금	-	38,541,016,000	-	38,541,016,000
- 장기차입금	-	20,532,000,000	-	20,532,000,000
- 전환사채	-	32,865,410,659	-	32,865,410,659
- 기타금융부채 (유동)	-	-	85,280,600	85,280,600
- 기타금융부채 (비유동)	-	-	26,100,000	26,100,000
- 리스부채(유동)	-	-	2,243,209,428	2,243,209,428
- 리스부채(비유 동)	-	-	3,646,040,897	3,646,040,897
소 계	-	171,408,213,989	124,789,722,789	296,645,586,307
부채 합계	-	171,855,863,518	124,789,722,789	296,645,586,307

30-2 보고기간종료일 현재 공정가치 수준 3으로 분류된 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 원)			
구 분	금융자산		
	기타포괄손익 -공정가치 측정 지분 상품	당기손익 -공정가치 측정 금융 상품	파생상품
기초	1,368,383,244	9,331,007,575	2,500,000,000
총손익			
- 당기손익인식	-	2,528,968,291	-
- 기타포괄인식	4,176,347,349	-	-
증가	-	5,493,274,418	-
감소	191,467,265	4,032,367,182	2,500,000,000
기말	5,353,263,328	13,320,883,102	-

<전기말>

(단위 : 원)			
구 분	금융자산		
	기타포괄손익 -공정가치 측정 지분 상품	당기손익 -공정가치 측정 금융 상품	파생상품
기초	1,418,187,299	8,915,493,131	-
총손익	-	-	-
- 당기손익인식	-	(283,601,882)	-
- 기타포괄인식	(49,804,055)	-	-
증가	-	1,178,788,286	2,500,000,000
감소	-	479,671,960	-
기말	1,368,383,244	9,331,007,575	2,500,000,000

30-3 가치기법 및 투입변수

당기말과 전기말 현재 공정가치 수준2와 3으로 분류된 금융상품의 공정가치 측정시 사용된 평가기법과 투입변수 및 장부금액은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 원)				
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
기타포괄손익 - 공정가치측정지분상품				
오토앤(주)	4,452,840,000	3	유사기업비교법	주가순이익비율
부산면세점	761,181,000	3	유사기업비교법	주가매출액비율
당기손익 - 공정가치측정금융상품				
모노리스 RCPS	459,460,000	3	유사기업비교법	주가순자산비율
삼성생명변액보험	1,258,441,014	3	원가접근법	해당없음
우리성장파트너십	2,989,000,000	3	순자산가치평가법	
포레스트파트너스 (파인트리1호)	2,799,088,028	3	순자산가치평가법	
포레스트파트너스 (파인트리2호)	2,837,467,711	3	순자산가치평가법	
오크트리포레스트	108,500,000	3	순자산가치평가법	
레버런트프론티어	1,390,500,000	3	순자산가치평가법	
출자금-디에스 Prestigell(PEF)	978,370,000	3	원가접근법	
출자금-스마트그 린뉴딜창업벤처펀 드	242,324,605	3	순자산가치평가법	
하이투자증권 PEF	978,370,000	2	원가접근법	
금융부채				
파생상품부채	1,470,917,054	2	옵션모형	환율 등

<전기말>

(단위 : 원)				
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
기타포괄손익 - 공 정가치측정지분상 품				
오토앤(주)	70,038,716	3	원가접근법	해당없음
부산면세점	903,101,400	3	현금흐름할인법	할인율 등
당기손익 - 공정가 치측정금융상품				
모노리스 RCPS	244,720,000	3	유사기업비교법	주가순자산비율
삼성생명변액보험	1,155,002,751	3	원가접근법	해당없음
우리성장파트너십	3,313,500,000	3	순자산가치평가법	
포레스트파트너스	3,360,053,080	3	순자산가치평가법	
파생상품자산	2,500,000,000	3	원가접근법	
금융부채				

파생상품부채	447,649,529	2	옵션모형	환율 등
--------	-------------	---	------	------

31. 건설계약

(1) 당기 및 전기 중 공사계약 잔액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초	5,571,211,271	10,447,381,161
증감액	83,840,816,135	20,115,178,961
공사수익인식	(33,375,210,232)	(24,991,348,851)
기말	56,036,817,174	5,571,211,271

잔존 계약가액은 공사별 계약기간 중 공사용역 진행에 따라 수익인식되며, 각 계약의계약기간별 진행 정도에 따라 수익인식시기는 변동될 수 있습니다.

(2) 당기와 전기 현재 진행 중인 건설계약과 관련하여 인식한 공사손익 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
누적계약수익	25,368,610,296	19,449,524,393
누적계약원가	24,467,652,421	20,933,458,611
누적손익	900,957,875	(1,483,934,218)
계약부채	1,300,522,328	114,721,616

(3) 당기말과 전기말 현재 미청구공사 및 초과청구공사의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
계약자산	5,036,158,637	2,386,525,375
계약부채	1,300,522,328	114,721,616

(4) 당기 중 연결기업의 투입법으로 진행기준을 적용한 계약 가운데 총 계약수익 금액이 직전 회계연도 매출액의 5% 이상인 계약은 없습니다.

(5) 당기 중 총계약수익과 총계약원가의 추정치가 변동되었고, 이에 따라 당기와 미래기간의 손익, 계약자산(미청구공사)에 영향을 미치는 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구 분	총계약수익의 추정 변동	총계약원가의 추정변동	당기손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	계약자산 변동
보냉재사업부 문	69,500,000	295,088,968	(221,894,898)	(3,694,070)	(469,440,078)

당기와 미래 손익에 미치는 영향은 계약 개시 후 당기말까지 발생한 상황에 근거하여 추정한 총계약원가와 당기말 현재 계약수익의 추정치에 근거하여 산정한 것이며, 총계약원가와 총 계약수익은 미래 기간에 변동될 수 있습니다.

32. 중단영업

연결기업은 2021년 10월 13일 이사회를 통해 종속기업인 (주)동성티씨에스의 항공기 부품 사업 중 영업을 구성하는 인적 및 물적 조직 일체를 (주)송월주식회사에 매각하기로 결의하였으며 2021년 11월 1일부로 거래를 종결하였습니다.

(1) 사업양도시점에 이전된 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
구 분	금 액
자산 :	
매출채권및기타채권	1,246,830,754
재고자산	2,135,564,267
기타유동자산	69,888,712
유형자산	5,978,239,482
기타금융자산	20,000,000
자산총계	9,450,523,215
부채 :	
매입채무및기타채무	901,576,494
확정급여부채	1,070,686,950
부채총계	1,972,263,444
순자산 장부금액	7,478,259,771

(2) 당기와 전기의 포괄손익계산서에 포함된 중단영업손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당기	전기
매출액	7,941,410,924	18,040,972,471
매출원가	(9,491,645,546)	(19,886,162,782)
매출총이익	(2,000,234,622)	(1,845,190,311)
판매비와 관리비	(1,093,353,241)	(1,997,290,383)
영업이익	(3,093,587,863)	(3,842,480,694)
기타수익	6,886,637	21,278,769
기타비용	(202,310,799)	(2,775,967,940)
금융비용	(73,230,110)	(191,661,793)

기타영업외손익	4,239,004,098	2,931
법인세비용차감전순이익	876,561,963	(6,788,828,727)
법인세수익(비용)	75,157,912	(226,841,310)
중단영업손익	951,719,875	(7,015,670,037)

4. 재무제표

재무상태표

제 14 기	2021.12.31 현재
제 13 기	2020.12.31 현재
제 12 기	2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 14 기	제 13 기	제 12 기
자산			
유동자산	135,393,419,205	67,385,670,468	85,432,243,096
현금및현금성자산	19,950,621,203	5,099,423,850	9,836,093,807
당기손익-공정가치측정금융자산	0	12,418,055,489	13,036,100,000
매출채권 및 기타채권	75,069,476,957	32,528,509,868	38,531,927,759
재고자산	35,429,497,069	13,937,714,900	21,106,452,637
기타금융자산	1,456,685,697	2,486,623,789	1,791,322,978
기타유동자산	3,487,138,279	915,342,572	1,130,345,915
비유동자산	329,140,578,577	284,679,103,168	283,743,276,858
당기손익-공정가치측정금융자산	13,165,581,668	8,073,275,831	8,657,761,387
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	11,098,858,193	3,487,549,524	4,107,483,799
관계기업 및 종속기업투자	132,888,569,508	145,276,456,426	131,389,962,926
매출채권 및 기타채권	0	209,396,645	628,189,935
유형자산	121,049,947,649	76,457,217,682	83,745,102,265
무형자산	5,941,273,842	4,610,573,903	4,363,357,535
투자부동산	40,374,203,185	40,968,516,659	41,982,193,591
사용권자산	2,084,664,700	2,887,533,809	5,280,791,459
기타금융자산	2,537,479,832	2,708,582,689	3,588,433,961
자산총계	464,533,997,782	352,064,773,636	369,175,519,954
부채			
유동부채	120,427,700,861	89,485,140,635	82,184,120,154

매입채무 및 기타채무	63,112,112,603	27,705,410,147	30,489,136,530
단기차입금	34,000,000,000	45,000,000,000	48,141,749,454
유동성장기차입금	18,900,000,000	13,073,600,000	294,400,000
기타금융부채	72,942,090	213,515,685	218,398,485
리스부채	880,124,545	971,961,544	1,360,084,264
기타유동부채	2,135,083,763	1,683,441,775	1,259,373,345
유동파생상품부채	558,654,333	0	0
총당부채	329,708,474	195,469,509	402,571,833
당기법인세부채	439,075,053	641,741,975	18,406,243
비유동부채	8,447,605,888	27,983,622,131	41,293,802,811
매입채무및기타채무	1,168,782,310	479,953,401	426,033,597
장기차입금	0	18,900,000,000	31,973,600,000
기타금융부채	20,100,000	20,100,000	20,100,000
리스부채	1,037,236,397	1,645,645,017	3,536,671,204
기타비유동부채	1,266,936,283	0	0
총당부채	444,888,560	444,888,560	444,888,560
퇴직급여부채	3,758,946,345	3,756,215,128	1,048,116,620
이연법인세부채	750,715,993	2,736,820,025	3,844,392,830
부채총계	128,875,306,749	117,468,762,766	123,477,922,965
자본			
자본금	49,689,728,000	43,993,012,000	45,444,970,000
자본잉여금	202,594,104,981	162,454,507,195	162,454,507,195
기타자본	(5,297,791,554)	(10,014,213,328)	(11,466,171,328)
기타포괄손익누계액	899,427,236	(4,101,728,069)	(3,618,179,334)
기타적립금	6,726,440,130	5,626,614,830	4,746,754,590
이익잉여금	81,046,782,240	36,637,818,242	48,135,715,866
자본총계	335,658,691,033	234,596,010,870	245,697,596,989
부채및자본총계	464,533,997,782	352,064,773,636	369,175,519,954

포괄손익계산서

제 14 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 13 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 12 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 14 기	제 13 기	제 12 기
매출액	375,707,466,604	212,657,670,853	277,935,691,332
매출원가	341,190,474,853	193,600,602,872	262,587,816,632
매출총이익	34,516,991,751	19,057,067,981	15,347,874,700
판매비와관리비	27,693,703,948	13,832,635,457	16,110,564,663
영업이익	6,823,287,803	5,224,432,524	(762,689,963)
기타수익	6,383,559,695	1,910,791,378	1,911,392,871
기타비용	2,458,851,421	3,672,203,814	3,199,442,674
금융수익	439,550,756	174,966,483	125,387,122
금융원가	1,368,116,870	2,179,094,991	2,473,012,587
투자손익	1,301,982,901	(2,203,237,020)	2,489,510,106
기타영업외손익	521,649,669	1,091,400,538	348,117,616
법인세비용차감전순이익	11,643,062,533	347,055,098	(1,560,737,509)
법인세비용	(3,020,256,568)	841,819,484	1,285,694,064
당기순이익(손실)	14,663,319,101	(494,764,386)	(2,846,431,573)
기타포괄손익	2,987,351,763	62,921,227	652,640,910
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는항목	2,987,351,763	62,921,227	652,640,910
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	3,303,866,809	(483,548,735)	(105,946,265)
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	(316,515,046)	546,469,962	758,587,175
총포괄손익	17,650,670,864	(431,843,159)	(2,193,790,663)
주당이익			
기본주당손익 (단위 : 원)	304	(11)	(65)
희석주당손익 (단위 : 원)	300	(11)	(64)

자본변동표

제 14 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 13 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 12 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

		자본						
		자본금	자본잉여금	기타자 본구성 요소	기타포 괄손익 누계액	기타적 립금	이익잉 여금	자본 합 계
2019.01.01 (기초자본)		45,444, 970,000	162,454 ,507,19 5	(11,466, 171,328)	(3,135,4 08,564)	3,866,8 94,350	59,525, 198,399	256,689 ,990,05 2
전기오류수정		0	0	0	0	0	0	0
당기순이익(손실)		0	0	0	0	0	(2,846,4 31,573)	(2,846,4 31,573)
기타포괄손익	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산평가 손익	0	0	0	(482,77 0,770)	0	376,824 ,505	(105,94 6,265)
	확정급여제도 의 재측정요소	0	0	0	0	0	758,587 ,175	758,587 ,175
총포괄손익		0	0	0	(482,77 0,770)	0	(1,711,0 19,893)	(2,193,7 90,663)
종속기업의 합병		0	0	0	0	0	0	0
이익준비금의 적립		0	0	0	0	879,860 ,240	(879,86 0,240)	0
자기주식의 증감		0	0	0	0	0	0	0
연차배당		0	0	0	0	0	8,798,6 02,400	8,798,6 02,400
2019.12.31 (기말자본)		45,444, 970,000	162,454 ,507,19 5	(11,466, 171,328)	(3,618,1 79,334)	4,746,7 54,590	48,135, 715,866	245,697 ,596,98 9
2020.01.01 (기초자본)		45,444, 970,000	162,454 ,507,19	(11,466, 171,328	(3,618,1 79,334)	4,746,7 54,590	48,135, 715,866	245,697 ,596,98

			5	)				9
전기오류수정		0	0	0	0	0	(1,871,140,560)	(1,871,140,560)
당기순이익(손실)		0	0	0	0	0	(494,764,386)	(494,764,386)
기타포괄손익	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산평가 손익	0	0	0	(483,548,735)	0	0	(483,548,735)
	확정급여제도 의 재측정요소	0	0	0	0	0	546,469,962	546,469,962
총포괄손익		0	0	0	(483,548,735)	0	51,705,576	(431,843,159)
종속기업의 합병		0	0	0	0	0	0	0
이익준비금의 적립		0	0	0	0	879,860,240	(879,860,240)	0
자기주식의 증감		(1,451,958,000)	0	1,451,958,000	0	0	0	0
연차배당		0	0	0	0	0	8,798,602,400	8,798,602,400
2020.12.31 (기말자본)		43,993,012,000	162,454,507,195	(10,014,213,328)	(4,101,728,069)	5,626,614,830	36,637,818,242	234,596,010,870
2021.01.01 (기초자본)		43,993,012,000	162,454,507,195	(10,014,213,328)	(4,101,728,069)	5,626,614,830	36,637,818,242	234,596,010,870
전기오류수정		0	0	0	0	0	0	0
당기순이익(손실)		0	0	0	0	0	14,663,319,101	14,663,319,101
기타포괄손익	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산평가 손익	0	0	0	3,303,866,809	0	0	3,303,866,809
	확정급여제도 의 재측정요소	0	0	0	0	0	(316,515,046)	(316,515,046)
총포괄손익		0	0	0	3,303,866,809	0	14,346,804,055	17,650,670,864

종속기업의 합병	5,696,716,000	40,137,968,556	5,244,945,545	1,697,288,496	0	42,160,238,243	94,937,156,840
이익준비금의 적립	0	0	0	0	1,099,825,300	(1,099,825,300)	0
자기주식의 증감	0	1,629,230	(528,523,771)	0	0	0	(526,894,541)
연차배당	0	0	0	0	0	10,998,253,000	10,998,253,000
2021.12.31 (기말자본)	49,689,728,000	202,594,104,981	(5,297,791,554)	899,427,236	6,726,440,130	81,046,782,240	335,658,691,033

현금흐름표

제 14 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 13 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 12 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 14 기	제 13 기	제 12 기
영업활동현금흐름	4,598,641,710	24,641,778,866	18,528,582,801
비현금조정	2,485,504,165	11,630,461,061	11,439,651,510
퇴직급여	4,313,321,423	2,144,101,614	2,168,256,631
복리후생비	0	522,504	0
감가상각비	9,693,977,862	8,101,279,611	8,748,111,733
무형자산상각비	311,785,439	303,506,370	246,103,484
대손상각비(대손충당금환입)	102,700,577	148,362,008	392,989,156
기타의 대손상각비	40,000,000	17,600,000	114,803,266
기타대손충당금환입	(17,600,000)	(630,300,000)	(100,000,000)
외화환산이익	(329,105,587)	(49,558,790)	(17,693,097)
외화환산손실	73,833,328	326,476,271	188,368,119
유형자산처분이익	(944,449,957)	(80,084,539)	(29,477,570)
유형자산처분손실	205,397,636	524,890,882	1,205,460,294
무형자산처분이익	0	(159,110,486)	0
무형자산처분손실	12,606,273	0	33,093,720

무형자산손상차손	0	0	532,196,490
투자부동산처분이익	0	(285,801,115)	(2,553,376,068)
투자부동산처분손실	0	0	268,357,989
사용권자산처분이익	(277,207)	(25,071,141)	0
사용권자산폐기손실	5,745,568	0	0
유형자산손상차손	0	1,455,103,105	0
재고자산폐기손실	0	0	59,054,861
종속기업/관계기업/공동기업투자처분손실	0	299,400,000	0
종속기업/관계기업/공동기업투자손상차손	2,446,620,731	2,206,203,160	300,000,000
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	504,482,784	488,900,000	200,980,800
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(3,033,451,075)	(302,290,347)	(186,230,672)
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	(89,275,670)	0	0
파생금융자산평가손실	390,422,915	0	0
배당금수익	(9,109,540,421)	(5,699,616,038)	(3,764,667,155)
이자수익	(439,550,756)	(174,966,483)	(125,387,122)
이자비용	1,368,116,870	2,179,094,991	2,473,012,587
법인세비용	(3,020,256,568)	841,819,484	1,285,694,064
당기순이익(손실)	14,663,319,101	(494,764,386)	(2,846,431,573)
운전자본항목의 조정	(17,109,770,237)	10,523,167,475	5,980,180,384
매출채권	(11,467,114,822)	6,141,124,984	14,372,534,550
기타채권	4,026,937,176	(71,635,567)	2,824,119,733
재고자산	(9,624,075,491)	7,168,737,737	974,105,336
기타유동자산	(915,126,966)	103,452,659	175,216,912
매입채무(유동)	2,675,052,132	(1,689,312,300)	(7,869,195,222)
기타채무(유동)	1,934,015,605	(322,564,700)	(2,044,978,707)
기타유동부채의 증가(감소)	170,018,301	481,368,430	(564,677,474)
기타비유동부채의 증가(감소)	586,081,637	0	0
총당부채의 증가(감소)	134,238,965	(207,102,324)	402,571,833
퇴직급여채무의 증가(감소)	(3,900,000,000)	(1,200,000,000)	(2,200,000,000)
퇴직금의 지급	(748,385,974)	244,100,656	(94,177,335)

관계사전출액	18,589,200	(24,414,200)	4,660,758
장기근속수당의 지급	0	(100,587,900)	0
이자의 수취	455,550,386	166,263,604	114,392,555
이자의 지급	(1,338,680,169)	(2,066,918,949)	(143,808,191)
배당금수취	9,109,540,421	5,699,616,038	3,764,667,155
법인세의 납부	(3,666,821,957)	(816,045,977)	219,930,961
투자활동현금흐름	46,861,632,312	(15,624,817,770)	(8,814,041,046)
기타금융자산의 증가	(888,745,580)	(784,878,100)	(1,534,406,485)
기타금융자산의 감소	3,165,956,456	978,131,440	1,014,178,669
종속기업투자주식의 취득	0	(3,392,696,660)	0
종속기업투자주식의 처분	0	600,000	0
관계기업투자주식의 취득	0	(13,000,000,000)	0
유형자산의 취득	(6,168,084,506)	(3,567,675,543)	(7,045,699,311)
유형자산의 처분	1,174,662,917	2,249,392,931	43,394,000
무형자산의 취득	(867,781,635)	(145,884,979)	(508,900,000)
무형자산의 처분	500,000,000	327,272,727	579,260,000
투자부동산의 처분	0	700,000,000	11,200,000,000
기타금융부채의 증가	0	30,000,000	406,202,485
기타금융부채의 감소	(160,702,485)	(35,000,000)	(1,381,310,000)
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	77,098,991,632	8,694,708,700	997,000,000
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(55,953,889,755)	(7,678,788,286)	(13,145,971,994)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 감소	0	0	562,211,590
사업결합으로 인한 현금흐름	28,961,225,268	0	0
재무활동현금흐름	(36,709,735,594)	(13,616,797,125)	(9,993,200,048)
단기차입금의 차입	1,000,000,000	31,000,000,000	10,141,749,454
단기차입금의 상환	(12,000,000,000)	(34,141,749,454)	(9,759,346,648)
유동성장기차입금의 상환	(13,073,600,000)	(294,400,000)	(19,194,400,000)

장기차입금의 차입	0	0	18,900,000,000
리스부채의 상환	(1,110,748,493)	(1,382,162,471)	(1,282,717,454)
자기주식의 취득	(582,204,541)	0	0
자기주식의 처분	55,310,000	0	0
배당금지급	(10,998,492,560)	(8,798,485,200)	(8,798,485,400)
현금및현금성자산의 증가(감소)	14,750,538,428	(4,599,836,029)	(278,658,293)
현금및현금성자산의 환율변동효과	100,658,925	(136,833,928)	(112,832,264)
기초 현금및현금성자산	5,099,423,850	9,836,093,807	10,227,584,364
기말 현금및현금성자산	19,950,621,203	5,099,423,850	9,836,093,807

5. 재무제표 주석

제 14 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 13 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 동성케미컬(구, 주식회사 동성코퍼레이션)

1. 회사의 개요

주식회사 동성케미컬(구, 주식회사 동성코퍼레이션)(이하 "당사")은 국내외에 종속기업을 보유하고 있는 지주회사로서 2008년 5월 1일자로 주식회사 동성화학의 투자부문이 인적분할되어 자회사에 대한 투자와 경영자문을 전문으로 하는 지주회사업을 영위할 목적으로 설립되었으며 2008년 5월 14일자로 설립등기를 완료하였습니다. 당사의 주식은 2008년 6월에 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장되었습니다. 또한, 당사는 2015년 7월 1일을 합병기일로 하여 종속기업인 주식회사 동성하이켐과의 합병을 통해 현재는 석유화학제품 및 유기과산화물 제품 제조업을 함께 영위하고 있습니다. 아울러 2021년 4월 1일을 합병기일로 하여 주식회사 동성화학을 흡수합병하였으며, 상호를 동성케미컬로 변경하였습니다.

당사는 부산광역시 사하구 신평동에 본사를 두고 있으며, 보고기간종료일 현재 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	주식수	지분율	비 고
(주)디에스티아이	20,432,110주	41.12%	최대주주
기타주주	29,164,957주	58.69%	-
자기주식	92,661주	0.19%	-
합 계	49,689,728주	100.00%	

2. 중요한 회계정책 및 재무제표 작성기준

2-1 재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 금융상품 등 아래 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다. 본 재무제표는 원화로 표시되어 있으며 다른 언급이 있는 경우를 제외하고는 원단위로 표시되어 있습니다.

2-2 준수사실의 기재

당사의 재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2-3 별도재무제표에서의 종속기업 및 관계기업 투자

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표로서 종속기업 및 관계기업의 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다. 당사는 종속기업 및 관계기업투자자산에 대해서 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법을 선택하여 회계처리하였습니다. 한편, 종속기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-4 유동성/비유동성 분류

당사는 자산과 부채를 유동/비유동으로 재무상태표에 구분하여 표시하고 있습니다.

자산은 다음의 경우에 유동자산으로 분류하고 있습니다.

- 정상영업주기 내에 실현될 것으로 예상되거나, 정상영업주기 내에 판매하거나 소
할 의도가 있다.
- 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- 보고기간 후 12개월 이내에 실현될 것으로 예상한다.
- 현금이나 현금성자산으로서, 교환이나 부채 상환 목적으로의 사용에 대한 제한
기간이 보고기간 후 12개월 이상이 아니다.

그 밖의 모든 자산은 비유동자산으로 분류하고 있습니다.

부채는 다음의 경우에 유동부채로 분류하고 있습니다.

- 정상영업주기 내에 결제될 것으로 예상하고 있다.
- 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- 보고기간 후 12개월 이내에 결제하기로 되어 있다.
- 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다.

그 밖의 모든 부채는 비유동부채로 분류하고 있습니다.

이연법인세자산(부채)은 비유동자산(부채)으로 분류하고 있습니다.

2-5 공정가치 측정

당사는 파생상품과 같은 금융상품 등을 보고기간종료일 현재의 공정가치로 평가하고있습니다. 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품과 비금융자산의 공정가치에 대한 공시는 다음의 주석에 설명되어 있습니다.

- 평가방법, 유의적 추정치 및 가정 - 주석 2
- 공정가치측정 서열체계의 양적 공시 - 주석 31
- 금융상품(상각후 원가로 계상하는 상품 포함) - 주석 30

공정가치는 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 공정가치측정은 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 거래가 다음 중 어느 하나의 시장에서 이루어지는 것으로 가정하고 있습니다.

- 자산이나 부채의 주된 시장
- 자산이나 부채의 주된 시장이 없는 경우에는 가장 유리한 시장

당사는 주된 (또는 가장 유리한) 시장에 접근할 수 있어야 합니다.

자산이나 부채의 공정가치는 시장참여자가 경제적으로 최선의 행동을 한다는 가정하에 시장참여자가 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 사용하는 가정에 근거하여 측정하고 있습니다.

비금융자산의 공정가치를 측정하는 경우에는 시장참여자가 경제적 효익을 창출하기 위하여 그 자산을 최고 최선으로 사용하거나 혹은 최고 최선으로 사용할 다른 시장참여자에게 그 자산을 매도하는 시장참여자의 능력을 고려하고 있습니다.

당사는 상황에 적합하며 관련된 관측가능한 투입변수의 사용을 최대화하고 관측가능하지 않은 투입변수의 사용을 최소화하면서 공정가치를 측정하는 데 충분한 자료가 이용가능한 가치평가기법을 사용하고 있습니다.

재무제표에서 공정가치로 측정되거나 공시되는 모든 자산과 부채는 공정가치 측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 근거하여 다음과 같은 공정가치 서열체계로 구분하고 있습니다.

- 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 접근가능한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
- 수준 2 : 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용한 공정가치
- 수준 3 : 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 관측가능하지 않은 투입변수를 이용한 공정가치

재무제표에 반복적으로 공정가치로 측정되는 자산과 부채에 대하여 당사는 매 보고기간종료일 현재 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 기초한 분류에 대한 재평가를 통해 서열체계의 수준 간의 이동이 있는지 판단하고 있습니다.

당사는 공정가치 공시 목적상 당사는 성격과 특성 및 위험에 근거하여 자산과 부채의분류를 결정하고 공정가치 서열체계의 수준을 결정하고 있습니다.

2-6 외화환산

당사는 재무제표를 기능통화이면서 보고통화인 원화로 표시하고 있습니다. 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간종료일 현재의 기능통화 환율로 환산하고 있습니다. 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 역사적원가로 측정하는 외화표시 비화폐성항목은 최초 거래발생일의 환율을, 공정가치로 측정하는 외화표시 비화폐성항목은 보고기간종료일의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다.

관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 당사가 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식한 날입니다. 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우, 당사는 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다.

2-7 고객과의 계약에서 생기는 수익

당사는 경제적효익의 유입이 확실하고 신뢰성 있게 측정될 수 있는 경우에 수익을 인식하고 있으며, 수취한 대가의 공정가치에서 할인, 기타 판매관련 제세금 등을 차감하여 수익을 측정하고 있습니다. 당사는 고객과의 계약에서 주된 책임을 지며 가격결정권을 갖고 있으며 재화나 용역을 고객에게 제공하기 전에 정해진 각 재화나 용역을통제하여 본인으로서 역할을 하고 있다고 판단되는 경우 매출액 총액을, 대리인으로서 역할을 하고 있다고 판단되는 경우 수수료에 해당하는 부분을 수익으로 인식하고 있습니다. 또한, 당사는 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

(1) 거래가격의 산정

당사는 폴리우레탄수지, 기타화학 제품 제조 및 판매업을 영위하고 있습니다. 당사는받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 방법을 사용하여 변동대가를 추정하고, 불확실성이 나중에 해소될 때, 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않

을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다. 당사가 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖게 될 것으로 예상하지 않는 금액은 부채로 계상합니다.

(2) 수행의무의 식별 및 거래가격의 배분

당사의 제품 판매 계약, 기간단위(Term-base) 공급계약 등의 경우 하나의 계약에 복수의 수행의무가 식별될 수 있습니다. 당사는 복수의 수행의무가 식별되는 경우 각각의 수행의무를 한 시점에 이행하는지, 기간에 걸쳐 이행하는지에 따라 당사의 수익인식 시점이 변경될 수 있으며, 상대적 개별 판매가격을 기준으로 거래가격을 각 수행의무에 배분합니다.

당사는 가장 합리적인 접근법을 적용하여 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하여 거래가격을 각 수행의무에 배분하고, 이행한 각 수행의무에 대해서 수익을 인식하고 있습니다.

2-8 당기법인세 및 이연법인세

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

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

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 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.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 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 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

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

2-9 금융상품 - 최초 인식과 후속 측정

금융상품은 거래당사자 어느 한쪽에게는 금융자산이 생기게 하고 거래상대방에게 금융부채나 지분상품이 생기게 하는 모든 계약입니다.

(1) 금융자산

· 최초 인식과 측정

금융자산은 최초 인식 시점에 후속적으로 상각후원가로 측정되는 금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산, 그리고 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됩니다.

최초 인식 시점에 금융자산의 분류는 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 금융자산을 관리하기 위한 당사의 사업모형에 따라 달라집니다. 유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권을 제외하고는, 당사는 금융자산을 최초에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 경우가 아니라면 거래원가를 가감합니다.

유의적인 금융요소가 포함되지 않거나 실무적 간편법을 적용하는 매출채권은 기업회계기준서 제1115호에 따라 결정된 거래가격으로 측정합니다.

금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하기 위해서는 현금흐름이 원리금만으로 구성(SPPI)되어야 합니다. 이 평가는 SPPI 테스트라고 하며, 개별 상품 수준에서 수행됩니다.

금융자산의 관리를 위한 당사의 사업모형은 현금흐름을 발생시키기 위해 금융자산을 관리하는 방법과 관련됩니다. 사업모형은 현금흐름의 원천이 금융자산의 계약상 현금흐름의 수취인지, 매도인지 또는 둘 다 인지를 결정합니다.

시장의 합의나 규제에 의해 설정된 기간 프레임 내에서 금융자산을 이전하는 것이 요구되는 금융자산의 매입 또는 매도(정형화된 거래)는 거래일에 인식됩니다. 즉, 당사가 금융자산을 매입하거나 매도하기로 약정한 날을 의미합니다.

• 후속측정

후속 측정을 위해 금융자산은 아래 네 가지의 범주로 분류됩니다.

- 상각후원가 측정 금융자산 (채무상품)
- 누적 손익을 당기손익으로 재순환하는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (채무상품)
- 제거시 누적 손익을 당기손익으로 재순환하지 않는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (지분상품)
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산

• 상각후원가 측정 금융자산 (채무상품)

당사는 아래 조건을 모두 만족하는 경우에 금융자산을 상각후원가로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고,
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

상각후원가 측정 금융자산은 후속적으로 유효이자율(EIR)법을 사용하여 측정되며, 손상을 인식합니다. 자산의 제거, 변경 또는 손상에서 발생하는 이익과 손실은 당기손익으로 인식됩니다.

• 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (채무상품)

당사는 아래의 조건을 모두 충족하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고,
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품에서, 이자수익, 외화환산손익, 그리고 손상 또는 환입은 상각후원가 측정 금융자산과 동일한 방법으로 계산되어 당기손익으로 인식됩니다. 나머지 공정가치 변동부분은 기타포괄손익으로 인식됩니다. 금융자산의 제거 시, 기타포괄손익으로 인식한 공정가치 누적 변동분은 당기손익으로 재순환됩니다.

당사의 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품은 비유동자산으로 분류되는 채무상품에 포함됩니다.

• 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (지분상품)

최초 인식 시점에, 당사는 기업회계기준서 제1032호 "금융상품 표시"에서의 지분의 정의를 충족하고 투자 목적으로 보유하고 있지 않은 지분상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정하도록 하는 취소 불가능한 선택을 할 수 있습니다.

이러한 금융자산에서 발생하는 손익은 당기손익으로 재순환되지 않습니다. 배당이 금융자산의 원가 중 일부를 회수하는 경우를 나타내지 않는다면 그러한 배당은 받을 권리가 확정되었을 때 손익계산서에 기타수익으로 인식됩니다. 배당이 금융자산의 원가 중 일부를 회수하는 경우에 해당한다면 그러한 배당은 기타포괄손익으로 처리됩니다. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품은 손상을 인식하지 않습니다.

당사는 비상장지분상품에 대해서도 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다.

• 당기손익-공정가치 측정 금융자산

당기손익-공정가치 측정 금융자산은 단기매매항목, 최초 인식 시에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융자산 또는 공정가치로 측정하도록 요구되는 금융자산을 포함합니다. 단기간 내에 매도하거나 재구매할 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매항목으로 분류됩니다. 분리된 내재파생상품을 포함한 파생상품은 효과적인 위험회피수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다. 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되지 않은 금융자산은 사업모형에 관계없이 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류 및 측정됩니다. 상기 문단에서 서술된 것과 같이 채무상품이 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류됨에도 불구하고 회계 불일치를 제거하거나 유의적으로 감소시킬 수 있다면 채무상품을 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정할 수 있습니다.

당기손익-공정가치 측정 금융자산은 재무상태표에 공정가치로 표시되며, 공정가치의 순변동은 손익계산서에서 당기손익으로 인식됩니다.

이 범주는 파생상품과 공정가치의 변동을 기타포괄손익으로 처리하는 취소불가능한 선택을 하지않은 상장 지분 상품을 포함합니다. 상장 지분 상품에 대한 배당은 권리가 확정된 시점에 당기손익으로 인식합니다.

복합계약에 내재된 파생상품은 경제적인 특성과 위험이 주계약에 밀접하게 관련되지않고, 내재파생상품과 동일한 조건인 별도의 상품이 파생상품의 정의를 충족하며, 복합계약이 당기손익-공정가치로 측정되지 않는다면 주계약으로부터 분리하여 별도의파생상품으로 회계 처리합니다. 내재파생상품은 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식합니다. 현금흐름을 유의적으로 변경시키는 계약 조건의 변경이 있거나 당기손익-공정가치 측정 범주에 해당하지 않게 되는 경우에만 재평가가발생합니다.

주계약이 금융자산인 복합계약에서 내재파생상품은 분리하여 회계처리하지 않습니다. 주계약인 금융자산과 내재파생상품은 상품 전체를 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류합니다.

• 제거

금융자산 (또는, 금융자산의 일부 또는 비슷한 금융자산의 집합의 일부)는 다음과 같은 상황에서 우선적으로 제거됩니다.

- 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리가 소멸되거나
- 당사가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 양도하거나 양도(pass-through) 계약에 따라 수취한 현금흐름 전체를 중요한 지체 없이 제3자에게 지급할 의무가 있다. 이 경우에 당사는 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 금융자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 보유하지도 않으나 자산에 대한 통제를 이전

당사가 금융자산의 현금흐름을 수취할 권리를 이전하거나 양도(pass-through) 계약을 체결할 때, 자산을 소유함에 따른 위험과 보상을 유지하는지를 평가합니다. 당사가 금융자산의 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 이전하지도 않았다면, 해당 금융자산에 지속적으로 관여하는 정도까지 그 금융자산을 계속 인식합니다. 이 경우에, 당사는 관련된 부채를 인식합니다. 양도된 자산과 관련된 부채는 당사가 보유한 권리와 의무를 반영하여 측정합니다.

보증을 제공하는 형태인 지속적 관여는, 양도된 자산의 장부금액과 수취한 대가 중 상환을 요구받을 수 있는 최대 금액 중 낮은 금액으로 측정됩니다.

• 금융자산의 손상

금융자산의 손상과 관련된 자세한 공시 사항은 아래 주석에 제공됩니다.

- 유의적인 가정에 대한 공시
- 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품
- 계약자산을 포함한 매출채권

당사는 당기손익-공정가치 항목을 제외한 모든 채무상품에 대하여 기대신용손실(ECL)에 대한 총당금을 인식합니다. 기대신용손실은 계약상 수취하기로 한 현금흐름과 당사가 수취할 것으로 예상하는 모든 현금흐름의 차이를 최초의 유효이자율로 할인하여 추정합니다. 예상되는 현금흐름은 보유한 담보를 처분하거나 계약의 필수 조건인 그 밖의 신용 보강으로부터 발생하는 현금흐름을 포함합니다.

기대신용손실은 두 개의 stage로 인식합니다. 최초 인식 이후 신용위험의 유의적인 증가가

없는 신용 익스포저에 대하여, 기대신용손실은 향후 12개월 내에 발생할 가능성이 있는 채무 불이행 사건으로부터 발생하는 신용손실(12개월 기대신용손실)을 반영합니다. 최초 인식 이후 신용위험의 유의적인 증가가 있는 신용 익스포저에 대하여, 손실충당금은 채무불이행 사건이 발생하는 시기와 무관하게 익스포저의 남은 존속기간에 대한 기대신용손실(전체기간 기대신용손실)을 측정하도록 요구됩니다.

매출채권과 계약자산에 대하여, 당사는 기대신용손실 계산에 간편법을 적용할 수 있습니다. 따라서, 당사는 신용위험의 변동을 추적하지 않는 대신에, 각 결산일에 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 인식합니다. 당사는 특정 채무자에 대한 미래전망정보와 경제적 환경을 반영하여 조정된 과거 신용손실 경험에 근거하여 충당금 설정률표를 설정합니다.

기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품에 대하여, 당사는 낮은 신용위험 간편법을 적용합니다. 매 결산일에, 당사는 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있는 합리적이고 뒷받침될 수 있는 모든 정보를 사용하여 채무상품이 낮은 신용위험을 가지고 있다고 고려되는지를 평가합니다. 이러한 평가를 위해서, 당사는 채무상품의 내부 신용 등급을 재평가합니다. 또한, 당사는 계약상의 지급이 30일을 초과하였을 때 신용위험의 유의적인 증가가 있는지를 고려합니다.

당사의 기타포괄손익-공정가치 측정 채무상품이 최상위 투자등급에 해당하는 상장 채권만으로 구성되어 있다면 낮은 신용 위험 투자자산으로 평가됩니다. 당사의 정책은 이러한 상품을 12개월 기대신용손실로 측정하는 것입니다. 그러나, 최초 인식 이후에 신용위험의 유의적인 증가가 있다면 손실충당금은 전체기간 기대신용손실에 근거하여 산출됩니다. 당사는 채무상품의 신용위험이 유의적으로 증가했는지를 결정하고 기대신용손실을 측정하기 위해 신용평가기관의 등급을 사용합니다.

당사는 계약상 지급이 90일을 초과하여 연체되는 경우에 채무불이행이 발생한 것으로 봅니다. 그러나, 특정 상황에서, 당사는 내부 또는 외부 정보가 당사에 의한 모든 신용보강을 고려하기 전에는 당사가 계약상의 원금 전체를 수취하지 못할 것을 나타내는 경우에 금융자산에 채무불이행 사건이 발생했다고 볼 수 있습니다. 금융자산은 계약상 현금흐름을 회수하는데에 합리적인 기대가 없을 때 제거됩니다.

(2) 금융부채

• 최초 인식과 측정

금융부채는 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치 측정 금융부채, 대출과 차입, 미지급금 또는 효과적인 위험회피 수단으로 지정된 파생상품으로 적절하게 분류됩니다.

모든 금융부채는 최초에 공정가치로 인식되고, 대여금, 차입금 및 미지급금의 경우에는 직접 관련된 거래원가를 차감합니다.

당사의 금융부채는 매입부채와 기타 미지급금, 당좌차월을 포함한 대여 및 차입과 파생상품 부채를 포함합니다.

- 후속 측정

금융부채의 측정은 아래에서 언급된 분류에 따릅니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융부채

당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매금융부채와 최초 인식 시점에 당기손익-공정가치로 측정하도록 지정된 금융부채를 포함합니다.

금융부채가 단기간 내에 재매입되는 경우에는 단기매매항목으로 분류됩니다. 이 범주는 또한 기업회계기준서 제1109호에서 정의된 위험회피관계에 있는 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품을 포함합니다. 또한 분리된 내재파생상품은 위험회피에 효과적인 수단으로 지정되지 않았다면 단기매매항목으로 분류됩니다.

단기매매항목인 금융부채에서 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

당기손익-공정가치 항목으로 지정된 금융부채는 기업회계기준서 제1109호의 기준을 충족하는 경우에 최초 인식 시점에만 지정됩니다. 당사는 어떤 금융부채도 당기손익-공정가치 항목으로 지정하지 않았습니다.

- 대여금 및 차입금

최초 인식 이후에, 이자부 대여금과 차입금은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후 원가로 측정됩니다. 부채가 제거되거나 유효이자율 상각 절차에 따라 발생하는 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

상각후원가는 유효이자율의 필수적인 부분인 수수료나 원가에 대한 할인이나 할증액을 고려하여 계산됩니다.

이 범주는 일반적으로 이자부 대여나 차입에 적용합니다.

- 제거

금융부채는 지급 의무의 이행, 취소, 또는 만료된 경우에 제거됩니다. 기존 금융부채가 대여자는 동일하지만 조건이 실질적으로 다른 금융부채에 의해 교환되거나, 기존 부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에, 이러한 교환이나 변경은 최초의 부채를 제거하고 새로운 부채를 인식하게 합니다. 각 장부금액의 차이는 당기손익으로 인식합니다.

(3) 금융상품의 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행 가능한 상계 권리를 현재 가지고 있거나, 차액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할의도가 있는 경우에 재무상태표에서 상계하여 순액으로 표시됩니다.

2-10 파생금융상품

당사는 외화위험, 이자율위험, 상품 가격 위험을 회피하기 위하여 통화선도계약, 이자율스왑, 상품선도계약과 같은 파생금융상품을 이용합니다. 이러한 파생금융상품은 파생계약이 체결된 시점인 최초 인식일에 공정가치로 인식되고 후속적으로 공정가치로 재측정됩니다. 파생상품은 공정가치가 0보다 클 때 금융자산으로 인식되며, 공정가치가 0보다 작을 때는 금융부채로 인식됩니다.

2-11 현금및현금성자산

재무상태표상의 현금및현금성자산은 보통예금과 소액현금 및 취득 당시 만기가 3개월 이내인 단기성 예금으로 구성되어 있습니다. 현금흐름표상의 현금및현금성자산은 이러한 현금및현금성자산을 의미합니다.

2-12 재고자산

당사는 재고자산을 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 평가하고 있습니다. 한편, 재고자산별 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 현재의 상태로 이르게 하는데 발생한 기타원가를 포함하고 있습니다. 재고자산의 단위원가는 미착계정(개별법)을 제외한 재고자산에 대해 총평균법으로 결정하고 있습니다.

2-13 유형자산

당사는 유형자산을 감가상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감한 취득원가로 표시하고 있으며, 이러한 원가에는 발생 시점에 자산의 인식요건을 충족한 대체원가를 포함하고 있습니다. 즉, 종합검사원가와 같이 자산의 인식요건을 충족하는 경우에는 유형자산의 장부금액에 포함되어 있으며, 모든 수선 및 유지비용은 발생시점에 당기손익에 반영하고 있습니다.

당사는 유형자산에 대하여 아래의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건물	16, 20, 38, 40년	공구와기구	5년
건축물	11, 20년	차량운반구	5년
기계장치	9, 11년	비품	5년

유형자산은 처분하거나 사용 또는 처분을 통하여 미래경제적 효익이 기대되지 않을 경우 제거하고 있으며 이로 인하여 발생하는 순처분가액과 장부금액의 차이는 제거시점의 당기손익에 반영하고 있습니다.

당사는 매 보고기간종료일에 유형자산의 잔존가치, 내용연수 및 감가상각방법의 적정성을 검토하고 변경이 필요한 경우 전진적으로 적용하고 있습니다.

2-14 차입원가

의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이르게 하는 데 상당한 기간을 필요로 하는 자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타 차입원가는 발생시 비용으로 계상하고 있습니다.

2-15 무형자산

당사는 개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 사업결합으로 취득하는 무형자산은 매수시점의 공정가치로 계상하며 최초 취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

무형자산은 유한한 내용연수를 가진 무형자산과 비한정 내용연수를 가진 무형자산으로 구분되는 바, 유한한 내용연수를 가진 무형자산은 해당 내용연수에 걸쳐 상각하고손상징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다. 또한, 내용연수와 상각방법은 매 보고기간종료일에 그 적정성을 검토하고 있으며, 예상 사용기간의 변경이나 경제적효익의 소비형태 변화 등으로 인하여 변경이 필요한 경우에는 추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 무형자산 상각비는 해당 무형자산의 기능과 일관된 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

한편, 비한정 내용연수를 가진 무형자산은 상각하지 아니하되, 매년 개별적으로 또는현금창출단위에 포함하여 손상검사를 수행하고 있습니다. 또한, 매년 해당 무형자산에 대하여 비한정 내용연수를 적용하는 것이 적절한지를 검토하고 적절하지 않은 경우 전진적인 방법으로 유한한 내용연수로 변경하고 있습니다.

당사는 무형자산 제거시 순매각금액과 장부금액의 차이로 인한 손익은 제거시점의 당기손익에 반영하고 있습니다.

소프트웨어는 사용가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 한편, 회원권에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

당사의 무형자산 관련 회계정책을 요약하면 다음과 같습니다.

구 분	상각방법	추정내용연수
회원권	상각대상 아님	비한정
하수종말처리장이용권	권리 부여기간동안 정액법으로 상각	20년
특허권	권리 부여기간동안 정액법으로 상각	10년
소프트웨어	미래경제적효익이 발생할 것으로 예상되는 기간 동안 정액법으로 상각	5년,10년

2-16 투자부동산

투자부동산은 관련 거래원가를 가산한 취득원가로 측정하고 있으며, 발생시점에 자산의 인식요건을 충족한 대체원가를 포함하고 있습니다. 다만, 일상적인 관리활동에서 발생하는 원가는 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 최초 인식 이후 투자부동산은 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수를 적용하여 건물은 25년~50년, 구축물은 34년~42년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다. 투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간종료일에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

당사는 투자부동산을 처분하거나 사용을 통하여 더 이상 미래경제적효익을 얻을 수 없을 것으로 예상되는 경우 재무제표에서 제거하고 있으며 이로 인하여 발생하는 순처분금액과 장부금액의 차이는 제거시점의 당기손익에 반영하고 있습니다.

또한, 해당자산의 사용목적이 변경된 경우에 한하여 투자부동산에서 다른 계정으로 대체하거나 다른 계정에서 투자부동산으로 대체하고 있으며, 투자부동산에서 유형자산으로 대체되는 경우에는 사용 목적이 변경된 시점의 장부금액을 승계하고 있습니다. 또한, 유형자산이 투자부동산으로 대체되는 경우에는 사용목적이 변경된 시점까지 해당 부동산을 유형자산과 동일하게 회계처리하고 있습니다.

2-17 리스

당사는 계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 하는 지를 고려하여 계약의 약정시점에, 계약자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다. 당사는 리스이용자에 해당하나 리스제공자에는 해당하지 않으므로 리스이용자 측면에서 아래 사항을 기재하였습니다.

당사는 단기리스와 소액 기초자산 리스를 제외한 모든 리스에 대하여 하나의 인식과 측정 접근법을 적용합니다. 당사는 리스료 지급의무를 나타내는 리스부채와 기초자산의 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식합니다.

(1) 사용권자산

당사는 리스개시일(즉, 기초자산이 사용가능한 시점)에 사용권자산을 인식합니다. 사용권자산은 원가로 측정하고, 후속 측정 시 원가모형을 적용하였습니다. 원가모형을 적용하기 위하여 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영합니다. 사용권자산의 원가는 인식된 리스부채 금액, 최초 직접원가, 그리고 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료를 포함합니다. 사용권자산은 리스기간과 자산의 추정된 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 정액기준으로 감가상각됩니다.

리스기간 종료시점에 기초자산의 소유권이 당사에 이전되는 경우나 사용권자산의 원가에 당

사가 매수선택권을 행사할 것임이 반영되는 경우, 감가상각은 자산의 기초자산의 추정된 내용연수를 사용하여 계산됩니다.

사용권자산도 손상의 대상이 되며 주석 2-18 비금융자산의 손상에 대한 회계정책에 해당됩니다.

(2) 리스부채

리스 개시일에, 당사는 리스기간에 걸쳐 지급될 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 리스료는 고정리스료(실질적인 고정리스료를 포함하고, 받을 리스 인센티브는 차감), 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료 및 잔존가치보증에 따라 지급될 것으로 예상되는 금액으로 구성됩니다. 리스료는 또한 당사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격과 리스기간이 당사의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액을 포함합니다.

지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료가 아닌 변동리스료는 (재고자산을 생산하는데 발생한 것이 아니라면) 리스료 발생을 유발하는 사건 또는 조건이 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

당사는 리스료의 현재가치를 계산할 때, 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없기 때문에 리스개시일의 증분차입이자율을 사용합니다. 리스개시일 이후 리스부채 금액은 이자를 반영하여 증가하고 지급한 리스료를 반영하여 감소합니다. 또한, 리스부채의 장부금액은 리스기간의 변경, 리스료의 변경(예를 들어, 리스료를 산정할 때 사용한 지수나 요율의 변동으로 생기는 미래 리스료의 변동) 또는 기초자산을 매수하는 선택권 평가에 변동이 있는 경우 재측정됩니다.

(3) 단기리스와 소액 기초자산 리스

당사는 기계장치와 설비의 리스에 단기리스(즉, 이러한 리스는 리스기간이 리스개시일로부터 12개월 이하이고 매수선택권을 포함하지 않음)에 대한 인식 면제 규정을 적용합니다. 또한 당사는 소액자산으로 간주되는 사무용품의 리스에 소액자산 리스에 대한 인식 면제 규정을 적용합니다. 단기리스와 소액자산 리스에 대한 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용으로 인식합니다.

2-18 비금융자산의 손상

당사는 매 보고기간종료일에 자산의 손상을 시사하는 징후가 존재하는지 검토하고 있습니다. 그러한 징후가 존재하는 경우 또는 매년 자산에 대한 손상검사가 요구되는 경우, 당사는 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 자산의 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순 공정가치와 사용가치 중 큰 금액이며, 개별자산별로 결정하나 해당 개별자산의 현금유입이 다른 자산이나 자산집단의 현금유입과 거의 독립적으로 창출되지 않는 경우, 해당 개별자산이 속한 현금창출단위별로 결정됩니다. 자산의 장부금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산은 손상된 것으로 보며 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키게 됩니다. 사용가치는 해당 자산의 기대 미래현금흐름의 추정치를 화폐의 시간가치와 해당 자산의 위험에 대한 시장의 평가를 반영한 세전할인율로 할인한 현재가치로 평가하고 있습니다. 순공정가치는 공개시장에서 거래되는 종속기업들의 주가 또는 다른 이용가능한 공정가치 평가지표 등을 사용한 적절한 평가모델을 사용하여 결정하고 있습니다.

손상차손은 손상된 자산의 기능과 일관된 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 재평가모형을 적용하는 자산으로서 이전에 인식한 재평가잉여금이 있는 경우에는 이전 재평가금액을 한도로 재평가잉여금과 상계하고 있습니다.

무형자산에 대하여 매 보고기간종료일에 과거에 인식한 자산의 손상차손이 더 이상 존재하

지 않거나 또는 감소하였다는 것을 시사하는 징후가 있는지 여부를 평가하며, 그러한 징후가 있는 경우 회수가능액을 추정하고 있습니다. 과거에 인식한 손상차손은 직전 손상차손의 인식시점 이후 해당 자산의 회수가능액을 결정하는데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에 한하여 손상차손을 인식하지 않았을 경우의 자산의 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 장부금액을 회수가능액으로 증가시키고 이러한 손상차손환입은 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 재평가모형을 적용하고 있는 자산의 경우에는 동 환입액을 재평가잉여금의 증가로 처리하고 있습니다.

다음의 자산에 대하여는 자산손상검사에 있어 다음의 기준이 추가적으로 적용되고 있습니다.

- 무형자산

당사는 비한정 내용연수를 가진 무형자산에 대하여 매년 12월 31일과 손상징후가 발생하였을 때 개별자산별 또는 현금창출단위별로 손상검사를 수행하고 있습니다.

2-19 퇴직급여

당사는 확정급여퇴직연금제도 및 확정기여퇴직연금제도를 운영하고 있습니다. 확정급여퇴직연금제도는 별개로 관리되는 기금에 기여금을 납부해야 합니다. 확정급여제도의 급여원가는 예측단위적립방식을 이용하여 결정되며, 보험수리적손익, 순이자에포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순이자에 포함된 금액을 제외한 자산인식상한효과의 변동으로 구성된 재측정요소는 발생 즉시 기타포괄손익으로 인식하고 있으며 후속적으로 당기손익으로 재분류하지 아니하고 있습니다.

과거근무원가는 다음 중 이른 날에 비용으로 인식하고 있습니다.

- 제도의 개정이나 축소가 발생할 때
- 관련되는 구조조정원가나 해고급여를 인식할 때

순이자 = 순퇴직급여부채(자산)에 할인율을 곱하여 결정하고 있습니다. 당사는 근무원가와 순퇴직급여부채의 순이자를 인건비의 항목으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

확정기여제도는 당사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공하였을 때 비용으로 인식됩니다.

2-20 총당부채

당사는 과거사건의 결과로 현재 의무(법적의무 또는 의제의무)가 존재하고, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며, 당해 의무의이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 총당부채를 인식하고 있습니다. 총당부채를 결제하기 위하여 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 당사는 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다. 총당부채와 관련하여 포괄손익계산서에 인식되는 비용은 제3자의 변제와 관련하여 인식한 금액과 상계하여 표시하고 있습니다.

한편, 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 총당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 현재가치 평가시 사용하는 할인율은 부채의 특유위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전이율로서, 이 할인율에 반영되는 위험에는 미래현금흐름을 추정할 때 고려된 위험을 반영하지 아니하고 있습니다.

또한, 매 보고기간종료일마다 총당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간종료일 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있으며, 의무이행을 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가

능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 총당부채를 환입하고 있습니다. 총당부채를 현재 가치로 평가하여 표시하는 경우에는 장부금액을 기간 경과에 따라 증가시키고 해당 증가금액은 금융비용으로 인식하고 있습니다.

-21 자기주식

당사는 자기주식을 자본에서 차감하여 회계처리하고 있습니다. 자기주식의 취득, 매 각, 발행 또는 취소에 따른 손익은 손익계산서에 반영하지 않으며, 장부금액과 처분대가의 차이는 자본잉여금으로 회계처리하고 있습니다.

2-22 중요한 회계적 판단, 추정 및 가정

당사의 경영자는 재무제표 작성시 보고기간종료일 현재 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 보고금액과 우발부채에 대한 주석공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나, 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

다음 회계연도 내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있는 중요한위험을 내포한 보고기간종료일 현재의 미래에 대한 중요한 가정 및 추정의 불확실성에 대한 기타 주요 원천은 다음과 같습니다.

(1) 비금융자산의 손상

당사는 매 보고기간종료일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재 여부를 평가하고 있습니다. 비한정 내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행하며 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다.

사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

(2) 퇴직급여제도

확정급여채무의 현재가치는 보험수리적 평가방법을 통해 결정됩니다. 보험수리적 평가방법의 적용을 위해서는 다양한 가정을 세우는 것이 필요합니다. 이러한 가정의 설정은 할인율, 미래임금상승율 및 사망율의 결정 등을 포함합니다. 평가방법의 복잡성과 기본 가정 및 장기적인 성격으로 인해 확정급여채무는 이러한 가정들에 따라 민감하게 변동됩니다. 모든 가정은 매 보고기간종료일마다 검토됩니다.

(3) 금융상품의 공정가치

활성시장이 없는 금융상품의 공정가치는 현금흐름할인법을 포함한 평가기법을 적용하여 산정하였습니다. 이러한 평가기법에 사용된 입력요소에 관측가능한 시장의 정보를 이용할 수 없는 경우, 공정가치의 산정에 상당한 추정이 요구됩니다. 이러한 판단에는 유동성 위험, 신용위험, 변동성 등에 대한 입력변수의 고려가 포함됩니다. 이러한 요소들에 대한 변화는 금융상품의 공정가치에 영향을 줄 수 있습니다.

(4) 매출채권의 기대손실충당금

당사는 매출채권에 대한 기대신용손실(ECL)을 계산하는 데 충당금 설정률표를 사용합니다. 충당금 설정률은 비슷한 손실 양상을 가지고 있는 다양한 고객 부문(예를 들어, 지역적 위치, 상품 형태, 고객 형태 및 신용등급, 담보나 거래신용보험)별 묶음의 연체일수에 근거합니다.

충당금 설정률표는 당사의 과거에 관찰된 채무불이행률에 근거합니다. 당사는 설정률표를 과거 신용손실경험에 미래전망정보를 반영하여 조정합니다. 예를 들어, 미래 경제적 상황(중국내 생산)이 향후에 악화되어 생산 분야의 채무불이행 규모가 증가할 것으로 기대된다면, 과거 채무불이행률은 조정됩니다. 매 결산일에 과거 채무불이행률을 조정하고 미래전망치의 변동을 분석합니다.

과거 채무불이행률과 미래 경제상황 및 기대신용손실(ECL) 사이의 상관관계에 대한 평가는 유의적인 추정입니다. 기대신용손실의 규모는 상황과 미래경제환경의 변화에 민감합니다. 당사의 과거신용손실 경험과 경제전망에 대한 예상은 고객의 미래 실제 채무불이행을 나타내지 않습니다.

(5) COVID-19 영향

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 있으며 이로 인해 당사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다. 재무제표 작성 시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 당사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

2-23 제 · 개정된 기준서의 적용

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

- 기업회계기준서 제1116호 '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 경우에이 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)

이자율지표개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2-24 미적용 제 · 개정 기준서

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

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용
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. 당사는 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. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가
손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 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 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 2021년 12월 31일 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 12월 31일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 당사는 기업회계기준서 제1116호의 개정을 조기도입하여 조건을 충족하는 모든 임차료 할인에 대해 회계정책을 변경하였으며 경과 규정에 따라 변경된 회계정책을 소급 적용하였습니다. 소급 적용에 따른 누적 효과는 개정 내용을 최초로 적용하는 회계연도의 이익잉여금 기초 잔액을 조정하여 인식하였습니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 회계정책 정보의 공시
중요한 회계정책 정보의 의미를 설명하고, 유의적인(significant) 회계정책이 아닌 중요한(material) 회계정책 정보를 공시하도록 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 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 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 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 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 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.

- 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

3. 영업부문정보

3-1 당사는 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 연결재무제표에 공시하고 있습니다.

3-2 수익정보 구분

당사의 당기와 전기 고객과의 계약에서 생기는 수익은 다음과 같이 구분되며, 비유동자산은 모두 국내(대한민국)에 소재하고 있습니다.

(단위: 원)		
구 분	고객과의 계약에서 생기는 수익	
	당 기	전 기
매출 유형		
재화의 판매	359,405,159,024	193,838,862,858
용역의 제공	6,229,890,863	11,036,714,354
배당금수익(*1)	7,979,180,750	5,496,441,360
임대수익	2,093,235,967	2,285,652,281
합 계	375,707,466,604	212,657,670,853
지리적 시장		
국내	248,812,170,814	184,810,568,212
해외	126,895,295,790	27,847,102,641
합 계	375,707,466,604	212,657,670,853
수익인식시기		
한 시점에 인식	367,384,339,774	202,960,399,260
기간에 걸쳐 인식	8,323,126,830	9,697,271,593
합 계	375,707,466,604	212,657,670,853

(*1) 당사는 투자와 경영자문을 전문으로 하는 지주회사업을 영위하고 있으므로 배당수익을 매출로 회계처리하고 있습니다.

3-3 주요 고객정보

당기와 전기 중 당사의 매출액에서 차지하는 비중이 10% 이상을 차지하는 거래처는 당기에 없으며, 전기 2곳입니다. 해당 거래처에 대한 전기 매출액은 22,469,279천원입니다.

4. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
현금	-	-
보통예금	3,423,113,471	5,099,176,253
외화RP	7,116,023,476	-
기타	9,411,484,256	247,597
합 계	19,950,621,203	5,099,423,850

5. 매출채권및기타채권

5-1 보고기간종료일 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매출채권	71,978,700,591	-	32,227,957,871	-
(대손충당금)	(1,248,676,317)	-	(872,763,239)	-
미수금	4,836,953,689	-	1,478,405,979	209,396,645
(대손충당금)	(497,501,006)	-	(305,090,743)	-
합 계	75,069,476,957	-	32,528,509,868	209,396,645

5-2 당기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	1,177,853,982	1,081,662,766
상각채권추심	7,325,676	-
손상차손	760,849,266	454,034,682
환입	(675,748,689)	(288,072,674)
제각	(84,411,996)	(69,770,792)
합병	560,309,084	-
기말금액	1,746,177,323	1,177,853,982

6. 기타금융자산 및 부채

6-1 보고기간종료일 현재 기타금융자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
기타금융자산:				
장·단기대여금	168,254,876	894,428,239	2,139,600,528	586,015,390
장·단기금융상품	-	8,000,000	-	1,500,000
미수수익	12,930,821	-	55,023,561	-
임차보증금	1,275,500,000	1,627,436,550	157,000,000	2,113,452,256
기타보증금	-	7,615,043	134,999,700	7,615,043
합 계	1,456,685,697	2,537,479,832	2,486,623,789	2,708,582,689
기타금융부채:				
임대보증금	72,000,000	20,100,000	212,702,485	20,100,000
미지급배당금	942,090	-	813,200	-
합 계	72,942,090	20,100,000	213,515,685	20,100,000

6-2 보고기간종료일 현재 사용제한예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
계정과목	금융기관	당기말	전기말	제한내용
장기금융상품	한국씨티은행 등	8,000,000	1,500,000	당좌개설보증금

6-3 보고기간종료일 현재 장·단기대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
내역	이자율(%)	당기말		전기말	
		유동	비유동	유동	비유동
종속기업대여금	4.60	169,700,000	-	2,169,700,000	-
일반대여금	2.50	100,000,000	-	100,000,000	-
임직원대여금	-	168,254,876	894,428,239	139,600,528	586,015,390
소계		437,954,876	894,428,239	2,409,300,528	586,015,390
대손충당금		(269,700,000)	-	(269,700,000)	-
합계		168,254,876	894,428,239	2,139,600,528	586,015,390

6-4 보고기간종료일 현재 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
내역	금융기관	이자율(%)	당기말	전기말
장기금융상품 (당좌개설보증금)	한국씨티은행	-	1,500,000	1,500,000
	우리은행	-	2,500,000	-
	부산은행	-	2,000,000	-
	하나은행	-	2,000,000	-
합계			8,000,000	1,500,000

7. 재고자산, 기타유동자산

7-1 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
상품	2,737,366,498	-	2,737,366,498	1,864,203,902	-	1,864,203,902
제품	16,456,899,403	(1,992,082,510)	14,464,816,893	6,640,627,748	(765,804,644)	5,874,823,104
반제품	3,021,659,655	-	3,021,659,655	1,021,750,755	-	1,021,750,755
원재료	11,614,274,788	-	11,614,274,788	4,063,022,646	-	4,063,022,646
미착품	3,591,379,235	-	3,591,379,235	1,113,914,493	-	1,113,914,493
합 계	37,421,579,579	(1,992,082,510)	35,429,497,069	14,703,519,544	(765,804,644)	13,937,714,900

7-2 보고기간종료일 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
선금금	1,493,459,490	410,792,800
선급비용	520,641,634	504,549,772
부가가치세환급금	1,473,037,155	-
합 계	3,487,138,279	915,342,572

8. 공정가치측정금융자산

8-1 보고기간종료일 현재 공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분	당기말		전기말
	공정가치	장부금액	장부금액
당기손익-공정가치측정금융자산			
저촉성예금(유동)	-	-	5,027,355,489
파생상품(유동)	-	-	2,500,000,000
특정금전신탁(유동)	-	-	4,890,700,000
수익증권(비유동)	4,247,441,014	4,247,441,014	4,468,502,751
지분증권(비유동)	8,918,140,654	8,918,140,654	3,604,773,080
소 계	13,165,581,668	13,165,581,668	20,491,331,320
기타포괄손익-공정가치측정금융자산			
시장성 있는 지분증권	5,574,127,600	5,574,127,600	2,139,166,280
시장성 없는 지분증권	5,524,730,593	5,524,730,593	1,348,383,244
소 계	11,098,858,193	11,098,858,193	3,487,549,524
합 계	24,264,439,861	24,264,439,861	23,978,880,844

8-2 시장성 있는 지분증권

보고기간종료일 현재 당사의 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 중 시장성 있는 지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	당기말					전기말
	보유주식수	지분율(%)	공정가치	장부금액	미실현 보유 손익	장부금액
금호산업	235,591	0.65	2,732,855,600	2,732,855,600	(1,370,527,080)	2,139,166,280
한국석유공업	251,440	1.98	2,841,272,000	2,841,272,000	1,641,700,892	-
합 계	487,031	-	5,574,127,600	5,574,127,600	271,173,812	2,139,166,280

8-3 시장성 없는 지분증권 및 채무상품

보고기간종료일 현재 당사의 당기손익-공정가치측정금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 중 시장성 없는 지분증권 및 채무상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	당기말					전기말
	보유주식수 /좌수	지분율(%)	공정가치	장부금액	미실현 보유 손익	장부금액
당기손익-공정가치측정금융자산						
미래에셋대우	-	-	-	-	-	4,890,700,0
MMW						00
브릿지론	-	-	-	-	-	2,500,000,0
						00
모노리스	10,000주	4.29	459,460,000	459,460,000	-	244,720,000
RCPS						
삼성생명변액	-	-	1,258,441,0	1,258,441,0	-	1,155,002,7
보험			14	14		51
우리성장파트	2,989,000,0	3.85	2,989,000,0	2,989,000,0	-	3,313,500,0
너십	00좌		00	00		00
포레스트파트	894,563,128	13.72	2,799,088,0	2,799,088,0	-	3,360,053,0
너스	좌		28	28		80
우리은행방카	-	-	-	-	-	5,027,355,4
슈랑스						89
출자금-신평	1좌	-	102,330,310	102,330,310	-	-
장림공단						
출자금-대한	1좌	-	100,000	100,000	-	-
고무공업						
오크트리포레	500,000,000	14.29	108,500,000	108,500,000	-	-
스트	좌					
레버런트프론	500,000,000	16.5	1,390,500,0	1,390,500,0	-	-
티어	좌		00	00		
출자금-디에	1,000,000,0	-	978,370,000	978,370,000	-	-
스	00좌					
Prestigell(PE						
F)						
출자금-스마	250좌	4.35	242,324,605	242,324,605	-	-
트그린뉴딜창						
업벤처펀드						
포레스트_파	2,702,350,2	8.1	2,837,467,7	2,837,467,7	-	-
인트리2호	01좌		11	11		
소 계			13,165,581,668	13,165,581,668	-	20,491,331,320
기타포괄손익-공정가치측정금융자산						
(주)매일방송	106,667주	0.19	191,467,265	191,467,265	(608,535,235)	256,000,800

CHEM CROSS	100,000주	0.64	-	-	(110,910,000)	-
(주)GLOVEX (*1)	4주	40	66,117,828	66,117,828	-	66,117,828
(주)아시아경 제티브이	8,070주	0.43	10,894,500	10,894,500	(49,637,745)	10,894,500
(주)에너솔라	12,333주	0.02	40,700,000	40,700,000	-	40,700,000
한국능률협회 컨설팅	306좌	0.04	1,530,000	1,530,000	-	1,530,000
오토앤(주)	840,000주	9.93	4,452,840,000	4,452,840,000	2,452,840,000	70,038,716
부산면세점설 립출자	312,600주	8.68	761,181,000	761,181,000	(801,819,000)	903,101,400
소 계	-	-	5,524,730,593	5,524,730,593	881,938,020	1,348,383,244
합 계			18,690,312,261	18,690,312,261	881,938,020	21,839,714,564

(*1) 당사가 보유하고 있는 (주)GLOVEX의 지분율이 20% 이상이지만 이사회나 이에 준하는 의사결정기구에 참여할 수 없고, 정책결정과정에 참여할 수 없는 등 유의적인 영향력이 없다고 판단하였습니다.

9. 관계기업, 공동기업 및 종속기업투자

9-1 보고기간종료일 현재 관계기업 및 공동기업 투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
기업명	당기말		전기말	
	지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
관계기업:				
애디언트동성(주)	40.00	-	40.00	-
공동기업:				
(주)디엔케이캠텍 (*1)	50.00	13,000,000,000	50.00	13,000,000,000

(*1) 2020년 1월 9일에 당사와 금호피앤비화학(주)가 공동으로 설립, 운영하는 합작투자법인 (주)디엔케이캠텍(DK Chemtech, Inc.)을 설립하였습니다.

9-2 보고기간종료일 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
기업명	소재지	결산일	당기말		전기말	
			지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
(주)동성화학 (*1)	한국	12월 31일	-	-	53.08	31,263,512,325
(주)동성화인 텍(*2)	한국	12월 31일	39.71	63,499,730,814	41.75	63,499,730,814
(주)제네웰	한국	12월 31일	50.26	6,974,006,039	50.21	6,974,006,039
(주)동성에코 어(*4)	-	-	-	-	100.00	-
(주)동성티씨 에스	한국	12월 31일	100.00	27,402,229,858	100.00	30,372,782,028
(주)디앤엠파 트너스(*5)	한국	12월 31일	99.55	690,356,659	99.55	166,425,220
P.T Dongsung Jakarta	인도네시아	12월 31일	62.95	5,601,869,927	-	-
Guangzhou Dongsung Jichang New Material Co., Ltd.(GDJ) (*3)	중국	12월 31일	50.00	2,914,623,773	-	-
Dongsung Chemical(Vi etnam) Co., Ltd.	베트남	12월 31일	100.00	12,805,752,438	-	-

합 계				119,888,569 ,508		132,276,456 ,426
-----	--	--	--	---------------------	--	---------------------

- (*1) 당기 중 종속기업인 (주)동성화학을 흡수합병하였습니다(주석 32 참조).
- (*2) 당사가 소유하고 있는 종속기업 (주)동성화인텍에 대한 지분율은 50% 미만이지만 당사 외 기타주주는 모두 소액주주로서 넓게 분산되어 있고, 당사의 지분율만으로도 의사결정과정에서 의결권을 행사할 수 있었던 상황과 당사가 재무정책과 영업정책 등을 결정할 수 있는 상황 등을 감안하여 지배력이 있는 것으로 판단하여 종속기업에 포함하였습니다.
- (*3) 당사가 소유하고 있는 종속기업 GDJ에 대한 지분율은 50%이지만, 이사회 구성원 과반수 이상이 지배기업 구성원인점 등을 감안하여 지배력이 있는 것으로 판단하여 종속기업에 포함하였습니다.
- (*4) 당기 중 파산 청산으로 인한 지배력상실로 인해 종속기업에 제외하였습니다.
- (*5) 당기 중 손상차손환입이 523,931천원 발생하였습니다.

10. 유형자산

당기와 전기 중 당사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)							
구 분	당기초	합 병	취득 및 자본적지출	처 분	감가상각비	계정대체	당기말
취득원가:							
토지	23,331,122,115	34,131,206,000	-	(105,589,063)	-	322,422,321	57,679,161,373
건물	20,072,654,482	14,116,793,571	-	(207,463,951)	-	199,548,695	34,181,532,797
구축물	15,249,416,565	2,181,817,799	55,070,000	-	-	64,273,545	17,550,577,909
기계장치	65,553,295,819	24,036,193,937	829,350,000	(1,064,998,665)	-	2,076,673,060	91,430,514,151
차량운반구	933,543,637	188,798,258	19,400,000	(75,211,033)	-	-	1,066,530,862
공구와기구	9,164,571,472	8,027,968,646	305,958,050	(1,570,112,409)	-	1,069,557,566	16,997,943,325
비품	3,058,426,180	5,064,866,105	157,717,118	(2,559,853,334)	-	233,830,000	5,954,986,069
임목	14,826,125	48,468,000	-	-	-	-	63,294,125
건설중인자산	1,558,417,505	156,151,514	6,329,965,920	-	-	(3,966,305,187)	4,078,229,752
소 계	138,936,273,900	87,952,263,830	7,697,461,088	(5,583,228,455)	-	-	229,002,770,363
손상 및 감가 상각누계액:							
건물	(6,981,532,677)	(9,082,842,145)	-	85,674,054	(793,392,269)	-	(16,772,093,037)
구축물	(5,546,485,060)	(1,137,732,312)	-	-	(676,912,429)	-	(7,361,129,801)
기계장치	(38,235,585,299)	(20,716,478,289)	-	860,485,029	(4,958,997,252)	-	(63,050,575,811)
차량운반구	(848,440,183)	(163,774,017)	-	75,207,033	(71,746,038)	-	(1,008,753,205)
공구와기구	(7,036,504,399)	(7,059,203,796)	-	1,569,724,409	(1,301,949,883)	-	(13,827,933,669)
비품	(2,375,405,495)	(3,566,961,614)	-	2,556,527,334	(244,323,249)	-	(3,630,163,024)
건설중인자산	(1,455,103,105)	-	-	-	-	-	(1,455,103,105)
소 계	(62,479,056,218)	(41,726,992,173)	-	5,147,617,859	(8,047,321,120)	-	(107,105,751,652)
정부보조금							
기계장치	-	(59,718,272)	-	-	15,606,853	-	(44,111,419)
공구와기구	-	(288,335,48)	-	-	108,517,42	(623,141,58	(802,959,64

		5)			4	2)	3)
건설중인자산		-	(623,141,582)	-	-	623,141,582	-
소 계	-	(348,053,757)	(623,141,582)	-	124,124,277	-	(847,071,062)
장부금액:							
토지	23,331,122,115	34,131,206,000	-	(105,589,063)	-	322,422,321	57,679,161,373
건물	13,091,121,805	5,033,951,426	-	(121,789,897)	(793,392,269)	199,548,695	17,409,439,760
구축물	9,702,931,505	1,044,085,487	55,070,000	-	(676,912,429)	64,273,545	10,189,448,108
기계장치	27,317,710,520	3,259,997,376	829,350,000	(204,513,636)	(4,943,390,399)	2,076,673,060	28,335,826,921
차량운반구	85,103,454	25,024,241	19,400,000	(4,000)	(71,746,038)	-	57,777,657
공구와기구	2,128,067,073	680,429,365	305,958,050	(388,000)	(1,193,432,459)	446,415,984	2,367,050,013
비품	683,020,685	1,497,904,491	157,717,118	(3,326,000)	(244,323,249)	233,830,000	2,324,823,045
입목	14,826,125	48,468,000	-	-	-	-	63,294,125
건설중인자산	103,314,400	156,151,514	5,706,824,338	-	-	(3,343,163,605)	2,623,126,647
합 계	76,457,217,682	45,877,217,900	7,074,319,506	(435,610,596)	(7,923,196,843)	-	121,049,947,649

<전기>

(단위 : 원)							
구 분	전기초	취득 및 자본적지출	처 분	감가상각비	계정대체	손상차손	전기말
취득원가:							
토지	23,456,930, 231	-	(125,808,11 6)	-	-	-	23,331,122, 115
건물	19,861,018, 014	62,380,023	(352,522,30 4)	-	501,778,74 9	-	20,072,654, 482
구축물	14,485,692, 844	641,701,31 7	(1,500,000)	-	123,522,40 4	-	15,249,416, 565
기계장치	64,664,875, 624	507,580,58 6	(1,653,817, 475)	-	2,034,657,0 84	-	65,553,295, 819
차량운반구	1,017,871,2 96	36,022,770	(120,350,42 9)	-	-	-	933,543,63 7
공구와기구	11,443,201, 462	208,650,00 0	(2,871,034, 826)	-	383,754,83 6	-	9,164,571,4 72
비품	3,535,681,0 38	164,412,00 0	(641,666,85 8)	-	-	-	3,058,426,1 80
입목	14,826,125	-	-	-	-	-	14,826,125
건설중인자 산	3,960,332,7 31	1,314,747,8 47	(672,950,00 0)	-	(3,043,713, 073)	-	1,558,417,5 05
소 계	142,440,42 9,365	2,935,494,5 43	(6,439,650, 008)	-	-	-	138,936,27 3,900
손상 및 감가 상각누계액							
건물	(6,635,736, 647)	-	124,489,98 8	(470,286,01 8)	-	-	(6,981,532, 677)
구축물	(4,896,863, 165)	-	1,437,500	(651,059,39 5)	-	-	(5,546,485, 060)
기계장치	(36,324,668 ,216)	-	1,560,317,6 90	(3,471,234, 773)	-	-	(38,235,585 ,299)
차량운반구	(911,053,24 8)	-	120,348,42 9	(57,735,364)	-	-	(848,440,18 3)
공구와기구	(7,196,649, 758)	-	1,367,675,7 42	(1,207,530, 383)	-	-	(7,036,504, 399)
비품	(2,730,356, 066)	-	570,964,57 5	(216,014,00 4)	-	-	(2,375,405, 495)
건설중인자 산	-	-	-	-	-	(1,455,103, 105)	(1,455,103, 105)
소 계	(58,695,327 ,100)	-	3,745,233,9 24	(6,073,859, 937)	-	(1,455,103, 105)	(62,479,056 ,218)
장부금액:							
토지	23,456,930, 231	-	(125,808,11 6)	-	-	-	23,331,122, 115
건물	13,225,281, 367	62,380,023	(228,032,31 6)	(470,286,01 8)	501,778,74 9	-	13,091,121, 805
구축물	9,588,829,6	641,701,31	(62,500)	(651,059,39	123,522,40	-	9,702,931,5

	79	7		5)	4		05
기계장치	28,340,207,408	507,580,586	(93,499,785)	(3,471,234,773)	2,034,657,084	-	27,317,710,520
차량운반구	106,818,048	36,022,770	(2,000)	(57,735,364)	-	-	85,103,454
공구와기구	4,246,551,704	208,650,000	(1,503,359,084)	(1,207,530,383)	383,754,836	-	2,128,067,073
비품	805,324,972	164,412,000	(70,702,283)	(216,014,004)	-	-	683,020,685
입목	14,826,125	-	-	-	-	-	14,826,125
건설중인자산	3,960,332,731	1,314,747,847	(672,950,000)	-	(3,043,713,073)	(1,455,103,105)	103,314,400
합 계	83,745,102,265	2,935,494,543	(2,694,416,084)	(6,073,859,937)	-	(1,455,103,105)	76,457,217,682

11. 무형자산

11-1 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
구 분	당기초	합 병	취 득	처 분	상각비	당기말
취득원가:						
기타시설물이 용권	325,560,590	-	24,000,000	-	-	349,560,590
소프트웨어	1,694,088,514	1,166,667,350	-	(5,575,357)	-	2,855,180,507
기타의무형자 산	1,106,251,600	170,480,186	6,206,500	-	-	1,282,938,286
영업권	532,196,490	-	-	-	-	532,196,490
회원권	3,319,419,176	960,909,070	837,575,135	(511,000,000)	-	4,606,903,381
소 계	6,977,516,370	2,298,056,606	867,781,635	(516,575,357)	-	9,626,779,254
감가상각 및 손상차손:						
기타시설물이 용권	(325,559,590)	-	-	-	(200,000)	(325,759,590)
소프트웨어	(1,383,556,454)	(826,936,035)	-	3,969,084	(194,989,284)	(2,401,512,689)
기타의무형자 산	(125,629,933)	(132,023,755)	-	-	(116,596,155)	(374,249,843)
영업권	(532,196,490)	-	-	-	-	(532,196,490)
회원권	-	(51,786,800)	-	-	-	(51,786,800)
소 계	(2,366,942,467)	(1,010,746,590)	-	3,969,084	(311,785,439)	(3,685,505,412)
순장부금액:						
기타시설물이 용권	1,000	-	24,000,000	-	(200,000)	23,801,000
소프트웨어	310,532,060	339,731,315	-	(1,606,273)	(194,989,284)	453,667,818
기타의무형자 산	980,621,667	38,456,431	6,206,500	-	(116,596,155)	908,688,443
영업권	-	-	-	-	-	-
회원권	3,319,419,176	909,122,270	837,575,135	(511,000,000)	-	4,555,116,581
합 계	4,610,573,903	1,287,310,016	867,781,635	(512,606,273)	(311,785,439)	5,941,273,842

<전기>

(단위: 원)					
구 분	전기초	취 득	처 분	상각비	전기말
취득원가:					
기타시설물이용권	325,560,590	-	-	-	325,560,590
소프트웨어	1,619,809,514	74,279,000	-	-	1,694,088,514
기타의무형자산	533,251,600	573,000,000	-	-	1,106,251,600
영업권	532,196,490	-	-	-	532,196,490
회원권	3,415,975,438	71,605,979	(168,162,241)	-	3,319,419,176
소 계	6,426,793,632	718,884,979	(168,162,241)	-	6,977,516,370
감가상각 및 손상차손:					
기타시설물이용권	(325,559,590)	-	-	-	(325,559,590)
소프트웨어	(1,165,230,450)	-	-	(218,326,004)	(1,383,556,454)
기타의무형자산	(40,449,567)	-	-	(85,180,366)	(125,629,933)
영업권	(532,196,490)	-	-	-	(532,196,490)
소 계	(2,063,436,097)	-	-	(303,506,370)	(2,366,942,467)
순장부금액:					
기타시설물이용권	1,000	-	-	-	1,000
소프트웨어	454,579,064	74,279,000	-	(218,326,004)	310,532,060
기타의무형자산	492,802,033	573,000,000	-	(85,180,366)	980,621,667
영업권	-	-	-	-	-
회원권	3,415,975,438	71,605,979	(168,162,241)	-	3,319,419,176
합 계	4,363,357,535	718,884,979	(168,162,241)	(303,506,370)	4,610,573,903

11-2 비한정 내용연수의 무형자산 손상검사

당사는 비한정 내용연수를 가진 무형자산인 회원권에 대하여 손상검사를 수행하였으며 당기 및 전기 중 인식한 손상차손은 없습니다. 회원권의 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중에서 큰 금액이며, 순공정가치가 존재한다면 이를 사용하고, 존재하지 않는다면 순공정가치 및 사용가치를 합리적으로 산정하여 회수가능액을 결정하였습니다.

12. 투자부동산

12-1 당기와 전기 중 당사의 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)				
구 분	당기초	처 분	감가상각비	당기말
취득원가:				
토지	26,723,548,000	-	-	26,723,548,000
건물	25,240,402,448	-	-	25,240,402,448
구축물	1,335,441,409	-	-	1,335,441,409
입목	108,478,100	-	-	108,478,100
소 계	53,407,869,957	-	-	53,407,869,957
감가상각누계액:				
건물	(11,832,021,953)	-	(567,662,736)	(12,399,684,689)
구축물	(607,331,345)	-	(26,650,738)	(633,982,083)
소 계	(12,439,353,298)	-	(594,313,474)	(13,033,666,772)
장부금액:				
토지	26,723,548,000	-	-	26,723,548,000
건물	13,408,380,495	-	(567,662,736)	12,840,717,759
구축물	728,110,064	-	(26,650,738)	701,459,326
입목	108,478,100	-	-	108,478,100
합 계	40,968,516,659	-	(594,313,474)	40,374,203,185

<전기>

(단위: 원)				
구 분	전기초	처 분	감가상각비	전기말
취득원가:				
토지	26,888,814,579	(165,266,579)	-	26,723,548,000
건물	25,736,201,202	(495,798,754)	-	25,240,402,448
구축물	1,335,441,409	-	-	1,335,441,409
입목	108,478,100	-	-	108,478,100
소 계	54,068,935,290	(661,065,333)	-	53,407,869,957
감가상각누계액:				
건물	(11,506,061,093)	246,866,448	(572,827,308)	(11,832,021,953)
구축물	(580,680,606)	-	(26,650,739)	(607,331,345)
소 계	(12,086,741,699)	246,866,448	(599,478,047)	(12,439,353,298)
장부금액:				
토지	26,888,814,579	(165,266,579)	-	26,723,548,000
건물	14,230,140,109	(248,932,306)	(572,827,308)	13,408,380,495
구축물	754,760,803	-	(26,650,739)	728,110,064
입목	108,478,100	-	-	108,478,100
합 계	41,982,193,591	(414,198,885)	(599,478,047)	40,968,516,659

12-2 당기말 현재 투자부동산에 대한 공정가치 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	장부금액	평가금액(*)
토지	26,723,548,000	35,288,830,931
건물	12,840,717,759	13,059,001,737
구축물	701,459,326	701,459,326
입목	108,478,100	108,478,100
합 계	40,374,203,185	49,157,770,094

(*) 토지의 평가금액은 공시지가 및 주변시세비교를 바탕으로 산정하였으며, 건물의 평가금액은 과거 감정평가 금액 및 공시지가 변동금액을 바탕으로 산정하였습니다. 구축물과 기타자산의 공정가치는 장부금액과 유의적인 차이가 없을 것으로 판단하였습니다.

12-3 투자부동산 관련 손익

당기와 전기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
임대수익	2,027,066,490	2,140,804,254
운영비용	(728,208,351)	(835,696,538)
투자부동산처분이익	-	285,801,115
합 계	1,298,858,139	1,590,908,831

13. 사용권자산 및 리스부채

13-1 당기와 전기 중 당사의 사용권자산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
구 분	당기초	합 병	취 득	처 분	감가상각비	당기말
취득원가:						
건물	4,202,417,308	1,343,590	44,584,695	(65,621,646)	-	4,182,723,947
차량운반구	748,097,458	195,082,932	265,668,954	(92,160,210)	-	1,116,689,134
기타자산	295,135,807	-	-	-	-	295,135,807
소 계	5,245,650,573	196,426,522	310,253,649	(157,781,856)	-	5,594,548,888
감가상각누계액:						
건물	(1,658,478,858)	-	(11,056,687)	31,069,422	(799,644,162)	(2,438,110,285)
차량운반구	(520,792,302)	-	(496,413)	5,183,799	(274,247,096)	(790,352,012)
기타자산	(178,845,604)	-	-	-	(102,576,287)	(281,421,891)
소 계	(2,358,116,764)	-	(11,553,100)	36,253,221	(1,176,467,545)	(3,509,884,188)
장부금액:						
건물	2,543,938,450	1,343,590	33,528,008	(34,552,224)	(799,644,162)	1,744,613,662
차량운반구	227,305,156	195,082,932	265,172,541	(86,976,411)	(274,247,096)	326,337,122
기타자산	116,290,203	-	-	-	(102,576,287)	13,713,916
합 계	2,887,533,809	196,426,522	298,700,549	(121,528,635)	(1,176,467,545)	2,084,664,700

<전기>

(단위: 원)					
구 분	전기초	증 가	감 소	감가상각비	전기말
취득원가:					
건물	5,747,631,329	176,933,030	(1,722,147,051)	-	4,202,417,308
차량운반구	723,946,711	281,237,006	(257,086,259)	-	748,097,458
기타자산	248,116,665	47,019,142	-	-	295,135,807
소 계	6,719,694,705	505,189,178	(1,979,233,310)	-	5,245,650,573
감가상각누계액:					
건물	(1,081,042,903)	-	406,544,240	(983,980,195)	(1,658,478,858)
차량운반구	(307,964,504)	-	102,183,869	(315,011,667)	(520,792,302)
기타자산	(49,895,839)	-	-	(128,949,765)	(178,845,604)
소 계	(1,438,903,246)	-	508,728,109	(1,427,941,627)	(2,358,116,764)
장부금액:					
건물	4,666,588,426	176,933,030	(1,315,602,811)	(983,980,195)	2,543,938,450
차량운반구	415,982,207	281,237,006	(154,902,390)	(315,011,667)	227,305,156
기타자산	198,220,826	47,019,142	-	(128,949,765)	116,290,203
합 계	5,280,791,459	505,189,178	(1,470,505,201)	(1,427,941,627)	2,887,533,809

13-2 당기와 전기 중 당사의 리스부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
기초금액	2,617,606,561	4,896,755,468
합병	183,421,696	-
리스부채의 증가	284,790,850	505,189,178
리스부채의 지급	(1,110,748,490)	(1,382,162,471)
리스부채의 감소	(112,133,684)	(1,495,576,342)
이자비용	54,424,009	93,400,728
합 계	1,917,360,942	2,617,606,561

13-3 보고기간종료일 현재 당사의 리스부채(할인전 금액) 만기분석 내역은 다음과 같습니다

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
3개월 이내	243,684,382	267,814,159
3개월 ~ 1년	670,732,600	753,826,349
1년 이후	1,053,956,011	1,688,845,581
합 계	1,968,372,993	2,710,486,089

13-4 당기와 전기 중 리스계약에서 인식한 수익과 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
임차료 등 기타영업비용	407,342,866	109,369,026
단기리스	375,071,866	61,596,550
소액리스	32,271,000	47,772,476
감가상각비	1,176,467,545	1,427,941,627
사용권자산의 상각	1,176,467,545	1,427,941,627
순금융원가	54,424,009	93,400,728
리스부채 이자비용	54,424,009	93,400,728

13-5 당기 중 리스계약과 관련하여 발생한 총 현금유출액은 1,518,091천원입니다.

14. 매입채무및기타채무

보고기간종료일 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	46,632,862,873	-	20,351,214,657	-
미지급금	9,038,518,799	-	2,347,003,212	-
미지급비용	7,440,730,931	1,168,782,310	5,007,192,278	479,953,401
합 계	63,112,112,603	1,168,782,310	27,705,410,147	479,953,401

15. 차입금

15-1 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
차입금의 종류	차입처	이자율(%)	당기말	전기말
운전자금대출	우리은행	온렌딩+0.98	-	10,000,000,000
시설자금대출	우리은행	KORIBOR 3M+1.05	10,000,000,000	10,000,000,000
일반자금대출	신한은행	CD 3M + 1.15	8,000,000,000	8,000,000,000
일반자금대출	신한은행	금융채6M+0.65	-	2,000,000,000
운전자금대출	한국산업은행	1.72	15,000,000,000	15,000,000,000
수입자금대출	한국수출입은행	1.82	1,000,000,000	-
합 계			34,000,000,000	45,000,000,000

15-2 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
차입금의 종류	차입처	이자율(%)	만기일자	당기말	전기말
시설자금대출	한국산업은행	2.01	2022.09.09	8,000,000,000	8,000,000,000
시설자금대출	한국산업은행	2.01	2022.09.09	6,000,000,000	6,000,000,000
시설자금대출	한국산업은행	2.01	2022.09.09	4,900,000,000	4,900,000,000
시설자금대출	기업은행	1.50	2021.03.15	-	73,600,000
운전자금대출	써니솔루션제십차	3.48	2021.06.29	-	13,000,000,000
소 계				18,900,000,000	31,973,600,000
유동성대체: 유동성장기차입금				(18,900,000,000)	(13,073,600,000)
차감계				-	18,900,000,000

당사는 장·단기차입금과 관련하여 당사의 토지, 건물, 기계장치 등을 담보로 제공하고 있습니다(주석 27-3 참조).

16. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	413,911,673	-	211,053,549	-
선수수익	-	1,266,936,283	-	-
예수금	1,721,172,090	-	856,462,623	-
부가세예수금	-	-	615,925,603	-
합 계	2,135,083,763	1,266,936,283	1,683,441,775	-

17. 총당부채

당기와 전기중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)		
구 분	유동	비유동
	환불부채	복구총당부채
기초금액	195,469,509	444,888,560
증가	134,238,965	-
감소	-	-
기말금액	329,708,474	444,888,560

<전기>

(단위: 원)		
구 분	유동	비유동
	환불부채	복구총당부채
기초금액	402,571,833	444,888,560
증가	-	-
감소	(207,102,324)	-
기말금액	195,469,509	444,888,560

18. 퇴직급여부채

18-1 확정급여형 퇴직급여제도

당사는 종업원을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있으며, 퇴직급여부채의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의해서 수행되었습니다.

(1)당기와 전기 중 순확정급여부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
순확정급여부채의 변동:		
기초금액	3,756,215,128	1,048,116,620
기초수정	-	2,244,912,954
기초금액(수정후)	3,756,215,128	3,293,029,574
당기손익으로 인식하는 총비용	2,751,842,427	2,144,101,614
기여금 납입액	(3,900,000,000)	(1,200,000,000)
퇴직급여 지급액	(748,385,974)	244,100,656
확정급여제도의 재측정요소		
- 인구통계적가정으로 인한 효과	(11,718,126)	(742,422,230)
- 재무적가정변동으로 인한 효과	(578,666,386)	110,653,308
- 경험조정으로 인한 효과	928,746,850	(50,099,508)
- 사외적립자산의 손익	67,426,182	(18,734,086)
계열사로부터의 전입(전출)	18,589,200	(24,414,200)
사업결합효과(합병)	1,474,897,044	-
기말금액	3,758,946,345	3,756,215,128
재무상대표 :		
확정급여채무의 현재가치	27,870,689,656	16,357,937,859
사외적립자산의 공정가치	(24,111,743,311)	(12,601,722,731)
합계	3,758,946,345	3,756,215,128

(2) 당기와 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
당기근무원가	2,658,096,981	2,046,776,794
순이자원가	93,745,446	97,324,820
합 계	2,751,842,427	2,144,101,614

(3) 당기와 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	16,357,937,859	13,178,677,976
기초수정	-	2,244,912,954
기초금액(수정후)	16,357,937,859	15,423,590,930
당기근무원가	2,658,096,981	2,046,776,794
이자원가	496,900,182	336,423,815
퇴직급여 지급액	(2,372,574,350)	(560,281,610)
확정급여제도의 재측정요소		
- 인구통계적가정으로 인한 효과	(11,718,126)	(742,422,230)
- 재무적가정변동으로 인한 효과	(578,666,386)	110,653,308
- 경험조정으로 인한 효과	928,746,850	(50,099,508)
사업결합효과(합병)	10,172,612,729	-
계열사로부터의 전입(전출)	219,353,917	(206,703,640)
기말금액	27,870,689,656	16,357,937,859

(4) 당기와 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	12,601,722,731	12,130,561,356
이자수익	403,154,736	239,098,995
기여금 납입액	3,900,000,000	1,200,000,000
퇴직급여 지급액	(1,624,188,376)	(804,382,266)
확정급여제도의 재측정요소	(67,426,182)	18,734,086
사업결합효과(합병)	8,697,715,685	-
계열사로부터의 전입(전출)	200,764,717	(182,289,440)
기말금액	24,111,743,311	12,601,722,731

당사는 임직원의 퇴직금 지급에 총당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 확정급여채무 총액의 각각 86.49% 및 76.98%에 해당하는 금액을 미래에셋증권(주) 등에 퇴직연금으로 가입하고 있으며, 이를 확정급여채무에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 사외적립자산의 기대수익은 추정시점의 시장기대수익에 확정급여채무의 만기를 고려하여 추정하였습니다.

(5) 사외적립자산 중 주요 유형이 차지하는 비율은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
정기에금	17.1%	9.08%
채무상품 등	82.9%	90.92%
합 계	100.00%	100.00%

(6) 보고기간종료일 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
할인율	2.79%	2.19%
미래임금상승율	3.51%	3.97%

가정된 할인율이 1% 포인트 변동하는 경우 퇴직급여부채의 현재가치에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)		
구 분	1%포인트 하락	1%포인트 상승
퇴직급여부채 현재가치 증감	1,733,790,745	(1,542,591,503)
변화율	6.2%	(5.5%)

<전기>

(단위: 원)		
구 분	1%포인트 하락	1%포인트 상승
퇴직급여부채 현재가치 증감	1,120,367,925	(992,691,590)
변화율	6.8%	(6.1%)

가정된 미래임금인상률이 1% 포인트 변동하는 경우 퇴직급여부채의 현재가치에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)		
구 분	1%포인트 하락	1%포인트 상승
퇴직급여부채 현재가치 증감	(1,546,357,802)	1,703,620,157
변화율	(5.55%)	6.11%

<전기>

(단위: 원)		
구 분	1%포인트 하락	1%포인트 상승
퇴직급여부채 현재가치 증감	(986,413,715)	1,090,032,975
변화율	(6.0%)	6.7%

18-2 확정기여형 퇴직급여제도

당사는 종업원을 위해 확정기여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 당사의 의무는 별개의 기금에 고정 기여금을 납부하는 것이며, 종업원이 향후 지급받을 퇴직급여액은 기금 등에 납부한 기여금과 그 기여금에서 발생하는 투자수익에 따라 결정됩니다. 사외적립자산은 수탁자의 관리하에서 기금형태로 당사의 자산들로부터 독립적으로 운용되고 있습니다. 당기 중 당사가 확정기여형 퇴직급여로 인식한 금액은 1,561,479천원(전기 1,077,958천원)입니다.

19. 파생상품부채

(1) 당사는 외화채권의 중도처분 및 만기외화금액 수령시 환율하락위험에 노출되어 있습니다. 해당 환율변동 위험을 회피하기 위하여 통화옵션 매도 계약을 체결하였으며 동 통화옵션 계약과 관련하여 발생한 손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 당기말 통화옵션계약은 다음과 같습니다.

종류	금융기관	약정환율	계약기간	거래유형	계약금액	공정가치(원화)
통화옵션	부산은행	1,149.00	2021.02.17 ~ 2023.02.24	USD 매도계약	USD 4,000,000	(110,678,802)
통화옵션	부산은행	1,169.00	2021.03.03 ~ 2023.03.29	USD 매도계약	USD 4,200,000	(80,450,828)
통화옵션	부산은행	1,160.50	2021.05.04 ~ 2023.05.29	USD 매도계약	USD 4,600,000	(112,232,162)
통화옵션	부산은행	1,161.00	2021.06.15 ~ 2023.06.28	USD 매도계약	USD 4,800,000	(119,772,677)
통화옵션	부산은행	1,194.00	2021.07.27 ~ 2023.08.29	USD 매도계약	USD 4,000,000	(66,137,836)
통화옵션	씨티은행	1,210.50	2021.09.08 ~ 2023.09.08	USD 매도계약	USD 4,200,000	(42,720,678)
통화옵션	씨티은행	1,224.00	2021.11.03 ~ 2023.10.27	USD 매도계약	USD 4,400,000	(26,661,350)
합 계					USD 25,400,000	(558,654,333)

당사는 당기말에 통화옵션계약에 대한 파생상품의 공정가치 558,654천원을 당기손익-공정가치측정금융부채로 인식하고 있습니다.

20. 자본금과 잉여금

20-1 자본금

보고기간종료일 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 200,000,000주이며, 당기말 현재 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 보통주 49,689,728주 및 1,000원입니다.

당기와 전기 중 자본금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	43,993,012,000	45,444,970,000
증가(*1)	5,696,716,000	-
감소(*2)	-	(1,451,958,000)
기말금액	49,689,728,000	43,993,012,000

(*1) 당기 중 종속기업인 (주)동성화학과의 합병으로 인하여 합병신주 5,696,716주가 신규 발행되었습니다.

(*2) 전기 중 보유하고 있던 자기주식 1,451,958주를 소각하였습니다.

20-2 자본잉여금

보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
주식발행초과금(*1)	194,269,854,677	165,216,603,077
자기주식처분이익	518,136,472	516,507,242
기타자본잉여금(*2)	7,806,113,832	(3,278,603,124)
합 계	202,594,104,981	162,454,507,195

(*1) 당기 중 종속기업인 (주)동성화학과의 합병으로 인하여 합병신주 발행시 주식발행초과금 29,053,252천원이 증가하였습니다.

(*2) 당기 중 종속기업인 (주)동성화학과의 합병으로 인하여 11,084,716천원이 증가하였습니다.

20-3 기타자본

보고기간종료일 현재 당사의 기타자본 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
자기주식(*1)	(528,523,771)	-
감자차손	(10,119,614,008)	(10,119,614,008)
기타자본조정(*2)	5,350,346,225	105,400,680
합 계	(5,297,791,554)	(10,014,213,328)

(*1) 당기 중 주주가치제고 목적으로 자사주 100,000주를 매입하였으며, 장기근속자 포상의 목적으로 9,603주를 처분하였습니다.

(*2) 당기 중 종속기업인 (주)동성화학과의 합병으로 인하여 기타자본조정 5,244,945,545원이 증가하였습니다.

20-4 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 당사의 기타포괄손익누계액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융 자산평가손익(*1)	899,427,236	(4,101,728,069)

(*1) 당기 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익은 종속기업의 합병으로 1,697,288,496원 증가하였으며, 당기 평가로 인해 3,303,866,809원 증가하였습니다.

20-5 기타적립금

보고기간종료일 현재 당사의 기타적립금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금	6,726,440,130	5,626,614,830

당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 하고 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

20-6 신주인수권

당사는 분할전 회사인 주식회사 동성화학이 1999년 6월에 발행한 분리형 신주인수권부사채 (1999년에 원금은 전액 상환되었음)와 관련된 신주인수권을 인적분할시 승계하였습니다. 이에 따라 당사는 신주인수권 보유자가 신주인수권을 행사하는 경우 당사의 주식을 발행하여야 하며, 신주인수권의 상세내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
인적분할시 승계한 신주인수권수	1,897,233주	1,897,233주
인적분할시 행사한 신주인수권	284,584주	284,584주
잔여 행사 가능 신주인수권	1,612,649주	1,612,649주
행사가액	주당 3,360원	주당 3,360원
행사시 발행할 주식의 종류	보통주식	보통주식
행사가능기간	2039년 6월 10일	2039년 6월 10일

20-7 이익잉여금

당기와 전기의 이익잉여금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	36,637,818,242	48,135,715,866
기초수정	-	(1,871,140,560)
기초금액(수정후)	36,637,818,242	46,264,575,306
당기순이익	14,663,319,101	(494,764,386)
확정급여제도의 재측정요소	(316,515,046)	546,469,962
연차배당	(10,998,253,000)	(8,798,602,400)
이익준비금의 적립	(1,099,825,300)	(879,860,240)
종속기업의 합병	42,160,238,243	-
기말금액	81,046,782,240	36,637,818,242

20-8 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서(안)은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당 기		전 기	
	(처분예정일: 2022년 3월 30일)		(처분확정일: 2021년 3월 24일)	
I. 미처분이익잉여금		81,046,782,240		36,637,818,242
전기이월미처분이익잉여금	24,539,739,942		38,457,253,226	
기초수정	-		(1,871,140,560)	
사업결합효과	42,160,238,243		-	
당기순이익(손실)	14,663,319,101		(494,764,386)	
확정급여제도의 재측정요소	(316,515,046)		546,469,962	
II. 임의적립금 등의 이입액		-		-
III. 이익잉여금처분액		10,911,354,740		12,098,078,300
이익준비금	991,941,340		1,099,825,300	
배당금				
주당배당금 :				
당기 200원	9,919,413,400		10,998,253,000	
전기 250원				
IV. 차기이월미처분이익잉여금		70,135,427,500		24,539,739,942

상기 이익잉여금처분의 당기 처분예정일은 2022년 3월 30일이며, 전기 처분확정일은 2021년 3월 24일이었습니다.

20-9 배당금

당사의 주주에 대한 보통주 배당금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기(예정)	전 기
발행주식 총수	49,689,728주	43,993,012주
자기주식수	92,661주	-
배당받을 주식수	49,597,067주	43,993,012주
1주당 배당금(배당률)	200원(20%)	250원(25%)
배당금총액	9,919,413,400	10,998,253,000

21. 매출액 및 매출원가

당기와 전기 중 매출액 및 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	매출액		매출원가	
	당 기	전 기	당 기	전 기
제품매출	237,249,024,642	132,265,914,567	216,978,447,398	121,982,858,593
상품매출	122,156,134,382	61,572,948,291	108,357,523,405	53,770,682,954
기타매출	16,302,307,580	18,818,807,995	15,854,504,050	17,847,061,325
합 계	375,707,466,604	212,657,670,853	341,190,474,853	193,600,602,872

22. 영업이익

22-1 비용의 성격별분류

당기와 전기 중 발생한 매출원가와 판매비와관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
재고자산의 변동	(224,307,981)	3,217,967,272
원재료와 소모품의 사용액	264,013,113,833	128,935,608,715
종업원급여	50,052,057,902	34,080,826,543
감가상각 및 상각비용	10,005,763,303	8,404,785,981
수도광열비 및 전력비	9,335,198,858	6,306,609,430
소모품비	3,773,232,026	2,096,518,527
수출경비	8,256,307,094	2,212,653,732
지급수수료	8,461,776,045	4,240,758,310
운반비	2,723,439,170	2,242,947,623
임차료	1,503,399,661	786,018,198
경상연구개발비	1,724,701,563	1,052,488,267
대손상각비	468,419,646	148,362,008
기타	8,791,077,681	13,707,693,723
합 계	368,884,178,801	207,433,238,329

22-2 종업원급여

당기와 전기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
급여 및 상여	38,865,639,512	26,318,701,658
퇴직급여	4,514,109,939	3,386,836,173
복리후생비	6,672,308,451	4,375,288,712
합 계	50,052,057,902	34,080,826,543

22-3 판매비와관리비

당기 및 전기의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
급여	6,828,687,515	3,865,776,099
퇴직급여	822,703,295	583,997,327
복리후생비	1,591,220,166	656,575,015
여비교통비	252,853,927	104,799,955
세금과공과	303,393,866	165,083,238
임차료	507,007,004	15,328,871
접대비	266,715,199	139,995,782
운반비	2,599,615,500	2,204,865,152
지급수수료	2,244,481,643	775,692,179
수출경비	8,256,293,576	2,211,645,837
감가상각비	929,373,748	945,403,844
무형자산상각비	133,953,606	26,707,733
교육훈련비	27,825,371	17,853,630
차량유지비	421,329,873	205,695,218
소모품비	420,821,480	285,926,852
건본비	378,638,511	321,595,268
대손상각비	335,498,691	(88,510,881)
보관료	296,387,960	590,184,795
기타판매비와관리비	1,076,903,017	804,019,543
합 계	27,693,703,948	13,832,635,457

23. 영업외손익

23-1 기타수익

당기와 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
외환차익	3,711,065,533	920,466,422
외화환산이익	329,105,587	49,558,790
임대료수익	237,180,000	46,200,000
기술료수익	1,031,501,411	-
기타의대손충당금환입액	17,600,000	630,300,000
파생상품거래이익	112,380,000	-
유형자산처분이익	944,449,957	80,084,539
사용권자산처분이익	277,207	25,071,141
무형자산처분이익	-	159,110,486
합 계	6,383,559,695	1,910,791,378

23-2 기타비용

당기와 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
외환차손	1,730,845,701	1,348,133,556
외화환산손실	73,833,328	326,476,271
유형자산처분손실	205,397,636	524,890,882
유형자산손상차손	-	1,455,103,105
무형자산처분손실	12,606,273	-
파생상품평가손실	390,422,915	-
재고자산폐기손실	5,745,568	-
기타의대손상각비	40,000,000	17,600,000
합 계	2,458,851,421	3,672,203,814

23-3 금융손익

(1) 당기와 전기 중 금융손익에 포함된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
금융수익:		
이자수익	439,550,756	174,966,483
금융원가:		
이자비용	(1,368,116,870)	(2,179,094,991)

(2) 당기와 전기 중 금융수익에 포함된 이자수익의 발생원천은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
금융기관예치금	67,110,378	7,820,333
대여금	55,023,561	106,023,562
공정가치측정금융자산	273,698,626	26,283,404
기타	43,718,191	34,839,184
합 계	439,550,756	174,966,483

(3) 당기와 전기 중 금융원가에 포함된 이자비용의 발생원천은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
금융기관차입금	1,313,692,861	2,085,694,263
리스부채	54,424,009	93,400,728
합 계	1,368,116,870	2,179,094,991

23-4 투자손익

당기와 전기 중 투자손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
투자수익:		
배당금수익	1,130,359,671	203,174,678
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	3,033,451,075	285,801,115
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	89,275,670	-
투자부동산처분이익	-	302,290,347
소 계	4,253,086,416	791,266,140
투자원가:		
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	(504,482,784)	(488,900,000)
종속기업투자주식처분손실	-	(299,400,000)
종속기업투자주식손상차손	(2,446,620,731)	(2,206,203,160)
소 계	(2,951,103,515)	(2,994,503,160)
차 감 계	1,301,982,901	(2,203,237,020)

23-5 기타영업외손익

당기와 전기 중 기타영업외손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
보증비용	(13,680,000)	(13,668,940)
기부금	(83,100,000)	(142,837,500)
잡이익	240,605,230	184,286,713
보험금수익	446,173,921	1,082,812,033
잡손실	(68,349,482)	(19,191,768)
합 계	521,649,669	1,091,400,538

23-6 당기와 전기 중 금융상품별 손익항목의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
구 분	상각후원가측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	합 계
당기손익인식:						
외환차익	2,246,605,540	-	-		1,464,459,993	3,711,065,533
외화환산이익	323,265,059	-	-		5,840,528	329,105,587
이자수익	439,550,756		-		-	439,550,756
배당금수익	-	1,008,286,171	122,073,500		-	1,130,359,671
평가이익	-	3,033,451,075	-		-	3,033,451,075
거래이익	-	89,275,670	-	112,380,000	-	201,655,670
외환차손	(522,679,897)	-	-		(1,208,165,804)	(1,730,845,701)
외화환산손실	(46,301,641)	-	-		(27,531,687)	(73,833,328)
이자비용	-	-	-		(1,368,116,870)	(1,368,116,870)
평가손실	-	(504,482,784)	-	(390,422,915)	-	(894,905,699)
소 계	2,440,439,817	3,626,530,132	122,073,500	(278,042,915)	(1,133,513,840)	4,777,486,694
기타포괄손익:						
평가손익	-		5,933,015,173		-	5,933,015,173
합 계	2,440,439,817	3,626,530,132	6,055,088,673	(278,042,915)	(1,133,513,840)	10,710,501,867

<전기>

(단위: 원)					
구 분	상각후원가측정 금융자산	당기손익- 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	합 계
당기손익인식:					
외환차익	659,260,438	-	-	261,205,984	920,466,422
외화환산이익	49,558,790	-	-	-	49,558,790
이자수익	174,966,483	-	-	-	174,966,483
배당금수익	-	80,859,538	122,315,140	-	203,174,678

평가이익	-	302,290,347	-	-	302,290,347
평가손실	-	(488,900,000)	-	-	(488,900,000)
외환차손	(1,179,505,386)	-	-	(168,628,170)	(1,348,133,556)
외화환산손실	(136,833,928)	-	-	(189,642,343)	(326,476,271)
이자비용	-	-	-	(2,179,094,991)	(2,179,094,991)
소 계	(432,553,603)	(105,750,115)	122,315,140	(2,276,159,520)	(2,692,148,098)
기타포괄손익:					
평가손익	-	-	(619,934,276)	-	(619,934,276)
합 계	(432,553,603)	(105,750,115)	(497,619,136)	(2,276,159,520)	(3,312,082,374)

24. 법인세비용(수익)

24-1. 당기와 전기 중 법인세비용(수익)의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
당기 법인세 부담액	1,412,854,248	708,309,307
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(4,045,108,425)	(579,815,213)
자본에 직접 반영된 법인세 효과	(842,586,394)	(17,747,014)
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	454,584,003	731,072,404
손익에 반영된 법인세비용(수익)	(3,020,256,568)	841,819,484

24-2 보고기간종료일 현재 자본에 직접 반영된 이연법인세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익	(931,859,868)	136,385,540
보험수리적손익	89,273,474	(154,132,554)
합 계	(842,586,394)	(17,747,014)

24-3 당기와 전기 중 당사의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용(수익) 간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	11,643,062,533	347,055,098
적용세율에 따른 세부담액	2,539,473,757	54,352,122
조정사항:		
비과세수익	1,097,834,068	(696,837,272)
비공제비용	(2,365,678,358)	413,115,347
세액공제	(910,371,608)	(190,922,529)
이연법인세미인식효과	(3,354,987,405)	495,609,393
법인세 추납액	454,584,003	731,072,404
기타	(481,111,025)	35,430,019
법인세비용	(3,020,256,568)	841,819,484
유효세율	-	242.56%

24-4 당기와 전기 중 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.
<당기>

구 분	(단위:원)									
	일시적차이						이연법인세자산(부채)			
	기 초	기초수정	수정후기초	합병으로 인한 증가	증 감	기 말	기 초	수정후기초	합병으로 인한 증가	기 말
차감할일시적차이:										
확정급여부채	3,756,215,128	-	3,756,215,128	1,474,897,044	(1,472,165,827)	3,758,946,345	826,367,328	826,367,328	324,477,349	826,968,196
대손충당금	1,086,429,106	216,293,343	1,302,722,449	201,274,259	49,637,878	1,553,634,586	239,014,403	286,598,939	44,280,337	341,799,609
외상매출금	2,195,219,921	-	2,195,219,921	-	-	2,195,219,921	482,948,383	482,948,383	-	482,948,383
감가상각비	1,154,706,998	-	1,154,706,998	-	(31,423,135)	1,123,283,863	254,035,539	254,035,539	-	247,122,450
무형자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
관계기업및종속기업 투자주식(*1)	32,180,242,674	-	32,180,242,674	(2,135,476,761)	(13,387,463,147)	16,657,302,766	-	-	-	-
공정가치측정금융자산(*1)	5,396,585,414	-	5,396,585,414	(2,176,010,892)	15,905,980,046	19,126,554,568	1,187,248,792	1,187,248,792	(478,722,396)	4,207,842,006
재고자산	765,804,644	-	765,804,644	506,375,054	719,902,812	1,992,082,510	168,477,022	168,477,022	111,402,512	438,258,152
리스부채	2,617,606,561	-	2,617,606,561	183,421,696	(883,667,315)	1,917,360,942	575,873,444	575,873,444	(4,601,084)	421,819,407
충당부채	640,358,069	-	640,358,069	-	134,238,965	774,597,034	140,878,775	140,878,775	-	170,411,347
토지	-	-	-	33,738,785	-	33,738,785	-	-	7,422,533	7,422,533
무형자산손상손실	-	-	-	103,573,600	(51,786,800)	51,786,800	-	-	22,786,192	11,393,096
파생상품평가손	-	-	-	168,23	390,42	558,65	-	-	37,010	122,90

실				1,418	2,915	4,333			,912	3,953
금융보증부채	-	-	-	272,99 7,159	-	272,99 7,159	-	-	60,059 ,375	-
기타	3,625, 965,28 9	104,29 6,000	3,730, 261,28 9	1,069, 787,86 5	96,058 ,213	4,896, 107,36 7	787,46 7,667	810,41 2,787	232,09 2,803	1,066, 898,92 3
소 계	53,419 ,133,8 04	320,58 9,343	53,739 ,723,1 47	(297,1 90,773)	1,469, 734,60 5	54,912 ,266,9 79	4,662, 311,35 3	4,732, 841,00 9	356,20 8,533	8,345, 788,05 5
가산할일시적차 이:										
미수수익	-	-	-	(100,2 18,055)	84,030 ,637	(16,18 7,418)	-	-	(22,04 7,972)	(3,561 ,232)
유형자산	(29,40 9,296, 557)	-	(29,40 9,296, 557)	-	-	(29,40 9,296, 557)	(6,470 ,045,2 43)	(6,470 ,045,2 43)	-	(6,470 ,045,2 43)
토지재평가			-	(24,44 2,064, 301)	-	(24,44 2,064, 301)	-	-	(5,377 ,254,1 46)	(5,377 ,254,1 46)
투자부동산	(1,415 ,218,5 90)	-	(1,415 ,218,5 90)	-	-	(1,415 ,218,5 90)	(311,3 48,090)	(311,3 48,090)	-	(311,3 48,090)
사용권자산	(2,807 ,900,2 00)	-	(2,807 ,900,2 00)	(196,4 26,522)	981,41 0,190	(2,022 ,916,5 32)	(617,7 38,045)	(617,7 38,045)	(18,54 3,531)	(445,0 41,636)
선수수익	-	-	-	1,115, 928,31 7	998,07 9,028	2,114, 007,34 5	-	-	245,50 4,230	465,08 1,616
소 계	(33,63 2,415, 347)	-	(33,63 2,415, 347)	(23,62 2,780, 561)	2,063, 519,85 5	(55,19 1,676, 053)	(7,399 ,131,3 78)	(7,399 ,131,3 78)	(5,172 ,341,4 19)	(12,14 2,168, 731)
일시적차이 합 계	19,786 ,718,4 57	320,58 9,343	20,107 ,307,8 00	(23,91 9,971, 334)	3,533, 254,46 0	(279,4 09,074)	(2,736 ,820,0 25)	(2,666 ,290,3 69)	(4,816 ,132,8 86)	(3,796 ,380,6 76)
이월세액공제로 인한 이연법인 세자산	-		-	4,159, 146,26 2	49,219 ,453	4,208, 365,71 5	-	-	2,757, 128,49 3	3,045, 664,68 3
합 계	19,786 ,718,4 57	320,58 9,343	20,107 ,307,8 00	(19,76 0,825, 072)	3,582, 473,91 3	3,928, 956,64 1	(2,736 ,820,0 25)	(2,666 ,290,3 69)	(2,059 ,004,3 93)	(750,7 15,993)

(*) 당기 중 당사는 (주)동성애코어가 파산 신청함에 따라 (주)동성애코어 관련 일시적차이에 대해 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할

가능성이 높다고 판단하여 이연법인세자산 4,921,156천원 및 법인세비용 (-)4,921,156천원을 반영하였습니다.

<전기>

구 분	(단위 :원)							
	일시적차이					이연법인세자산(부채)		
	기 초	기초수정	수정후기 초	증 감	기 말	기 초	수정후기 초	기 말
차감할일시적차 이:								
외화환산손익	170,675, 022	-	170,675, 022	(170,675, ,022)	-	37,548,5 05	37,548,5 05	-
확정급여부채	190,096, 136	2,244,91 2,954	2,435,00 9,090	1,321,20 6,038	3,756,21 5,128	41,821,1 50	535,702, 000	826,367, 328
대손충당금	2,002,53 8,218	-	2,002,53 8,218	(916,109 ,112)	1,086,42 9,106	440,558, 408	440,558, 408	239,014, 403
외상매출금	2,188,87 3,251	-	2,188,87 3,251	6,346,67 0	2,195,21 9,921	481,552, 115	481,552, 115	482,948, 383
감가상각비	1,184,60 7,174	-	1,184,60 7,174	(29,900, 176)	1,154,70 6,998	260,613, 578	260,613, 578	254,035, 540
무형자산	4,254,60 1	-	4,254,60 1	(4,254,6 01)	-	936,012	936,012	-
관계기업및종속 기업 투자주식	29,974,0 39,514	-	29,974,0 39,514	2,206,20 3,160	32,180,2 42,674	-	-	-
공정가치측정금 용자산	4,519,45 4,841	-	4,519,45 4,841	877,130, 573	5,396,58 5,414	994,280, 065	994,280, 065	1,187,24 8,791
재고자산	447,932, 861	-	447,932, 861	317,871, 783	765,804, 644	98,545,2 29	98,545,2 29	168,477, 022
리스부채	4,896,75 5,468	-	4,896,75 5,468	(2,279,1 48,907)	2,617,60 6,561	1,077,28 6,203	1,077,28 6,203	575,873, 443
충당부채	847,460, 393	-	847,460, 393	(207,102 ,324)	640,358, 069	186,441, 286	186,441, 286	140,878, 775
기타	2,100,83 2,568	153,985, 200	2,254,81 7,768	1,371,14 7,521	3,625,96 5,289	462,183, 165	496,059, 907	787,467, 667
소 계	48,527,5 20,047	2,398,89 8,154	50,926,4 18,201	2,492,71 5,603	53,419,1 33,804	4,081,76 5,716	4,609,52 3,308	4,662,31 1,352
가산할일시적차 이:								
유형자산	(29,409, 296,557)	-	(29,409, 296,557)	-	(29,409, 296,557)	(6,470,0 45,243)	(6,470,0 45,243)	(6,470,0 45,243)
투자부동산	(1,415,2 18,590)	-	(1,415,2 18,590)	-	(1,415,2 18,590)	(311,348 ,090)	(311,348 ,090)	(311,348 ,090)

사용권자산	(5,203,478,239)	-	(5,203,478,239)	2,395,578,039	(2,807,900,200)	(1,144,765,213)	(1,144,765,213)	(617,738,044)
소 계	(36,027,993,386)	-	(36,027,993,386)	2,395,578,039	(33,632,415,347)	(7,926,158,546)	(7,926,158,546)	(7,399,131,377)
합 계	12,499,526,661	2,398,898,154	14,898,424,815	4,888,293,642	19,786,718,457	(3,844,392,830)	(3,316,635,238)	(2,736,820,025)

당사는 일시적차이에 적용되는 미래의 예상세율로서 일시적차이의 소멸이 예상되는 시기의 세율을 적용하고 있습니다.

당사의 경영진은 차이 이후 예상 과세소득이 각 회계연도에 소멸되는 차감할 일시적 차이를 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다.

다만, 당사가 이연법인세를 인식하지 아니한 일시적차이는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
관계기업및종속기업투자	16,657,302,766	32,180,242,674

25. 주당손익

25-1 기본주당손익

주당손익은 보통주 1주에 대한 순이익을 계산한 것으로 당기 및 전기 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
당기순이익(손실)	14,663,319,101	(494,764,386)
가중평균유통보통주식수	48,252,887주	43,993,012주
기본주당이익	304	(11)

25-2 당기 및 전기의 가중평균유통보통주식 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구 분	당 기	전 기
기초 유통보통주식수	43,993,012	43,993,012
자기주식	(32,171)	-
합병	4,292,046	-
가중평균유통보통주식수	48,252,887	43,993,012

25-3 희석주당손익

당사는 분할전 회사인 (주)동성화학이 1999년 6월에 발행한 분리형 신주인수권부사채와 관련된 신주인수권을 인적분할시 승계하여 당기말 현재 보통주로 전환될 수 있는 신주인수권 1,612,649주가 남아 있습니다(주석 20-6 참조).

당기 및 전기 중 당사 주식의 평균시장가격이 보통주청구가능증권의 행사가격을상회함에 따라 보통주청구가능증권으로 인한 희석화 효과를 반영하여 희석주당손익을 산정하였습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
희석순이익	14,663,319,101	(494,764,386)
가중평균희석성잠재보통주식수	48,934,766주	44,296,281주
희석주당순이익	300	(11)

25-4 당기 및 전기의 가중평균희석보통주식수 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
구 분	당 기	전 기
가중평균유통보통주식수	48,252,887	43,993,012
신주인수권의 희석화 효과	681,879	303,269
가중평균희석성장재적보통주 식수	48,934,766	44,296,281

26. 특수관계자 공시

26-1 당기말 현재 당사와 특수관계에 있는 지배기업 및 종속기업 그리고 관계기업은 다음과 같습니다.

기업명	지배기업	당사와의 관계
국내법인:		
(주)디에스티아이	-	지배기업
(주)동성화학(*1)	-	종속기업
(주)동성화인텍	당사	종속기업
(주)제네웰	당사	종속기업
(주)동성티씨에스	당사	종속기업
(주)동성에코어(*2)	-	-
(주)디앤엠파트너스	당사	종속기업
애디언트동성(주)	-	관계기업
(주)디엔케이캠텍	-	관계기업
해외법인:		
P.T.Dongsung Jakarta(JDS)	당사	종속기업
Guangzhou Dongsung Jichang New Material Co.,Ltd.(GDJ)	당사	종속기업
Dongsung Chemical(Vietnam) Co.,Ltd.(VDS)	당사	종속기업
연운항도하복합재료제품유한공사	(주)동성티씨에스	종속기업
Dongsung Finetec International	(주)동성화인텍	종속기업
양주양자도하복합재료제품유한공사	-	관계기업
BAEK&CO PTE. LTD.	(주)디에스티아이	기타특수관계자
EAGLE VINA COMPANY LIMITED	BAEK&CO PTE. LTD.	기타특수관계자

(*1) 당기 중 (주)동성화학을 흡수합병하였습니다.

(*2) 당기 중 파산 청산으로 인한 지배력상실로 인해 종속기업에 제외하였습니다.

26-2 보고기간종료일 현재 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
기업명	내역	당기말	전기말
(주)동성화학	매출채권	-	804,954,339
	미수금	-	132,163,460
	매입채무	-	24,626,250
	미지급금	-	1,806,200
(주)동성화인텍	매출채권	770,431,793	611,933,224
	미수금	1,184,374,713	188,547,369
	임차보증금	250,000,000	-
	임대보증금	-	132,738,293
	매입채무	57,513,500	3,355,000
	미지급금	-	-
(주)제네웰	매출채권	990,000	65,788,395
	미수금	67,716,235	45,906,896
	임대보증금	-	27,964,192
	미지급금	110,000	605,000
(주)동성티씨에스	매출채권	407,236,390	486,656,980
	미수금	355,276,060	45,329,900
	단기대여금	-	2,000,000,000
	미수수익	-	54,771,506
(주)디엔케이캠텍	매출채권	-	350,020
	미수금	4,763,000	9,033,200
	미수수익	12,930,821	-
(주)디에스티아이	매출채권	4,675,000	7,700,000
	임대보증금	20,000,000	-
애디언트동성(주)	매출채권	-	382,670,000
Eagle Vina	매출채권	222,067,860	-
GDJ	매출채권	3,662,212,753	1,547,912,016
	미수금	528,223,841	-
JDS	매출채권	11,543,029,639	-
	미수금	530,502,833	6,873,984
VDS	매출채권	6,074,659,296	-
	미수금	399,058,530	-
	매입채무	20,094,225	-
합 계	채권 합계	26,018,148,764	6,397,465,273
	채무 합계	97,717,725	191,094,935

--	--	--	--

26-3 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
기 업 명	내 역	당 기	전 기
(주)동성화학	매출	755,916,100	2,530,482,600
	용역수익	432,058,886	1,565,557,229
	배당수익	2,323,328,800	1,639,996,800
	자산이전	-	118,962,084
	기타수익	-	2,364,000
	매입	104,871,200	274,457,000
	임차료	4,926,000	29,686,000
(주)동성화인텍	매출	1,116,130,022	520,577,858
	용역수익	4,340,737,172	4,745,348,030
	임대수익	78,593,223	90,399,642
	배당수익	3,877,404,650	2,332,061,160
	자산이전	-	48,323,666
	매입	298,285,000	3,050,000
	임차료	-	54,780,000
	기타비용	-	176,074,702
(주)제네웰	제품매출	29,365,000	12,820,000
	용역수익	330,535,410	295,179,220
	임대수익	11,036,254	37,048,385
	배당수익	1,778,447,300	1,524,383,400
	기타비용	6,480,000	14,275,000
(주)동성티씨에스	매출	1,519,545,610	1,001,533,070
	용역수익	993,754,100	1,030,447,260
	배당수익	-	-
	이자수익	45,369,863	91,886,575
	기타비용	-	-
(주)동성에코어	자산구매	-	573,000,000
(주)디엔케이캠텍	매출	56,479,500	954,600
	용역수익	-	2,580,437,139
	이자수익	12,930,821	-
애디언트동성(주)	임대수익	1,998,506,490	2,087,290,920
(주)디에스티아이	용역수익	17,000,000	28,000,000
Eagle Vina	매출	221,355,456	-
GDJ	매출	11,674,261,226	4,051,186,522
	기술료수익	400,238,317	-

JDS	매출	29,772,127,544	—
	기술료수익	405,444,395	—
VDS	매출	16,529,704,237	—
	기술료수익	286,695,537	—
합 계	수익 합계	71,027,785,163	20,838,798,800
	배당 합계	7,979,180,750	5,496,441,360
	비용 합계	414,562,200	1,125,322,702

26-4 당기와 전기 중 당사와 특수관계자 간의 주요한 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
회사명	내역	당기	전기
임직원	자금 대여	554,095,000	332,000,000
	자금 회수	217,027,803	137,998,624
(주)동성티씨에스	자금 회수	2,000,000,000	-

26-5 당기와 전기 중 주요경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
급여	3,573,966,860	3,226,094,070
퇴직급여	946,504,180	741,667,060
합계	4,520,471,040	3,967,761,130

상기의 주요 경영진은 당사 활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원으로 구성되어 있습니다.

26-6 보고기간종료일 현재 임직원 대한 채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구분	당기말	전기말	내역
장·단기대여금	1,062,683,115	725,615,918	주택자금대여

27. 우발채무와 약정사항

27-1 당사는 종속기업인 (주)동성화인텍과 원재료 구매대행계약을 체결하였으며, 원재료 구매대행용역의 제공대가로 수수한 금액을 용역수익으로 계상하고 있습니다.

27-2 보고기간종료일 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(외화단위: 1USD, 원화단위: 원)				
금융기관	내역	통화	한도금액	실행금액
신한은행	무역금융	KRW	3,500,000,000	—
	무역금융	USD	2,500,000	—
	일반자금대출	KRW	8,000,000,000	8,000,000,000
산업은행	산업시설자금대출	KRW	18,900,000,000	18,900,000,000
	산업운영자금대출	KRW	15,000,000,000	15,000,000,000
	단기한도대출	KRW	7,000,000,000	—
우리은행	무역금융	KRW	5,500,000,000	—
	운전자금대출	KRW	10,000,000,000	10,000,000,000
씨티은행	외국환거래	KRW	1,000,000,000	—
	일반자금대출	KRW	6,000,000,000	—
KEB하나은행	원화지급보증	KRW	2,000,000,000	1,800,000,000
한국수출입은행	수입자금대출	KRW	5,000,000,000	1,000,000,000
부산은행	무역금융	KRW	6,000,000,000	—
합계		KRW	87,900,000,000	54,700,000,000
		USD	2,500,000	—

27-3 담보제공자산
보고기간종료일 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내용은 다음과 같습니다.

(외화단위: 1USD, 원화단위: 원)							
채권자	담보제공자산	장부가액	담보설정금액(채권최고액)				담보제공사유
			당기말		전기말		
우리은행	토지, 건물	40,374,203,185	KRW	24,320,000,000	KRW	24,320,000,000	차입금담보
한국산업은행	토지, 건물	38,087,991,924	USD	5,800,000	USD	5,800,000	시설자금대출 및
	건축물, 기계기구		KRW	30,900,000,000	KRW	30,900,000,000	확정원화지급보증
기업은행	토지, 건물, 기계장치	-	KRW	-	KRW	1,854,000,000	시설자금대출
한국수출입은행	재고자산	-	KRW	-	KRW	26,000,000,000	차입금담보
합 계			KRW	55,220,000,000	KRW	83,074,000,000	
			USD	5,800,000	USD	5,800,000	

27-4 보고기간종료일 현재 지급보증제공내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
구분	지급보증기업	지급보증 받은 기업	지급보증처	통 화	금 액
관계기업	(주)동성케미컬	(주)디엔케이캠 텍	우리은행	KRW	9,000,000,000

당사는 당기 중 관계기업인 (주)디엔케이캠텍의 운영자금 차입을 위해 금호피앤비화학과의 연대보증 조건으로 보증제공수수료지급계약을 체결하였습니다.

27-5 타인으로부터 제공받고 있는 지급보증

당기말 현재 제3자로부터 제공받고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
보증종류	기업명	제공하는자	보증건수	보증내용	단위	보증금액
계약이행지급 보증	(주)동성케미컬	KEB하나은행	1	계약이행지급 보증	KRW	1,800,000,000
하자이행지급 보증외	(주)동성케미컬	서울보증보험	37	하자이행지급 보증외	KRW	4,291,260,637
합 계			38		KRW	6,091,260,637

27-6 당기말 현재 당사의 주요 보험가입자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
보험종류	보험가입자산	장부가액	부보금액	보험회사
패키지보험	건물 및 구축물	17,409,439,760	418,016,918,080	KB손해보험(주)
	기계장치 등	38,525,275,029		
	재고자산	35,429,497,069		
합 계		91,364,211,858	418,016,918,080	

한편, 당사는 상기 보험 이외에 자동차종합보험, 산재보험 및 가스사고배상책임보험 등에 가입하고 있습니다.

27-7 공동경비 약정

당기말 현재 당사는 특수관계자인 (주)동성화인텍 외 3개사와 공동경비 배부에 대한 약정을 체결하고 있습니다.

28. 현금흐름표

28-1 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 동일합니다.

28-2 당사의 현금흐름표는 간접법에 의하여 작성되었으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
장기차입금의 유동성 대체	18,900,000,000	13,073,600,000
유형자산 취득 관련 미지급금	906,235,000	(632,181,000)
건설중인자산의 본계정 대체	3,966,305,187	3,043,713,073
기타포괄손익-공정가치측정금	(4,235,726,677)	(483,548,735)
용자산평가손익		
매출채권의 제각	84,411,996	69,770,792
임차보증금의 유동성대체	1,115,000,000	-
장기대여금의 유동성 대체	-	1,100,000,000
단기대여금의 상계	-	630,300,000
자기주식의 소각	-	11,571,572,008

28-3 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)						
구 분	기 초	증 가	감 소	상 각	대체 등	기 말
단기차입금	45,000,000,000	1,000,000,000	(12,000,000,000)	-	-	34,000,000,000
유동성장기차입금	13,073,600,000	-	(13,073,600,000)	-	18,900,000,000	18,900,000,000
장기차입금	18,900,000,000	-	-		(18,900,000,000)	-
리스부채	2,617,606,561	284,790,850	(1,110,748,493)	54,424,009	71,288,012	1,917,360,942
합 계	79,591,206,561	1,284,790,850	(26,184,348,493)	54,424,009	71,288,012	54,817,360,942

<전기>

(단위: 원)						
구 분	기 초	증 가	감 소	상 각	대체 등	기 말
단기차입금	48,141,749,454	31,000,000,000	(34,141,749,454)	-	-	45,000,000,000
유동성장기차입금	294,400,000	-	(294,400,000)	-	13,073,600,000	13,073,600,000
장기차입금	31,973,600,000	-	-	-	(13,073,600,000)	18,900,000,000

리스부채	4,896,755,468	505,189,178	(1,382,162,471)	93,400,728	(1,495,576,342)	2,617,606,561
합 계	85,306,504,922	31,505,189,178	(35,818,311,925)	93,400,728	(1,495,576,342)	79,591,206,561

29. 재무위험관리의 목적 및 정책

당사의 재무위험관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험을 최소화 하는데 중점을 두고 있습니다. 당사의 주요 경영진은 아래에서 설명하는 바와 같이, 각 위험 별 관리절차를 검토하고 정책에 부합하는지 검토하고 있습니다.

29-1 시장위험

시장위험은 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험입니다. 시장위험은 이자율위험, 환위험 및 기타 가격위험의 세 가지 유형으로 구성됩니다.

다음의 민감도 분석은 당기말 및 전기말과 관련되어 있습니다.

(1) 이자율위험

이자율위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치 및 현금흐름이 변동할 위험입니다. 이러한 당사의 이자율위험은 주로 차입금으로부터 발생하는 이자비용의 현금흐름이 변동될 위험에서 비롯됩니다. 이에 따라 당사의 경영진은 이자율 현황을 주기적으로 검토하여 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운용하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 당사의 이자율변동위험에 대한 금융부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
변동이자율 적용 차입금	18,000,000,000	22,000,000,000

보고기간종료일 현재 변동이자율이 적용되는 금융부채의 이자율이 1% 포인트 변동시 금융원가(이자비용)이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당 기		전 기	
	1% 포인트 상승시	1% 포인트 하락시	1% 포인트 상승시	1% 포인트 하락시
금융원가(이자비용)	(180,000,000)	180,000,000	(220,000,000)	220,000,000

(2) 환위험

환위험은 환율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동할 위험입니다. 당사는 해외 영업활동과 해외 종속기업에 대한 순투자로 인하여 USD 등의 환위험에 노출되어 있습니다. 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
USD	49,447,182,662	7,663,718,256	12,385,747,990	4,981,533,641
JPY	688,775,708	-	4,006,188	-
EUR	363,597,187	-	125,589,731	-
합 계	50,499,555,557	7,663,718,256	12,515,343,909	4,981,533,641

당사는 내부적으로 원화 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 각 외화에 대한 기능통화의 환율 5% 변동시 환율변동이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	5% 상승시	5% 하락시	5% 상승시	5% 하락시
USD	2,089,173,220	(2,089,173,220)	370,210,717	(370,210,717)
JPY	34,438,785	(34,438,785)	200,309	(200,309)
EUR	18,179,859	(18,179,859)	6,279,487	(6,279,487)
합 계	2,141,791,864	(2,141,791,864)	376,690,513	(376,690,513)

상기 민감도 분석은 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

(3) 기타 가격위험

기타 가격위험은 이자율위험이나 환위험 이외의 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험이며, 당사의 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 중 상장지분상품은 가격변동위험에 노출되어 있으며, 보고기간종료일 현재 해당주식의 주가가 5% 변동시 기타포괄손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)		
구 분	5% 상승시	5% 하락시
법인세효과 차감전 기타포괄손익	278,706,380	(278,706,380)
법인세효과	(61,315,404)	61,315,404
법인세효과 차감후 기타포괄손익	217,390,976	(217,390,976)

<전기>

(단위: 원)		
구 분	5% 상승시	5% 하락시
법인세효과 차감전 기타포괄손익	106,958,314	(106,958,314)
법인세효과	(23,530,829)	23,530,829
법인세효과 차감후 기타포괄손익	83,427,485	(83,427,485)

29-2 신용위험

신용위험은 거래상대방이 의무를 이행하지 않아 재무손실이 발생할 위험입니다. 당사는 영업활동과 재무활동에서 신용위험에 노출되어 있습니다.

(1) 매출채권및기타채권

당사는 신용거래를 희망하는 모든 거래상대방에 대하여 신용검증절차의 수행을 원칙으로 하여 신용상태가 건전한 거래상대방과의 거래만을 수행하고 있습니다. 또한, 대손위험에 대한 당사의 노출정도가 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하는 등 매출채권및기타채권 잔액에 대한 지속적인 관리업무를수행하고 있습니다. 당사의 대손위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
매출채권	70,730,024,274	31,355,194,632
기타채권	4,339,452,683	1,382,711,881
합 계	75,069,476,957	32,737,906,513

(2) 기타의 자산

현금, 단기에금 및 장·단기대여금 등으로 구성되는 당사의 기타의 자산으로부터 발생하는 신용위험은 거래상대방의 부도 등으로 발생합니다. 이러한 경우 당사의 신용위험 노출정도는 최대 해당 금융상품 장부금액과 동일한 금액이 될 것입니다. 한편, 당사는 신한은행 등의 금융기관에 현금및현금성자산 등을 예치하고 있으며, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

29-3 유동성위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 자금을 조달하지 못할 위험입니다. 당사는 특유의 유동성 전략 및 계획을 통하여 자금부족에따른 위험을 관리하고 있습니다. 당사는 금융상품의 만기와 영업현금흐름의 추정치를 고려하여 금융자산과 금융부채의 만기를 대응시키고 있습니다.

다음은 금융부채별 상환계획으로서 할인되지 않은 계약상의 금액입니다.

<당기말>

(단위: 원)				
구 분	3개월 이내	3개월~1년	1년 이후	합 계
매입채무및기타채무	63,112,112,603	-	1,168,782,310	64,280,894,913
단기차입금	-	34,570,200,000	-	34,570,200,000
기타금융부채	942,090	72,000,000	20,100,000	93,042,090
장기차입금	-	19,153,260,000	-	19,153,260,000
리스부채	243,684,382	670,732,600	1,053,956,011	1,968,372,993
파생상품부채	-	558,654,333	-	558,654,333
합 계	116,572,561,575	1,809,024,433	2,242,838,321	120,624,424,329

<전기말>

(단위: 원)				
구 분	3개월 이내	3개월~1년	1년 이후	합 계
매입채무및기타채무	27,705,410,147	-	479,953,401	28,185,363,548
단기차입금	-	45,415,158,082	-	45,415,158,082
기타금융부채	813,200	212,702,485	20,100,000	233,615,685
장기차입금	73,875,244	13,225,580,274	19,565,067,699	32,864,523,217
리스부채	267,814,159	753,826,349	1,688,845,581	2,710,486,089
합 계	28,047,912,750	59,607,267,190	21,753,966,681	109,409,146,621

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 지급을 요구 받을 수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었습니다. 그리고 장,단기차입금 및 리스부채는 계약상 현금흐름에 금융원가가 포함되어 있습니다.

29-4 자본관리

자본관리의 주목적은 당사의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하기 위한 것입니다.

당사는 자본구조를 경제환경의 변화에 따라 수정하고 있으며, 이를 위하여 배당정책을 수정하거나 자본감소 혹은 신주발행을 검토하도록 하고 있습니다. 한편, 기중 자본관리의 목적, 정책 및 절차에 대한 어떠한 사항도 변경되지 않았습니다.

당사는 순부채를 자기자본으로 나눈 부채비율을 사용하여 감독하고 있는 바, 당사는 순부채를 총부채에서 현금및현금성자산을 차감하여 산정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 순부채 및 자기자본은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
총부채	128,875,306,749	117,468,762,766
차감: 현금및현금성자산	(19,950,621,203)	(5,099,423,850)
순부채	108,924,685,546	112,369,338,916
자기자본	335,658,691,033	234,596,010,870
부채비율	32.45%	47.90%

30. 공정가치

30-1 보고기간종료일 현재 당사의 재무제표에 계상된 금융상품 범주별 장부금액 및 공정가치의 비교내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
공정가치로 인식된 금융자산				
- 당기손익-공정가치 측정금융자산(유동)	-	-	12,418,055,489	12,418,055,489
- 당기손익-공정가치 측정금융자산(비유동)	13,165,581,668	13,165,581,668	8,073,275,831	8,073,275,831
- 기타포괄손익-공정가치 측정금융자산(비유동)	11,098,858,193	11,098,858,193	3,487,549,524	3,487,549,524
소 계	24,264,439,861	24,264,439,861	23,978,880,844	23,978,880,844
상각후원가로 인식된 금융자산				
- 현금및현금성자산	19,950,621,203	19,950,621,203	5,099,423,850	5,099,423,850
- 매출채권및기타채권(유동)	75,069,476,957	75,069,476,957	32,528,509,868	32,528,509,868
- 매출채권및기타채권(비유동)	-	-	209,396,645	209,396,645
- 기타금융자산(유동)	1,456,685,697	1,456,685,697	2,486,623,789	2,486,623,789
- 기타금융자산(비유동)	2,537,479,832	2,537,479,832	2,708,582,689	2,708,582,689
소 계	99,014,263,689	99,014,263,689	43,032,536,841	43,032,536,841
금융자산 합계	123,278,703,550	123,278,703,550	67,011,417,685	67,011,417,685
금융부채:				
공정가치로 인식된 금융부채				
- 파생상품부채	558,654,333	558,654,333	-	-
소 계	558,654,333	558,654,333	-	-
상각후원가로 인식된 금융부채				
- 매입채무및기타채무(유동)	63,112,112,603	63,112,112,603	27,705,410,147	27,705,410,147
- 단기차입금	34,000,000,000	34,000,000,000	45,000,000,000	45,000,000,000
- 유동성장기차입금	18,900,000,000	18,900,000,000	13,073,600,000	13,073,600,000
- 기타금융부채(유동)	72,942,090	72,942,090	213,515,685	213,515,685
- 매입채무및기타채	1,168,782,310	1,168,782,310	479,953,401	479,953,401

무(비유동)				
- 장기차입금	-	-	18,900,000,000	18,900,000,000
- 기타금융부채(비유동)	20,100,000	20,100,000	20,100,000	20,100,000
- 리스부채(유동)	880,124,545	880,124,545	971,961,544	971,961,544
- 리스부채(비유동)	1,037,236,397	1,037,236,397	1,645,645,017	1,645,645,017
소 계	119,191,297,945	119,191,297,945	108,010,185,794	108,010,185,794
금융부채 합계	119,749,952,278	119,749,952,278	108,010,185,794	108,010,185,794

상기의 금융자산과 부채의 공정가치는 해당 금융상품을 강제매각이나 청산이 아닌 거래의사가 있는 당사자간의 정상거래를 통해 거래되는 금액으로 계상하였습니다.

30-2 상기의 공정가치 추정에 사용된 방법 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 현금 및 단기예금, 매출채권, 매입채무 및 기타 유동부채는 만기가 단기이므로 장부금액이 공정가치와 유사합니다.

(2) 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품(예: 장외파생상품)의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다.

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

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 이자율스왑의 공정가치는 관측가능한 수익율곡선에 따른 미래 추정 현금흐름의 현재가치로 계산
- 선물환의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 사용

31. 공정가치 측정

31-1 보고기간종료일 현재 자산 및 부채의 공정가치 측정 서열체계와 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

<당기말>

(단위: 원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	-	-	13,165,581,668	13,165,581,668
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	5,765,594,865	-	5,333,263,328	11,098,858,193
소 계	5,765,594,865	-	18,498,844,996	24,264,439,861
공정가치가 공시되는 금융자산:				
- 현금및현금성자산	-	19,950,621,203	-	19,950,621,203
- 매출채권및기타채권(유동)	-	-	75,069,476,957	75,069,476,957
- 기타금융자산(유동)	-	-	1,456,685,697	1,456,685,697
- 기타금융자산(비유동)	-	-	2,537,479,832	2,537,479,832
소 계	-	19,950,621,203	79,063,642,486	99,014,263,689
자산 합계	5,765,594,865	19,950,621,203	97,562,487,482	123,278,703,550
공정가치로 측정되는 금융부채:	-			
- 파생상품부채	-	558,654,333	-	558,654,333
소 계		558,654,333	-	558,654,333
공정가치가 공시되는 금융부채:				
- 매입채무및기타채무(유동)	-	-	63,112,112,603	63,112,112,603
- 매입채무및기타채무(비유동)	-	-	1,168,782,310	1,168,782,310
- 단기차입금	-	34,000,000,000	-	34,000,000,000
- 유동성장기차입금	-	18,900,000,000	-	18,900,000,000
- 기타금융부채(유동)	-	-	72,942,090	72,942,090
- 기타금융부채(비유동)	-	-	20,100,000	20,100,000
- 리스부채(유동)		-	880,124,545	880,124,545
- 리스부채(비유동)		-	1,037,236,397	1,037,236,397
소 계	-	52,900,000,000	66,291,297,945	119,191,297,945

부채 합계	-	53,458,654,333	66,291,297,945	119,749,952,278

<전기말>

(단위: 원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:				
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산(유동)	-	9,918,055,489	2,500,000,000	12,418,055,489
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	-	-	8,073,275,831	8,073,275,831
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(비유동)	2,139,166,280	-	1,348,383,244	3,487,549,524
소 계	2,139,166,280	9,918,055,489	11,921,659,075	23,978,880,844
공정가치가 공시되는 금융자산:				
- 현금및현금성자산	-	5,099,423,850	-	5,099,423,850
- 매출채권및기타채권(유동)	-	-	32,528,509,868	32,528,509,868
- 매출채권및기타채권(비유동)	-	-	209,396,645	209,396,645
- 기타금융자산(유동)	-	-	2,486,623,789	2,486,623,789
- 기타금융자산(비유동)	-	-	2,708,582,689	2,708,582,689
소 계	-	5,099,423,850	37,933,112,991	43,032,536,841
자산 합계	2,139,166,280	15,017,479,339	49,854,772,066	67,011,417,685
공정가치가 공시되는 금융부채:				
- 매입채무및기타채무(유동)	-	-	27,705,410,147	27,705,410,147
- 매입채무및기타채무(비유동)	-	-	479,953,401	479,953,401
- 단기차입금	-	45,000,000,000	-	45,000,000,000
- 유동성장기차입금	-	13,073,600,000	-	13,073,600,000
- 장기차입금	-	18,900,000,000	-	18,900,000,000
- 기타금융부채(유동)	-	-	213,515,685	213,515,685
- 기타금융부채(비유동)	-	-	20,100,000	20,100,000
- 리스부채(유동)	-	-	971,961,544	971,961,544

- 리스부채(비유동)	-	-	1,645,645,017	1,645,645,017
소 계	-	76,973,600,000	31,036,585,794	108,010,185,794
부채 합계	-	76,973,600,000	31,036,585,794	108,010,185,794

31-2 보고기간종료일 현재 공정가치 수준 3으로 분류된 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 원)			
구 분	금융자산		
	기타포괄손익 -공정가치 측정 지분상 품	당기손익 -공정가치 측정 금융상 품	파생상품
기초	1,348,383,244	8,073,275,831	2,500,000,000
총손익			
- 당기손익인식		2,528,968,291	-
- 기타포괄인식	4,176,347,349		-
증가	4,176,347,349	3,891,844,108	-
합병	-	1,601,430,310	-
감소	191,467,265	2,929,936,872	2,500,000,000
기말	5,333,263,328	13,165,581,668	-

<전기말>

(단위 : 원)			
구 분	금융자산		
	기타포괄손익 -공정가치 측정 지분상 품	당기손익 -공정가치 측정 금융상 품	파생상품
기초	1,398,187,299	8,657,761,387	-
총손익	-	-	-
- 당기손익인식	-	(283,601,882)	-
- 기타포괄인식	(49,804,055)	-	-
증가	-	178,788,286	2,500,000,000
감소	-	479,671,960	-
기말	1,348,383,244	8,073,275,831	2,500,000,000

31-3 가치기법 및 투입변수

당기말과 전기말 현재 공정가치 수준2와 3으로 분류된 금융상품의 공정가치 측정시 사용된 평가기법과 투입변수 및 장부금액은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 원)				
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
기타포괄손익 - 공정가치측정지분상품				
오토앤(주)	4,452,840,000	3	유사기업비교법	주가순이익비율
부산면세점	761,181,000	3	유사기업비교법	주가매출액비율
당기손익 - 공정가치측정금융상품				
모노리스 RCPS	459,460,000	3	유사기업비교법	주가순자산비율
삼성생명변액보험	1,258,441,014	3	원가접근법	해당없음
우리성장파트너십	2,989,000,000	3	순자산가치평가법	
포레스트파트너스 (파인트리1호)	2,799,088,028	3	순자산가치평가법	
포레스트파트너스 (파인트리2호)	2,837,467,711	3	순자산가치평가법	
오크트리포레스트	108,500,000	3	순자산가치평가법	
레버런트프론티어	1,390,500,000	3	순자산가치평가법	
출자금-디에스 PrestigeII(PEF)	978,370,000	3	원가접근법	
출자금-스마트그 린뉴딜창업벤처펀 드	242,324,605	3	순자산가치평가법	
금융부채				
파생상품부채	558,654,333	2	옵션모형	환율 등

<전기말>

(단위 : 원)				
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
기타포괄손익 - 공 정가치측정지분상 품				
오토앤(주)	70,038,716	3	원가접근법	해당없음
부산면세점	903,101,400	3	현금흐름할인법	할인율 등
당기손익 - 공정가 치측정금융상품				
모노리스 RCPS	244,720,000	3	유사기업비교법	주가순자산비율
삼성생명변액보험	1,155,002,751	3	원가접근법	해당없음
우리성장파트너십	3,313,500,000	3	순자산가치평가법	
포레스트파트너스	3,360,053,080	3	순자산가치평가법	
파생상품자산	2,500,000,000	3	원가접근법	

32. 사업결합

32-1. 일반사항

당사는 당기에 미래 성장기반을 마련하기 위하여 안정적인 매출과 꾸준한 수익을 창출하고 있는 종속기업인 (주)동성화학과 합병하였습니다. 당사와 종속기업과의 합병은 2020년 12월 21일 이사회결의를 통하여 합병계약을 체결하였으며, 2021년 4월 1일을 합병기일로 하여 합병하였습니다.

구분	합병 후 존속회사	합병 후 소멸회사
회사의 명칭	(주)동성케미컬 (구, (주)동성코퍼레이션)	(주)동성화학
소재지	부산광역시 사하구 신산로 99	부산광역시 사하구 신산로 99
대표이사	이만우, 백진우	이경석
상장여부	유가증권시장 주권 상장법인	유가증권시장 주권 상장법인
합병비율	구, (주)동성코퍼레이션 보통주식: (주)동성화학 보통주식= 1 : 3.3127010	
교부주식수	합병신주 5,696,716주가 교부되었음(존속회사 (주)동성케미컬(구, (주)동성코퍼레이션)이 보유한 소멸회사 (주)동성화학 주식 2,733,328주와 소멸회사 (주)동성화학의 자기주식 882,577주에 대해서는 합병신주가 미배정됨)	

당사와 (주)동성화학의 합병은 지배기업과 종속기업 간의 합병이므로 당사는 장부금액법을 적용하여 합병으로 승계한 자산과 부채를 합병일 현재 당사의 연결재무제표상 장부금액으로 인식하였습니다.

당사가 합병의 결과로 승계한 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)	
구 분	금 액
승계 자산:	
현금및현금성자산	28,961,225,268
매출채권및기타채권	34,786,613,637
재고자산	11,867,706,678
기타금융자산	1,173,298,955
기타유동자산	1,656,668,741
당기손익-공정가치측정금융자산	11,201,108,264
유형자산	45,877,217,900
무형자산	1,287,310,016
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	3,375,581,992
종속기업투자	21,322,246,138
사용권자산	196,426,522
자산총계	161,705,404,111
승계 부채:	
매입채무및기타채무	29,039,616,828
당기손익-공정가치측정금융부채	168,231,418
기타유동부채	962,478,333
당기법인세부채	1,596,716,784
퇴직급여부채	1,474,897,044
기타금융부채	20,368,450
이연법인세부채	2,059,004,393
리스부채	183,421,696
부채총계	35,504,734,946
순자산 장부금액	126,200,669,165

피합병법인인 (주)동성화학이 당기초부터 합병되었다고 가정할 경우, 별도재무제표의 포괄손익계산서에 추가로 포함될 매출액 및 당기순이익은 각각 41,705,376천원 및 12,664,499천원입니다.

6. 배당에 관한 사항

1. 배당에 관한 사항

당사는 정관에 의거 이사회 결의 및 주주총회 결의를 통하여 배당을 지급하고 있으며, 주주 가치 제고를 기본 원칙으로 배당가능이익 범위 내에서 회사의 지속적인 성장을 위한 투자재원 확보, 재무구조의 건전성 유지, 경영환경 등의 다양한 요소 등을 고려하여 매년 배당규모를 결정하고 있습니다.

당사의 정관은 배당에 관한 사항을 다음과 같이 정하고 있습니다.

제45조 (이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전, 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.
- ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.
- ③ 제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

제45조의 2 (분기배당)

- ① 이 회사는 사업연도 개시일부터 3월, 6월 및 9월의 말일 현재의 주주에게 자본시장과 금융투자업에관한법을 제165조의 12에 의한 분기배당을 할 수 있다. 분기배당은 금전으로 한다.
- ② 제1항의 분기배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 각 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.
- ③ 분기배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순재산액에서 다음 각 호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 1. 직전결산기의 자본금의 액
 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 상법시행령에서 정하는 미실현이익
 4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 5. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의 준비금
 6. 분기배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금
 7. 당해 영업년도 중에 분기배당이 있었던 경우 그 금액의 합계액
- ④ 사업연도 개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사에 의한 경우를 포함한다)에는 분기배당에 관해서는 당해 신주는 직전 사업연도말에 발행된 것으로 본다.
- ⑤ 분기배당을 할 때에는 제8조의2의 종류주식에 대하여도 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.

2. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제14기	제13기	제12기
주당액면가액(원)		1,000	1,000	1,000
(연결)당기순이익(백만원)		42,932	6,673	5,634
(별도)당기순이익(백만원)		14,663	-494	-2,846
(연결)주당순이익(원)		371	152	128
현금배당금총액(백만원)		9,919	11,998	8,798
주식배당금총액(백만원)		-	-	-

(연결)현금배당성향(%)		23.1	179.8	156.1
현금배당수익률(%)	보통주	4.1	5	3.8
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	200	250	200
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

주) 당사는 제14기 정기주주총회의 의안으로 이익잉여금처분의 건을 그 목적사항으로 기재하였으며, 그 결과에 따라 현금배당이 진행될 예정입니다. 자세한 내용은 아래 주주총회 소집공고 공시를 참고 바랍니다.

[관련공시/동성케미컬/주주총회소집공고/2022.03.14](#)

3. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	10	4.3	4.1

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

1. 증자(감자)현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				비고
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	
2020.04.28	무상감자	보통주	1,451,958	1,000	-	주주가치 제고를 위한 기보유 자기 주식 전량 임 의/무상소각
2021.04.16	유상증자(주주배정)	보통주	5,696,716	1,000	-	주식회사 동 성화학 흡수 합병으로 인 한 합병신주교

						부
--	--	--	--	--	--	---

2. 연결실체의 미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원, 주)

종류 \ 구분	회차	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상 주식의 종류	전환청구 가능기간	전환조건		미상환사채		비고
							전환 비율 (%)	전환 가액	권면(전자등록) 총액	전환가능 주식수	
제24회 (주)동성화학 무보증 신주인수 권부사채	제24회	1999.06.11	2039.06.10	6,375	보통주	2000.6.10 ~ 2039.6.10	100	3,360	5,418	1,612,648	분리형
제3회차 무기명식 무보증 사모 전환 사채	3	2019.10.01	2024.10.01	40,000	주식회사 동성화학 인택 기명식 보통주	2020.10.1 ~ 2024.9.1	100	9,315	9,170	984,433	-
합 계	-	-	-	46,375	-	-	-	-	14,588	2,597,081	-

주1) 제3회차 무기명식 무보증 사모 전환사채의 전환가액은 3회차 계약서에 따라 시가하락으로 조정되었습니다. 자세한 사항은 2020년 4월 1일 공시된 「전환가액의 조정」 보고서를 참고바랍니다.

주2) 연결회사는 2019년 9월 24일 제3회차 무기명식 무보증 사모 전환사채 발행을 결정하였으며 2021년 12월 31일까지 사채권자로부터의 권면총액 40,000백만원 중 18,830백만원의 전환권 행사 청구에 따라 2,021,455주(1주당 전환가액 9,315원)의 신주를 발행하고 사채권 일부가 말소되었습니다.

(단위 : 백만원, 주, 원)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용					
		주식의 종류	전환청구액 (백만원)	수량 (주)	주당 액면가액(원)	주당발행 (감소)가액 (원)	비고
2020년	전환권 행사	보통주	4,750	509,924	500	9,315	제3회차 무기명식 무보증 사모 전환사채
2021년	전환권 행사	보통주	14,080	1,511,531	500	9,315	제3회차 무기명식 무보증 사모 전환

							사채
합계	-	보통주	18,830	2,021,455	500	9,315	제3회차 무기명식 무보증 사모 전환사채

3. 연결회사는 2019년 9월 24일 발행한 3회차 무기명식 무보증 사모 전환사채에 대해 2021년 10월 1일 매도청구권을 행사하여 12,000백만원을 취득한 후 소각하였습니다. 이에 따라 2021년 12월 31일 현재 제3회차 전환사채 미상환 권면총액은 9,170백만원입니다.

4. 보고기간 종료 후 사채권자로부터 제3회차 무기명식 무보증 사모 전환사채 미상환 권면총액 9,170백만원 중 약 2,100백만원의 전환권 행사 청구에 따라 225,442주(1주당 전환가액 9,315원)의 신주를 발행하고 사채권 일부가 말소되었습니다.

(단위: 원, 주)

청구일자	청구금액	발행한 주식수	상장일 또는 예정일
2022-01-11	1,633,329,360	175,344	2022-01-28
2022-02-25	466,668,565	50,098	2022-03-15
합계	2,099,997,925	225,442	-

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

3. 연결실체의 채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급(평가기관)	만기일	상환여부	주관회사
(주)동성화인텍	회사채	사모	2019.10.01	40,000	0.0%	-	2024.10.01	미상환	미래에셋대우, 대신증권
(주)동성화인텍	회사채	사모	2021.11.05	12,317	0.0%	-	2026.11.05	미상환	대신증권
합계	-	-	-	52,317	-	-	-	-	-

1. 회사채 400억원은 2019년 10월 1일 발행한 동성화인텍 제3회 무기명식 무보증 사모 전환사채이며, 회사채 123억원은 2021년 11월 5일 발행한 동성화인텍 제4회 무기명식 무보증 사모 교환사채입니다.

2. 연결회사는 2019년 9월 24일 제3회차 무기명식 무보증 사모 전환사채 발행을 결정하였으며 2021년 12월 31일까지 사채권자로부터의 권면총액 40,000백만원 중 18,830백만원의 전환권 행사 청구에 따라 2,021,455주(1주당 전환가액 9,315원)의 신주를 발행하고 사채권 일부가 말소되었습니다. 한편, 연결회사는 2021년 10월 1일 매도청구권을 행사하여 12,000백만원을 취득한 후 소각하였습니다. 이에 따라 2021년 12월 31일 현재 제3회차 전환사채 미

상환 권면총액은 9,170백만원입니다.

3. 연결회사는 2021년 11월 3일 이사회에서 당사가 보유중인 자기주식 900,000주를 교환 대상으로 하는 제4회 무기명식 무보증 사모 교환사채 발행을 결정하였습니다(청약일 2021년 11월 5일, 발행일 2021년 11월 5일). 교환사채의 교환권 행사 시점에 자기주식 처분이 확정되며, 자세한 내용은 동일자 공시된 '주요사항보고서(교환사채권 발행결정)'을 참고하여 주시기 바랍니다.

4. 기업어음증권 미상환 잔액

2021년 12월

(기준일 : 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일 초과 30일 이하	30일 초과 90일 이하	90일 초과 180일 이하	180일 초과 1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 초과 3년 이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일 초과 30일 이하	30일 초과 90일 이하	90일 초과 180일 이하	180일 초과 1년 이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

6. 연결실체의 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 초과 3년 이하	3년 초과 4년 이하	4년 초과 5년 이하	5년 초과 10년 이하	10년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	9,170	-	12,317	-	-	21,487
	합계	-	-	9,170	-	12,317	-	-	21,487

주1) 회사채 91.7억원은 2019년 10월 1일 발행한 동성화인텍 제3회 무기명식 무보증 사모 전환사채이며, 회사채 123.2억원은 2021년 11월 5일 발행한 동성화인텍 제4회 무기명식 무보증 사모 교환사채 입니다.

주2) 연결회사는 2019년 9월 24일 제3회차 무기명식 무보증 사모 전환사채 발행을 결정하였으며 2021년 12월 31일까지 사채권자로부터의 권면총액 40,000백만원 중 18,830백만원의 전환권 행사 청구에 따라 2,021,455주(1주당 전환가액 9,315원)의 신주를 발행하고 사채권

일부가 말소되었습니다. 한편, 연결회사는 2021년 10월 1일 매도청구권을 행사하여 12,000백만원을 취득한 후 소각하였습니다. 이에 따라 2021년 12월 31일 현재 제3회차 전환사채 미상환 권면총액은 9,170백만원입니다.

주3) 연결회사는 2021년 11월 3일 이사회에서 당사가 보유중인 자기주식 900,000주를 교환 대상으로 하는 제4회 무기명식 무보증 사모 교환사채 발행을 결정하였습니다(청약일 2021년 11월 5일, 발행일 2021년 11월 5일). 교환사채의 교환권 행사 시점에 자기주식 처분이 확정되며, 자세한 내용은 동일자 공시된 '주요사항보고서(교환사채권 발행결정)'을 참고하여 주시기 바랍니다.

7. 연결실체의 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상 환 잔 액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

8. 연결실체의 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 2021년 12월

: 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초 과 4년이하	4년초 과 5년이하	5년초 과 10년이하	10년초 과 20년이하	20년초 과 30년이하	30년초 과	합 계
미상 환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

1. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
무기명식 무 보증	제3회 차	2019년 10월 01일	운영자금 30,000	40,000	운영자금 30,000	40,000	-

사모 전환사 채			시설자금 10,000		시설자금 10,000		
무기명식 무 보증 사모 교환사 채	제4회 차	2021년 11월 05일	운영자금 7,000 시설자금 5,317	12,317	운영자금 7,000 시설자금 5,317	12,317	-

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

1. (연결)재무제표를 재작성한 경우 재작성사유, 내용 및 재무제표에 미치는 영향

- 연결기업은 2021년 10월 13일 이사회를 통해 종속기업인 (주)동성티씨에스의 항공기 부품 사업 중 영업을 구성하는 인적 및 물적 조직 일체를 (주)송월주식회사에 매각하기로 결의하였으며 2021년 11월 1일부로 거래를 종결하였습니다. 이에 전기 포괄손익계산서를 재작성하였으며, 당기 및 전기 재무제표에 포함된 중단영업손익은 아래와 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
매출액	7,941,410,924	18,040,972,471
매출원가	(9,491,645,546)	(19,886,162,782)
매출총이익	(2,000,234,622)	(1,845,190,311)
판매비와 관리비	(1,093,353,241)	(1,997,290,383)
영업이익	(3,093,587,863)	(3,842,480,694)
기타수익	6,886,637	21,278,769
기타비용	(202,310,799)	(2,775,967,940)
금융비용	(73,230,110)	(191,661,793)
기타영업외손익	4,239,004,098	2,931
법인세차감전순이익	876,561,963	(6,788,828,727)
법인세비용	(75,157,912)	226,841,310
중단사업당기순이익	951,719,875	(7,015,670,037)

2. 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도

(1) 2013년 5월 2일 : 회사는 자회사인 (주)동성에이엠과의 합병을 완료하였습니다.
(관련공시: 2013년 2월 15일 , 회사합병결정)

- 합병 당사회사의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	합병 후 존속회사
합병회사	(주)동성홀딩스
피합병회사	(주)동성에이엠

피합병회사의 주요사업	부동산임대업
합병승인기관	이사회
합병승인을 위한 이사회(주주총회 같음)	2013년 3월 21일
합병기일	2013년 4월 30일
합병비율	1:0

- 지배기업이 사업결합의 결과로 인식한 식별가능한 취득자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액
I. 총이전대가	
사업결합이전에 보유한 지분	11,119,423,971
합계	
II. 식별가능한 취득 자산 및 인수부채	
자산:	
현금및현금성자산	276,017,225
매출채권및기타채권	128,547,281
유형자산	24,879,695
투자부동산	47,501,082,862
매도가능금융자산	540,695,000
기타금융자산	244,199,716
기타자산	17,503,310
자산총계	48,732,925,089
부채:	
매입채무및기타채무	775,726,351
차입금	16,100,000,000
기타유동부채	254,881,674
퇴직급여부채	106,149,967
이연법인세부채	5,156,148,127
부채총계	22,392,906,119
순자산 장부금액	26,340,018,970

(2) 2015년 7월 1일 : 회사는 자회사인 (주)동성하이켐과의 합병을 완료하였습니다. (관련공시: 2015년 7월 1일 , 회사합병결정)

당사는 경영효율화를 목적으로 2015년 7월1일자로 종속기업인 (주)동성하이켐을 흡수합병 하였습니다. 합병 후 존속회사는 (주)동성홀딩스이고 (주)동성하이켐은 소멸하였습니다. 합병비율은 1:0.8340478로서 소멸회사 주주들은 소유하던 기명식 보통주 1주당 존속회사의 기명식 보통주 0.8340478주를 배정 받았습니다. 합병비율에 따라 신주 9,230,325 주가 발행되어 합병 후 (주)동성코퍼레이션의 발행주식수는 45,444,970주입니다.

합병과 관련한 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	내용
----	----

합병방법	흡수합병	
합병회사	주식회사 동성홀딩스 (존속회사)	
	주식회사 동성하이켐 (소멸회사)	
합병신주	보통주식 9,230,325 주	
합병일정	합병기일	2015년 7월 1일
	합병등기일	2015년 7월 6일
	주권교부일	2015년 7월 17일
	신주상장일	2015년 7월 20일

(주)동성홀딩스와 (주)동성하이켐의 합병 전 재무상태표, 합병분개 및 2015년 7월 1일자 합병 후 재무상태표는 다음과 같습니다.

(단위:원)				
과목	동성홀딩스 (합병 전)	동성하이켐 (합병 전)	합병분개	동성코퍼레이션 (합병 후)
자산 총계	251,854,564,880	129,583,966,758	(14,824,540,051)	366,613,991,587
부채 총계	78,407,191,811	43,127,610,604	(721,267,845)	120,813,534,570
자본금	36,214,645,000	8,124,911,000	1,105,414,000	45,444,970,000
자본잉여금	103,765,146,164	21,000,058,134	36,818,184,782	161,583,389,080
기타자본	(6,149,191,129)	(8,588,828,398)	(410,893,200)	(15,148,912,727)
기타포괄손익누계액	7,366,447,187	(96,184,418)	-	7,270,262,769
기타적립금	1,240,437,070	56,788,333,334	(56,788,333,334)	1,240,437,070
이익잉여금	28,693,740,493	9,228,066,502	5,172,355,546	43,094,162,541
자본 총계	171,131,224,785	86,456,356,154	(14,103,272,206)	243,484,308,733

기타 합병에 관한 자세한 사항은 아래의 공시 자료를 참조하시기 바랍니다.

주요 공시자료	제출일
회사합병결정	2015.04.01
주요사항보고서(합병결정)	2015.04.01, 2015.04.13(정정), 2015.04.22(정정), 2015.04.30(정정), 2015.05.11(정정), 2015.06.19(정정)
증권신고서(합병)	2015.04.02, 2015.04.13(정정), 2015.04.22(정정), 2015.04.30(정정), 2015.05.11(정정), 2015.05.13(정정)
증권발행실적보고(합병등)	2015.07.01

(3) 2017년 7월 1일 : 회사는 자회사인 (주)동성TCS의 건자재 사업부문과 합병을 완료하였습니다. (관련공시: 2017년 4월 19일 , 회사합병결정)

당사는 경영효율화 및 사업경쟁력 강화를 목적으로 2017년 7월1일자로 종속기업인 (주)동성TCS의 건자재 사업부문을 흡수합병하였습니다.

(주)동성코퍼레이션(분할합병 상대회사)는 (주)동성TCS(분할되는 회사)의 발행주식 총수를 100% 보유하고 있으며, 본 합병을 함에 있어 신주를 발행하지 않습니다. 따라서, 본 합병으로 인한 최대주주 변경은 없으며, (주)동성TCS는 존속회사로 계속 남아있게 됩니다.

합병과 관련한 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	내용	
합병방법	(주)동성TCS의 건자재 사업부문을 (주)동성TCS로부터 인적분할한 후 (주)동성코퍼레이션에 합병하여 (주)동성코퍼레이션과 (주)동성TCS를 모두 존속시키는 방법	
합병형태	소규모합병	
합병대상	주식회사 동성코퍼레이션 (존속회사)	
	주식회사 동성TCS 건자재 사업부문 (피흡수합병)	
합병일정	합병기일	2017년 7월 1일
	합병등기일	2017년 7월 3일

합병 전후 재무제표는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	분할합병 전		분할합병 후
	(주)동성코퍼레이션	(주)동성TCS 건자재 사업부문	(주)동성코퍼레이션
I. 유동자산	87,479,244,401	13,229,739,691	100,708,984,092
II. 비유동자산	290,479,547,929	648,696,868	291,128,244,797
자산총계	377,958,792,330	13,878,436,559	391,837,228,889
I. 유동부채	102,590,515,330	9,309,959,123	111,900,474,453
II. 비유동부채	20,534,915,142	2,523,616,092	23,058,531,234
부채총계	123,125,430,472	11,833,575,215	134,959,005,687
I. 자본금	45,444,970,000	-	45,444,970,000
II. 이익잉여금	58,242,149,402	-	58,242,149,402
III. 기타자본구성요소	151,146,242,456	2,044,861,344	153,191,103,800
자본총계	254,833,361,858	2,044,861,344	256,878,223,202
부채와자본총계	254,833,361,858	137,003,867,031	391,837,228,889

주1) 상기 요약재무정보는 2017년 7월 1일 합병기일 현재 K-IFRS에 의해 작성된 별도 재무상태표를 기준으로 작성하였습니다.

기타 합병에 관한 자세한 사항은 아래의 공시 자료를 참조하시기 바랍니다.

주요 공시자료	제출일
회사분할결정(종속회사의주요경영사항)	2017.03.03, 2017.03.03(정정), 2017.05.29(정정)
주요사항보고서(합병결정)	2017.04.19
합병등종료보고서(합병)	2017.07.03

(4) 2021년 4월 1일 : 회사는 자회사인 (주)동성화학과의 합병을 완료하였습니다. (관련 공시: 2020년 12월 21일, 회사합병결정)

당사는 경영효율화를 목적으로 2021년 4월 1일자로 종속기업인 (주)동성화학을 흡수합병 하였습니다. 합병 후 존속회사는 (주)동성케미컬이고 (주)동성화학은 소멸하였습니다. 합병 비율은 1:3.3127010로서 소멸회사 주주들은 소유하던 기명식 보통주 1주당 존속회사의 기명식 보통주 3.3127010주를 배정 받았습니다. 합병비율에 따라 신주 5,696,716 주가 발행 되어 합병 후 (주)동성케미컬의 발행주식수는 49,689,728주입니다.

합병과 관련한 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	내용	
합병방법	흡수합병	
합병회사	주식회사 동성케미컬(구, 동성코퍼레이션) (존속회사)	
	주식회사 동성화학 (소멸회사)	
합병신주	보통주식 5,696,716 주	
합병일정	합병기일	2021년 4월 1일
	합병등기일	2021년 4월 2일
	신주상장일	2021년 4월 16일

(주)동성케미컬(구, 동성코퍼레이션)과 (주)동성화학의 합병 전 재무상태표, 합병분개 및 2021년 4월 1일자 합병 후 재무상태표는 다음과 같습니다.

(단위:원)				
과 목	동성코퍼레이션 (합병 전)	동성화학 (합병 전)	합병분개	동성케미컬 (합병 후)
자산 총계	367,543,972,672	164,083,157,973	(32,247,911,275)	499,379,219,370
부채 총계	136,165,321,127	35,504,734,946	(984,398,950)	170,685,657,123
자본금	43,993,012,000	5,531,244,000	165,472,000	49,689,728,000
자본잉여금	162,454,507,195	38,548,801,779	(1,992,578,038)	199,010,730,936
기타자본	(10,014,695,584)	(14,679,663,309)	24,424,642,211	(269,716,682)
기타포괄손익누계액	(3,999,025,047)	1,697,288,496	-	(2,301,736,551)
기타적립금	6,726,440,130	14,307,400,000	(14,307,400,000)	6,726,440,130
이익잉여금	32,218,412,851	83,173,352,061	(39,553,648,498)	75,838,116,414
자본 총계	231,378,651,545	128,578,423,027	(31,263,512,325)	328,693,562,247

기타 합병에 관한 자세한 사항은 아래의 공시 자료를 참조하시기 바랍니다.

주요 공시자료	제출일
회사합병결정	2020.12.21, 2021.01.27(정정)
주요사항보고서(합병결정)	2020.12.21, 2021.01.27(정정)

증권신고서(합병)	2021.01.07, 2021.01.18(정정), 2021.01.27(정정)
증권발행실적보고(합병등)	2021.04.01

3. 연결대상회사의 변동현황

사업연도	당기 연결에 포함된 회사	전기대비 연결에 추가된 회사	전기대비 연결에 제외된 회사
제14기 (10개사)	(주)동성케미컬, (주)동성화인텍, (주)제네웰, (주)동성TCS, (주)디앤엠파트너스 광주동성길창유한공사 (GDJ) P.T Dongsung Jakarta (JDS) DONGSUNG VIETNAM (VDS) 연운항도하유한공사 Dongsung Finetec International(DSFI)		[흡수합병소멸] (주)동성화학 [파산] (주)동성एको어
제13기 (12개사)	(주)동성코퍼레이션, (주)동성화학, (주)동성화인텍, (주)제네웰, (주)동성एको어, (주)동성TCS, (주)디앤엠파트너스 광주동성길창유한공사 (GDJ) P.T Dongsung Jakarta (JDS) DONGSUNG VIETNAM (VDS) 연운항도하유한공사 Dongsung Finetec International(DSFI)		[청산] (주)화인텍피앤씨 [흡수합병소멸] (주)동성LTS [연결제외] 산동동성길창유한공사 (SDJ)
제12기 (15개사)	(주)동성코퍼레이션, (주)동성화학, (주)동성화인텍, (주)제네웰, (주)동성एको어, (주)동성TCS, (주)디앤엠파트너스, (주)화인텍피앤씨, (주)동성LTS 광주동성길창유한공사 (GDJ) P.T Dongsung Jakarta (JDS) DONGSUNG VIETNAM (VDS) 연운항도하유한공사 산동동성길창유한공사(SDJ) Dongsung Finetec International(DSFI)		[청산] Dongsung Finetec Vietnam(DSFV) [흡수합병소멸] (주)동성ACS
제11기	(주)동성코퍼레이션, (주)동성화학,	-	[청산]

(17개사)	(주)동성화인텍, (주)제네웰, (주)동성에코어, (주)동성TCS, (주)디앤엠파트너스, (주)화인텍피앤씨, (주)동성ACS, (주)동성LTS 광주동성길창유한공사 (GDJ) P.T Dongsung Jakarta (JDS) DONGSUNG VIETNAM (VDS) 연운항도하유한공사 Dongsung Finetec Vietnam(DSFV) 산동동성길창유한공사(SDJ) Dongsung Finetec International(DSFI)		US Dongsung Holdings Corporation US Dongsung Ecore Corporation Dongsung Finetec American(DSFA) [흡수합병소멸] (주)동성빅썸, (주)동성케멕스, (주)에이엠텍
제10기 (23개사)	(주)동성코퍼레이션, (주)동성화학, (주)동성화인텍, (주)제네웰, (주)동성케멕스, (주)동성에코어, (주)동성빅썸, (주)동성TCS, (주)디앤엠파트너스, (주)화인텍피앤씨, (주)동성ACS, (주)에이엠텍, (주)동성LTS 광주동성길창유한공사 (GDJ) P.T Dongsung Jakarta (JDS) DONGSUNG VIETNAM (VDS) US Dongsung Holdings Corporation US Dongsung Ecore Corporation 연운항도하유한공사 Dongsung Finetec Vietnam(DSFV) 산동동성길창유한공사(SDJ) Dongsung Finetec American(DSFA) Dongsung Finetec International(DSFI)	[신규설립] (주)화인텍피앤씨 Dongsung Finetec International(DSFI) [지분인수] (주)동성ACS (주)에이엠텍 (주)동성LTS	[지분처분] (주)도하에이스

나. 대손충당금 설정현황

1. 계정과목별 대손충당금 설정내용

(단위 : 원, %)

구분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금설정률
제14기	매출채권	148,504,338,660	16,129,799,674	10.86%
	미수금	3,731,928,366	1,663,907,489	44.59%
	합계	152,236,267,026	17,793,707,163	11.69%
제13기	매출채권	106,042,427,181	14,975,139,536	14.10%
	미수금	3,776,558,056	1,336,869,475	35.40%
	합계	109,818,985,237	16,312,009,011	14.90%
제12기	매출채권	121,708,880,600	9,639,435,475	7.90%
	미수금	3,380,491,308	1,299,939,423	38.50%
	합계	125,089,371,908	10,939,374,898	8.70%

2. 대손충당금 변동현황

(단위: 원)

구분	제14기	제13기	제12기
기초금액	16,312,009,011	10,939,374,898	11,198,765,065
상각채권추심	7,925,676	2,500,000	116,145,861
손상차손 인식	3,068,706,599	9,680,755,415	3,954,067,443
환입	(1,084,140,750)	(304,974,974)	(576,802,107)
제각	(365,436,055)	(134,603,557)	(3,772,572,661)
환율변동효과	(145,357,318)	(608,726,876)	22,812,199
사업결합효과	0	(3,262,315,895)	(3,040,902)
기말금액	17,793,707,163	16,312,009,011	10,939,374,898

3. 매출채권관련 대손충당금 설정방침

① 대손충당금 설정 방침

- 당사는 개별적으로 중요한 채권에 대하여 손상징후 여부를 판단하여 그에 해당하는 항목에 대해서는 개별 손상검토를 실시하고, 그 외의 개별 손상검토 결과 손상차손을 인식하지 않은 채권에 대해서는 집합적 손상검토를 수행합니다. 또한, 채무자의 부도 및 파산 등 회수가 불확실한 채권을 경과 기관 및 사유수위에 1단계 부실채권 2단계 사고채권으로 분류 단계별 관리하고 있으며, 1단계 부실채권 분류시 회수계획 및 객관적 회수절차가 불확실한 경우 2단계 사고채권으로 분류됩니다. 사고채권은 화의채권 및 기타 사고채권으로 구분되며 화의채권은 예상 변제금액을 고려하여 손상평가를 수행하고, 기타 사고채권은 담보의 종류 및 금액을 고려하여 손상차손을 인식합니다.

② 대손경험률 및 대손예상액 산정근거

- 대손경험률 : 과거 3개년 평균채권잔액에 대한 실제 대손 발생액을 근거로 대손경험률을 산정하여 설정
- 대손예상액 : 채무자의 파산, 강제집행, 사망, 실종등으로 회수가 불투명한 채권의 경우 회수가능성, 담보설정여부등 채권잔액의 1%초과~100%범위에서 합리적인 대손추산액 설정

③ 대손처리기준 : 매출채권 등에 대해 아래와 같은 사유발생시 실대손처리

- 파산, 부도, 강제집행, 사업의 폐지, 채무자의 사망, 실종등으로 인해 채권의 회수불능이 객관적으로 입증된 경우

- 소송에 패소하였거나 법적 청구권이 소멸한 경우
- 외부 채권회수 전문기관이 회수가 불가능하다고 통지한 경우
- 담보설정 부실채권, 보험Cover 채권은 담보물을 처분하거나 보험사로부터 보험금을 수령한 경우
- 회수에 따른 비용이 채권금액을 초과하는 경우
- 계약 및 거래처와의 합의에 의해 채권 회수 권리를 상실한 경우

4. 매출채권 및 기타채권의 약정회수기일기준 연령분석

(단위: 원)

구 분	제14기	제13기	제12기
만기미도래	103,102,401,023	71,208,205,084	81,307,578,184
만기경과 미손상금액:			
90일 이내	21,683,329,627	16,809,490,057	12,936,950,380
90 ~ 180일 이내	5,422,599,597	1,865,306,010	10,817,502,544
180 ~ 365일 이내	2,855,286,263	1,926,504,383	5,500,238,464
365일 이상	1,378,943,353	1,697,470,692	3,587,727,438
소 계	31,340,158,840	22,298,771,142	32,842,418,826
합 계	134,442,559,863	93,506,976,226	114,149,997,010

다. 재고자산 현황 등

연결기업은 재고자산을 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 평가하고 있습니다. 한편, 재고자산별 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 현재의 상태로 이르게 하는데 발생한 기타원가를 포함하고 있습니다. 재고자산의단위원가는 미착계정(개별법)을 제외한 재고자산에 대해 총평균법으로 결정하고 있습니다.

1. 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 원)

사업부문	계정과목	제14기	제13기	제12기
화학부문	상품	4,893,083,344	2,711,300,592	2,646,095,729
	제품	72,136,133,542	49,560,075,590	53,440,418,040
	반제품	22,968,755,745	17,213,360,444	20,439,848,478
	재공품	1,041,860,529	942,754,148	614,537,545
	원재료	51,544,874,109	40,499,569,756	42,069,226,069
	저장품	215,816,527	163,897,240	123,836,529
바이오부문	상품	-	-	-

	제품	654,558,736	857,973,631	1,376,747,638
	반제품	1,082,231,154	904,094,641	598,375,341
	재공품	-	-	-
	원재료	1,175,707,350	860,130,393	721,395,263
	저장품	6,322,601	4,103,128	3,112,875
중장비부문	상품	-	-	-
	제품	1,150,260,994	2,174,645,550	1,691,105,004
	반제품	1,693,862,884	1,758,487,895	3,200,876,590
	재공품	23,560	1,382,478,797	1,223,913,711
	원재료	2,576,543,228	3,562,757,693	5,212,403,299
	저장품	-	-	-
그린에너지부문	상품	-	-	-
	제품	-	-	-
	반제품	-	-	-
	재공품	-	-	-
	원재료	-	-	-
	저장품	-	-	-
합 계		161,140,034,303	122,595,629,498	133,361,892,111
연결조정		(1,143,927,778)	(1,132,228,057)	(817,875,438)
재고자산 장부가액		159,996,106,525	121,463,401,441	132,544,016,673
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		20.05%	15.20%	15.60%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		5.0	5.7회	6.1회

2. 재고자산의 실사내역 등

연결기업은 보고기간종료일 기준으로 재고실사를 진행하였으며, 월, 분기 및 반기 재고실사 시에는 외부감사인의 입회없이, 회사 내부 재고실사 규정에 따라 실시하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제14기			제13기		
	취득원가	평가총당금	장부가액	취득원가	평가총당금	장부가액
상 품	5,181,355,520	(288,272,176)	4,893,083,344	2,738,952,752	(27,652,160)	2,711,300,592
제 품	77,158,630,984	(3,475,643,852)	73,682,987,132	55,297,536,220	(2,939,915,366)	52,357,620,854
반제품	25,745,179,718	(97,392,793)	25,647,786,925	19,903,825,264	(66,128,264)	19,837,697,000
재공품	1,041,884,089	0	1,041,884,089	2,285,855,745	-	2,285,855,745
원재료	47,147,479,098	(1,019,587,723)	46,127,891,375	40,077,394,372	(1,993,366,035)	38,084,028,337
미착품	8,602,473,660	0	8,602,473,660	6,186,898,913	-	6,186,898,913
합 계	164,877,003,069	(4,880,896,544)	159,996,106,525	126,490,463,266	(5,027,061,825)	121,463,401,441

라. 수주계약 현황 (연결기준)

1) 수주 계약 잔액의 변동내역

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
기초	5,571,211,271	10,447,381,161
증감액	83,840,816,135	14,741,031,464
공사수익인식	(33,375,210,232)	(20,089,469,046)
기말	56,036,817,174	5,098,943,579

2) 직전사업연도 매출액의 5% 이상 계약 현황

※ 본 보고서 작성기준일 현재 발생한 누적계약원가를 추정총계약원가로 나눈 비율을 진행률 측정에 사용하는 수주계약 중 계약수익금액이 직전사업연도 재무제표상 매출액의 5%이상인 계약은 없습니다.

마. 공정가치평가 내역

1) 금융상품의 공정가치와 평가내역

당사의 금융상품에 대한 공정가치 평가내역은 "Ⅲ. 재무에관한사항의 3. 연결재무제표에 대한 주석 29. 공정가치의 측정" 에 기재되어 있으니 참조하시기 바랍니다.

2) 유형자산의 재평가에 따른 공정가치와 평가내역

- 해당사항 없습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 동 사업보고서에서 미래에 발생할 것으로 예상, 예측한 활동, 사건 또는 현상은, 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다. 동 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 또한, 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 이러한 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부 환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다.

당사는 동 예측정보 작성시점이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다. 결론적으로 동 사업보고서상에 회사가 예상한 결과 또는 사항이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 보고서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 개요

당초, 2021년 세계경제는 코로나19(COVID-19)의 회복기로 예상되었으나, 예상치 못한 오미크론 등의 변이 재확산이 반복되며 어려운 경영여건이 지속되었습니다.

그럼에도 불구하고, 당사는 매출 9,259억으로 20년 대비 7.2% 성장으로 최근 3년 기준 큰 폭의 성장세를 기록하였으며 이는 산업평균을 크게 상회하는 실적이었습니다. 하지만, 이러한 성장세와는 반대급부로 급격한 원자재 상승등의 영향이 지속되어 영업이익은 453억으로 전년대비 30.29% 감소, 당기순이익은 423억으로 전년대비 14.01% 증가 하였습니다.

2022년에도 코로나19(COVID-19)의 불확실성과 원자재상승의 영향은 계속될 것으로 예상되는 바, 동성그룹은 21년 시작된 ESG 경영체제 확립과 더불어 지속성장 가능한 사업별 포트폴리오 전략 변화를 추구할 것이며 이를 바탕으로 대외 불확실성을 극복하는 지속성장을 추구할 것입니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 재무상태

[요약 연결재무상태]

(단위 :

백만원)

구 분	제14 기	제13 기	증감	증감율
[유동자산]	394,352	349,755	44,597	13%
· 현금및현금성자산	59,84	72,574	(12,733)	-18%
· 당기손익-공정가치측정금융자산	15,68	27,497	(11,810)	-43%
· 매출채권및기타채권	134,443	93,220	41,223	44%
· 재고자산	159,996	121,463	38,533	32%
· 기타	24,38	35,001	(10,616)	-30%
[비유동자산]	424,444	448,189	(23,745)	-5%

• 관계기업투자	11,414	16,052	(4,638)	-29%
• 당기손익-공정가치측정금융자산	14,299	9,331	4,968	53%
• 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	11,119	4,784	6,335	132%
• 유형자산	294,330	314,080	(19,750)	-6%
• 무형자산	35,765	35,079	686	2%
• 투자부동산	43,637	52,483	(8,846)	-17%
• 사용권자산	4,470	5,534	(1,064)	-19%
• 기타	9,411	10,846	(1,435)	-13%
자산총계	818,796	797,944	20,852	3%
[유동부채]	316,479	269,529	46,950	17%
[비유동부채]	45,314	101,206	(55,892)	-55%
부채총계	361,793	370,735	(8,942)	-2%
[지배기업 소유주지분]	346,759	276,630	70,129	25%
[비지배지분]	110,244	150,579	(40,335)	-27%
자본총계	457,003	427,209	29,794	7%
자기자본비율	55.80%	53.50%	2.30%P	
부채비율	79.20%	86.80%	-7.60%P	

▷ 당사는 연결기준 자산은 209억 증가, 부채는 89억 감소 (전기대비 각각 3% 증가 2% 감소)하였습니다.

▷ 당사는 연결기준 자기자본비율 55.8%, 부채비율 79.2%로서 안정적 재무구조를 지속, 관리하고 있으며, 그룹 상시모니터링 체제를 구축하여 Risk Management를 통한 재무건전화 및 안정화를 유지해 가고 있습니다.

나. 영업실적

[요약 연결영업실적]

(단위 : 백만원)

구 분	제 14 기	제 13 기	증감	증감율
I.매출액	925,979	864,010	61,969	7.2%
II.매출원가	(788,827)	(699,022)	(89,806)	12.8%
III.매출총이익	137,151	164,988	(27,837)	-16.9%
IV.판매비와관리비	(91,831)	(99,972)	8,141	-8.1%
V.영업이익	45,320	65,016	(19,696)	-30.3%
VI.영업외손익	8,316	(9,727)	18,042	-185.5%
기타수익	17,487	13,729	3,758	27.4%
기타비용	(14,284)	(23,291)	9,007	-38.7%
금융수익	672	748	(77)	-10.2%
금융비용	(5,362)	(8,298)	2,936	-35.4%
투자손익	2,242	9,330	(7,088)	-76.0%
기타영업외손익	7,561	(1,945)	9,506	-488.7%
VII.법인세비용차감전순이익	53,636	55,289	(1,654)	-3.0%
VIII.법인세비용	(12,196)	(11,092)	(1,104)	10.0%
IX.당기순이익	42,392	37,182	5,210	14.0%

▷ 당사의 연결 매출액은 전년대비 620억(7.2%) 증가한 9,260억을 기록하였으며, 영업이익은 전기대비 197억(30%) 감소한 453억으로서 이는 주요원자재 가격의 상승에 기

인합니다. 회사는 전세계 주요원자재 가격흐름을 항상 확인하고 있으며, 이로인한 영업이익 개선에 힘쓰고 있습니다.

4. 유동성 및 자금조달과 지출

가. 유동성 및 자금조달 (연결기준)

▷ 당사는 연결기준 당기말 현재 755억원의 유동자금을 보유하고 있습니다.
상기 유동자금은 1)현금및현금등가물, 2)당기손익-공정가치측정금융자산을 포함하고 있습니다.

▷ 연결기준 주요 현금흐름은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)

과 목	제14기	제13기
영업활동으로 인한 현금흐름	(17,046)	122,765
투자활동으로 인한 현금흐름	31,635	(30,752)
재무활동으로 인한 현금흐름	(28,842)	(96,382)
현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과	1,519	(2,234)
현금및현금성자산의 증감	(14,252)	(4,369)
기초의 현금및현금성자산	72,574	79,273
기말의 현금및현금성자산	59,841	72,574

▷ 연결기준 주요 부채현황은 아래와 같습니다.

[단기차입금] (단위: 원)

(단위: 원)				
차입금 종류	차입처	당기 이자율(%)	당기말	전기말
무역금융	기업은행 등	1.69 ~ 3.2	5,000,000,000	14,000,000,000
수입신용장인수	한국산업은행 등	0.26~ 1.14	21,777,214,318	7,840,215,810
일반자금대출	우리은행 등	1.69 ~ 4.11	61,727,500,000	47,629,571,520
시설자금대출	우리은행	KORIBOR 3M+1.21	15,957,635,000	10,000,000,000
합 계			104,462,349,318	79,469,787,330

[장기차입금] (단위: 원)

(단위: 원)				
차입금 종류	차입처	당기 이자율(%)	당기말	전기말
운영자금대출	기업은행 등	1.99 ~ 2.81	11,578,250,000	39,921,066,000
시설자금대출	한국산업은행	2.01	18,900,000,000	19,151,950,000
소 계			30,478,250,000	59,073,016,000
유동성대체: 유동성 장기차입금			(30,478,250,000)	(38,541,016,000)

	)	)
차감계	-	20,532,000,000

[금융부채별 상환계획]

(단위:원)

구 분	3개월 이내	3개월~1년	1년이후	합계
매입채무및기타채무	126,597,712,930	8,766,216,445	1,820,494,663	137,184,424,038
기타금융부채	942,090	84,195,000	26,100,000	111,237,090
단기차입금	71,317,399,120	63,623,200,198	-	134,940,599,318
리스부채	418,159,357	1,248,682,155	1,719,713,983	3,386,555,495
전환사채	-	9,170,000,000	-	9,170,000,000
교환사채	-	-	12,316,500,000	12,316,500,000
당기손익-공정가치측정금융부채	118,606,001	1,116,826,935	235,484,119	1,470,917,054
합 계	198,452,819,498	84,009,120,733	16,118,292,765	298,580,232,995

5. 부외거래

가. 종속기업간의 지급보증내역

<당기말>

(원화단위: 원)					
구분	지급보증기업	지급보증 받은 기업	지급보증처	통 화	금 액
관계기업	(주)동성케미컬	(주)디엔케이캠텍	우리은행	KRW	9,000,000,000

연결회사는 당기 중 관계기업인 (주)디엔케이캠텍의 운영자금 차입을 위해 금호피앤비화학 과 연대보증 조건으로 보증제공수수료지급계약을 체결하였습니다.

<전기말>

(외화단위: 1USD,)					
구분	지급보증기업	지급보증 받은 기업	지급보증처	통 화	금 액
종속기업	(주)동성화인텍	DSFI	CCJV(Cameron PJT Train 2)	USD	15,703,400

나. 타인으로부터 제공받고 있는 지급보증내역

<당기>

(외화단위: 1USD, 1JPY, 1EUR, 원화단위: 원)				
기업명	제공인	보증내용	단위	보증금액
(주)동성화인텍	서울보증보험	계약이행담보	KRW	7,751,657,295
			USD	65,455,344
	신한은행	수입신용장개설 등	JPY	53,300,000
	산업은행 등	수입신용장개설 등	EUR	13,193,882
(주)동성케미컬	KEB하나은행	계약이행지급보 증	KRW	1,800,000,000
	서울보증보험	하자이행지급보 증외	KRW	4,291,260,637
(주)동성티씨에스	서울보증보험	계약이행담보	KRW	781,991,000
합 계			KRW	14,624,908,932
			JPY	53,300,000
			USD	65,455,344
			EUR	13,193,882

6. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

가. 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

▷ 중요한 회계정책 및 추정의 변경사항은 본문 'III.재무에 관한 사항 6.기타 재무에 관한 사항' 및 첨부된 연결감사보고서의 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

나. 파생상품 및 위험관리정책에 관한 사항

(1)거래목적

연결기업은 향후 발생할 매출에 대한 외화채권을 담보로 원화 대출을 받았으며 대출 금액의 상환 및 이자지급시 환율하락위험에 노출되어 있습니다. 따라서, 연결기업은 외화 금액을 일정액의 원화금액으로 고정시키기 위해 통화스왑을 체결하였습니다.

(2) 위험의 본질 및 원천 그리고 이에 대한 대응정책

연결기업은 외화채권의 중도처분 및 만기외화금액 수령시 환율하락위험에 노출되어 있습니다. 따라서, 외화금액을 일정액의 원화금액으로 고정시키기 위해 환변동보험계약을 체결하였습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함한다. 이하 이 조에서 같다)을 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제14기(당기)	서현회계법인	적정	없음	연결기업 내 매출, 매입 내부거래 제거의 완전성 및 정확성 재고자산 평가
제13기(전기)	서현회계법인	적정	없음	연결기업 내 매출, 매입 내부거래 제거의 완전성 및 정확성 재고자산 평가
제12기(전전기)	한영회계법인	적정	없음	종속기업투자주식의 손상징후판단 종속기업에 대한 영업권 손상검사

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제14기(당기)	서현회계법인	- 반기 검토 - 별도 재무제표 감사 - 연결 재무제표 감사 - 내부회계관리제도 검토	340,000	3,190	340,000	2,743
제13기(전기)	서현회계법인	- 반기 검토 - 별도 재무제표 감사 - 연결 재무제표 감사 - 내부회계관리제도 검토	275,000	2,624	275,000	2,552
제12기(전전기)	한영회계법인	- 반기 검토 - 별도 재무제표 감사 - 연결 재무제표 감사 - 내부회계관리제도 검토	190,000	2,155	190,000	2,159

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제14기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제13기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

제12기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

4. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구
가 회계감사인과 논의한 결과를 다음의 표에 따라 기재한다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 11월 16일	감사, 외부감사인	서면	감사계획, 독립성
2	2022년 03월 14일	감사, 외부감사인	서면	기말감사 결과, 독립성

5. 조정협의회 관련사항

- 해당사항 없습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

가. 내부통제 유효성 감사

- 감사는 2021년 12월 31일 현재 감사보고서상 내부통제에 이상이 없는 것으로 보고하여 기재를 생략합니다.

나. 내부회계관리제도

- 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과 2021년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다는 의견을 표명하였습니다.

- 경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 회계감사인의 검토결과 2021년 12월 31일 현재, 경영자의 운영실태 보고내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였다는 의견을 표명하였습니다.

회차	개최일자	의안내용	가결여부	사내이사					비고
				이만우 (출석율:100%)	백정호 (출석율:100%)	박영빈 (출석율:100%)	백진우 (출석율:100%)	이경석 (출석율:100%)	
1.	2021. 01.27	합병계약서 변경의 건	가결	찬성	- 주)	찬성	- 주)	-	-
2.	2021. 03.09	1. 2020년도 내부 결산 승인 및 현금배당 결의의 건 2. 제13기 영업보고서 승인의 건 3. 제13기 정기주주총회 소집의 건 ※ 보고사항 ① 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 보고	가결 가결 가결	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	- - -	-

		② 감사의 내부회계관리제도 운영 실태 평가 보고							
3.	2021. 04.01	1. 합병종료 보고 및 공고 승인의 건 2. 이사회 운영규정 변경의 건 3. 이사회 소집권자(의장) 선임의 건	가결 가결 가결	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	-
4.	2021. 04.01	대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
5.	2021. 05.18	(주)디앤케이캠텍 운영자금 차입금 지급보증의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
6.	2021. 05.18	각자 대표이사의 역할과 책임 범위 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
7.	2021. 06.15	2021년 안전 및 보건에 관한 계획 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
8.	2021. 08.26	TBHP 내재화 투자의 건 ※보고사항 자회사 주요 현안 보고	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
9.	2021. 08.26	자사주 취득의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
10	2021. 09.14	자사주 처분의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
11	2021. 10.13	1. '21년 임원 보상 기준 결정 2. 금융상품(PEF)투자의 건 ※보고사항 자회사 주요 현안 보고	가결 가결	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	찬성 찬성	-
1	2022. 01.27	자기주식 취득결정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	찬성	-
2	2022. 03.24	1. 제14기 내부결산 승인 및 현금 배당 결의의 건 2. 제14기 영업보고서 승인의 건 3. 제14기 정기주주총회 소집의 건 4. 2022년 안전 및 보건에 관한 계 획 승인의 건 5. 제15기 경영계획 승인의 건 6. 자회사 주식 취득의 건 ※보고사항 1. 대표이사 및 내부회계관리자 의 내부회계관리제도 운영실태보	가결 가결 가결 가결 가결 가결	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	- - - - - -	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	-

		고 2. 감사의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고 3. 자회사 주요 현안보고							
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

주) 2021년 1월 27일에 개최된 1차 이사회 (합병계약서 변경의 건)의 경우 백정호, 백진우 사내이사는 상법상 자기거래에 해당하여, 이사의 의결권이 배제되어 참석하지 아니하였습니다. 이에 출석을 산정에 포함하지 아니하였습니다.

2) 이사회의 사외이사의 주요활동 내역

회차	개최일자	의안내용	가결여부	사외이사				비고
				정철길 (출석율:91%)	김지홍 (출석율:100%)	옥승환 (출석율:89%)	이영환 (출석율:50%)	
1.	2021. 01.27	합병계약서 변경의 건	가결	찬성	찬성	-	-	-
2.	2021. 03.09	1. 2020년도 내부 결산 승인 및 현금 배당 결의의 건 2. 제13기 영업보고서 승인의 건 3. 제13기 정기주주총회 소집의 건 ※ 보고사항 ① 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 보고 ② 감사의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	가결 가결 가결	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	-	-	-
3.	2021. 04.01	1. 합병종료 보고 및 공고 승인의 건 2. 이사회 운영규정 변경의 건 3. 이사회 소집권자(의장) 선임의 건	가결 가결 가결	찬성 찬성 찬성	-	찬성 찬성 찬성	찬성 찬성 찬성	-
4.	2021. 04.01	대표이사 선임의 건	가결	찬성	-	찬성	찬성	-
5.	2021. 05.18	(주)디앤케이캠텍 운영자금 차입금 지급보증의 건	가결	찬성	-	찬성	불참	-
6.	2021. 05.18	각자 대표이사의 역할과 책임 범위 승인의 건	가결	찬성	-	찬성	불참	-
7.	2021. 06.15	2021년 안전 및 보건에 관한 계획 승인의 건	가결	찬성	-	찬성	-	-
8.	2021. 08.26	TBHP 내재화 투자의 건 ※보고사항	가결	찬성	-	찬성	-	

		자회사 주요 현안 보고						
9.	2021. 08.26	자사주 취득의 건	가결	찬성	-	찬성	-	
10.	2021. 09.14	자사주 처분의 건	가결	찬성	-	불참	-	
11.	2021. 10.13	1. '21년 임원 보상 기준 결정 2. 금융상품(PEF)투자의 건 ※보고사항 자회사 주요 현안 보고	가결 가결	불참	-	찬성 찬성	-	
1	2022. 01.27	자기주식 취득결정의 건	가결	찬성	-	찬성	-	
2	2022. 03.24	1. 제14기 내부결산 승인 및 현금배당 결의의 건 2. 제14기 영업보고서 승인의 건 3. 제14기 정기주주총회 소집의 건 4. 2022년 안전 및 보건에 관한 계획 승인의 건 5. 제15기 경영계획 승인의 건 6. 자회사 주식 취득의 건 ※보고사항 1. 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태보고 2. 감사의 내부회계관리제도 운영실 태 평가 보고 3. 자회사 주요 현안보고	가결 가결 가결 가결 가결 가결	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	- - - - - -	찬성 찬성 찬성 찬성 찬성 찬성	- - - - - -	-

3. 이사의 독립성

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 이사회가 선정하여 법령에 따라 주주총회소집통지시 이사후보자에 대한 내용을 공지하고 주주총회의 결의에 의하여 선임하고 있으며 선임된 이사의 현황은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2021년

12월 31일)

직명	성명	추천인	활동분야	최대주주와의 관계	임기	연임여부(횟수)	회사와의 거래 내역
대표이사	이만우	이사회	각자 대표이사	계열회사 임원	3년	-	해당사항 없음
대표이사	백진우	이사회	각자 대표이사	특수관계인	3년	연임(2)	
사내이사	백정호	이사회	동성그룹 회장	특수관계인	3년	연임(5)	

사내이사	박영빈	이사회	동성그룹 부회장	특수관계인	3년	연임(3)	
사내이사	이경석	이사회	Chemical BU장	계열회사 임원	3년	-	
사외이사	정철길	이사회	(주)SK이노베이션 고문	해당사항없음	1년	연임(4)	
사외이사	옥승환	이사회	아주IB투자 PE투자본부 투자이사	해당사항없음	1년	-	

주) 보고기준일 이후 2022년 1월 11일 사내이사 박영빈은 사임하였습니다.

4. 사외이사의 전문성

(1) 사외이사 지원조직

- 전담조직 : 재경본부 Control팀
- 주요업무 : 이사회 운영, 사외이사 업무지원 총괄
- 담당직원 : 2명
- 담당조직의 담당직원 직급 : 부장 1명, 과장 1명
- 담당조직의 사외이사 지원업무 담당기간 : 12개월

(2) 사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	사외이사의 경력과 전문성을 고려한 바, 현재까지는 별도의 교육을 실시하지 않았으며, 이사회 개최 전에는 해당 안건 내용을 사전에 충분히 검토할 수 있는 자료를 미리 제공하고 있습니다. 추후 필요시 진행할 예정입니다.

2. 감사제도에 관한 사항

1. 감사의 인적사항

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
박영재	-	前. 부경회계법인 고문	예	3	'92~'98 (주)동성 화학 재경팀장 '99~'08 (주)동성 화학 재경담당임원

2. 감사의 독립성

당사는 보고서 작성기준일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결

의에 의하여 선임된 상근감사 1명(박영재)이 감사업무를 수행하고 있습니다.
감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반업무와 관련하여 장부 및 관계서류를 해당부서에 제출을 요구 할 수 있습니다. 또한 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다.

3. 감사의 주요 활동내용

회차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	비 고
1.	2021.01.27	합병계약서 변경의 건	가결	-
2.	2021.03.09	1. 2020년도 내부 결산 승인 및 현금배당 결의의 건 2. 제13기 영업보고서 승인의 건 3. 제13기 정기주주총회 소집의 건 ※ 보고사항 ① 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 보고 ② 감사의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고	가결 가결 가결	-
3.	2021.04.01	1. 합병종료 보고 및 공고 승인의 건 2. 이사회 운영규정 변경의 건 3. 이사회 소집권자(의장) 선임의 건	가결 가결 가결	-
4.	2021.04.01	대표이사 선임의 건	가결	-
5.	2021.05.18	(주)디앤케이켐텍 운영자금 차입금 지급보증의 건	가결	-
6.	2021.05.18	각자 대표이사의 역할과 책임 범위 승인의 건	가결	-
7.	2021.06.15	2021년 안전 및 보건에 관한 계획 승인의 건	가결	-
8.	2021.08.26	TBHP 내재화 투자의 건 ※보고사항 자회사 주요 현안 보고	가결	-
9.	2021.08.26	자사주 취득의 건	가결	-
10.	2021.09.14	자사주 처분의 건	가결	-
11.	2021.10.13	1. '21년 임원 보상 기준 결정 2. 금융상품(PEF)투자의 건 ※보고사항 자회사 주요 현안 보고	가결 가결	-
1	2022.01.27	자기주식 취득결정의 건	가결	-
2	2022.03.24	1. 제14기 내부결산 승인 및 현금배당 결의의 건 2. 제14기 영업보고서 승인의 건	가결 가결	- -

	3. 제14기 정기주주총회 소집의 건 4. 2022년 안전 및 보건에 관한 계획 승인의 건 5. 제15기 경영계획 승인의 건 6. 자회사 주식 취득의 건 ※보고사항 1. 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영 실태보고 2. 감사의 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고 3. 자회사 주요 현안보고	가결 가결 가결 가결	- - - -
--	---	----------------------	------------------

4. 감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	감사의 경력과 전문성을 고려한 바, 현재까지는 별도의 교육을 실시하지 않았으며, 이사회 개최 전에는 해당 안건 내용을 사전에 충분히 검토할 수 있는 자료를 미리 제공하고 있습니다. 추후 필요시 진행할 예정입니다.

5. 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
Internal Audit팀	3	부장 1명, 차장 1명, 과장 1명 (평균 13년)	경영전반에 관한 감사직무 수행지원

6. 준법지원인에 관한 사항

- 보고서 작성기준일 현재, 준법지원인 선임사항은 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

1. 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
---------	-------	-------	-------

도입여부	배제	미도입	미도입
실시여부	미실시	미실시	미실시

2. 소수주주권

회사는 공시대상기간 중 소수주주권 행사내역이 없습니다.

3. 경영권 경쟁

회사는 공시대상기간 중 경영권 경쟁 발생내역이 없습니다.

4. 의결권 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	49,689,728	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	92,661	자기주식
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	49,597,067	-
	우선주	-	-

5. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	제10조(주식의 발행 및 배정)
	① 이 회사가 이사회 결의로 신주를 발행하는 경우 다음 각 호의 방식에 의한다. 1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식 2. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제1호 외의 방법으로 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식 3. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 제1호 외의 방법

으로 불특정 다수인(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 신주를 배정하는 방식

② 제1항 제3호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방식으로 신주를 배정하여야 한다.

1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식
2. 관계 법령에 따라 우리사주조합원에 대하여 신주를 배정하고 청약되지 아니한 주식까지 포함하여 불특정 다수인에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식
3. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식이 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식
4. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계 법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식

③ 제1항 제2호 및 제3호에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호,

제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게
통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다.

④ 제1항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.

⑤ 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식이 발생하는 경우에 그 처리방법은 발행가액의 적정성 등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회 결의로 정한다.

⑥ 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 이사회 결의로 정한다.

⑦ 회사는 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권증서를 발행하여야 한다.

제15조 (신주인수권부사채의 발행 및 배정)

① 이 회사는 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회 결의로 주주 외의 자에게 신주인수권부사채를 발행할 수 있다.

1. 사채의 액면총액이 6,000억원을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입,

재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제 10조 제1항 제1호 외의 방법으로 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 사채를 배정하기 위하여 사채인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식으로 신주인수권부사채를 발행하는 경우

2. 사채의 액면총액이 6,000억원을 초과하지 않는 범위 내에서 제10조 제1항 1호 외의 방법으로 불특정 다수인(이 회사의 주주를 포함한다)에게 사채인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 사채를 배정하는 방식으로 신주인수권부사채를 발행하는 경우

② 제1항 제2호의 방식으로 사채를 배정하는 경우에는 이사회가 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방식으로 사채를 배정하여야 한다.

1. 사채인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 사채를 배정하는 방식
2. 주주에 대하여 우선적으로 사채인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 사채가 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 사채를 배정받을 기회를 부여하는 방식
3. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요 예측 등 관계 법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 사채인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식

③ 신주인수를 청구할 수 있는 금액은 사채의 액면총액을 초과하지 않는 범위 내에서 이사회가 정한다

④ 신주인수권의 행사로 발행하는 주식은 보통주식으로 하고 그 발행가액은 액면금액 또는 그 이상의 가액으로 사채발행시 이사회가 정한다.

⑤ 신주인수권을 행사할 수 있는 기간은 당해 사채발행일 후 1월이 경과한 날로부터 그 상환기일의 직전일까지로 한다. 그러나 위 기간 내에서 이사회가 결의로써 신주인수권의 행사기간을 조정할 수 있다.

⑥ 신주인수권의 행사로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의3의 규정을 준용한다.

6. 주주총회 의사록 요약

구 분	일 자	안 건
제11기 정기주주총회	2019.03.27	제11기 재무제표 및 연결재무제표(이익잉여금 처분계산서 포함)승인 의 건
		정관 일부 변경의 건
		이사 선임의 건
		이사보수한도 승인의 건
		감사보수한도 승인의 건
제12기 정기주주총회	2020.03.25	제12기 재무제표 및 연결재무제표(이익잉여금 처분계산서 포함)승인 의 건
		자기주식 소각을 위한 자본금 감소 승인의 건
		이사 선임의 건
		감사 선임의 건(후보자 박영재)
		이사보수한도 승인의 건
		감사보수한도 승인의 건
제13기 임시주주총회	2021.02.25	합병계약서 승인의 건
제13기 정기주주총회	2021.03.24	제13기 재무제표 및 연결재무제표(이익잉여금 처분계산서 포함)승인 의 건
		이사 선임의 건
		이사보수한도 승인의 건
		감사보수한도 승인의 건
제14기 정기주주총회 (예정)	2022.03.30	제13기 재무제표 및 연결재무제표(이익잉여금 처분계산서 포함)승인 의 건
		정관 변경의 건
		임원 퇴직금 규정 변경의 건
		이사 선임의 건
		이사 보수한도 승인의 건
		감사 보수한도 승인의 건

주1) 제 13기까지 진행된 주주총회에서 표결, 의사진행에 대하여 이의제기나 안건 표결 등은 없었습니다.

주2) 제 14기 정기주주총회는 보고서 제출일 이후 2022년 03월 30일 개최될 예정이며 기타 사항은 [동성케미컬/주주총회소집공고/2022.03.14](#) 참고바랍니다.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기초		기말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
(주)디에스티아이	본인	보통주	20,432,110	46.44	20,432,110	41.12	-
한상덕	계열회사임원	보통주	5,000	0.01	5,000	0.01	-
이만우	대표이사	보통주	0	0.00	3,000	0.01	-
계		보통주	20,437,110	46.45	20,440,110	41.14	-
		우선주	-	-	-	-	-

※ 당사는 2021년 4월 1일을 합병기일로하여 주식회사 동성화학을 흡수하였으며, 4월 16일 합병신주(보통주) 5,696,716주를 추가상장 하였습니다. 이에 최대주주의 주식수는 변동이 없지만, 지분율에는 변동이 있습니다. 자세한 내용은 금융감독원 전자공시시스템 (<http://dart.fss.or.kr>)에 공시한 내용을 참조하시기 바랍니다.

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
(주)디에스티아이	2	전대현	-	-	-	백정호	72.39
		-	-	-	-	-	-

주)당사의 최대주주는 2022년 1월 11일 대표이사를 전대현으로 하였습니다.

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위:백만원)

구분	
법인 또는 단체의 명칭	(주)디에스티아이
자산총계	171,701
부채총계	30,593
자본총계	141,109
매출액	7,470

영업이익	7,217
당기순이익	6,485

(3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

- 해당사항 없습니다.

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

1) 최대주주 변동내역

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비 고
2017년 06월 12일	(주)디에스티아이	19,412,130	42.74	최대주주 주식 현물출자	-

2) 주식 소유현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	(주)디에스티아이	20,432,110	41.12	최대주주
	-	-	-	-
우리사주조합		-	-	-

3) 소액주주현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	9,726	9,734	99.9	25,382,685	49,689,728	51.08	-

4. 주가 및 주식거래실적

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 천주)

종 류		7월	8월	9월	10월	11월	12월
보통주	최 고	6,380	6,170	6,010	5,870	5,760	5,070
	최 저	6,070	5,350	5,720	5,460	4,845	4,795
월간거래량		2,051	2,589	1,442	1,521	1,786	2,925

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 2021년 12월

: 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생 년월	직위	등기 임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식 수		최대 주주 와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결 권 있는 주식	의결 권 없는 주식			
백정호	남	1958 년 09월	회장	사 내 이 사	상 근	회장	연세대 사회학 前) (주)동성화학 대표이 사	-	-	특수 관계 인	2008년 5월 ~ 현 재	2023년 03월 24일
박영빈	남	1954 년 06월	부회장	사 내 이 사	상 근	부회장	연세대 법학 前) (주)경남은행 은행장	-	-	특수 관계 인	2015년 3월 ~ 현 재	2024년 03월 23일
이만우	남	1954 년 06월	대표이사	사 내 이 사	상 근	대표이사	성균관대 화학공학 前) 한국바스프(주) 스페 셜티 사업부문장 (사장)	3,000	-	계열 회사 임원	2020년 2월 ~ 현 재	2023년 03월 24일
백진우	남	1984 년 02월	대표이사	사 내 이 사	상 근	대표이사	Columbia University(MBA) 前) 동성코퍼레이션 미 래전략실 담당 임원	-	-	특수 관계 인	2008년 10월 ~ 현재	2022년 03월 26일
이경석	남	1962 년 09월	사장	사 내 이 사	상 근	Chemical BU 장	인하대학교 고분자공학 前) (주)동성화학 대표이 사	-	-	계열 회사 임원	2021년 4월 ~ 현 재	2023년 03월 24일
정철길	남	1954 년 10월	사외이사	사 외 이 사	비 상 근	사외이사	조지아주립대학교 대학 원 경영학 現) SK이노베이션 고문	-	-	해당 사항 없음	2018년 3월 ~ 현 재	2022년 03월 23일
옥승환	남	1985 년 09월	사외이사	사 외 이 사	비 상 근	사외이사	University of California, Sanata Barbara 금융수학통계 학	-	-	해당 사항 없음	2021년 3월 ~ 현 재	2022년 03월 23일

							現) 아주IB투자 PE투자 본부 투자이사					
박영재	남	1958 년 09월	감사	감사	상근	상근감사	연세대 응용통계학 前) 부경회계법인 고문	-	-	해당사항 없음	2017년 3월 ~ 현재	2023년 03월 24일

- 주1) 2021년 3월 24일 정철길 사외이사가 재선임되었습니다.
주2) 2021년 3월 24일 옥승환 사외이사가 신규 선임되었습니다.
주3) 2021년 4월 1일 백진우 사내이사가 각자 대표이사로 신규 선임되었습니다.
주4) 2021년 4월 1일 이경석 사내이사, 이영환 사외이사가 신규 선임되었습니다.
주5) 2021년 5월 31일 이영환 사외이사가 일신상의 사유로 사임하였습니다.
주6) 2022년 1월 11일 보고기준일 이후 박영빈 사내이사가 사임하였습니다.

나. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2022년 03월 22일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	백진우	남	1984년 02월	부	Columbia University(MBA) 前) 동성고퍼레이션 미래전략실 담당 임원	2022년 03월 30일	특수관계자
선임	정철길	남	1954년 10월	여	조지아주립대학교 대학원 경영학 現) SK이노베이션 고문	2022년 03월 30일	해당사항없음
선임	설도원	남	1956년 10월	여	홈플러스 공동대표이사 現)한국체인스토어협회 상근부 회장	2022년 03월 30일	해당사항없음
해임	옥승환	남	1985년 10월	부	前) 미래에셋대우 기업금융본부 現) 아주IB투자 PE투자본부 투 자이사	2022년 03월 30일	해당사항없음

주) 상기 선임 및 해임 후보자는 2022년 3월 30일 예정되어 있는 제 14기 정기주주총회에서 선임 및 해임될 예정입니다.

다. 미등기 임원 현황

성명	성별	출생년월	직위	등기 임원 여부	상 근 여 부	담당 업무	주요경력 (학력)	소유주식 수		최대주주 와의 관 계	재직기간	임 기 만 료 일
								의결 권 있는 주식	의결 권 없는 주식			
김	남	1960	부	미등	상	PFC BU장	한양대 화학공학	5,90	-	계열회사	2015년	-

성주		11월	사장	기임원	근			3		임원	7월 ~ 현재	
신성희	남	1956년 7월	부사장	미등기임원	상근	CTO	Philipps University 유기금속화학 박사	-	-	계열회사 임원	2021년 9월 ~ 현재	-
한상덕	남	1964년 3월	부사장	미등기임원	상근	재무CFO	동아대 경영학	5,000	-	계열회사 임원	2018년 10월 ~ 현재	-
전대현	남	1962년 2월	전무	미등기임원	상근	비서실장	부산대 상업교육학	-	-	계열회사 임원	2021년 4월 ~ 현재	-
김동욱	남	1966년 11월	전무	미등기임원	상근	기술연구소 본부장	University of Akron Polymer Eng. (박사)	-	-	계열회사 임원	2021년 4월 ~ 현재	-
한운석	남	1969년 2월	전무	미등기임원	상근	전략본부장	한양대 마케팅관리 석사	-	-	계열회사 임원	2017년 7월 ~ 현재	-
노동현	남	1970년 12월	상무	미등기임원	상근	Foam Solution 본부장	부산대 대학원 경영학	-	-	계열회사 임원	2021년 4월 ~ 현재	-
하재량	남	1968년 6월	상무	미등기임원	상근	Coating Solution 본부장	부산대 고분자공학	3,328	-	계열회사 임원	2015년 7월 ~ 현재	-
신형철	남	1968년 3월	상무	미등기임원	상근	PFC S&M 본부장	인하대 무기재료공학	7,324	-	계열회사 임원	2015년 7월 ~ 현재	-
이석환	남	1965년 9월	상무	미등기임원	상근	PFC생산 본부장	아주대 화학공학	-	-	계열회사 임원	2020년 4월 ~ 현재	-
조성원	남	1964년 1월	상무	미등기임원	상근	TPU S&M 본부장	성균관대 기계공학	3,000	-	계열회사 임원	2020년 2월 ~ 현재	-
김태웅	남	1968년 8월	상무	미등기임원	상근	TPU생산 본부장	인하대 화학공학	-	-	계열회사 임원	2021년 4월 ~ 현재	-
백승근	남	1969년 7월	상무	미등기임원	상근	Composite 본부장	전북대 화학공학	-	-	계열회사 임원	2017년 2월 ~ 현재	-
이채용	남	1964년 3월	상무	미등기임원	상근	SCM 본부장	부산대 무역학	-	-	계열회사 임원	2012년 1월 ~ 현재	-
성	남	1971	상	미등	상	지원본부장	동아대 경영학	-	-	계열회사	2021년	-

기 운		년 3월	무	기 임 원	근					임원	4월 ~ 현 재	
김 태 현	남	1971 년 11월	상 무	미 등 기 임 원	상 근	재경본부장	동아대 회계학	-	-	계열회사 임원	2018년 2월 ~ 현 재	-
홍 현 숙	여	1975 년 11월	상 무	미 등 기 임 원	상 근	HR본부장	덕성여대 회계학	-	-	계열회사 임원	2013년 2월 ~ 현 재	-
김 상 균	남	1971 년 3월	상 무	미 등 기 임 원	상 근	IT/IS본부장	Ohio State Univ. Columbus 경영학	-	-	계열회사 임원	2019년 4월 ~ 현 재	-
이 진 수	남	1972 년9월	상 무	미 등 기 임 원	상 근	EHS본부장	충북대 환경공학 과 석사	-	-	계열회사 임원	2021년 8월 ~ 현 재	-

라. 직원 등 현황

(기준일 2021년 12월

: 31일)

(단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부 문	성별	직 원 수					평 균 근속연 수	연간급 여 총 액	1인평 균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시 간 근로자)	전체	(단시 간 근로자)								
전체	남	493	-	3	-	496	12.5	34,095	69	5	-	5	-
전체	여	71	-	1	-	72	9.6	3,438	48				-
합 계		564	-	4	-	568	11.1	37,533	66				-

마. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	19	3,335	176	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사	7	8,000	-
감사	1	500	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
8	3,957	495	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	5	3,701	740	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	37	19	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	219	219	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

3. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
백정호	회장	2,146	-
백진우	대표이사	520	-

4. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총 액	산정기준 및 방법
백정 호	근로소 득	급여	2,053	- 주주총회 결의로 정한 이사 보수한도 내에서 직위(회장) 및 근속기간, 리더십, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 기본 연봉을 총 20.5억으로 결정하고 1~12월 중 월평균 171백만원

				씩 지급
		상여	93	- 당해년도 경영성과를 평가하여 경영성과급을 지급할 수 있음. - 경영성과급은 주주총회에서 승인한 이사 보수한도 내에서 매출액, 영업이익 등 회사의 경영성과로 구성된 계량지표와 리더십, 윤리경영, 기타 회사 기여도 등의 비계량지표를 종합적으로 고려하여 연봉의 0 ~ 50% 내에서 지급할 수 있음. - 매출액과 영업이익을 기준으로 한 계량지표 측면과 리더십, 대외활동 및 사회공헌 등의 비계량지표 측면을 종합적으로 고려하여 연봉의 4.0%(93백만원) 성과급을 산출하고 지급함
		주식매수선택권 행사이익	-	
		기타 근로소득	-	-
		퇴직소득	-	-
		기타소득	-	-
백진우	근로소득	급여	432	- 주주총회 결의로 정한 이사 보수한도 내에서 직위(사장) 및 근속기간, 리더십, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 기본 연봉을 총 4.3억으로 결정하고 1~12월 중 월평균 36백만원 씩 지급
		상여	88	- 당해년도 경영성과를 평가하여 경영성과급을 지급할 수 있음. - 경영성과급은 주주총회에서 승인한 이사 보수한도 내에서 매출액, 영업이익 등 회사의 경영성과로 구성된 계량지표와 리더십, 윤리경영, 기타 회사 기여도 등의 비계량지표를 종합적으로 고려하여 연봉의 0 ~ 50% 내에서 지급할 수 있음. - 매출액과 영업이익을 기준으로 한 계량지표 측면과 리더십, 그룹 경영활동 등의 비계량지표 측면을 종합적으로 고려하여 연봉의 17.5%(88백만원) 성과급을 산출하고 지급함
		주식매수선택권	-	

		행사이익		
		기타 근로소득	-	
	퇴직소득		-	
	기타소득		-	

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

5. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
백정호	회장	2,146	-
백진우	대표이사	520	-

6. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
백정호	근로소득	급여	2,053	- 주주총회 결의로 정한 이사 보수한도 내에서 직위(회장) 및 근속기간, 리더십, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 - 기본 연봉을 총 20.5억으로 결정하고 1~12월 중 월평균 171백만원씩 지급
		상여	93	- 당해년도 경영성과를 평가하여 경영성과급을 지급할 수 있음. - 경영성과급은 주주총회에서 승인한 이사 보수한도 내에서 매출액, 영업이익 등 회사의 경영성과로 구성된 계량지표와 리더십, 윤리경영, 기타 회사 기여도 등의 비계량지표를 종합적으로 고려하여 연봉의 0 ~ 50% 내에서 지급할 수 있음. - 매출액과 영업이익을 기준으로 한 계량지표 측면과 리더십, 대외활동

				및 사회공헌 등의 비계량지표 측면을 종합적으로 고려하여 연봉의 4.0%(93백만원) 성과급을 산출하고 지급함
		주식매수선택권 행사이익	-	
		기타 근로소득	-	-
		퇴직소득	-	-
		기타소득	-	-
백진우	근로소득	급여	432	- 주주총회 결의로 정한 이사 보수한도 내에서 직위(사장) 및 근속기간, 리더십, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 기본 연봉을 총 4.3억으로 결정하고 1~12월 중 월평균 36백만원 씩 지급
		상여	88	- 당해년도 경영성과를 평가하여 경영성과급을 지급할 수 있음. - 경영성과급은 주주총회에서 승인한 이사 보수한도 내에서 매출액, 영업이익 등 회사의 경영성과로 구성된 계량지표와 리더십, 윤리경영, 기타 회사 기여도 등의 비계량지표를 종합적으로 고려하여 연봉의 0 ~ 50% 내에서 지급할 수 있음. - 매출액과 영업이익을 기준으로 한 계량지표 측면과 리더십, 그룹 경영활동 등의 비계량지표 측면을 종합적으로 고려하여 연봉의 17.5%(88백만원) 성과급을 산출하고 지급함
		주식매수선택권 행사이익	-	
		기타 근로소득	-	
	퇴직소득		-	
	기타소득		-	

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 기업집단의 명칭: 동성그룹

당기말 현재 국내 계열회사 총수는 당사를 포함하여 6개 입니다.
이 중 상장사는 당사를 포함하여 총 2개 이며, 비상장사는 4개 입니다.

1-1. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
동성그룹	2	4	6

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

2. 계열회사간의 지배·종속 및 출자 현황을 파악할 수 있는 계통도

회사 피출자회사	출자 (주)디에스 티아이	(주)동성케미 컬 (舊 (주)동성코 퍼레이션)	(주))동성 화인 텍	(주)동 성 티씨 에스	GuangZhou Dongsung Jichang New Material Co.,Ltd.	BAEK & CO PTE. LTD
(주)동성케미컬 (舊 (주)동성코 퍼레이션)	41.12	-	-	-	-	-
(주)동성화인텍	-	38.19	-	-	-	-
(주)제네웰	-	50.21	-	-	-	-
(주)동성티씨에스	-	100	-	-	-	-
(주)디앤엠파트너스	-	99.55	-	-	-	-
P.T Dongsung Jakarta	-	62.95	-	-	-	-
GuangZhou Dongsung Jichang New Material Co.,Ltd.	-	50	-	-	-	-
Dongsung Chemical (Vietnam) Co.,Ltd.	-	100	-	-	-	-
연운향도하유한공사	-	-	-	100	-	-
Dongsung Finetec international	-	-	100	-	-	-
Shandong Dongsung Jichang New Material Co.,Ltd.	-	-	-	-	100	-
BAEK & CO PTE. LTD	100	-	-	-	-	-
Eagle Vina Co., LTD	-	-	-	-	-	50

3. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

성명	회사	직책	비고
백정호	(주)디에스티아이	사내이사	-
박영빈	(주)디에스티아이	대표이사	-
	(주)동성화인텍	사내이사	-
백진우	(주)디에스티아이	사내이사	-
	(주)동성화인텍	사내이사	-
	(주)제네웰	사내이사	-
	(주)동성티씨에스	사내이사	-
이만우	(주)제네웰	사내이사	-

주) 보고서 작성 기준 2022년 1월 11일 사내이사 박영빈은 사임하였습니다.

4. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	2	7	9	134,782	-31,264	-	124,841
일반투자	-	2	2	13,000	-	-	13,000
단순투자	2	5	7	3,678	1,276	6,550	11,504
계	4	14	18	151,460	-29,988	6,550	149,345

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여 등

- 해당사항 없습니다.

2. 대주주와의 자산양수도 등

- 해당사항 없습니다.

3. 대주주와의 영업거래

당사의 대주주와의 영업거래는 아래와 같습니다.

(단위: 원)			
기업명	내역	당기	전기
(주)디에스티아이	용역수익	17,000,000	28,000,000

1)채권, 채무잔액

(단위: 원)			
기업명	내역	당기말	전기말
(주)동성화학	매출채권	-	804,954,339
	미수금	-	132,163,460
	매입채무	-	24,626,250
	미지급금	-	1,806,200
(주)동성화인텍	매출채권	770,431,793	611,933,224
	미수금	1,184,374,713	188,547,369
	임차보증금	250,000,000	-
	임대보증금	-	132,738,293
	매입채무	57,513,500	3,355,000
	미지급금	-	-
(주)제네웰	매출채권	990,000	65,788,395
	미수금	67,716,235	45,906,896
	임대보증금	-	27,964,192
	미지급금	110,000	605,000
(주)동성티씨에스	매출채권	407,236,390	486,656,980
	미수금	355,276,060	45,329,900
	단기대여금	-	2,000,000,000
	미수수익	-	54,771,506
(주)디엔케이캠텍	매출채권	-	350,020

	미수금	4,763,000	9,033,200
	미수수익	12,930,821	-
(주)디에스티아이	매출채권	4,675,000	7,700,000
	임대보증금	20,000,000	-
애디언트동성(주)	매출채권	-	382,670,000
Eagle Vina	매출채권	222,067,860	-
GDJ	매출채권	3,662,212,753	1,547,912,016
	미수금	528,223,841	-
JDS	매출채권	11,543,029,639	-
	미수금	530,502,833	6,873,984
VDS	매출채권	6,074,659,296	-
	미수금	399,058,530	-
	매입채무	20,094,225	
합 계	채권 합계	26,018,148,764	6,397,465,273
	채무 합계	97,717,725	191,094,935

2)영업거래

(단위: 원)			
기 업 명	내 역	당 기	전 기
(주)동성화학	매출	755,916,100	2,530,482,600
	용역수익	432,058,886	1,565,557,229
	배당수익	2,323,328,800	1,639,996,800
	자산이전	-	118,962,084
	기타수익	-	2,364,000
	매입	104,871,200	274,457,000
	임차료	4,926,000	29,686,000
(주)동성화인텍	매출	1,116,130,022	520,577,858
	용역수익	4,340,737,172	4,745,348,030
	임대수익	78,593,223	90,399,642
	배당수익	3,877,404,650	2,332,061,160
	자산이전	-	48,323,666
	매입	298,285,000	3,050,000
	임차료	-	54,780,000
	기타비용	-	176,074,702
(주)제네웰	제품매출	29,365,000	12,820,000
	용역수익	330,535,410	295,179,220

	임대수익	11,036,254	37,048,385
	배당수익	1,778,447,300	1,524,383,400
	기타비용	6,480,000	14,275,000
(주)동성티씨에스	매출	1,519,545,610	1,001,533,070
	용역수익	993,754,100	1,030,447,260
	배당수익	-	-
	이자수익	45,369,863	91,886,575
	기타비용	-	-
(주)동성에코어	자산구매	-	573,000,000
(주)디엔케이캠텍	매출	56,479,500	954,600
	용역수익	-	2,580,437,139
	이자수익	12,930,821	-
애디언트동성(주)	임대수익	1,998,506,490	2,087,290,920
(주)디에스티아이	용역수익	17,000,000	28,000,000
Eagle Vina	매출	221,355,456	-
GDJ	매출	11,674,261,226	4,051,186,522
	기술료수익	400,238,317	-
JDS	매출	29,772,127,544	-
	기술료수익	405,444,395	-
VDS	매출	16,529,704,237	-
	기술료수익	286,695,537	-
합 계	수익 합계	71,027,785,163	20,838,798,800
	배당 합계	7,979,180,750	5,496,441,360
	비용 합계	414,562,200	1,125,322,702

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

- 해당사항 없음

5. 기업인수목적회사의 추가기재사항

- 해당사항 없음

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

- 해당사항 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

1. 중요한 소송사건

- 해당사항없습니다.

2. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 매, 백만원)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법 인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

3. 채무보증 현황

(단위:백만원)

기 초		기 말	
채무보증 건수	채무보증계약별 잔액	채무보증 건수	채무보증계약별 잔액
-	-	1	9,000

당사는 당기중 1건의 채무보증실행이 있습니다.

4. 채무인수약정현황

- 해당사항 없습니다.

5. 그 밖의 우발채무 등

-해당사항 없습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

- 해당사항 없습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

1. 작성기준일 이후 발행한 주요사항

- 해당사항 없습니다.

2. 중소기업기준 검토표

- 해당사항 없습니다.

3. 외국지주회사의 자회사 현황

- 해당사항 없습니다.

4. 법적위험 변동사항

- 해당사항 없습니다.

5. 합병등의 사후정보

1) (주)동성하이켄 합병

(1)합병 당사 회사

구분	합병 후 존속회사	합병 후 소멸회사
회사의 명칭	(주)동성홀딩스	(주)동성하이켄
소재지	부산광역시 사하구 신산로 99	서울시 중구 통일로2길 16, 10층(순화동, AIA타워)
대표이사	박충열	이재용
상장여부	유가증권시장주권 상장법인	코스닥시장 주권상장법인
합병비율	1	0.8340478

(2) 합병의 배경 및 효과

존속회사인 주식회사 동성홀딩스는 피합병회사인 주식회사 동성하이켄을 흡수 합병하여, 이로 인한 사업 다각화를 위한 탄탄한 수익구조의 바탕을 마련하고, 합병회사가 확보하고 있거나 확보예정인 고강도 경량화 복합소재기술 및 연구개발 역량과 피합병회사가 영위하는 사업을 유기적으로 결합하여 신성장동력을 발굴 및 육성함으로써 향후 지속적인 이익 창출 및 성장을 달성하고자 합니다. 또한 신속한 경영판단, 인력구조의 효율적 운영 및 관리비용 절감 등을 도모함으로써 그룹내의 비효율 요인을 최소화하고 경영 효율성을 증대하는 효과를 기대할 수 있습니다.

(3) 합병의 형태

합병의 방법은 합병회사 동성홀딩스는 존속하며 피합병회사 동성하이켄은 해산하는 흡수합병에 해당합니다. 합병비율은 1:0.8340478로서 소멸회사 주주들은 소유하던 기명식 보통주 1주당 존속회사의 기명식 보통주 0.8340478주를 배정 받았습니다. 합병비율에 따라 신주 9,230,325 주가 발행되어 합병 후 (주)동성코퍼레이션의 발행주식수는 45,444,970주입니다.

본 합병은 상법 제527조의2와 제527조의3의 규정이 정하는 바에 따른 간이합병과 소규모합

병에 해당하지 않습니다.

(4) 합병 주요일정

합병일정	이사회결의일	2015년 4월 1일
	합병계약일	2015년 4월 1일
	합병기일	2015년 7월 1일
	합병등기일	2015년 7월 6일

(5) 합병 전 요약 재무상태표

(주)동성홀딩스와 (주)동성하이캠의 합병 전 재무상태표, 합병분개 및 2015년 7월 1일자 합병 후 재무상태표는 다음과 같습니다.

(단위:원)				
과목	동성홀딩스 (합병 전)	동성하이캠 (합병 전)	합병분개	동성코퍼레이션 (합병 후)
자산 총계	251,854,564,880	129,583,966,758	(14,824,540,051)	366,613,991,587
부채 총계	78,407,191,811	43,127,610,604	(721,267,845)	120,813,534,570
자본금	36,214,645,000	8,124,911,000	1,105,414,000	45,444,970,000
자본잉여금	103,765,146,164	21,000,058,134	36,818,184,782	161,583,389,080
기타자본	(6,149,191,129)	(8,588,828,398)	(410,893,200)	(15,148,912,727)
기타포괄손익누계액	7,366,447,187	(96,184,418)	-	7,270,262,769
기타적립금	1,240,437,070	56,788,333,334	(56,788,333,334)	1,240,437,070
이익잉여금	28,693,740,493	9,228,066,502	5,172,355,546	43,094,162,541
자본 총계	171,131,224,785	86,456,356,154	(14,103,272,206)	243,484,308,733

※ 기타 합병에 관한 자세한 사항은 아래의 공시 자료를 참조하시기 바랍니다.

주요 공시자료	제출일
회사합병결정	2015.04.01
주요사항보고서(합병결정)	2015.04.01, 2015.04.13(정정), 2015.04.22(정정), 2015.04.30(정정), 2015.05.11(정정), 2015.06.19(정정)
증권신고서(합병)	2015.04.02, 2015.04.13(정정), 2015.04.22(정정), 2015.04.30(정정), 2015.05.11(정정), 2015.05.13(정정)
증권발행실적보고(합병등)	2015.07.01

2) (주)동성티씨에스 건자재사업부문 분할 합병

(1) 합병 당사 회사

구분	합병 후 존속회사	합병 후 소멸회사
회사의 명칭	(주)동성코퍼레이션	(주)동성티씨에스 건자재사업부문

소재지	부산광역시 사하구 신산로 99	경상남도 김해시 진례면 고모로134번길 81 (송현리)
대표이사	박충열	박태언
상장여부	유가증권시장주권 상장법인	비상장법인

(2) 합병의 배경 및 효과

분할합병을 통해 경영의 효율 및 집중력을 증대하고, 시너지 효과를 창출하여 기업가치를 제고하고자 함.

(3) 합병의 형태

합병회사 (주)동성티씨에스와 (주)동성코퍼레이션이 (주)동성티씨에스의 건자재 사업부문을 (주)동성티씨에스로부터 인적분할한 후 (주)동성코퍼레이션과 합병하여 (주)동성티씨에스와 (주)동성코퍼레이션을 모두 존속시키는 방법

본 합병은 상법 제527조의2와 제527조의3의 규정이 정하는 바에 따른 간이합병과 소규모합병에 해당하지 않습니다.

(4) 합병 주요일정

합병일정	이사회결의일	2017년 4월 19일
	합병계약일	2017년 4월 26일
	합병기일	2017년 7월 1일
	합병등기일	2017년 7월 3일

(5) 당사와 (주)동성티씨에스 건자재사업부문의 분할합병은 지배기업과 종속기업간의 합병으로서 합병으로 인하여 당사가 승계한 자산과 부채는 취득일 현재 연결재무제표상 장부금액으로 인식하였습니다. 당사가 합병의 결과로 인식한 식별가능한 취득자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	금 액
I. 총이전대가	
사업결합 이전에 보유한 지분	9,829,715,328
II. 식별가능한 취득 자산 및 인수부채	
자산:	
현금및현금성자산	34,242,167
매출채권및기타채권	9,983,007,691
재고자산	3,223,238,717
기타유동자산	22,831,916
유형자산	10,469,046,773
무형자산	9,365,423
이연법인세자산	68,990,543
자산총계	23,810,723,230
부채:	

매입채무및기타채무	4,560,173,038
차입금	7,253,980,000
기타유동부채	87,751,353
퇴직급여부채	34,242,167
부채총계	11,936,146,558
순자산 장부금액	11,874,576,672

이전대가와 순자산 장부금액의 차이인 2,044,861,344원은 자본잉여금으로 반영되었습니다.

피합병법인인 (주)동성티씨에스가 당기초부터 합병되었다고 가정할 경우, 별도재무제표 손익계산서에 추가로 포함될 매출액 및 당기순이익은 24,128,723천원 및 661,272,502천원입니다.

※ 기타 합병에 관한 자세한 사항은 아래의 공시 자료를 참조하시기 바랍니다.

주요 공시자료	제출일
회사합병결정	2017.04.19
주요사항보고서(합병결정)	2017.04.19, 2017.05.29(정정)
합병등종료보고서	2017.07.03

3) (주)동성화학 합병

(1)합병 당사 회사

구분	합병 후 존속회사	합병 후 소멸회사
회사의 명칭	(주)동성코퍼레이션	(주)동성화학
소재지	부산광역시 사하구 신산로 99	부산광역시 사하구 신산로 99
대표이사	이만우	이경석
상장여부	유가증권시장주권 상장법인	유가증권시장주권 상장법인
합병비율	1	3.3127010

(2)합병등의 배경

(주)동성코퍼레이션과 (주)동성화학은 경영 효율성을 높이며, 핵심역량 결합을 통한 동종 사업간 시너지 효과를 창출해 시장에서 기업 경쟁력을 확보하고 새로운 성장 기회를 더하여 궁극적으로 기업가치 및 주주의 이익을 제고하고자 합니다.

(3)법적 형태 및 구체적 내용

(주)동성코퍼레이션이 (주)동성화학을 흡수합병하여 (주)동성코퍼레이션을 존속회사로 하고, (주)동성화학을 소멸회사로 합니다.. 합병 후 존속회사의 상호는 (주)동성케미컬로 변경 되었습니다.

본 합병은 상법 제527조의2와 제527조의3의 규정이 정하는 바에 따른 간이합병과 소규모합병에 해당하지 않습니다.

합병비율은 1:3.3127010로서 소멸회사 주주들은 소유하던 기명식 보통주 1주당 존속회사의 기명식 보통주 3.3127010주를 배정 받았습니다. 합병비율에 따라 신주 5,696,716 주가 발행되어 합병 후 (주)동성코퍼레이션의 발행주식수는 49,689,728주입니다.

(4) 합병 주요일정

합병일정	이사회결의일	2020년 12월 21일

	합병계약일	2020년 12월 21일
	합병기일	2021년 04월 01일
	합병등기일	2021년 04월 02일

(5) 당사와 (주)동성화학의 합병은 지배기업과 종속기업간의 합병으로서 합병으로 인하여 당사가 승계한 자산과 부채는 취득일 현재 연결재무제표상 장부금액으로 인식하였습니다. 당사가 합병의 결과로 인식한 식별가능한 취득자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	금 액
I. 총이전대가	
사업결합 이전에 보유한 지분	31,263,512,325
신주교부	40,520,832,788
합계	71,784,345,113
II. 식별가능한 취득 자산 및 인수부채	
자산:	
현금및현금성자산	28,961,225,268
매출채권및기타채권	34,786,613,637
재고자산	11,867,706,678
기타금융자산	1,173,298,955
기타유동자산	1,656,668,741
당기손익-공정가치측정금융자산	11,201,108,264
유형자산	45,877,217,900
무형자산	1,287,310,016
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	3,375,581,992
종속기업투자	21,322,246,138
사용권자산	196,426,522
자산총계	161,705,404,111
부채:	
매입채무및기타채무	29,039,616,828
당기손익-공정가치측정금융부채	168,231,418
기타유동부채	962,478,333
당기법인세부채	1,596,716,784
퇴직급여부채	1,474,897,044
기타금융부채	20,368,450
이연법인세부채	2,059,004,393
리스부채	183,421,696
부채총계	35,504,734,946
순자산 장부금액	126,200,669,165

피합병법인인 (주)동성화학이 당기초부터 합병되었다고 가정할 경우, 별도재무제표 손익계산서에 추가로 포함될 매출액 및 당기순이익은 41,705,376천원 및 12,664,499천원입니다.

※ 기타 합병에 관한 자세한 사항은 아래의 공시 자료를 참조하시기 바랍니다.

주요 공시자료	제출일
---------	-----

주요사항보고서(합병결정)	2021.01.27
증권신고서(합병)	2021.01.27
증권발행실적보고서(합병등)	2022.04.01

합병등 전후의 재무사항 비교표(1)

* 합병등(합병, 중요한 영업·자산양수도, 주식의 포괄적교환·이전, 분할)

(단위 : 백만원)

대상회사	계정과목	예측		실적				비고
		1차연도	2차연도	1차연도		2차연도		
				실적	과리율	실적	과리율	
주)동성하이켄	매출액	147,899	268,359	113,076	23.50	227,058	15.40	-
	영업이익	11,104	25,339	11,718	-5.50	29,337	-15.80	-
	당기순이익	8,662	19,384	4,561	47.30	19,142	1.20	-

당사의 주요 사업부는 유가 및 환율영향에 민감하게 영향을 받으며 특히 1,2차 년도의 경우 유가하락으로 인하여 각 사업부별 매출수량은 증가하였으나 매출액은 예측대비 23.5%~15.4%의 과리가 발생하였고 원자재가격 또한 유가하락 영향으로 감소함으로써 영업이익 상승에 기여하였습니다.

합병등 전후의 재무사항 비교표(2)

* 합병등(합병, 중요한 영업·자산양수도, 주식의 포괄적교환·이전, 분할)

(단위 : 백만원)

대상회사	계정과목	예측		실적				비고
		1차연도	2차연도	1차연도		2차연도		
				실적	과리율	실적	과리율	
(주)동성티씨에스 건자재 사업부	매출액	22,050	45,229	20,526	7	28,454	37	-
	영업이익	2,348	3,225	-863	137	-54	102	-
	당기순이익	1,805	2,479	-776	143	169	102	-

합병등 전후의 재무사항 비교표(3)

주식회사 동성화학과의 합병의 경우 외부평가를 받지 않아, 합병등의 전후 주요 재무사항의 예측치 및 실적치를 기재하지 아니합니다.

6. 녹색경영

당사는 < 저탄소 녹색성장 기본법 > 제 42조 제5항에 따른 관리업체에 해당되며 같은 법 제 44조에 따라 온실가스 배출량 및 에너지 사용량에 관한 사항을 관계기관에 보고하고 있습니다.

온실가스배출량 및 에너지사용량 : 2020년 기준

사업장명	연간 온실가스배출량	연간 에너지사용량	소량배출
------	------------	-----------	------

	(tCO2-eq)			(TJ)				사업장여부
	직접배출 (Scope1)	간접배출 (Scope2)	총 량	연료 사용량	전기 사용량	스팀 사 용량	총량	
(주)동성케미컬 여수공장	342.755	21,648.74	21,992	4.98	119.531	268.629	393	N

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

[본문 위치로 이동](#)

(단위 : 백만원)

상호	설립 일	주소	주요사업	최근사업 연도말 자산총액	지배관계 근 거	주요종속 회사 여부
(주)동성화학(주1)	196 7.09	부산광역시 사하구 신산 로	신발 합성용 폴리 우레탄 제조	161,583	기업의결권의 과반수소유 (회계기준서 1110호 7)	해당 (자산총액 750억원 이상)
(주)동성화인텍	198 5.07	경기도 안성 시 미양면	PU단열재 및 초 저온보냉제외 사 업	245,370	실질 지배력 보유 (회계기준서 1110호 7)	해당 (자산총액 750억원 이상)
(주)제네웰	200 0.07	경기도 성남 시 중원구	의료용품 연구개 발 및 제조업	33,822	기업의결권의 과반수소유 (회계기준서 1110호 7)	해당없음
(주)동성에코어(주 2)	200 8.11	부산광역시 사하구 신산 로	환경에너지설비 엔지니어링	139	기업의결권의 과반수소유 (회계기준서 1110호 7)	해당없음
(주)동성티씨에스	199 3.03	경상남도 김 해시 진례면	중장비부품 제조 및 판매업	87,758	기업의결권의 과반수소유 (회계기준서 1110호 7)	해당 (자산총액 750억원 이상)
(주)디앤엠파트너스	201 6.08	부산광역시 사하구 신산 로	석유화학제품 제 조업	173	기업의결권의 과반수소유 (회계기준서 1110호 7)	해당없음
Guangzhou Dongsung Jichang New Material Co.,Ltd.("GDJ")	200 3.01	Guangzhou (China)	화합물 및 화학제 품 제조업	14,449	실질 지배력 보유 (회계기준서 1110호 7)	해당없음
P.T.Dongsung Jakarta ("JDS")	199 4.12	Jakarta (Indonesia)	화합물 및 화학제 품 제조업	23,825	기업의결권의 과반수소유 (회계기준서 1110호 7)	해당없음
Dongsung	200	Dong Nai	화합물 및 화학제		기업의결권의	해당없음

							액	량	액	익			액		손 익
(주)동성화학(*1)	상 장	2008. 05.01	경 영 참 가	28,041	2,733,328	51.2	31,264	-2,733,328	-31,264	-	-	-	0	161,583	16,938
(주)동성화인텍	상 장	2009. 12.18	경 영 참 가	61,208	11,078,299	40.3	63,499	-	-	-	11,078,299	38.19	63,499	294,813	26,464
(주)제네웰	비 상 장	2009. 07.21	경 영 참 가	7,008	2,540,639	50.3	6,974	-	-	-	2,540,639	50.26	6,974	38,149	6,102
(주)동성에코어	비 상 장	2008. 10.01	경 영 참 가	6,561	320,000	100.0	0	-	-	-	320,000	100.00	0	0	-10
(주)동성TCS	비 상 장	2014. 07.31	경 영 참 가	37,633	1,216,883	100.0	32,879	-	-	-	1,216,883	100.00	27,402	72,843	-2,888
(주)디앤엠파트너스	비 상 장	2016. 08.12	경 영 참 가	2,200	440,000	99.6	166	-	-	-	440,000	99.55	690	693	520
P.T.Dongsung Jakarta ("JDS")	-	2013. 05.14	경 영 참 가	12,770	-	-	0	2,625	5,602	-	2,625	62.95	5,602	27,949	5,142
Guangzhou Dongsung Jichang New Material Co.,Ltd.("GDJ")	-	2013. 05.14	경 영 참 가	3,080	-	-	0	-	2,915	-	-	50.00	2,915	15,505	2,854
Dongsung Chemical(Vietnam) Co.,Ltd ("VDS")	-	2013. 05.14	경 영 참 가	7,850	-	-	0	-	12,806	-	-	100.00	12,806	26,887	1,028
에디언트동성(주)	비 상	2008. 05.01	사 업		80,000	40.0	0	-	-	-	80,000	40.00	0	41,10	-5,6

	장		관 련	490										5	86
(주)디앤케이캠텍	비 상 장	2020. 01.23	사 업 관 련	13,000	130,000	50.0	13,000	-	-	-	130,000	50.00	13,000	58,432	-7,207
금호건설	상 장	2015. 10.30	지 분 투 자	4,103	235,591	0.7	2,139	-	-	594	235,591	0.65	2,733	-	-
한국석유공업	상 장	2020. 07.14	지 분 투 자	1,200	-	-	0	251,440	1,276	1,565	251,440	1.98	2,841	-	-
(주)매일방송	비 상 장	2011. 03.22	지 분 투 자	800	106,667	0.2	256	-	-	-65	106,667	0.19	191	-	-
(주)GLOVEX	비 상 장	2006. 08.22	지 분 투 자	66	4	40.0	66	-	-	-	4	40.00	66	-	-
(주)오토앤	비 상 장	2013. 03.02	지 분 투 자	2,000	20,000	12.4	70	820,000	-	4,383	840,000	8.5	4,453	-	-
부산면세점설립출 자	비 상 장	2016. 07.20	지 분 투 자	1,563	312,600	8.7	903	-	-	-142	312,600	8.68	761	-	-
(주)모노리스	비 상 장	2016. 12.16	지 분 투 자	1,000	10,000	4.3	244	-	-	215	10,000	4.3	459	-	-
합 계					-	-	151,460	-	-	-	-	-	144,392	737,959	43,257

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없습니다.