

목 차

사 업 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요	2
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	4
3. 자본금 변동사항	8
4. 주식의 총수 등	8
5. 정관에 관한 사항	10
II. 사업의 내용	11
1. 사업의 개요	11
2. 주요 제품 및 서비스	13
3. 원재료 및 생산설비	14
4. 매출 및 수주상황	16
5. 위험관리 및 파생거래	19
6. 주요계약 및 연구개발활동	19
7. 기타 참고사항	23
III. 재무에 관한 사항	28
1. 요약재무정보	28
2. 연결재무제표	30
3. 연결재무제표 주식	34
4. 재무제표	86
5. 재무제표 주식	90
6. 배당에 관한 사항	142
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	143
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	143
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	145
8. 기타 재무에 관한 사항	145
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	149
V. 회계감사인의 감사의견 등	153
1. 외부감사에 관한 사항	153
2. 내부통제에 관한 사항	154
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	155
1. 이사회에 관한 사항	155
2. 감사제도에 관한 사항	156
3. 주주총회 등에 관한 사항	158
VII. 주주에 관한 사항	161
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	163
1. 임원 및 직원 등의 현황	163
2. 임원의 보수 등	164
IX. 계열회사 등에 관한 사항	167
X. 대주주 등과의 거래내용	167
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	168
1. 공시내용 진행 및 변경사항	168
2. 우발부채 등에 관한 사항	168
3. 제재 등과 관련된 사항	169

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	169
XII. 상세표	172
1. 연결대상 종속회사 현황(상세)	172
2. 계열회사 현황(상세)	172
3. 타법인출자 현황(상세)	172
【 전문가의 확인 】	172
1. 전문가의 확인	172
2. 전문가와의 이해관계	173

사 업 보 고 서

(제 42 기)

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

금융위원회

한국거래소 귀중

2022 년 03 월 17 일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

주식회사 크린앤사이언스

대 표 이 사 :

곽규범

본 점 소 재 지 :

서울시 강남구 영동대로 511, 903-1(삼성동, 무역회관)

(전 화) 02-550-0800

(홈페이지) <http://www.cands.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 대 표 이 사 (성 명) 곽 규 범

(전 화) 02-550-0800

【 대표이사 등의 확인 】

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

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

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하고 운영하고 있음을 확인합니다.

2022. 03. 17

(주)크린앤사이언스

대표이사

곽 규 범

(서명)

신고업무담당책임자

이 한 옥

(서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 "주식회사 크린앤사이언스" 라고 표기합니다.
또한 영문으로는 Clean & Science co., Ltd 라고 표기합니다.

나. 설립일자 및 존속기간

1973년 03월 01일 국내외 여과지 제조, 판매 등을 주 영업목적으로 설립되었으며, 2000년 12월 발행주식을 한국증권선물거래소가 개설하는 코스닥증권시장에 상장한 주권상장법인입니다.

다. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

주소 : 서울시 강남구 영동대로 511, 903-1(삼성동, 무역회관)
전화번호 : 02-550-0800
홈페이지 : <http://www.cands.co.kr>

라. 주요사업의 내용

당사는 1973년 설립된 필터 미디어 및 필터 제조 전문 업체로, 필터, 자동차용 및 산업용 페이퍼 미디어, 마스크, 공조용 MB 부직포 미디어를 주요 제품으로 생산하여 공급하고 있습니다. 2016년 이후 가전용 필터 사업을 중심으로 매출 성장이 이루어져 주력 제품이 변화하였고, 2020년 당사 미디어를 활용한 마스크 사업부문을 추가하였으며, 케미칼필터 투자 및 탈취필터 등 신규아이템 개발을 통한 매출 성장동력이 될 제품의 다각화를 통한 매출 성장을 위해 노력하고 있습니다. 기타 자세한 사항은 동 보고서의 'II 사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

마. 신용평가에 관한 사항

해당사항없음

바. 연결대상 종속회사 개황

바-1. 연결대상 종속회사 개황

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	2	-	-	2	2
합계	2	-	-	2	2

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

바-2. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
----	-----	----

신규	-	-
연결	-	-
연결	-	-
제외	-	-

사. 중소기업 등 해당 여부

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

아. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
코스닥시장	2000년 12월 01일	-	-

2. 회사의 연혁

가. 회사의 연혁

공시대상기간 중 회사의 주된 변동내용은 다음과 같습니다.

년 월 일	내 용
1973년 03월	전일공업사 창업(최수웅)
1976년 04월	자동차용 여과지 생산 개시
1979년 12월	유한회사 전일여과지로 상호변경(설립자본금 98백만원)
1981년 12월	유상증자 42백만원(증자후자본금 140백만원)
1982년 05월	제2대 대표이사 최계순 취임
1984년 05월	유상증자 100백만원(증자후자본금 240백만원)
1985년 08월	수지함침 가공공장 신축
1986년 01월	주식회사 전일여지로 상호변경
1986년 03월	유망중소기업선정(제일은행)
1986년 09월	서울지점 설립(경기도 하남시 덕풍3동 301-15)
1988년 03월	독일 J.C.Binzer GmbH & Co.KG와 1차 기술제휴
1988년 08월	유상증자 210백만원(증자후자본금 450백만원)
1990년 11월	유상증자 800백만원(증자후자본금 1,250백만원)
1993년 03월	유상증자 1,200백만원(증자후자본금 2,450백만원)
1993년 08월	정읍시 북면 정읍지방공업단지 입주계약(대지:33,771.1㎡)

1993년 09월	독일 J.C.Binzer GmbH & Co.KG와 2차 기술제휴
1993년 11월	정읍 북면공장 기공식
1994년 10월	정읍 북면공장 건물 준공(건물 6,751.85㎡)
1994년 11월	정읍 북면공장 초지기 가동
1995년 03월	정읍 북면공장 수지함침기 가동
1995년 05월	정읍공장 북면공장 준공식
1996년 09월	기업부설 연구소 설립(한국산업 기술진흥협회)
1996년 12월	ISO9002인증(한국능률협회)
1997년 03월	유망중소기업 선정 - 경기도
1997년 07월	대통령표창(여성경제활동)
1997년 11월	제3대 대표이사 최재호 취임
1997년 12월	1백만불 수출탑 수상(무역협회)
1997년 12월	최대주주 변동(최계순 → 최재호: 상속)
1999년 03월	일본지점 설치(동경도 신죽구 가부기정 2정목 42번 13호)
1999년 08월	중소기업 우수자본재 대통령 표창
1999년 09월	최대주주(최재호) 주식매입 (232,800주)
1999년 11월	주식1주당금액 액면변경(변경전:100,000원, 변경후:500원)
1999년 12월	IP공정 건조기 증설
2000년 01월	BP공정 BM(두께, 수분 연속측정)계 도입
2000년 01월	성과급 인사제도 도입
2000년 03월	미국 AAF INTERNATIONAL와 기술제휴 계약
2000년 03월	부직포(Melt Blown공법) 사업착수
2000년 03월	국제품질등급 평가시스템 LEVEL(IQRS L3)인증- DNV인증원
2000년 06월	본점이전(서울 강남구 삼성동 159-1 무역회관 903-1호)
2000년 06월	우리사주조합 결성
2000년 06월	유상증자 100백만원(증자후자본금 2,550백만원)
2000년 07월	주식회사 크린앤사이언스로 상호변경
2000년 11월	유상증자 1,100백만원(증자후자본금 3,650백만원)
2000년 12월	QS 9000 인증획득(한국능률협회)
2000년 12월	국제품질등급 평가시스템 LEVEL(IQRS L5)인증- DNV인증원
2000년 12월	코스닥 상장
2001년 05월	제1공장 부직포(Melt Blown) 공정 건물 신축
2002년 03월	제4대 대표이사 이준항 취임
2003년 11월	5백만불 수출탑 수상(무역협회)
2004년 03월	제5대 대표이사 곽규범 취임
2004년 12월	'2004년 전북 수출 및 투자 유공인의 날'-해외시장 다변화 부문 수상
2005년 11월	일천만불 수출탑 수상(무역협회)
2006년 12월	부직포(Melt Blown) 2호기 준공
2007년 02월	공기청정기용 필터 생산라인 구축

2008년 03월	국세청장 납세성실 표창 수상
2008년 10월	전라북도 도지사 유망중소기업 인정
2008년 11월	한국생산기술연구원 파트너로 선정
2009년 02월	중소기업중앙회로부터 우수기업 표창
2009년 10월	CLEAN AND SCIENCE USA. 미국법인 설립
2009년 12월	제1공장 필터 공정 건물 신축
2010년 01월	ISO14001 인증획득
2011년 05월	CLEAN AND SCIENCE CHINA. 중국법인 설립
2015년 05월	정읍 제2공장 부지 및 건물 취득
2017년 12월	부직포(Melt Blown) 3호기 준공
2018년 11월	부직포(Melt Blown) 4호기 준공
2019년 09월	제2공장 필터 공정 건물 신축
2020년 03월	제2공장 MB 공정 건물 신축
2020년 03월	부직포(Melt Blown) 5,6호기 준공
2020년 06월	마스크 식약처 품목 승인(KF94)
2020년 10월	마스크 생산라인 구축
2021년 01월	마스크 CE FFP2 유럽 인증 취득

나. 상호의 변경

1) 2000년 7월 1일

- 변경전 : (주)전일여지
- 변경후 : (주)크린앤사이언스

2) 변경사유 : 기업 이미지 제고

다. 경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생내용

년 월	내 용
1996년 09월	기업부설 연구소 설립(한국산업 기술진흥협회)
1997년 03월	유망중소기업 선정 - 경기도
1999년 03월	일본지점 설치(동경도 신죽구 가부기정 2정목 42번 13호)
1999년 08월	중소기업 우수자본재 대통령 표창
2000년 01월	성과급 인사제도 도입
2000년 01월	유형자산에 대한 자산 재평가 실시(재평가적립금 2,857백만원)
2000년 03월	미국 AAF INTERNATIONAL과 기술제휴 계약
2000년 06월	본점이전(전북 정읍 -> 서울 강남 삼성동 무역회관903-1호)
2000년 06월	물류관리 Outsourcing - 한솔 CSN
2000년 07월	사명변경(주식회사 전일여지 -> 주식회사 크린앤사이언스)
2000년 12월	코스닥 상장
2001년 01월	미국의 Dewal사와 Porous제품 판매대행계약
2001년 05월	제1공장 부직포(Melt Blown) 공정 건물 신축

2003년 07월	경영자평가보상제도 도입
2004년 08월	경영전략컨설팅
2005년 08월	ISO/TS 16949 컨설팅
2006년 06월	BSC SYSTEM 구축
2006년 07월	내부회계 평가 시스템 구축
2006년 12월	부직포(Melt Blown) 2호기 준공
2007년 02월	공기청정기용 필터 생산라인 구축
2007년 06월	직무관리,역량모델, 교육체계 수립 관련 컨설팅
2008년 11월	MB 2호기 화재
2009년 10월	CLEAN AND SCIENCE USA. 미국법인 설립
2009년 11월	한국채택국제회계기준(IFRS) PROJECT 1단계 완료
2009년 12월	제1공장 필터 공정 건물 신축
2010년 01월	ISO14001 인증획득
2010년 11월	한국채택국제회계기준(IFRS) 도입완료
2011년 05월	CLEAN AND SCIENCE CHINA. 중국법인 설립
2012년 07월	KB HIDDEN STAR 500선정
2014년 10월	한국형 히든챔피언 육성대상기업 선정
2015년 05월	정읍 제2공장 부지 및 건물 취득
2017년 12월	부직포(Melt Blown) 3호기 준공
2018년 11월	부직포(Melt Blown) 4호기 준공
2019년 09월	제2공장 필터 공정 건물 신축
2020년 03월	제2공장 MB 공정 건물 신축
2020년 03월	부직포(Melt Blown) 5,6호기 준공
2020년 06월	마스크 식약처 품목 승인(KF94)
2020년 10월	마스크 생산라인 구축
2021년 01월	마스크 CE FFP2 유럽 인증 취득

라. 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2021년 03월 19일	정기주총	-	최재호	-
2020년 03월 20일	정기주총	-	최재원	-
2020년 03월 20일	정기주총	김해진	-	-
2020년 03월 20일	정기주총	-	-	강승원(사외이사)
2019년 03월 22일	정기주총	-	곽규범	-
2018년 03월 23일	정기주총	-	최재호	-
2017년 03월 24일	정기주총	-	최재원	-
2017년 03월 24일	정기주총	-	강승원	-

2016년 03월 18일	정기주총	-	곽규범	-
---------------	------	---	-----	---

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

(단위 : 원, 천주)

종류	구분	당기말	41기 (2020년말)	40기 (2019년말)	39기 (2018년말)	38기 (20년말)
보통주	발행주식총수	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500
	액면금액	500	500	500	500	500
	자본금	3,650,000,000	3,650,000,000	3,650,000,000	3,650,000,000	3,650,000,000
우선주	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
합계	자본금	3,650,000,000	3,650,000,000	3,650,000,000	3,650,000,000	3,650,000,000

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수

당사는 보고서 작성기준일 현재 발행할 주식의 총수는 20,000,000주이며 현재까지 발행한주식의 총수는 6,500,000주 입니다. 당사는 보통주식외의 주식은 발행하지 않았습니다.

나. 자본금 및 1주당가액

당사의 재무제표상 자본금은 3,650,000,000원이며, 발행주식의 액면총액은 3,250,000,000원이며 유통주식의 액면 총액 또한 발행주식의 액면총액과 동일합니다.

1주당 액면가액은 500원이며, 유통주식의 액면총액기준으로는 561.5원입니다.

다. 우리사주조합의 지분현황

당사의 보고서 작성기준일 현재 우리사주조합과의 거래내역은 없습니다.

라. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천주)

구 분	주식의 종류			비고

		보통주	우선주	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		10,000	10,000	20,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		7,300	-	7,300	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		800	-	800	-
	1. 감자	-	-	0	-
	2. 이익소각	800	-	800	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	0	-
	4. 기타	-	-	0	-
Ⅳ. 발행주식의 총수 (Ⅱ-Ⅲ)		6,500	-	6,500	-
Ⅴ. 자기주식수		383	-	383	-
Ⅵ. 유통주식수 (Ⅳ-Ⅴ)		6,117	-	6,117	-

마. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		장외 직접 취득	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		공개매수	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		소계(a)	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	자기주식	382	1	-	-	383	-
			-	-	-	-	-	-	-
		현물보유수량	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	자기주식	382	1	-	-	383	-
			-	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)		-	-	-	-	-	-		
		-	-	-	-	-	-	-	
총 계(a+b+c)		자기주식	382	1	-	-	383	-	
		-	-	-	-	-	-	-	

바. 자기주식 신탁계약 체결 · 해지 이행현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, %, 회)

구 분	계약기간		계약금액 (A)	취득금액 (B)	이행률 (B/A)	매매방향 변경		결과 보고일
	시작일	종료일				횟수	일자	

신탁 체결	2021년 10월 07일	2022년 10월 07일	1,000,000,000	-	-	-	-	-
신탁 해지	2020년 03월 16일	2021년 03월 16일	2,000,000,000	1,069,989,950	53.50	-	-	2021년 03월 16일

5. 정관에 관한 사항

당사의 최근 정관 개정일은 2021년 3월 19일입니다.

가. 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2021년 03월 19일	제41기 정기주주총회	1. 사업목적 추가 2. 전자증권제도 도입 3. 일부 조문 수정	1. 사업 다각화 2. 관련법 개정 3. 문구 정비
2020년 03월 20일	제40기 정기주주총회	1. 사업목적 추가 2. 조문 수정	1. 사업 다각화 2. 관련법 개정

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

가. 회사의 현황

(1) 영업개황 및 사업부문의 구분

가) 영업개황

(주)크린앤사이언스는 1973에 설립된 이래 현재까지 자동차용 및 산업용 Filter 소재와 이의 응용품인 Filter를 전문적으로 생산해 오고 있는 친환경 Filtration전문기업 입니다. 회사 설립 초기에는 생산설비, 기술력, 생산성 등 모든 면에서 열악하였으나, 전직원의 일치단결과 할 수 있다는 신념으로 노력하여 우선 국내 시중 업체에 사용이 가능한 여과지를 생산할 수 있었습니다. 당사 여과지 생산 전에는 100% 일본과 독일산의 수입 여과지만이 사용되고 있었습니다. 이후 기술력의 지속적인 축적과 적극적인 영업력으로 부분적이거나 국내 자동차 제조사의 OE업체에도 당사 여과지의 품질이 인정되어 여과지를 공급하게 되었고, 이 과정에서 해외의 신기술도입을 위해 세계 유수 여과지 제조사와 기술제휴를 모색하게 되었으며, 그 결과 200년 역사를 가진 세계적 여과지 제조사인 독일의 J. C. Binzer사와 1차 5년, 2차 2년간 총 7년간의 기술제휴를 하고 일반 자동차 용도의 모든 여과지 제조 및 응용기술을 습득하게 되어 완전한 자체 기술력의 기반을 구축하게 되었습니다. 본 계약 기간 중 현 공장의 위치인 정읍공단 내 신규 공장 건축과 새로운 첨단 생산 Line 또한 설치가 완료되어 단기간 내에 기술력과 생산의 선진화를 동시에 추구하는 효과를 가져왔습니다.

그러나 한국내의 자동차 산업의 성장과 향후 성장 잠재력을 파악한 제지분야의 다국적 기업으로서 미국에 본사를 둔 알스트롬사가 한국에 여과지 공장을 설립하게 되고 1989년부터 국내 시장은 과점체제에 돌입하게 되었습니다. 당사는 여과지 기술력을 바탕으로 한 고객만족이라는 경영방침에 부흥하여 국내 OE업체와 대형 수출업체를 비롯한 우량업체를 대상으로 작극 영업을 실시하여 품질의 우수성과 가격의 경쟁력 및 납기대응력등 제반 고객Service 재고로 국내에서 사용되는 수입지의 대부분을 국산으로 대체하는 전기를 마련하게 되었습니다. 특히 신규차종 개발시 공동개발 참여를 통해 해당 차종에 지정품으로 당사 제품이 등록되어 자동차 OE업체에 지속적인 공급을 실시하게 되었으며, 이로 인한 안정적 매출기반도 구축할 수 있었습니다. 그리고 국내 OE업체에 대한 공급 능력과 기술 Know-how를 기반으로 J.C Binzer사와 기술제휴 기간만료와 동시에 그간에 봉쇄되었던 수출제한까지 해제되어 같은 해에 곧바로 동남아시아 수출시장에 진출하고 일부 국가에는 판매 Agent도 확보하여 그간 국내 경쟁사인알스트롬과 독일, 일본, 미국에서 점유하고 있던 해외 시장도 점진적으로 확보하게 되어, 신공장/신시설로 대폭 증대된 생산량 소화도 가능하였고 이로 인한 수익성 제고도 동시에 확보하게 되었습니다. 현재에는 우수한 기술 영업력을 바탕으로 동남아시아 대형업체들에 대한 서비스를 강화하고 기술지도를 적극적으로 실시한 바, 그들 대부분의 1차 공급선으로 부상하게 되었습니다. 또한 1998년부터는 남미 시장에도 진출하였고, 1999년 에는일본에 지점을 설치하고 영업을 실시하여 현재 괄목할 만한 실적 시현과 향후 시장 전망 또한 밝아 향후 수익성 확보에 일익을 담당할 것으로 예측되고 있습니다. 현재 당사가 생산하는 주요 제품은 크게 열경화성 여과지와 열가소성 여과지 2 품목으로 분류할 수 있는데, 열경화성 수지는 오일, 연료 및 대형 차량의 에어필터와 같은 주로 매우 악조건(고내압, 고내열, 고내습도)에 노출되어 있는 경우에 사용되며, 열가소성 여과지는 비교적 외부의 영향이 적은 경우에 사용되고 있습니다. 현대 자동차 경우 승용차 에어필터의 약 70% 이상은 열가소성 여과지를 사용하고 있고, 당사는 열가소성 여과지에 강점이 있어 현재 국내 OE 시장은 70%를 차지할 수 있는 여건을 마련할 수가있었고 향후에도 열가소성 수지 제품 경우는 고객의 요

구에 부응한 수치 개발로 동 현상은 지속될 것으로 예상됩니다. 산업용 여과지 시장은 복합 화력발전소의 Gas Turbine용 Filter와 공작기계 등에 쓰이는 Wire Cut용이 주종으로 지금까지의 폴리에스터 화이버 혼합 기술을 적극 활용하여 고객요구 수준의 제품을 개발하여 공급하고 있어 국내 여과지 점유율의 신장과 산업용 여과지 매출은 꾸준한 신장이 예상됩니다. 그리고 당사의 매출 성장과 환경에 부응한 신소재를 추구하던 중 공조용에 대부분 적용되고 있는 Glass Fiber(유리섬유)를 대체할 수 있는 소재로 Melt Blown 제품을 인지하게 되었고, 본 소재는 환경, 공해 방지용 첨단 신소재로 생산에 고도의 기술이 요구되어 기술 제휴 Partner를 찾던 중 세계 굴지의 공조용 Filter 제조 업체인 미국의 AAF사를 알게 되고 당사가 본 사업에 대한 입장을 설명하고 상호 Win-Win 전략으로 나갈 수 있음을 설득한 바 2000년 3월에 기술제휴 계약을 체결하게 되어 이를 바탕으로 Melt Blown 제품의 생산기술력 및 개발기술을 갖추 수 있게 되었습니다.

또한 2009년과 2011년에 각각 미국법인과 중국법인을 설립하여 해외 시장 판로 확대 및 수출 다각화를 점진적으로 실현하고 있으며, 2009년 FILTER 건물 및 시설 신축과 2011년 부직포 가동라인 신축으로 기존 여과지를 기반으로 FILTER 생산, 판매까지 확대할 수 있었습니다.

2016년 이후 가전용 필터 사업을 중심으로 매출 성장이 이루어져 주력 제품이 변화하였고 2020년 당사 미디어를 활용한 마스크 사업부문을 추가하여 주력 제품의 다각화를 통한 매출 성장을 위해 노력하고 있습니다.

당사는 상기에 설명 드린 내용 외에 2012년부터 관계사가 개발한 SCS(Strategy Communication System, 전략소통시스템)를 도입하여 성과관리에 적용하고 있으며, 업무의 추적관리와 실시간 업무 공유를 통한 전략의 추진 속도 및 성과 향상으로 매출총이익 증가 대비 판관비 증가율은 낮은 재무성과를 달성하고 있습니다.

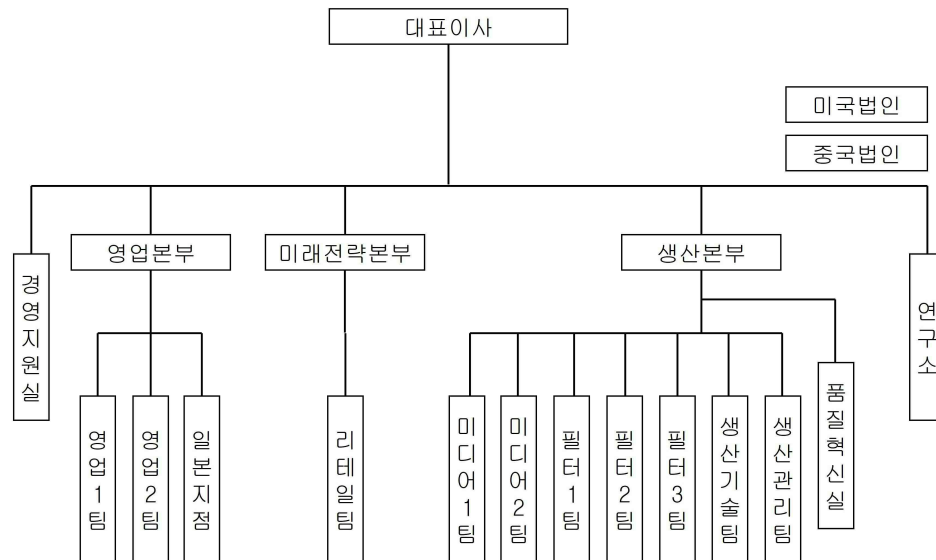
나) 공시대상 사업부문의 구분

사업부문	주요제품	
FILTER 사업부문	가전용 필터	가전공기청정기용필터, 공조용HEPA필터
	산업용 필터	개스터빈필터, 호스기용 필터
미디어 사업부문	공조용 여과소재	공기청정용 필터, 공조기용 HEPA, 공조기용 Medium, 의료기계용 등 제품의 핵심소재, 산업용마스크, 액체필터소재(수처리용)
	자동차용 여과지	오일필터, 에어필터, 연료필터 등 필터류 제품의 핵심 소재
	산업용 여과지	복합화력발전소 가스터빈용 에어필터, 산업용 공작기계필터류, 드라이크리닝용 필터류, 콤프레셔용 필터류 제품의 핵심소재

(2) 시장점유율 등

필터 및 미디어 시장의 점유율에 관한 공개된 수치 또는 통계수치의 조사가 현실적으로 곤란하여 객관성 있는 수치화된 자료를 제시하기 어렵습니다.

(3) 조직도



2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표등	매출액(비율)
FILTER / 미디어	제 품	Filter	공기청정기용필터, 에어컨 필터, 공조기용필터등	HPFT	79,702 (65.8%)
	제 품	M/B	공기청정용 필터, 공조기용 HEPA, 공조기용 Medium, 의료 기계용 등 제품의 핵심소재	QA	10,322 (8.5%)
	제 품	자동차용	에어필터, 오일필터, 연료필터의 핵심여과소재	JAF	24,868 (20.5%)
	제 품	산업용	화력발전소 가스터빈용에어필터, 산업용공작기계의 연마/절삭/ 커팅필터, 콤프레셔 필터, 드라이크리닝필터의 여과소재	JAF	1,687 (1.4%)
	제품 합계				116,578 (96.2%)
	상 품				4,633 (3.8%)
	총 합 계				121,212 (100.0%)

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

(단위 : 천원/Ton)

품 목		42기	41기	40기
FILTER	내 수	13,852	13,543	13,447
	수 출	4,922	4,828	5,916
M/B	내 수	17,751	21,947	10,818

(Melt Blown)	수 출	13,387	12,453	12,765
자동차용여과지	내 수	4,080	4,037	3,863
	수 출	4,213	4,547	4,365
산업용여과지	내 수	4,276	4,525	4,467
	수 출	-	-	-

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 현황

(단위 : 백만원, %)

사업 부문	매입유형	품 목	구체적용도	매입액(비율)	비 고
FILTER / 미 디어	원재료	펄프류	여과지 원재료	8,561 (13.5%)	-
		카본류	필터 원재료	17,332 (27.4%)	-
		MB류	부직포 원재료	3,086 (4.9%)	-
		FILTER류	필터 원재료	2,682 (4.2%)	-
		소 계		31,661 (50.1%)	-
	부재료	수지	여과지 부재료	3,777 (6.0%)	-
		지지체	부직포 부재료	9,537 (15.1%)	-
		프레임	필터 부재료	4,362 (6.9%)	-
		접착제	필터 부재료	3,691 (5.8%)	-
		첨가제	부직포 부재료	2,755 (4.4%)	-
		기타	필터 부재료	2,064 (3.3%)	-
		소 계		26,186 (41.4%)	-
	저장품	병커C유,경유	보일러	1,430 (2.3%)	-
	상 품			3,945 (6.2%)	-
	합 계			63,222 (100.0%)	-

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : 천원)

품 목	42기	41기	40기
원재료(카본류)	7,303	7,058	6,497
원재료(펄프류)	1,208	1,079	1,143

(1) 산출기준

- ① 산출대상 : 주요제품의 원재료를 대상으로 함.
- ② 산출단위 : 각 품목별 1TON당 평균 금액임.
- ③ 산출방법 : 각 품목별 연간 총매입액을 총매입중량으로 나누어서 산출함.

(2) 주요 가격변동원인

FILTER의 규격 및 유가, 환율 변동으로 인한 단가 변동

다. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

(1) 생산능력

(단위 : Ton, 천EA)

사업부문	품 목	사업소	제42기	제41기	제40기
FILTER	FILTER	정읍공장	8,162	8,162	7,082
미디어	M/B	정읍공장	4,103	4,103	3,182
	여과지	정읍공장	9,125	9,125	9,125
합 계			21,390	21,390	19,389

(2) 생산능력의 산출근거

(가) 산출방법 등

① 산출기준

FILTER : 1일 생산능력 23,000EA(10시간)
M/B : 1일 생산능력 13.2TON(8시간 3교대)
여과지 : 1일 생산능력 25.0TON(8시간 3교대)

② 산출방법

1일 생산능력 * 가동일수

(나) 평균가동시간

- 2021년 작업일수 : FILTER : 293일
M/B : 303일
여과지 : 299일
- 월평균 작업일수 : FILTER : 24일
M/B : 25일
여과지 : 25일
- 1일 작업시간 : FILTER : 10시간, M/B 및 여과지 : 24시간(3교대),

라. 생산실적 및 가동률

(1) 생산실적

(단위 : Ton, 천EA)

사업부문	품 목	사업소	42기	41기	40기
FILTER	FILTER	정읍공장	6,696	7,566	5,967

미디어	M/B	정읍공장	1,861	2,991	2,424
	여과지	정읍공장	6,350	5,340	6,627
합 계			14,907	15,897	15,018

(2) 당해 사업연도의 가동률

(단위 : 시간, %)

사업부문	품 목	가동가능시간	실제가동시간	평균가동률
FILTER	FILTER	3,650	2,930	80.27%
미디어	M/B	8,760	7,272	83.01%
	여과지	8,760	7,176	81.92%
합 계		21,170	17,378	82.09%

마. 생산설비의 현황 등

(1) 생산설비

(단위 : 백만원)

사업소	소유형태	소재지	구분	기초장부가액	당기증감		당기상각	당기말 장부가액	비고
					증가	감소			
공장	자가보유(등기)	전북	토지	3,366	-	-	-	3,366	
공장	자가보유(등기)	전북	건물	19,908	487	-	1,072	19,323	
공장	임차	경기도	건물	4,000	-	-	-	4,000	
공장	자가보유	전북	건축물	4,794	49	1,311	615	2,917	
공장	자가보유	전북	기계장치	26,831	1,579	8,057	855	19,497	
공장	자가보유	전북	차량운반구	284	-	32	58	193	
공장	자가보유	전북	공구와기구	906	68	-	327	647	
공장	자가보유	전북	집기비품	968	116	-	355	728	
공장	자가보유	전북	임목	62	-	-	-	62	

(2) 설비의 신설·매입 계획 등

해당사항 없음

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품 목	42기	41기	40기
FILTER	가전용 필터	수 출	10,072	9,267	7,181

	산업용 필터		내 수	69,630	77,216	71,261
			합 계	79,702	86,483	78,442
미디어	M/B	공조용	수 출	4,178	5,687	2,358
			내 수	6,144	21,681	3,720
			합 계	10,322	27,368	6,078
	여과지	자동차용	수 출	16,054	12,839	14,119
			내 수	8,814	9,134	10,899
			합 계	24,868	21,973	25,018
		산업용	수 출	-	-	-
			내 수	1,687	1,525	1,592
			합 계	1,687	1,525	1,592
		소 계	수 출	16,054	12,839	14,119
			내 수	10,501	10,659	12,491
			합 계	26,555	23,498	26,610
기타	상 품		수 출	406	633	409
			내 수	4,228	11,984	6,220
			합 계	4,633	12,618	6,629
합 계			수 출	30,710	28,426	24,067
			내 수	90,502	121,540	93,692
			총계	121,212	149,966	117,759

나. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매경로

(단위 : 백만원, %)

매출유형	품 목	구 분	판매경로	매출액 (비중)
제품	Filter	수 출	크린앤사이언스 → 공조기제조업체	10,072 (8.6%)
		내 수	크린앤사이언스 → 전자제품제조업체	69,630 (59.7%)
	M.B	수출	크린앤사이언스 → 공조기제조업체	4,178 (3.6%)
		내수	크린앤사이언스 → 공조기제조업체	6,144 (5.3%)
	여과지	수출	크린앤사이언스 → 필터제조업체	4,845 (4.2%)
			크린앤사이언스 → 필터제조업체 ↑ 판매대리인(Agent) 거래알선	11,209 (9.6%)
		내수	크린앤사이언스 → 필터제조업체	10,501 (9.0%)

(2) 판매방법 및 조건

구 분	판매방법	판매조건
-----	------	------

직 수 출	외국에 있는 Buyer(직접 주문자)를 통한 수출 (자가상표부착)	- 결재: LC,T/T,D/A - 가격:FOB,CNF,CIF
간접 수출	국내에 있는 종합상사등 무역 전문업체를 통한 수출(자가상표부착 방법)	LOCAL L/C결재, 구매승인서
내수판매	필터제조업체, 대리점	- 현금 및 외상 판매 - 외상 판매 대금회수는1개월내 현금 및 어음수금(1-5개월)

(3) 판매전략

◆ 차별화 전략

- 품질 차별화 : 경쟁사와의 철저한 차별화로 고수익/안정적 판매에 기여코져 함.
- 서비스 차별화 : 고객별/제품별 특성을 Data Base화 하여 항상 최적의 제품을 공급토록 하며, 적기 공급을 시현하고 고객 만족으로 연결되어 한번 고객은 영원한 고객으로의 관계를 지속해 나가도록 함.
- 매출 차별화 : 매출의 안정과 여신 Risk를 최소화하기 위해 대형 OE업체 매출 비중을 지속적으로 확대해 나가고 또한 수출 시장도 고수익이 확보될 수 있는 일본과 남미지역에 판매 노력을 집중하여 안정적인 판매 구조를 유지코져 함.

◆ 수익성 제고

- 고부가가치 산업용 소재 개발 판매 : 산업용 소재인 발전소용, 공작 기계용이나 특수 수지 처리된 제품을 개발 판매하여 고수익을 확보.
- 제품 단순화로 생산성 증대 및 생산 원가 절감 : 제품 단순화와 철저한 계획 생산으로 생산성을 증대 시키는 물론 생산 원가를 절감하여 실질적인 이익 증대에 기여토록 함.

◆ 기술 영업 강화

제품 공급 후 항상 고객들의 생산 과정에서 발생할 수 있는 문제점을 사전 점검/지도해 줄 수 있는 기술 영업을 보강하여 고객 생산라인에 당사 기술진이 함께 있다는 인식을 심어 주어 고객과의 거래의 지속은 물론 거래량 증대에 활용.(실제 해외 경우는 처음 소량으로 거래를 개시한 후 지속적인 기술 영업으로 아시아 지역의 대형 거래선은 대부분 당사제품을 선호하는 등 최대 공급선으로 자리잡게 됨

◆ 여신 관리 강화

엄정한 사내 여신 관리 시스템을 제정 운영함으로 부실 채권 발생을 최소화 또는 제로화하여 회사 Cash Flow에 기여 함은 물론 영업외 비용도 감소시켜 궁극적으로 회사 수익력 제고에 기여코져 함.

다. 수주상황

(단위 : 천EA, Ton, 백만원)

품 목	납 기	구분	수주총액		기납품액		수주잔고	
			수 량	금 액	수 량	금 액	수 량	금 액
FILTER	수주 후 15일이내:내수 30일이내:수출	수출	2,173	10,810	2,046	10,072	126	739
		내수	5,431	75,593	5,027	69,630	405	5,963
		소계	7,604	86,404	7,073	79,702	531	6,702
M/B	수주 후 15일이내:내수 30일이내:수출	수출	332	4,501	312	4,178	20	322
		내수	372	6,539	346	6,144	26	395
		소계	704	11,040	658	10,322	46	718
자동차용여	수주 후	수출	3,887	16,505	3,811	16,054	76	451

과지	15일이내:내수 30일이내:수출	내수	2,240	9,169	2,160	8,814	80	356
		소계	6,127	25,675	5,971	24,868	156	807
산업용 여과지	수주 후 15일이내:내수 30일이내:수출	수출	-	-	-	-	-	-
		내수	410	1,747	394	1,687	16	60
		소계	410	1,747	394	1,687	16	60
합 계		수출	6,391	31,816	6,169	30,304	222	1,512
		내수	8,453	93,049	7,928	86,274	526	6,775
		총계	14,845	124,865	14,097	116,578	748	8,287

5. 위험관리 및 파생거래

가. 주요 시장위험 내용

당사의 원재료는 수입비중이 높으며, 외화지출이 많은 현금흐름을 가지고 있으므로 환율하락에 따른 환차손이 환리스크 관리의 주요 대상입니다.

나. 위험관리방식

당사는 환위험 노출등의 리스크 관리는 환차손 위험의 제거이며, 경영지원실에서 환율의 변동추이와 자금상황을 고려하여 다각적인 헷지 방안을 검토하고 있습니다.

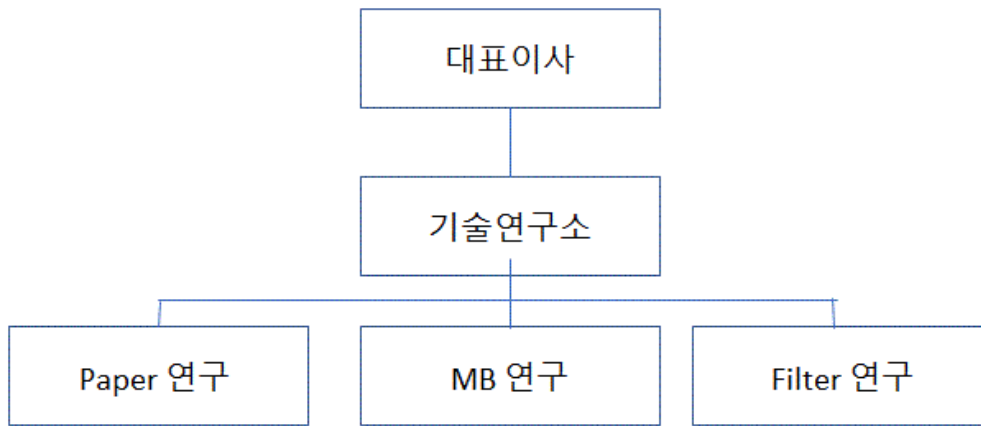
다. 파생상품 등 거래 현황

- 해당사항 없습니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 연구개발활동의 개요

(1) 연구개발 담당조직



(2) 연구개발비용

(단위 : 천원)

과 목		42기	41기	40기	비 고
원 재 료 비		1,064,562	1,542,247	845,737	-
인 건 비		1,103,709	889,621	666,968	-
감 가 상 각 비		0	0	0	-
위 탁 용 역 비		206,585	152,287	144,510	-
기 타		809,472	547,335	365,332	-
연구개발비용 계		3,184,327	3,131,490	2,022,547	-
회계처리	판매비와 관리비	3,184,327	3,131,490	2,022,547	-
	제조경비	0	0	0	-
	개발비(무형자산)	0	0	0	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]		2.6	2.1	1.7	-

나. 연구개발 실적

1976년부터 자동차엔진과 산업용 내연기관에 유입되는 대기오염 물질을 제거하는 에어필터와 오일 필터용 여과지를 독일 J.C Binzer사의 기술 도입 및 독자적으로 개발하여 내연기관의 수명을 연장하고 대기오염중의 유해물질을 제거 및 청정환경 요구로 여과매체의 성능향상 기술을 지속적으로 향상시켜 자동차 엔진 보호와 대기환경 오염예방에 일익을 담당하고 있으며, 1999년도에는 우수자본재 대통령상을 수상한바 있습니다.

연구과제 (제품명)	연구기관 (지원기관)	연구결과 및 기대효과	상품화된 내용	비고
CABIN FILTER	당사 연구소	적용확대	승용자동차용	6
MASK	당사 연구소	관련분야 진출확대	1회용 수술 및 치과용	6
FUEL FILTER	당사 연구소	디젤 유수분리여과	Common Rail Diesel FUEL FILTER	6

MASK	당사 연구소	관련분야 진출 확대	산업용 1급, 2급	6
수처리 필터	당사 연구소	산업용 정수 분야 진출	산업용	6
연료필터	당사연구소(자동차 부품연구원)	가솔린 및 디젤 COMPOSITE 제품	국내 및 수출용	6
흡음재	당사 연구소	자동차 내장재	승용 자동차용	6
Air Filter	당사 연구소	공기청정	실내 공기 정화용	6
Air Filter	당사 연구소	제품 신뢰성 확보 및 적용확대	Meltblown 제품의 "SF" MARK 인증	7
MASK	당사 연구소	적용확대	산업용 1, 2급 MASK	7
Air FILTER	당사 연구소	적용확대	삼성전자 Air-Condi. Media	7
Air FILTER	당사 연구소	적용확대	공조용 Final Filter 90%	7
CABIN FILTER	당사 연구소	적용확대	승용자동차용(GM DAEWOO)	7
FUEL FILTER	당사 연구소	신규적용확대	승용자동차용 (GMDW-Gasoline)	7
FUEL FILTER	당사 연구소	COMPOSITE 적용확대	디젤 FUEL FILTER	7
FUEL FILTER	당사 연구소	COMPOSITE 적용확대	가솔린 FUEL FILTER(GM)	7
MASK	당사 연구소	적용확대	산업용 1급, 2급	7
공조용 Air Filter	당사 연구소	공기 여과	공조용 V-BANK TYPE	7
카본 탈취 필터 개발	당사 연구소	관련분야 진출확대	자동차 캐빈/공조 FILTER	7
공기청정기(HEPA)	당사 연구소	공기청정기 분야확대	미국수출용 공기청정기	7
Air Con. Filter	당사 연구소	Air Con. 적용	LG / 삼성전자 에어컨 적용	7
AIR CLEANER	당사 연구소	공기청정	실내 공기 정화용	8
FUEL FILTER	당사 연구소	유수분리 Filter 개발	유수분리 Composite Filter	8
건물공조용 MB HEPA Filter개발	당사 연구소	건물 공조용 필터 진출 확대	건물 공조용 HEPA Filter	9
AIR FILTER	당사연구소	난연 에어필터 진출확대	자동차 승용/상용 난연 에어필터	10
AIR FILTER	당사연구소	공기정화용 필터여재	공기청정기용 FILTER	10
FUEL FILTER	당사연구소	해도/분할형	가솔린 FUEL FILTER	11
FUEL FILTER	당사연구소	분할형 폴리페닐렌살파이드 섬유 부직포 백 필터 여재 및 제조	가솔린 FUEL FILTER	11
AIR FILTER	당사연구소	에어필터 프레임 조립체	공기청정기용 FILTER	11

공기필터용 복합여재	당사연구소	자동차 에어컨 필터	공기청정기용 FILTER	12
에어필터 프레임 어셈블리	당사연구소	공조용 필터 적용 확대	CABIN FILTER	12
세라믹 필터 제조	당사연구소	신구 시장	공조용 필터/V-CELL	12
PTFE적용 필터 소재제조	당사연구소	신구 시장 및 적용 확대		14
멜트브로운 효율증대 및 향균 기술	당사연구소	공기청정기 및 공조용 적용 확대	공기청정기 필터 및 공조용 필터(샤프,삼성 외)	15
무전해 및 전해 도금의 연속 공정을 이용한 부식포의 도금방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	16
습식 부식포를 포함하는 복합 필터 여재 및 그 제조방법	당사연구소	COMPOSITE 적용확대	-	17
금속코팅유리섬유제조장치	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	18
금속코팅유리섬유안의 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	18
금속 박막을 이용한 전자파차폐재 및 그 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	18
전도성 부식포 및 그 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	18
금속 박막과 라이너를 갖는 전자파 차폐재 및 그 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
금속 박판층을 이용한 전자파 차폐재 및 그 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
금속코팅섬유를 이용한 전자파 차폐용구 및 그 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
알루미늄 망을 이용한 전자파 차폐재 제조방법 및 제조된 전자파 차폐재	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
전자파 차폐제 쉬트 및 이의 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19

박막 알루미늄을 이용한 전자파 차폐재 제조방법 및 이의 제조방법에 의해 제조된 전자파 차폐재	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
타공 금속박판을 이용한 전자파 차폐재 및 그 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
방사능물질 흡착소재 및 그의 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	20
ePTFE를 갖는 여과재 및 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	20
탄소섬유 엘이디 가로등 하우징 및 그 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	20
금속박판과 금속분말을 이용한 저주파수대역의 전자파 차폐재 및 그 제조방법	당사연구소	전자파차폐 분야 진출	-	20

7. 기타 참고사항

가. 업계의 현황

(1) 산업의 특성 및 성장성

가) FILTER

필터 관련 산업은 환경분야와 밀접한 관계를 갖고 있어 환경규제 등과 같은 정부정책 및 환경의 변화에 영향을 받습니다. 특히 소득 수준 증가로 삶의 질에 대한 관심이 높아짐에 따라 과거 틈새가전 영역에 머물렀던 공기청정기 시장이 필수가전으로 자리매김하며, 연간 판매량이 2017년 140만대에서 2018년 250만대, 2019년 350만대까지 급성장하며 시장이 확대되고 있습니다.

국내 공기청정기 시장은 삼성전자, LG전자, 위닉스, 코웨이, 위니아, SK매직, 쿠쿠, 청호나이스 등 대기업·중견기업 뿐만 아니라 샤오미(중국), 다이슨(영국), 블루에어(스웨덴) 등 브랜드 인지도를 앞세운 외국기업들도 합세하여 국내 시장 선점을 위한 경쟁은 더욱 치열해지고 있으며, 특히, 공기청정기 판매 영역은 B2C를 넘어 B2B, B2G까지 확장되고 있고, 휴대용 및 대용량 공기청정기에 대한 수요가 증가하고 있습니다. 이에 핵심소재인 공기청정기용 필터 시장도 동반 성장할 것으로 전망됩니다.

당사는 필터 미디어와 이를 적용한 필터 완제품을 자체 생산하여 공급하고 있으며, 고객이요구하는 스펙 및 품질에 즉각 대응이 가능한 기술력과 가격 및 품질 경쟁력을 확보하고 있습니다. 주력 제품은 가전용 공기청정기 HEPA 필터 제품으로 국내 주요 공기청정기 제조업체인 LG전자, 삼성전자, 위닉스, 교원, SK매직 등에 필터 완제품을 공급하고 있으며, 제품 경쟁력을 기반으로 국내 공기청정기 필터 시장의 약 70%를 점유하고 있습니다.

필터 미디어 제조 산업은 대규모 설비투자가 필요한 자본집약형 장치산업으로 신규 업체의 시장 진입이 쉽지 않은 상황이고, 경쟁강도가 높지 않은 과점형태를 나타내고 있으며, 소모품에 해당하는 특성

상 신규수요와 교체수요가 동시에 발생하는 시장구조를 형성하고 있습니다. 따라서, 공기청정기 시장 확대에 따른 공기청정기용 필터의 수요 증가와 기술력 및 제조설비를 확보하고 있어 고수익의 시장 확보가 가능하다고 전망됩니다.

나) 공조용 여과소재

공조용 Filter류 시장은 공장 내의 이물질 흡입을 방지하기 위한 Clean Room 채택과 방진복 착용 등으로 일반에게 알려지기 시작하였으며, 이전까지는 특수한 분야에서만 소폭 적용되고 시장규모도 미미하였습니다. 또한 사용되는 여과소재는 고효율용(HEPA, ULPA Grade 이상)으로는 전량 Glass Fiber가 채택되고, 중·저급용으로만 부직포 여과소재가 채택되었습니다.

그러나 최근 외부 대기환경이 보다 악화되고 이로 인한 인간의 건강이 위협을 받게 되어, 모든 생활공간의 공기 질에 대한 중요도가 검토되기 시작하였고, 선진국에서와 같이 공조용 Filter의 중요성이 인식되고 이로 인한 공조용 여과소재의 중요성과 수요도 급증하게 되었습니다. 일반적인 공조용 Filter 적용범위는 반도체 Clean Room, 의약, 병원, 식품 분야 및 인텔리젠트 빌딩과 최근 들어서 주거공간인 아파트와 지하철 공조용, 그리고 자동차 탑승시간과 계속적인 외부공기 악화로 차량 실내 공기정화를 위한 Cabin Filter까지 확대되고 있습니다.

향후 환경과 공기의 질 문제로 그 수요는 큰 폭으로 신장될 것으로 예상되고 있습니다. 그러나 수요의 폭증에도 불구하고 공조용 여과소재의 공급은 세계적인 대형 다국적기업에서 독점하고 있으며, 공급 또한 반제품 형태로 하는 등 원가상승 압박의 심화로 제품의 대중화에 걸림돌이 되고 있습니다. 또한 완제품 공급도 세계 유수의 Filter 업체인 Cambridge와 AAF Korea 등 대형업체가 3분의 2를 이상을 점유하고 있으며, 나머지 3분의 1시장은 소규모 및 많은 수의 중소기업체들이 여과소재를 수입하여 단순가공 처리한 제품으로 수요업체에 공급되고 있는 실정입니다.

따라서 공조용 여과재 시장은 부직포 분야 중 제조공정상 Melt Blown 방식 제품이 최적으로 향후 기술력에 따라 고수익 시장확보가 가능하다고 전망되고 있습니다.

다) 자동차 및 산업용 여과지

자동차용 필터 미디어는 배기가스 규제 강화 등 환경문제가 부각되면서 필터도 고효율, 장수명 형태로 변형됨에 따라 복합소재의 적용이 증가하는 추세이며, 당사는 이들 제품을 골고루 생산할 수 있는 생산 기반을 구축하고 있어, 즉각적인 대응이 가능한 장점이 있습니다.

향후 자동차 여과지의 시장규모가 친환경 자동차 시장이 확대되면서 축소될 것으로 전망되나, 당사의 임직원 및 기업부설연구소에서는 지속적인 제품 개발 및 생산능력을 증대하여 변화하는 자동차용 여과지 시장에 대응하고 있으며, 당사의 적용 기술과 생산능력을 감안할 때 상당한 향후 친환경 자동차 시장에서의 당사의 제품의 성장 가능성에 기대하는 바가 매우 크다고 하겠습니다.

산업용 여과지는 자동차 여과지와 같이 일정기간 사용 후 교환되어야 하는 소모품입니다.

최근까지는 수요량이 자동차용 여과지에 비해 시장규모가 적어 업체들이 국내 생산·공급을 크게 인식하지 못하였고, 또한 기술력도 부족하여 고부가가치 제품임에도 불구하고 공급 자체를 기피하여 왔습니다.

그리고 산업용 여과지는 그 특성상 국내에서 성능을 검증할 수 있는 방법이 쉽지 않아 지정된 해외부품에 대하여 기계의 성능 확보를 위해 해당 부품만을 고집하는 경향이 엔지니어에 의해 유지되고 있었습니다.

그러나 당사는 지속적인 연구 및 생산기술의 축적으로 산업용 여과지 시장에서의 공급의 기반을 충분히 마련하고 있으며, 따라서 본 시장은 서서히 여과지 공급이 국산으로 대체될 것이며 이의 대체과정에서 수입 여과지와 가격경쟁이 재현될 수는 있으나, 국내 업체들이 충분한 원가경쟁력 확보로 큰 지장을 받지 않는 것으로 예상되고 있습니다.

라) 마스크

국내 마스크 시장은 미세입자 차단 성능검사 등을 통해 식품의약품안전처 허가를 받는 의약외품(보

건용, 비말차단용, 수술용)과 허가를 받지 않는 공산품으로 구분되어 유통되고 있습니다.

미세먼지, 황사 등으로부터 호흡기를 보호하기 위한 목적으로 일부만 착용하던 마스크가 2020년 코로나19 팬데믹으로 필수 소비재로 자리 잡으며 수요가 폭발적으로 증가하였으며, 식품의약품안전처에 따르면, 2019년 국내 보건용 마스크 생산실적은 2017년 337억 원, 2018년 1,145억 원, 2019년 2,077억 원으로 증가하였으며, 마스크 총생산량은 2020년 1월4주간 4,613만 개에서 10월 2주간 3억 282만 개로 대폭 증가하며 마스크가 필수소비재로 자리잡고 있음을 알 수 있습니다.

의약외품 마스크는 내피와 외피를 구성하는 SB 부직포, MB 부직포필터, 귀걸이밴드, 노즈클립 4가지 원자재로 구성되며, 핵심 원자재는 MB 부직포 필터로 부직포끼리 정전기를 일으켜 유해물질을 걸러주는 역할을 하며, 보건용 및 수술용 마스크에만 적용되고 있습니다. 당사는 MB 부직포 필터 제조 기술을 기반으로 보건용(KF94) 및 수술용 마스크 완제품 생산을 위한 설비를 구축하여 자체 브랜드 ‘맑은하루(KF94)’, ‘편해요 일회용 마스크(수술용)’ 제품을 공급하고 있습니다.

핵심 원자재인 MB 부직포필터 부터 마스크 완제품까지 전 공정을 자체 생산할 수 있는 역량을 보유하고 있고, 국산 원자재만을 사용한 제품을 공급하고 있는 만큼 높은 품질 안정성과 생산성을 가지고 있어 마스크 시장에서 당사 제품의 경쟁력은 높다고 하겠습니다.

(2) 수급상황

- FILTER, 공조용 여과소재 및 여과지 시장 규모

(단위 : 억원)

구 분	품 목	년 도			비 고
		2021년	2020년	2019년	
FILTER	청정기 필터	1000	900	800	
	공조용 필터	650	600	550	
	개스터빈	60	60	60	
	계	1710	1560	1410	
공조용 여과소재	일반부직포류	250	250	250	
	유리섬유(Glass Fiber)	180	180	180	당사 대체품
	Melt Blown	300	300	230	Cabin 포함
	계	730	730	660	
자동차용 여과지	여과지	280	300	320	
	부직포	430	420	410	
	계	710	720	730	
산업용 여과지	가스터빈(Gas Turbine)	24	24	24	
	와이어컷(Wire cut)	48	48	48	
	기타	28	28	28	부직포 제외
	계	100	100	100	
총 계		3,250	3,110	2,900	

※ 시장에 대한 공신력있는 자료가 없어 당사가 추정한 자료임

-2021년도 FILTER, 공조용 여과소재 및 여과지 공급현황

(단위 : 억원)

구 분	품 목	총 수 요	총 공 급		비 고
			국내산	수입산	
FILTER	청정기 필터	1000	900	100	
	공조용 필터	650	600	50	크린룸필터
	개스터빈	60	30	30	
	계	1710	1530	180	
공조용 여과소재	일반부직포류	250	250	-	
	유리섬유(Glass Fiber)	180	-	180	
	Melt Blown	300	300	-	
	계	730	550	180	
자동차용 여과지	여과지	280	260	120	
	부직포	430	325	105	
	계	710	585	225	
산업용 여과지	가스터빈(Gas Turbine)	24	14	10	
	와이어컷(Wire cut)	48	25	23	
	기타	28	11	17	
	계	100	50	50	
총 계		3,250	2,715	635	

※ 자동차용 및 산업용 여과지 시장에서의 공급자는 당사와 한국알스트롬 2개의 업체밖에 없고, 나머지는 수입품이 사용되는 관계로 공식적인 통계가 없는 상태입니다. 따라서 부득이 당사의 매출액과 주요 경쟁사의 매출액(수입품 포함)을 추정하여 당사가 산정한 자료입니다.

※ 공조용 여과 소재시장 중 일반부직포류는 국내산이 대부분을 차지하고, 특수공조용(고효율용, Cabin 및 일부특수용도 제외) 소재의 경우에는 전량 수입품(Glass Fiber)이 차지하고 있습니다. 따라서 부득이 당사의 매출액과 수입품 금액을 추정하여 당사가 산정한 자료입니다.

(3) 경쟁상황

당사는 필터 미디어와 이를 적용한 필터 완제품을 자체 생산하여 공급하고 있으며, 고객이요구하는 스펙 및 품질에 즉각 대응이 가능한 기술력과 가격 및 품질 경쟁력을 확보하고 있습니다. 주력 제품은 가전용 공기청정기 HEPA 필터 제품으로 국내 주요 공기청정기 제조업체인 LG전자, 삼성전자, 위닉스, 교원, SK매직 등에 필터 완제품을 공급하고 있으며, 제품 경쟁력을 기반으로 국내 공기청정기 필터 시장의 약 70%를 점유하고 있습니다.

필터 미디어 제조 산업은 대규모 설비투자가 필요한 자본집약형 장치산업으로 신규 업체의 시장 진입이 쉽지 않은 상황이고, 경쟁강도가 높지 않은 과점형태를 나타내고 있으며, 소모품에 해당하는 특성상 신규수요와 교체수요가 동시에 발생하는 시장구조를 형성하고 있습니다.

공조용 여과소재는 현재까지 대부분 수입품에 의존해 오고 있었으나, 최근 들어 기존의 공급업체 및 신규업체가 생산시설을 대폭확대하고 공급을 시작하고 있으며, 정부 또한 세계적 품질경쟁력을 확보할 수 있도록 각종지원을 실행하여 세계유수의 업체와 동등수준의 품질을 확보하게 되었으며, 환경과 삶의 질에 대한 관심확대와 제도 및 규제강화로 시장성장율은 대폭 확대되고 있어 특정시장을 제외한 많은 부분에서 국산제품이 채택되어 사용되고 있습니다.

마스크는 식품의약품 안전처에 따르면 의약외품 마스크 제조업체 수는 코로나19 발생 초기인

2020년 1월말 137개소에서 2020년 10월 11일 기준 578개소로 약 321.9% 증가하였고 동 기간 마스크 품목은 1,012개에서 2,608개로 157.7% 증가하였습니다. 세부 품목별로는 보건용 마스크가 953개에서 1,897개로, 비말차단용 마스크는 6월 신설 이후 120개에서 523개로, 수술용 마스크는 59개에서 188개로 증가하였으며, 현재도 신규 업체들이 진입을 준비하고 있는 것으로 나타나며 향후 경쟁이 더욱 치열해질 전망입니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약재무제표

1) 요약연결재무제표

(단위 : 천원)

구 분	42기	41기	40기
	2021년 12월말	2020년 12월말	2019년 12월말
[유동자산]	58,330,403	72,651,386	60,597,079
· 당좌자산	40,101,311	50,808,690	40,095,403
· 재고자산	18,229,092	21,842,696	20,501,676
[비유동자산]	59,413,242	68,460,790	55,343,691
· 투자자산	346,033	1,032,371	1,343,910
· 유형자산	47,798,435	57,889,487	47,543,652
· 무형자산	401,694	718,270	640,695
· 기타비유동자산	10,867,080	8,820,663	5,815,433
자산총계	117,743,645	141,112,177	115,940,770
[유동부채]	41,044,104	46,500,354	40,411,236
[비유동부채]	33,504,109	41,312,687	33,307,217
부채총계	74,548,214	87,813,041	73,718,453
[지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본]	43,195,431	53,299,135	42,222,317
[납입자본]	7,085,812	7,085,812	7,085,812
[기타자본항목]	283,502	519,867	1,403,707
[이익잉여금]	35,826,118	45,693,457	33,732,798
자본총계	43,195,431	53,299,135	42,222,317
	2021년 1월~12월	2020년 1월~12월	2019년 1월~12월
매출액	121,656,086	150,489,394	118,318,802
영업이익	-2,686,239	18,908,382	10,881,745
계속사업손익	-8,533,159	13,332,689	9,660,493
당기순이익	-7,253,056	13,380,845	8,117,118
지배기업에 귀속되는 당기순이익	-7,253,056	13,380,845	8,117,118
총포괄이익	-6,995,111	13,961,241	6,683,488

2) 요약별도재무제표

(단위 : 천원)

구분	42기	41기	40기
	2021년 12월말	2020년 12월말	2019년 12월말
[유동자산]	58,253,902	72,556,875	60,467,735
· 당좌자산	41,183,634	51,011,102	40,264,084
· 재고자산	17,070,268	21,545,773	20,203,650
[비유동자산]	59,386,932	68,490,440	55,391,986
· 투자자산	346,033	549,556	1,419,606
· 유형자산	47,795,471	57,889,487	47,543,652
· 무형자산	401,694	718,270	640,695
· 기타비유동자산	10,843,734	9,333,126	5,788,033
자산총계	117,640,834	141,047,315	115,859,721
[유동부채]	40,978,587	46,410,809	40,344,425
[비유동부채]	33,493,098	41,302,817	33,299,331
부채총계	74,471,685	87,713,626	73,643,755
[납입자본]	7,085,812	7,085,812	7,085,812
[기타자본항목]	425,362	436,910	1,450,959
[이익잉여금]	35,657,975	45,810,967	33,679,195
자본총계	43,169,149	53,333,689	42,215,965
	2021년 1월~12월	2020년 1월~12월	2019년 1월~12월
매출액	121,211,771	149,965,653	117,760,212
영업이익	-2,853,559	19,033,532	10,782,951
계속사업손익	-8,818,812	13,503,803	9,550,788
당기순이익	-7,538,709	13,551,959	8,007,413
총포괄이익	-7,055,947	14,002,146	6,630,126

*한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 따라 작성되었습니다.

나. 재무정보 이용상의 유의점

당사는 회계처리 및 재무제표 등의 작성에 있어서 대한민국의 기업회계기준 및 기업회계기준서를 따르고 있으며, 당사가 작성한 재무제표에 대한 공인회계사의 감사의견 및 검토는 다음과 같습니다.

구분	제42기 2021.01.01~2021.12.31	제41기 2020.01.01~2020.12.31	제40기 .2019.01.01~2019.12.31
감사인	선일회계법인	다산회계법인	다산회계법인
감사의견	적정의견	적정의견	적정의견

다. 중요한 회계처리방침의 요약

당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며, 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 따른 별도 및 연결재무제표입니다.

당사는 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준을 최초 도입하였습니다. 당사의 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 1월 1일이며, 한국채택국제회계기준 채택일은 2011년

1월 1일입니다.

당사의 재무제표는 주석에서 별도로 기술하는 경우를 제외하고는 역사적 원가모형에 의하여 작성되었습니다. 재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책은 아래에 제시되었으며 이러한 정책은 별도의 언급이 없는 경우 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표에 동일하게 적용되었습니다.

당사 재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책은 감사보고서상에 제시되어 있습니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 42 기	2021.12.31 현재
제 41 기	2020.12.31 현재
제 40 기	2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 42 기	제 41 기	제 40 기
자산			
유동자산	58,330,403,138	72,651,386,422	60,597,079,179
현금및현금성자산	5,491,069,557	8,688,452,582	3,028,496,631
단기금융상품	13,855,000,000	12,321,092,350	6,894,500,000
유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산	256,012,911	0	0
매출채권	18,782,610,810	28,214,885,074	28,885,956,692
매출채권 및 기타유동채권	469,366,120	168,314,402	150,212,581
재고자산	18,229,092,299	21,842,695,968	20,501,676,278
기타유동자산	1,247,251,441	1,415,946,046	1,136,236,997
비유동자산	59,413,241,951	68,460,790,200	55,343,690,800
장기금융상품	0	1,018,370,916	1,339,910,422
비유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산	332,032,850	0	0
비유동 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	14,000,000	14,000,000	4,000,000
유형자산	47,798,434,758	57,889,486,980	47,543,651,822
영업권 이외의 무형자산	401,694,362	718,269,791	640,695,225
이연법인세자산	3,510,403,280	2,673,601,742	1,162,653,341
사용권자산	622,195,810	997,193,319	814,511,729
기타비유동금융자산	5,637,036,859	5,149,867,452	3,838,268,261
기타비유동자산	1,097,444,032	0	0
자산총계	117,743,645,089	141,112,176,622	115,940,769,979
부채			
유동부채	41,044,104,453	46,500,354,164	40,411,236,053
단기매입채무	15,668,609,889	20,306,074,005	20,530,362,417
매입채무 및 기타유동채무	6,222,153,599	6,837,844,975	5,555,787,579
단기차입금	16,711,300,000	15,288,440,438	10,506,356,106

유동성장기차입금	1,605,680,000	2,720,299,996	1,909,710,000
국고보조금	151,477,367	99,681,401	27,005,169
당기법인세부채	311,710	775,185,651	1,412,243,609
기타유동부채	417,882,879	202,851,090	212,776,194
유동성금융리스부채	266,689,009	269,976,608	256,994,979
비유동부채	33,504,109,185	41,312,687,227	33,307,217,372
장기차입금	33,231,240,000	40,924,706,663	31,910,290,000
퇴직급여부채	0	0	982,054,844
비유동리스부채	272,869,185	387,980,564	414,872,528
부채총계	74,548,213,638	87,813,041,391	73,718,453,425
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	43,195,431,451	53,299,135,231	42,222,316,554
납입자본	7,085,811,759	7,085,811,759	7,085,811,759
자본금	3,650,000,000	3,650,000,000	3,650,000,000
주식발행초과금	3,435,811,759	3,435,811,759	3,435,811,759
기타자본구성요소	283,501,620	519,866,881	1,403,706,547
이익잉여금(결손금)	35,826,118,072	45,693,456,591	33,732,798,248
비지배지분	0	0	0
자본총계	43,195,431,451	53,299,135,231	42,222,316,554
자본과부채총계	117,743,645,089	141,112,176,622	115,940,769,979

연결 포괄손익계산서

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 40 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 42 기	제 41 기	제 40 기
수익(매출액)	121,656,086,161	150,489,394,291	118,318,802,393
매출원가	107,511,027,638	116,617,807,913	94,635,289,794
매출총이익	14,145,058,523	33,871,586,378	23,683,512,599
판매비와관리비	16,831,297,744	14,963,203,991	12,801,767,720
일반관리비	12,413,374,329	12,093,578,625	10,302,437,631
대손상각비(대손충당금환입)	98,898,614	26,186,010	(45,120,522)
판매비및물류비	4,319,024,801	2,843,439,356	2,544,450,611
영업이익(손실)	(2,686,239,221)	18,908,382,387	10,881,744,879
금융수익	2,780,211,915	1,597,466,896	1,562,977,677
유효이자율법에 따른 이자수익	166,850,067	164,143,409	150,488,205
기타금융수익	2,613,361,848	1,433,323,487	1,412,489,472
금융원가	2,339,316,501	3,182,961,320	1,508,752,018
기타금융비용	2,339,316,501	3,182,961,320	1,508,752,018

기타이익	728,207,124	442,994,555	367,825,724
기타손실	7,016,022,240	4,433,193,143	1,643,302,976
법인세비용차감전순이익(손실)	(8,533,158,923)	13,332,689,375	9,660,493,286
법인세비용	(1,280,102,769)	(48,155,771)	1,543,375,085
당기순이익(손실)	(7,253,056,154)	13,380,845,146	8,117,118,201
기타포괄손익	257,945,026	580,395,481	(1,433,630,506)
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	444,908,134	433,327,497	(1,308,460,432)
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	444,908,134	433,327,497	(1,308,460,432)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	(186,963,108)	147,067,984	(125,170,074)
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	(186,963,108)	147,067,984	(125,170,074)
총포괄손익	(6,995,111,128)	13,961,240,627	6,683,487,695
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	(7,253,056,154)	13,380,845,146	8,117,118,201
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	0	0	0
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	(6,995,111,128)	13,961,240,627	6,683,487,695
총 포괄손익, 비지배지분	0	0	0
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(1,186)	2,182	1,314
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(1,186)	2,182	1,314

연결 자본변동표

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 40 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2019.01.01 (기초자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	1,774,720,601	27,854,958,579	36,715,490,939		36,715,490,939
당기순이익(손실)				8,117,118,201	8,117,118,201		8,117,118,201
기타포괄손익			(125,170,074)	(1,308,460,432)	(1,433,630,506)		(1,433,630,506)
배당금의 지급				(930,818,100)	(930,818,100)		(930,818,100)
자기주식 취득			(245,843,980)		(245,843,980)		(245,843,980)
2019.12.31 (기말자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	1,403,706,547	33,732,798,248	42,222,316,554		42,222,316,554
2020.01.01 (기초자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	1,403,706,547	33,732,798,248	42,222,316,554		42,222,316,554
당기순이익(손실)				13,380,845,146	13,380,845,146		13,380,845,146
기타포괄손익			147,067,984	433,327,497	580,395,481		580,395,481
배당금의 지급				(1,853,514,300)	(1,853,514,300)		(1,853,514,300)
자기주식 취득			(1,030,907,650)		(1,030,907,650)		(1,030,907,650)
2020.12.31 (기말자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	519,866,881	45,693,456,591	53,299,135,231		53,299,135,231
2021.01.01 (기초자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	519,866,881	45,693,456,591	53,299,135,231		53,299,135,231
당기순이익(손실)				(7,253,056,154)	(7,253,056,154)		(7,253,056,154)
기타포괄손익			(186,963,108)	444,908,134	257,945,026		257,945,026
배당금의 지급				(3,059,190,500)	(3,059,190,500)		(3,059,190,500)
자기주식 취득			(49,402,153)		(49,402,153)		(49,402,153)
2021.12.31 (기말자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	283,501,620	35,826,118,071	43,195,431,451		43,195,431,451

연결 현금흐름표

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 40 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 42 기	제 41 기	제 40 기
영업활동현금흐름	11,209,015,160	21,169,401,923	8,267,287,924
영업에서 창출된 현금흐름	13,251,464,608	24,419,008,610	10,243,784,083
당기순이익	(7,253,056,154)	13,380,845,146	8,117,118,201
조정	14,232,637,622	14,071,707,644	9,461,776,986
영업활동 자산, 부채의 변동	6,271,883,140	(3,033,544,180)	(7,335,111,104)
이자수취(영업)	142,788,733	339,669,523	288,868,190
이자지급(영업)	(1,214,440,444)	(1,362,449,809)	(1,014,889,519)
법인세납부(환급)	(970,797,737)	(2,226,826,401)	(1,250,474,830)
투자활동현금흐름	(3,929,362,437)	(27,521,077,458)	(25,648,075,034)
단기금융상품의 취득	(10,025,815,000)	(13,461,762,819)	(2,160,120,000)
단기금융상품의 처분	9,038,772,350	7,521,367,650	3,196,739,400
장기금융상품의 취득	0	(852,319,454)	(458,006,208)
장기금융상품의 처분	0	1,173,858,960	0
당기손익인식금융자산의 취득	(120,000,000)	0	0
당기손익인식금융자산의 처분	0	0	0
유형자산의 취득	(2,719,287,043)	(20,472,878,768)	(25,944,037,701)
유형자산의 처분	4,727,273	100,683,200	18,489,797
무형자산의 취득	0	(5,129,298)	0
무형자산의 처분	330,000,000	0	0
대여금의 감소	0	0	0
임차보증금의 증가	(598,060,017)	(1,541,800,169)	(401,140,322)
임차보증금의 감소	160,300,000	26,903,240	100,000,000
매도가능금융자산의 취득	0	(10,000,000)	0
재무활동현금흐름	(10,501,691,962)	12,034,232,265	18,611,881,945
단기차입금의 증가	1,500,000,000	8,288,800,126	10,925,822,534
단기차입금의 상환	(135,640,438)	(9,452,468,578)	(4,186,988,705)
장기차입금의 증가	0	21,000,000,000	17,200,000,000
장기차입금의 상환	(5,599,699,994)	(2,946,250,000)	(2,000,000,000)
유동성장기부채의 상환	(3,208,386,665)	(2,228,743,341)	(1,720,000,000)
정부보조금의 수취	842,895,232	983,839,487	89,629,811
정부보조금의 상환	(65,111,818)	(50,568,334)	0
전환사채의 감소	0	0	0
자기주식의 취득	(49,402,153)	(1,030,907,650)	(245,843,980)
금융리스부채의 지급	(727,155,626)	(675,955,145)	(519,919,615)
배당금지급	(3,059,190,500)	(1,853,514,300)	(930,818,100)

환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(3,222,039,239)	5,682,556,730	1,231,094,835
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	24,656,214	(22,600,779)	(16,981,837)
현금및현금성자산의순증가(감소)	(3,197,383,025)	5,659,955,951	1,214,112,998
기초현금및현금성자산	8,688,452,582	3,028,496,631	1,814,383,633
기말현금및현금성자산	5,491,069,557	8,688,452,582	3,028,496,631

3. 연결재무제표 주석

제 42 (당) 기 : 2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지

제 41 (전) 기 : 2020년 01월 01일 부터 2020년 12월 31일 까지

주식회사 크린앤사이언스와 그 종속기업

1. 일반사항

가. 지배기업의 개요

지배기업인 주식회사 크린앤사이언스(이하 "지배기업")는 1980년 1월에 설립되어, 자동차 및 산업용 여과지, 필터 등을 제조·판매하고 있으며, 서울시 강남구에 본사를, 전라북도 정읍시 및 경기도 하남시에 공장을 두고 있습니다. 지배기업은 2000년 12월에 한국거래소의 코스닥시장에 상장하였으며, 당기말 현재 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율
최재원	900,000	13.85%
델타피디에스 주식회사	714,334	10.99%
최재호	500,000	7.69%
곽규범	8,527	0.13%
기타	3,994,139	61.45%
자기주식	383,000	5.89%
합 계	6,500,000	100.00%

나. 종속기업 현황

(1) 보고기간 종료일 현재 연결재무제표 작성 대상 종속기업은 다음과 같습니다.

종속기업명	설립일	지분율	소재지	결산일	업종
Clean and Science USA	2009년	100%	미국	12월말	여과지 및 필터 등 판매
Clean and Science China	2011년	100%	중국	12월말	

(2) 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

기업명	자산	부채	매출액	순이익(손실)
Clean and Science USA	2,142,596	4,542,540	3,357,565	(509,200)
Clean and Science China	58,576	39,280	279,667	10,228
합 계	2,201,172	4,581,820	3,637,232	(498,972)

(전기)

(단위:천원)

기업명	자산	부채	매출액	순이익(손실)
Clean and Science USA	969,627	2,634,999	2,527,953	(155,842)
Clean and Science China	127,221	118,708	223,455	(6,524)
합 계	1,096,848	2,753,707	2,751,408	(162,366)

(3) 종속기업의 요약 현금흐름(내부거래 제거전)은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

기업명	영업 현금흐름	투자 현금흐름	재무 현금흐름	환율변동 효과	현금의 증(감)	기초	기말
Clean and Science USA	206,690	-	(14,508)	26,198	218,380	100,168	318,548
Clean and Science China	18,591	-	(27,729)	2,515	(6,623)	30,886	24,263
합 계	225,281	-	(42,237)	28,713	211,757	131,054	342,811

(전기)

(단위:천원)

기업명	영업 현금흐름	투자 현금흐름	재무 현금흐름	환율 변동효과	현금의 증(감)	기초	기말
Clean and Science USA	52,621	-	(13,893)	(6,426)	32,302	67,866	100,168
Clean and Science China	44,190	-	(22,115)	226	22,301	8,585	30,886
합 계	96,811	-	(36,008)	(6,200)	54,603	76,451	131,054

2. 중요한 회계처리방침

2.1 재무제표 작성기준

연결회사는 한국채택국제회계기준에 따라 지배기업인 주식회사 크린앤사이언스와 종속기업

인 Clean and Science USA 및 Clean and Science China(이하 주식회사 크린앤사이언스와 그 종속기업을 일괄하여 "연결회사")를 연결대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

연결회사의 연결재무제표는 매 보고기간 말에 재평가금액이나 공정가치로 측정되는 특정비유동자산과 금융자산을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

당기 연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.1.1 연결회사가 적용한 제·개정 기준서 및 해석서

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

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' (개정)

국제회계기준위원회는 2021년 3월 동 기준서를 개정하여 리스이용자에게 코로나19 세계적 유행의 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있는 실무적 간편법이 적용되는 리스료 감면의 범위를 1년 연장하였습니다. 이러한 실무적 간편법의 적용을 선택한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리합니다. 한편 리스제공자에게는 동 개정사항에 따른 실무적 간편법이 제공되지 않습니다. 동 개정사항이 회사의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 동 개정사항이 회사의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

연결재무제표 발행승인일 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 아니하였으며 연결회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서는 다음과 같습니다. 연결회사는 동 개정으로 인하여 연결재무제표에 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. 연결회사는 동 개정으로 인해

연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

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

동 개정사항은 연결재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며, 자산, 부채 및 손익의 금액이나 인식시점 또는 해당 항목들에 대한 공시 정보에 영향을 미치지 않습니다. 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 실질적인 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고, 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 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' (개정)

동 개정사항은 유형자산이 사용 가능하기 전에 생산된 재화의 매각금액, 즉 경영진이의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하기 전에 생산된 재화의 매각금액을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 그러한 매각금액과 관련 원가는 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' (개정)

동 개정사항은 손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가(예: 직접노무원가, 직접재료원가)와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분액(예: 계약의 이행에 사용된 유형자산의 감가상각비)이라는 점을 명확히 합니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 다음의 기업회계기준서에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며, 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

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

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

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 국제회계기준 실무서2 '중요성에 대한 판단'(개정)

동 개정사항은 회계정책의 공시에 대한 기업회계기준서 제1001호의 요구사항을 변경하며, '유의적인 회계정책'이라는 모든 용어를 '중요한 회계정책 정보'로 대체합니다. 기업회계기준서 제1001호 관련 문단도 중요하지 않는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 회계정책 정보는 중요하지 않으며 공시될 필요가 없다는 점을 명확히 하기 위해 개정합니다. 회계정책 정보는 금액이 중요하지 않을지라도 관련되는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황의 성격 때문에 중요할 수 있습니다. 그러나 중요한 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 모든 회계정책 정보가 그 자체로 중요한 것은 아닙니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 전진적으로 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 국제회계기준 실무서2에 대한 개정사항은 시행일이나 경과규정을 포함하지 않습니다.

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

동 개정사항은 회계추정의 변경에 대한 정의를 회계추정치의 정의로 대체합니다. 새로운 정의에 따르면 회계추정치는 “측정불확실성의 영향을 받는 연결재무제표상 화폐금액”입니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다 이 개정내용을 처음 적용하는 회계연도 시작일 이후에 발생하는 회계추정치 변경과 회계정책 변경에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세'(개정)

동 개정사항은 최초인식 예외규정의 적용범위를 축소합니다. 동 개정사항에 따르면 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 생기게 하는 거래에는 최초인식 예외규정을 적용하지 않습니다. 적용가능한 세법에 따라 사업결합이 아니고 회계이익과 과세소득에 영향을 미치지 않는 거래에서 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 같은 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생길 수 있습니다. 기업회계기준서 제1012호의 개정예에 따라 관련된 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식해야 하며, 이연법인세자산의 인식은 기업회계기준서 제1012호의 회수가능성 요건을 따르게 됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

2.2 연결기준

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 재무 및 영업 정책을 결정할 수 있는 능력이 있는 모든 기업이며, 일반적으로는 과반수 의결권을 보유하고 있는 경우가 해당됩니다. 보고기간 종료일 현재 행사 또는 전환가능한 잠재적 의결권의 존재 여부 및 그 영향은 지배 여부 평가 시 고려됩니다. 종속기업은 지배기업이 지배하게 되는 시점부터 연결대상에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결대상에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리됩니다. 이전대가는 취득과 관련하여 취득일에 제공한 자산, 발행한 지분증권, 인수하거나 발생시킨 부채의 공정가치의 합으로 측정하고 있습니다. 이전대가는 조건부 대가 지급 약정으로부터 발생하는 자산 및 부채의 공정가치를 포함하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 식별 가능한 자산, 부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있으며 취득건별로 판단하여 연결회사는 비지배지분을 피취득자의 순자산중 비례적 지분으로 측정하고 있습니다.

이전대가와 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산의 공정가액 중 지배지분을 초과하는 금액은 영업권으로 인식합니다. 만일 전자가 후자보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식됩니다. 사업결합이 단계적으로 발생한 경우 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분은 취득일에 공정가치로 재측정되며 변동분은 당기손익으로 인식됩니다.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 자본거래, 즉 소유주로서의 자격을 행사하는 소유주와의 거래로 회계처리하고 있습니다. 지불한 대가의 공정가치와 종속기업의 순자산의 장부가액 중 취득한 지분 해당액과의 차이는 자본에 계상됩니다. 비지배지분에 대한 처분에서 발생하는 손익 또한 자본에 반영됩니다. 연결회사 내 회사간에 발생하는 거래와 이로 인한 잔액 및 미실현손익은 제거되며, 미실현손실은 이전된 자산의 손상여부를 우선 고려하고 제거됩니다.

연결회사가 지배력을 상실하는 경우 해당기업에 대해 계속 보유하게 되는 지분은 동시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다. 이러한 공정가치는 해당 지분이 후속적으로 관계기업, 공동지배 또는 금융상품으로 인식되는 경우의 최초 인식시 장부가액이 됩니다. 또한, 해당 기업에 대하여 이전에 계상하고 있던 기타포괄손익의 금액은 연결회사가 관련 자산과 부채를 직접 처분하였을 경우와 동일하게 회계처리하고 있습니다. 따라서 과거에 인식되었던 기타포괄손익 항목은 당기손익으로 재분류됩니다.

(2) 비지배지분

당기순손익과 기타포괄손익의 각 구성요소는 지배기업의 소유주와 비지배지분에 귀속되며, 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 지배기업의 소유주와 비지배지분에 귀속시키고 있습니다. 또한 지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다.

2.3 외화환산손익

(1) 기능통화와 보고통화

연결회사는 연결재무제표에 포함되는 항목들은 각 회사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 연결재무제표는 연결회사의 기

능통화인 대한민국 원화(KRW)로 표시됩니다.

(2) 외화거래와 기말잔액의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 환산하고 있으며, 외화거래의 결제나 화폐성 외화자산·부채의 결산기말 환산에서 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 요건을 충족한 현금흐름위험회피금액과 해외사업장에 대한 순투자에 대한 위험회피금액은 자본항목으로 이연하고 있습니다.

(3) 연결회사의 외화환산

연결회사의 표시통화와 다른 기능통화를 가진 모든 종속기업들의 경영성과와 재무상태는 다음과 같은 방법으로 연결회사의 표시통화로 환산하고 있습니다.

연결재무상태표의 자산과 부채는 보고기간 종료일 현재의 마감환율로 환산하며, 포괄손익계산서의 수익과 비용은 해당기간의 평균환율로 환산하고 있습니다. 다만, 이러한 평균환율이 거래일의 전반적인 누적환율효과에 대한 합리적인 근사치가 아닐 경우에는 해당 거래일의 환율로 환산하고 있습니다. 이외의 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

해외사업장에 대한 순투자 및 그러한 투자에 대한 위험회피 수단으로 지정된 차입금 또는 기타 통화상품에서 발생하는 외환차이는 기타포괄손익항목으로 인식하고 있습니다. 해외사업장의 일부 또는 전부 처분으로 인하여 지배력을 상실하는 경우, 자본항목으로 인식한 순투자에 대한 외환차이 누계액은 포괄손익계산서에서 처분손익을 인식하는 시점에 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

해외기업의 취득에서 발생하는 영업권과 공정가치 조정액은 취득하는 피투자회사의 자산·부채로 간주하며, 마감환율로 환산하고 있습니다.

2.4 중요한 회계적 추정과 가정

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

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

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 연결회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

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

(1) 법인세

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

연결회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기 법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 연결회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

(2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

(3) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다.

(4) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

(5) 리스

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

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 연결회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 연결회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

2.5 수익인식

연결회사는 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'에 따라 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.

재화의 판매와 관련하여 발생하는 매매할인, 리베이트, 인센티브 및 가격정산 등은 매출에서 조정하고 있습니다. 이러한 매출 조정액을 합리적으로 예측하여 고객으로부터 수령하거나

고객에게 지급될 예상치를 계약자산 또는 계약부채로 인식합니다.

(1) 수행의무의 식별

연결회사는 자동차 및 산업용 여과지, 필터 등을 제조·판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 연결회사는 고객과의 제품 판매 계약에 따라 재화를 이전하기로 한 약속을 수행의무로 식별하고 있으며, 해당 재화에 대한 통제가 고객에게 이전될 때 재화 판매에 따른 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 변동대가

연결회사는 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 기댓값 방법을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 반품기한이 경과할 때 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다.

(3) 유의적인 금융요소

일반적인 경우 재화나 용역을 이전하는 시점과 대가를 지급하는 시점 간의 기간은 1년 이내이며, 이 경우 유의적인 금융요소의 영향을 반영하여 약속한 대가를 조정하지 않는 실무적 간편법을 사용합니다.

2.6 금융상품

(1) 금융자산

가. 분류 및 측정

금융자산은 다음의 측정 범주로 분류합니다.

- 공정가치측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동인식)
- 상각후원가측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다. 공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식하며, 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

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

금융자산은 최초 인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산하고 당기손익-공정가치측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

① 채무상품

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

(상각후원가측정 금융자산)

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

(기타포괄손익-공정가치측정 금융자산)

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

(당기손익-공정가치측정 금융자산)

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식합니다.

② 지분상품

모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 지분상품에 대한 배당수익은 배당을 받을 권리가 확정된 때 당기손익으로 인식합니다.

나. 손상

매 보고기간말 상각후원가로 측정되는 금융자산과 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무증권의 신용이 손상되었는지 평가합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산에대한 손실충당금은 해당 자산의 장부금액에서 차감하며, 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대해서는 해당 자산의 장부금액을 감소시키는 대신에 손실충당금을 기타포괄손익에 인식합니다.

매출채권에 대해서는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하고, 보고기간 말 현재 신용위험이 낮은 경우 신용위험이 유의적으로 증가하지 않는 것으로 보는 간편법을 적용하고 있습니다.

다. 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면 금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

라. 금융상품의 상계

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

(2) 금융부채와 지분상품

가. 부채와 자본의 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

나. 지분상품

지분상품은 기업의 자산에서 모든 부채를 차감한 후의 잔여지분을 나타내는 모든 계약입니다. 지분상품은 발행금액에서 직접 발행원가를 차감한 순액으로 인식하고 있습니다. 자기지분상품을 재취득하는 경우 이러한 지분상품은 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

다. 금융부채

금융부채는 계약의 당사자가 되는 때에 인식하고 있습니다. 금융부채는 최초 인식시 공정가치로 측정하고 있습니다. 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시 금융부채의 공정가치에 차감하고 있습니다.

(당기손익-공정가치 측정 금융부채)

당기손익-공정가치로 측정하는 금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익-공정가치로 측정하는 금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익-공정가치로 측정하는 금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 부채의 자기신용위험 변동으로 인한 공정가치 변동은 기타포괄손익으로 인식하고, 나머지 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(상각후원가 측정 금융부채)

당기손익-공정가치로 측정하는 금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 상각후원가 측정 금융부채로 분류하고 있습니다. 상각후원가 측정 금융부채는 후속적으로 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정됩니다.

(금융보증부채)

금융보증부채는 최초 인식시 공정가치로 측정되며 후속적으로 기대신용손실에 따라 산정한 손실충당금과 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액 중 큰 금액으로 측정합니다.

라. 금융부채의 제거

의무의 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 금융부채를 제거합니다.

2.7 현금흐름표

연결회사는 현금흐름표를 간접법으로 작성하고 있으며, 외화로 표시된 현금흐름은 해당 회계기간의 평균환율로 환산하고 있습니다. 현금및현금성자산은 보유중인 현금과 은행예금, 기타 취득 당시 만기일이 3개월 이내에 도래하는 매우 유동적인 단기투자자산을 포함하고 있습니다.

2.8 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시하고 있습니다. 원가는 미착품을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정하고 있습니다. 제품과 재공품의 원가는 원재료비, 직접 노무비 및 기타 직접원가와 제조간접비로 이루어지며, 유희생산설비원가나 폐기비용은 제외하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정에서의 추정 판매가격에서 적용 가능한 변동 판매비용을 차감한 금액입니다.

연결회사는 주기적으로 재고자산평가충당금의 중요한 변동을 발생시킬 가능성이 있는 진부화 및 시장가치의 하락 등이 발생한 경우 재고자산평가충당금을 계상하고 있습니다. 연결회사는 재고자산평가손실을 매출원가로 처리하고 있습니다.

2.9 유형자산

유형자산은 역사적 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 연결회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 별도의 자산으로 인식하고 있습니다.

유형자산은 취득원가에서 연결회사가 추정한 경제적 내용연수에 따라 정액법에 의하여 상각됩니다. 토지는 상각되지 않으며, 자본화차입금이자를 포함한 장기건설자산의 취득에 사용된 원가는 관련자산의 추정내용연수동안 상각됩니다. 각 자산별로 연결회사가 사용하고 있는 추정내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	추 정 내 용 연 수
건물	20년, 40년
건축물	10년, 20년
기계장치	8년
기타유형자산	4년

매 보고기간 종료일에 자산의 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정을 하고 있습니다. 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다. 자산의 처분손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 포괄손익계산서의 기타수익·비용으로 표시하고 있습니다.

2.10 무형자산

(1) 회원권

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

(2) 기타의 무형자산

산업재산권과 내부사용 목적의 소프트웨어는 취득원가로 계상되며 추정 경제적 내용연수동안 정액법으로 상각되며, 손상의 징후가 있는 경우 기타의 무형자산의 장부금액과 회수가능

액을 비교하여 동 금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 있습니다.

2.11 비금융자산의 손상

내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산 및 사업결합으로 취득한 영업권에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후가 있는지에 관계없이 매년 회수가능액을 추정하고 장부금액과 비교하여 손상검사를 실시하고 있습니다. 그 외의 자산에 대해서는 매 보고기간 말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하여 자산손상을 시사하는 징후가 있는 경우에는 손상차손금액을 결정하기 위하여 개별 자산별로 회수가능액을 추정하며 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하며, 자산 또는 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 자산 또는 현금창출단위의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 손상차손은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말마다 영업권을 제외한 자산에 대해 과거에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하여 징후가 있는 경우 당해 자산의 회수가능액을 추정합니다. 과거기간에 인식한 손상차손을 환입하는 경우 개별자산 또는 현금창출단위의 장부금액은 수정된 회수가능액과 과거기간에 손상차손을 인식하지 않았다면 현재 기록되어 있을 장부금액 중 작은 금액으로 결정하며 해당 손상차손환입은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.12 순확정급여부채

연결회사는 퇴직급여제도로 확정기여제도와 확정급여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도는 별도의 기금에 고정 기여금을 납부하고 연결회사의 법적의무나 의제의무는 기금에 출연하기로 약정한 금액으로 한정되며, 종업원이 향후 지급받을 퇴직급여액은 납부한 기여금과 그 기여금에서 발생하는 투자수익에 따라 결정되는 퇴직급여제도입니다. 연결회사는 회계기간 중 납부하여야 할 기여금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시하고 관련 퇴직급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유입액을 할인하여 산정하고 있습니다.

보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 포괄손익계산서에 기타포괄손익으로 인식하고 있으며, 기타포괄손익으로 인식한 보험수리적손익은 즉시 이익잉여금으로 인식하고 그 후의 기간에 당기손익으로 재분류하지 않습니다.

2.13 리스

리스는 리스제공자가 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하는 계약입니다. 리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권

자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식하며, 리스제공자는 기초자산 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지 여부에 따라 금융리스와 운용리스로 분류합니다.

(1) 리스이용자

연결회사는 계약의 약정시점에 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단하여 리스개시일에 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하며, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다.

리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의 지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치 보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

연결회사는 소액 기초자산리스의 경우 기준서의 예외규정을 선택하여 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기준으로 비용을 인식합니다.

(2) 리스제공자

리스제공자는 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하며 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류합니다.

2.14 충당부채 및 우발부채

과거사건의 결과로 존재하는 현재의 법적의무 또는 의제의무 이행을 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 충당부채를 인식하고 있습니다. 충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무무를 보고기간 종료일에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

한편 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재 의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

2.15 파생상품

연결회사는 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가액으로 평가하여 자산과

부채로 계상하고, 동 계약으로부터 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 요건을 충족한 현금흐름위험회피와 해외사업장에 대한 순투자에 대한 위험회피 금액은 자본항목으로 인식하고 있습니다.

2.16 법인세비용 및 이연법인세

연결회사의 법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익이나 자본의 특정 항목과 관련된 경우에는 해당 법인세를 각각 기타포괄손익이나 자본에서 직접 부가하거나 차감하여 인식합니다.

연결회사는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 인해 발생하는 일시적차이에 대해 자산부채법을 적용하여 이연법인세를 인식하고 있습니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산, 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식하지 아니합니다.

이연법인세 회계처리는 관련 이연법인세자산이 실현되고 이연법인세부채가 결제될 때 적용될 것으로 예상되는 보고기간 종료일에 제정되었거나 실질적으로 제정될 세율과 세법을 적용하고 있습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있거나 과세대상기업은 다르지만, 당기법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세 부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에부채를 결제할 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.17 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 수익과 관련된 정부보조금은 이연하여 정부보조금의 교부목적과 관련된 수익 또는 비용과 대응될 수 있는 기간에 포괄손익계산서에 인식하고 있습니다.

한편, 특정 자산의 취득과 관련된 화폐성 정부보조금은 관련 자산을 취득하기 전까지받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위해 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 그 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하며, 해당 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 처분손익에 반영하고 있습니다.

2.18 주당이익

기본주당이익은 지배기업 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결회사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다. 희석주당이익은 지배기업 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결회사의 가중

평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

2.19 부문별 보고

영업부문은 연결회사의 경영진에게 보고되는 보고자료와 동일한 방식으로 보고되고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있습니다.

2.20 재무제표 승인

연결회사의 연결재무제표는 2022년 2월 9일자로 이사회에서 승인됐으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
보유현금	2,344	4,119
보통예금	5,488,726	8,684,334
합 계	5,491,070	8,688,453

4. 사용제한 금융상품

보고기간 종료일 현재 사용제한 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	내 역	당기말	전기말	제한사유
단기금융상품	신한은행	1,000,000	1,000,000	차입금 담보
단기금융상품	삼성증권	1,000,000	-	자사주신탁
합계		2,000,000	1,000,000	

5. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타수취채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분		당기말	전기말
매출채권	매출채권	19,114,291	28,622,610
	대손충당금	(331,680)	(407,725)
	장부가액	18,782,611	28,214,885
기타수취채권	미수금	589,635	101,503
	대손충당금	(148,500)	-
	미수수익	28,231	66,811
	소계	469,366	168,314
합 계		19,251,977	28,383,199

(2) 당기와 전기 중 대손충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
-----	-----	-----

	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
기초잔액	(407,725)	-	(381,539)	-
대손상각비	49,602	(148,500)	(26,186)	-
채권제각	26,443	-	-	-
기말잔액	(331,680)	(148,500)	(407,725)	-

(3) 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타수취채권의 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말		전기말	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
30일 이내	13,432,598	393,693	19,543,106	62,211
30 ~ 60일	3,506,504	5,937	6,466,132	10,183
60 ~ 90일	1,899,781	3,386	2,168,756	9,831
90 ~ 180일	163,648	15,127	235,798	67,978
180일 초과	33,745	8,303	99,381	14,246
1년 초과	78,015	191,421	109,437	3,865
합 계	19,114,291	617,867	28,622,610	168,314
대손충당금	(331,680)	(148,500)	(407,725)	-
장부금액	18,782,611	469,367	28,214,885	168,314

6. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
유동		
선급금	319,472	455,907
선급비용	144,546	70,822
부가세대급금	280,172	889,217
당기법인세자산	503,061	-
소 계	1,247,251	1,415,946
비유동		
장기선급비용	162,045	-
합 계	1,409,296	1,415,946

7. 공정가치측정 금융자산

(1) 보고기간 종료일 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말			전기말
	취득원가	공정가액	장부금액	
수익증권(유동)	260,000	256,013	256,013	-
수익증권(비유동)	319,861	332,033	332,033	-
합계	579,861	588,046	588,046	-

(2) 보고기간 종료일 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산과 관련하여 당기 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
수익증권(유동)	(3,987)	-
수익증권(비유동)	12,172	-
합계	8,185	-

(3) 보고기간 종료일 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말			전기말
	취득원가	공정가액	장부금액	
시장성없는 지분상품				
한국여과지협동조합	2,500	2,500	2,500	2,500
한국부직포협동조합	1,500	1,500	1,500	1,500
탄소융합산업연구조합	10,000	10,000	10,000	10,000
합 계	14,000	14,000	14,000	14,000

8. 범주별 금융상품

(1) 보고기간 종료일 현재 금융상품의 범주별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위:천원)

금융자산	상각후원가 측정	당기손익- 공정가치측정	기타포괄손익- 공정가치측정	합 계	공정가액
상각후원가 금융자산					
현금및현금성자산	5,491,069	-	-	5,491,069	5,491,069

단기금융상품	13,855,000	-	-	13,855,000	13,855,000
매출채권	18,782,611	-	-	18,782,611	18,782,611
기타수취채권	469,366	-	-	469,366	469,366
기타비유동금융자산	5,637,037	-	-	5,637,037	5,637,037
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	-	256,013	-	256,013	256,013
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동)	-	332,033	-	332,033	332,033
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	14,000	14,000	14,000
합 계	44,235,083	588,046	14,000	44,837,129	44,837,129

금융부채	상각후원가측정	기타금융부채	합 계	공정가액
상각후원가 금융부채				
매입채무	15,668,610	-	15,668,610	15,668,610
단기차입금	16,711,300	-	16,711,300	16,711,300
기타지급채무	6,222,154	-	6,222,154	6,222,154
정부보조금	151,477	-	151,477	151,477
유동성장기차입금	1,605,680	-	1,605,680	1,605,680
유동성리스부채	266,689	-	266,689	266,689
장기차입금	33,231,240	-	33,231,240	33,231,240
리스부채	272,869	-	272,869	272,869
합 계	74,130,019	-	74,130,019	74,130,019

(전기말)

(단위:천원)

금융자산	상각후원가 측정	당기손익- 공정가치측정	기타포괄손익-공 정가치측정	합 계	공정가액
상각후원가 금융자산					
현금및현금성자산	8,688,453	-	-	8,688,453	8,688,453
단기금융상품	12,321,092	-	-	12,321,092	12,321,092
매출채권	28,214,885	-	-	28,214,885	28,214,885
기타수취채권	168,314	-	-	168,314	168,314
장기금융상품	1,018,371	-	-	1,018,371	1,018,371
기타비유동금융자산	5,149,867	-	-	5,149,867	5,149,867
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	14,000	14,000	14,000
합 계	55,560,982	-	14,000	55,574,982	55,574,982

금융부채	상각후원가측정	기타금융부채	합 계	공정가액
상각후원가 금융부채				
매입채무	20,306,074	-	20,306,074	20,306,074
단기차입금	15,288,440	-	15,288,440	15,288,440
기타지급채무	6,837,845	-	6,837,845	6,837,845
정부보조금	99,681	-	99,681	99,681

유동성장기차입금	2,720,300	-	2,720,300	2,720,300
유동성리스부채	269,977	-	269,977	269,977
장기차입금	40,924,707	-	40,924,707	40,924,707
리스부채	387,981	-	387,981	387,981
합 계	86,835,005	-	86,835,005	86,835,005

(2) 당기와 전기의 금융상품 범주별 순손익의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	금융자산		금융부채		합 계
	상각후원가 측정	당기손익 공정가치측정	상각후원가 측정	기타금융부채	
이자수익	270,979	-	-	-	270,979
외환차익	1,721,506	-	88,477	-	1,809,983
외화환산이익	690,487	-	578	-	691,065
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	-	8,185	-	-	8,185
금융수익 계	2,682,972	8,185	89,055	-	2,780,212
이자비용	-	-	(1,248,777)	-	(1,248,777)
외환차손	(763,160)	-	(191,001)	-	(954,161)
외화환산손실	(88,006)	-	(48,372)	-	(136,378)
금융비용 계	(851,166)	-	(1,488,150)	-	(2,339,316)

(전기)

(단위:천원)

구 분	금융자산		금융부채		합 계
	상각후원가 측정	당기손익 공정가치측정	상각후원가 측정	기타금융부채	
이자수익	478,237	-	-	-	478,237
외환차익	818,289	-	108,334	-	926,623
외화환산이익	19,017	-	100,084	-	119,101
통화선도거래이익	-	73,506	-	-	73,506
금융수익 계	1,315,543	73,506	208,418	-	1,597,467
이자비용	-	-	(1,328,744)	-	(1,328,744)
외환차손	(803,870)	-	(102,957)	-	(906,827)
외화환산손실	(933,563)	-	(45)	-	(933,608)
통화선도거래손실	-	(13,782)	-	-	(13,782)
금융비용 계	(1,737,433)	(13,782)	(1,431,746)	-	(3,182,961)

9. 재고자산

보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말			전기말		
	평가전 금액	평가충당금	장부가액	평가전 금액	평가충당금	장부가액
제 품	9,221,953	(1,379,415)	7,842,538	14,242,455	(1,955,909)	12,286,546
상 품	326,077	(4,583)	321,494	149,973	(40,109)	109,864
재공품	981,250	(109,146)	872,104	1,471,353	(277,057)	1,194,296
원부재료 등	9,858,402	(1,167,848)	8,690,554	8,564,311	(313,439)	8,250,872
미착품	502,403	-	502,403	1,118	-	1,118
합 계	20,890,085	(2,660,992)	18,229,093	24,429,210	(2,586,514)	21,842,696

비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 107,511,028천원 (전기: 116,617,808천원) 입니다.

(2) 당기와 전기 중 재고자산평가충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기 초	(2,586,514)	(2,046,490)
평가손실	(716,781)	(1,321,410)
폐 기	642,303	1,438,277
채무면제	-	(656,891)
기 말	(2,660,992)	(2,586,514)

연결회사 재고자산의 순실현가능가치에 따른 재고자산평가충당금 변동은 손익계산서의 '매출원가'에 포함되었습니다.

10. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	건설중인자산	기타	합 계
기초 장부가액	3,365,759	19,907,875	4,793,771	26,830,618	772,854	2,218,610	57,889,487
취득원가	3,365,759	25,148,888	6,600,063	51,553,499	952,852	14,183,420	101,804,481
감가상각누계	-	(5,241,013)	(1,806,292)	(20,028,645)	-	(11,935,609)	(39,011,559)
손상차손누계	-	-	-	(4,425,486)	-	-	(4,425,486)
정부보조금	-	-	-	(268,750)	(179,998)	(29,201)	(477,949)
취득 장부가액	-	-	-	-	2,588,333	-	2,588,333

취득원가	-	-	-	-	2,719,287	-	2,719,287
정부보조금	-	-	-	-	(130,954)	-	(130,954)
대체 장부가액	-	487,030	49,100	1,579,278	(2,299,943)	184,535	-
취득원가	-	487,030	49,100	1,579,278	(2,430,897)	315,489	-
정부보조금	-	-	-	-	130,954	(130,954)	-
감가상각비(*1)	-	(1,071,602)	(614,663)	(4,056,100)	-	(772,596)	(6,514,961)
상각비 계상	-	(1,071,602)	(614,663)	(4,093,600)	-	(802,830)	(6,582,695)
보조금 상계	-	-	-	37,500	-	30,234	67,734
손상차손(*2)	-	-	(1,310,794)	(4,816,206)	-	-	(6,127,000)
손상차손누계	-	-	(1,310,794)	(4,816,206)	-	-	(6,127,000)
처분 장부가액(*3)	-	-	-	(40,387)	-	(1)	(40,388)
취득원가	-	-	-	(3,241,149)	-	(32,200)	(3,273,349)
감가상각누계	-	-	-	3,200,762	-	32,199	3,232,961
환산 장부가액	-	-	-	-	-	2,964	2,964
취득원가	-	-	-	-	-	4,849	4,849
감가상각누계	-	-	-	-	-	(1,885)	(1,885)
기말 장부가액	3,365,759	19,323,303	2,917,414	19,497,203	1,061,244	1,633,512	47,798,435
취득원가	3,365,759	25,635,918	6,649,163	49,891,628	1,241,242	14,471,558	101,255,268
감가상각누계	0	(6,312,615)	(2,420,955)	(20,921,483)	0	(12,708,125)	(42,363,178)
손상차손누계	0	0	(1,310,794)	(9,241,692)	0	0	(10,552,486)
정부보조금	-	-	-	(231,250)	(179,998)	(129,921)	(541,169)

(*1) 감가상각비 중 6,200,619천원(전기: 4,818,892천원)은 매출원가, 314,342천원(전기: 415,908천원)은 판매관리비에 포함되어 있습니다.

(*2) 연결회사는 전기 중 보건용 마스크생산설비에 신규로 투자를 진행하였으나, 마스크 시장의 공급 과잉 등으로 마스크생산 현금창출단위에서 영업손실이 발생하였으며 향후에도 코로나19 상황의 진행에 따라 사업전망이 불확실하다고 보아 손상평가를 당기에 추가 수행하였습니다. 손상평가 수행결과, 마스크생산 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 것으로 나타났으며 이에 따라 구축물 및 기계장치에 대한 손상차손 6,127,000천원(전기 4,425,486천원)을 기타비용으로 인식하였습니다. 현금창출단위의 회수가능액은 향후 5년간의 사업계획에 기초한 사용가치에 따라 산정되었으며, 사용가치 계산에 적용된 할인율은 11.00%(전기 10.87%)입니다.

(*3) 연결회사는 당해년도 중 정읍1공장의 여과지 함침 생산라인 화재로 인하여, 기계장치의 소실이 발생하였습니다. 소실된 기계장치의 취득가액은 3,241,149천원이며, 장부가액은 40,387천원입니다. 관련하여 소실된 기계장치에 대하여 재조달을 진행하고 있으며, 2022년 상반기 재조달 완료시점에 화재보험금을 청구할 예정입니다.

(*4) 연결회사는 유형자산과 관련하여 한화손해보험에 부보가액 123,392,619천원의 공장화재보험에 가입하고 있으며, 보험금에 대하여 신한은행에 질권설정(53,070,000천원)되어 있습니다.

(전기)

(단위:천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	건설중인자산	기타	합 계
기초 장부금액	3,365,759	11,853,291	3,638,706	12,173,500	14,960,023	1,552,373	47,543,652
취득원가	3,365,759	16,079,048	4,953,538	29,698,747	14,960,023	13,026,773	82,083,888

감가상각누계	-	(4,225,757)	(1,314,832)	(17,025,247)	-	(11,378,000)	(33,943,836)
손상차손누계	-	-	-	(500,000)	-	-	(500,000)
정부보조금	-	-	-	-	-	(96,400)	(96,400)
취득 장부가액(*1)	-	-	-	-	20,008,923	-	20,008,923
취득원가	-	-	-	-	20,499,150	-	20,499,150
정부보조금	-	-	-	-	(490,227)	-	(490,227)
대체 장부가액	-	9,069,840	1,646,525	22,134,752	(34,196,092)	1,344,975	-
취득원가	-	9,069,840	1,646,525	22,434,752	(34,506,321)	1,355,204	-
정부보조금	-	-	-	(300,000)	310,229	(10,229)	-
감가상각비	-	(1,015,256)	(491,460)	(3,052,146)	-	(675,940)	(5,234,802)
상각비 계상	-	(1,015,256)	(491,460)	(3,083,396)	-	(753,368)	(5,343,480)
보조금 상계	-	-	-	31,250	-	77,428	108,678
손상차손(*2)	-	-	-	(4,425,486)	-	-	(4,425,486)
손상차손계상	-	-	-	(4,425,486)	-	-	(4,425,486)
처분 장부금액	-	-	-	(2)	-	(2,798)	(2,800)
취득원가	-	-	-	(580,000)	-	(197,324)	(777,324)
감가상각누계	-	-	-	79,998	-	194,526	274,524
손상차손누계	-	-	-	500,000	-	-	500,000
환산 장부가액	-	-	-	-	-	-	-
취득원가	-	-	-	-	-	(1,233)	(1,233)
감가상각누계	-	-	-	-	-	1,233	1,233
기말 장부가액	3,365,759	19,907,875	4,793,771	26,830,618	772,854	2,218,610	57,889,487
취득원가	3,365,759	25,148,888	6,600,063	51,553,499	952,852	14,183,420	101,804,481
감가상각누계	-	(5,241,013)	(1,806,292)	(20,028,645)	-	(11,935,609)	(39,011,559)
손상차손누계	-	-	-	(4,425,486)	-	-	(4,425,486)
정부보조금	-	-	-	(268,750)	(179,998)	(29,201)	(477,949)

(*1) 건설중인자산 취득원가는 자본화이자비용 26,271천원이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 적용된 자본화이자율은 2.63%입니다.

11. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	건설중인자산 (무형)	합 계
기초 장부가액	151,508	105,912	460,850	-	718,270
취득원가	397,294	900,610	612,663	-	1,910,567
상각누계	(245,525)	(716,365)	-	-	(961,890)
손상차손누계	-	-	(151,813)	-	(151,813)
정부보조금	(261)	(78,333)	-	-	(78,594)
취득 장부가액	23,613	-	-	95,969	119,582
취득원가	23,613	-	-	95,969	119,582
손상차손(*1)	-	-	(102,200)	-	(102,200)
손상차손누계	-	-	(102,200)	-	(102,200)

처분 장부가액	-	-	(280,000)	-	(280,000)
취득원가	-	-	(431,813)	-	(431,813)
손상차손누계	-	-	151,813	-	151,813
무형자산상각비	(19,401)	(34,557)	-	-	(53,958)
상각비 계상	(19,662)	(54,557)	-	-	(74,219)
보조금 상계	261	20,000	-	-	20,261
기말 장부가액	155,720	71,355	78,650	95,969	401,694
취득원가	420,907	900,610	180,850	95,969	1,598,336
상각누계	(265,187)	(770,922)	-	-	(1,036,109)
손상차손누계	-	-	(102,200)	-	(102,200)
정부보조금	-	(58,333)	-	-	(58,333)

(*1) 연결회사는 당기 중 골프회원권에 대하여 102,200천원의 무형자산손상차손을 인식하였습니다.

(전기)

(단위:천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	건설중인자산 (무형)	합 계
기초 장부금액	34,785	145,061	460,850	-	640,696
취득원가	268,911	900,610	612,663	-	1,782,184
상각누계	(233,436)	(650,967)	-	-	(884,403)
손상차손누계	-	-	(151,813)	-	(151,813)
정부보조금	(690)	(104,582)	-	-	(105,272)
취득 장부금액(*)	128,383	-	-	-	128,383
취득원가	128,383	-	-	-	128,383
무형자산상각비	(11,660)	(39,149)	-	-	(50,809)
상각비 계상	(12,089)	(65,398)	-	-	(77,487)
보조금 상계	429	26,249	-	-	26,678
기말 장부금액	151,508	105,912	460,850	-	718,270
취득원가	397,294	900,610	612,663	-	1,910,567
상각누계	(245,525)	(716,365)	-	-	(961,890)
손상차손누계	-	-	(151,813)	-	(151,813)
정부보조금	(261)	(78,333)	-	-	(78,594)

(*) 전기 산업재산권의 취득원가 중 123,254천원은 선급금에서 대체된 금액입니다.

12. 정부보조금

보고기간 종료일 현재 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

개발내역	지급처	비품	비품	건설중인자산	소프트웨어	정부보조금
고효율 전자파 차폐소재	한국산업기술평가관리원	-	93,052	-	-	-
PPS섬유		-	8	-	-	-
복합필터		-	27	-	-	-
청정생산		-	5	-	-	-
나노소재		-	27,787	-	-	64,644

소재부품		-	9,041	-	-	86,833
바코드시스템	정읍시청	-	-	-	1	-
MES 시스템	중소기업기술정보진흥원	-	-	179,998	58,333	-
마스크 제조공정 효율개선 지원	한국섬유수출입협회	231,250	-	-	-	-
합 계		231,250	129,920	179,998	58,334	151,477

한편, 당기 경상개발비 중 595,033천원(전기 : 370,368천원)을 정부보조금과 상계하였습니다.

13. 담보제공 자산

보고기간 종료일 현재 연결회사의 차입금 등과 관련하여 금융기관에 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

담보내역	저당권자	제공자산	관련계정	장부가액	채권최고액
단기금융상품	신한은행	단기금융상품	단기차입금	1,000,000	1,100,000
재고자산	한국수출입은행	재고자산	단기차입금	15,374,267	13,000,000
유형자산	신한은행	토지, 건물, 기계장치	단기차입금	4,573,535	6,300,000
	산업은행	토지, 건물, 기계장치	장기차입금	31,023,675	50,720,000
무형자산	신한은행	특허권	단기차입금	641	2,400,000
합 계				51,972,118	73,520,000

14. 매입채무 및 기타채무

(1) 보고기간 종료일 현재 매입채무 및 기타지급채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
매입채무	15,668,610	20,306,074
기타지급채무		
미지급금	3,593,930	4,323,851
미지급비용	2,628,223	2,513,994
기타지급채무 계	6,222,153	6,837,845
합 계	21,890,763	27,143,919

(2) 보고기간 종료일 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
-----	----	----

선수금	228,336	47,602
예수금	189,547	155,249
합 계	417,883	202,851

15. 차입금

(1) 보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	차입처	당기말 이자율	당기말	전기말
무역금융	신한은행	LIBOR1M+1.5%	-	135,640
수출성장자금	한국수출입은행(*1)	1.14%	7,500,000	6,000,000
운영자금	신한은행(*2)	2.04%~2.78%	8,500,000	8,500,000
운영자금	한국수출입은행	LIBOR3M+1.0%	711,300	652,800
합 계			16,711,300	15,288,440

(*1) 한국수출입은행 차입금에 대하여 재고자산이 담보로 설정되어 있습니다.

(*2) 신한은행 차입금에 대하여 단기금융상품 및 정읍 1공장의 토지, 건물, 기계장치 및 특허권이 담보로 설정되어 있습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	차입처	당기말 이자율	당기말	전기말
시설자금	산업은행(*1)	1.45%~3.09%	34,836,920	41,728,340
시설자금 외	신한은행	-	-	1,916,667
합 계			34,836,920	43,645,007
유동성장기부채			(1,605,680)	(2,720,300)
차 감 계			33,231,240	40,924,707

(*1) 산업은행 차입금에 대하여 정읍 2공장의 토지, 건물, 기계장치가 담보로 설정되어 있습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 장기차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

상환 연도	상환 금액
1년 이내	1,605,680
2년 이내	3,817,520
3년 이내	4,885,680
3년 초과	24,528,040
합 계	34,836,920

16. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당기와 전기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	300,533	317,883	378,777	997,193
당기 인식	619,790	-	-	619,790
감가상각비	(680,466)	(97,810)	(78,292)	(856,568)
제거	-	-	(141,721)	(141,721)
환율 변동	2,400	-	1,101	3,501
기말 (*)	242,257	220,073	159,865	622,195

(*) 연결회사가 인식한 사용권자산의 기초자산의 유형은 부동산, 기계장치 및 차량운반구 등이 있으며, 해당 사용권자산에는 리스계약 보증금의 현재가치할인차금 99,946원이 포함되어 있습니다.

(전기)

(단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	308,119	415,693	90,699	814,511
리스계약 인식	632,854	-	400,138	1,032,992
감가상각비	(639,860)	(97,810)	(111,752)	(849,422)
환율 변동	(580)	-	(308)	(888)
기말 (*)	300,533	317,883	378,777	997,193

(*) 연결회사가 인식한 사용권자산의 기초자산의 유형은 부동산, 기계장치 및 차량운반구 등이 있으며, 해당 사용권자산에는 리스계약 보증금의 현재가치할인차금 357,526원이 포함되어 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	88,949	328,790	240,218	657,957
당기인식	605,218	-	-	605,218
이자비용	10,516	11,306	6,693	28,515
리스료 지급	(563,932)	(108,000)	(83,739)	(755,671)
환율변동	2,423	-	1,115	3,538
기말 (*)	143,174	232,096	164,287	539,557

(*) 보고기간 종료일로부터 1년 이내 지급예정인 리스부채 277,700천원은 유동부채로 분류하였습니다.

(전기)

(단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	191,771	421,726	58,371	671,868
리스계약 인식	392,991	-	269,957	662,948

이자비용	10,944	15,064	6,987	32,995
리스료 지급	(506,164)	(108,000)	(94,786)	(708,950)
환율 변동	(593)	-	(311)	(904)
기말 (*)	88,949	328,790	240,218	657,957

(*) 보고기간 종료일로부터 1년 이내 지급예정인 리스부채 269,977천원은 유동부채로 분류하였습니다.

(3) 연결회사가 리스부채를 측정하기 위해 적용한 증분차입이자율은 3.4%입니다. 한편, 당기 중 리스부채 인식 면제 규정을 적용함에 따라 리스부채로 인식하지 아니한 소액 기초자산의 리스료는 12,341천원입니다.

17. 확정급여채무

연결회사는 자격요건을 갖춘 임직원들을 위하여 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다. 또한 연결회사는 당기 중 확정기여형 퇴직연금제도에 가입하였으며, 당기에 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 216,417천원 입니다.

(1) 보고기간 종료일 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	8,230,283	7,900,971
사외적립자산의 공정가치	(9,165,094)	(8,458,893)
국민연금전환금	(588)	(588)
순확정급여부채 금액	(935,399)	(558,510)

(2) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초	7,900,971	7,559,964
당기근무원가	1,212,392	992,164
이자비용	179,858	172,539
보험수리이익	(641,980)	(599,765)
급여지급액	(420,958)	(223,931)
기말	8,230,283	7,900,971

(3) 당기와 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초	8,458,893	6,577,321
회사부담금	1,000,000	2,000,000
사외적립자산의 기대수익	198,743	149,720
보험수리적손실	(71,584)	(44,217)
부담금 지급액	(420,958)	(223,931)
기말	9,165,094	8,458,893

(4) 보고기간종료일 현재 사외적립자산의 주요 유형과 각 유형별 사외적립자산의 기대수익률은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기대수익률		사외적립자산의 공정가치	
	당기말	전기말	당기말	전기말
예금상품	3.18%	2.63%	9,165,094	7,900,383

기대수익률은 보유한 사외적립자산의 유형별 기대수익을 가중평균한 것입니다. 경영진은 역사적 수익률 추세 및 관련 확정급여채무가 존속하는 전체 기간의 시장예측분석에 근거하여 기대수익률을 평가하였습니다.

보고기간 종료일 현재 사외적립자산의 공정가치는 독립된 외부기관의 평가에 근거하여 결정되었으며, 당기와 전기 중 사외적립자산에서 발생한 실제수익은 각각 127,159천원과 122,114천원입니다.

(5) 당기와 전기에 퇴직급여제도와 관련하여 인식한 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
당기근무원가	1,212,392	992,164
이자비용	179,858	172,539
사외적립자산의 기대수익	(198,743)	(149,720)
합 계	1,193,507	1,014,983

(6) 당기와 전기에 보험수리적 평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
할인율	3.18%	2.63%
임금상승률	5.00%	5.00%

할인율은 보고기간말 현재 우량 회사채의 시장수익률을 기준으로 산정하였으며, 사망률 및 퇴직률은 보험개발원에서 제공하는 표준율을 적용하였습니다.

(7) 보고기간 종료일 현재 주요 보험수리적 가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도 분석의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	1% P 증가시	1% P 감소시
할인율	(535,885)	614,536
기대임금상승률	597,718	(532,417)

18. 우발채무와 주요 약정사항

당기말 현재 연결회사는 신한은행과 2,000백만원의 종합한도대출 약정 및 한국수출입은행 등과 73,790백만원의 신용거래 약정을 체결하고 있습니다. 한편, 연결회사의 물품대 지급과 관련하여 신한은행에 180백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다. 또한 서울보증보험으로부터 474백만원의 이행지급 등의 보증을 제공받고 있습니다.

19. 자본금과 기타자본구성요소

(1) 보고기간 종료일 현재 지배기업 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,원)

구 분	당기말	전기말
수권주식수	20,000,000	20,000,000
주 당 금 액	500	500
발행주식수	6,500,000	6,500,000
액 면 총 액	3,250,000,000	3,250,000,000
자 본 금	3,650,000,000	3,650,000,000

2002년도 취득금액 882,573천원 및 2003년도 취득금액 540,290천원을 이익소각으로 인하여 발행주식의 액면총액과 자본금이 상이합니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
재평가잉여금	2,857,083	2,857,083
기타자본잉여금	469,865	469,865
해외사업환산이익	(29,312)	157,651
자기주식	(3,014,135)	(2,964,733)
소 계	283,501	519,866

(3) 연결회사는 주가 안정을 목적으로 자기주식을 취득하고 있습니다. 당기 중 1,381주(취득원가 49,402천원)를 추가로 취득하였으며, 당기말 현재 383,000주(취득원가3,014,135천원)의 자기주식을 보유하고 있습니다.

20. 연결이익잉여금

보고기간 종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금	1,524,952	1,219,033
임의적립금	603,918	603,918
미처분이익잉여금	33,697,248	43,870,505
합 계	35,826,118	45,693,456

연결회사의 법정적립금인 이익준비금은 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 이익배당액(주식배당 제외)의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다.

21. 영업수익 및 부문별정보

(1) 당기와 전기 중 영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
제품 매출액	117,022,685	137,871,890
상품 매출액	4,633,401	12,617,504
합 계	121,656,086	150,489,394

연결회사의 고객과의 계약에서 생기는 수익의 유형은 재화의 판매이며, 연결회사는 고객에게 재화의 통제를 이전하는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 영업부문별 정보

연결회사의 영업부문은 조직 및 수익을 창출하는 제품의 유형을 기준으로 미디어 사업(자동차용 여과지와 산업용 여과지 및 복합미디어)과 필터 사업(가전용 필터와 산업용 필터), 그리고 기타 부문으로 분류하고 있습니다.

당기와 전기의 영업부문별 재무성과는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	미디어	필터	기타(*)	합계
매출액	34,893,348	79,770,440	6,992,298	121,656,086
감가상각비	3,767,011	2,637,099	967,419	7,371,529
무형자산상각비	22,758	27,873	3,327	53,958
영업이익(손실)(반영전)	(1,966,672)	5,673,094	(6,559,981)	(2,853,559)
내부거래이익	3,482,532	(3,406,524)	(76,008)	-
영업이익(손실)(반영후)	1,473,154	2,476,596	(6,635,989)	(2,686,239)

(*) 당기 중 기타 부문의 마스크 사업에서 손상차손 6,127,000천원을 기타비용으로 인식하였습니다
(주석 10참조)

(전기)

(단위:천원)

구 분	미디어	필터	기타(*)	합 계
매출액	47,480,330	86,677,974	16,331,090	150,489,394
감가상각비	3,108,471	2,324,876	650,878	6,084,225
무형자산상각비	22,610	24,892	3,307	50,809
영업이익(손실)(반영전)	9,862,249	12,140,811	(2,969,528)	18,908,382
내부거래이익	10,170,442	(10,170,442)	-	-
영업이익(손실)(반영후)	20,027,384	1,850,526	(2,969,528)	18,908,382

(*) 연결회사는 전기에 기타 부문의 마스크 사업에서 손상차손 4,425,486천원을 기타비용으로 인식 하였습니다.

(3) 연결회사의 지역별 매출액 및 자산·부채의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구분	대한민국	미국	중국	연결조정	연결후금액
총매출액	121,211,772	3,357,565	279,667	(3,192,916)	121,656,088
내부매출액	(3,049,020)	-	(143,896)	3,192,916	-
순매출액	118,162,752	3,357,565	135,771	-	121,656,088
자산총액	117,640,834	2,142,601	58,576	(2,098,365)	117,743,646
부채총액	74,471,685	4,542,545	39,280	(4,505,296)	74,548,214

(전기)

(단위:천원)

구분	대한민국	미국	중국	연결조정	연결후금액
총매출액	149,965,653	2,527,953	223,454	(2,227,666)	150,489,394
내부매출액	(2,099,892)	-	(127,774)	2,227,666	-
순매출액	147,865,761	2,527,953	95,680	-	150,489,394
자산총액	141,047,315	969,627	127,221	(1,031,986)	141,112,177
부채총액	87,713,626	2,634,999	118,708	(2,654,292)	87,813,041

(4) 연결회사의 지역별로 구분 가능한 매출정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기		전기	
	금액	비율	금액	비율
국내	90,501,776	74.39%	121,539,759	80.76%
아시아	26,289,349	21.61%	25,516,243	16.96%
미주	3,998,714	3.29%	2,850,723	1.89%
기타	866,249	0.71%	582,669	0.39%
합계	121,656,088	100.00%	150,489,394	100.00%

(5) 당기와 전기 중 연결회사 매출의 10% 이상을 차지하는 주요 고객에 대한 매출액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	영업부문	당기	전기
A 기업	필터	28,778,982	3,186,218
B 기업	필터	2,311,096	24,012,689

합 계	31,090,078	27,198,907
-----	------------	------------

22. 매출원가 및 판매관리비

(1) 당기와 전기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
제품매출원가	103,581,990	106,141,837
상품매출원가	3,929,038	10,475,971
합 계	107,511,028	116,617,808

(2) 당기와 전기의 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
급여	4,785,424	4,844,106
퇴직급여	285,023	148,063
복리후생비	460,797	419,801
여비교통비	137,193	159,273
차량유지비	234,273	231,657
세금과공과	310,285	249,509
수출부대비	1,787,169	1,096,790
감가상각비	1,170,910	1,265,331
무형자산상각비	53,958	50,809
지급수수료	1,332,192	881,225
운반비	2,531,856	1,746,649
대손상각비	98,899	26,186
경상개발비	2,589,294	2,761,121
기타	1,054,025	1,082,684
합 계	16,831,298	14,963,204

23. 비용의 성격별 분류

당기와 전기에 발생한 매출원가 및 판매비와관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
원재료의 매입	57,846,957	67,343,745
상품의 매입	3,944,805	9,236,034
재고자산의 변동	3,613,604	(1,341,020)
인건비	14,314,964	13,580,256
감가상각비(주석10, 16)	7,371,529	6,084,225
무형자산상각비	53,958	50,809
지급수수료	14,249,039	15,987,933
운임	4,419,818	2,945,435
전력비 등	5,220,171	5,601,921
기타	13,307,480	12,091,674
합 계	124,342,325	131,581,012

24. 금융수익과 금융비용

당기와 전기의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당 기	전 기
금융수익		
이자수익	270,979	478,237
외환차익	1,809,984	926,623
외화환산이익	691,064	119,101
통화선도거래이익	-	73,506
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	8,185	-
합 계	2,780,212	1,597,467
금융비용		
이자비용	1,248,777	1,328,744
외환차손	954,161	906,827
외화환산손실	136,379	933,608
통화선도거래손실	-	13,782
합 계	2,339,317	3,182,961

25. 기타수익과 기타비용

당기와 전기 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당 기	전 기
기타수익		
유형자산처분이익	4,726	100,679
임대료수익	139,020	79,080
무형자산처분이익	50,000	-
잡이익	534,461	263,235
합 계	728,207	442,994
기타비용		
기부금	14,626	1,500
유형자산처분손실	40,387	2,796
유형자산손상차손	6,127,000	4,425,486
무형자산손상차손	102,200	-
보증금평가손실	43,313	-
잡손실	688,496	3,411
합 계	7,016,022	4,433,193

26. 법인세비용과 이연법인세

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다..

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	(307,138)	1,589,769
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(836,802)	(941,346)
세액공제 이월로 인한 이연법인세 변동액	-	(569,603)
자본에 반영된 법인세비용	(136,164)	(126,976)
법인세수익	(1,280,104)	(48,156)

(2) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 성 내 역	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익(손실)	(8,533,159)	13,332,689
적용세율에 따른 세부담액	(1,877,295)	2,922,192
조정:		
비공제비용(당기 267,452천원,전기 204,457천원)	61,957	44,981
세액공제	(19,839)	(3,036,545)

일시적차이 미인식액 변동 및 기타 조정	555,075	21,216
조정 계	597,193	(2,970,348)
법인세수익	(1,280,102)	(48,156)
유효세율	-	-

(3) 당기와 전기 중 자본에 직접 가감된 법인세의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
보험수리적이익	(125,487)	(122,221)
해외사업환산이익	(10,677)	(4,755)
합 계	(136,164)	(126,976)

(4) 당기와 전기 중 일시적차이의 증감내역 및 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

항 목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	기 말
차감할 일시적차이						
재고자산평가손실	2,586,515	2,660,993	2,586,515	2,660,993	569,033	585,418
대손충당금	1,175,902	1,940,379	1,175,902	1,940,379	258,699	426,883
확정급여채무	7,900,383	749,682	420,370	8,229,695	1,738,084	1,810,533
정부보조금	656,224	908,738	813,982	750,980	144,369	165,216
미지급비용	475,825	527,387	475,825	527,387	104,682	116,025
감가상각비	245,166	37,123	10,774	271,515	53,937	59,733
유형자산손상차손	4,425,486	6,127,000	711,368	9,841,118	973,607	2,165,046
무형자산손상차손	151,814	102,200	151,814	102,200	33,399	22,484
보증금평가손실	-	43,313	-	43,313	-	9,529
리스부채	613,985	-	95,206	518,779	135,077	114,131
보증금	357,420	-	92,350	265,070	78,632	58,316
기타 항목	87,431	-	12,391	75,040	19,235	16,509
소 계	18,676,151	13,096,815	6,546,497	25,226,469	4,108,754	5,549,823
가산할 일시적차이						
미수수익	(66,811)	(28,231)	(66,811)	(28,231)	(14,698)	(6,211)
금융상품평가이익	-	(8,185)	-	(8,185)	-	(1,801)
사외적립자산	(7,900,383)	(750,270)	(420,958)	(8,229,695)	(1,738,084)	(1,810,533)
사용권자산	(953,641)	-	(351,925)	(601,715)	(209,801)	(132,377)
장기선급비용	-	(162,045)	-	(162,045)	-	(35,650)
해외사업환산손익	(95,762)	(48,530)	-	(144,293)	(21,068)	(31,744)
압축기장충당금	(95,925)	-	-	(95,925)	(21,104)	(21,104)

소 계	(9,112,522)	(997,261)	(839,694)	(9,270,089)	(2,004,755)	(2,039,420)
미인식한 일시적차이 (*)						
종속기업손상차손	429,122	75,695	-	504,818	-	-
지급보증부채	652,800	711,300	652,800	711,300	-	-
기타 미인식항목	174,227	17,784	-	192,011	-	-
소 계	1,256,149	804,780	652,800	1,408,129	-	-
[일시적차이로 인한 이연법인세 변동액]					2,103,999	3,510,403
[세액공제 이월로 인한 이연법인세 변동액]					569,603	-
합 계	10,819,778	12,904,333	6,359,602	17,364,509	2,673,602	3,510,403

(*) 해외 종속기업 손상차손 및 지급보증부채 등과 관련하여 발생한 일시적차이 중 실현가능성이 낮은 차감할 일시적차이에 해당하는 법인세효과 309,788천원에 대하여 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

(전기)

(단위:천원)

항 목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	기 말
차감할 일시적차이						
재고자산평가손실	2,046,490	2,586,515	2,046,490	2,586,515	450,228	569,033
대손충당금	1,076,449	1,175,902	1,076,449	1,175,902	236,819	258,699
확정급여채무	7,559,377	564,349	223,343	7,900,383	1,663,063	1,738,084
정부보조금	228,677	1,423,498	995,951	656,224	50,309	144,369
미지급비용	220,440	475,825	220,440	475,825	48,497	104,682
감가상각비	232,726	27,154	14,714	245,166	51,200	53,937
유형자산손상차손	500,000	4,425,486	500,000	4,425,486	110,000	973,607
무형자산손상차손	151,814	-	-	151,814	33,399	33,399
리스부채	644,213	-	30,228	613,985	141,727	135,077
보증금	151,629	205,791	-	357,420	33,358	78,632
기타 항목	99,823	-	12,392	87,431	21,961	19,235
소 계	12,911,638	10,884,520	5,120,007	18,676,151	2,840,561	4,108,754
가산할 일시적차이						
미수수익	(92,342)	(66,811)	(92,342)	(66,811)	(20,315)	(14,698)
사외적립자산	(6,577,322)	(1,546,992)	(223,931)	(7,900,383)	(1,447,011)	(1,738,084)
사용권자산	(787,112)	(166,529)	-	(953,641)	(173,165)	(209,801)
해외사업환산손익	(74,148)	(21,614)	-	(95,762)	(16,313)	(21,068)
압축기장충당금	(95,925)	-	-	(95,925)	(21,104)	(21,104)
소 계	(7,626,849)	(1,801,946)	(316,273)	(9,112,522)	(1,677,908)	(2,004,755)
미인식한 일시적차이 (*)						
종속기업손상차손	429,122	-	-	429,122	-	-
지급보증부채	694,680	652,800	694,680	652,800	-	-
기타 미인식항목	154,544	19,683	-	174,227	-	-

소 계	1,278,346	672,483	694,680	1,256,149	-	-
[일시적차이로 인한 이연법인세 변동액]					1,162,653	2,103,999
[세액공제 이월로 인한 이연법인세 변동액]					-	569,603
합 계	6,563,135	9,755,057	5,498,414	10,819,778	1,162,653	2,673,602

(*) 해외 종속기업 손상차손 및 지급보증부채 등과 관련하여 발생한 일시적차이 중 실현가능성이 낮은 차감할 일시적차이에 해당하는 법인세효과 276,353천원에 대하여 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

(5) 이연법인세자산의 미래 실현가능성은 연결회사의 성과, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망, 향후 예상수익, 세액공제와 이월결손금의 공제가능기간 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 연결회사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있으며, 차감할 일시적차이 중 향후 예상수익 등을 고려하여 이연법인세자산을 인식하였습니다.

(6) 연결회사의 이연법인세자산과 이연법인세부채에 대해서 동일 과세당국이 부과하는 법인세이며 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리와 의도를 가지고 있는 경우에 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 재무상태표에 표시하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채)의 장단기 구분은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
1년 이내에 결제될 이연법인세자산	1,253,786	1,610,620
1년 이후에 결제될 이연법인세자산	2,256,617	1,062,982
합 계	3,510,403	2,673,602

27. 주당순이익

(1) 당기와 전기의 기본주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위:원,주)

구 성 내 역	당 기	전 기
지배기업의 소유주지분 순이익(A)	(7,253,056,154)	13,380,845,146
가중평균유통보통주식수(B)	6,117,265	6,131,427
기본주당순이익(A÷B)	(1,186)	2,182

(2) 당기와 전기 중 희석성 잠재적보통주는 없으며, 당기와 전기의 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

(3) 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수의 계산 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:주)

구 분	주식수(주)	가중치	가중평균주식수(주)
기초	6,500,000	365	2,372,500,000
자기주식(기초)	(381,619)	365	(139,290,935)
자기주식(기중취득)	(1,381)	295	(407,395)
합 계			2,232,801,670
가중평균유통보통주식수(÷365)			6,117,265

(전기)

(단위:주)

구 분	주식수(주)	가중치	가중평균주식수(주)
기초	6,500,000	366	2,379,000,000
자기주식(기초)	(321,619)	366	(117,712,554)
자기주식(기중취득)	(60,000)	286	(17,185,000)
합 계			2,244,102,446
가중평균유통보통주식수(÷366)			6,131,427

28. 영업활동 현금흐름

(1) 당기와 전기 중 영업활동 현금흐름의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
퇴직급여	1,193,506	1,014,983
감가상각비	7,371,528	6,084,225
무형자산상각비	53,958	50,809
대손상각비	98,899	26,186
재고자산평가손실	716,781	1,321,410
외화환산손실	136,379	933,608
유형자산처분손실	40,387	2,796
유형자산손상차손	6,127,000	4,425,486
무형자산손상차손	102,200	-
보증금평가손실	43,313	-
외화환산이익	(691,064)	(119,101)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(8,185)	-
유형자산처분이익	(4,726)	(100,679)
무형자산처분이익	(50,000)	-
정부보조금의 경상개발비 상계	(595,033)	(370,367)
이자수익	(270,979)	(478,237)

이자비용	1,248,777	1,328,744
법인세수익	(1,280,103)	(48,156)
합 계	14,232,638	14,071,707

(2) 당기와 전기 중 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
매출채권의 감소(증가)	9,396,960	381,458
미수금의 증가	(488,133)	(43,633)
선금금의 감소(증가)	16,852	(128,193)
선금비용의 증가	(73,724)	(18,683)
기타유동자산의 감소(증가)	609,046	(256,087)
재고자산의 감소(증가)	2,896,823	(3,319,322)
매입채무의 증가(감소)	(4,661,296)	447,581
미지급금의 증가(감소)	(729,369)	373,821
선수금의 증가(감소)	180,734	(28,250)
예수금의 증가	34,298	18,324
미지급비용의 증가	89,691	980,930
퇴직금의 지급	(420,958)	(223,931)
사외적립자산의 증가	(579,042)	(1,217,559)
합 계	6,271,882	(3,033,544)

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

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
매출채권과 대손충당금의 상계	26,443	-
재고자산과 평가손실충당금의 상계	642,303	1,438,277
재고자산과 매입채무의 상계	-	656,891
건설중인자산의 건물 대체	487,030	9,069,840
건설중인자산의 구축물 대체	49,100	1,646,525
건설중인자산의 기계장치 대체	1,579,278	22,434,752
건설중인자산의 차량운반구 대체	-	168,624
건설중인자산의 공구와기구 대체	68,200	638,615
건설중인자산의 집기비품 대체	247,289	547,965
선금금의 무형자산 대체	119,583	123,254
정부보조금의 상각비 상계	87,995	135,356
장기차입금의 유동성대체	2,093,767	4,039,333

유동성장기차입금의 단기차입금 대환	-	1,000,000
장기차입금의 단기차입금 대환	-	5,000,000
장기금융상품의 당기손익공정가치측정금융자산 대체	459,861	-
장기금융상품의 기타비유동자산 대체	558,510	-
사용권자산과 리스부채의 최초인식	589,712	662,948
사용권자산과 보증금 현재가치할인차금의 계상	102,110	370,044
사용권자산과 감가상각누계액의 제거	903,173	911,298
리스부채의 유동성대체	156,085	220,719
보험수리적손익	570,395	555,548

(4) 당기와 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 현금흐름 조정 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

계정과목	기초	현금흐름	비현금 변동		기말
			환율변동	기타	
단기차입금	15,288,440	1,364,360	58,500	-	16,711,300
유동성장기차입금	2,720,300	(3,208,387)	-	2,093,767	1,605,680
장기차입금	40,924,707	(5,599,700)	-	(2,093,767)	33,231,240
정부보조금	99,681	777,783	-	(725,987)	151,477
유동성리스부채	269,977	(727,156)	2,398	721,470	266,689
비유동리스부채	387,981	-	1,141	(116,253)	272,869
미지급배당금	-	(3,059,191)	-	3,059,191	-
합 계	59,691,086	(10,452,291)	62,039	2,938,421	52,239,255

(전기)

(단위:천원)

계정과목	기초	현금흐름	비현금 변동		기말
			환율변동	기타	
단기차입금	10,506,356	(1,163,668)	(54,248)	6,000,000	15,288,440
유동성장기차입금	1,909,710	(2,228,743)	-	3,039,333	2,720,300
장기차입금	31,910,290	18,053,750	-	(9,039,333)	40,924,707
정부보조금	27,005	933,271	-	(860,595)	99,681
유동성리스부채	256,995	(675,955)	173	688,764	269,977
비유동리스부채	414,873	-	(1,077)	(25,815)	387,981
미지급배당금	-	(1,853,514)	-	1,853,514	-
합 계	45,025,229	13,065,141	(55,152)	1,655,868	59,691,086

29. 특수관계자와의 거래

(1) 당기와 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	특수관계자	내 역	당기말	전기말
채 권	임원	임차보증금	4,000,000	4,000,000

(2) 당기와 전기중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

특수관계자	내역	당기말	전기말
델타피디에스 주식회사	매출액	715	1,000
델타피디에스 주식회사	기타	80,000	-
합 계		80,715	1,000

(2) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
단기급여	2,380,721	2,289,639
퇴직급여	321,293	138,584
합 계	2,702,014	2,428,223

30. 위험관리목적 및 정책

30.1 자본 위험 관리

연결회사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달 비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하며 적절한 자본구조를 유지하는 것을 그 목표로 하고 있으며, 자본관리 지표로 부채비율과 순차입금비율을 이용하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재의 부채비율 및 순차입금 비율은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
부채 (A)	74,548,214	87,813,041
자본 (B)	43,195,431	53,299,135
현금및현금성자산 및 장단기금융상품 (C)	19,346,070	22,027,916
차입금 (D)	51,548,220	58,933,447
부채비율 (A÷B)	172.58%	164.76%

순차입금비율 (D-C)÷B	74.55%	69.24%
----------------	--------	--------

30.2 재무위험관리요소

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

위험	노출 위험	측정	관리
시장위험 - 환율	미래상거래 기능통화 이외의 표시통화 를 갖는 금융자산 및 금융 부채	민감도분석	통화선도
시장위험 - 이자율	변동금리 장기 차입금	민감도 분석	대출 조정
시장위험 - 주가	지분상품 투자	해당사항 없음	해당사항 없음
신용위험	현금성자산, 매출채권, 파 생상품, 채무상품, 계약자 산	연체율 분석 신용등급	신용한도 설정 채무상품 투자지침
유동성위험	차입금 및 기타 부채	현금흐름 추정	차입한도 유지

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 본사 경영지원실의 주관으로 이루어지고 있습니다. 경영지원실은 영업부서들과의 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 평가하고 관리합니다. 이사회는 전반적인 위험관리에 대한 원칙과 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 정책을 문서화하여 제공하고 있습니다.

(1) 시장위험

가. 외환위험

연결회사는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며 환포지션이 발생하는 주요 외화로는 USD, EUR, JPY, CNY 등이 있습니다. 연결회사는 사업의 성격 및 환율 변동위험 대처수단의 유무 등을 고려하여 헷지정책을 선택하고 있습니다. 또한, 연결회사는 외화로 표시된 채권과 채무관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 외화표시 화폐성 자산·부채의 장부가액은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)

구 분	외화 종류	당기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
(외화자산)					
현금및현금성자산	USD	2,941,005	3,486,562	2,279,667	2,480,278

	JPY	24,335,701	250,683	58,505,828	616,651
	EUR	5,441	7,303	4,073	5,451
	CNY	281,780	52,485	336,510	56,183
단기금융상품	USD	10,000,000	11,855,000	4,000,000	4,352,000
매출채권	USD	5,264,151	6,240,652	6,064,916	6,598,629
	JPY	26,380,013	271,725	54,707,508	576,617
기타수취채권	CNY	-	-	18,498	3,088
외화자산 계			22,164,410		14,688,897
(외화부채)					
매입채무	USD	926,101	1,097,893	221,447	240,935
단기차입금	USD	600,000	711,300	724,670	788,440
기타지급채무	USD	732,836	868,776	814,256	885,910
외화부채 계			2,677,969		1,915,285

연결회사는 내부적으로 원화 환율 10% 변동을 기준으로 환위험을 측정하고 있으며, 상기의 변동비율은 합리적으로 발생가능한 환율변동위험에 대한 경영진의 평가를 반영하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 각 외화에 대한 원화환율 10% 변동시 환율변동이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

외화	당 기		전 기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	1,890,424	(1,890,424)	1,151,562	(1,151,562)
JPY	52,241	(52,241)	119,327	(119,327)
EUR	730	(730)	545	(545)
CNY	5,248	(5,248)	5,927	(5,927)
합계	1,948,643	(1,948,643)	1,277,361	(1,277,361)

상기 민감도 분석은 보고기간 종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 한 것입니다.

나. 이자율위험

연결회사의 이자율 위험은 주로 변동금리부 조건의 장단기차입금에서 발생하는 현금흐름이 자율 위험입니다. 연결회사의 정책은 차입금의 최소 80%를 고정금리로 유지하는 것입니다. 연결회사의 당기 및 전기의 변동금리 차입금은 주로 KRW와 USD로 표시된 상품입니다.

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

연결회사의 차입금과 관련된 이자율위험 및 보고기간 말 현재 계약상 만기일은 다음과 같습

니다.

(단위:천원)

지수	당기		전기	
	금액	비율	금액	비율
변동금리 차입금	1,251,300	2%	1,688,440	3%
고정금리 차입금-만기일 (2022.03.29~2030.11.30)				
1년 미만	17,245,680	33%	16,860,300	29%
1-5년	18,294,400	36%	18,885,227	32%
5년 초과	14,756,840	29%	21,499,480	36%
합계	51,548,220	100%	58,933,447	100%

위의 차입금 비율은 전체 차입금 중 변동금리에 노출된 해당 차입금의 비율을 나타냅니다.

보고기간 종료일 현재 변동이자부 금융상품과 관련되어 이자율 1% P 변동시 당기손익에 대한 민감도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기		전 기	
	1% P 상승시	1% P 하락시	1% P 상승시	1% P 하락시
당기순이익 증가(감소)	(12,513)	12,513	(16,884)	16,884

(2) 유동성 위험 관리

연결회사는 미사용 차입금 한도를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기 위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하고 있습니다.

보고기간말 현재 연결회사는 유동성위험을 관리하기 위해 사용가능한 차입금 한도 75,790백만원 (전기: 86,325백만원)을 확보하고 있습니다.

연결회사의 차입금 및 매입채무 등을 당기말 시점으로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 내역은 다음과 같습니다..

(단위:천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름				
		1년 이내	1년~2년	2년~3년	3년 이후	합 계
매입채무	15,668,610	15,668,610	-	-	-	15,668,610
단기차입금	16,711,300	16,711,300	-	-	-	16,711,300
기타지급채무	6,222,154	6,222,154	-	-	-	6,222,154
정부보조금	151,477	151,477	-	-	-	151,477
장기차입금	34,836,920	1,605,680	3,817,520	4,885,680	24,528,040	34,836,920

리스부채	539,558	280,266	198,236	67,650	13,395	559,547
합 계	74,130,019	40,639,487	4,015,756	4,953,330	24,541,435	74,150,008

(3) 신용위험

신용위험은 기업 및 개인 고객에 대한 신용거래 및 채권뿐 아니라 현금성자산, 채무상품의 계약 현금흐름, 유리한 파생상품 및 예치금 등에서도 발생합니다.

① 신용위험에 대한 최대 노출 정도

ㄱ. 위험관리

연결회사는 신용위험 관리 목적에서 은행 및 금융기관의 경우 A 신용등급 이상과만 거래합니다.

기업 고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가합니다. 고객별 한도는 내부 및 외부 신용등급에 따라 이사회가 정한 한도를 적용합니다. 경영진은 이러한 고객별 한도의 준수 여부를 정기적으로 검토합니다. 개인 고객에 대한 매출은 현금 또는 허용된 신용카드 거래만을 허용하여 신용위험을 최소화합니다.

연결회사가 보유하는 채무상품은 모두 낮은 신용위험의 상품에 해당합니다. 이러한 채무상품들에 대해서는 신용등급을 모니터링하여 신용위험의 하락을 평가하고 있습니다.

ㄴ. 신용보강

일부 매출채권에 대해서는 거래상대방이 계약을 불이행하는 경우 이행을 요구할 수 있는 보증 또는 신용장 등의 신용보강을 제공받고 있습니다.

ㄷ. 금융자산의 손상

연결회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권
- 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

보고기간 종료일 현재 연결회사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	5,491,070	8,688,453
단기금융상품	13,855,000	12,321,092
당기손익공정가치측정금융자산	588,046	-
매출채권	19,114,291	28,622,610

기타수취채권	617,866	168,314
장기금융상품	-	1,018,371
기타비유동금융자산	5,637,037	5,149,867
합 계	45,303,309	55,968,707

② 기대신용손실충당금

연결회사는 매출채권에 대하여 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 매출채권에 대한 기대신용손실은 과거 신용손실 경험 및 현재 상황에 기초한 충당금 설정률표를 사용하여 추정하며, 산업의 일반적인 경제 상황 및보고기간말 시점의 현재와 미래 예측 방향에 대한 평가를 통해 조정됩니다.

보고기간 종료일 현재 연결회사의 충당금 설정률표에 기초한 매출채권의 기대신용손실 측정 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	90일 이내	90일~180일	180일 초과	합 계
채무불이행율	1.16%	2.72%	98.06%	1.74%
총채권금액	18,838,883	163,648	111,760	19,114,291
기대신용손실충당금	(217,642)	(4,448)	(109,591)	(331,680)
장부금액	18,621,241	159,200	2,169	18,782,611

(전기)

(단위:천원)

구 분	90일 이내	90일~180일	180일 초과	합 계
채무불이행율	0.71%	11.82%	86.49%	1.42%
총채권금액	28,177,994	235,798	208,818	28,622,610
기대신용손실충당금	(199,254)	(27,862)	(180,609)	(407,725)
장부금액	27,978,740	207,936	28,209	28,214,885

(4) 가격위험관리

보고기간 종료일 현재 연결회사가 보유하고 있는 가격위험에 노출된 지분상품의 공정가치는 당기말과 전기말 현재 각각 602,046천원 및 14,000천원입니다.

32.3 금융상품의 공정가치

연결회사는 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하고 있습니다.

- '수준 1'은 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격을 사용하여 도출되는 공정가치입니다.
- '수준 2'는 직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치입니다.
- '수준 3'은 자산이나 부채에 대하여 관측가능한 시장정보에 근거하지 않은 투입변수(관측불가능한 변수)를 사용하는 평가기법으로부터 도출되는 공정가치입니다.

보고기간 종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위:천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정하는 금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	14,000	14,000
당기손익-공정가치측정금융자산	-	588,046	-	588,046

(전기말)

(단위:천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정하는 금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	14,000	14,000

4. 재무제표

재무상태표

제 42 기	2021.12.31 현재
제 41 기	2020.12.31 현재
제 40 기	2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 42 기	제 41 기	제 40 기
자산			
유동자산	58,253,901,663	72,556,875,397	60,467,734,543
현금및현금성자산	5,148,258,731	8,557,398,224	2,952,045,204
단기금융상품	13,855,000,000	12,321,092,350	6,894,500,000
유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산	256,012,911	0	0
매출채권	20,224,961,728	28,591,910,509	29,197,071,480
매출채권 및 기타유동채권	472,485,799	165,225,976	146,201,507
재고자산	17,070,268,091	21,545,773,431	20,203,650,386

기타유동자산	1,226,914,403	1,375,474,907	1,074,265,966
비유동자산	59,386,932,269	68,490,439,591	55,391,986,075
장기금융상품	0	1,018,370,916	1,339,910,422
비유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산	332,032,850	0	0
비유동 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	14,000,000	14,000,000	4,000,000
종속기업, 조인트벤처와 관계기업에 대한 투자 자산	0	75,695,400	75,695,400
유형자산	47,795,471,008	57,889,486,980	47,543,651,822
영업권 이외의 무형자산	401,694,362	718,269,791	640,695,225
이연법인세자산	3,510,403,280	2,673,601,742	1,162,653,341
사용권자산	601,715,395	953,640,774	787,111,604
기타비유동금융자산	5,634,171,342	5,147,373,988	3,838,268,261
기타비유동자산	1,097,444,032	0	0
자산총계	117,640,833,932	141,047,314,988	115,859,720,618
부채			
유동부채	40,978,587,044	46,410,809,007	40,344,424,827
단기매입채무	15,665,490,211	20,306,257,394	20,529,853,128
매입채무 및 기타유동채무	6,197,460,381	6,807,262,677	5,534,114,779
단기차입금	16,000,000,000	14,635,640,438	9,811,676,106
유동성장기차입금	1,605,680,000	2,720,299,996	1,909,710,000
국고보조금	151,477,367	99,681,401	27,005,169
당기법인세부채	311,710	775,185,651	1,412,243,609
유동충당부채	711,300,000	652,800,000	694,680,000
기타유동부채	389,946,608	177,807,090	187,915,194
유동성금융리스부채	256,920,767	235,874,360	237,226,842
비유동부채	33,493,098,053	41,302,817,053	33,299,330,624
장기차입금	33,231,240,000	40,924,706,663	31,910,290,000
퇴직급여부채	0	0	982,054,844
비유동리스부채	261,858,053	378,110,390	406,985,780
부채총계	74,471,685,097	87,713,626,060	73,643,755,451
자본			
납입자본	7,085,811,759	7,085,811,759	7,085,811,759
자본금	3,650,000,000	3,650,000,000	3,650,000,000
주식발행초과금	3,435,811,759	3,435,811,759	3,435,811,759
기타자본구성요소	425,361,893	436,910,443	1,450,958,618
이익잉여금(결손금)	35,657,975,183	45,810,966,726	33,679,194,790
자본총계	43,169,148,835	53,333,688,928	42,215,965,167
자본과부채총계	117,640,833,932	141,047,314,988	115,859,720,618

포괄손익계산서

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 40 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 42 기	제 41 기	제 40 기
수익(매출액)	121,211,771,448	149,965,652,929	117,760,212,006
매출원가	108,351,728,101	116,580,538,474	94,660,310,701
매출총이익	12,860,043,347	33,385,114,455	23,099,901,305
판매비와관리비	15,713,601,944	14,351,582,356	12,316,950,406
일반관리비	11,825,919,648	11,701,606,624	9,880,925,486
대손상각비(대손충당금환입)	717,620,786	94,795,288	213,167,470
판매비및물류비	3,170,061,510	2,555,180,444	2,222,857,450
영업이익(손실)	(2,853,558,597)	19,033,532,099	10,782,950,899
금융수익	2,779,807,182	1,639,170,624	1,562,654,160
유효이자율법에 따른 이자수익	166,770,223	164,098,553	150,488,205
기타금융수익	2,613,036,959	1,475,072,071	1,412,165,955
금융원가	2,380,794,605	3,166,327,431	1,505,893,735
기타금융비용	2,380,794,605	3,166,327,431	1,505,893,735
기타이익	726,993,946	430,620,819	354,262,744
기타손실	7,091,259,872	4,433,193,143	1,643,186,411
법인세비용차감전순이익(손실)	(8,818,811,946)	13,503,802,968	9,550,787,657
법인세비용	(1,280,102,769)	(48,155,771)	1,543,375,085
당기순이익(손실)	(7,538,709,177)	13,551,958,739	8,007,412,572
기타포괄손익	482,761,737	450,186,972	(1,377,286,389)
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	444,908,134	433,327,497	(1,308,460,432)
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	444,908,134	433,327,497	(1,308,460,432)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	37,853,603	16,859,475	(68,825,957)
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	37,853,603	16,859,475	(68,825,957)
총포괄손익	(7,055,947,440)	14,002,145,711	6,630,126,183
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(1,232)	2,210	1,296
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(1,232)	2,210	1,296

자본변동표

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 40 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2019.01.01 (기초자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	1,765,628,555	27,911,060,750	36,762,501,064
당기순이익(손실)				8,007,412,572	8,007,412,572

기타포괄손익			(68,825,957)	(1,308,460,432)	(1,377,286,389)
배당금의 지급				(930,818,100)	(930,818,100)
자기주식 취득			(245,843,980)		(245,843,980)
2019.12.31 (기말자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	1,450,958,618	33,679,194,790	42,215,965,167
2020.01.01 (기초자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	1,450,958,618	33,679,194,790	42,215,965,167
당기순이익(손실)				13,551,958,739	13,551,958,739
기타포괄손익			16,859,475	433,327,497	450,186,972
배당금의 지급				(1,853,514,300)	(1,853,514,300)
자기주식 취득			(1,030,907,650)		(1,030,907,650)
2020.12.31 (기말자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	436,910,443	45,810,966,726	53,333,688,928
2021.01.01 (기초자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	436,910,443	45,810,966,726	53,333,688,928
당기순이익(손실)				(7,538,709,177)	(7,538,709,177)
기타포괄손익			37,853,603	444,908,134	482,761,737
배당금의 지급				(3,059,190,500)	(3,059,190,500)
자기주식 취득			(49,402,153)		(49,402,153)
2021.12.31 (기말자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	425,361,893	35,657,975,183	43,169,148,835

현금흐름표

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 40 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 42 기	제 41 기	제 40 기
영업활동현금흐름	10,983,734,024	21,072,590,226	8,277,887,341
영업활동에서창출된현금흐름	13,017,419,274	24,305,739,296	10,227,797,769
당기순이익	(7,538,709,177)	13,551,958,739	8,007,412,572
당기순이익조정을 위한 가감	14,934,712,103	14,045,636,458	9,673,281,210
영업활동으로인한자산·부채의변동	5,621,416,348	(3,291,855,901)	(7,452,896,013)
이자수취(영업)	142,384,000	339,493,251	288,775,638
이자지급(영업)	(1,205,271,512)	(1,345,815,920)	(988,211,236)
법인세납부(환급)	(970,797,738)	(2,226,826,401)	(1,250,474,830)
투자활동현금흐름	(3,929,362,437)	(27,521,077,458)	(25,660,436,413)
단기금융상품의 취득	(10,025,815,000)	(13,461,762,819)	(2,160,120,000)
단기금융상품의 처분	9,038,772,350	7,521,367,650	3,196,739,400
장기금융상품의 취득	0	(852,319,454)	(458,006,208)
장기금융상품의 처분	0	1,173,858,960	0
당기손익인식금융자산의 취득	(120,000,000)	0	0
당기손익인식금융자산의 처분	0	0	0
매도가능금융자산의 취득	0	(10,000,000)	0
유형자산의 취득	(2,719,287,043)	(20,472,878,768)	(25,944,037,701)
유형자산의 처분	4,727,273	100,683,200	6,128,418
무형자산의 취득	0	(5,129,298)	0

무형자산의 처분	330,000,000	0	0
임차보증금의 증가	(598,060,017)	(1,541,800,169)	(401,140,322)
임차보증금의 감소	160,300,000	26,903,240	100,000,000
재무활동현금흐름	(10,459,454,622)	12,070,240,508	18,657,335,563
단기차입금의 증가	1,500,000,000	8,288,800,126	10,925,822,534
단기차입금의 상환	(135,640,438)	(9,452,468,578)	(4,186,988,705)
장기차입금의 증가	0	21,000,000,000	17,200,000,000
유동성장기부채의 상환	(3,208,386,665)	(2,228,743,341)	(1,720,000,000)
정부보조금의 수취	842,895,232	983,839,487	89,629,811
장기차입금의 상환	(5,599,699,994)	(2,946,250,000)	(2,000,000,000)
정부보조금의 상환	(65,111,818)	(50,568,334)	0
전환사채의 감소	0	0	0
자기주식의 취득	(49,402,153)	(1,030,907,650)	(245,843,980)
금융리스부채의 지급	(684,918,286)	(639,946,902)	(474,465,997)
배당금지급	(3,059,190,500)	(1,853,514,300)	(930,818,100)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(3,405,083,035)	5,621,753,276	1,274,786,491
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(4,056,458)	(16,400,256)	(19,463,275)
현금및현금성자산의 순증가(감소)	(3,409,139,493)	5,605,353,020	1,255,323,216
기초현금및현금성자산	8,557,398,224	2,952,045,204	1,696,721,988
기말현금및현금성자산	5,148,258,731	8,557,398,224	2,952,045,204

5. 재무제표 주석

제 42 (당) 기 : 2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지

제 41 (전) 기 : 2020년 01월 01일 부터 2020년 12월 31일 까지

주식회사 크린앤사이언스

1. 일반사항

주식회사 크린앤사이언스(이하 "회사")는 1980년 1월에 설립되어, 자동차 및 산업용 여과지, 필터 등을 제조·판매하고 있으며, 서울시 강남구에 본사를, 전라북도 정읍시 및 경기도 하남시에 공장을 두고 있습니다. 회사는 2000년 12월에 한국거래소의 코스닥시장에 상장하였으며, 당기말 현재 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율
최재원	900,000	13.85%
델타피디에스 주식회사	714,334	10.99%
최재호	500,000	7.69%
곽규범	8,527	0.13%

기타	3,994,139	61.45%
자기주식	383,000	5.89%
합 계	6,500,000	100.00%

2. 중요한 회계처리방침

2.1 재무제표 작성기준

회사는 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있으며, 동 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로, 별도재무제표는 지배기업 또는 피투자자에 대하여 공동지배력이나 유의적인 영향력이 있는 투자자가 투자자산을 원가법 또는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품'에 따른 방법, 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에서 규정하는 지분법 중어느 하나를 적용하여 표시한 재무제표입니다.

회사의 재무제표는 매 보고기간 말에 재평가금액이나 공정가치로 측정되는 특정 비유동자산과 금융자산을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다. 당기 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.1.1 회사가 적용한 제·개정 기준서 및 해석서

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

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' (개정)

국제회계기준위원회는 2021년 3월 동 기준서를 개정하여 리스이용자에게 코로나19 세계적 유행의 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있는 실무적 간편법이 적용되는 리스료 감면의 범위를 1년 연장하였습니다. 이러한 실무적 간편법의 적용을 선택한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리합니다. 한편 리스제공자에게는 동 개정사항에 따른 실무적 간편법이 제공되지 않습니다. 동 개정사항이 회사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

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

2.1.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

재무제표 발행승인일 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 아니하였으며 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서는 다음과 같습니다. 회사는 동 개정으로 인하여 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. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

동 개정사항은 재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며, 자산, 부채 및 손익의 금액이나 인식시점 또는 해당 항목들에 대한 공시 정보에 영향을 미치지 않습니다. 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 실질적인 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고, 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 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

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

동 개정사항은 유형자산이 사용 가능하기 전에 생산된 재화의 매각금액, 즉 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하기 전에 생산된 재화의 매각금액을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 그러한 매각금액과 관련 원가는 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

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

동 개정사항은 손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원

가(예: 직접노무원가, 직접재료원가)와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분액(예: 계약의 이행에 사용된 유형자산의 감가상각비)이라는 점을 명확히 합니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 다음의 기업회계기준서에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 시행되며, 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

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

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

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 국제회계기준 실무서2 '중요성에 대한 판단'(개정)

동 개정사항은 회계정책의 공시에 대한 기업회계기준서 제1001호의 요구사항을 변경하며, '유의적인 회계정책'이라는 모든 용어를 '중요한 회계정책 정보'로 대체합니다. 기업회계기준서 제1001호 관련 문단도 중요하지 않는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 회계정책 정보는 중요하지 않으며 공시될 필요가 없다는 점을 명확히 하기 위해 개정합니다. 회계정책 정보는 금액이 중요하지 않을지라도 관련되는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황의 성격 때문에 중요할 수 있습니다. 그러나 중요한 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 모든 회계정책 정보가 그 자체로 중요한 것은 아닙니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 전진적으로 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 국제회계기준 실무서2에 대한 개정사항은 시행일이나 경과규정을 포함하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치의 변경과 오류'(개정) - '회계추정'의 정의

동 개정사항은 회계추정의 변경에 대한 정의를 회계추정치의 정의로 대체합니다. 새로운 정의에 따르면 회계추정치는 "측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액"입니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다. 이 개정내용을 처음 적용하는 회계연도 시작일 이후에 발생하는 회계추정치 변경과

회계정책 변경에 적용합니다.

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

동 개정사항은 최초인식 예외규정의 적용범위를 축소합니다. 동 개정사항에 따르면 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 생기게 하는 거래에는 최초인식 예외규정을 적용하지 않습니다. 적용가능한 세법에 따라 사업결합이 아니고 회계이익과 과세소득에 영향을 미치지 않는 거래에서 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 같은 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생길 수 있습니다. 기업회계기준서 제1012호의 개정예 따라 관련된 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식해야 하며, 이연법인세자산의 인식은 기업회계기준서 제1012호의 회수가능성 요건을 따르게 됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

2.2 종속기업, 관계기업 및 공동기업

회사는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 의한 지배기업으로서 종속기업인 Clean and Science USA와 Clean and Science China에 투자하고 있습니다. 회사는 종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자를 원가법으로 처리하고 있습니다.

2.3 외화환산손익

(1) 기능통화와 보고통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들은 각 회사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 재무제표는 회사의 기능통화인 대한민국의 통화(KRW)로 표시됩니다.

(2) 외화거래와 기말잔액의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 환산하고 있으며, 외화거래의 결제나 화폐성 외화자산·부채의 결산기말 환산에서 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 요건을 충족한 현금흐름위험회피금액과 해외사업장에 대한 순투자에 대한 위험회피금액은 자본항목으로 이연하고 있습니다.

2.4 중요한 회계적 추정과 가정

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

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생

산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

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

(1) 법인세

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

회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는데에는 불확실성이 존재합니다.

(2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간 말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

(3) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다.

(4) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

(5) 리스

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

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

2.5 수익인식

회사는 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'에 따라 5단계 수익인식모형(① 계

약 식별→ ② 수행의무 식별→ ③ 거래가격 산정→ ④ 거래가격을 수행의무에 배분→⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

재화의 판매와 관련하여 발생하는 매매할인, 리베이트, 인센티브 및 가격정산 등은 매출에서 조정하고 있습니다. 이러한 매출 조정액을 합리적으로 예측하여 고객으로부터 수령하거나 고객에게 지급될 예상치를 계약자산 또는 계약부채로 인식합니다.

(1) 수행의무의 식별

회사는 자동차 및 산업용 여과지, 필터 등을 제조·판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 회사는 고객과의 제품 판매 계약에 따라 재화를 이전하기로 한 약속을 수행의무로 식별하고 있으며, 해당 재화에 대한 통제가 고객에게 이전될 때 재화 판매에 따른 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 변동대가

회사는 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 기댓값 방법을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 반품기한이 경과할 때 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다.

(3) 유의적인 금융요소

일반적인 경우 재화나 용역을 이전하는 시점과 대가를 지급하는 시점 간의 기간은 1년 이내이며, 이 경우 유의적인 금융요소의 영향을 반영하여 약속한 대가를 조정하지 않는 실무적 간편법을 사용합니다.

2.6 금융상품

(1) 금융자산

가. 분류 및 측정

금융자산은 다음의 측정 범주로 분류합니다.

- 공정가치측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동인식)
- 상각후원가측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다. 공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식하며, 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

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

금융자산은 최초 인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산하고 당기손익-공정가치측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리

합니다.

① 채무상품

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

(상각후원가측정 금융자산)

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

(기타포괄손익-공정가치측정 금융자산)

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

(당기손익-공정가치측정 금융자산)

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식합니다.

② 지분상품

모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 지분상품에 대한 배당수익은 배당을 받을 권리가 확정된 때 당기손익으로 인식합니다.

나. 손상

매 보고기간말 상각후원가로 측정되는 금융자산과 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무증권의 신용이 손상되었는지 평가합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산에 대한 손실충당금은 해당 자산의 장부금액에서 차감하며, 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대해서는 해당 자산의 장부금액을 감소시키는 대신에 손실충당금을 기타포괄손익에 인식합니다.

매출채권에 대해서는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하고, 보고기간 말 현재 신용위험이 낮은 경우 신용위험이 유의적으로 증가하는 않는 것으로 보는 간편법을 적용하고 있습니다.

다. 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다.

다. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면 금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

라. 금융상품의 상계

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

(2) 금융부채와 지분상품

가. 부채와 자본의 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

나. 지분상품

지분상품은 기업의 자산에서 모든 부채를 차감한 후의 잔여지분을 나타내는 모든 계약입니다. 지분상품은 발행금액에서 직접 발행원가를 차감한 순액으로 인식하고 있습니다. 자기지분상품을 채취득하는 경우 이러한 지분상품은 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

다. 금융부채

금융부채는 계약의 당사자가 되는 때에 인식하고 있습니다. 금융부채는 최초 인식시 공정가치로 측정하고 있습니다. 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시 금융부채의 공정가치에 차감하고 있습니다.

(당기손익-공정가치 측정 금융부채)

당기손익-공정가치로 측정하는 금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익-공정가치로 측정하는 금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익-공정가치로 측정하는 금융부채는 최초 인식 후 공정가치로 측정하며, 부채의자기신용위험 변동으로 인한 공정가치 변동은 기타포괄손익으로 인식하고, 나머지 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(상각후원가 측정 금융부채)

당기손익-공정가치로 측정하는 금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 상각후원가 측정 금융부채로 분류하고 있습니다. 상각후원가 측정 금융부채는 후속적으로 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정됩니다.

(금융보증부채)

금융보증부채는 최초 인식시 공정가치로 측정되며 후속적으로 기대신용손실에 따라 산정한 손실충당금과 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차

감한 금액 중 큰 금액으로 측정합니다.

라. 금융부채의 제거

의무의 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 금융부채를 제거합니다.

2.7 현금흐름표

회사는 현금흐름표를 간접법으로 작성하고 있으며, 외화로 표시된 현금흐름은 해당 회계기간의 평균환율로 환산하고 있습니다. 현금및현금성자산은 보유중인 현금, 은행예금, 기타 취득 당시 만기일이 3개월 이내에 도래하는 매우 유동적인 단기투자자산을 포함하고 있습니다.

2.8 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시하고 있습니다. 원가는 미작품을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정하고 있습니다. 제품과 재공품의 원가는 원재료비, 직접노무비 및 기타 직접원가와 제조간접비로 이루어지며, 유희생산설비원가나 폐기비용은 제외하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정에서의 추정 판매가격에서 적용 가능한 변동 판매비용을 차감한 금액입니다.

회사는 주기적으로 재고자산평가충당금의 중요한 변동을 발생시킬 가능성이 있는 진부화 및 시장가치의 하락 등이 발생한 경우 재고자산평가충당금을 계상하고 있습니다. 회사는 재고자산평가손실을 매출원가로 처리하고 있습니다.

2.9 유형자산

유형자산은 역사적 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 별도의 자산으로 인식하고 있습니다.

유형자산은 취득원가에서 회사가 추정한 경제적 내용연수에 따라 정액법에 의하여 상각됩니다. 토지는 상각되지 않으며, 자본화차입금이자율 포함한 장기건설자산의 취득에 사용된 원가는 관련자산의 추정내용연수동안 상각됩니다. 각 자산별로 회사가 사용하고 있는 추정내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	추 정 내 용 연 수
건물	20년, 40년
건축물	10년, 20년
기계장치	8년
기타유형자산	4년

매 보고기간 종료일에 자산의 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정하고 있습니다. 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회

수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다.

자산의 처분손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 포괄손익계산서의 기타 수익·비용으로 표시하고 있습니다.

2.10 무형자산

(1) 회원권

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

(2) 기타의 무형자산

산업재산권과 내부사용 목적의 소프트웨어는 취득원가로 계상되며 추정 경제적 내용연수동안 정액법으로 상각되며, 손상의 징후가 있는 경우 기타의 무형자산의 장부금액과 회수가능액을 비교하여 동 금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 있습니다.

2.11 비금융자산의 손상

회원권과 같은 비한정내용연수를 가진 자산은 상각하지 않고 매 보고기간 종료일마다 손상검사를 실시하고 있습니다. 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있을 때마다 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 인식하고 있습니다.

회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산은 별도로 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다. 손상차손을 인식한 경우, 영업권이외의 비금융자산은 매 보고기간 종료일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2.12 순확정급여부채

회사는 퇴직급여제도로 확정기여제도와 확정급여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도는 별도의 기금에 고정 기여금을 납부하고 회사의 법적의무나 의제적의무는 기금에 출연하기로 약정한 금액으로 한정되며, 종업원이 향후 지급받을 퇴직급여액은 납부한 기여금과 그 기여금에서 발생하는 투자수익에 따라 결정되는 퇴직급여제도입니다. 회사는 회계기간 중 납부하여야 할 기여금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다..

확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시하고 관련 퇴직급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다.

보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 포괄손익계산서에 기타포괄손익으로 인식하고 있으며, 기타포괄손익으로 인식한 보험수리적손익은 즉시 이익잉여금으로 인식하고 그 후의 기간에 당기손익으로 재분류하지 않습니다.

2.13 리스

리스는 리스제공자가 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하는 계약입니다. 리스이용자는 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권 자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식하며, 리스제공자는 기초자산 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지 여부에 따라 금융리스와 운용리스로 분류합니다.

(1) 리스이용자

회사는 계약의 약정시점에 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단하여 리스개시일에 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하며, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다.

리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의 지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치 보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

회사는 소액 기초자산리스의 경우 기준서의 예외규정을 선택하여 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기준으로 비용을 인식합니다.

(2) 리스제공자

리스제공자는 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하며 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류합니다.

2.14 충당부채 및 우발부채

과거사건의 결과로 존재하는 현재의 법적의무 또는 의제의무 이행을 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 충당부채를 인식하고 있습니다. 충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간 종료일에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

한편 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재 의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

2.15 파생상품

회사는 파생상품의 계약에 따라 발생한 권리와 의무를 공정가액으로 평가하여 자산과 부채로 계상하고, 동 계약으로부터 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 요건을 충족한 현금흐름위험회피와 해외사업장에 대한 순투자에 대한 위험회피금액은 자본항목으로 인식하고 있습니다.

2.16 법인세비용 및 이연법인세

회사의 법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익이나 자본의 특정 항목과 관련된 경우에는 해당 법인세를 각각 기타포괄손익이나 자본에서 직접 부가하거나 차감하여 인식합니다.

회사는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 인해 발생하는 일시적차이에 대해 자산부채법을 적용하여 이연법인세를 인식하고 있습니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산, 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식하지 아니합니다.

이연법인세 회계처리는 관련 이연법인세자산이 실현되고 이연법인세부채가 결제될 때 적용될 것으로 예상되는 보고기간 종료일에 제정되었거나 실질적으로 제정될 세율과 세법을 적용하고 있습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있거나 과세대상기업은 다르지만, 당기법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에부채를 결제할 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.17 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 수익과 관련된 정부보조금은 이연하여 정부보조금의 교부목적과 관련된 수익 또는 비용과 대응될 수 있는 기간에 포괄손익계산서에 인식하고 있습니다.

한편, 특정 자산의 취득과 관련된 화폐성 정부보조금은 관련 자산을 취득하기 전까지받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위해 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 그 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하며, 해당 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 처분손익에 반영하고 있습니다.

2.18 주당이익

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 회사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다. 희석주당이익은 주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 회사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

2.19 부문별 보고

영업부문은 회사의 경영진에게 보고되는 보고자료와 동일한 방식으로 보고되고 있습니다. 회사의 경영진은 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있습니다.

2. 20 재무제표 승인

회사의 재무제표는 2022년 2월 9일자로 이사회에서 승인됐으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 현금및현금성자산

보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
보유현금	2,344	4,119
보통예금	5,145,915	8,553,279
합 계	5,148,259	8,557,398

4. 사용제한 금융상품

보고기간 종료일 현재 사용제한 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	내 역	당기말	전기말	제한사유
단기금융상품	신한은행	1,000,000	1,000,000	차입금 담보
"	삼성증권	1,000,000	0	자사주신탁
합계		2,000,000	1,000,000	

5. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타수취채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분		당기말	전기말
매출채권	매출채권	22,245,220	30,069,491
	대손충당금	(2,020,259)	(1,477,581)
	장부가액	20,224,961	28,591,910
기타수취채권	미수금	592,756	98,415
	대손충당금	(148,500)	-
	미수수익	28,231	66,811
	장부가액	472,486	165,226
합 계		20,697,447	28,757,137

(2) 당기와 전기 중 대손충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
-----	-----	-----

	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
기초잔액	(1,477,581)	-	(1,382,786)	-
대손상각비	(569,121)	(148,500)	(94,795)	-
채권제각	26,443	-	-	-
기말잔액	(2,020,259)	(148,500)	(1,477,581)	-

(3) 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타수취채권의 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말		전기말	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
30일 이내	13,270,915	396,813	19,440,575	59,123
30~60일	3,953,257	5,937	6,486,002	10,183
60~90일	2,025,247	3,386	2,285,859	9,831
90~180일	848,096	15,127	750,786	67,978
180일 초과	1,446,128	8,303	906,765	14,246
1년 초과	701,577	191,421	199,505	3,865
합 계	22,245,220	620,987	30,069,492	165,226
대손충당금	(2,020,259)	(148,500)	(1,477,581)	-
장부가액	20,224,961	472,487	28,591,911	165,226

6. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
유동		
선급금	299,136	415,436
선급비용	144,546	70,822
부가세대급금	280,171	889,217
당기법인세자산	503,061	-
소 계	1,226,914	1,375,475
비유동		
장기선급비용	162,045	-
합 계	1,388,959	1,375,475

7. 공정가치측정 금융자산

(1) 보고기간 종료일 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말			전기말
	취득원가	공정가액	장부금액	
수익증권(유동)	260,000	256,013	256,013	-
수익증권(비유동)	319,860	332,033	332,033	-
합 계	579,861	588,046	588,046	-

(2) 보고기간 종료일 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산과 관련하여 당기 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
수익증권(유동)	(3,987)	-
수익증권(비유동)	12,172	-
합 계	8,185	-

(3) 보고기간 종료일 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말			전기말
	취득원가	공정가액	장부금액	
시장성없는 지분상품				
한국여과지협동조합	2,500	2,500	2,500	2,500
한국부직포협동조합	1,500	1,500	1,500	1,500
탄소융합산업연구조합	10,000	10,000	10,000	10,000
합 계	14,000	14,000	14,000	14,000

8. 범주별 금융상품

(1) 보고기간 종료일 현재 금융상품의 범주별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위:천원)

금융자산	상각후원가 측정	당기손익- 공정가치측정	기타포괄손익- 공정가치측정	합 계	공정가액
상각후원가 금융자산					

현금및현금성자산	5,148,259	-	-	5,148,259	5,148,259
단기금융상품	13,855,000	-	-	13,855,000	13,855,000
매출채권	20,224,961	-	-	20,224,961	20,224,961
기타수취채권	472,487	-	-	472,487	472,487
기타비유동금융자산	5,634,171	-	-	5,634,171	5,634,171
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	-	256,013	-	256,013	256,013
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동)	-	332,033	-	332,033	332,033
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	14,000	14,000	14,000
합 계	45,334,878	588,046	14,000	45,936,924	45,936,924

금융부채	상각후원가측정	기타금융부채	합 계	공정가액
상각후원가 금융부채				
매입채무	15,665,490	-	15,665,490	15,665,490
단기차입금	16,000,000	-	16,000,000	16,000,000
기타지급채무	6,197,460	-	6,197,460	6,197,460
정부보조금	151,477	-	151,477	151,477
유동성장기차입금	1,605,680	-	1,605,680	1,605,680
유동성리스부채	256,921	-	256,921	256,921
장기차입금	33,231,240	-	33,231,240	33,231,240
리스부채	261,859	-	261,859	261,859
지급보증부채	-	711,300	711,300	711,300
합 계	73,370,127	711,300	74,081,427	74,081,427

(전기말)

(단위:천원)

금융자산	상각후원가 측정	당기손익- 공정가치측정	기타포괄손익-공 정가치측정	합 계	공정가액
상각후원가 금융자산					
현금및현금성자산	8,557,398	-	-	8,557,398	8,557,398
단기금융상품	12,321,092	-	-	12,321,092	12,321,092
매출채권	28,591,911	-	-	28,591,911	28,591,911
기타수취채권	165,226	-	-	165,226	165,226
장기금융상품(1*)	1,018,371	-	-	1,018,371	1,018,371
보증금	5,147,374	-	-	5,147,374	5,147,374
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	14,000	14,000	14,000
합 계	55,801,372	-	14,000	55,815,372	55,815,372

금융부채	상각후원가측정	기타금융부채	합 계	공정가액
상각후원가 금융부채		-		
매입채무	20,306,257	-	20,306,257	20,306,257
단기차입금	14,635,640	-	14,635,640	14,635,640

기타지급채무	6,807,263	-	6,807,263	6,807,263
정부보조금	99,681	-	99,681	99,681
유동성장기차입금	2,720,300	-	2,720,300	2,720,300
유동성리스부채	235,874	-	235,874	235,874
장기차입금	40,924,707	-	40,924,707	40,924,707
리스부채	378,110	-	378,110	378,110
지급보증부채	-	652,800	652,800	652,800
합 계	86,107,832	652,800	86,760,632	86,760,632

(2) 당기와 전기의 금융상품 범주별 순손익의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	금융자산		금융부채		합 계
	상각후원가측정	당기손익- 공정가치측정	상각후원가측정	기타금융부채	
이자수익	270,574	-	-	-	270,574
외환차익	1,721,507	-	88,477	-	1,809,984
외화환산이익	690,486	-	578	-	691,064
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	-	8,185	-	-	8,185
금융수익 계	2,682,567	8,185	89,055	-	2,779,807
이자비용	-	-	(1,239,608)	-	(1,239,608)
외환차손	(763,268)	-	(183,040)	-	(946,308)
외화환산손실	(88,006)	-	(48,372)	-	(136,378)
보증손실	-	-	-	(58,500)	(58,500)
금융비용 계	(851,274)	-	(1,471,020)	(58,500)	(2,380,794)

(전기)

(단위:천원)

구 분	금융자산		금융부채		합 계
	상각후원가측정	당기손익- 공정가치측정	상각후원가측정	기타금융부채	
이자수익	478,060	-	-	-	478,060
외환차익	818,289	-	108,335	-	926,624
외화환산이익	19,017	-	100,084	-	119,101
통화선도거래이익	-	73,506	-	-	73,506
보증손실환입	-	-	-	41,880	41,880
금융수익 계	1,315,366	73,506	208,419	41,880	1,639,171
이자비용	-	-	(1,312,110)	-	(1,312,110)
외환차손	(803,870)	-	(102,957)	-	(906,827)
외화환산손실	(933,563)	-	(45)	-	(933,608)
통화선도거래손실	-	(13,782)	-	-	(13,782)

금융비용 계	(1,737,433)	(13,782)	(1,415,112)	-	(3,166,327)
--------	-------------	----------	-------------	---	-------------

9. 재고자산

(1) 보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말			전기말		
	평가전 금액	평가충당금	장부가액	평가전 금액	평가충당금	장부가액
제 품	8,063,129	(1,379,415)	6,683,714	13,945,532	(1,955,909)	11,989,623
상 품	326,077	(4,583)	321,494	149,973	(40,109)	109,864
재공품	981,250	(109,146)	872,104	1,471,353	(277,057)	1,194,296
원부재료 등	9,858,401	(1,167,848)	8,690,553	8,564,311	(313,439)	8,250,872
미착품	502,403	-	502,403	1,118	-	1,118
합 계	19,731,260	(2,660,992)	17,070,268	24,132,287	(2,586,514)	21,545,773

비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 108,351,728천원 (전기: 116,580,538천원) 입니다.

(2) 당기와 전기 중 재고자산평가충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기 초	(2,586,514)	(2,046,490)
평가손실	(716,781)	(1,321,410)
폐 기	642,303	1,438,277
채무면제	-	(656,891)
기 말	(2,660,992)	(2,586,514)

회사 재고자산의 순실현가능가치에 따른 재고자산평가충당금 변동은 손익계산서의 '매출원가'에 포함되었습니다.

10. 종속기업 투자

(1) 보고기간 종료일 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회 사 명	설립지	지분율	당기말			전기말
			취득원가	순자산지분액	장부가액	장부가액
Clean and Science USA	미국	100%	353,427	(2,399,944)	-	-
Clean and Science China	중국	100%	151,391	19,296	-	75,695

합 계			504,818	(2,380,648)	-	75,695
-----	--	--	---------	-------------	---	--------

회사가 종속기업투자에 대하여 인식한 누적 손상차손은 504,818천원입니다.

(2) 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

회 사 명	자 산	부 채	매 출 액	순 이익(손실)
Clean and Science USA	2,142,596	4,542,540	3,357,565	(509,200)
Clean and Science China	58,576	39,280	279,667	10,228
합 계	2,201,172	4,581,820	3,637,232	(498,972)

(전기)

(단위:천원)

회 사 명	자 산	부 채	매 출 액	순 이익(손실)
Clean and Science USA	969,627	2,634,999	2,527,953	(155,842)
Clean and Science China	127,221	118,708	223,455	(6,524)
합 계	1,096,848	2,753,707	2,751,408	(162,366)

11. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	토지	건물	건축물	기계장치	건설중인자산	기타	합 계
기초 장부가액	3,365,759	19,907,875	4,793,771	26,830,618	772,854	2,218,610	57,889,487
취득원가	3,365,759	25,148,888	6,600,063	51,553,499	952,852	14,162,756	101,783,817
감가상각누계	-	(5,241,013)	(1,806,292)	(20,028,645)	-	(11,914,945)	(38,990,895)
손상차손누계	-	-	-	(4,425,486)	-	-	(4,425,486)
정부보조금	-	-	-	(268,750)	(179,998)	(29,201)	(477,949)
취득 장부가액	-	-	-	-	2,588,333	-	2,588,333
취득원가	-	-	-	-	2,719,287	-	2,719,287
정부보조금	-	-	-	-	(130,954)	-	(130,954)
대체 장부가액	-	487,030	49,100	1,579,278	(2,299,943)	184,535	0
취득원가	-	487,030	49,100	1,579,278	(2,430,897)	315,489	0
정부보조금	-	-	-	-	130,954	(130,954)	0
감가상각비(*1)	-	(1,071,602)	(614,663)	(4,056,100)	-	(772,596)	(6,514,961)
상각비 계상	-	(1,071,602)	(614,663)	(4,093,600)	-	(802,830)	(6,582,695)
보조금 상계	-	-	-	37,500	-	30,234	67,734
손상차손(*2)	-	-	(1,310,794)	(4,816,206)	-	-	(6,127,000)
손상차손계상	-	-	(1,310,794)	(4,816,206)	-	-	(6,127,000)
처분 장부가액(*3)	-	-	-	(40,387)	-	(1)	(40,388)
취득원가	-	-	-	(3,241,149)	-	(32,200)	(3,273,349)
감가상각누계	-	-	-	3,200,762	-	32,199	3,232,961
기말 장부가액	3,365,759	19,323,303	2,917,414	19,497,203	1,061,244	1,630,548	47,795,471
취득원가	3,365,759	25,635,918	6,649,163	49,891,628	1,241,242	14,446,045	101,229,755
감가상각누계	-	(6,312,615)	(2,420,955)	(20,921,483)	-	(12,685,576)	(42,340,629)
손상차손누계	-	-	(1,310,794)	(9,241,692)	-	-	(10,552,486)
정부보조금	-	-	-	(231,250)	(179,998)	(129,921)	(541,169)

(*1) 감가상각비 중 6,200,619천원(전기: 4,818,892천원)은 매출원가, 314,342천원(전기: 415,908천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

(*2) 회사는 전기 중 보건용 마스크생산설비에 신규로 투자를 진행하였으나, 마스크 시장의 공급과잉 등으로 마스크생산 현금창출단위에서 영업손실이 발생하였으며 향후에도 코로나19 상황의 진행에 따라 사업전망이 불확실하다고 보아 손상평가를 당기에 추가 수행하였습니다. 손상평가 수행결과, 마스크생산 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 것으로 나타났으며 이에 따라 건축물 및 기계장치에 대한 손상차손 6,127,000천원(전기 4,425,486천원)을 기타비용으로 인식하였습니다. 현금창출단위의 회수가능액은 향후 5년간의 사업계획에 기초한 사용가치에 따라 산정되었으며, 사용가치 계산에 적용된 할인율은 11.00%(전기 10.87%)입니다.

(*3) 회사는 당해년도 중 정읍1공장의 여과지 함침 생산라인 화재로 인하여, 기계장치의 소실이 발생

하였습니다, 소실된 기계장치의 취득가액은 3,241,149천원이며, 장부가액은 40,387천원 입니다. 관련하여 소실된 기계장치에 대하여 제조달을 진행하고 있으며, 2022년 상반기 제조달 완료시점에 화재보험금을 청구할 예정입니다.

(*4) 회사는 유형자산과 관련하여 한화손해보험에 부보가액 123,392,619천원의 공장화재보험에 가입하고 있으며, 보험금에 대하여 신한은행에 질권설정(53,070,000천원)되어 있습니다.

(전기)

(단위:천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	건설중인자산	기타	합 계
기초 장부금액	3,365,759	11,853,291	3,638,706	12,173,500	14,960,023	1,552,373	47,543,652
취득원가	3,365,759	16,079,048	4,953,538	29,698,747	14,960,023	13,004,876	82,061,991
감가상각누계	-	(4,225,757)	(1,314,832)	(17,025,247)	-	(11,356,103)	(33,921,939)
손상차손누계	-	-	-	(500,000)	-	-	(500,000)
정부보조금	-	-	-	-	-	(96,400)	(96,400)
취득 장부금액(*1)	-	-	-	-	20,008,923	-	20,008,923
취득원가	-	-	-	-	20,499,150	-	20,499,150
정부보조금	-	-	-	-	(490,227)	-	(490,227)
대체 장부금액	-	9,069,840	1,646,525	22,134,752	(34,196,092)	1,344,975	-
취득원가	-	9,069,840	1,646,525	22,434,752	(34,506,321)	1,355,204	-
정부보조금	-	-	-	(300,000)	310,229	(10,229)	-
감가상각비	-	(1,015,256)	(491,460)	(3,052,146)	-	(675,940)	(5,234,802)
상각비 계상	-	(1,015,256)	(491,460)	(3,083,396)	-	(753,368)	(5,343,480)
보조금 상계	-	-	-	31,250	-	77,428	108,678
손상차손	-	-	-	(4,425,486)	-	-	(4,425,486)
손상차손계상	-	-	-	(4,425,486)	-	-	(4,425,486)
처분 장부금액	-	-	-	(2)	-	(2,798)	(2,800)
취득원가	-	-	-	(580,000)	-	(197,324)	(777,324)
감가상각누계	-	-	-	79,998	-	194,526	274,524
손상차손누계	-	-	-	500,000	-	-	500,000
기말 장부금액	3,365,759	19,907,875	4,793,771	26,830,618	772,854	2,218,610	57,889,487
취득원가	3,365,759	25,148,888	6,600,063	51,553,499	952,852	14,162,756	101,783,817
감가상각누계	-	(5,241,013)	(1,806,292)	(20,028,645)	-	(11,914,945)	(38,990,895)
손상차손누계	-	-	-	(4,425,486)	-	-	(4,425,486)
정부보조금	-	-	-	(268,750)	(179,998)	(29,201)	(477,949)

(*1) 건설중인자산 취득원가는 자본화이자비용 26,271천원이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 적용된 자본화이자율은 2.63%입니다.

12. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	건설중인자산(무형)	합 계
-----	-------	-------	-----	------------	-----

기초 장부가액	151,508	105,912	460,850	-	718,270
취득원가	397,294	900,610	612,663	-	1,910,567
상각누계	(245,525)	(716,365)	-	-	(961,890)
손상차손누계	-	-	(151,813)	-	(151,813)
정부보조금	(261)	(78,333)	-	-	(78,594)
취득 장부가액	23,613	-	-	95,969	119,582
취득원가	23,613	-	-	95,969	119,582
손상차손(*1)	-	-	(102,200)	-	(102,200)
손상차손누계	-	-	(102,200)	-	(102,200)
처분 장부가액	-	-	(280,000)	-	(280,000)
취득원가	-	-	(431,813)	-	(431,813)
손상차손누계	-	-	151,813	-	151,813
무형자산상각비	(19,401)	(34,557)	-	-	(53,958)
상각비 계상	(19,662)	(54,557)	-	-	(74,219)
보조금 상계	261	20,000	-	-	20,261
기말 장부가액	155,720	71,355	78,650	95,969	401,694
취득원가	420,907	900,610	180,850	95,969	1,598,336
상각누계액	(265,187)	(770,922)	-	-	(1,036,109)
손상차손누계	-	-	(102,200)	-	(102,200)
정부보조금	-	(58,333)	-	-	(58,333)

(*1) 회사는 당기 중 골프회원권에 대하여 102,200천원의 손상차손을 인식하였습니다.

(전기)

(단위:천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	건설중인자산(무형)	합 계
기초 장부금액	34,785	145,061	460,850	-	640,696
취득원가	268,911	900,610	612,663	-	1,782,184
상각누계	(233,436)	(650,967)	-	-	(884,403)
손상차손누계	-	-	(151,813)	-	(151,813)
정부보조금	(690)	(104,582)	-	-	(105,272)
취득 장부금액(*)	128,383	-	-	-	128,383
취득원가	128,383	-	-	-	128,383
무형자산상각비	(11,660)	(39,149)	-	-	(50,809)
상각비 계상	(12,089)	(65,398)	-	-	(77,487)
보조금 상계	429	26,249	-	-	26,678
기말 장부금액	151,508	105,912	460,850	-	718,270
취득원가	397,294	900,610	612,663	-	1,910,567
상각누계	(245,525)	(716,365)	-	-	(961,890)
손상차손누계	-	-	(151,813)	-	(151,813)
정부보조금	(261)	(78,333)	-	-	(78,594)

(*) 전기 산업재산권의 취득원가 중 123,254천원은 선급금에서 대체된 금액입니다.

13. 정부보조금

보고기간 종료일 현재 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

개발내역	지급처	기계장치	비품	건설중인자산	소프트웨어	정부보조금
고효율 전자파 차폐소재 개발	한국산업기술평가관리원	-	93,052	-	-	-
PPS섬유		-	8	-	-	-
복합필터		-	27	-	-	-
청정생산		-	5	-	-	-
나노소재		-	27,787	-	-	64,644
소재부품		-	9,041	-	-	86,833
바코드시스템	정읍시청	-	-	-	1	-
MES시스템	중소기업기술정보진흥원	-	-	179,998	58,333	-
마스크 제조공정 효율개선 지원	한국섬유수출입협회	231,250	-	-	-	-
합 계		231,250	129,920	179,998	58,334	151,477

한편, 당기 경상개발비 중 595,033천원(전기 : 370,368천원)을 정부보조금과 상계하였습니다.

14. 담보제공 자산

보고기간 종료일 현재 회사의 차입금 등과 관련하여 금융기관에 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

담보내역	저당권자	제공자산	관련계정	장부가액	채권최고액
단기금융상품	신한은행	단기금융상품	단기차입금	1,000,000	1,100,000
재고자산	한국수출입은행	재고자산	단기차입금	15,374,267	13,000,000
유형자산	신한은행	토지,건물,기계장치	단기차입금	4,573,535	6,300,000
	산업은행	토지,건물,기계장치	장기차입금	31,023,675	50,720,000
무형자산	신한은행	특허권	단기차입금	641	2,400,000
합 계				51,972,118	73,520,000

15. 매입채무 및 기타채무

(1) 보고기간 종료일 현재 매입채무 및 기타지급채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
매입채무	15,665,490	20,306,257
기타지급채무		

미지급금	3,596,996	4,323,812
미지급비용	2,600,464	2,483,451
기타지급채무 계	6,197,460	6,807,263
합 계	21,862,950	27,113,520

(2) 보고기간 종료일 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
선수금	200,400	22,558
예수금	189,547	155,249
합 계	389,947	177,807

16. 차입금

(1) 보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	차입처	당기말 이자율	당기말	전기말
무역금융	신한은행	-	-	135,640
수출성장자금	한국수출입은행(*1)	1.14%	7,500,000	6,000,000
운영자금	신한은행(*2)	2.04%~2.78%	8,500,000	8,500,000
합계			16,000,000	14,635,640

(*1)한국수출입은행 차입금에 대하여 재고자산이 담보로 설정되어 있습니다.

(*2)신한은행 차입금에 대하여 단기금융상품 및 정읍 1공장의 토지, 건물, 기계장치 및 특허권이 담보로 설정되어 있습니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	차입처	당기말 이자율	당기말	전기말
시설자금	산업은행(*1)	1.45%~3.09%	34,836,920	41,728,340
시설자금 외	신한은행	-	-	1,916,667
합 계			34,836,920	43,645,007
유동성장기부채			(1,605,680)	(2,720,300)
차 감 계			33,231,240	40,924,707

(*1)산업은행 차입금에 대하여 정읍 2공장의 토지, 건물, 기계장치가 담보로 설정되어 있습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 장기차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

상환 연도	상환 금액
1년 이내	1,605,680
2년 이내	3,817,520
3년 이내	4,885,680
3년 초과	24,528,040
합 계	34,836,920

17. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당기와 전기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	271,485	317,883	364,273	953,641
리스계약 인식	604,285	-	-	604,285
감가 상각	(649,949)	(97,810)	(66,731)	(814,490)
감소	-	-	(141,721)	(141,721)
기말	225,822	220,073	155,820	601,715

(*) 회사가 인식한 사용권자산의 기초자산의 유형은 부동산, 기계장치 및 차량운반구 등이 있으며, 해당 사용권자산에는 리스계약 보증금의 현재가치할인차금 99,724원이 포함되어 있습니다.

(전기)

(단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	281,762	415,693	89,657	787,112
리스계약 인식	601,739	-	377,870	979,609
감가 상각	(612,016)	(97,810)	(103,254)	(813,080)
기말	271,485	317,883	364,273	953,641

(*) 회사가 인식한 사용권자산의 기초자산의 유형은 부동산, 기계장치 및 차량운반구 등이 있으며, 해당 사용권자산에는 리스계약 보증금의 현재가치할인차금 357,420원이 포함되어 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	59,626	328,790	225,569	613,985
리스계약	589,712	-	-	589,712
이자비용	9,761	11,306	6,387	27,454
리스료 지급	(532,556)	(108,000)	(71,816)	(712,372)
기말 (*)	126,543	232,096	160,140	518,779

(*) 보고기간 종료일로부터 1년 이내 지급예정인 리스부채 256,921천원은 유동부채로 분류하였습니다.

(전기)

(단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	165,178	421,726	57,309	644,213
리스계약 인식	362,030	-	247,689	609,719
이자비용	9,807	15,064	6,603	31,474

리스료 지급	(477,389)	(108,000)	(86,032)	(671,421)
기말 (*)	59,626	328,790	225,569	613,985

(*) 보고기간 종료일로부터 1년 이내 지급예정인 리스부채 235,874천원은 유동부채로 분류하였습니다.

(3) 회사가 리스부채를 측정하기 위하여 적용한 증분차입이자율은 3.4%입니다. 한편, 당기 중 리스부채 인식 면제 규정을 적용함에 따라 리스부채로 인식하지 아니한 소액 기초자산의 리스료는 12,341천원입니다.

18. 지급보증부채

회사는 종속기업인 Clean and Science USA의 현지 차입금과 관련하여 지급보증을 제공하고 있으며 이와 관련하여 지급보증부채를 유동부채로 설정하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 지급보증부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기 초	증감액	기 말
당 기	652,800	58,500	711,300
전 기	694,680	(41,880)	652,800

회사는 당기에 58,500천원의 지급보증손실을 인식하였으며, 전기에 41,880천원 지급보증손실 환입을 인식하였습니다.

19. 순확정급여부채

회사는 자격요건을 갖춘 임직원들을 위하여 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다. 또한 회사는 당기 중 확정기여형 퇴직연금제도에 가입하였으며, 당기에 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 216,417천원 입니다.

(1) 보고기간 종료일 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	8,230,283	7,900,971
사외적립자산의 공정가치	(9,165,094)	(8,458,893)
국민연금전환금	(588)	(588)
순확정급여부채 금액	(935,399)	(558,510)

(2) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초	7,900,971	7,559,964
당기근무원가	1,212,392	992,164
이자비용	179,858	172,539
보험수리적이익	(641,980)	(599,765)
급여지급액	(420,958)	(223,931)
기말	8,230,283	7,900,971

(3) 당기와 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초	8,458,893	6,577,321
회사부담금	1,000,000	2,000,000
사외적립자산의 기대수익	198,743	149,720
보험수리적손실	(71,584)	(44,217)
부담금 지급액	(420,958)	(223,931)
기말	9,165,094	8,458,893

(4) 보고기간 종료일 현재 사외적립자산의 주요 유형과 각 유형별 사외적립자산의 기대수익률은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기대수익률		사외적립자산의 공정가치	
	당기	전기	당기말	전기말
예금상품	3.18%	2.63%	9,165,094	8,458,893

기대수익률은 보유한 사외적립자산의 유형별 기대수익을 가중평균한 것입니다. 경영진은 역사적 수익률 추세 및 관련 확정급여채무가 존속하는 전체 기간의 시장예측분석에 근거하여 기대수익률을 평가하였습니다.

보고기간 종료일 현재 사외적립자산의 공정가치는 독립된 외부기관의 평가에 근거하여 결정되었으며, 당기와 전기 중 사외적립자산에서 발생한 실제수익은 각각 127,159천원과 122,114천원입니다.

(5) 당기와 전기에 퇴직급여제도와 관련하여 인식한 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
당기근무원가	1,212,392	992,164
이자비용	179,858	172,539
사외적립자산의 기대수익	(198,743)	(149,720)

합 계	1,193,507	1,014,983
-----	-----------	-----------

(6) 당기와 전기에 보험수리적 평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
할인율	3.18%	2.63%
임금상승률	5.00%	5.00%

할인율은 보고기간말 현재 우량 회사채의 시장수익률을 기준으로 산정하였으며, 사망률 및 퇴직률은 보험개발원에서 제공하는 표준율을 적용하였습니다.

(7) 보고기간 종료일 현재 주요 보험수리적 가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도 분석의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	1% P 증가시	1% P 감소시
할인율	(535,885)	614,536
임금상승률	597,718	(532,417)

20. 우발채무와 주요 약정사항

보고기간 종료일 현재 회사는 신한은행과 2,000백만원의 종합한도대출 약정 및 산업은행 등과 73,078백만원의 신용거래 약정을 체결하고 있습니다. 한편, 회사의 물품대지급과 관련하여 신한은행에 180백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 종속기업인 Clean and Science USA의 현지 차입금과 관련하여 금융기관에 USD 720,000의 지급보증을 제공하고 있습니다. 또한 서울보증보험으로부터 474백만원의 이행지급 등의 보증을 제공받고 있습니다.

21. 자본금과 기타자본구성요소

(1) 보고기간 종료일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,원)

구 분	당기말	전기말
수권주식수	20,000,000	20,000,000
주 당 금 액	500	500
발행주식수	6,500,000	6,500,000
액 면 총 액	3,250,000,000	3,250,000,000
자 본 금	3,650,000,000	3,650,000,000

2002년도 취득금액 882,573천원 및 2003년도 취득금액 540,290천원을 이익소각으로 인하여 발행주식의 액면총액과 자본금이 상이합니다.

(2) 보고기간 종료일 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
재평가잉여금	2,857,083	2,857,083
기타자본잉여금	469,865	469,865
해외사업환산이익	112,548	74,695
자기주식	(3,014,135)	(2,964,733)
소 계	425,361	436,910

(3) 회사는 주가 안정을 목적으로 자기주식을 취득하고 있습니다. 당기 중 1,381주 (취득원가 49,402천원)를 추가로 취득하였으며, 당기말 현재 383,000주(취득원가3,014,135천원)의 자기주식을 보유하고 있습니다.

22. 이익잉여금

(1) 보고기간 종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금	1,524,952	1,219,033
임의적립금	603,918	603,918
미처분이익잉여금	33,529,106	43,988,015
합 계	35,657,976	45,810,966

회사의 법정적립금인 이익준비금은 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 이익배당액(주식배당 제외)의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다.

(2) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	제 42 (당) 기 처분예정일: 2022년 3월 25일		제 41 (전) 기 처분확정일: 2021년 3월 19일	
I. 미처분이익잉여금		33,529,104,893		43,988,015,486
1. 전기이월미처분이익잉여금	40,622,905,936		30,002,729,250	
2. 보험수리적이익	444,908,134		433,327,497	
3. 당기순이익(손실)	(7,538,709,177)		13,551,958,739	
II. 이익잉여금처분액		1,009,305,000		3,365,109,550
1. 이익준비금	91,755,000		305,919,050	
2. 배당금	917,550,000		3,059,190,500	
III. 차기이월미처분이익잉여금		32,519,799,893		40,622,905,936

(3) 당기와 전기의 배당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원,주)

구 분	당 기	전 기
배당받을 주식	6,117,000	6,118,381
주당 배당금	150	500
배당율	30.0%	100.0%
배당금 (가)	917,550,000	3,059,190,500
당기순이익 (나)	(7,538,709,177)	13,551,958,739
배당성향 (가÷나)	-12.2%	22.6%

23. 영업수익 및 부문별 정보

(1) 당기와 전기의 영업수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
-----	-----	-----

제품 매출액	116,578,370	137,348,149
상품 매출액	4,633,401	12,617,504
합 계	121,211,771	149,965,653

회사의 고객과의 계약에서 생기는 수익의 유형은 재화의 판매이며, 회사는 고객에게 재화의 통제를 이전하는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 영업부문별 정보

회사의 영업부문은 조직 및 수익을 창출하는 제품의 유형을 기준으로 미디어 사업(자동차용 여과지와 산업용 여과지 및 복합미디어)과 필터 사업(가전용 필터와 산업용 필터), 그리고 기타 부문으로 분류하고 있습니다.

당기와 전기의 영업부문별 재무성과는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	미디어	필터	기타(*)	합계
매출액	34,833,875	79,385,598	6,992,298	121,211,771
감가상각비	3,739,296	2,622,735	967,418	7,329,450
무형자산상각비	22,758	27,873	3,327	53,958
영업이익(손실)(반영전)	(1,966,672)	5,673,094	(6,559,981)	(2,853,559)
내부거래이익	3,482,532	(3,406,524)	(76,008)	-
영업이익(손실)(반영후)	1,515,860	2,266,570	(6,635,989)	(2,853,559)

(*) 당기 중 기타 부문의 마스크 사업에서 손상차손 6,127,000천원을 기타비용으로 인식하였습니다
(주석 11참조)

(전기)

(단위:천원)

구 분	미디어	필터	기타(*)	합 계
매출액	47,434,781	86,199,782	16,331,090	149,965,653
감가상각비	3,086,091	2,310,914	650,877	6,047,882
무형자산상각비	22,610	24,892	3,307	50,809
영업이익(손실)(반영전)	9,862,249	12,140,811	(2,969,528)	19,033,532
내부거래이익	10,170,442	(10,170,442)	-	-
영업이익(손실)(반영후)	20,032,691	1,970,369	(2,969,528)	19,033,532

(*) 전기에 기타 부문의 마스크 사업에서 손상차손 4,425,486천원을 기타비용으로 인식하였습니다.

(3) 당기와 전기의 지역별 매출정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기		전 기	
	금 액	비 율	금 액	비 율

국 내	90,501,776	74.66%	121,539,759	81.05%
아시아	26,229,876	21.64%	25,470,694	16.98%
미 주	3,613,870	2.98%	2,372,531	1.58%
기 타	866,249	0.71%	582,669	0.39%
합 계	121,211,771	100.00%	149,965,653	100.00%

(4) 당기와 전기 중 회사 매출의 10% 이상을 차지하는 주요 고객에 대한 매출액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	영업부문	당 기	전 기
A 기업	필터	28,778,982	3,186,218
B 기업	필터	2,311,096	24,012,689
합 계		31,090,078	27,198,907

24. 매출원가 및 판매관리비

(1) 당기와 전기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
제품매출원가	104,422,690	106,104,567
상품매출원가	3,929,038	10,475,971
합 계	108,351,728	116,580,538

(2) 당기와 전기의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
급여	4,438,632	4,526,086
퇴직급여	285,023	148,063
복리후생비	446,385	409,759
여비교통비	123,579	137,579
차량유지비	233,068	228,384
세금과공과	261,309	213,401
수출부대비	1,801,298	1,107,315
감가상각비	1,128,831	1,228,988
무형자산상각비	53,958	50,809
지급수수료	1,258,638	967,956

운반비	1,368,763	1,447,866
대손상각비	717,621	94,795
경상개발비	2,589,294	2,761,121
기타	1,007,203	1,029,460
합계	15,713,602	14,351,582

25. 비용의 성격별 분류

당기와 전기에 발생한 매출원가 및 판매비와관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
원부재료의 매입	57,846,957	67,343,745
상품의 매입	3,944,805	9,236,034
재고자산의 변동	4,475,505	(1,342,123)
인건비	13,968,172	13,262,235
감가상각비(주석11, 17)	7,329,450	6,047,882
무형자산상각비	53,958	50,809
지급수수료	14,175,485	16,074,665
운임	3,270,855	2,657,176
전력비 등	5,220,171	5,601,921
기타	13,779,972	11,999,777
합계	124,065,330	130,932,121

26. 금융수익과 금융비용

당기와 전기의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당 기	전 기
금융수익		
이자수익	270,574	478,060
외환차익	1,809,984	926,624
외화환산이익	691,064	119,101
통화선도거래이익	-	73,506
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	8,185	-
지급보증손실환입	-	41,880
합 계	2,779,807	1,639,171
금융비용		
이자비용	1,239,608	1,312,110
외환차손	946,308	906,827
외화환산손실	136,379	933,608
통화선도거래손실	-	13,782
지급보증손실	58,500	-
합 계	2,380,795	3,166,327

27. 기타수익과 기타비용

당기와 전기 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당 기	전 기
기타수익		
유형자산처분이익	4,726	100,679
무형자산처분이익	50,000	-
수입임대료	139,020	79,080
잡이익	533,248	250,862
합 계	726,994	430,621
기타비용		
기부금	14,169	1,500
유형자산처분손실	40,387	2,796
유형자산손상차손	6,127,000	4,425,486
무형자산손상차손	102,200	-
보증금평가손실	43,313	-
종속기업투자손상차손	75,695	-
잡손실	688,495	3,411
합 계	7,091,259	4,433,193

28. 법인세비용과 이연법인세

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	(307,138)	1,589,769
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(836,802)	(941,346)
세액공제 이월로 인한 이연법인세 변동액	-	(569,603)
자본에 반영된 법인세비용	(136,163)	(126,976)
법인세수익	(1,280,103)	(48,156)

(2) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 성 내 역	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익(손실)	(8,818,812)	13,503,803
적용세율에 따른 세부담액	(1,940,139)	2,948,837
조정:		
비공제비용(당기 267,452천원, 전기 204,457천원)	61,957	44,981
세액공제	(19,839)	(3,036,545)
기타	617,918	(5,429)
조정 계	660,036	(2,996,993)
법인세수익	(1,280,103)	(48,156)
유효세율	-	-

(3) 당기와 전기 중 자본에 직접 가감된 이연법인세의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
보험수리적이익	(125,487)	(122,221)
해외사업환산이익	(10,677)	(4,755)
합 계	(136,164)	(126,976)

(4) 당기와 전기 중 일시적차이의 증감내역 및 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

항 목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	기 말

차감할 일시적차이						
재고자산평가손실	2,586,515	2,660,993	2,586,515	2,660,993	569,033	585,418
대손충당금	1,175,902	1,940,379	1,175,902	1,940,379	258,699	426,883
확정급여채무	7,900,383	749,682	420,370	8,229,695	1,738,084	1,810,533
정부보조금	656,224	908,738	813,982	750,980	144,369	165,216
미지급비용	475,825	527,387	475,825	527,387	104,682	116,025
감가상각비	245,166	37,123	10,774	271,515	53,937	59,733
유형자산손상차손	4,425,486	6,127,000	711,368	9,841,118	973,607	2,165,046
무형자산손상차손	151,814	102,200	151,814	102,200	33,399	22,484
보증금평가손실	-	43,313	-	43,313	-	9,529
리스부채	613,985	-	95,206	518,779	135,077	114,131
보증금	357,420	-	92,350	265,070	78,632	58,316
기타 항목	87,431	-	12,391	75,040	19,235	16,509
소 계	18,676,151	13,096,815	6,546,497	25,226,469	4,108,754	5,549,823
가산할 일시적차이						
미수수익	(66,811)	(28,231)	(66,811)	(28,231)	(14,698)	(6,211)
금융상품평가이익	-	(8,185)	-	(8,185)	-	(1,801)
사외적립자산	(7,900,383)	(750,270)	(420,958)	(8,229,695)	(1,738,084)	(1,810,533)
사용권자산	(953,641)	-	(351,925)	(601,715)	(209,801)	(132,377)
장기선급비용	-	(162,045)	-	(162,045)	-	(35,650)
해외사업환산손익	(95,762)	(48,530)	-	(144,293)	(21,068)	(31,744)
압축기장충당금	(95,925)	-	-	(95,925)	(21,104)	(21,104)
소 계	(9,112,522)	(997,261)	(839,694)	(9,270,089)	(2,004,755)	(2,039,420)
미인식한 일시적차이 (*)						
종속기업손상차손	429,122	75,695	-	504,818	-	-
지급보증부채	652,800	711,300	652,800	711,300	-	-
기타 미인식항목	174,227	17,784	-	192,011	-	-
소 계	1,256,149	804,780	652,800	1,408,129	-	-
[일시적차이로 인한 이연법인세 변동액]					2,103,999	3,510,403
[세액공제 이월로 인한 이연법인세 변동액]					569,603	-
합 계	10,819,778	12,904,333	6,359,602	17,364,509	2,673,602	3,510,403

(*) 해외 종속기업 손상차손 및 지급보증부채 등과 관련하여 발생한 일시적차이 중 실현가능성이 낮은 차감할 일시적차이에 해당하는 법인세효과 309,788천원에 대하여 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

(전기)

(단위:천원)

항 목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기 초	증 가	감 소	기 말	기 초	기 말
차감할 일시적차이						
재고자산평가손실	2,046,490	2,586,515	2,046,490	2,586,515	450,228	569,033
대손충당금	1,076,449	1,175,902	1,076,449	1,175,902	236,819	258,699
확정급여채무	7,559,377	564,349	223,343	7,900,383	1,663,063	1,738,084
정부보조금	228,677	1,423,498	995,951	656,224	50,309	144,369
미지급비용	220,440	475,825	220,440	475,825	48,497	104,682

감가상각비	232,726	27,154	14,714	245,166	51,200	53,937
유형자산손상차손	500,000	4,425,486	500,000	4,425,486	110,000	973,607
무형자산손상차손	151,814	-	-	151,814	33,399	33,399
리스부채	644,213	-	30,228	613,985	141,727	135,077
보증금	151,629	205,791	-	357,420	33,358	78,632
기타 항목	99,823	-	12,392	87,431	21,961	19,235
소 계	12,911,638	10,884,520	5,120,007	18,676,151	2,840,561	4,108,754
가산할 일시적차이						
미수수익	(92,342)	(66,811)	(92,342)	(66,811)	(20,315)	(14,698)
사외적립자산	(6,577,322)	(1,546,992)	(223,931)	(7,900,383)	(1,447,011)	(1,738,084)
사용권자산	(787,112)	(166,529)	-	(953,641)	(173,165)	(209,801)
해외사업환산손익	(74,148)	(21,614)	-	(95,762)	(16,313)	(21,068)
압축기장충당금	(95,925)	-	-	(95,925)	(21,104)	(21,104)
소 계	(7,626,849)	(1,801,946)	(316,273)	(9,112,522)	(1,677,908)	(2,004,755)
미인식한 일시적차이 (*)						
종속기업손상차손	429,122	-	-	429,122	-	-
지급보증부채	694,680	652,800	694,680	652,800	-	-
기타 미인식항목	154,544	19,683	-	174,227	-	-
소 계	1,278,346	672,483	694,680	1,256,149	-	-
[일시적차이로 인한 이연법인세 변동액]					1,162,653	2,103,999
[세액공제 이월로 인한 이연법인세 변동액]					-	569,603
합 계	6,563,135	9,755,057	5,498,414	10,819,778	1,162,653	2,673,602

(*) 해외 종속기업 손상차손 및 지급보증부채 등과 관련하여 발생한 일시적차이 중 실현가능성이 낮은 차감할 일시적차이에 해당하는 법인세효과 276,353천원에 대하여 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

(5) 이연법인세자산의 미래 실현가능성은 회사의 성과, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망, 향후 예상수익, 세액공제와 이월결손금의 공제가능기간 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 회사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있으며, 차감할 일시적차이 중 향후 예상수익 등을 고려하여 이연법인세자산을 인식하였습니다.

(6) 회사의 이연법인세자산과 이연법인세부채에 대해서 동일 과세당국이 부과하는 법인세이며 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리와 의도를 가지고 있는 경우에 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 재무상태표에 표시하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 이연법인세자산의 장단기 구분은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
1년 이내에 결제될 이연법인세자산	1,253,786	1,610,620
1년 이후에 결제될 이연법인세자산	2,256,617	1,062,982
합 계	3,510,403	2,673,602

29. 주당순이익

(1) 당기와 전기의 기본주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위:원,주)

구 성 내 역	당 기	전 기
당기순이익(손실)(A)	(7,538,709,177)	13,551,958,739
가중평균유통보통주식수(B)	6,117,265	6,131,427
기본주당순이익(A÷B)	(1,232)	2,210

(2) 당기와 전기중 회석성 잠재적보통주는 없으며, 당기와 전기의 회석주당이익과 동일합니다.

(3) 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수의 계산 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:주)

구 분	주식수(주)	가중치	가중평균주식수(주)
기초	6,500,000	365	2,372,500,000
자기주식(기초)	(381,619)	365	(139,290,935)
자기주식(기중취득)	(1,381)	295	(407,395)
합 계			2,232,801,670
가중평균유통보통주식수(÷365)			6,117,265

(전기)

(단위:주)

구 분	주식수(주)	가중치	가중평균주식수(주)
기초	6,500,000	366	2,379,000,000
자기주식(기초)	(321,619)	366	(117,712,554)
자기주식(기중취득)	(60,000)	286	(17,185,000)
합 계			2,244,102,446
가중평균유통보통주식수(÷366)			6,131,427

30. 영업활동 현금흐름

(1) 당기와 전기 중 영업활동 현금흐름의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
-----	-----	-----

퇴직급여	1,193,506	1,014,983
감가상각비	7,329,450	6,047,882
무형자산상각비	53,958	50,809
대손상각비	717,621	94,795
재고자산평가손실	716,781	1,321,410
외화환산손실	136,379	933,608
지급보증손실(환입)	58,500	(41,880)
종속기업투자손상차손	75,695	-
유형자산처분손실	40,387	2,796
유형자산손상차손	6,127,000	4,425,486
무형자산손상차손	102,200	-
보증금평가손실	43,313	-
외화환산이익	(691,064)	(119,101)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(8,185)	-
유형자산처분이익	(4,726)	(100,679)
무형자산처분이익	(50,000)	-
정부보조금의 경상개발비 상계	(595,033)	(370,368)
이자수익	(270,574)	(478,060)
이자비용	1,239,608	1,312,111
법인세수익	(1,280,103)	(48,156)
합 계	14,934,713	14,045,636

(2) 당기와 전기 중 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
매출채권의 감소	7,906,053	147,637
미수금의 증가	(494,341)	(44,556)
선금금의 증가	(3,282)	(149,693)
선금비용의 증가	(73,724)	(18,683)
기타유동자산의 감소(증가)	609,046	(256,086)
재고자산의 감소(증가)	3,758,724	(3,320,425)
매입채무의 증가(감소)	(4,235,815)	448,274
미지급금의 증가(감소)	(1,155,047)	373,781
선수금의 증가(감소)	177,842	(28,433)
예수금의 증가	34,298	18,324
미지급비용의 증가	97,662	979,494
퇴직금의 지급	(420,958)	(223,931)
사외적립자산의 증가	(579,042)	(1,217,559)

합 계	5,621,416	(3,291,856)
-----	-----------	-------------

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

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
매출채권과 대손충당금의 상계	26,443	-
재고자산과 평가손실충당금의 상계	642,303	1,438,277
재고자산과 매입채무의 상계	-	656,891
건설중인자산의 건물 대체	487,030	9,069,840
건설중인자산의 구축물 대체	49,100	1,646,525
건설중인자산의 기계장치 대체	1,579,278	22,434,752
건설중인자산의 차량운반구 대체	-	168,624
건설중인자산의 공구와기구 대체	68,200	638,615
건설중인자산의 집기비품 대체	247,289	547,965
선급금의 무형자산 대체	119,583	123,254
정부보조금의 상각비 상계	87,995	135,356
장기차입금의 유동성 대체	2,093,767	4,039,333
유동성장기부채의 단기차입금 대환	-	1,000,000
장기차입금의 단기차입금 대환	-	5,000,000
장기금융상품의 당기손익공정가치측정금융자산 대체	459,861	-
장기금융상품의 기타투자자산 대체	558,510	-
사용권자산과 리스부채의 인식	589,712	609,719
사용권자산과 보증금 현재가치할인차금의 계상	102,110	369,890
사용권자산과 감가상각누계액의 제거	903,173	874,166
리스부채의 유동성대체	156,085	197,561
보험수리적손익	570,395	555,548

(4) 당기와 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 현금흐름 조정 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

계정과목	기초	현금흐름	비현금 변동		기말
			환율변동	기타	
단기차입금	14,635,640	1,364,360	-	-	16,000,000
유동성장기차입금	2,720,300	(3,208,387)	-	2,093,767	1,605,680
장기차입금	40,924,707	(5,599,700)	-	(2,093,767)	33,231,240
정부보조금	99,681	777,783	-	(725,987)	151,477
유동성리스부채	235,874	(684,918)	-	705,965	256,921
비유동리스부채	378,110	-	-	(116,252)	261,858

미지급배당금	-	(3,059,191)	-	3,059,191	-
합 계	58,994,312	(10,410,053)	-	2,922,917	51,507,176

(전기)

(단위:천원)

계정과목	기초	현금흐름	비현금 변동		기말
			환율변동	기타	
단기차입금	9,811,676	(1,163,668)	(12,368)	6,000,000	14,635,640
유동성장기차입금	1,909,710	(2,228,743)	-	3,039,333	2,720,300
장기차입금	31,910,290	18,053,750	-	(9,039,333)	40,924,707
정부보조금	27,005	933,271	-	(860,595)	99,681
유동성리스부채	237,227	(639,947)	-	638,594	235,874
비유동리스부채	406,986	-	-	(28,876)	378,110
미지급배당금	-	(1,853,514)	-	1,853,514	-
합 계	44,302,894	13,101,149	(12,368)	1,602,637	58,994,312

31. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간 종료일 현재 회사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	회 사 명
종속기업	Clean and Science USA, Clean and Science China

(2) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	특수관계자	내역	당기말	전기말
채권	Clean and Science USA	매출채권	3,790,877	1,944,010
		미수금	3,120	-
	Clean and Science China	매출채권	-	57,482
	임원	임차보증금	4,000,000	4,000,000
	채권 계		7,793,997	6,001,492

상기 종속기업들의 매출채권에 대하여 당기말과 전기말 현재 각각 1,688,578천원 및 1,069,856천원의 대손충당금을 설정하고 있으며, 당기와 전기에 각각 618,722천원 및 68,609천원의 대손상각비를 인식하였습니다.

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

특수관계자	내역	당기	전기
Clean and Science USA	매출액	2,972,723	2,049,761
Clean and Science China	매출액	76,297	50,132
델타피디에스 주식회사	매출액	715	1,000
델타피디에스 주식회사	기타	80,000	-
수익 계		3,129,735	2,100,893
Clean and Science USA	수출부대비용	14,129	10,524
Clean and Science China	지급수수료	143,896	127,774
비용 계		158,025	138,298

한편, 보고기간 종료일 현재 회사는 종속기업 Clean and Science USA의 현지 차입금 USD 600,000에 대하여 한국수출입은행에 USD 720,000의 지급보증을 제공하고있으며, 이와 관련하여 지급보증부채를 설정하고 있습니다.

(4) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
-----	-----	-----

단기급여	2,371,139	2,280,411
퇴직급여	321,293	138,584
합 계	2,692,432	2,418,996

32. 위험관리목적 및 정책

32.1 자본 위험 관리

회사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달 비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하며 적절한 자본구조를 유지하는 것을 그 목표로 하고 있으며, 자본관리 지표로 부채비율과 순차입금비율을 이용하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재의 부채비율 및 순차입금 비율은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
부채 (A)	74,471,685	87,713,626
자본 (B)	43,169,149	53,333,689
현금및현금성자산 및 장단기금융상품 (C)	19,003,259	21,896,861
차입금 (D)	50,836,920	58,280,647
부채비율 (A÷B)	172.51%	164.46%
순차입금비율 (D-C)÷B	73.74%	68.22%

32.2 재무위험관리요소

회사가 노출되어 있는 재무위험 및 이러한 위험이 회사의 미래 성과에 미칠 수 있는 영향은 다음과 같습니다.

위험	노출 위험	측정	관리
시장위험 - 환율	미래상거래 기능통화 이외의 표시통화 를 갖는 금융자산 및 금융 부채	민감도분석	통화선도
시장위험 - 이자율	변동금리 장기 차입금	민감도 분석	대출 조정
시장위험 - 주가	지분상품 투자	해당사항 없음	해당사항 없음
유동성위험	차입금 및 기타 부채	현금흐름 추정	차입한도 유지
신용위험	현금성자산, 매출채권, 파 생상품, 채무상품, 계약자 산	연체율 분석 신용등급	신용한도 설정 채무상품 투자지침

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 경영지원실의 주관으로 이루어지고 있습니다. 경영지원실은 영업부서들과의 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 평가하고관리합니다. 이사회는 전반적인 위험관리에 대한 원칙과 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 정책을 문서화하여 제공하고 있습니다.

(1) 시장위험

가. 외환위험

회사는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요 외화로는 USD, EUR, JPY, CNY 등이 있습니다. 회사는 사업의 성격 및 환율 변동위험 대처수단의 유무 등을 고려하여 헷지정책을 선택하고 있습니다. 또한, 회사는 외화로 표시된 채권과 채무관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 외화표시 화폐성 자산·부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)

구분	외화 종류	당기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
(외화자산)					
현금및현금성자산	USD	2,672,302	3,168,014	2,187,601	2,380,110
	JPY	24,335,701	250,683	58,505,828	616,651
	EUR	5,441	7,303	4,073	5,451
	CNY	151,517	28,222	151,517	25,297
단기금융상품	USD	10,000,000	11,855,000	4,000,000	4,352,000
매출채권	USD	7,905,172	9,371,581	7,394,771	8,045,511
	JPY	26,380,013	271,725	54,707,508	576,617
기타수취채권	USD	2,632	3,120	-	-
외화자산 계			24,955,648		16,001,637
(외화부채)					
매입채무	USD	926,101	1,097,893	221,447	240,935
단기차입금	USD	-	-	124,670	135,640
기타지급채무	USD	712,006	844,083	786,147	855,328
외화부채 계			1,941,976		1,231,903

회사는 내부적으로 원화 환율 10% 변동을 기준으로 환위험을 측정하고 있으며, 상기의 변동 비율은 합리적으로 발생가능한 환율변동위험에 대한 경영진의 평가를 반영하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 각 외화에 대한 원화환율 10% 변동시 환율변동이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

외화	당 기		전 기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	2,245,574	(2,245,574)	1,354,572	(1,354,572)
JPY	52,241	(52,241)	119,327	(119,327)
EUR	730	(730)	545	(545)
CNY	2,822	(2,822)	2,530	(2,530)
합계	2,301,367	(2,301,367)	1,476,974	(1,476,974)

상기 민감도 분석은 보고기간 종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 한 것입니다.

나. 이자율위험

회사의 이자율 위험은 주로 변동금리부 조건의 장단기차입금에서 발생하는 현금흐름이자율 위험입니다. 회사의 정책은 차입금의 최소 80%를 고정금리로 유지하는 것입니다. 회사의 당기 및 전기의 변동금리 차입금은 주로 KRW와 USD로 표시된 상품입니다.

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

회사의 차입금과 관련된 이자율위험 및 보고기간 말 현재 계약상 만기일은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

지수	당기		전기	
	금액	비율	금액	비율
변동금리 차입금	540,000	1%	1,035,640	2%
고정금리 차입금-만기일 (2022.03.29~2030.11.30)				
1년 미만	17,245,680	34%	16,860,300	29%
1-5년	18,294,400	36%	18,885,227	32%
5년 초과	14,756,840	29%	21,499,480	37%
합계	50,836,920	100%	58,280,647	100%

위의 차입금 비율은 전체 차입금 중 변동금리에 노출된 해당 차입금의 비율을 나타냅니다.

보고기간 종료일 현재 변동이자부 금융상품과 관련되어 이자율 1% P 변동시 당기손익에 대한 민감도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기		전 기	
	1% P 상승시	1% P 하락시	1% P 상승시	1% P 하락시
당기순이익 증가(감소)	(5,400)	5,400	(10,356)	10,356

(2) 유동성 위험 관리

회사는 미사용 차입금 한도를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기 위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항상 모니터링하고 있습니다.

보고기간말 현재 회사는 유동성위험을 관리하기 위해 사용가능한 차입금 한도 75,078백만원 (전기: 85,673백만원)을 확보하고 있습니다.

회사의 차입금 및 매입채무 등을 당기말 시점으로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름				
		1년 이내	1년~2년	2년~3년	3년 이후	합 계
매입채무	15,665,490	15,665,490	-	-	-	15,665,490
단기차입금	16,000,000	16,000,000	-	-	-	16,000,000
기타지급채무	6,197,460	6,197,460				6,197,460
정부보조금	151,477	151,477	-	-	-	151,477
지급보증부채	711,300	853,560	-	-	-	853,560
장기차입금	34,836,920	1,605,680	3,817,520	4,885,680	24,528,040	34,836,920
리스부채	518,779	261,267	198,236	67,650	13,395	540,549
합 계	74,081,426	40,734,934	4,015,756	4,953,330	24,541,435	74,245,456

지급보증부채의 계약상 현금흐름은 지급보증의 최대금액이며 보증이 요구될 수 있는가장 이른 기간으로 표시하였습니다.

(3) 신용위험

신용위험은 기업 및 개인 고객에 대한 신용거래 및 채권뿐 아니라 현금성자산, 채무상품의 계약 현금흐름, 유리한 파생상품 및 예치금 등에서도 발생합니다.

① 신용위험에 대한 최대 노출 정도

ㄱ. 위험관리

회사는 신용위험 관리 목적에서 은행 및 금융기관의 경우 A 신용등급 이상과만 거래합니다.

기업 고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가합니다. 고객별 한도는 내부 및 외부 신용등급에 따라 이사회가 정한 한도를 적용합니다. 경영진은 이러한 고객별 한도의 준수 여부를 정기적으로 검토합니다. 개인 고객에 대한 매출은 현금 또는 허용된 신용카드 거래만을 허용하여 신용위험을 최소화합니다.

회사가 보유하는 채무상품은 모두 낮은 신용위험의 상품에 해당합니다. 이러한 채무상품들

에 대해서는 신용등급을 모니터링하여 신용위험의 하락을 평가하고 있습니다.

ㄴ. 신용보강

일부 매출채권에 대해서는 거래상대방이 계약을 불이행하는 경우 이행을 요구할 수 있는 보증 또는 신용장 등의 신용보강을 제공받고 있습니다.

ㄷ. 금융자산의 손상

회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권
- 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

보고기간 종료일 현재 회사의 신용위험에 대한 최대노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	5,148,259	8,557,398
단기금융상품	13,855,000	12,321,092
당기손익공정가치측정금융자산	588,046	-
매출채권	22,245,220	30,069,492
기타수취채권	620,987	165,226
장기금융상품	-	1,018,371
기타비유동금융자산	5,634,171	5,147,374
합 계	47,943,183	57,278,953

② 기대신용손실충당금

회사는 매출채권에 대하여 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 매출채권에 대한 기대신용손실은 과거 신용손실 경험 및 현재 상황에 기초한 충당금 설정률표를 사용하여 추정하며, 산업의 일반적인 경제 상황 및 보고기간말 시점의 현재와 미래 예측 방향에 대한 평가를 통해 조정됩니다.

보고기간 종료일 현재 회사의 충당금 설정률표에 기초한 매출채권의 기대신용손실 측정 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

구 분	90일 이내	90일~180일	180일 초과	합 계
채무불이행율	3.61%	36.47%	47.33%	9.08%
총채권금액	19,249,418	848,096	2,147,706	22,245,220

기대신용손실충당금	(694,469)	(309,323)	(1,016,466)	(2,020,258)
장부금액	18,554,949	538,773	1,131,240	20,224,962

(전기)

(단위:천원)

구 분	90일 이내	90일~180일	180일 초과	합 계
채무불이행율	1.82%	40.15%	59.96%	4.91%
총채권금액	28,212,436	750,786	1,106,270	30,069,492
기대신용손실충당금	(512,837)	(301,478)	(663,266)	(1,477,581)
장부금액	27,699,599	449,308	443,004	28,591,911

(4) 가격위험관리

보고기간 종료일 현재 회사가 보유하고 있는 가격위험에 노출된 지분상품의 공정가치는 당 기말과 전기말 현재 각각 602,046천원 및 14,000천원입니다.

32.3 금융상품의 공정가치

회사는 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하고 있습니다.

- '수준 1'은 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격을 사용하여 도출되는 공정가치입니다.
- '수준 2'는 직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치입니다.
- '수준 3'은 자산이나 부채에 대하여 관측가능한 시장정보에 근거하지 않은 투입변수(관측불가능한 변수)를 사용하는 평가기법으로부터 도출되는 공정가치입니다.

보고기간 종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위:천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정하는 금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	14,000	14,000
당기손익-공정가치측정금융자산	-	588,046	-	588,046

(전기말)

(단위:천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정하는 금융자산				

기타포괄손익-공정가치측정금 용자산	-	-	14,000	14,000
-----------------------	---	---	--------	--------

6. 배당에 관한 사항

가. 배당정책에 관한 사항

당사는 정관에 의거하여 이사회 결의 및 주주총회의 승인을 통하여 배당을 실시할 수 있으며 연간 발생하는 이익에 대한 일정수준의 주주환원이 이루어질 수 있도록 배당가능이익의 범위 내에서 당해년도 이익수준, 연간 Cash Flow 및 미래의 전략적 투자를 종합적으로 고려하여 그 수준을 결정하고 있습니다.

당사는 당기(2021년도)에 현금배당을 실시 예정으로 최근 5년간(2017~2021) 연속배당을 이어가고 있으며, 향후에도 대/내외 사업 환경 변화를 감안하여, 미래를 위한 투자 자원 및 재무구조를 해치지 않는 범위 내에서 배당을 진행하여 주주가치를 극대화 하도록 하겠습니다.

나. 배당에 관한 사항

제55조 (이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전과 주식으로 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 이사회의 결의로 정하는 배당기준일 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

제56조 (중간배당)

- ① 회사는 이사회의 결의로 7월 1일 00시 현재의 주주에게 자본시장과 금융투자업에 관한법률 제165조의 12에 따라 중간배당을 할 수 있다. 중간배당은 금전으로 한다.
- ② 제1항의 결의는 제1항의 기준일 이후 45일내에 하여야 한다.
- ③ 중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순재산액에서 다음 각 호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 1. 직전결산기의 자본의 액
 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 4. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의 준비금
 5. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금
- ④ 제1항의 중간배당은 중간배당기준일 전에 발행한 주식에 대하여 동등배당한다.
- ⑤ 정관 제9조의 우선주식에 대한 중간배당은 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.

제57조 (배당금지청구권의 소멸시효)

- ① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다.
- ② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

다. 최근 3사업연도 배당에 관한 사항

당사는 매출성장에 따라 꾸준히 현금이 유입되고 있습니다. 그러나 당사는 이러한 현금을 미래 성장의 동력 확보를 위해 최우선적으로 사용하며, 또한 당사는 미래의 성장과 이익의 주주 환원을 균형있게 고려하여 배당을 실시할 계획입니다.

라. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제42기	제41기	제40기
주당액면가액(원)		150	500	300
(연결)당기순이익(백만원)		-7,253	13,381	8,117
(별도)당기순이익(백만원)		-7,539	13,552	8,007
(연결)주당순이익(원)		-1,186	2,182	1,314
현금배당금총액(백만원)		917	3,059	1,854
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-12.6	22.9	22.8
현금배당수익률(%)	보통주	0.75	1.72	1.11
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	150	500	300
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

마. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	5	1.2	1.3

주1) 당사는 분기(중간)배당을 지급하지 않았으며, 제38기부터 제42기(당기)까지 5회 연속으로 결산배당을 진행하고 있습니다.

주2) 연속 배당횟수 및 평균 배당수익률은 산출 방식은 최근 3년간의 경우 제40기~제42기의 배당수익률의 평균이며 최근 5년간 배당수익율은 제38기~제42기의 배당수익률의 평균입니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 지분증권의 발행 등에 관한 사항

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

나. 미상환 전환사채 발행현황

- 해당사항 없음

다. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

- 해당사항 없음

라. 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

- 해당사항 없음

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

마. 채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

바. 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

사. 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일 초과 30일이하	30일 초과 90일이하	90일 초과 180일이하	180일 초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

아. 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 2년이하	2년 초과 3년이하	3년 초과 4년이하	4년 초과 5년이하	5년 초과 10년이하	10년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

자. 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 5년이하	5년 초과 10년이하	10년 초과 15년이하	15년 초과 20년이하	20년 초과 30년이하	30년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

차. 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 2년이하	2년 초과 3년이하	3년 초과 4년이하	4년 초과 5년이하	5년 초과 10년이하	10년 초과 20년이하	20년 초과 30년이하	30년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

- 공시서류작성대상기간중 증권발행을 통하여 자금을 조달한 실적 없음

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 대손충당금 설정 현황

(1) 계정별 대손충당금 설정 내역

- 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 천원, %)

구 분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금설정률
42기	매출채권	19,114,291	331,680	1.74%
	미수금	589,635	148,500	25.27%
	미수수익	28,231	0	0.00%
	합 계	19,732,157	480,180	2.44%
41기	매출채권	28,622,610	407,725	1.43%
	미수금	101,503	0	0.00%
	미수수익	66,811	0	0.00%
	합 계	28,790,924	407,725	1.42%
40기	매출채권	29,267,496	381,539	1.31%
	미수금	57,871	0	0.00%
	미수수익	92,342	0	0.00%
	합 계	29,417,709	381,539	1.30%

*연결기준입니다.

(2) 대손충당금 변동현황

- 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 천원)

구 분	42기	41기	40기
기초 대손충당금	407,725	381,539	451,852
순대손처리액(① - ② + ③)	26,443	0	25,192
① 대손처리액등	26,443	0	25,192
② 상각채권회수액	0	0	0
③ 기타증감액	0	0	0
대손상각비 계상(환입)액	98,898	26,186	(45,121)
기말 대손충당금	480,180	407,725	381,539

*연결기준입니다.

(3) 매출채권 관련 대손충당금 설정 방침

- 설정방침

당사는 보고기간 종료일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 받을채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별 분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

- 대손경험률 및 대손예상액 산정근거

대손경험률: 과거 3개년 평균채권잔액에 대한 신용손실 경험 등을 근거로 연령별

대손경험률을 산정하여 설정

대손예상액: 채무자의 파산, 강제집행, 사망, 실종 등으로 회수가 불투명한 채권의 경우 회수가능성, 담보설정여부 등과 채무자의 신용정보 및 미래 전망을 고려하여 합리적인 대손예상액 설정

(4) 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위 : 천원, %)

구 분	6월 이하	6월 초과 1년이하	1년 초과 3년이하	3년 초과	계
금 액	19,002,531	33,745	78,015	0	19,114,291
구성비율	99.42%	0.18%	0.41%	0.00%	100.00%

*연결기준입니다.

나. 재고자산 현황

(1) 사업부문별 재고자산 보유 현황

(단위 : 천원)

부 문	계정과목	42기	41기	40기
FILTER	제품	4,953,887	5,709,500	5,518,331
	원,부재료 및 저장품	1,905,588	2,576,151	2,606,687
	재공품	403,267	506,967	524,700
	소계	7,262,742	8,792,618	8,649,718
M/B	제품	1,627,341	5,008,469	3,822,378
	원,부재료 및 저장품	4,074,148	3,655,407	1,972,473
	재공품	256,608	470,347	330,446
	소계	5,958,097	9,134,223	6,125,297
여과지	제품	1,261,310	1,568,577	2,105,525
	원,부재료 및 저장품	2,710,818	2,019,313	1,650,408
	재공품	212,229	216,983	220,743
	미착품	502,403	1,119	605,768
	소계	4,686,760	3,805,992	4,582,444
기타	상품	321,494	109,863	1,144,217
	소계	321,494	109,863	1,144,217
총 계	제품	7,842,538	12,286,546	11,446,234

	상품	321,494	109,863	1,144,217
	원,부재료 및 저장품	8,690,554	8,250,871	6,229,568
	재공품	872,104	1,194,297	1,075,889
	미착품	502,403	1,119	605,768
	합계	18,229,093	21,842,696	20,501,676
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		15.5%	15.5%	17.7%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고 + 기말재고)÷2}]		5.4	5.5	5.2

*연결기준입니다.

(2) 재고자산의 실사내역 등

1) 실사내역

- 12월말 기준으로 매년 1회 재고자산 실사 실시(회계감사인 입회)
- 내부적으로 매월말 재고자산 실사를 통해 대차대조표상 재고자산의 실재성을 확인함.

2) 실사방법

- 사내보관재고 : 폐창식 전수조사 실시
- 사외보관재고

제3자 보관재고, 운송중인재고에 대해선 전수로 타처보관확인서 징구 및 표본 조사 병행

- 외부감사인은 당사의 재고실사에 입회 • 확인하고 일부 항목에 대해 표본 추출 하여 그 실재성 및 완전성 확인함.

(3) 장기채화 재고등 내역

장기채화재고등 내역재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재고자산의 대차대조표가액을 결정하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	취득원가	보유금액	당기 평가충당	당기말잔액	비 고
제 품	9,221,953	9,221,953	(1,379,415)	7,842,538	-
상 품	326,077	326,077	(4,583)	321,494	-
재공품	981,250	981,250	(109,146)	872,104	-
원부재료 등	9,858,402	9,858,402	(1,167,848)	8,690,554	-
미착품	502,402	502,402	0	502,403	-
합 계	20,890,084	20,890,084	(2,660,992)	18,229,093	-

*연결기준입니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 본 경영진단의견서에서 미래에 발생할 것으로 예측하여 기재 또는 표시한 내용은 동 의견서 작성 시점의 사건 및 재무성과에 대한 회사의 의견을 반영한 것입니다. 동 예측정보는 미래의 경영환경과 관련된 다양한 가정에 기초한 것이며, 이러한 가정들은 동 의견서 작성 시점의 합리적인 근거에 기초하였지만 외부환경, 회사 내부경영과 관련된 요인 및 기타 변수로 인하여 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 당사는 동 의견서의 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다.

결론적으로 이러한 불확실성으로 인해 회사의 미래 실적은 예측정보에 명시적 또는 묵시적으로 포함된 내용과 중대한 차이가 있을 수 있음을 양지하시기 바랍니다.

2. 개요

지난 2021년 코로나19로 인한 전세계적 경기침체와 심각한 경제불황 속에서 주주님들의 변함없는 신뢰와 더불어 전 임직원의 끊임없는 노력을 경주하였으나, 지난해 경영실적은 연결 기준 전년 대비 19.2% 감소한 1,216억원의 매출을 달성하였으며, 영업손실 26억, 당기순손실 72억이라는 전년대비 재무적자가 발생되었습니다.

이와 같은 재무적자가 발생한 주요 요인으로는 마스크 시장의 공급과잉에 따른 판가하락 및 판매량 감소에 따른 적자 발생과 이로 인한 마스크 유형자산의 손상인식, 국내 공기청정기 시장의 포화로 인한 필터 판매 감소로 인해 재무적자가 나타나게 되었습니다.

하지만 크린앤사이언스는 2022년 백절불굴의 마음가짐과 48년 역사의 경영 경험과 축적된 기술력을 기반으로 2022년을 전 사업부문의 풀가동을 위한 공격적인 경영은 물론 핵심부문에 총력을 다하여 '매출 1600억 돌파 및 영업이익 흑자전환 달성을 통한 중견기업으로의 도약과 성장발전을 위한 원년의 해'로 삼고자 합니다.

3. 재무상태 및 영업실적(연결기준)

가. 재무상태

(단위 : 천원, %)

구 분	재무상태		증가율	
	제42기	제41기	증감액	증감율
I.유 동 자 산	58,330,403	72,651,386	(14,320,983)	-19.71%
(1) 당 좌 자 산	40,101,311	50,808,690	(10,707,380)	-21.07%
(2) 재 고 자 산	18,229,092	21,842,696	(3,613,604)	-16.54%
II.비 유 동 자 산	59,413,242	68,460,790	(9,047,548)	-13.22%
(1) 투 자 자 산	346,033	1,032,371	(686,338)	-66.48%
(2) 유 형 자 산	47,798,435	57,889,487	(10,091,052)	-17.43%
(3) 무 형 자 산	401,694	718,270	(316,575)	-44.07%

(4) 기타비유동자산	10,867,080	8,820,663	2,046,417	23.20%
자 산 총 계	117,743,645	141,112,177	(23,368,532)	-16.56%
I.유 동 부 채	41,044,104	46,500,354	(5,456,250)	-11.73%
II.비 유 동 부 채	33,504,109	41,312,687	(7,808,578)	-18.90%
부 채 총 계	74,548,214	87,813,041	(13,264,828)	-15.11%
납입자본	7,085,812	7,085,812	0	0.00%
기타자본항목	283,502	519,867	(236,365)	-45.47%
이익잉여금	35,826,118	45,693,457	(9,867,339)	-21.59%
자 본 총 계	43,195,431	53,299,135	(10,103,704)	-18.96%

- 42기 당사의 자산은 전기대비 233억(-16.56%)이 감소한 1,177억 입니다.

- 부채는 전기대비 132억(-15.11%)이 감소한 745억 입니다.

자산 및 부채의 주요 증감원인은 Filter 매출감소에 따른 재고 감소 및 마스크 유형자산 손상인식에 따른 유형자산 감소, 장기 차입금 상환으로 인하여 발생하였습니다.

- 자본은 전기대비 101억(-18.96%) 감소한 431억으로 42기 당기순이익 -75억으로 적자전환 하였고, 이익잉여금이 98 억 감소 하였습니다.

-주요 재무 비율

구 분	비 율		
	당 기	전 기	증 감
유동비율	142.12%	156.24%	-14.12%
부채비율	172.58%	164.76%	7.83%
차입금의존도	119.34%	110.57%	8.77%

재무비율 측면에서 유동비율은 전기 대비 14.12% 감소하였고, 부채비율은 7.83% 증가하였으며, 차입금의존도는 8.77% 증가하였습니다.

나. 영업실적

(단위 : 천원,%)

구 분	영업실적		증가율	
	제42기	제41기	증감액	증감율
I.매 출 액	121,656,086	150,489,394	-28,833,308	-19.16%
II.매 출 원 가	107,511,028	116,617,808	-9,106,780	-7.81%
III. 매 출 총 이 익	14,145,059	33,871,586	-19,726,528	-58.24%
IV.판매비 와 관리비	16,831,298	14,963,204	1,868,094	12.48%
V.영 업 이 익	-2,686,239	18,908,382	-21,594,622	-114.21%
VI.금 융 이 익	2,780,212	1,597,467	1,182,745	74.04%
VII.금 융 비 용	2,339,317	3,182,961	-843,645	-26.51%
VIII.기 타 수 익	728,207	442,995	285,213	64.38%
IX.기 타 비 용	7,016,022	4,433,193	2,582,829	58.26%
X.계속 사업 순손익	-8,533,159	13,332,689	-21,865,848	-164.00%

XⅠ.계속사업손익법인세비용	-1,280,103	-48,156	-1,231,947	2558.25%
XⅡ.당기순손익	-7,253,056	13,380,845	-20,633,901	-154.20%
XⅢ.총포괄손익	-6,995,111	13,961,241	-20,956,352	-150.10%

- 42기 매출액은 1,216억 으로 전기 대비 19.16% 감소하였습니다.

- 영업이익은 -26억으로 전기대비 114.21% 감소하였습니다.

- 당기순이익은 -725억으로 전기대비 154.20% 감소하였습니다.

영업손실 및 당기순손실이 발생한 주요 원인은 마스크 시장의 공급과잉에 따른 판가하락 및 판매량 감소에 따른 적자 발생과 이로 인한 마스크 유형자산의 손상인식, 국내 공기청정기 시장의 포화로 인한 필터 판매 감소 입니다.

- 주요 손익관련 비율

구분	비율		
	당기	전기	증감
매출액영업이익률	-2.21%	12.56%	-14.77%
매출액순이익률	-5.96%	8.89%	-14.85%
총자산순이익률	-6.16%	9.48%	-15.64%
자기자본순이익률	-16.79%	25.11%	-41.90%

손익관련 비율 측면에서 매출액영업이익률 및 매출액순이익률은 전기대비 각각 14.77%, 14.85% 감소 하였으며, 총자산순이익률은 15.64% 감소, 자기자본순이익률은 41.90% 감소하였습니다.

*부문별 영업실적 분석

(단위 : 천원,%)

구분	사업부문	제42기		제41기		증감	
		금액	비중	금액	비중	금액	증감율
매출	필터부문	79,770,440	65.57%	86,677,974	57.60%	-6,907,534	-7.97%
	미디어부문	34,893,348	28.68%	47,480,330	31.55%	-12,586,982	-26.51%
	기타부문	6,992,298	5.75%	16,331,090	10.85%	-9,338,792	-57.18%
	소계	121,656,086	100.00%	150,489,395	100.00%	-28,833,308	-19.16%
영업 이익	필터부문	2,476,596	-92.20%	1,850,526	9.79%	626,070	33.83%
	미디어부문	1,473,154	-54.84%	20,027,382	105.92%	-18,554,227	-92.64%
	기타부문	-6,635,989	247.04%	-2,969,527	-15.70%	-3,666,462	123.47%
	소계	-2,686,239	100.00%	18,908,381	100.00%	-21,594,620	-114.21%

- 필터 부문

필터 부문의 42기 매출은 797억으로 전기대비 7.97% 감소 하였으며, 영업이익은 24억으로 전기대비 33.83% 증가 하였습니다.

매출이 감소한 주요 원인은 국내 공기청정기 신규모델 수요 감소에 따른 판매량 감소이며, 이익이 증가한 주요 원인으로는 공기청정기용 필터가 대형화, 기능성화 되어가면서 평균 단위당 판가가 상승에 따른 수익성 개선입니다.

- 미디어 부문

미디어 부문의 42기 매출은 348억으로 전기대비 26.51% 감소 하였으며, 영업이익은 14억으로 전기

대비 92.64% 감소 하였습니다.

매출 및 이익이 감소한 주요 원인은 국내 마스크 공급 과잉에 따른 마스크용 MB 매출이 크게 감소함에 따른 매출하락 및 이익이 감소하였습니다.

- 기타부문

기타부문의 42기 매출은 69억으로 전기대비 57.18% 감소하였으며, 영업손실은 66억으로 전기 대비 적자폭이 증가 되었습니다.

기타부문은 신규아이템 발굴을 위한 영업개발 및 트레이딩을 통한 시장 조사부문으로 20년에 마스크를 신규 아이템으로 제조 및 판매를 시작하였습니다.

현재 국내시장의 공급과잉으로 실적이 부진한 상황이나, 적극적인 판매전략 및 아이템 개발을 통하여 판매 확대 및 생산량 증가를 통한 원가 절감을 위해 노력하고 있습니다.

4. 유동성 및 자금조달과 지출

당사의 현금흐름은 영업활동을 통하여 112.1억이 유입되었고 유형자산의 취득 및 단기금융상품 취득 등 투자활동으로 39.3억이 유출 되었으며, 차입금의 상환 등 재무활동으로 인하여 105억의 현금 유출이 발생하였습니다.

(단위 : 천원)

구분	제42기	제41기	증감
기초 현금및현금성자산	8,688,453	3,028,497	5,659,956
영업활동으로 인한 현금흐름	11,209,015	21,169,402	(9,960,387)
투자활동으로 인한 현금흐름	(3,929,362)	(27,521,077)	23,591,715
재무활동으로 인한 현금흐름	(10,501,692)	12,034,232	(22,535,924)
외화표시 현금의 환율변동효과	24,656	(22,601)	47,257
기말 현금및현금성자산	5,491,070	8,688,453	(3,197,383)

(단위 : 천원)

계정과목	내역				비고
	기초잔액	감소	증가	기말잔액	
단기차입금(원화)	14,500,000	10,000,000	11,500,000	16,000,000	-
단기차입금(수입)	135,640	484,596	348,955	-	-
단기차입금(외화)	-	-	-	-	-
유동성장기차입금	2,720,300	3,208,387	2,093,767	1,605,680	-
장기차입금	40,924,707	7,693,467	-	33,231,240	-
기타	73,690	-	67,817	141,506	-
총계	58,354,337	19,292,682	11,916,772	50,978,426	-

5. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

특이사항 없음.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제42기 (당기)	선일회계법인	적정의견	해당사항없음	- 유형자산 손상
제41기 (전기)	다산회계법인	적정의견	해당사항없음	-유형자산 감가상각 개시시점 - 유형자산 손상
제40기 (전전기)	다산회계법인	적정의견	해당사항없음	-

감사의견은 별도·연결 재무제표에 대한 감사의견입니다.

나. 감사계약 체결 현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제42기 (당기)	선일회계법인	재무제표에 대한 감사 및 검토 용역	180,000	1,300	180,000	1,297
제41기 (전기)	다산회계법인	재무제표에 대한 감사 및 검토 용역	100,000	982	100,000	982
제40기 (전전기)	다산회계법인	재무제표에 대한 감사 및 검토 용역	62,000	793	62,000	793

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제42기 (당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제41기 (전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제40기 (전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

라. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 06월 24일	회사측: 감사, 재무담당이사 등 감 사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등	서면 회의	연간감사계획과 감사팀 구성, 전임감사인 조서열람 및 기초잔액과 관련한 사항, 감사 인의 독립성 등
2	2021년 07월 27일	회사측: 감사, 재무담당이사 등 감 사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등	서면 회의	반기검토에서의 발견사항, 감사인의 독립 성 등

2	2021년 11월 19일	회사측: 감사, 재무담당이사 등 감 사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등	서면 회의	감사투입시간과 보수, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성 등
3	2022년 01월 28일	회사측: 감사, 재무담당이사 등 감 사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등	대면 회의	감사에서의 유의적 발견사항, 유의적 내부 통제의 미비점, 감사인의 독립성 등

마. 조정협의회의내용 및 재무제표 불일치정보

해당사항 없음.

바. 회계감사인의 변경

당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제11조 제1항 및 제2항, 동법 시행령 제17조 및 「외부감사 및 회계 등에 관한 규정」 제10조 및 제15조 제1항에 따른 감사인 주기적지정에 따라 2021년도 부터 3년간 선일회계법인에서 지정감사를 받습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

가. 내부회계관리제도

(1) 회계감사인의 내부회계관리제도에 대한 검토의견

사업연도	감사인	감사의견 및 검토의견	지적사항
제42기 (당기)	선일회계법인	[검토의견] 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에 서 내부회계관리제도 모범규준의규정에 따라 작성되지 않았 다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	해당사항 없음
제41기 (전기)	다산회계법인	[검토의견] 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에 서 내부회계관리제도 모범규준의규정에 따라 작성되지 않았 다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	해당사항 없음
제40기 (전전기)	다산회계법인	[검토의견] 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에 서 내부회계관리제도 모범규준의규정에 따라 작성되지 않았 다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	해당사항 없음

나. 내부통제구조의 평가

당사는 내부회계관리제도 이외에 내부통제구조를 별도로 평가받지 않았습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사의 구성

당사의 본 보고서 작성 기준일 이사회 구성원으로는 상근이사 3명 사외이사 1명으로 이상4명으로 구성되어 있습니다.

나. 이사의 주요결사항 등

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	사외이사 등의 성명
				김해진
				(출석율 : 100%)
				찬반여부
1	2021.02.03	제41기 재무제표 승인의 건	가결	찬성
2	2021.02.03	현금배당 결의의 건	가결	찬성
3	2021.02.03	내부회계관리제도 운영 실태와 평가보고	가결	찬성
4	2021.02.17	제41기 정기주주총회 소집에 관한 건	가결	찬성
5	2021.02.17	내부회계관리규정 개정의 건	가결	찬성
6	2021.02.26	제41기 재무제표 승인의 건(외부 감사 확정)	가결	찬성
7	2021.03.19	제41기 정기주주총회		찬성
		-제1호 의안 : 제41기 별도 및 연결 재무상태표, 포괄손익계산서 및 이익잉여금처분계산서 승인의 건	가결	
		이익잉여금처분계산서 승인의 건		
		-제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건	가결	
		-제3호 의안 : 이사 선임의 건	가결	
		-제4호 의안 : 감사 선임의 건	부결	
		-제5호 의안 : 임원보수규정 제정의 건	가결	
		-제6호 의안 : 임원퇴직금지금규정 제정의 건	가결	
8	2021.06.07	수출성장자금대출 차입의 건	가결	찬성
9	2021.10.07	자기주식 취득 신탁계약 체결승인의 건	가결	찬성
10	2021.11.12	현지법인 사업자금대출 차입의 건	가결	찬성
11	2021.12.15	현금·현물 배당을 위한 주주명부폐쇄 및 기준일 결정의 건	가결	찬성
12	2022.02.09	제42기 재무제표 승인의 건	가결	찬성
13	2022.02.09	현금배당 결의의 건	가결	찬성
14	2022.02.09	내부회계관리제도 운영 실태와 평가보고	가결	찬성
15	2022.02.25	제42기 정기주주총회 소집에 관한 건	가결	찬성
16	2022.02.25	감사규정 개정의 건	가결	찬성

다. 이사회내 위원회

해당사항 없음

라. 이사의 독립성

이사 선임에 대하여는 상법 등 관련 법령상의 규정과 절차를 준수하며, 이사회 추천을 거쳐 주주총회에서 최종적으로 선임되고 있습니다.

이사	선임배경	추천인	활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계
곽규범	주주총회 선임	이사회	대표이사	없음	해당사항 없음
최재호	주주총회 선임	이사회	신규사업총괄	없음	최대주주의 형
최재원	주주총회 선임	이사회	평가보상총괄	없음	최대주주 본인
김해진	주주총회 선임	이사회	사외이사	없음	해당사항 없음

마. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
4	1	-	-	-

바. 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2021년 10월 07일	전사 부서	전원참석(1명)	-	2021년 전략 수행 현황 2022년 전략 수행 계획
2021년 12월 15일	경영진 및 정읍공장	전원참석(1명)	-	경영활동 현황파악을 위한 현장 시찰 신규 제품교육 및 공장 투어

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사의 관한 사항 및 독립성

당사는 본 보고서 제출일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 않으며, 주주총회결의에 의해 선임된 감사 1명(송병기)이 감사업무를 수행하고 있습니다. 감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반업무와 관련하여 관련 장부 및 관계서류를 해당부서에 제출을 요구할 수 있습니다. 또한 필요시 회사로부터 영업에 관한사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다. 감사의인적사항에 대해서는 "VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항"의 "가. 임원의 현황"을 참조하시기 바랍니다.

보고서 제출일 현재 제41기 주주총회 안건으로 감사(송병기)에 대한 재선임을 상정한 바 의결정족수 부족으로 부결되었으며, 제42기 주주총회 안건 재상정 및 법적인 절차에 따라감사선임을 진행할 계획입니다.

나. 감사의 주요활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	비고
1	2021.02.03	제41기 재무제표 승인의 건	가결	-
2	2021.02.03	현금배당 결의의 건	가결	-
3	2021.02.03	내부회계관리제도 운영 실태와 평가보고	가결	-
4	2021.02.17	제41기 정기주주총회 소집에 관한 건	가결	-
5	2021.02.17	내부회계관리규정 개정의 건	가결	-
6	2021.02.26	제41기 재무제표 승인의 건(외부 감사 확정)	가결	-
7	2021.03.19	제41기 정기주주총회	-	-
		-제1호 의안 : 제41기 별도 및 연결 재무상태표, 포괄손익계산서 및 이익잉여금처분계산서 승인의 건	가결	-
		이익잉여금처분계산서 승인의 건		
		-제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건	가결	
		-제3호 의안 : 이사 선임의 건	가결	
		-제4호 의안 : 감사 선임의 건	부결	
		-제5호 의안 : 임원보수규정 제정의 건	가결	
		-제6호 의안 : 임원퇴직금지금규정 제정의 건	가결	
8	2021.06.07	수출성장자금대출 차입의 건	가결	-
9	2021.10.07	자기주식 취득 신탁계약 체결승인의 건	가결	
10	2021.11.12	현지법인 사업자금대출 차입의 건	가결	
11	2021.12.15	현금·현물 배당을 위한 주주명부폐쇄 및 기준일 결정의 건	가결	
12	2022.02.09	제42기 재무제표 승인의 건	가결	
13	2022.02.09	현금배당 결의의 건	가결	
14	2022.02.09	내부회계관리제도 운영 실태와 평가보고	가결	
15	2022.02.25	제42기 정기주주총회 소집에 관한 건	가결	
16	2022.02.25	감사규정 개정의 건	가결	

다. 감사의 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2021년 10월 07일	전사 부서	전원참석(1명)	-	2021년 전략 수행 현황 2022년 전략 수행 계획
2021년 12월 15일	정읍공장	전원참석(1명)	-	내부활동 현황파악을 위한 현장 시찰

라. 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영지원	4	팀장외 3명 (평균 근속연수 8년)	회계자료 대응 반기회계감사 대응 관련 제반 활동

마. 준법지원인 등 지원조직 현황

- 당사는 상법 제542조의 13에 따라 준법지원인 등 지원조직을 미운영하고 있습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	도입	미도입
실시여부	-	제41기(2021년도) 정기주주총회 제40기(2020년도) 정기주주총회 제39기(2019년도) 정기주주총회	-

나. 소수주주권

당사는 최근 3사업연도에 소수주주권이 행사된 사실이 없습니다.

다. 경영권 경쟁

당사는 최근 3사업연도에 경영지배권에 관하여 경쟁이 있었던 경우가 없습니다.

라. 의결권 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	6,500,000	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	383,000	-
	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	6,117,000	-
	우선주	-	-

마. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	정관 제10조(신주인수권) ①. 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다. ②. 회사는 제 1항의 규정에 불구하고 다음 각호의 경우에는 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다. 1. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 6에 따라 이사회의 결의로 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우 2. 발행하는 주식 총수의 100분의 20 범위 내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선 배정하는 경우 3. 상법 제542조의 3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 4. 상법 제418조 제2항의 규정에 따라 신기술 도입, 재무구조 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 5. 주권을 신규 상장하거나 협회에 등록하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우. ③. 주주가 신주 인수권을 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주 배정에서 발생한 단주에 대한 처리 방법은 이사회의 결의로 한다.		
결 산 일	12월 31일	정기주주총회	3월중
주주명부폐쇄시기	01월 01일 ~ 1월 31일		
주권의 종류	기명식 보통주 (1. 5. 10. 50. 100. 500. 1,000. 10,000(8종))		
명의개서대리인	(주)국민은행 증권대행팀		
주주의 특전	없음	공고게재신문	매일경제신문 또는 한국경제신문

바. 최근6개월간의 주가 및 주식 실적

[2021.12.31 현재]		(단위 : 원, 주)					
종 류		07월	08월	09월	10월	11월	12월
보통주 (045520)	최 고	24,550	23,150	20,900	20,650	21,500	20,450
	최 저	22,800	18,850	17,600	16,150	18,600	18,800
월간거래량		792,381	556,806	328,798	786,253	832,264	426,787

사. 주주총회의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제41기 주주총회 (정기)	-제1호의안 :		2021-03-19
	제41기 별도 및 연결 재무상태표, 포괄손익계산서 및 이익잉여금처분계산서 승인의 건	▶ 원안대로 승인	
	-제2호의안 :	▶ 원안대로 승인	

	정관 일부 변경의 건		
	-제3호의안 : 이사 선임의 건	사내이사 최재원 원안대로 승인	
	제3-1호 의안 : 사내이사 최재호 재선임의 건		
	-제4호의안 :		
	감사 선임의 건		
	-제5호의안 :	▶ 원안대로 승인	
	임원보수규정 제정의 건		
	-제6호의안 :	▶ 원안대로 승인	
	임원퇴직금지규정 제정의 건		
제40기 주주총회 (정기)	-제1호의안 :	▶ 원안대로 승인	2020-03-20
	제40기 재무제표 승인의 건		
	-제2호의안 :	▶ 원안대로 승인	
	정관 일부 변경의 건		
	-제3호의안 : 이사선임의 건	사내이사 최재원 원안대로 승인 사외이사 김해진 원안대로 승인	
	제3-1호 의안 : 이사 선임의 건		
	-제4호의안 :	부결	
	감사 선임의 건		

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

보고기간 종료일 현재 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
최재원	본인	보통주	900,000	13.85	900,000	13.85	-
최재호	형	보통주	500,000	7.69	500,000	7.69	-
곽규범	임원	보통주	8,527	0.13	8,527	0.13	-
텔타피디에스주식회사	기타	보통주	714,334	10.99	714,334	10.99	-
계		계	2,122,861	32.66	2,122,861	32.66	-
		우선주	-	-	-	-	-
		합계	2,122,861	32.66	2,122,861	32.66	-

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

최대주주 성명	직위	주요경력(최근 5년간)	
		경력사항	검임현황
최재원	크린앤사이언스 이사	- 크린앤사이언스 평가보상 총괄	-

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

- 해당사항 없음

4. 최대주주 변동내역

최대주주 변동내역

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
-	-	-	-	-	-

5. 주식 소유현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	최재원	900,000	13.85	-

	최재호	500,000	7.69	-
	델타피디에스 주식회사	714,334	10.99	-
우리사주조합		-	-	-

6. 소액주주현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	18,690	18,695	99.97	3,994,139	6,117,000	65.30	-

*총발행주식수의 계산은 발행주식총수 6,500,000주에서 의결권이 없는 자사주 383,000주를 제외한 수량입니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
곽규범	남	1959년 09월	대표이사	사내이사	상근	경영총괄	-원광대 대학원 졸업 -크린앤사이언스 공장장	8,527	-	없음	1986.07~현재	2022년 03월 22일
최재호	남	1969년 07월	이사	사내이사	상근	신규사업총괄	-前 (주)크린앤사이언스 대표이사 -연세대학교 화학공학졸업	500,000	-	형	1995.09~현재	2024년 03월 19일
최재원	남	1972년 06월	이사	사내이사	상근	평가보상총괄	-송실대학교 컴퓨터학부졸업	900,000	-	본인	1997.04~현재	2023년 03월 20일
김해진	남	1952년 05월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- FS Tech㈜ 대표이사 - 세원화성㈜ 대표이사 - 전북대학교 화공과 졸업	-	-	없음	2020.03~현재	2023년 03월 20일
전문재	남	1963년 02월	상무	미등기	상근	영업본부총괄	-세종대학교 졸업 -크린앤사이언스 미래전략본부장	-	-	없음	1996.03~현재	-
여상명	남	1971년 08월	상무	미등기	상근	유통본부총괄	-계명대학교 졸업 -크린앤사이언스 영업본부장	-	-	없음	2010.03~현재	-
이남귀	남	1968년 10월	상무	미등기	상근	생산본부총괄	-원광대학원 졸업 -크린앤사이언스 공장장	-	-	없음	1997.10~현재	-
이한옥	남	1968년 03월	상무	미등기	상근	경영지원총괄	-경기대학교 졸업 -크린앤사이언스 경영지원실장	-	-	없음	2006.03~현재	-
맹현진	남	1959년 08월	상무	미등기	상근	품질혁신총괄	-전남대학교 졸업 -크린앤사이언스 품질혁신실장	-	-	없음	2019.08~현재	-

나. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

해당사항 없음

다. 직원 등 현황

총 187명의 직원을 고용하고 있으며 평균 근속연수는 약 8.5년, 42기 현재 1인당 평균급여액은 59,188 천원입니다.

1인평균급여액은 단순계산으로 실제 지급액과는 상이할수 있습니다.

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
사무직	남	74	-	2	-	76	9.1	4,961,446	65,282	-	-	-	-

사무직	여	20	-	2	-	22	6.2	771,453	35,066				-
생산직	남	83	-	5	-	88	8.4	5,301,888	60,249				-
생산직	여	1	-	0	-	1	13.0	33,383	33,383				-
합 계		178	-	9	-	187	8.5	11,068,170	59,188				-

라. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일) (단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	5	886,666	177,333	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 이사·감사 전체의 보수현황

1) 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	4	2,000,000	-
감사	1	300,000	

2) 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
5	1,484,474	548,659	-

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	1,403,722	467,907	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	40,401	40,401	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	40,351	40,351	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

나.보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황

1)개인별 보수지급금액

(단위 : 원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-
-	-	-	-

당사는 개인별 보수 총액이 5억원 이상인 임원이 존재하지 않아 자료를 작성하지 않았습니다.

2)산정기준 및 방법

(단위 : 원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

다.보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황

1)개인별 보수지급금액

(단위 : 원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-
-	-	-	-

당사는 개인별 보수 총액이 5억원 이상인 임원이 존재하지 않아 자료를 작성하지 않았습니다.

2)산정기준 및 방법

(단위 : 원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
	근로소득	급여	-	-

		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사 현황

당사는 당 사업보고서 작성기준일 현재 당사를 제외하고 2개의 계열회사를 가지고 있습니다. 회사의 명칭은 CLEAN AND SCIENCE USA CO.,LTD.와 CLEAN & SCIENCE(CHINA)CO.,LTD.로 각각 비상장 회사입니다. CLEAN AND SCIENCE USA CO.,LTD.는 당사의 미국시장판로확대를 위해 설립한 미국 현지법인이며, 지분은 당사가 100%를 보유하고 있습니다. CLEAN & SCIENCE CHINA CO.,LTD.는 당사의 중국시장 판로확대를 위해 설립한 중국 현지법인이며, 지분은 당사가 100%를 보유하고 있습니다.

<계열회사 현황(요약)>

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
크린앤사이언스	-	2	2

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

<타법인출자 현황(요약)>

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	2	2	75,796	-	75,796	-
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	2	2	4,000	-	-	4,000
계	-	4	4	79,796	-	75,796	4,000

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

- 해당사항 없음

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

가. 공시사항의 진행, 변경사항

당사는 사업보고서 작성기준일 현재 공시를 통해 공시한 사항이 공시서류 제출일까지이행이 완료되지 않았거나 주요내용이 변경된 사실이 없습니다.

나. 주주총회의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제41기 주주총회 (정기)	-제1호의안 :		2021-03-19
	제41기 별도 및 연결 재무상태표, 포괄손익계산서 및 이익잉여금처분계산서 승인의 건	▶ 원안대로 승인	
	-제2호의안 :		
	정관 일부 변경의 건	▶ 원안대로 승인	
	-제3호의안 : 이사 선임의 건		
	제3-1호 의안 : 사내이사 최재호 재선임의 건	사내이사 최재원 원안대로 승인	
	-제4호의안 :		
	감사 선임의 건	부결	
	-제5호의안 :		
	임원보수규정 제정의 건	▶ 원안대로 승인	
	-제6호의안 :		
	임원퇴직금지규정 제정의 건	▶ 원안대로 승인	
제40기 주주총회 (정기)	-제1호의안 :		2020-03-20
	제40기 재무제표 승인의 건	▶ 원안대로 승인	
	-제2호의안 :		
	정관 일부 변경의 건	▶ 원안대로 승인	
	-제3호의안 : 이사선임의 건		
	제3-1호 의안 : 이사 선임의 건	사내이사 최재원 원안대로 승인 사외이사 김해진 원안대로 승인	
	-제4호의안 :		
	감사 선임의 건	부결	

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건

- 해당사항 없음

나. 견질 또는 담보용 어음, 수표현황

- 해당사항 없음

다. 채무보증 현황

- 해당사항 없음

라. 채무인수약정 현황

- 해당사항 없음

마. 기타의 우발부채 등

- 해당사항 없음

3. 제재 등과 관련된 사항

가. 제재현황

- 해당사항 없음

나. 한국거래소 등으로부터 받은 제재

- 해당사항 없음

다. 단기매매차익 발생 및 반환에 관한 사항

- 해당사항 없음

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 해당사항 없음

나. 중소기업기준 검토표

발급번호 : 0010-2021-92883

중소기업 확인서 [중기업]

기업명 : (주)크린앤사이언스
사업자등록번호 : 404-81-00477 법인등록번호 : 211211-0000553
대표자명 : 박규범
주 소 : 서울 강남구 삼성동 159-1 무역회관 903-1
유효기간 : 2021-04-01 ~ 2022-03-31
용 도 : 공공기관 입찰용

위 기업은 「중소기업기본법」 제2조에 의한 중소기업임을 확인합니다.

2021년 03월 29일

중소벤처기업부장관



발급사실 및 발급주소 등 변동사항은 중소기업현황정보시스템(minfo.mss.go.kr)을 통해 확인 가능.
유효기간 종료라도 발급일 이후 발행, 분할 및 관계기업 변동시 중소기업 지위를 상실할 수 있음.
거짓 자료를 통해 발급받은 경우 중소기업기본법 제28조에 따라 500만원 이하의 과태료 및 시책기관
의 지원무효 등의 조치가 취해질 수 있음.

다. 외국지주회사의 자회사 현황

- 해당사항 없음

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

(단위 : 천원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
Clean and Science USA	2009년	2400 East Devon Ave., Suite 210, Des Plaines, IL 60018, USA	여과지, FILTER 판매	2,142,596	100% 소유	X
Clean and Science China	2011년	Room 908, 9F. #3998, Hongxin Road, Minhang District, Shanghai City, China	여과지, FILTER 판매	58,576	100%소유	X

2. 계열회사 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	-	-	-
비상장	2	CLEAN AND SCIENCE USA CO.,LTD CLEAN AND SCIENCE(CHIAN)CO.,LTD	275109171 (미국법인) 112123927 (중국법인)

3. 타법인출자 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
한국여과기공업협동조합	비상장	2002년 01월 01일	동종업계권익보호	2,500	25	4	2,500	-	-	-	25	4	2,500	-	-
한국부직포공업협동조합	비상장	2002년 01월 28일	동종업계권익보호	1,500	15	2	1,500	-	-	-	15	2	1,500	-	-
CLEAN AND SCIENCE USA CO.,LTD	비상장	2009년 10월 22일	미국지역판로확대	353,427	-	100	-	-	-	-	-	100	-	2,142,596	-509,200
CLEAN AND SCIENCE CHINA CO.,LTD	비상장	2011년 06월 01일	중국지역판로확대	151,391	-	100	75,696	-	-	75,696	-	100	-	58,576	10,228
합 계					40	-	79,696	-	-	75,696	40	-	4,000	2,201,172	-498,972

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없음