목 차

사 업 보 고 서 1
【 대표이사 등의 확인 】 2
I. 회사의 개요 3
1. 회사의 개요 3
2. 회사의 연혁 4
3. 자본금 변동사항 7
4. 주식의 총수 등 8
5. 정관에 관한 사항 9
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 22
III. 재무에 관한 사항 26
1. 요약재무정보 26
2. 연결재무제표 28
3. 연결재무제표 주석 32
4. 재무제표 87
5. 재무제표 주석 91
6. 배당에 관한 사항 149
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항 151
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적 151
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적 153
8. 기타 재무에 관한 사항 153
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견 157
V. 회계감사인의 감사의견 등 162
1. 외부감사에 관한 사항 162
2. 내부통제에 관한 사항 163
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 164
1. 이사회에 관한 사항 164
2. 감사제도에 관한 사항 165
3. 주주총회 등에 관한 사항 166
VII. 주주에 관한 사항 169
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 171
1. 임원 및 직원 등의 현황 171
2. 임원의 보수 등 172
IX. 계열회사 등에 관한 사항 175
X. 대주주 등과의 거래내용 176
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 177
1. 공시내용 진행 및 변경사항 177
2. 우발부채 등에 관한 사항 177
3. 제재 등과 관련된 사항 177

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항 177
XII. 상세표 179
1. 연결대상 종속회사 현황(상세) 179
2. 계열회사 현황(상세) 179
3. 타법인출자 현황(상세) 179
【 전문가의 확인 】 180
1. 전문가의 확인 180
2. 전문가와의 이해관계 180

사 업 보 고 서

(제 43 기)

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

금융위원회
한국거래소 귀중

2023년 03월 22일

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.

2023. 03. 22

(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

해당사항 없음.

바. 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	2	1	-	3	3
합계	2	1	-	3	3

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

사. 연결대상회사의 변동내용

구 분	자회사	사 유
신규 연결	1	해외 현지법인 설립 (Clean and Science Thai co., LTD.)

	-	-
연결 제외	-	-
	-	-

아. 중소기업 등 해당 여부

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

자. 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 북명공장 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
2022년 11월	CLEAN AND SCIENCE THAI. 태국법인 설립투자 완료(100% 출자)

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 재평가실시(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
2022년 11월	CLEAN AND SCIENCE THAI. 태국법인 설립투자 완료(100% 출자)

라. 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2022년 03월 25일	정기주총	-	곽규범	-
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	-

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

(단위 : 원, 천주)

종류	구분	당기말	42기 (2021년말)	41기 (2020년말)	40기 (2019년말)	39기 (2018년말)
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 6,500,000주입니다. 당사는 보통주식 외 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 : 2022년 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	-	-	-	-

	2. 이익소각	800	-	800	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	-	-	-
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 : 2022년 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 보유물량	자기주식	383	-	-	-	383	-
			-	-	-	-	-	-	-
		현물보유물량	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	자기주식	383	-	-	-	383	-
			-	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)			-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)			자기주식	383	-	-	-	383	-
			-	-	-	-	-	-	-

바. 자기주식 신탁계약 체결・해지 이행현황

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원, %, 회)

구 분	계약기간		계약금액	취득금액	이행률	매매방향 변경		결과
	시작일	종료일	(A)	(B)	(B/A)	횟수	일자	보고일
신탁 해지	2021년 10월 07일	2022년 10월 07일	1,000,000,000	-	-	-	-	2023년 10월 07일

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 1973년에 설립된 이래 현재까지 자동차용 및 산업용 Filter 소재와 이의 응용품인 Filter를 전문적으로 생산해 오고 있는 친환경 Filtration전문기업입니다. 회사 설립 초기에는 생산설비, 기술력, 생산성 등 모든 면에서 열악하였으나, 전직원의 일치단결과 할 수 있다는 신념으로 노력하여 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 부분적이나마 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 구출할 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 시장

은 70%를 차지할 수 있는 여건을 마련할 수가있었고 향후에도 열가소성 수지 제품 경우는 고객의 요구에 부응한 수지 개발로 동 현상은지속될 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 갖출 수 있게 되었습니다.
2009년 FILTER 건물 및 시설 신축과 2011년 부직포 가동라인 신축으로 기존 여과지를 기반으로 FILTER 생산, 판매까지 확대할 수 있었습니다.
또한 2009년과 2011년에 각각 미국법인과 중국법인을 설립하여 해외시장으로 진출을 시작하였고, 2022년 생산 법인인 태국법인을 신규로 설립하여 FILTER 부문 원가 개선과 해외 시장 판로 확대 및 수출 다각화를 점진적으로 실현하고 있습니다.
2016년 이후 가전용 필터 사업을 중심으로 매출 성장이 이루어져 주력 제품이 변화하였고 2020년 당사 미디어를 활용한 마스크 사업부문을 추가하여 제품의 다각화를 통한 매출 성장을 이루도록 노력하고 있습니다.
당사는 상기에 설명 드린 내용 외에 2012년부터 관계사가 개발한 SCS(Strategy Communication System, 전략소통시스템)를 도입하여 성과관리에 적용하고 있으며, 업무의 추적관리와 실시간 업무공유를 통한 전략의 추진 속도 및 성과 향상으로 매출총이익 증가 대비 판관비 증가율은 낮은 재무성과를 달성하고 있습니다.

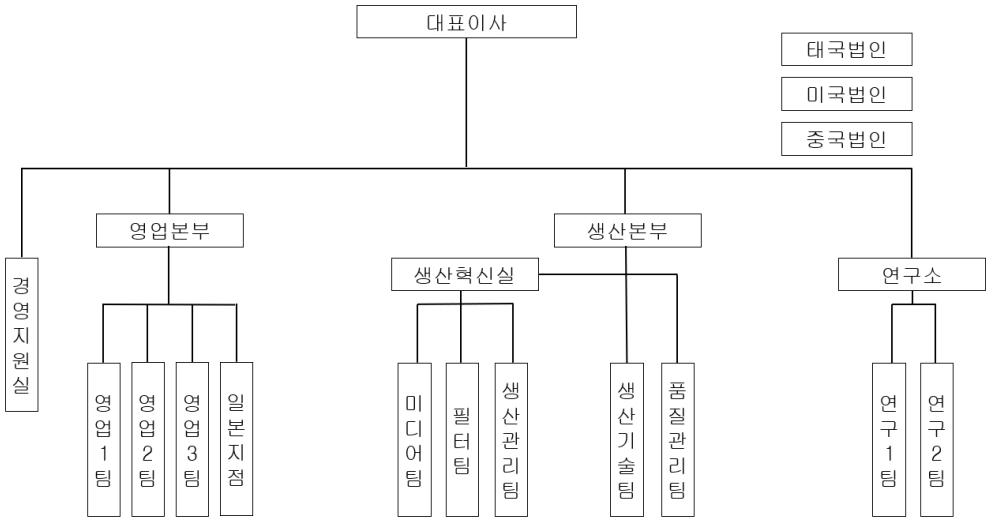
나) 공시대상 사업부문의 구분

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	50,411 (60.7%)
	제 품	M/B	공기청정용 필터, 공조기용 HEPA,공조기용 Medium,의료기계용 등 제품의 핵심소재	QA	9,495 (11.4%)
	제 품	자동차용	에어필터, 오일필터, 연료필터의 핵심여과소재	JAF	17,150 (20.7%)
	제 품	산업용	화력발전소 가스터빈용에어필터, 산업용공작기계의 연마/절삭/ 커팅필터, 콤프레셔 필터, 드라이크링닝필터의 여과소재	JAF	1,324 (1.6%)
	제품 합계				78,380 (94.4%)
	상 품				4,638 (5.6%)
	총 합 계				83,018 (100.0%)

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

(단위 : 천원/Ton)

품 목		43기	42기	41기
FILTER	내 수	13,015	13,852	13,543
	수 출	6,552	4,922	4,828
M/B (Melt Blown)	내 수	17,922	17,751	21,947
	수 출	15,621	13,387	12,453
자동차용여과지	내 수	4,343	4,080	4,037

	수 출	5,483	4,213	4,547
산업용여과지	내 수	4,438	4,276	4,525
	수 출	-	-	-

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 현황

(단위 : 백만원, %)

사업 부문	매입유형	품 목	구체적용도	매입액(비율)	비 고
FILTER / 미디어	원재료	펄프류	여과지 원재료	8,276 (18.0%)	-
		카본류	필터 원재료	10,752 (23.3%)	-
		MB류	부직포 원재료	2,300 (5.0%)	-
		FILTER류	필터 원재료	1,919 (4.2%)	-
		소 계		23,247 (50.4%)	-
	부재료	수지	여과지 부재료	2,518 (5.5%)	-
		지지체	부직포 부재료	8,912 (19.3%)	-
		프레임	필터 부재료	2,587 (5.6%)	-
		접착제	필터 부재료	2,590 (5.6%)	-
		첨가제	부직포 부재료	1,667 (3.6%)	-
		기타	필터 부재료	1,744 (3.8%)	-
		소 계		17,499 (38.0%)	-
	저장품	벙커C유,경유	보일러	1,072 (2.3%)	-
	상 품			4,270 (9.3%)	-
	합 계			46,088 (100.0%)	-

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : 천원)

품 목	43기	42기	41기
원재료(카본류)	8,373	7,303	7,058
원재료(펄프류)	1,645	1,208	1,079

(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	43기	42기	41기
FILTER	FILTER	정읍공장	8,162	8,162	8,162
미디어	M/B	정읍공장	4,103	4,103	4,103
	여과지	정읍공장	9,125	9,125	9,125
합 계			21,390	21,390	21,390

(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

- 2022년 작업일수 : FILTER : 230일
  M/B : 263일
  여과지 : 156일

- 월평균 작업일수 : FILTER : 19일
  M/B : 22일
  여과지 : 22일(6월 생산가동 시작)
- 1일 작업시간 : FILTER : 10시간, M/B 및 여과지 : 24시간(3교대)

라. 생산실적 및 가동률

(1) 생산실적

(단위 : Ton, 천EA)

사업부문	품 목	사업소	43기	42기	41기
FILTER	FILTER	정읍공장	3,765	6,696	7,566
미디어	M/B	정읍공장	1,286	1,861	2,991
	여과지	정읍공장	3,344	6,350	5,340
합 계			8,394	14,907	15,897

2021년 12월 정읍공장 여과지 생산라인 화재 발생으로 여과지 생산 가동 중단되어 상반기 생산실적이 없으며, 2022년 재조달을 통해 6월부터 여과지 생산라인을 재가동 하였습니다.

(2) 당해 사업연도의 가동률

(단위 : 시간, %)

사업부문	품 목	가동가능시간	실제가동시간	평균가동률
FILTER	FILTER	3,650	2,300	63.01%
미디어	M/B	8,760	6,312	72.05%
	여과지	8,760	3,744	42.74%
합 계		21,170	12,356	58.37%

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	19,323	775	469	624	19,005	-
공장	임차	경기도	건물	4,000	-	-	-	4,000	-
공장	자가보유	전북	구축물	2,917	84	-	2,006	996	-
공장	자가보유	전북	기계장치	19,497	4,127	4,407	10,395	8,823	-
공장	자가보유	전북	차량운반구	193	130	-	70	254	-
공장	자가보유	전북	공구와기구	647	9	28	280	347	-
공장	자가보유	전북	집기비품	728	101	-	347	483	-
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		43기	42기	41기
FILTER	가전용 필터 산업용 필터		수 출	4,019	10,072	9,267
			내 수	46,392	69,630	77,216
			합 계	50,411	79,702	86,483
미디어	M/B	공조용	수 출	4,492	4,178	5,687
			내 수	5,003	6,144	21,681

			합 계	9,495	10,322	27,368
	여과지	자동차용	수 출	11,787	16,054	12,839
			내 수	5,363	8,814	9,134
			합 계	17,150	24,868	21,973
		산업용	수 출	-	-	-
			내 수	1,324	1,687	1,525
			합 계	1,324	1,687	1,525
		소 계	수 출	11,787	16,054	12,839
			내 수	6,687	10,501	10,659
			합 계	18,474	26,555	23,498
기타	상 품		수 출	309	406	633
			내 수	4,329	4,228	11,984
			합 계	4,638	4,633	12,618
합 계			수 출	20,607	30,710	28,426
			내 수	62,411	90,502	121,540
			총계	83,018	121,212	149,966

나. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매경로

(단위 : 백만원,%)

매출유형	품 목	구 분	판매경로	매출액 (비중)
제품	Filter	수 출	크린앤사이언스 → 공조기제조업체	4,019 (5.1%)
		내 수	크린앤사이언스 → 전자제품제조업체	46,392 (59.2%)
	M.B	수출	크린앤사이언스 → 공조기제조업체	4,492 (5.7%)
		내수	크린앤사이언스 → 공조기제조업체	5,003 (6.4%)
	여과지	수출	크린앤사이언스 → 필터제조업체	2,791 (3.6%)
			크린앤사이언스 → 필터제조업체 ↑ 판매대리인(Agent) 거래알선	8,996 (11.5%)
		내수	크린앤사이언스 → 필터제조업체	6,687 (8.5%)

(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

내수 판매	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 항시 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 시킴은 물론 생산 원가를 절감하여 실질적인 이익 증대에 기여토록 함.

◆ 기술 영업 강화

제품 공급 후 항시 고객들의 생산 과정에서 발생될 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	633	4,188	613	4,019	19	170
		내수	3,923	51,426	3,565	46,392	358	5,034
		소계	4,555	55,614	4,178	50,411	377	5,203
M/B	수주 후 15일이내:내수 30일이내:수출	수출	297	4,598	288	4,492	9	106
		내수	303	5,304	279	5,003	24	301
		소계	600	9,902	567	9,495	33	406
자동차용 여과지	수주 후 15일이내:내수 30일이내:수출	수출	2,357	12,840	2,150	11,787	207	1,053
		내수	3,210	6,026	2,891	5,363	319	662
		소계	5,567	18,866	5,041	17,150	526	1,715
산업용 여과지	수주 후 15일이내:내수	수출	-	-	-	-	-	-
		내수	326	1,439	298	1,324	27	115

	30일이내:수출	소계	326	1,439	298	1,324	27	115
합 계		수출	3,286	21,627	3,051	20,298	235	1,328
		내수	7,761	64,194	7,033	58,082	728	6,112
		총계	11,047	85,820	10,084	78,380	963	7,440

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.

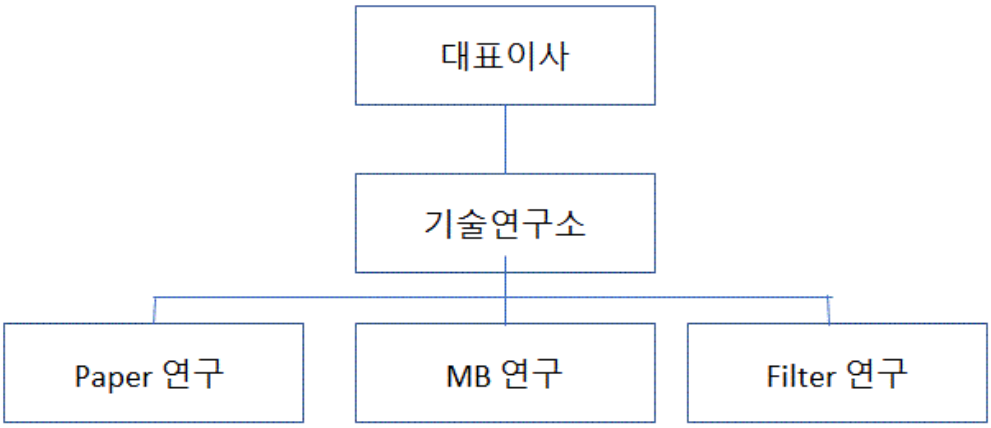
다. 파생상품 등 거래 현황

해당사항 없음.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 연구개발활동의 개요

(1) 연구개발 담당조직



(2) 연구개발비용

(단위 : 천원)

과 목	43기	42기	41기	비 고

원 재 료 비		724,540	1,064,562	1,542,247	-
인 건 비		1,214,736	1,103,709	889,621	-
감 가 상 각 비		-	-	-	-
위 탁 용 역 비		86,071	206,585	152,287	-
기 타		1,396,461	809,472	547,335	-
연구개발비용 계		3,421,807	3,184,327	3,131,490	-
회계처리	판매비와 관리비	3,421,807	3,184,327	3,131,490	-
	제조경비	-	-	-	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용÷당기매출액×100]		4.0	2.6	2.1	-

나. 연구개발 실적

1976년부터 자동차엔진과 산업용 내연기관에 유입되는 대기오염 물질을 제거하는 에어필터와 오일필터용 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 수상한 바 있습니다.

연 구 과 제 (제 품 명)	연 구 기 관 (지원기관)	연구결과 및 기 대 효 과	상품화된 내용	비고
CABIN FILTER	당사 연구소	적용확대	승용자동차용	6
MASK	당사 연구소	관련분야 진출확대	1회용 수술 및 치과용	6
FUEL FILTER	당사 연구소	디델 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	당사 연구소	기솔린 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 진출확대	건물 공조용 HEPA Filter	9
AIR FILTER	당사 연구소	난연 에어필터 진출확대	자동차 승용/상용 난연 에어필터	10

AIR FILTER	당사 연구소	공기정화용 필터여재	공기청정기용 FILTER	10
FUEL FILTER	당사 연구소	해도/분할형	가솔린 FUEL FILTER	11
FUEL FILTER	당사 연구소	분할형 폴리페닐렌살파이드 섬유 부직포 백 필터 여재 및 제조	가솔린 FUEL FILTER	11
AIR FILTER	당사 연구소	에어필터 프레임 조립체	공기청정기용 FILTER	11
공기필터용 복합여재	당사 연구소	자동차 에어컨 필터	공기청정기용 FILTER	12
에어필터 프레임 어셈블리	당사 연구소	공조용 필터 적용 확대	CABIN FILTER	12
세라믹 필터 제조	당사 연구소	신구 시장	공조용 필터/V-CELL	12
PTFE적용 필터 소재제조	당사 연구소	신구 시장 및 적용 확대	-	14
멜트브로운 효율증대 및 향균 기술	당사 연구소	공기청정기 및 공조용 적용 확대	공기청정기 필터 및 공조용 필터(샤프,삼성 외)	15
무전해 및 전해 도금의 연속 공정을 이용한 부직포의 도금방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	16
습식 부직포를 포함하는 복합 필터 여재 및 그 제조방법	당사 연구소	COMPOSITE 적용확대	-	17
금속코팅유리섬유제조장치	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	18
금속코팅유리섬유얀의 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	18
금속 박막을 이용한 전자파차폐재 및 그 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	18
전도성 부직포 및 그 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	18
금속 박막과 라이너를 갖는 전자파 차폐재 및 그 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
금속 박판촙을 이용한 전자파 차폐재 및 그 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
금속코팅섬유를 이용한 전자파 차폐용구 및 그 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
알루미늄 망을 이용한 전자파 차폐재 제조방법 및 제조된 전자파 차폐재	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
전자파 차폐제 쉬트 및 이의 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
박막 알루미늄을 이용한 전자파 차폐재 제조방법 및 이의 제조방법에 의해 제조된 전자파 차폐재	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
타공 금속박판을 이용한 전자파 차폐재 및 그 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	19
방사능물질 흡착소재 및 그의 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	20
ePTFE를 갖는 여과재 및 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	20
탄소섬유 엘이디 가로등 하우징 및 그 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	20
금속박판과 금속분말을 이용한 저주파수대역의 전자파 차폐재 및 그 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	20
복합 필터 여재 및 이의 제조 방법	당사 연구소	공기정화용 필터여재	CABIN FILTER	21
흡음제품 성형용 판재의 제조방법 및 흡음제품 성형용 판재	당사 연구소	자동차용 분야 확대	-	21
절곡 금속박막과 부직포를 갖는 전자파 차폐재 및 그 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	21
타공 금속 박판을 이용한 전자파 차폐재 및 그 제조방법	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	21
더블라셀 편물을 담체로 한 활성탄 탈취필터 및 그 제조방법	당사 연구소	공기정화용 필터여재	-	21
더불라셀 편물을 이용한 활성탄 탈취필터 및 그 제조방법	당사 연구소	공기정화용 필터여재	-	22
전자파 차폐성이 우수한 경량 전자파 차폐재의 제조방법 및 그로부터 제조된 전자파 차폐재	당사 연구소	전자파차폐 분야 진출	-	22
맞춤화된 다층 구조의 집진 여재 및 이의 제조방법	당사 연구소	공기정화용 필터여재	공기청정기용 FILTER	22
활성탄 충진 부직포 필터 여재의 제조방법 및 활성탄 충진 부직포 필터 여재	당사 연구소	공기정화용 필터여재	공기청정기용 FILTER	22
일렉트렛 여재의 제조 시스템 및 제조 방법	당사 연구소	정전필터 여재	-	22

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 성장할것으로 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 특성상 신규수요와 교체수요가 동시에 발생하는 시장구조를 형성하고 있습니다. 따라서, 공기청정기 시장 확대에 따른 공기청정기용 필터의 수요 증가와 기술력 및 제조설비를 확보하고 있어 고수익의 시장확보가 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, ULPAGrade 이상)으로는 전량 Glass Fiber가 채택되고, 중·저급용으로만 부직포 여과소재가 채택되었습니다.
그러나 최근 외부 대기환경이 보다 악화되고 이로인한 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 확대되고있습니다.
향후 환경과 공기의 질 문제로 그 수요는 큰 폭으로 신장될 것으로 예상되고 있습니다. 그러나 수요의 폭증에도 불구하고 공조용 여과소재의 공급은 세계적인 대형 다국적기업에서독점하고 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 중소업체들이 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 쉽지않아 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 대체될것이며 이의 대체과정에서 수입 여과지와의 가격경쟁이 재현될 수는 있으나, 국내 업체들이 충분한 원가경쟁력 확보로 큰 지장을 받지는 않을 것으로 예상되고 있습니다.

라) 마스크
국내 마스크 시장은 미세입자 차단 성능검사 등을 통해 식품의약품안전처 허가를 받는 의약외품(보건용, 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 제조기술을 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
		2022년	2021년	2020년	
FILTER	청정기 필터	800	1,000	900	
	공조용 필터	670	650	600	
	개스터빈	60	60	60	
	계	1,530	1,710	1,560	
공조용 여과소재	일반부직포류	250	250	250	
	유리섬유(Glass Fiber)	180	180	180	당사 대체품
	Melt Blown	300	300	300	Cabin 포함
	계	730	730	730	
자동차용 여과지	여과지	300	280	300	
	부직포	430	430	420	
	계	730	710	720	
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		3,090	3,250	3,110	

※ 시장에 대한 공신력있는 자료가 없어 당사가 추정한 자료임.

- 2022년도 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	800	750	50	
	공조용 필터	670	620	50	크린룸필터
	개스터빈	60	30	30	
	계	1,530	1,400	130	
공조용 여과소재	일반부직포류	250	250	-	
	유리섬유(Glass Fiber)	180	-	180	
	Melt Blown	300	300	-	
	계	730	550	180	
자동차용 여과지	여과지	300	180	120	
	부직포	430	325	105	
	계	730	505	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		3,090	2,505	585	

※ 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% 증가하였고동 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	43기	42기	41기
	2022년 12월말	2021년 12월말	2020년 12월말
[유동자산]	44,779,872	58,330,403	72,651,386
· 당좌자산	28,837,497	40,101,311	50,808,690
· 재고자산	15,942,374	18,229,092	21,842,696
[비유동자산]	49,741,866	59,413,242	68,460,790
· 투자자산	351,623	346,033	1,032,371
· 유형자산	35,085,628	47,798,435	57,889,487
· 무형자산	981,131	401,694	718,270
· 기타비유동자산	13,323,485	10,867,080	8,820,663
자산총계	94,521,738	117,743,645	141,112,177
[유동부채]	37,603,936	41,044,104	46,500,354
[비유동부채]	29,738,675	33,504,109	41,312,687
부채총계	67,342,611	74,548,214	87,813,041
[지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본]	27,179,127	43,195,431	53,299,135
[납입자본]	7,085,812	7,085,812	7,085,812
[기타자본항목]	169,080	283,502	519,867
[이익잉여금]	19,924,236	35,826,118	45,693,457
자본총계	27,179,127	43,195,431	53,299,135
	2022년 1월~12월	2021년 1월~12월	2020년 1월~12월
매출액	86,034,564	121,656,086	150,489,394
영업이익	-10,900,238	-2,686,239	18,908,382
계속사업손익	-18,484,522	-8,533,159	13,332,689
당기순이익	-16,301,374	-7,253,056	13,380,845
지배기업에 귀속되는 당기순이익	-16,301,374	-7,253,056	13,380,845
총포괄이익	-15,098,755	-6,995,111	13,961,241

2)요약별도재무제표

(단위 : 천원)

구분	43기	42기	41기
	2022년 12월말	2021년 12월말	2020년 12월말
[유동자산]	46,469,264	58,253,902	72,556,875
・당좌자산	30,799,733	41,183,634	51,011,102
・재고자산	15,669,531	17,070,268	21,545,773
[비유동자산]	48,312,066	59,386,932	68,490,440
・투자자산	494,888	346,033	549,556
・유형자산	33,808,426	47,795,471	57,889,487
・무형자산	980,249	401,694	718,270
・기타비유동자산	13,028,504	10,843,734	9,333,126
자산총계	94,781,330	117,640,834	141,047,315
[유동부채]	37,445,827	40,978,587	46,410,809
[비유동부채]	29,548,747	33,493,098	41,302,817
부채총계	66,994,574	74,471,685	87,713,626
[납입자본]	7,085,812	7,085,812	7,085,812
[기타자본항목]	559,648	425,362	436,910
[이익잉여금]	20,141,296	35,657,975	45,810,967
자본총계	27,786,756	43,169,149	53,333,689
	2022년 1월~12월	2021년 1월~12월	2020년 1월~12월
매출액	83,018,257	121,211,771	149,965,653
영업이익	-10,890,924	-2,853,559	19,033,532
계속사업손익	-18,099,318	-8,818,812	13,503,803
당기순이익	-15,916,171	-7,538,709	13,551,959
총포괄이익	-14,464,843	-7,500,856	14,013,726

*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	제43기 2022.01.01~2022.12.31	제42기 2021.01.01~2021.12.31	제41기 2020.01.01~2020.12.31
감사인	선일회계법인	선일회계법인	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 원가모형에의하여 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 43 기 2022.12.31 현재

제 42 기 2021.12.31 현재

제 41 기 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 43 기	제 42 기	제 41 기
자산			
유동자산	44,779,871,887	58,330,403,138	72,651,386,422
현금및현금성자산	3,267,165,055	5,491,069,557	8,688,452,582
단기금융상품	11,970,150,000	13,855,000,000	12,321,092,350
유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산	361,421,535	256,012,911	0
매출채권	12,384,110,035	18,782,610,810	28,214,885,074
매출채권 및 기타유동채권	267,798,120	469,366,120	168,314,402
재고자산	15,942,374,476	18,229,092,299	21,842,695,968
기타유동자산	586,852,666	1,247,251,441	1,415,946,046
비유동자산	49,741,866,361	59,413,241,951	68,460,790,200
장기금융상품	0	0	1,018,370,916
비유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산	337,623,020	332,032,850	0
비유동 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	14,000,000	14,000,000	14,000,000
기타투자자산	1,379,667,244	935,398,793	0
유형자산	35,085,627,523	47,798,434,758	57,889,486,980
영업권 이외의 무형자산	981,130,595	401,694,362	718,269,791
이연법인세자산	5,391,141,271	3,510,403,280	2,673,601,742
사용권자산	761,172,328	622,195,810	997,193,319
기타비유동금융자산	5,673,256,621	5,637,036,859	5,149,867,452
기타비유동자산	118,247,759	162,045,239	0
자산총계	94,521,738,248	117,743,645,089	141,112,176,622
부채			
유동부채	37,603,935,856	41,044,104,453	46,500,354,163
단기매입채무	8,154,974,099	15,668,609,889	20,306,074,005

매입채무 및 기타유동채무	4,355,646,369	6,222,153,599	6,837,844,975
단기차입금	20,816,674,498	16,711,300,000	15,288,440,438
유동성장기차입금	3,250,380,000	1,605,680,000	2,720,299,996
국고보조금	324,492,580	151,477,367	99,681,401
당기법인세부채	66,503,190	311,710	775,185,651
기타유동부채	306,593,129	417,882,879	202,851,090
유동성금융리스부채	328,671,991	266,689,009	269,976,607
비유동부채	29,738,675,454	33,504,109,185	41,312,687,227
장기차입금	29,413,720,000	33,231,240,000	40,924,706,663
퇴직급여부채	0	0	0
비유동리스부채	324,955,454	272,869,185	387,980,564
부채총계	67,342,611,310	74,548,213,638	87,813,041,390
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	27,179,126,938	43,195,431,451	53,299,135,232
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	169,079,507	283,501,620	519,866,881
이익잉여금(결손금)	19,924,235,672	35,826,118,072	45,693,456,592
비지배지분	0	0	0
자본총계	27,179,126,938	43,195,431,451	53,299,135,232
자본과부채총계	94,521,738,248	117,743,645,089	141,112,176,622

연결 포괄손익계산서

제 43 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 43 기	제 42 기	제 41 기
수익(매출액)	86,034,564,156	121,656,086,161	150,489,394,291
매출원가	80,884,736,512	107,511,027,638	116,617,807,913
매출총이익	5,149,827,644	14,145,058,523	33,871,586,378
판매비와관리비	16,050,065,603	16,831,297,744	14,963,203,991
일반관리비	12,036,528,599	12,413,374,329	12,093,578,625
대손상각비(대손충당금환입)	(155,793,391)	98,898,614	26,186,010
판매비및물류비	4,169,330,395	4,319,024,801	2,843,439,356
영업이익(손실)	(10,900,237,959)	(2,686,239,221)	18,908,382,387
금융수익	3,812,069,995	2,780,211,915	1,597,466,896
유효이자율법에 따른 이자수익	176,262,993	166,850,067	164,143,409
기타금융수익	3,635,807,002	2,613,361,848	1,433,323,487
금융원가	3,620,537,751	2,339,316,501	3,182,961,320

기타금융비용	3,620,537,751	2,339,316,501	3,182,961,320
기타이익	3,952,946,185	728,207,124	442,994,555
기타손실	11,728,762,238	7,016,022,240	4,433,193,143
법인세비용차감전순이익(손실)	(18,484,521,768)	(8,533,158,923)	13,332,689,375
법인세비용	(2,183,147,307)	(1,280,102,769)	(48,155,771)
당기순이익(손실)	(16,301,374,461)	(7,253,056,154)	13,380,845,146
기타포괄손익	1,202,619,914	257,945,026	580,395,481
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	1,317,042,061	444,908,134	433,327,497
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	1,317,042,061	444,908,134	433,327,497
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	(114,422,147)	(186,963,108)	147,067,984
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	(114,422,147)	(186,963,108)	147,067,984
총포괄손익	(15,098,754,547)	(6,995,111,128)	13,961,240,627
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	(15,098,754,547)	(6,995,111,128)	13,961,240,627
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)			
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	(15,098,754,547)	(6,995,111,128)	13,961,240,627
총 포괄손익, 비지배지분			
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(2,665)	(1,186)	2,182
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(2,665)	(1,186)	2,182

연결 자본변동표

제 43 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2020.01.01 (기초자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	1,403,706,547	33,732,798,249	42,222,316,555	0	42,222,316,555
당기순이익(손실)				13,380,845,146	13,380,845,146	0	13,380,845,146
기타포괄손익			147,067,984	433,327,497	580,395,481	0	580,395,481
배당금의 지급				1,853,514,300	1,853,514,300	0	1,853,514,300
자기주식 취득			1,030,907,650		1,030,907,650	0	1,030,907,650
2020.12.31 (기말자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	519,866,881	45,693,456,592	53,299,135,232	0	53,299,135,232
2021.01.01 (기초자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	519,866,881	45,693,456,592	53,299,135,232	0	53,299,135,232
당기순이익(손실)				(7,253,056,154)	(7,253,056,154)	0	(7,253,056,154)
기타포괄손익			(186,963,108)	444,908,134	257,945,026	0	257,945,026
배당금의 지급				3,059,190,500	3,059,190,500	0	3,059,190,500
자기주식 취득			49,402,153		49,402,153	0	49,402,153
2021.12.31 (기말자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	283,501,620	35,826,118,072	43,195,431,451	0	43,195,431,451
2022.01.01 (기초자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	283,501,620	35,826,118,072	43,195,431,451	0	43,195,431,451
당기순이익(손실)				(16,301,374,461)	(16,301,374,461)	0	(16,301,374,461)
기타포괄손익			(114,422,113)	1,317,042,061	1,202,619,948	0	1,202,619,948
배당금의 지급				917,550,000	917,550,000	0	917,550,000
자기주식 취득					0	0	0

2022.12.31 (기말자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	169,079,507	19,924,235,672	27,179,126,938	0	27,179,126,938

연결 현금흐름표

제 43 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 43 기	제 42 기	제 41 기
영업활동현금흐름	616,012,195	11,209,015,160	21,169,401,923
영업에서창출된현금흐름	1,288,196,634	13,251,464,608	24,419,008,610
당기순이익	(16,301,374,461)	(7,253,056,154)	13,380,845,146
조정	18,103,058,999	14,232,637,622	14,071,707,644
영업활동 자산,부채의 변동	(513,487,904)	6,271,883,140	(3,033,544,180)
이자수취(영업)	111,302,635	142,788,733	339,669,523
이자지급(영업)	(1,273,682,415)	(1,214,440,444)	(1,362,449,809)
법인세납부(환급)	490,195,341	(970,797,737)	(2,226,826,401)
투자활동현금흐름	(4,247,307,032)	(3,929,362,437)	(27,521,077,458)
단기금융상품의 취득	(3,000,000,000)	(10,025,815,000)	(13,461,762,819)
단기금융상품의 처분	4,689,668,000	9,038,772,350	7,521,367,650
장기금융상품의 취득	0	0	(852,319,454)
장기금융상품의 처분	0	0	1,173,858,960
당기손익인식금융자산의 취득	(100,000,000)	(120,000,000)	(10,000,000)
유형자산의 취득	(5,839,362,901)	(2,719,287,043)	(20,472,878,768)
유형자산의 처분	19,443,693	4,727,273	100,683,200
무형자산의 취득	(994,410)	0	(5,129,298)
무형자산의 처분	0	330,000,000	0
임차보증금의 증가	(31,360,953)	(598,060,017)	(1,541,800,169)
임차보증금의 감소	15,299,539	160,300,000	26,903,240
재무활동현금흐름	1,509,941,467	(10,501,691,962)	12,034,232,263
단기차입금의 증가	4,029,857,304	1,500,000,000	8,288,800,126
단기차입금의 상환	0	(135,640,438)	(9,452,468,578)
장기차입금의 증가	0	0	21,000,000,000
장기차입금의 상환	0	(5,599,699,994)	(2,946,250,000)
유동성장기부채의 상환	(2,172,820,000)	(3,208,386,665)	(2,228,743,341)
정부보조금의 수취	1,409,790,370	842,895,232	983,839,485
정부보조금의 상환	0	(65,111,818)	(50,568,334)
자기주식의 취득	0	(49,402,153)	(1,030,907,650)
금융리스부채의 지급	(839,336,207)	(727,155,626)	(675,955,145)
배당금지급	(917,550,000)	(3,059,190,500)	(1,853,514,300)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(2,121,353,370)	(3,222,039,239)	5,682,556,728
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(102,551,132)	24,656,214	(22,600,777)
현금및현금성자산의순증가(감소)	(2,223,904,502)	(3,197,383,025)	5,659,955,951

기초현금및현금성자산	5,491,069,557	8,688,452,582	3,028,496,631
기말현금및현금성자산	3,267,165,055	5,491,069,557	8,688,452,582

3. 연결재무제표 주석

제 43 기 : 2022년 12월 31일 현재

제 42 기 : 2021년 12월 31일 현재

주식회사 크린앤사이언스와 그 종속기업

1. 일반사항

가. 지배기업의 개요

지배기업인 주식회사 크린앤사이언스(이하 "지배기업")는 1973년 3월에 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 지배기업 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	
Clean and Science Thai(*)	2022년	100%	태국	12월말	

(*) Clean and Science Thai는 당기중 설립되어 신규로 종속기업으로 편입되었습니다.

(2) 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

기업명	자산	부채	매출액	순손실
Clean and Science USA	1,492,214	4,627,553	5,319,774	(481,409)
Clean and Science China	57,747	63,219	143,167	(25,622)
Clean and Science Thai	2,156,017	2,235,291	1,896	(226,961)
합 계	3,705,978	6,926,063	5,464,837	(733,992)

(전기) (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)

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

(당기) (단위:천원)

기업명	영업 현금흐름	투자 현금흐름	재무 현금흐름	환율변동효과	현금의 증(감)	기초	기말
Clean and Science USA	59,250	(51,974)	(17,227)	(75,405)	(85,356)	318,548	233,192
Clean and Science China	32,827	(842)	(30,283)	(719)	983	24,263	25,246
Clean and Science Thai	(165,574)	(395,200)	663,882	3,561	106,669	-	106,669
합 계	(73,497)	(448,016)	616,372	(72,563)	22,296	342,811	365,107

(전기) (단위:천원)

기업명	영업 현금흐름	투자 현금흐름	재무 현금흐름	환율변동효과	현금의 증(감)	기초	기말
Clean and Science USA	206,690	-	(14,508)	26,199	218,380	100,168	318,548
Clean and Science China	18,591	-	(27,729)	2,514	(6,624)	30,886	24,263
합 계	225,281	-	(42,237)	28,713	211,756	131,054	342,811

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

연결회사는 한국채택국제회계기준에 따라 지배기업인 주식회사 크린앤사이언스와 종속기업인 Clean and Science USA 및 Clean and Science China, Clean and Science Thai(이하 주식회사 크린앤사이언스와 그 종속기업을 일괄하여 "연결회사")를 연결대상으로 하여 연결

재무제표를 작성하였습니다.

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

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

2.1.1 연결회사가 적용한 제・개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 9월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

COVID19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 12월 31일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

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

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

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

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

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

(5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

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

2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제・개정 기준서 및 해석서

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

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

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

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

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'가 개정되었습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

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

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

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

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

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

2.2 연결

연결회사는 기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

(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 및부채의 공정가치를 포함하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 식별 가능한 자산, 부채및 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 지

분이 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 경제환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 연결재무제표는 연결회사의 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.

(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 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.

2.5 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 취소 불가능한 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 이자수익을 인식합니다.

(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 이자수익을 인식합니다.

(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. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 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 인식 시 공정가치로 측정하고 있습니다. 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식 시 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.

(상각후원가측정 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.

2.6 현금흐름표

연결회사는 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.

2.7 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시하고 있습니다. 원가는 미착품을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정하고 있습니다. 제품과 재공품의 원가는 원재료비, 직접노무비 및 기타 직접원가와 제조간접비로 이루어지며, 유휴생산설비원가나 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.

2.8 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 추정내용연수에 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	추정내용년수
건물 및 구축물	20년, 40년

기 계 장 치	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, 연결포괄손익계산서의 기타수익・비용으로 표시하고 있습니다.

2.9 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 내용연수동안 정액법으로 상각되며, 손상의 징후가 있는 경우 기타의 무형자산의 장부금액과 회수가능액을 비교하여 동 금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 있습니다.

2.10 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 보고기간말마다 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.

2.11 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 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 연결이익잉여금으로 인식하고 그 후의 기간에 당기손익으로 재분류하지 않습니다.

2.12 리스

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

2.13 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.

2.14 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.

2.15 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 세율과세법을 적용하고 있습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집

행가능한 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.

2.16 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 전까지 받은 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.

2.17 주당이익

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

2.18 부문별 보고

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

2.19 재무제표 승인

연결회사의 연결재무제표는 2023년 2월 15일자로 이사회에서 승인됐으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 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.

(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 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. 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 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 통제할 수 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.

4. 공정가치

해당 주석에서는 직전 연차 재무보고 이후 연결회사가 금융상품 공정가치를 산정하는 데 사용한 판단 및 추정에 대한 당기의 정보를 제공합니다. 당기 중 연결회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

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

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

(2) 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	-	699,045	-	699,045

(전기말) (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

연결회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동은 없습니다.

(3) 공정가치 산정에 사용된 가치평가기법

금융상품의 가치를 산정하는 데 사용한 가치평가기법은 다음과 같습니다.

- 비슷한 금융상품에 대한 공시된 시장가격이나 딜러 공시가격의 사용
- 그 밖의 금융상품: 현금흐름할인기법

시장성 없는 지분증권을 제외한 모든 공정가치 측정치는 수준 2로 분류되었습니다.

5. 영업수익 및 부문별 정보

(1) 당기와 전기 중 영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	주요 수행의무	수행의무 이행시기	당기	전기
제품 매출액	제품 공급	인도기준	81,394,453	117,022,685
상품 매출액	상품 공급	인도기준	4,640,111	4,633,401
합 계			86,034,564	121,656,086

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	26,637,977	53,423,347	5,973,239	86,034,564
감가상각비	3,918,499	2,921,849	296,304	7,136,653
무형자산상각비	37,677	65,680	7,572	110,929
영업이익(손실)(반영전)	(3,812,808)	(5,134,808)	(1,943,308)	(10,890,924)
내부거래이익	2,019,010	(1,824,611)	(194,399)	-
영업이익(손실)(반영후)	(1,818,645)	(6,943,887)	(2,137,707)	(10,900,238)
영업이익율	-6.8%	-13.0%	-35.8%	-12.7%

(전기) (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	967,418	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)

영업이익율	4.2%	3.1%	-94.9%	-2.2%

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

(당기) (단위:천원)

구 분	대한민국	미국	중국	태국	연결조정	연결후금액
총매출액	83,018,257	5,319,774	143,167	1,896	(2,448,530)	86,034,564
내부매출액	(2,308,910)	-	(139,620)	-	2,448,530	-
순매출액	80,709,347	5,319,774	3,547	1,896	-	86,034,564
자산총액	94,781,330	1,492,214	57,747	2,156,017	(3,965,570)	94,521,738
부채총액	66,994,574	4,627,553	63,219	2,235,291	(6,578,025)	67,342,611

(전기) (단위:천원)

구 분	대한민국	미국	중국	연결조정	연결후금액
총매출액	121,211,772	3,357,565	279,667	(3,192,916)	121,656,088
내부매출액	(3,049,020)	-	(143,897)	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

(4) 당기와 전기의 지역별 매출정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기		전기	
	금 액	비 율	금 액	비 율
국 내	62,411,435	72.54%	90,501,776	74.39%
아시아	16,652,877	19.36%	26,289,349	21.61%
미 주	5,548,578	6.45%	3,998,714	3.29%
기 타	1,421,674	1.65%	866,249	0.71%
합 계	86,034,564	100.00%	121,656,088	100.00%

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

(단위:천원)

구 분	영업부문	당기	전기
A 기업	필터	17,926,196	28,778,982

6. 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	3,267,165	-	-	3,267,165	3,267,165
단기금융상품	11,970,150	-	-	11,970,150	11,970,150
매출채권	12,384,110	-	-	12,384,110	12,384,110
기타수취채권	267,798	-	-	267,798	267,798
기타비유동금융자산	5,673,257	-	-	5,673,257	5,673,257
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	-	361,422	-	361,422	361,422
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동)	-	337,623	-	337,623	337,623
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	14,000	14,000	14,000
합 계	33,562,480	699,045	14,000	34,275,525	34,275,525

(단위:천원)

금융부채	상각후원가 측정	당기손익- 공정가치측정	기타금융부채	합계	공정가액
상각후원가 금융부채					

매입채무	8,154,974	-	-	8,154,974	8,154,974
단기차입금	20,816,674	-	-	20,816,674	20,816,674
기타지급채무	4,355,646	-	-	4,355,646	4,355,646
정부보조금	324,493	-	-	324,493	324,493
유동성장기차입금	3,250,380	-	-	3,250,380	3,250,380
유동성리스부채	328,672	-	-	328,672	328,672
장기차입금	29,413,720	-	-	29,413,720	29,413,720
리스부채	-	-	324,955	324,955	324,955
합 계	66,644,559	-	324,955	66,969,514	66,969,514

(전기말) (단위:천원)

금융자산	상각후원가 측정	당기손익-공정가치측정	기타포괄손익 공정가치측정	합계	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

(단위:천원)

금융부채	상각후원가 측정	당기손익-공정가치측정	기타금융부채	합계	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	73,857,150	-	272,869	74,130,019	74,130,019

(2) 당기와 전기의 금융상품 범주별 순손익 구분 내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

구 분	금융자산		금융부채		합계

	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	기타금융부채	
이자수익	333,806	-	-	-	333,806
외환차익	3,054,524	-	60,771	-	3,115,295
외화환산이익	153,959	-	198,010	-	351,969
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	10,999	-	-	10,999
금융수익 계	3,542,289	10,999	258,781	-	3,812,069
이자비용	-	-	(1,369,648)	-	(1,369,648)
외환차손	(1,212,594)	-	(270,442)	-	(1,483,036)
외화환산손실	(764,145)	-	(3,708)	-	(767,853)
금융비용 계	(1,976,739)	-	(1,643,798)	-	(3,620,537)

(전기) (단위:천원)

구 분	금융자산		금융부채		합계
	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	기타금융부채	
이자수익	270,979	-	-	-	270,979
외환차익	1,721,506	-	88,477	-	1,809,983
외화환산이익	690,487	-	578	-	691,065
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	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)

(3) 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	자사주신탁
합 계		1,000,000	2,000,000	

7. 현금및현금성자산

보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구　　분	당기말	전기말
보유현금	4,121	2,344
보통예금	3,263,044	5,488,726
합　　계	3,267,165	5,491,070

8. 당기손익-공정가치측정 금융자산

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

(단위:천원)

구　　분	장부금액	
	당기말	전기말
수익증권(유동)	361,422	256,013
수익증권(비유동)	337,623	332,033
합　　계	699,045	588,046

(2) 당기와 전기 중 당기손익-공정가치측정 금융자산과 관련하여 당기 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구　　분	당기	전기
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손익	10,999	8,185

9. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산

보고기간 종료일 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구　　분	당기말			전기말
	취득원가	공정가액	장부금액	장부금액
시장성 없는 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

10. 매출채권 및 기타수취채권

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

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
	유동	유동
매출채권		
매출채권	12,559,997	19,114,291
손실충당금	(175,887)	(331,680)
매출채권장부가액	12,384,110	18,782,611
기타수취채권		
미수금	333,355	589,635
미수금손실충당금	(148,500)	(148,500)
미수수익	82,943	28,231
기타수취채권장부가액	267,798	469,366
합 계	12,651,908	19,251,977

(2) 손실충당금의 변동

당기와 전기 중 손실충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기		전기	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
기초	331,680	148,500	407,725	-
대손상각비(환입)	(155,793)	-	(49,602)	148,500
제각	-	-	(26,443)	-
기말	175,887	148,500	331,680	148,500

(3) 당기말 현재 매출채권의 연령분석은 주석 32에 기재되어 있습니다.

11. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
유동		
선급금	85,890	319,472

선급비용	228,971	144,546
부가세대급금	271,992	280,172
당기법인세자산	-	503,061
소 계	586,853	1,247,251
비유동		
장기선급비용	118,248	162,045
합 계	705,101	1,409,296

12. 재고자산

(1) 보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말			전기말		
	평가전 금액	평가충당금	장부금액	평가전 금액	평가충당금	장부금액
제 품	6,633,095	(1,004,093)	5,629,002	9,221,953	(1,379,415)	7,842,538
상 품	456,824	(18,141)	438,683	326,077	(4,583)	321,494
재공품	1,050,847	(186,590)	864,257	981,250	(109,146)	872,104
원부재료 등	8,890,136	(669,912)	8,220,224	9,858,402	(1,167,848)	8,690,554
미착품	790,208	-	790,208	502,403	-	502,403
합 계	17,821,110	(1,878,736)	15,942,374	20,890,085	(2,660,992)	18,229,093

비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 80,884,737천원(전기: 107,511,028천원)입니다.

(2) 당기와 전기 중 재고자산평가충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
기 초	2,660,992	2,586,514
평가손실(환입)	138,592	716,781
폐 기	(920,848)	(642,303)
기 말	1,878,736	2,660,992

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

(3) 재고자산의 제품 중 일부는 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 16과 18 참조).

13. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	기타	건설중인자산	합 계
전기말							
취득원가	3,365,759	25,635,918	6,649,163	49,891,628	14,471,557	1,241,242	101,255,267
감가상각누계액	-	(6,312,615)	(2,420,955)	(20,921,484)	(12,708,124)	-	(42,363,178)
손상누계액	-	-	(1,310,794)	(9,241,692)	-	-	(10,552,486)
정부보조금	-	-	-	(231,250)	(129,921)	(179,998)	(541,169)
순장부금액	3,365,759	19,323,303	2,917,414	19,497,203	1,633,512	1,061,244	47,798,435
당기							
기초 순장부금액	3,365,759	19,323,303	2,917,414	19,497,203	1,633,512	1,061,244	47,798,435
취득	-	241,568	-	35,282	96,778	5,255,596	5,629,224
처분	-	(2,069)	-	(9,016)	-	-	(11,085)
대체	-	774,800	84,447	4,126,812	239,877	(5,843,289)	(617,353)
감가상각비	-	(1,095,308)	(474,059)	(3,852,135)	(741,570)	-	(6,163,072)
손상차손	-	-	(1,531,987)	(10,010,539)	-	-	(11,542,526)
환산	-	(1,075)	-	(6,207)	(713)	-	(7,995)
기말 순장부금액	3,365,759	19,241,219	995,815	9,781,400	1,227,884	473,551	35,085,628
당기말							
취득원가	3,365,759	26,181,968	6,733,610	51,040,726	14,855,715	623,550	102,801,328
감가상각누계액	-	(6,940,749)	(2,895,014)	(21,813,346)	(13,500,205)	-	(45,149,314)
손상누계액	-	-	(2,842,781)	(19,252,231)	-	-	(22,095,012)
정부보조금	-	-	-	(193,749)	(127,626)	(149,999)	(471,374)
순장부금액	3,365,759	19,241,219	995,815	9,781,400	1,227,884	473,551	35,085,628

감가상각비 중 5,736,245천원(전기: 6,200,619천원)은 매출원가, 426,828천원(전기 :314,342천원)은 판매관리비에 포함되어 있습니다.

연결회사는 전기 이전 보건용 마스크생산설비에 신규로 투자를 진행하였으나, 마스크 시장의 공급과잉 등으로 마스크생산 현금창출단위에서 영업손실이 발생하였으며 향후에도 코로나19 상황의 진행에 따라 사업전망이 불활실하다고 보아 손상평가를 수행하였습니다.

손상평가 수행결과, 마스크생산 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 것으로 나타났으며 이에 따라 전기말 구축물 및 기계장치에 대한 손상차손 누계액은 10,552,486천원입니다.

연결회사는 전기 및 당기 영업손실이 지속됨에 따라 전 사업부문에 대하여 CGU 손상평가를 수행하였습니다.

손상평가 수행 결과, 미디어부문에서 유휴설비에 대한 개별자산손상인식이 발생하였으며 필

터부문에서 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 것으로 나타났습니다. 이에 따라 당기에 기계장치에 대한 손상차손 10,010,589천원 및 구축물에 대한 손상차손 1,531,987천원을 기타비용으로 인식하였습니다.

현금창출단위의 회수가능액은 향후 5년간의 사업계획에 기초한 사용가치에 따라 산정되었으며, 사용가치 계산에 적용된 할인율은 11.38% 입니다.

연결회사는 전기 중 정읍1공장의 여과지 함침 생산라인 화재로 인하여, 기계장치의 소실이 발생하였습니다. 소실된 기계장치의 취득가액은 3,241,149천원이며, 장부가액은 40,387천원입니다.

연결회사는 유형자산과 관련하여 한화손해보험에 부보가액 100,089,647천원의 공장화재보험에 가입하고 있으며, 보험금에 대하여 신한은행 4,070,000천원 및 산업은행 49,000,000천원 질권설정되어 있습니다.

(전기) (단위:천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	기타	건설중인자산	합 계
전전기말							
취득원가	3,365,759	25,148,888	6,600,063	51,553,499	14,183,420	952,852	101,804,481
감가상각누계액	-	(5,241,013)	(1,806,292)	(20,028,645)	(11,935,609)	-	(39,011,559)
손상누계액	-	-	-	(4,425,486)	-	-	(4,425,486)
정부보조금	-	-	-	(268,750)	(29,201)	(179,998)	(477,949)
순장부금액	3,365,759	19,907,875	4,793,771	26,830,618	2,218,610	772,854	57,889,487
전기							
기초 순장부금액	3,365,759	19,907,875	4,793,771	26,830,618	2,218,610	772,854	57,889,487
취득	-	-	-	-	-	2,588,333	2,588,333
처분	-	-	-	(40,387)	(1)	-	(40,388)
대체	-	487,030	49,100	1,579,278	184,535	(2,299,943)	-
감가상각비		(1,071,602)	(614,663)	(4,056,100)	(772,596)	-	(6,514,961)
손상차손	-	-	(1,310,794)	(4,816,206)	-	-	(6,127,000)
환산	-	-	-	-	2,964	-	2,964
기말 순장부금액	3,365,759	19,323,303	2,917,414	19,497,203	1,633,512	1,061,244	47,798,435
전기말							
취득원가	3,365,759	25,635,918	6,649,163	49,891,628	14,471,558	1,241,242	101,255,268
감가상각누계액	-	(6,312,615)	(2,420,955)	(20,921,484)	(12,708,125)	-	(42,363,178)
손상누계액	-	-	(1,310,794)	(9,241,692)	-	-	(10,552,486)
정부보조금	-	-	-	(231,250)	(129,921)	(179,998)	(541,169)
순장부금액	3,365,759	19,323,303	2,917,414	19,497,203	1,633,512	1,061,244	47,798,435

(2) 당기말 현재 차입금 등과 관련하여 연결회사의 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 16과 18 참조).

14. 사용권자산

(1) 당기와 전기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	242,257	220,073	159,866	622,196
리스계약 인식	1,019,776	-	94,690	1,114,466
감가 상각	(794,870)	(97,810)	(80,899)	(973,579)
환율변동	(1,803)	-	(108)	(1,911)
기말(*)	465,360	122,263	173,549	761,172

(*) 연결회사가 인식한 사용권자산의 기초자산의 유형은 부동산, 기계장치 및 차량운반구 등이 있으며, 해당 사용권자산에는 리스계약 보증금의 현재가치할인차금 124,923천원이 포함되어 있습니다.

(전기) (단위:천원)

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

(*) 리스계약 보증금의 현재가치할인차금 99,946천원이 포함되어 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	143,175	232,096	164,287	539,558
리스계약 인식	858,301	-	94,690	952,991
이자비용	18,243	7,397	6,663	32,303
리스료 지급	(676,398)	(108,000)	(86,830)	(871,228)
환율변동	109	-	(107)	2
기말(*)	343,430	131,493	178,703	653,626

(*) 보고기간 종료일로부터 1년 이내 지급예정인 리스부채 328,672천원은 유동부채로 분류하였습니다.

(전기) (단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	88,949	328,790	240,218	657,957
리스계약 인식	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.

당기 중 리스의 총 현금유출은 853,772천원(전기: 739,497천원)입니다.

(3) 당기 계약한 리스부채를 측정하기 위하여 적용한 증분차입이자율은 3.69%입니다. 한편, 당기 중 리스부채 인식 면제 규정을 적용함에 따라 리스부채로 인식하지 아니한 단기리스는 없으며, 소액 기초자산의 리스료는 14,436천원입니다.

15. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

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

취득원가	420,907	900,610	180,850	95,969	1,598,336
상각 및 손상누계액	(265,187)	(770,922)	(102,200)	-	(1,138,309)
정부보조금	-	(58,333)	-	-	(58,333)
순장부금액	155,720	71,355	78,650	95,969	401,694
당기					
기초 장부가액	155,720	71,355	78,650	95,969	401,694
취득	25,070	649,676	-	15,673	690,419
무형자산상각비(*1)	(22,254)	(88,727)	-	-	(110,981)
기말 장부가액	158,536	632,304	78,650	111,642	981,132
당기말					
취득원가	445,977	1,620,286	180,850	111,642	2,358,755
상각 및 손상누계액	(287,441)	(885,450)	(102,200)	-	(1,275,091)
정부보조금	-	(102,532)	-	-	(102,532)
순장부금액	158,536	632,304	78,650	111,642	981,132

(*1) 무형자산상각비 110,981천원(전기: 53,958천원)은 판매관리비에 포함되어 있습니다.

(전기) (단위:천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	건설중인자산 (무형)	합 계
전전기말					
취득원가	397,294	900,610	612,663	-	1,910,567
상각 및 손상누계액	(245,526)	(716,365)	(151,813)	-	(1,113,704)
정부보조금	(261)	(78,333)	-	-	(78,594)
순장부금액	151,508	105,912	460,850	-	718,270
전기					
기초 장부가액	151,508	105,912	460,850	-	718,270
취득	23,613	-	-	95,969	119,582
처분	-	-	(280,000)	-	(280,000)
무형자산상각비	(19,401)	(34,557)	-	-	(53,958)
손상차손	-	-	(102,200)	-	(102,200)
기말 장부가액	155,720	71,355	78,650	95,969	401,694
전기말					
취득원가	420,907	900,610	180,850	95,969	1,598,336
상각 및 손상누계액	(265,187)	(770,922)	(102,200)	-	(1,138,309)
정부보조금	-	(58,333)	-	-	(58,333)
순장부금액	155,720	71,355	78,650	95,969	401,694

(2) 당기 및 전기 중 연구개발비 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구　　분	당기	전기
급여	1,010,410	940,750
퇴직급여	111,256	82,981
보험료	1,616	1,809
복리후생비	64,812	55,497
세금과공과	37,432	34,420
소모품비	4,082	8,592
수도광열비	2,757	2,452
수선비	-	9,069
식당운영비	22,769	22,045
여비교통비	14,166	9,284
운반비	6	-
지급수수료	157,189	67,520
차량유지비	13,259	14,235
통신비	11,398	9,266
기타경상개발비	1,970,655	1,926,407
합　　계	3,421,807	3,184,327

16. 담보제공자산

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

(단위:천원)

담보내역	저당권자	제공자산	관련계정	장부금액	채권최고액
단기금융상품	신한은행	단기금융상품	단기차입금	1,000,000	1,100,000
재고자산	한국수출입은행	재고자산	단기차입금	13,608,423	13,000,000
유형자산	신한은행	토지,건물,기계장치	단기차입금	4,049,175	6,300,000
	산업은행	토지,건물,기계장치	장기차입금	23,143,967	50,720,000
합　　계				41,801,565	71,120,000

17. 매입채무 및 기타채무

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

(단위:천원)

구　　분	당기말	전기말
매입채무	8,154,974	15,668,610
기타지급채무		

미지급금	2,087,129	3,593,930
미지급비용	2,268,517	2,628,223
기타지급채무 계	4,355,646	6,222,153
합 계	12,510,620	21,890,763

(2) 보고기간 종료일 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
선수금	212,013	228,336
예수금	94,581	189,547
합 계	306,594	417,883

18. 차입금

(1) 단기차입금

보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	차입처	이자율	당기말	전기말
무역금융	신한은행	Term SOFR+1.6%	1,056,294	-
수출성장자금	한국수출입은행(*1)	2.83%	7,500,000	7,500,000
운영자금	신한은행(*2)	3.11%~5.16%	8,500,000	8,500,000
운영자금	산업은행	4.23%	3,000,000	-
운영자금	한국수출입은행	LIBOR3M+1.00%	760,380	711,300
합계			20,816,674	16,711,300

(*1) 한국수출입은행 차입금에 대하여 재고자산이 담보 설정되어 있습니다(주석 16 참조).
(*2) 신한은행 차입금에 대하여 단기금융상품 및 정읍 1공장의 토지, 건물, 기계장치가 담보 설정되어 있습니다(주석 16 참조).

(2) 장기차입금

보고기간 종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	차입처	이자율	당기말	전기말
시설자금	산업은행(*1)	2.28%~2.98%	32,664,100	34,836,920
합 계			32,664,100	34,836,920
유동성장기부채			(3,250,380)	(1,605,680)

차 감 계	29,413,720	33,231,240

(*1) 산업은행 차입금에 대하여 정읍 2공장의 토지, 건물, 기계장치가 담보 설정되어 있습니다(주석 16 참조).

(3) 당기말 현재 장기차입금의 상환일정은 주석 32에 기재되어 있습니다.

19. 순확정급여부채

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 52,036천원입니다.

(1) 보고기간 종료일 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	5,752,492	8,230,283
사외적립자산의 공정가치	(7,131,804)	(9,165,094)
국민연금전환금	(355)	(588)
순확정급여부채 금액	(1,379,667)	(935,399)

(*) 확정급여채무의 현재가치를 초과하여 불입된 사외적립자산의 공정가치는 기타투자자산으로 계상되어 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
기초	8,230,283	7,900,971
당기근무원가	1,266,711	1,212,392
이자비용	216,357	179,858
재측정요소		
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(1,521,630)	(327,357)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	(291,214)	(314,623)
급여지급액	(2,148,015)	(420,958)
기말	5,752,492	8,230,283

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

(단위:천원)

구　　분	당기	전기
기초	9,165,094	8,458,893
회사부담금	628	1,000,000
재측정요소		
- 사외적립자산의 수익	261,908	198,743
보험수리적손익	(147,810)	(71,584)
부담금 지급액	(2,148,015)	(420,958)
기말	7,131,805	9,165,094

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

(단위:천원)

구　　분	기대수익률		사외적립자산의 공정가치	
	당기	전기	당기말	전기말
예금상품	5.72%	3.18%	7,131,804	9,165,094

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 114,098원 및 127,159천원입니다.

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
당기근무원가	1,266,712	1,212,392
이자비용	216,357	179,858
사외적립자산의 기대수익	(261,908)	(198,743)
합 계	1,221,161	1,193,507

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

구 분	당기	전기
할인율	5.72%	3.18%
임금상승률	4.00%	5.00%

(7) 당기말 현재 주요 보험수리적 가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도 분석의내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금액	
	1% 증가	1% 감소
할인율	(299,606)	337,137
임금상승율	339,969	(307,323)

(8) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

연결회사는 기금의 적립수준을 매년 검토하고, 기금에 결손이 발생하는 경우 이를 보전하는 정책을 보유하고 있습니다.

2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 800,000천원입니다.

확정급여채무의 가중평균만기는 7.3년(전기: 8.5년)입니다. 당기말 현재 할인되지 않은 연금급여지급액의 만기 분석은 아래와 같습니다.

(단위:천원)

구 분	1년 미만	1~2년 미만	2~5년 미만	5년 이상	합계
당기말 확정급여채무	393,332	423,488	1,072,959	2,713,616	4,603,395
전기말 확정급여채무	506,070	680,572	1,428,658	4,462,482	7,077,783

20. 법인세비용과 이연법인세

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
법인세부담액	-	(307,138)
법인세추납액	79,058	-
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(1,880,738)	(836,802)
포괄손익에 반영된 법인세비용	(381,467)	(136,164)
법인세수익	(2,183,147)	(1,280,104)

(2) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 성 내 역	당기	전기
법인세비용차감전순손실	(18,484,522)	(8,533,159)
적용세율에 따른 세부담액	(4,066,595)	(1,877,295)
조정:		
비공제비용	46,410	61,957
세액공제	-	(19,839)
세율변동효과	389,369	-
미인식 이연법인세자산의 변동	1,283,866	33,436
기타	163,803	521,638
조정 계	1,883,448	597,192
법인세수익	(2,183,147)	(1,280,103)
유효세율	-	-

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
보험수리적이익	(347,992)	(125,487)
해외사업환산이익	(33,475)	(10,677)
합 계	(381,467)	(136,164)

(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	2,660,993	1,941,688	2,660,993	1,941,688	585,418	405,813
대손충당금	1,940,379	2,530,460	1,940,379	2,530,460	426,883	528,866
확정급여채무	8,229,695	(330,130)	2,147,427	5,752,137	1,810,533	1,202,197
정부보조금	750,980	1,496,442	1,349,022	898,400	165,216	187,766
미지급비용	527,387	409,131	527,387	409,131	116,025	85,508
미지급금	-	17,212	-	17,212	-	3,597
감가상각비	271,515	35,646	7,084	300,078	59,733	62,716
유형자산손상차손	9,841,118	11,542,526	1,400,555	19,983,088	2,165,046	4,176,465
무형자산손상차손	102,200	-	-	102,200	22,484	21,360
보증금평가손실	43,313	-	2,984	40,329	9,529	8,429
리스부채	518,779	-	128,204	390,575	114,131	81,630
보증금	265,070	-	19,484	245,586	58,315	51,328
기타 항목	75,040	-	12,391	62,648	16,509	13,093
소 계	25,226,468	17,642,975	10,195,910	32,673,533	5,549,823	6,828,768
가산할 일시적차이						
미수수익	(28,231)	(82,943)	(28,231)	(82,943)	(6,211)	(17,335)
금융상품평가이익	(8,185)	(10,999)	-	(19,184)	(1,801)	(4,009)
사외적립자산	(8,229,695)	329,542	(2,148,015)	(5,752,137)	(1,810,533)	(1,202,197)
사용권자산	(601,715)	-	(103,607)	(498,108)	(132,377)	(104,105)
장기선급비용	(162,045)	-	(43,797)	(118,248)	(35,650)	(24,714)
해외사업환산이익	(144,293)	(167,761)	-	(312,054)	(31,744)	(65,219)
압축기장충당금	(95,925)	-	-	(95,925)	(21,104)	(20,048)
소 계	(9,270,089)	67,840	(2,323,651)	(6,878,599)	(2,039,420)	(1,437,627)
미인식한 일시적차이 (*)						
종속기업손상차손	504,818	-	-	504,818	-	-
지급보증부채	711,300	760,380	711,300	760,380	-	-
기타 미인식항목	192,011	6,167,931	-	6,359,943	-	-

소 계	1,408,129	6,928,311	711,300	7,625,140	-	-
[일시적차이로 인한 이연법인세 계]					3,510,403	5,083,932
[세액공제 이월로 인한 이연법인세 계]					-	-
합 계	17,364,508	24,639,127	8,583,560	33,420,075	3,510,403	5,083,932

(*) 해외 종속기업 손상차손 및 지급보증부채 등과 관련하여 발생한 일시적차이 중 실현가능성이 낮은 차감할 일시적차이에 해당하는 법인세효과 1,593,654천원에 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	2,586,515	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)
해외사업환산이익	(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 계]					2,103,999	3,510,403

[세액공제 이월로 인한 이연법인세 계]					569,603	-
합 계	10,819,778	12,904,334	6,359,603	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.

(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 이연법인세자산의 장단기 구분은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
1년 이내에 회수될 이연법인세자산	1,124,987	1,253,786
1년 이후에 회수될 이연법인세자산	4,266,155	2,256,617
합 계	5,391,141	3,510,403

(7) 보고기간 종료일 현재 미사용결손금의 만료시기는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금 액
2037년	6,137,777

21. 우발채무와 주요 약정사항

(1) 금융기관 약정사항

보고기간 종료일 현재 연결회사의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위:USD, 천원)

구 분	약정사항	통화	한도	실행금액
신한은행	종합한도대출	KRW	2,000,000	-
	일반대출	KRW	8,500,000	8,500,000
	외담대	KRW	15,000,000	497,922
	지급보증	KRW	180,000	30,000
	수입신용장	USD	3,000,000	2,571,161
산업은행	시설대	KRW	32,664,100	32,664,100
	일반대출	KRW	9,000,000	3,000,000
수출입은행	일반대출	KRW	9,000,000	7,500,000
	일반대출	USD	600,000	600,000

상기 약정사항 외 서울보증보험으로부터 479백만원의 이행지급 등의 보증을 제공받고 있습니다.

(2) 유형자산 취득 및 자본적지출약정

보고기간말 현재 발생하지 않는 자본적지출 약정 사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
유형자산	165,571	537,556
무형자산	42,100	15,500
합 계	207,671	553,056

22. 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	(143,734)	(29,312)
자기주식	(3,014,135)	(3,014,135)
합 계	169,079	283,501

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

23. 연결이익잉여금

보고기간 종료일 현재 연결이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금	1,616,707	1,524,952
임의적립금	603,918	603,918
미처분이익잉여금	17,703,610	33,697,248
합 계	19,924,235	35,826,118

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

24. 매출액 및 매출원가

(1) 당기와 전기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당기	전기
제품 매출액	81,394,453	117,022,685
상품 매출액	4,640,111	4,633,401
합 계	86,034,564	121,656,086

(2) 당기와 전기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
제품매출원가	76,686,605	103,581,990
상품매출원가	4,198,131	3,929,038
합 계	80,884,736	107,511,028

25. 판매비와관리비

(1) 당기와 전기의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
급여	4,631,965	4,785,424
퇴직급여	208,848	285,023
복리후생비	414,261	460,797
여비교통비	241,009	137,193
차량유지비	247,769	234,273
세금과공과	297,512	310,285
수출부대비	1,523,506	1,787,169
감가상각비	1,400,408	1,170,910
무형자산상각비	110,929	53,958
지급수수료	1,302,038	1,332,192
운반비	2,645,824	2,531,856
대손상각비	(155,793)	98,899
경상개발비	2,271,684	2,589,294
기타	910,106	1,054,025

합　　계	16,050,066	16,831,298

26. 비용의 성격별 분류

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

(단위:천원)

구　　분	당기	전기
원부재료의 매입	40,746,712	57,846,957
상품의 매입	4,269,707	3,944,805
재고자산의 변동	2,286,718	3,613,604
인건비	13,588,046	14,314,964
감가상각비	7,136,652	7,371,529
무형자산상각비	110,929	53,958
지급수수료	10,861,022	14,249,039
운임	4,274,802	4,419,818
전력비 등	5,039,550	5,220,171
기타	8,620,664	13,307,480
합　　계	96,934,802	124,342,325

27. 금융수익과 금융비용

당기와 전기의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구　　분	당기	전기
금융수익		
이자수익	333,806	270,979
외환차익	3,115,295	1,809,984
외화환산이익	351,969	691,064
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	10,999	8,185
금융수익소계	3,812,069	2,780,212
금융비용		
이자비용	1,369,648	1,248,777
외환차손	1,483,036	954,161
외화환산손실	767,853	136,379

금융원가소계	3,620,537	2,339,317

28. 기타수익과 기타비용

당기와 전기의 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
기타수익		
유형자산처분이익	1,499	4,726
무형자산처분이익	-	50,000
임대료수익	150,840	139,020
보증금평가손실환입	2,984	-
잡이익	3,797,624	534,461
합 계	3,952,947	728,207
기타비용		
기부금	1,500	14,626
유형자산처분손실	6,024	40,387
유형자산손상차손	11,542,526	6,127,000
무형자산손상차손	-	102,200
보증금평가손실	-	43,313
잡손실	178,713	688,496
합 계	11,728,763	7,016,022

29. 주당순이익

(1) 당기와 전기의 기본주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위:원, 주)

구 분	당기	전기
지배기업의 소유주지분 순손실(A)	(16,301,374,461)	(7,253,056,154)
가중평균유통보통주식수(B)	6,117,000	6,117,265
기본주당순이익(A÷B)	(2,665)	(1,186)

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

(3) 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수의 계산 내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:주)

구 분	주식수	가중치	가중평균주식수
기초	6,500,000	365	2,372,500,000
자기주식(기초)	(383,000)	365	(139,795,000)
합 계			2,232,705,000
가중평균유통보통주식수(÷365)			6,117,000

(전기) (단위:주)

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

30. 영업활동 현금흐름

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
퇴직급여	1,221,161	1,193,506
감가상각비	7,136,652	7,371,529
무형자산상각비	110,929	53,958
대손상각비	(155,793)	98,899
재고자산평가손실	138,592	716,781
외화환산손실	767,853	136,379
유형자산처분손실	6,024	40,387
유형자산손상차손	11,542,526	6,127,000
무형자산손상차손	-	102,200
보증금평가손실	-	43,313
잡손실	18,899	-
외화환산이익	(351,969)	(691,064)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(10,999)	(8,185)
유형자산처분이익	(1,499)	(4,726)

무형자산처분이익	-	(50,000)
보증금평가손실환입	(2,984)	-
경상개발비	(1,150,123)	(595,033)
이자수익	(332,472)	(270,979)
이자비용	1,349,409	1,248,777
법인세수익	(2,183,147)	(1,280,103)
합 계	18,103,059	14,232,638

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
매출채권의 감소	6,417,343	9,396,960
미수금의 감소(증가)	213,668	(488,133)
선급금의 감소	224,603	16,852
선급비용의 증가	(84,425)	(73,724)
기타유동자산의 감소	8,180	609,046
재고자산의 감소	2,247,258	2,896,823
매입채무의 감소	(7,818,043)	(4,661,296)
미지급금의 감소	(1,245,918)	(729,369)
선수금의 증가(감소)	(15,577)	180,734
예수금의 증가(감소)	(94,966)	34,298
미지급비용의 증가(감소)	(365,216)	89,691
퇴직금의 지급	(2,147,782)	(420,958)
사외적립자산의 감소(증가)	2,147,387	(579,042)
합 계	(513,487)	6,271,882

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
매출채권과 대손충당금의 상계	-	26,443
재고자산과 평가손실충당금의 상계	920,848	642,303
건설중인자산의 본계정(유형자산) 대체	5,272,587	2,430,897
건설중인자산의 본계정(무형자산) 대체	743,756	-
선급금의 무형자산 대체	9,522	119,583
정부보조금의 상각비 상계	112,247	87,995
장기차입금의 유동성 대체	3,817,520	2,093,767
장기금융상품의 기타투자자산 대체	-	459,861

장기금융상품의 기타비유동자산 대체	-	558,510
사용권자산과 리스부채의 최초 인식	688,647	589,712
사용권자산과 보증금 현재가치할인차금의 계상	157,930	102,110
사용권자산과 감가상각누계액의 제거	816,237	903,173
매입채무의 미지급금 대체	230,876	428,784
리스부채의 유동성 대체	191,256	156,085
보험수리적손익	1,665,034	570,395

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

(당기) (단위:천원)

계정과목	기초	현금흐름	비현금 변동		기말
			환율변동	기타	
단기차입금	16,711,300	4,029,857	(45,262)	120,779	20,816,674
유동성장기차입금	1,605,680	(2,172,820)	-	3,817,520	3,250,380
장기차입금	33,231,240	-	-	(3,817,520)	29,413,720
정부보조금	151,477	1,409,790	-	(1,236,774)	324,493
유동성리스부채	266,689	(839,336)	78	901,241	328,672
리스부채	272,869	-	(1,984)	54,070	324,955
미지급배당금	-	(917,550)	-	917,550	-
합 계	52,239,255	1,509,941	(47,168)	756,866	54,458,894

(전기) (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
리스부채	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

31. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권・채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	특수관계자	내 역	당기말	전기말
채권	임원	임차보증금	4,000,000	4,000,000

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

(단위:천원)

특수관계자	내 역	당기	전기
델타피디에스 주식회사	매출액	-	715
	기타	-	80,000
합 계		-	80,715

(3) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
단기급여	2,075,563	2,380,721
퇴직급여	269,249	321,293
합 계	2,344,812	2,702,013

32. 위험관리목적 및 정책

32.1 자본 위험 관리

연결회사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달 비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하며 적정한 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)	67,342,611	74,548,214
자본 (B)	27,179,127	43,195,431
현금및현금성자산 및 장단기금융상품 (C)	15,237,315	19,346,070
장단기차입금 (D)	53,480,774	51,548,220
부채비율 (A÷B)	247.77%	172.58%
순차입금비율 (D-C)÷B	140.71%	74.55%

32.2 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 표시통화를 갖는 금융자산 및 금융부채	민감도분석	통화선도

시장위험 - 이자율	변동금리 장기차입금	민감도 분석	대출 조정
시장위험 - 주가	지분상품 투자	해당사항 없음	해당사항 없음
유동성위험	차입금 및 기타부채	현금흐름 추정	차입한도 유지
신용위험	현금성자산, 매출채권, 파생상품, 채무상품, 계약자산	연체율 분석 신용등급	신용한도 설정 채무상품 투자지침

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 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, THB 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 장부금액은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)

구 분	외화 종류	당기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
(외화자산)					
현금및현금성자산	USD	1,453,202	1,841,643	2,941,005	3,486,562
	JPY	26,735,406	254,788	24,335,701	250,683
	THB	2,909,915	106,677	-	-
	EUR	1,801	2,434	5,441	7,303
	CNY	139,144	25,246	281,780	52,485
미수금	THB	3,410,187	125,017	-	-
단기금융상품	USD	5,500,000	6,970,150	10,000,000	11,855,000
매출채권	USD	3,679,582	4,663,133	5,264,151	6,240,652
	JPY	39,710,079	378,437	26,380,013	271,725
	THB	55,084	2,019	-	-
	EUR	12,324	16,652	-	-
외화자산 계			14,386,196		22,164,410
(외화부채)					
매입채무	USD	985,279	1,248,644	926,101	1,097,893

	THB	186,854	6,850	-	-
	CNY	38,969	7,071	-	-
단기차입금	USD	1,338,196	1,695,896	600,000	711,300
기타지급채무	USD	600,365	760,842	732,836	868,776
	THB	848,422	31,103	-	-
외화부채 계			3,750,406		2,677,969

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)

외 화	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	976,954	(976,954)	1,890,425	(1,890,424)
JPY	63,323	(63,323)	52,241	(52,241)
EUR	1,909	(1,909)	730	(730)
CNY	1,818	(1,818)	5,248	(5,248)
THB	19,576	(19,576)	-	-
합 계	1,063,580	(1,063,580)	1,948,643	(1,948,643)

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

나. 이자율위험

연결회사의 이자율 위험은 주로 변동금리부 조건의 장,단기차입금에서 발생하는 현금흐름 이자율 위험입니다. 연결회사의 정책은 차입금의 최소 80%를 고정금리로 유지하는 것입니다. 연결회사의 당기 및 전기의 변동금리 차입금은 주로 KRW와 USD로 표시된 상품입니다.

연결회사의 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 같습니다.

(단위:천원)

지 수	당기말		전기말	
	금액	비율	금액	비율
변동금리 차입금	1,816,674	3%	1,251,300	2%
고정금리 차입금				
1년 미만	22,250,380	42%	17,245,680	33%
1-5년	19,542,480	37%	18,294,400	35%
5년 초과	9,871,240	18%	14,756,840	29%
합 계	53,480,774	100%	51,548,220	100%

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

당기말과 전기말 현재 변동이자부 금융상품과 관련되어 이자율 1% 변동시 손익에 대한 민감도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말		전기말	
	1% P 상승시	1% P 하락시	1% P 상승시	1% P 하락시
순이익 증가(감소)	(18,167)	18,167	(12,513)	12,513

(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 78,756백만원(전기: 75,790백만원)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	8,154,974	8,154,974	-	-	-	8,154,974
단기차입금	20,816,674	21,140,906	-	-	-	21,140,906
기타지급채무	4,355,646	4,355,646	-	-	-	4,355,646
정부보조금	324,493	324,493	-	-	-	324,493

장기차입금	32,664,100	4,096,733	5,539,402	5,437,704	20,665,900	35,739,740
리스부채	653,627	385,700	184,691	79,171	22,860	672,422
합 계	66,969,514	38,458,452	5,724,093	5,516,875	20,688,760	70,388,181

(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 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	3,261,748	5,488,726
단기금융상품	11,970,150	13,855,000
당기손익-공정가치측정금융자산	699,045	588,046

기타포괄손익-공정가치측정금융자산	14,000	14,000
매출채권	12,559,997	19,114,291
기타수취채권	416,298	617,866
기타비유동금융자산	5,673,257	5,637,037
합　　계	34,594,495	45,303,308

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 및 보고기간말 시점의 현재와 미래 예측 방향에 대한 평가를 통해 조정됩니다.

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

(당기말) (단위:천원)

구 분	90일 이내	90일~180일	180일 초과	합 계
채무불이행율	0.52%	2.97%	2.98%	1.40%
총채권금액	8,060,525	524,717	3,974,755	12,559,997
기대신용손실충당금	(41,978)	(15,568)	(118,341)	(175,887)
장부금액	8,018,547	509,149	3,856,414	12,384,110

(전기말) (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

4. 재무제표

재무상태표

제 43 기 2022.12.31 현재

제 42 기 2021.12.31 현재

제 41 기 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 43 기	제 42 기	제 41 기
자산			
유동자산	46,469,264,002	58,253,901,663	72,556,875,397
현금및현금성자산	2,902,057,714	5,148,258,731	8,557,398,224
단기금융상품	11,970,150,000	13,855,000,000	12,321,092,350
유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산	361,421,535	256,012,911	0

매출채권	12,945,482,276	20,224,961,728	28,591,910,509
매출채권 및 기타유동채권	2,034,447,878	472,485,799	165,225,976
재고자산	15,669,531,139	17,070,268,091	21,545,773,431
기타유동자산	586,173,460	1,226,914,403	1,375,474,907
비유동자산	48,312,066,029	59,386,932,269	68,490,439,591
장기금융상품	0	0	1,018,370,916
비유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산	337,623,020	332,032,850	0
비유동 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	14,000,000	14,000,000	14,000,000
종속기업투자	143,264,510	0	75,695,400
기타투자자산	1,379,667,244	935,398,793	0
유형자산	33,808,425,821	47,795,471,008	57,889,486,980
영업권 이외의 무형자산	980,248,953	401,694,362	718,269,791
이연법인세자산	5,391,141,271	3,510,403,280	2,673,601,742
사용권자산	498,108,006	601,715,395	953,640,774
기타비유동금융자산	5,641,339,445	5,634,171,342	5,147,373,988
기타비유동자산	118,247,759	162,045,239	0
자산총계	94,781,330,031	117,640,833,932	141,047,314,988
부채			
유동부채	37,445,827,244	40,978,587,044	46,410,809,007
단기매입채무	8,141,053,458	15,665,490,211	20,306,257,394
매입채무 및 기타유동채무	4,312,344,643	6,197,460,381	6,807,262,677
단기차입금	20,056,294,498	16,000,000,000	14,635,640,438
유동성장기차입금	3,250,380,000	1,605,680,000	2,720,299,996
국고보조금	324,492,580	151,477,367	99,681,401
당기법인세부채	66,503,190	311,710	775,185,651
기타유동부채	278,831,461	389,946,608	177,807,090
유동성금융리스부채	255,547,414	256,920,767	235,874,360
지급보증부채	760,380,000	711,300,000	652,800,000
비유동부채	29,548,747,121	33,493,098,053	41,302,817,053
장기차입금	29,413,720,000	33,231,240,000	40,924,706,663
퇴직급여부채	0	0	0
비유동리스부채	135,027,121	261,858,053	378,110,390
부채총계	66,994,574,365	74,471,685,097	87,713,626,060
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	559,647,831	425,361,893	436,910,443
이익잉여금(결손금)	20,141,296,076	35,657,975,183	45,810,966,726
자본총계	27,786,755,666	43,169,148,835	53,333,688,928
자본과부채총계	94,781,330,031	117,640,833,932	141,047,314,988

포괄손익계산서

제 43 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 43 기	제 42 기	제 41 기
수익(매출액)	83,018,257,144	121,211,771,448	149,965,652,929
매출원가	79,979,286,972	108,351,728,101	116,580,538,474
매출총이익	3,038,970,172	12,860,043,347	33,385,114,455
판매비와관리비	13,929,894,191	15,713,601,944	14,351,582,356
일반관리비	10,862,398,728	11,825,919,648	11,701,606,624
대손상각비(대손충당금환입)	532,182,102	717,620,786	94,795,288
판매비및물류비	2,535,313,361	3,170,061,510	2,555,180,444
영업이익(손실)	(10,890,924,019)	(2,853,558,597)	19,033,532,099
금융수익	3,820,346,675	2,779,807,182	1,639,170,624
유효이자율법에 따른 이자수익	176,147,843	166,770,223	164,098,553
기타금융수익	3,644,198,832	2,613,036,959	1,475,072,071
금융원가	3,521,222,672	2,380,794,605	3,166,327,431
기타금융비용	3,521,222,672	2,380,794,605	3,166,327,431
기타이익	4,218,011,203	726,993,946	430,620,819
기타손실	11,725,529,662	7,091,259,872	4,433,193,143
법인세비용차감전순이익(손실)	(18,099,318,475)	(8,818,811,946)	13,503,802,968
법인세비용	2,183,147,307	1,280,102,769	48,155,771
당기순이익(손실)	(15,916,171,168)	(7,538,709,177)	13,551,958,739
기타포괄손익	1,451,327,999	482,761,737	461,767,609
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	1,317,042,061	444,908,134	444,908,134
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	1,317,042,061	444,908,134	444,908,134
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	134,285,938	37,853,603	16,859,475
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	134,285,938	37,853,603	16,859,475
총포괄손익	(14,464,843,169)	(7,055,947,440)	14,013,726,348
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(2,602)	(1,232)	2,210
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(2,602)	(1,232)	2,210

자본변동표

제 43 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본

	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
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
2022.01.01 (기초자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	425,361,893	35,657,975,183	43,169,148,835
당기순이익(손실)				(15,916,171,168)	(15,916,171,168)
기타포괄손익			134,285,938	1,317,042,061	1,451,327,999
배당금의 지급				917,550,000	917,550,000
자기주식 취득					0
2022.12.31 (기말자본)	3,650,000,000	3,435,811,759	559,647,831	20,141,296,076	27,786,755,666

현금흐름표

제 43 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 42 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 41 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 43 기	제 42 기	제 41 기
영업활동현금흐름	689,509,290	10,983,734,024	21,072,590,226
영업활동에서창출된현금흐름	1,347,822,810	13,017,419,273	24,305,739,296
당기순이익	(15,916,171,168)	(7,538,709,177)	13,551,958,739
당기순이익조정을 위한 가감	18,299,048,177	14,934,712,104	14,045,636,458
영업활동으로인한자산・부채의변동	(1,035,054,199)	5,621,416,346	(3,291,855,901)
이자수취(영업)	111,222,961	142,384,000	339,493,251
이자지급(영업)	(1,259,731,822)	(1,205,271,512)	(1,345,815,920)
법인세납부(환급)	490,195,341	(970,797,737)	(2,226,826,401)
투자활동현금흐름	(4,489,805,015)	(3,929,362,437)	(27,521,077,458)
단기금융상품의 취득	(3,000,000,000)	(10,025,815,000)	(13,461,762,819)
단기금융상품의 처분	4,689,668,000	9,038,772,350	7,521,367,650
장기금융상품의 취득	0	0	(852,319,454)
장기금융상품의 처분	0	0	1,173,858,960
종속기업투자의 취득	(143,264,510)	0	0
대여금의 증가	(547,250,000)	0	0
당기손익인식금융자산의 취득	(100,000,000)	(120,000,000)	(10,000,000)

유형자산의 취득	(5,423,701,737)	(2,719,287,043)	(20,472,878,768)
유형자산의 처분	19,443,693	4,727,273	100,683,200
무형자산의 취득	0	0	(5,129,298)
무형자산의 처분	0	330,000,000	0
임차보증금의 증가	0	(598,060,017)	(1,541,800,169)
임차보증금의 감소	15,299,539	160,300,000	26,903,240
재무활동현금흐름	1,584,083,949	(10,459,454,622)	12,070,240,507
단기차입금의 증가	4,024,657,304	1,500,000,000	8,288,800,127
단기차입금의 상환	0	(135,640,438)	(9,452,468,578)
장기차입금의 증가	0	0	21,000,000,000
장기차입금의 상환	0	(5,599,699,994)	(2,946,250,000)
유동성장기부채의 상환	(2,172,820,000)	(3,208,386,665)	(2,228,743,341)
정부보조금의 수취	1,409,790,370	842,895,232	983,839,485
정부보조금의 상환	0	(65,111,818)	(50,568,334)
배당금지급	(917,550,000)	(3,059,190,500)	(1,853,514,300)
자기주식의 취득	0	(49,402,153)	(1,030,907,650)
금융리스부채의 지급	(759,993,725)	(684,918,286)	(639,946,902)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(2,216,211,776)	(3,405,083,035)	5,621,753,275
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(29,989,241)	(4,056,458)	(16,400,255)
현금및현금성자산의순증가(감소)	(2,246,201,017)	(3,409,139,493)	5,605,353,020
기초현금및현금성자산	5,148,258,731	8,557,398,224	2,952,045,204
기말현금및현금성자산	2,902,057,714	5,148,258,731	8,557,398,224

5. 재무제표 주석

제 43 (당) 기말 : 2022년 12월 31일 현재

제 42 (전) 기말 : 2021년 12월 31일 현재

주식회사 크린앤사이언스

1. 일반사항

주식회사 크린앤사이언스(이하 "당사")는 1973년 3월에 설립되어, 자동차 및 산업용 여과지, 필터 등을 제조・판매하고 있으며, 서울시 강남구에 본사를, 전라북도 정읍시 및 경기도 하남시에 공장을 두고 있습니다. 당사는 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 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사는 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 중 어느 하나를 적용하여 표시한 재무제표입니다.

당사의 재무제표는 매 보고기간 말에 재평가금액이나 공정가치로 측정되는 특정 비유동자산과 금융자산을 제외하고는 역사적원가주의를 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 당사가 적용한 제・개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 9월 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 12월 31일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

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

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

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

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

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

(5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

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

2.1.2 당사가 적용하지 않은 제・개정 기준서 및 해석서

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

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

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

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

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'가 개정되었습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

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

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

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

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

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

2.2 종속기업, 관계기업 및 공동기업

당사는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 의한 지배기업으로서 종속기업인 Clean and Science USA와 Clean and Science China, Clean and Science Thai 에 투자하고 있습

니다. 당사는 종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자를 원가법으로 처리하고 있습니다.

2.3 외화환산손익

(1) 기능통화와 보고통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들은 각 회사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 재무제표는 당사의 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 수익인식

당사는 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

당사는 자동차 및 산업용 여과지, 필터 등을 제조・판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 당사는 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

당사는 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.

2.5 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 취소 불가능한 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 이자수익을 인식합니다.

(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 이자수익을 인식합니다.

(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. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 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 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 인식 시 공정가치로 측정하고 있습니다. 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식 시 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.

(상각후원가측정 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.

2.6 현금흐름표

당사는 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.

2.7 재고자산

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

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

2.8 유형자산

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

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

구 분	추정내용년수
건물 및 구축물	20년, 40년
기 계 장 치	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.

2.9 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 내용연수동안 정액법으로 상각되며, 손상의 징후가 있는 경우 기타의 무형자산의 장부금액과 회수가능액을 비교하여 동 금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 있습니다.

2.10 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.

2.11 순확정급여부채

당사는 퇴직급여제도로 확정기여제도와 확정급여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도는 별도의 기금에 고정 기여금을 납부하고 당사의 법적의무나 의제의무는 기금에 출연하기로 약정한 금액으로 한정되며, 종업원이 향후 지급받을 퇴직급여액은 납부한 기여금과 그 기여금에서 발생하는 투자수익에 따라 결정되는 퇴직급여제도입니다. 당사는 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.

2.12 리스

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

(1) 리스이용자

당사는 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, 리스료의지급을

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.

당사는 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.

2.13 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.

2.14 파생상품

당사는 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 위험회피금액은 자본항목으로 인식하고 있습니다.

2.15 법인세비용 및 이연법인세

당사의 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.

당사는 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 세율과세법을 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.

2.16 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.

2.17 주당이익

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

2.18 부문별 보고

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

2.19 재무제표 승인

당사의 재무제표는 2023년 2월 15일자로 이사회에서 승인됐으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 당사의 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.

(1) 법인세

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

당사는 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 결정

됩니다. 당사는 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. 당사는 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 통제할 수 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.

4. 공정가치

해당 주석에서는 직전 연차 재무보고 이후 당사가 금융상품 공정가치를 산정하는 데 사용한 판단 및 추정에 대한 당기의 정보를 제공합니다. 당기 중 당사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

(1) 당사는 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하고 있습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

(2) 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	-	699,045	-	699,045

(전기말) (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

당사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동은 없습니다.

(3) 공정가치 산정에 사용된 가치평가기법

금융상품의 가치를 산정하는 데 사용한 가치평가기법은 다음과 같습니다.

- 비슷한 금융상품에 대한 공시된 시장가격이나 딜러 공시가격의 사용
- 그 밖의 금융상품: 현금흐름할인기법

시장성 없는 지분증권을 제외한 모든 공정가치 측정치는 수준 2로 분류되었습니다.

5. 영업수익 및 부문별 정보

(1) 당기와 전기 중 영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	주요 수행의무	수행의무 이행시기	당기	전기
제품 매출액	제품 공급	인도기준	78,380,042	116,578,370
상품 매출액	상품 공급	인도기준	4,638,215	4,633,401
합 계			83,018,257	121,211,771

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

(2) 영업부문별 정보

당사의 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	26,634,430	50,410,588	5,973,239	83,018,257
감가상각비	3,888,051	2,760,064	296,304	6,944,419
무형자산상각비	37,677	65,626	7,572	110,875
영업이익(손실)(반영전)	(3,812,808)	(5,134,808)	(1,943,308)	(10,890,924)
내부거래이익	2,019,010	(1,824,611)	(194,399)	-
영업이익(손실)(반영후)	(1,793,798)	(6,959,419)	(2,137,707)	(10,890,924)
영업이익율	-6.7%	-13.8%	-35.8%	-13.1%

(전기) (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)

영업이익률	4.4%	2.9%	-94.9%	-2.4%

(3) 당기와 전기의 지역별 매출정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기		전기	
	금 액	비 율	금 액	비 율
국 내	62,411,435	75.18%	90,501,776	74.66%
아시아	16,750,819	20.18%	26,229,876	21.64%
미 주	2,434,329	2.93%	3,613,870	2.98%
기 타	1,421,674	1.71%	866,250	0.71%
합 계	83,018,257	100.00%	121,211,771	100.00%

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

(단위:천원)

구 분	영업부문	당기	전기
A 기업	필터	17,926,196	28,778,982

6. 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	2,902,058	-	-	2,902,058	2,902,058
단기금융상품	11,970,150	-	-	11,970,150	11,970,150
매출채권	12,945,482	-	-	12,945,482	12,945,482
기타수취채권	2,034,448	-	-	2,034,448	2,034,448
기타비유동금융자산	5,641,339	-	-	5,641,339	5,641,339
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	-	361,422	-	361,422	361,422
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동)	-	337,623	-	337,623	337,623
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	14,000	14,000	14,000
합 계	35,493,477	699,045	14,000	36,206,522	36,206,522

(단위:천원)

금융부채	상각후원가 측정	당기손익- 공정가치측정	기타금융부채	합계	공정가액
상각후원가 금융부채					
매입채무	8,141,053	-	-	8,141,053	8,141,053
단기차입금	20,056,294	-	-	20,056,294	20,056,294
기타지급채무	4,312,345	-	-	4,312,345	4,312,345
정부보조금	324,493	-	-	324,493	324,493
유동성장기차입금	3,250,380	-	-	3,250,380	3,250,380
유동성리스부채	255,547	-	-	255,547	255,547
장기차입금	29,413,720	-	-	29,413,720	29,413,720
리스부채	-	-	135,027	135,027	135,027
지급보증부채	-	-	760,380	760,380	760,380
합 계	65,753,832	-	895,407	66,649,239	66,649,239

(전기말) (단위:천원)

금융자산	상각후원가 측정	당기손익- 공정가치측정	기타포괄손익 공정가치측정	합계	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

(단위:천원)

금융부채	상각후원가 측정	당기손익-공정가치측정	기타금융부채	합계	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	73,108,268	-	973,159	74,081,427	74,081,427

(2) 당기와 전기의 금융상품 범주별 순손익 구분 내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

구 분	금융자산		금융부채		합계
	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	기타금융부채	
이자수익	342,083	-	-	-	342,083
외환차익	3,054,524	-	60,771	-	3,115,295
외화환산이익	153,959	-	198,010	-	351,969
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	10,999	-	-	10,999
금융수익 계	3,550,566	10,999	258,781	-	3,820,346
이자비용	-	-	(1,345,573)	-	(1,345,573)
외환차손	(1,212,594)	-	(146,122)	-	(1,358,716)
외화환산손실	(764,145)	-	(3,708)	-	(767,853)
보증손실	-	-	-	(49,080)	(49,080)
금융비용 계	(1,976,739)	-	(1,495,403)	(49,080)	(3,521,222)

(전기) (단위:천원)

구 분	금융자산		금융부채		합계
	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	기타금융부채	
이자수익	270,574	-	-	-	270,574
외환차익	1,721,507	-	88,477	-	1,809,984
외화환산이익	690,486	-	578	-	691,064
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	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)

(3) 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	자사주신탁
합 계		1,000,000	2,000,000	

7. 현금및현금성자산

보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
보유현금	4,121	2,344
보통예금	2,897,937	5,145,915
합 계	2,902,058	5,148,259

8. 당기손익-공정가치측정 금융자산

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

(단위:천원)

구　　분	장부금액	
	당기말	전기말
수익증권(유동)	361,422	256,013
수익증권(비유동)	337,623	332,033
합　　계	699,045	588,046

(2) 당기와 전기 중 당기손익-공정가치측정 금융자산과 관련하여 당기 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구　　분	당기	전기
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손익	10,999	8,185

9. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산

보고기간 종료일 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구　　분	당기말			전기말
	취득원가	공정가액	장부금액	장부금액
시장성 없는 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

10. 매출채권 및 기타수취채권

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

(단위:천원)

구　　분	당기말	전기말
	유동	유동
매출채권		
매출채권	15,497,923	22,245,220
손실충당금	(2,552,441)	(2,020,259)
매출채권장부가액	12,945,482	20,224,961
기타수취채권		

단기대여금	549,900	-
미수금	1,550,105	592,755
미수금손실충당금	(148,500)	(148,500)
미수수익	82,943	28,231
기타수취채권장부가액	2,034,448	472,486
합　　계	14,979,930	20,697,447

(2) 손실충당금의 변동

당기와 전기 중 손실충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기		전기	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
기초잔액	2,020,259	148,500	1,477,581	-
대손상각비	532,183	-	569,121	148,500
제각	-	-	(26,443)	-
기말잔액	2,552,442	148,500	2,020,259	148,500

(3) 당기말 현재 매출채권의 연령분석은 주석 34에 기재되어 있습니다.

11. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
유동		
선급금	85,210	299,136
선급비용	228,971	144,546
부가세대급금	271,992	280,172
당기법인세자산	-	503,061
소 계	586,173	1,226,915
비유동		
장기선급비용	118,248	162,045
합 계	704,421	1,388,960

12. 재고자산

(1) 보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말			전기말		
	평가전 금액	평가충당금	장부금액	평가전 금액	평가충당금	장부금액
제 품	6,430,190	(1,004,093)	5,426,097	8,063,129	(1,379,415)	6,683,714
상 품	460,215	(18,141)	442,074	326,077	(4,583)	321,494

재공품	1,050,848	(186,590)	864,258	981,250	(109,146)	872,104
원부재료 등	8,852,238	(669,912)	8,182,326	9,858,401	(1,167,848)	8,690,553
미착품	754,776	-	754,776	502,403	-	502,403
합 계	17,548,267	(1,878,736)	15,669,531	19,731,260	(2,660,992)	17,070,268

비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 79,979,287천원(전기: 108,351,728천원)입니다.

(2) 당기와 전기 중 재고자산평가충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
기 초	2,660,992	2,586,514
평가손실(환입)	138,592	716,781
폐 기	(920,848)	(642,303)
기 말	1,878,736	2,660,992

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

(3) 재고자산의 제품 중 일부는 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 17 참조).

13. 종속기업투자

(1) 보고기간 종료일 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회 사 명	설립지	지분율	당기말		전기말	
			취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
Clean and Science USA	미국	100%	353,427	-	353,427	-
Clean and Science China	중국	100%	151,391	-	151,391	-
Clean and Science Thai	태국	100%	143,265	143,265	-	-
합 계			648,083	143,265	504,818	-

당사가 종속기업투자에 대하여 인식한 누적 손상차손은 504,818천원입니다.

(2) 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

회 사 명	자산	부채	매출액	순이익(손실)
Clean and Science USA	1,492,214	4,628,096	5,319,774	(481,409)
Clean and Science China	57,747	63,219	143,167	(25,622)
Clean and Science Thai	2,156,017	2,235,291	1,896	(226,961)
합 계	3,705,978	6,926,606	5,464,837	(733,992)

(전기) (단위:천원)

회 사 명	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)

14. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	기타	건설중인자산	합 계
전기말							
취득원가	3,365,759	25,635,919	6,649,164	49,891,629	14,446,045	1,241,241	101,229,757
감가상각누계액	-	(6,312,616)	(2,420,955)	(20,921,484)	(12,685,576)	-	(42,340,631)
손상누계액	-	-	(1,310,794)	(9,241,692)	-	-	(10,552,486)
정부보조금	-	-	-	(231,250)	(129,921)	(179,998)	(541,169)
순장부금액	3,365,759	19,323,303	2,917,415	19,497,203	1,630,548	1,061,243	47,795,471
당기							
기초 순장부금액	3,365,759	19,323,303	2,917,414	19,497,203	1,630,548	1,061,244	47,795,471
취득	-	-	-	-	-	5,255,596	5,255,596
처분	-	(2,069)	-	(1,026,001)	(2,334)	-	(1,030,404)
대체	-	774,801	84,447	4,126,812	239,877	(5,843,289)	(617,352)
감가상각비	-	(1,090,991)	(474,059)	(3,764,649)	(722,660)	-	(6,052,359)
손상차손	-	-	(1,531,987)	(10,010,539)	-	-	(11,542,526)
기말 순장부금액	3,365,759	19,005,044	995,815	8,822,826	1,145,431	473,551	33,808,426
당기말							
취득원가	3,365,759	25,941,476	6,733,610	49,611,851	14,704,574	623,549	100,980,819
감가상각누계액	-	(6,936,432)	(2,895,014)	(21,343,044)	(13,431,518)	-	(44,606,008)
손상누계액	-	-	(2,842,781)	(19,252,231)	-	-	(22,095,012)
정부보조금	-	-	-	(193,750)	(127,625)	(149,998)	(471,373)
순장부금액	3,365,759	19,005,044	995,815	8,822,826	1,145,431	473,551	33,808,426

감가상각비 중 5,736,245천원(전기: 6,200,619천원)은 매출원가, 316,114천원(전기: 314,341천원)은 판매관리비에 포함되어 있습니다.

당사는 전기 이전 보건용 마스크생산설비에 신규로 투자를 진행하였으나, 마스크 시장의 공급과잉 등으로 마스크생산 현금창출단위에서 영업손실이 발생하였으며 향후에도 코로나19 상황의 진행에 따라 사업전망이 불활실하다고 보아 손상평가를 수행하였습니다.

손상평가 수행결과, 마스크생산 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 것으로 나타났으며 이에 따라 전기말 구축물 및 기계장치에 대한 손상차손 누계액은 10,552,486천원입니다.

당사는 전기 및 당기 영업손실이 지속됨에 따라 전 사업부문에 대하여 CGU 손상평가를 수행하였습니다.

손상평가 수행 결과, 미디어부문에서 유휴설비에 대한 개별자산손상인식이 발생하였으며 필터부문에서 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 것으로 나타났습니다. 이에 따라 당기에 기계장치에 대한 손상차손 10,010,589천원 및 구축물에 대한 손상차손

1,531,987천원을 기타비용으로 인식하였습니다.

현금창출단위의 회수가능액은 향후 5년간의 사업계획에 기초한 사용가치에 따라 산정되었으며, 사용가치 계산에 적용된 할인율은 11.38% 입니다.

당사는 전기 중 정읍1공장의 여과지 함침 생산라인 화재로 인하여, 기계장치의 소실이 발생하였습니다. 소실된 기계장치의 취득가액은 3,241,149천원이며, 장부가액은 40,387천원입니다.

당사는 유형자산과 관련하여 한화손해보험에 부보가액 100,089,647천원의 공장화재보험에 가입하고 있으며, 보험금에 대하여 신한은행 4,070,000천원 및 산업은행 49,000,000천원 질권설정되어 있습니다.

(전기) (단위:천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	기타	건설중인자산	합 계
전전기말							
취득원가	3,365,759	25,148,888	6,600,063	51,553,499	14,162,756	952,852	101,783,817
감가상각누계액	-	(5,241,013)	(1,806,292)	(20,028,645)	(11,914,945)	-	(38,990,895)
손상누계액	-	-	-	(4,425,486)	-	-	(4,425,486)
정부보조금	-	-	-	(268,750)	(29,201)	(179,998)	(477,949)
순장부금액	3,365,759	19,907,875	4,793,771	26,830,618	2,218,610	772,854	57,889,487
전기							
기초 순장부금액	3,365,759	19,907,875	4,793,771	26,830,618	2,218,610	772,854	57,889,487
취득	-	-	-	-	-	2,588,333	2,588,333
처분	-	-	-	(40,387)	(1)	-	(40,388)
대체	-	487,030	49,100	1,579,278	184,535	(2,299,943)	-
감가상각비	-	(1,071,602)	(614,663)	(4,056,100)	(772,596)	-	(6,514,961)
손상차손	-	-	(1,310,794)	(4,816,206)	-	-	(6,127,000)
기말 순장부금액	3,365,759	19,323,303	2,917,414	19,497,203	1,630,548	1,061,244	47,795,471
전기말							
취득원가	3,365,759	25,635,918	6,649,163	49,891,628	14,446,045	1,241,242	101,229,755
감가상각누계액	-	(6,312,615)	(2,420,955)	(20,921,483)	(12,685,576)	-	(42,340,629)
손상누계액	-	-	(1,310,794)	(9,241,692)	-	-	(10,552,486)
정부보조금	-	-	-	(231,250)	(129,921)	(179,998)	(541,169)
순장부금액	3,365,759	19,323,303	2,917,414	19,497,203	1,630,548	1,061,244	47,795,471

(2) 당기말 현재 차입금 등과 관련하여 당사의 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 17과 19참조).

15. 사용권자산

(1) 당기와 전기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	225,821	220,073	155,821	601,715
리스계약 인식	764,506	-	82,071	846,577
감가 상각	(725,925)	(97,810)	(68,326)	(892,061)
감소	(58,123)	-	-	(58,123)
기말(*)	206,280	122,263	169,566	498,108

(*) 당사가 인식한 사용권자산의 기초자산의 유형은 부동산, 기계장치 및 차량운반구 등이 있으며, 해당 사용권자산에는 리스계약 보증금의 현재가치할인차금 122,839천원이 포함되어 있습니다.

(전기) (단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	271,485	317,883	364,272	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

(*) 리스계약 보증금의 현재가치할인차금 99,724천원이 포함되어 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	126,543	232,096	160,140	518,779
리스계약 인식	606,576	-	82,071	688,647
이자비용	13,401	7,397	6,416	27,214
리스료 지급	(604,840)	(108,000)	(73,956)	(786,796)
대체	(57,269)	-	-	(57,269)
기말(*)	84,411	131,493	174,671	390,575

(*) 보고기간 종료일로부터 1년 이내 지급예정인 리스부채 255,547천원은 유동부채로 분류하였습니다.

(전기) (단위:천원)

구 분	부동산	기계장치	기 타	합 계
기초	59,626	328,790	225,569	613,985
리스계약 인식	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.

당기 중 리스의 총 현금유출은 774,430천원(전기: 697,259천원)입니다.

(3) 당기 계약한 리스부채를 측정하기 위하여 적용한 증분차입이자율은 3.69%입니다. 한편, 당기 중 리스부채 인식 면제 규정을 적용함에 따라 리스부채로 인식하지 아니한 단기리스는 없으며 소액 기초자산의 리스료는 14,436천원입니다.

16. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	건설중인자산 (무형)	합 계
전기말					
취득원가	420,908	900,610	180,850	95,969	1,598,337
상각 및 손상누계액	(265,188)	(770,922)	(102,200)	-	(1,138,310)
정부보조금	-	(58,333)	-	-	(58,333)
순장부금액	155,720	71,355	78,650	95,969	401,694
당기					
기초 장부가액	155,720	71,355	78,650	95,969	401,694
취득	25,070	648,685	-	15,673	689,428
무형자산상각비(*1)	(22,254)	(88,619)	-	-	(110,873)
기말 장부가액	158,536	631,421	78,650	111,642	980,249
당기말					
취득원가	445,978	1,619,297	180,850	111,642	2,357,767
상각 및 손상누계액	(287,442)	(885,342)	(102,200)	-	(1,274,984)
정부보조금	-	(102,534)	-	-	(102,534)
순장부금액	158,536	631,421	78,650	111,642	980,249

(*1) 무형자산상각비 110,873천원(전기: 53,958천원)은 판매관리비에 포함되어 있습니다.

(전기) (단위:천원)

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

취득원가	397,294	900,610	612,663	-	1,910,567
상각 및 손상누계액	(245,525)	(716,365)	(151,813)	-	(1,113,704)
정부보조금	(261)	(78,333)	-	-	(78,594)
순장부금액	151,508	105,912	460,850	-	718,270
전기					
기초 장부가액	151,508	105,912	460,850	-	718,270
취득	23,613	-	-	95,969	119,582
처분	-	-	(280,000)	-	(280,000)
무형자산상각비	(19,401)	(34,557)	-	-	(53,958)
손상차손	-	-	(102,200)	-	(102,200)
기말 장부가액	155,720	71,355	78,650	95,969	401,694
전기말					
취득원가	420,907	900,610	180,850	95,969	1,598,336
상각 및 손상누계액	(265,187)	(770,922)	(102,200)	-	(1,138,310)
정부보조금	-	(58,333)	-	-	(58,333)
순장부금액	155,720	71,355	78,650	95,969	401,694

(2) 당기 및 전기 중 연구개발비 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
급여	1,010,410	940,750
퇴직급여	111,256	82,981
보험료	1,616	1,809
복리후생비	64,812	55,497
세금과공과	37,432	34,420
소모품비	4,082	8,592
수도광열비	2,757	2,452
수선비	-	9,069
식당운영비	22,769	22,045
여비교통비	14,166	9,284
운반비	6	-
지급수수료	157,189	67,520
차량유지비	13,259	14,235
통신비	11,398	9,266
기타경상개발비	1,970,655	1,926,407
합 계	3,421,807	3,184,327

17. 담보제공자산

보고기간 종료일 현재 당사의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

담보내역	저당권자	제공자산	관련계정	장부금액	채권최고액
단기금융상품	신한은행	단기금융상품	단기차입금	1,000,000	1,100,000
재고자산	한국수출입은행	재고자산	단기차입금	13,608,423	13,000,000
유형자산	신한은행	토지,건물,기계장치	단기차입금	4,049,175	6,300,000
	산업은행	토지,건물,기계장치	장기차입금	23,143,967	50,720,000
합 계				41,801,565	71,120,000

18. 매입채무 및 기타채무

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

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
매입채무	8,141,053	15,665,490
기타지급채무		
미지급금	2,087,096	3,596,996
미지급비용	2,225,249	2,600,464
기타지급채무 계	4,312,345	6,197,460
합 계	12,453,398	21,862,950

(2) 보고기간 종료일 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
선수금	184,372	200,400
예수금	94,459	189,547
합 계	278,831	389,947

19. 차입금

(1) 단기차입금

보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	차입처	이자율	당기말	전기말
무역금융	신한은행	Term SOFR+1.6%	1,056,294	-
수출성장자금	한국수출입은행(*1)	2.83%	7,500,000	7,500,000
운영자금	신한은행(*2)	3.11%~5.16%	8,500,000	8,500,000
	산업은행	4.23%	3,000,000	-
합계			20,056,294	16,000,000

(*1) 한국수출입은행 차입금에 대하여 재고자산이 담보 설정되어 있습니다(주석 17 참조).
(*2) 신한은행 차입금에 대하여 단기금융상품 및 정읍 1공장의 토지, 건물, 기계장치가 담보 설정되어 있습니다(주석 17 참조).

(2) 장기차입금

보고기간 종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	차입처	이자율	당기말	전기말
시설자금	산업은행(*1)	2.28%~2.98%	32,664,100	34,836,920
합 계			32,664,100	34,836,920
유동성장기부채			(3,250,380)	(1,605,680)
차 감 계			29,413,720	33,231,240

(*1) 산업은행 차입금에 대하여 정읍 2공장의 토지, 건물, 기계장치가 담보 설정되어 있습니다(주석 17 참조).

(3) 당기말 현재 장기차입금의 상환일정은 주석 34에 기재되어 있습니다.

20. 지급보증부채

당사는 종속기업인 Clean and Science USA의 현지 차입금과 관련하여 지급보증을 제공하고 있으며 이와 관련하여 지급보증부채를 유동부채로 설정하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 지급보증부채의 내역은 다음과 같습니다(주석 33 참조).

(단위:천원)

구 분	기 초	증감액	기 말
당기	711,300	49,080	760,380
전기	652,800	58,500	711,300

당사는 당기에 49,080천원의 지급보증손실을 인식하였으며, 전기에 58,500천원 지급보증손실을 인식하였습니다.

21. 순확정급여부채

당사는 자격요건을 갖춘 임직원들을 위하여 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다. 또한 당사는 당기 중 확정기여형 퇴직연금제도에 가입하였으며. 당기에 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 52,036천원입니다.

(1) 보고기간 종료일 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	5,752,492	8,230,283
사외적립자산의 공정가치	(7,131,804)	(9,165,094)
국민연금전환금	(355)	(588)
순확정급여부채 금액	(1,379,667)	(935,399)

(*) 확정급여채무의 현재가치를 초과하여 불입된 사외적립자산의 공정가치는 기타투자자산으로 계상되어 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
기초	8,230,283	7,900,971
당기근무원가	1,266,711	1,212,392
이자비용	216,357	179,858
재측정요소		

- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(1,521,630)	(327,357)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	(291,214)	(314,623)
급여지급액	(2,148,015)	(420,958)
기말	5,752,492	8,230,283

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
기초	9,165,094	8,458,893
회사부담금	628	1,000,000
재측정요소		
- 사외적립자산의 수익	261,908	198,743
보험수리적손익	(147,810)	(71,584)
부담금 지급액	(2,148,015)	(420,958)
기말	7,131,805	9,165,094

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

(단위:천원)

구 분	기대수익률		사외적립자산의 공정가치	
	당기	전기	당기말	전기말
예금상품	5.72%	3.18%	7,131,804	9,165,094

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 114,098천원 및 127,159천원입니다.

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
당기근무원가	1,266,712	1,212,392
이자비용	216,357	179,858
사외적립자산의 기대수익	(261,908)	(198,743)

합　　계	1,221,161	1,193,507

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

구　　분	당기	전기
할인율	5.72%	3.18%
임금상승률	4.00%	5.00%

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

(단위:천원)

구　　분	금액	
	1% 증가	1% 감소
할인율	(299,606)	337,137
임금상승율	339,969	(307,323)

(8) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

당사는 기금의 적립수준을 매년 검토하고, 기금에 결손이 발생하는 경우 이를 보전하는 정책을 보유하고 있습니다.

2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 800,000천원입니다.

확정급여채무의 가중평균만기는 7.3년(전기: 8.5년)입니다. 당기말 현재 할인되지 않은 연금급여지급액의 만기 분석은 아래와 같습니다.

(단위:천원)

구　　분	1년 미만	1~2년 미만	2~5년 미만	5년 이상	합계
당기말 확정급여채무	393,332	423,488	1,072,959	2,713,616	4,603,395
전기말 확정급여채무	506,070	680,572	1,428,658	4,462,482	7,077,783

22. 법인세비용과 이연법인세

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
법인세부담액	-	(307,138)
법인세추납액	79,058	-
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(1,880,738)	(836,802)
포괄손익에 반영된 법인세비용	(381,467)	(136,164)
법인세수익	(2,183,147)	(1,280,103)

(2) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 성 내 역	당기	전기
법인세비용차감전순손실	(18,099,318)	(8,818,812)
적용세율에 따른 세부담액	(3,981,850)	(1,940,139)
조정:		
비공제비용	46,410	61,957
세액공제	-	(19,839)
세율변동효과	389,369	-
미인식 이연법인세자산의 변동	1,283,866	33,436
기타	79,058	584,482
조정 계	1,798,703	660,036
법인세수익	(2,183,147)	(1,280,103)
유효세율	-	-

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
보험수리적이익	(347,992)	(125,487)
해외사업환산이익	(33,475)	(10,677)
합 계	(381,467)	(136,164)

(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	2,660,993	1,941,688	2,660,993	1,941,688	585,418	405,813
대손충당금	1,940,379	2,530,460	1,940,379	2,530,460	426,883	528,866
확정급여채무	8,229,695	(330,130)	2,147,427	5,752,137	1,810,533	1,202,197
정부보조금	750,980	1,496,442	1,349,022	898,400	165,216	187,766
미지급비용	527,387	409,131	527,387	409,131	116,025	85,508
미지급금	-	17,212	-	17,212	-	3,597
감가상각비	271,515	35,646	7,084	300,078	59,733	62,716
유형자산손상차손	9,841,118	11,542,526	1,400,555	19,983,088	2,165,046	4,176,465
무형자산손상차손	102,200	-	-	102,200	22,484	21,360
보증금평가손실	43,313	-	2,984	40,329	9,529	8,429
리스부채	518,779	-	128,204	390,575	114,131	81,630
보증금	265,070	-	19,484	245,586	58,315	51,328
기타 항목	75,040	-	12,391	62,648	16,509	13,093
소 계	25,226,468	17,642,975	10,195,910	32,673,533	5,549,823	6,828,768
가산할 일시적차이						
미수수익	(28,231)	(82,943)	(28,231)	(82,943)	(6,211)	(17,335)
금융상품평가이익	(8,185)	(10,999)	-	(19,184)	(1,801)	(4,009)
사외적립자산	(8,229,695)	329,542	(2,148,015)	(5,752,137)	(1,810,533)	(1,202,197)
사용권자산	(601,715)	-	(103,607)	(498,108)	(132,377)	(104,105)
장기선급비용	(162,045)	-	(43,797)	(118,248)	(35,650)	(24,714)
해외사업환산손익	(144,293)	(167,761)	-	(312,054)	(31,744)	(65,219)
압축기장충당금	(95,925)	-	-	(95,925)	(21,104)	(20,048)
소 계	(9,270,089)	67,840	(2,323,651)	(6,878,599)	(2,039,420)	(1,437,627)
미인식한 일시적차이 (*)						
종속기업손상차손	504,818	-	-	504,818	-	-

지급보증부채	711,300	760,380	711,300	760,380	-	-
기타 미인식항목	192,011	6,167,931	-	6,359,943	-	-
소 계	1,408,129	6,928,311	711,300	7,625,140	-	-
[일시적차이로 인한 이연법인세 계]					3,510,403	5,391,141
[세액공제 이월로 인한 이연법인세 계]					-	-
합 계	17,364,508	24,639,127	8,583,560	33,420,075	3,510,403	5,391,141

(*) 해외 종속기업 손상차손 및 지급보증부채 등과 관련하여 발생한 일시적차이 중 실현가능성이 낮은 차감할 일시적차이에 해당하는 법인세효과 1,593,654천원에 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	2,586,515	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 계]					2,103,999	3,510,403
[세액공제 이월로 인한 이연법인세 계]					569,603	-
합 계	10,819,778	12,904,334	6,359,603	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.

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

(6) 당사의 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 회수될 이연법인세자산	1,124,987	1,253,786
1년 이후에 회수될 이연법인세자산	4,266,154	2,256,617
합 계	5,391,141	3,510,403

(7) 보고기간 종료일 현재 미사용결손금의 만료시기는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금액
2037년	6,137,777

23. 우발채무와 주요 약정사항

(1) 금융기관 약정사항

보고기간 종료일 현재 당사의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위:USD, 천원)

구 분	약정사항	통화	한도	실행금액
신한은행	종합한도대출	KRW	2,000,000	-
	일반대출	KRW	8,500,000	8,500,000
	외담대	KRW	15,000,000	497,922
	지급보증	KRW	180,000	30,000
	수입신용장	USD	3,000,000	2,571,161
산업은행	시설대	KRW	32,664,100	32,664,100
	일반대출	KRW	9,000,000	3,000,000
수출입은행	일반대출	KRW	9,000,000	7,500,000

상기 약정사항 외 종속기업인 Clean and Science USA의 현지 차입금과 관련하여 금융기관에 USD 720,000의 지급보증을 제공하고 있습니다. 또한 서울보증보험으로부터 479백만원의 이행지급 등의 보증을 제공받고 있습니다.

(2) 유형자산 취득 및 자본적지출약정

보고기간말 현재 발생하지 않는 자본적지출 약정 사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구　　분	당기말	전기말
유형자산	165,571	537,556
무형자산	42,100	15,500
합　　계	207,671	553,056

24. 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	246,834	112,548
자기주식	(3,014,135)	(3,014,135)
소 계	559,647	425,361

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

25. 이익잉여금

(1) 보고기간 종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금	1,616,707	1,524,952
임의적립금	603,918	603,918
미처분이익잉여금	17,920,672	33,529,105
합 계	20,141,297	35,657,975

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)

구 분	당기		전기	
Ⅰ. 미처분이익잉여금		17,920,670,786		33,529,104,893
1. 전기이월미처분이익잉여금	32,519,799,893		40,622,905,936	
2. 보험수리적이익	1,317,042,061		444,908,134	
3. 당기순손실	(15,916,171,168)		(7,538,709,177)	
Ⅱ. 이익잉여금처분액		-		1,009,305,000
1. 이익준비금	-		91,755,000	
2. 배당금	-		917,550,000	
Ⅲ. 차기이월이익잉여금		17,920,670,786		32,519,799,893

(3) 당기와 전기의 배당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원, 주)

구 분	당기말	전기말
배당받을 주식	6,117,000	6,117,000
주당 배당금	-	150
배당률	0.0%	30.0%
배당금 (가)	-	917,550,000
당기순이익 (나)	(15,916,171,168)	(7,538,709,177)
배당성향 (가÷나) (*)	-	-12.2%

(*) 당기순손실이므로 배당성향은 산정하지 아니하였습니다.

26. 매출액 및 매출원가

(1) 당기와 전기의 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
제품매출액	78,380,042	116,578,370
상품매출액	4,638,215	4,633,401
합 계	83,018,257	121,211,771

(2) 당기와 전기의 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
제품매출원가	75,785,932	104,422,690
상품매출원가	4,193,355	3,929,038
합 계	79,979,287	108,351,728

27. 판매비와관리비

(1) 당기와 전기의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
급여	4,137,991	4,438,632
퇴직급여	208,848	285,023
복리후생비	376,922	446,385
여비교통비	189,059	123,579
차량유지비	239,642	233,068
세금과공과	252,106	261,309
수출부대비	1,503,222	1,801,298
감가상각비	1,208,175	1,128,831
무형자산상각비	110,875	53,958
지급수수료	1,055,330	1,258,638
운반비	1,032,092	1,368,763
대손상각비	532,182	717,621
경상개발비	2,271,684	2,589,294
기타	811,765	1,007,203
합 계	13,929,893	15,713,602

28. 비용의 성격별 분류

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
원부재료의 매입	40,746,712	57,846,957

상품의 매입	4,269,707	3,944,805
재고자산의 변동	1,400,737	4,475,505
인건비	13,094,072	13,968,172
감가상각비	6,944,419	7,329,450
무형자산상각비	110,875	53,958
지급수수료	10,614,315	14,175,485
운임	2,640,785	3,270,855
전력비 등	5,031,469	5,220,171
기타	9,056,090	13,779,972
합 계	93,909,181	124,065,330

29. 금융수익과 금융비용

당기와 전기의 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
금융수익		
이자수익	342,083	270,574
외환차익	3,115,295	1,809,984
외화환산이익	351,969	691,064
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	10,999	8,185
금융수익소계	3,820,346	2,779,807
금융비용		
이자비용	1,345,573	1,239,607
외환차손	1,358,716	946,308
외화환산손실	767,853	136,379
보증손실	49,080	58,500
금융원가소계	3,521,222	2,380,795

30. 기타수익과 기타비용

당기와 전기의 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
기타수익		

유형자산처분이익	336,830	4,726
임대료수익	150,840	139,020
무형자산처분이익	-	50,000
보증금평가손실환입	2,984	-
잡이익	3,727,357	533,248
합 계	4,218,011	726,994
기타비용		
기부금	1,500	14,169
유형자산처분손실	6,024	40,387
유형자산손상차손	11,542,526	6,127,000
무형자산손상차손	-	102,200
보증금평가손실	-	43,313
종속기업투자손상차손	-	75,695
잡손실	175,480	688,495
합 계	11,725,530	7,091,259

31. 주당순이익

(1) 당기와 전기의 기본주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위:원, 주)

구 분	당기	전기
당기순손실(A)	(15,916,171,168)	(7,538,709,177)
가중평균유통보통주식수(B)	6,117,000	6,117,265
기본주당순이익(A÷B)	(2,602)	(1,232)

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

(3) 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수의 계산 내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:주)

구 분	주식수	가중치	가중평균주식수
기초	6,500,000	365	2,372,500,000
자기주식(기초)	(383,000)	365	(139,795,000)
합 계			2,232,705,000
가중평균유통보통주식수(÷365)			6,117,000

(전기) (단위:주)

구 분	주식수	가중치	가중평균주식수
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

32. 영업활동 현금흐름

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
퇴직급여	1,221,161	1,193,506
감가상각비	6,944,419	7,329,450
무형자산상각비	110,875	53,958
대손상각비	532,182	717,621
재고자산평가손실	138,592	716,781
외화환산손실	767,853	136,379
지급보증손실	49,080	58,500
종속기업투자손상차손	-	75,695
유형자산처분손실	6,024	40,387
유형자산손상차손	11,542,526	6,127,000
무형자산손상차손	-	102,200
보증금평가손실	-	43,313
잡손실	18,899	-
외화환산이익	(351,969)	(691,064)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(10,999)	(8,185)
유형자산처분이익	(336,830)	(4,726)
무형자산처분이익	-	(50,000)
보증금평가손실환입	(2,984)	-
경상개발비	(1,150,123)	(595,033)
이자수익	(342,083)	(270,574)
이자비용	1,345,573	1,239,608
법인세비용	(2,183,147)	(1,280,103)
합 계	18,299,049	14,934,713

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
매출채권의 감소	6,570,276	7,906,053
미수금의 증가	342,384	(494,341)
선급금의 감소(증가)	204,403	(3,282)
선급비용의 증가	(84,425)	(73,724)
기타유동자산의 감소	8,180	609,046
재고자산의 감소	1,262,145	3,758,724
매입채무의 감소	(7,569,730)	(4,235,815)
미지급금의 감소	(1,278,163)	(1,155,047)
선수금의 증가(감소)	(16,028)	177,842
예수금의 증가(감소)	(95,088)	34,298
미지급비용의 증가(감소)	(378,614)	97,662
퇴직금의 지급	(2,147,782)	(420,958)
사외적립자산의 감소(증가)	2,147,387	(579,042)
합 계	(1,035,055)	5,621,415

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

(단위:천원)

구 분	당기	전기
매출채권과 대손충당금의 상계	-	26,443
재고자산과 평가손실충당금의 상계	920,848	642,303
유형자산 처분에 의한 미수금 증가	1,341,767	-
건설중인자산의 본계정(유형자산) 대체	5,272,587	2,430,897
건설중인자산의 본계정(무형자산) 대체	743,756	-
선급금의 무형자산 대체	9,522	119,583
정부보조금의 상각비 상계	112,247	87,995
장기차입금의 유동성 대체	3,817,520	2,093,767
장기금융상품의 당기손익공정가치측정금융자산 대체	-	459,861
장기금융상품의 기타투자자산 대체	-	558,510
사용권자산과 리스부채의 최초 인식	688,647	589,712
사용권자산과 보증금 현재가치할인차금의 계상	157,930	102,110
사용권자산과 감가상각누계액의 제거	816,237	903,173
매입채무의 미지급금 대체	230,876	428,784
리스부채의 유동성 대체	191,256	156,085
보험수리적손익	1,665,034	570,395

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

(당기) (단위:천원)

계정과목	기초	현금흐름	비현금 변동		기말
			환율변동	기타	
단기차입금	16,000,000	4,024,657	(89,142)	120,779	20,056,294
유동성장기차입금	1,605,680	(2,172,820)	-	3,817,520	3,250,380
장기차입금	33,231,240	-	-	(3,817,520)	29,413,720
정부보조금	151,477	1,409,790	-	(1,236,774)	324,493
유동성리스부채	256,921	(759,994)	-	758,620	255,547
리스부채	261,858	-	-	(126,831)	135,027
미지급배당금	-	(917,550)	-	917,550	-
합 계	51,507,176	1,584,083	(89,142)	433,344	53,435,461

(전기) (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
리스부채	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

33. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간 종료일 현재 당사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	회 사 명
종속기업	Clean and Science USA, Clean and Science China, Clean and Science Thai
기타특수관계자	델타피디에스 주식회사

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

(단위:천원)

구분	특수관계자	내 역	당기말	전기말
채권	Clean and Science USA	매출채권	3,828,118	3,790,877
		미수금	-	3,120
	Clean and Science Thai	매출채권	97,860	-
		미수금	1,341,767	-
		대여금	549,900	-
	임원	임차보증금	4,000,000	4,000,000
	채권 계		9,817,645	7,793,997

상기 종속기업의 매출채권에 대하여 당기말과 전기말 현재 각각 2,376,554천원 및 1,688,578천원의 대손충당금을 설정하고 있으며, 당기와 전기에 인식한 대손상각비는 각각 687,975천원 및 618,722천원입니다.

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

(단위:천원)

특수관계자	내 역	당기	전기
Clean and Science USA	매출	2,173,417	2,972,723
Clean and Science China	매출	-	76,297
Clean and Science Thai	매출	103,386	-
	고정자산 매각	1,341,767	-

	이자수익	10,114	-
델타피디에스 주식회사	매출	-	715
	금융자산(회원권)	-	80,000
수익 계		3,628,684	3,129,735
Clean and Science USA	수출부대비용	8,865	14,129
Clean and Science China	지급수수료	139,620	143,896
비용 계		148,485	158,025

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

(4) 특수관계자와의 자금 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	연결회사명	자금대여 거래		현금출자
		대여	회수	
종속기업	Clean and Science Thai	549,900	-	143,265

종속기업에 대한 대여금의 만기는 2022년부터 1년이며, 이자율은 3.80%입니다. 특수관계자 대여금에 대하여 설정된 대손충당금은 없습니다.

(5) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기	전기
단기급여	2,071,263	2,371,139
퇴직급여	269,249	321,293
합 계	2,340,512	2,692,432

34. 위험관리목적 및 정책

34.1 자본 위험 관리

당사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달 비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하며 적정한 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)	66,994,574	74,471,685
자본 (B)	27,786,756	43,169,149
현금및현금성자산 및 장단기금융상품 (C)	14,872,208	19,003,259
장단기차입금 (D)	52,720,394	50,836,920
부채비율 (A÷B)	241.10%	172.51%
순차입금비율 (D-C)÷B	136.21%	73.74%

34.2 재무위험관리요소

당사가 노출되어 있는 재무위험 및 이러한 위험이 당사의 미래 성과에 미칠 수 있는 영향은 다음과 같습니다.

위험	노출 위험	측정	관리
시장위험 - 환율	미래상거래 기능통화 이외의 표시통화를 갖는 금융자산 및 금융부채	민감도분석	통화선도
시장위험 - 이자율	변동금리 장기차입금	민감도 분석	대출 조정
시장위험 - 주가	지분상품 투자	해당사항 없음	해당사항 없음
유동성위험	차입금 및 기타부채	현금흐름 추정	차입한도 유지
신용위험	현금성자산, 매출채권, 파생상품, 채무상품, 계약자산	연체율 분석 신용등급	신용한도 설정 채무상품 투자지침

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 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

당사는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요 외화로는 USD, EUR, JPY, CNY 등이 있습니다. 당사는 사업의 성격 및 환율 변동위험 대처수단의 유무 등을 고려하여 헷지정책을 선택하고 있습니다. 또한, 당사는 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)

구 분	외화 종류	당기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
(외화자산)					
현금및현금성자산	USD	1,269,195	1,608,451	2,672,302	3,168,014
	JPY	26,735,406	254,788	24,335,701	250,683
	THB	223	8	-	-
	EUR	1,801	2,434	5,441	7,303
	CNY	-	-	151,517	28,222
단기금융상품	USD	5,500,000	6,970,150	10,000,000	11,855,000
단기대여금	THB	15,000,000	549,900	-	-
매출채권	USD	5,999,431	7,603,079	7,905,172	9,371,581
	JPY	39,710,079	378,437	26,380,013	271,725
	EUR	12,324	16,652	-	-
기타수취채권	USD	1,058,761	1,341,767	2,632	3,120
외화자산 계			18,725,666		24,955,648
(외화부채)					
매입채무	USD	985,279	1,248,644	926,101	1,097,893
단기차입금	USD	738,196	935,516	-	-
기타지급채무	USD	590,739	748,643	712,006	844,083
외화부채 계			2,932,803		1,941,976

당사는 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)

외 화	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	1,459,064	(1,459,064)	2,245,574	(2,245,574)
JPY	63,323	(63,323)	52,241	(52,241)
EUR	1,909	(1,909)	730	(730)
CNY	-	-	2,822	(2,822)
THB	54,991	(54,991)	-	-
합 계	1,579,287	(1,579,287)	2,301,367	(2,301,367)

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

나. 이자율위험

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

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

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

(단위:천원)

지 수	당기말		전기말	
	금액	비율	금액	비율
변동금리 차입금	1,056,294	2%	540,000	1%
고정금리 차입금				
1년 미만	22,250,380	42%	17,245,680	34%
1-5년	19,542,480	37%	18,294,400	36%
5년 초과	9,871,240	19%	14,756,840	29%
합 계	52,720,394	100%	50,836,920	100%

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

당기말과 전기말 현재 변동이자부 금융상품과 관련되어 이자율 1% 변동시 손익에 대한 민감도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말		전기말	
	1% P 상승시	1% P 하락시	1% P 상승시	1% P 하락시
순이익 증가(감소)	(10,563)	10,563	(5,400)	5,400

(2) 유동성 위험 관리

당사는 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 당사는 유동성위험을 관리하기 위해 사용가능한 차입금 한도 79,996백만원(전기: 75,078백만원)을 확보하고 있습니다.

당사의 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	8,141,053	8,141,053	-	-	-	8,141,053
단기차입금	20,056,294	20,380,526	-	-	-	20,380,526
기타지급채무	4,312,345	4,312,345	-	-	-	4,312,345
정부보조금	324,493	324,493	-	-	-	324,493
지급보증부채	760,380	760,380	-	-	-	760,380

장기차입금	32,664,100	4,096,733	5,539,402	5,437,704	20,665,900	35,739,740
리스부채	390,575	265,036	85,650	31,395	22,860	404,941
합 계	66,649,240	38,280,566	5,625,052	5,469,099	20,688,760	70,063,478

지급보증부채의 계약상 현금흐름은 보증이 요구될 수 있는 가장이른 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
당사는 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.

당사가 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
당사는 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 당사의 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	2,897,937	5,145,915
단기금융상품	11,970,150	13,855,000

당기손익-공정가치측정금융자산	699,045	588,046
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	14,000	14,000
매출채권	15,497,923	22,245,220
기타수취채권	2,182,948	472,487
기타비유동금융자산	5,641,339	5,634,171
합 계	38,903,342	47,943,183

② 기대신용손실충당금

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

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

(당기말) (단위:천원)

구 분	90일 이내	90일~180일	180일 초과	합 계
채무불이행율	0.37%	5.08%	62.77%	16.47%
총채권금액	11,216,621	306,547	3,974,755	15,497,923
기대신용손실충당금	(41,988)	(15,575)	(2,494,878)	(2,552,441)
장부금액	11,174,633	290,972	1,479,877	12,945,482

(전기말) (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

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(2022년도) 경영실적 악화로 배당을 진행하지 못하였으나, 전기(2021년도)까지 현금배당을 실시하여 5년간(2017~2021) 연속배당을 이어갔으며, 향후에도 대/내외 사업 환경 변화를 감안하여, 미래를 위한 투자 재원 및 재무구조를 해치지 않는 범위 내에서 배당을 진행하여 주주가치를 극대화하도록 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 (배당금지급청구권의 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 유입되었으나, 당기 시황악화로 매출이 감소하였습니다. 그러나 당사는 경영실적을 개선시키기 위해 현금을 미래 성장을 위한 동력 확보에 최우선적으로 사용,?향후 미래 성장과 이익의 주주 환원을 균형있게 고려하여 배당을 실시할 계획입니다.

라. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제43기	제42기	제41기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		-16,301	-7,253	13,381
(별도)당기순이익(백만원)		-15,916	-7,539	13,552
(연결)주당순이익(원)		-2,665	-1,186	2,182

현금배당금총액(백만원)		-	917	3,059
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-12.6	22.9
현금배당수익률(%)	보통주	-	0.75	1.72
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	150	500
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

마. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

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

주1) 당사는 분기(중간)배당을 지급하지 않았으며, 제43기(당기) 결산배당을 진행하지 않습니다.
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 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원, 주)

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

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 : 2022년 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 : 2022년 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 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원)

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

아. 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원)

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

자. 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원)

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

차. 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원)

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

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

공시서류 작성 대상기간 중 증권 발행을 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 : 백만원, %)

구 분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금설정률
43기	매출채권	12,559,997	175,887	1.40%
	미수금	333,355	148,500	44.55%
	미수수익	82,943	-	-
	합 계	12,976,295	324,387	2.50%
42기	매출채권	19,114,291	331,680	1.74%
	미수금	589,635	148,500	25.19%
	미수수익	28,231	-	-
	합 계	19,732,157	480,180	2.43%
41기	매출채권	28,622,610	407,725	1.42%

	미수금	101,503	-	-
	미수수익	66,811	-	-
	합 계	28,790,924	407,725	1.42%

*연결기준입니다.

(2) 대손충당금 변동현황
- 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 천원)

구 분	43기	42기	41기
기초 대손충당금	480,180	407,725	381,539
순대손처리액(① - ② + ③)	-	26,443	-
① 대손처리액등	-	26,443	-
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
대손상각비 계상(환입)액	(155,793)	98,898	26,186
기말 대손충당금	324,387	480,180	407,725

*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	8,585,242	40,422	3,934,333	-	12,559,997
구성비율	68.35%	0.32%	31.32%	-	100.00%

*연결기준입니다.

나. 재고자산 현황

(1) 사업부문별 재고자산 보유 현황

(단위 : 천원)

부 문	계정과목	43기	42기	41기
FILTER	제품	2,252,356	4,953,887	5,709,500
	원,부재료 및 저장품	1,647,896	1,905,588	2,576,151
	재공품	272,745	403,267	506,967
	소계	4,172,997	7,262,742	8,792,618
M/B	제품	1,718,376	1,627,341	5,008,469
	원,부재료 및 저장품	3,220,628	4,074,148	3,655,407
	재공품	201,520	256,608	470,347
	소계	5,140,524	5,958,097	9,134,223
여과지	제품	1,658,270	1,261,310	1,568,577
	원,부재료 및 저장품	3,351,701	2,710,818	2,019,313
	재공품	389,993	212,229	216,983
	미착품	790,208	502,403	1,119
	소계	6,190,172	4,686,760	3,805,992
기타	상품	438,682	321,494	109,863
	소계	438,682	321,494	109,863
총 계	제품	5,629,002	7,842,538	12,286,546
	상품	438,683	321,494	109,863
	원,부재료 및 저장품	8,220,224	8,690,554	8,250,871
	재공품	864,257	872,104	1,194,297
	미착품	790,208	502,403	1,119
	합계	15,942,374	18,229,093	21,842,696
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		16.9%	15.5%	15.5%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		4.7	5.4	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
장기체화재고등 내역재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재고자산의 대차대조표가액을 결정하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	취득원가	보유금액	평가충당금	당기말잔액	비 고
제 품	6,633,095	6,633,095	(1,004,093)	5,629,002	-
상 품	456,824	456,824	(18,141)	438,683	-
재공품	1,050,847	1,050,847	(186,590)	864,257	-
원부재료 등	8,890,136	8,890,136	(669,912)	8,220,224	-
미착품	790,208	790,208	-	790,208	-
합 계	17,821,110	17,821,110	(1,878,736)	15,942,374	-

*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 부적확한 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

당사는 2022년 코로나19로 인한 전세계적 경기침체와 심각한 경제불황 속에서 주주님들의 변함없는 신뢰와 더불어 전 임직원의 끊임없는 노력을 경주하였으나, 지난해 경영실적은 연결 기준 전년 대비 29.3% 감소한 860억원의 매출을 달성하였으며, 영업손실 109억, 당기순손실 163억이라는 당기 재무적자가 발생되었습니다.

이와 같은 재무적자가 발생한 주요 요인으로는 국내 미세먼지 이슈 감소 및 공기청정기 시장의 포화로 인한 필터 판매 급감과 더불어 IP 생산라인 화재에 따른 상반기 판매량 감소, 신규 아이템인 마스크 및 수처리필터의 적자 지속 등으로 전 사업부문의 유형자산 손상인식으로 인해 재무 적자가 나타나게 되었습니다.

하지만 당사는 2023년 백절불굴의 마음가짐과 49년 역사의 경영 경험과 축적된 기술력을 기반으로 2023년을 전 사업부문의 풀가동을 위한 공격적인 경영은 물론, 핵심부문에 총력을 다하여 '매출 1100억 달성 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	
	제43기	제42기	증감액	증감율
Ⅰ.유 동 자 산	44,779,872	58,330,403	(13,550,531)	-23.23%
(1) 당 좌 자 산	28,837,497	40,101,311	(11,263,813)	-28.09%
(2) 재 고 자 산	15,942,374	18,229,092	(2,286,718)	-12.54%
Ⅱ.비 유 동 자 산	49,741,866	59,413,242	(9,671,376)	-16.28%
(1) 투 자 자 산	351,623	346,033	5,590	1.62%

(2) 유 형 자 산	35,085,628	47,798,435	(12,712,807)	-26.60%
(3) 무 형 자 산	981,131	401,694	579,436	144.25%
(4) 기타비유동자산	13,323,485	10,867,080	2,456,405	22.60%
자 산 총 계	94,521,738	117,743,645	(23,221,907)	-19.72%
Ⅰ.유 동 부 채	37,603,936	41,044,104	(3,440,169)	-8.38%
Ⅱ.비 유 동 부 채	29,738,675	33,504,109	(3,765,434)	-11.24%
부 채 총 계	67,342,611	74,548,214	(7,205,602)	-9.67%
납입자본	7,085,812	7,085,812	-	-
기타자본항목	169,080	283,502	(114,422)	-40.36%
이익잉여금	19,924,236	35,826,118	(15,901,882)	-44.39%
자 본 총 계	27,179,127	43,195,431	(16,016,305)	-37.08%

- 제43기 당사의 자산은 전기 대비 232억원(-19.72%)이 감소한 945억원입니다.
- 부채는 전기대비 72억원(-9.67%)이 감소한 673억원입니다.
자산 및 부채의 주요 증감원인은 Filter 매출감소에 따른 매출채권 및 재고 감소와 유형자산손상인식에 따른 유형자산 감소 등 입니다.
- 자본은 전기 대비 160억원(-37.08%) 감소한 272억원으로 제43기 당기순이익 -163억원으로 적자가 지속되었으며, 이익잉여금이 159억원 감소 하였습니다.

- 주요 재무 비율

구 분	비 율		
	당 기	전 기	증 감
유동비율	119.08%	142.12%	-23.03%
부채비율	247.77%	172.58%	75.19%
차입금의존도	196.77%	119.34%	77.43%

재무비율 측면에서 유동비율은 전기 대비 23.03% 감소하였고, 부채비율은 75.19% 증가하였으며, 차입금의존도는 77.43% 증가하였습니다.

나. 영업실적

(단위 : 천원,%)

구 분	영업실적		증가율	
	제43기	제42기	증감액	증감율
Ⅰ.매 출 액	86,034,564	121,656,086	(35,621,522)	-29.28%
Ⅱ.매 출 원 가	80,884,737	107,511,028	(26,626,291)	-24.77%
Ⅲ. 매 출 총 이 익	5,149,828	14,145,059	(8,995,231)	-63.59%
Ⅳ.판매비 와 관리비	16,050,066	16,831,298	(781,232)	-4.64%
Ⅴ.영 업 이 익	(10,900,238)	(2,686,239)	(8,213,999)	305.78%
Ⅵ.금 융 이 익	3,812,070	2,780,212	1,031,858	37.11%
Ⅶ.금 융 비 용	3,620,538	2,339,317	1,281,221	54.77%
Ⅷ.기 타 수 익	3,952,946	728,207	3,224,739	442.83%

Ⅸ.기 타 비 용	11,728,762	7,016,022	4,712,740	67.17%
Ⅹ.계속 사업 순손익	(18,484,522)	(8,533,159)	(9,951,363)	116.62%
Ⅹ Ⅰ.계속사업손익법인세비용	(2,183,147)	(1,280,103)	(903,045)	70.54%
Ⅹ Ⅱ.당 기 순 손 익	(16,301,374)	(7,253,056)	(9,048,318)	124.75%
Ⅹ Ⅲ.총 포 괄 손 익	(15,098,755)	(6,995,111)	(8,103,643)	115.85%

- 제43기 매출액은 860억원으로 전기 대비 29.28% 감소하였습니다.
- 영업이익은 -109억원으로 전기 대비 305.78% 감소하였습니다.
- 당기순이익은 -163억원으로 전기 대비 124.75% 감소하였습니다.

영업손실 및 당기순손실이 발생한 주요 원인은 국내 미세먼지 이슈 감소 및 공기청정기 시장의 포화로 인한 필터 판매 급감과 IP 생산라인 화재에 따른 상반기 판매량 감소, 신규 아이템인 마스크 및 수처리필터의 적자 지속에 따른 유형자산의 손상인식으로 인해 재무 적자가 발생하였습니다.

- 주요 손익관련 비율

(단위 : %)

구 분	비 율		
	당 기	전 기	증 감
매출액영업이익률	-12.67%	-2.21%	-10.46%
매출액순이익률	-18.95%	-5.96%	-12.99%
총자산순이익률	-17.25%	-6.16%	-11.09%
자기자본순이익률	-59.98%	-16.79%	-43.19%

손익 관련 비율 측면에서 매출액영업이익율 및 매출액순이익율은 전기대비 각각 10.46%, 12.99% 감소하였으며, 총자산순이익율은 11.09%, 자기자본순이익율은 43.19% 감소하였습니다.

*** 부문별 영업실적 분석**

(단위 : 천원,%)

구분	사업부문	제43기		제42기		증감	
		금액	비중	금액	비중	금액	증감율
매출	필터부문	53,423,347	62.10%	79,770,440	65.57%	(26,347,093)	-33.03%
	미디어부문	26,637,977	30.96%	34,893,348	28.68%	(8,255,371)	-23.66%
	기타부문	5,973,239	6.94%	6,992,298	5.75%	(1,019,059)	-14.57%
	소계	86,034,564	100.00%	121,656,086	100.00%	(35,621,523)	-29.28%
영업이익	필터부문	(6,943,887)	63.70%	2,476,596	-92.20%	(9,420,483)	-380.38%
	미디어부문	(1,818,645)	16.68%	1,473,154	-54.84%	(3,291,799)	-223.45%
	기타부문	(2,137,707)	19.61%	(6,635,989)	247.04%	4,498,282	-67.79%
	소계	(10,900,238)	100.00%	(2,686,239)	100.00%	(8,213,999)	305.78%

- 필터 부문

필터부문의 제43기 매출은 534억원으로 전기 대비 33.03% 감소하였으며, 영업이익은 -69억원으로 전기 대비 380.38% 감소하였습니다.

매출 및 이익이 감소한 주요 원인으로는 국내 미세먼지 이슈 감소 및 공기청정기 시장 포화로 인한 공

청기필터 판매 감소이며, 특히 신규 공기청정기 출시 부진에 따른 마진 확보가 감소된 부분입니다.
- 미디어 부문
미디어부문의 제43기 매출은 266억원으로 전기 대비 23.66% 감소하였으며, 영업이익은 -18억원으로 전기 대비 223.45% 감소하였습니다.
매출 및 이익이 감소한 주요 원인은 2021년말 여과지 생산라인 화재에 따른 22년 상반기 판매량 감소와 더불어 외주 구매에 따른 원가율 상승입니다.
- 기타부문
기타부문의 제43기 매출은 60억원으로 전기대비 14.57% 감소하였으며, 영업이익은 -21억원으로 전기 대비 67.79% 적자폭이 감소하였습니다.
기타부문은 신규아이템 발굴을 위한 영업개발 및 트레이딩을 통한 시장 조사부문으로 2020년에 마스크를 신규 아이템으로 제조 및 판매를 시작하였습니다.
현재 국내시장의 공급과잉으로 실적이 부진한 상황이나, 적극적인 판매전략과 제조원가 개선 및 고정비 절감을 통한 원가 절감을 위해 노력하고 있습니다.

4. 유동성 및 자금조달과 지출

당사의 현금흐름은 영업활동을 통하여 6.2억원이 유입되었고, 유형자산의 취득 및 단기금융상품 취득 등 투자활동으로 42.5억원이 유출되었으며, 차입금의 차입 등 재무활동으로 인하여 15.1억원의 현금 유입이 발생하였습니다.

(단위 : 천원)

구분	제43기	제42기	증감
기초 현금및현금성자산	5,491,070	8,688,453	(3,197,383)
영업활동으로 인한 현금흐름	616,012	11,209,015	(10,593,003)
투자활동으로 인한 현금흐름	(4,247,307)	(3,929,362)	(317,945)
재무활동으로 인한 현금흐름	1,509,941	(10,501,692)	12,011,633
외화표시 현금의 환율변동효과	(102,551)	24,656	(127,207)
기말 현금및현금성자산	3,267,165	5,491,070	(2,223,905)

(단위 : 천원)

계정과목	내 역				비 고
	기초잔액	감 소	증 가	기말잔액	
단기차입금(원화)	16,000,000	12,000,000	15,000,000	19,000,000	-
단기차입금(수입)	-	-	1,056,294	1,056,294	-
단기차입금(외화)	-	-	-	-	-
유동성장기차입금	1,605,680	2,172,820	3,817,520	3,250,380	-
장기차입금	33,231,240	3,817,520	-	29,413,720	-
기 타	141,506	-	122,771	264,278	-
총 계	50,978,426	14,172,820	16,179,066	52,984,672	-

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
제43기 (당기)	선일회계법인	적정의견	해당사항없음	유형자산 손상
제42기 (전기)	선일회계법인	적정의견	해당사항없음	유형자산 손상
제41기 (전전기)	다산회계법인	적정의견	해당사항없음	유형자산 감가상각 개시시점 유형자산 손상

나. 감사계약 체결 현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제43기 (당기)	선일회계법인	재무제표에 대한 감사 및 검토 용역	210,000	1,653	210,000	1,653
제42기 (전기)	선일회계법인	재무제표에 대한 감사 및 검토 용역	180,000	1,297	180,000	1,297
제41기 (전전기)	다산회계법인	재무제표에 대한 감사 및 검토 용역	100,000	982	100,000	982

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제43기 (당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제42기 (전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제41기 (전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

라. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 07월 29일	회사측: 감사, 재무담당이사 등 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등	서면 회의	반기검토에서의 발견사항, 감사인의 독립성 등
2	2022년 12월 02일	회사측: 감사, 재무담당이사 등 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등	서면 회의	연감감사계획과 감사팀 구성, 감사투입시간과 보수, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성, 핵심감사사항 등
3	2023년 02월 03일	회사측: 감사, 재무담당이사 등 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 등	서면 회의	감사에서의 유의적 발견사항(핵심감사사항), 유의적 내부통제의 미비점, 감사인의 독립성 등

마. 조정협의회내용 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
제43기 (당기)	선일회계법인	[감사의견] 회사의 내부회계관리제도는 2022년 12월 31일 현재「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	해당사항 없음
제42기 (전기)	선일회계법인	[검토의견] 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	해당사항 없음
제41기 (전전기)	다산회계법인	[검토의견] 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의규정에 따라 작성되지 않았다고 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. 이사회의 구성

당사의 본 보고서 작성 기준일 이사회 구성원으로는 상근이사 3명, 사외이사 1명으로 이상 4명으로 구성되어 있습니다.

나. 이사회의 주요의결사항 등

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	사외이사 등의 성명 김해진 (출석율 : 100%) 찬반여부
1	2022.02.09	제42기 재무제표 승인의 건	가결	찬성
2	2022.02.09	현금배당 결의의 건	가결	찬성
3	2022.02.09	내부회계관리제도 운영 실태와 평가보고	가결	찬성
4	2022.02.25	제42기 정기주주총회 소집에 관한 건	가결	찬성
5	2022.02.25	감사규정 개정의 건	가결	찬성
6	2022.03.04	해외현지법인 설립의 건(태국)	가결	찬성
7	2022.03.25	제42기 정기주주총회		
		-제42기 별도 및 연결 재무상태표, 포괄손익계산서 및 이익잉여금처분계산서 승인의 건	가결	찬성
		현금배당 : 주당150원		
		-제2호 의안 : 이사 선임의 건	가결	
		-제3호 의안 : 감사 선임의 건	부결	
8	2022.06.03	태국현지법인 단기대여금 지급의 건	가결	찬성
9	2022.06.13	수출성장자금대출 조건변경(기간연장)의 건	가결	찬성
10	2022.06.17	중국현지법인 지배인 선임의 건	가결	찬성
11	2022.11.09	미국현지법인 사업자금대출 차입의 건	가결	찬성
12	2022.11.21	태국현지법인 설립투자의 건(100%출자)	가결	찬성
13	2022.12.06	정기주주총회 기준일 및 주식명의개서 정지기간 설정의 건	가결	찬성
14	2022.12.06	현금·현물 배당을 위한 주주명부폐쇄 및 기준일 결정의 건	가결	찬성
15	2022.12.06	2022년 내부회계관리제도 운영실태 점검계획 보고의 건	가결	찬성
16	2022.12.28	한국산업은행 신규 운영자금 차입의 건	가결	찬성
17	2023.01.25	태국현지법인 지배인 선임의 건	가결	찬성
18	2023.02.15	제43기 재무제표 승인의 건	가결	찬성
19	2023.02.24	내부회계관리제도 운영 실태와 평가보고	가결	찬성
20	2023.02.24	제43기 정기주주총회 소집에 관한 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
2022년 10월 07일	전사 부서	전원참석(1명)	-	2022년 전략 수행 현황 2023년 전략 수행 계획
2022년 12월 09일	경영진 및 정읍공장	전원참석(1명)	-	경영활동 현황파악을 위한 현장 시찰

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.

나. 감사의 주요활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	비고
1	2022.02.09	제42기 재무제표 승인의 건	가결	-
2	2022.02.09	현금배당 결의의 건	가결	-
3	2022.02.09	내부회계관리제도 운영 실태와 평가보고	가결	-

4	2022.02.25	제42기 정기주주총회 소집에 관한 건	가결	-
5	2022.02.25	감사규정 개정의 건	가결	-
6	2022.03.04	해외현지법인 설립의 건(태국)	가결	-
7	2022.03.25	제42기 정기주주총회		
		-제42기 별도 및 연결 재무상태표, 포괄손익계산서 및 이익잉여금처분계산서 승인의 건	가결	-
		현금배당 : 주당150원		
		-제2호 의안 : 이사 선임의 건	가결	
		-제3호 의안 : 감사 선임의 건	부결	
8	2022.06.03	태국현지법인 단기대여금 지급의 건	가결	-
9	2022.06.13	수출성장자금대출 조건변경(기간연장)의 건	가결	-
10	2022.06.17	중국현지법인 지배인 선임의 건	가결	-
11	2022.11.09	미국현지법인 사업자금대출 차입의 건	가결	-
12	2022.11.21	태국현지법인 설립투자의 건(100%출자)	가결	-
13	2022.12.06	정기주주총회 기준일 및 주식명의개서 정지기간 설정의 건	가결	-
14	2022.12.06	현금·현물 배당을 위한 주주명부폐쇄 및 기준일 결정의 건	가결	-
15	2022.12.06	2022년 내부회계관리제도 운영실태 점검계획 보고의 건	가결	-
16	2022.12.28	한국산업은행 신규 운영자금 차입의 건	가결	-
17	2023.01.25	태국현지법인 지배인 선임의 건	가결	-
18	2023.02.15	제43기 재무제표 승인의 건	가결	-
19	2023.02.24	내부회계관리제도 운영 실태와 평가보고	가결	-
20	2023.02.24	제43기 정기주주총회 소집에 관한 건	가결	-

다. 감사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	주요 교육내용
2022년 10월 07일	전사 부서	2022년 전략 수행 현황 2023년 전략 수행 계획
2022년 12월 09일	정읍공장	내부활동 현황파악을 위한 현장 시찰
2022년 12월 27일	외부교육	내부회계관리제도

라. 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영지원	5	팀장외 4명 (평균 근속연수 6.7년)	회계자료 대응 회계감사 대응 관련 제반 활동

마. 준법지원인 등 지원조직 현황

해당사항 없음.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	도입	도입
실시여부	-	제43기(2022년도) 정기주주총회 제42기(2021년도) 정기주주총회 제41기(2020년도) 정기주주총회	제43기(2022년도) 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 : 2022년 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	-	-

- 공시서류 작성 대상 기간 중 의결권 변동사항이 없습니다.

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	3월 중
주주명부폐쇄시기	01월 01일 ~ 1월 31일 중		
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

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원, 주)

종 류		7월	8월	9월	10월	11월	12월
보통주 (045520)	최 고	10,850	10,800	9,850	7,190	10,950	10,500
	최 저	9,540	9,770	6,860	6,520	6,860	9,370
월간거래량		201,297	241,801	240,725	203,197	3,710,469	1,084,580

사. 주주총회의사록 요약

주총기수	안건	결의내용	비고
제42기 주주총회 (정기)	-제1호의안 :	원안대로 승인	2022-03-25
	제42기 별도 및 연결 재무상태표, 포괄손익계산서 및 이익잉여금처분계산서 승인의 건		
	* 현금 배당		
	-제2호의안 :	대표이사 최재원 원안대로 승인	
	이사 선임의 건		
	-제3호의안 :	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 : 2022년 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	겸임현황
최재원	크린앤사이언스 이사	크린앤사이언스 평가보상 총괄	-

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

해당사항 없음.

4. 최대주주 변동내역

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비 고
-	-	-	-	-	-

5. 주식 소유현황

(기준일 : 2022년 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 : 2022년 12월 31일) (단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	17,582	17,587	99.97	3,994,139	6,117,000	65.30	-

- 총발행주식수의 계산은 발행주식총수(6,500,000주) 에서 의결권이 없는 자사주 383,000주를 제외한 수량입니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
곽규범	남	1959년 09월	대표이사	사내이사	상근	경영총괄	- 원광대 대학원 졸업 - 크린앤사이언스 공장장	8,527	-	없음	1986.07~현재	2025년 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	- 숭실대학교 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
여상명	남	1971년 08월	상무	미등기	상근	영업본부총괄	- 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	태국법인장	- 전남대학교 졸업 - 크린앤사이언스 품질혁신실장	-	-	없음	2019.08~현재	-

나. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

해당사항 없음.

다. 직원 등 현황

총 137명의 직원을 고용하고 있으며 평균 근속연수는 약 10년, 43기 현재 1인당 평균급여액은 75,459천원입니다.
1인평균급여액은 단순계산으로 실제 지급액과는 상이할 수 있습니다.

(기준일 : 2022년 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	49	-	2	-	51	10	4,383,530	85,952	-	-	-	-
사무직	여	19	-	1	-	20	6	801,712	40,086				-
생산직	남	59	-	5	-	64	11	5,074,368	79,287				-
생산직	여	2	-	-	-	2	20	78,235	39,118				-

합 계	129	-	8	-	137	10	10,337,845	75,459				-

라. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	4	687,343	161,743	-

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	1,383,920	515,307	-

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	1,302,920	434,307	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	40,500	40,500	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	40,500	40,500	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사・감사의 개인별 보수현황>

나.보수지급금액 5억원 이상인 이사・감사의 개인별 보수현황

1) 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-
-	-	-	-

당사는 개인별 보수 총액이 5억원 이상인 임원이 존재하지 않아 자료를 작성하지 않았습니다.

2) 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

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 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-
-	-	-	-

당사는 개인별 보수 총액이 5억원 이상인 임원이 존재하지 않아 자료를 작성하지 않았습니다.

2) 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
-	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권	-	-

		행사이익		
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>
<표1>

(단위 : 천원)

구 분	부여받은 인원수	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	-	-	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	-	-	-
업무집행지시자 등	-	-	-
계	-	-	-

<표2>

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 천원, 주)

부여 받은자	관 계	부여일	부여방법	주식의 종류	최초 부여 수량	당기변동수량		총변동수량		기말 미행사수량	행사기간	행사 가격	의무 보유 여부	의무 보유 기간
						행사	취소	행사	취소					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사 현황

당사는 당 사업보고서 작성기준일 현재 당사를 제외하고 3개의 계열회사를 가지고 있습니다. 회사의 명칭은 CLEAN AND SCIENCE USA CO.,LTD.와 CLEAN & SCIENCE CHINA CO.,LTD., CLEAN AND SCIENCE THAI 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. CLEAN AND SCIENCE THAI CO.,LTD.는 공기청정기용 FILTER 해외시장 공략을 위해 설립한 태국 현지 생산법인이며, 지분은 당사가 100%를 보유하고 있습니다.

계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
크린앤사이언스	-	3	3

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2022년 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	-	3	3	-	143,265	-	143,265
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	2	2	4,000	-	-	4,000
계	-	5	5	4,000	143,265	-	147,265

※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, 변경상황

당사는 사업보고서 작성기준일 현재 공시를 통해 공시한 사항이 공시서류 제출일까지 이행이 완료되지 않았거나 주요내용이 변경된 사실이 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 견질 또는 담보용 어음・수표 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 매, 백만원)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법 인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

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 : 0010-2022-268992

중소기업 확인서
[중기업]

기 업 명 : (주)크린앤사이언스

사업자등록번호 : 404-81-00477 법인등록번호 : 211211-0000553

대표자명 : 곽규범

주 소 : 서울 강남구 삼성동 159-1 무역회관 903-1

유효기간 : 2022-04-01 ~ 2023-03-31

용 도 : 공공기관 입찰 이외 용도

위 기업은「중소기업기본법」제2조에 의한 중소기업임을 확인합니다.

2022년 04월 20일

중소벤처기업부장관

중소벤처기업부 장관인

발급사실 및 발급취소 등 변동사항은 중소기업현황정보시스템(sminfo.mss.go.kr)을 통해 확인 가능.

유효기간 중이라도 발급일 이후 합병, 분할 및 관계기업 변동시 중소기업 지위를 상실할 수 있음.

거짓 자료를 통해 발급받은 경우 중소기업기본법 제28조에 따라 500만원 이하의 과태료 및 시책기관의 지원무효 등의 조치가 취해질 수 있음.

다. 외국지주회사의 자회사 현황

해당사항 없음.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(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 Plainess, IL 60018, USA	여과지, FILTER 판매	1,492,214	100% 소유	○
Clean and Science China	2011년	Room 908, 9F.#3998, Hongxin Road,Minhang District, Shanghai City, China	여과지, FILTER 판매	57,747	100% 소유	○
Clean and Science Thai	2022년	99/259 Village No. 6, Ban Puek Subdistrict, Mueang Chonburi District	FILTER 생산, 판매	2,156,017	100% 소유	○

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	-	-	-
		-	-
비상장	3	CLEAN AND SCIENCE USA CO., LTD	275109171 (미국법인)
		CLEAN AND SCIENCE CHINA CO., LTD	112123927 (중국법인)
		CLEAN AND SCIENCE THAI CO., LTD	170101507 (태국법인)

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 천원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분) 수량	취득(처분) 금액	평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
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	-	1,492,214	-481,409

CLEAN AND SCIENCE CHINA CO., LTD	비상장	2011년 06월 01일	중국지역판로확대	151,391	-	100	-	-	-	-	-	100	-	57,747	-25,622
CLEAN AND SCIENCE THAI CO., LTD	비상장	2022년 11월 21일	필터해외시장개척	143,265	-	-	-	40,000	143,265	-	40,000	100	143,265	2,156,017	-226,961
합 계					40	-	4,000	40,000	143,265	-	40,040	-	147,265	3,705,978	-733,992

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없음.

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없음.