

목 차

사업보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	4
3. 자본금 변동사항	5
4. 주식의 총수 등	5
5. 정관에 관한 사항	7
II. 사업의 내용	9
1. 사업의 개요	9
2. 주요 제품 및 서비스	9
3. 원재료 및 생산설비	10
4. 매출 및 수주상황	12
5. 위험관리 및 파생거래	13
6. 주요계약 및 연구개발활동	16
7. 기타 참고사항	17
III. 재무에 관한 사항	24
1. 요약재무정보	24
2. 연결재무제표	27
3. 연결재무제표 주식	32
4. 재무제표	77
5. 재무제표 주식	82
6. 배당에 관한 사항	123
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	124
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	124
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	125
8. 기타 재무에 관한 사항	125
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	131
V. 회계감사인의 감사의견 등	138
1. 외부감사에 관한 사항	138
2. 내부통제에 관한 사항	139
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	141
1. 이사회에 관한 사항	141
2. 감사제도에 관한 사항	143
3. 주주총회 등에 관한 사항	145
VII. 주주에 관한 사항	148
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	151
1. 임원 및 직원 등의 현황	151
2. 임원의 보수 등	153
IX. 계열회사 등에 관한 사항	156
X. 대주주 등과의 거래내용	157
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	158
1. 공시내용 진행 및 변경사항	158
2. 우발부채 등에 관한 사항	158
3. 제재 등과 관련된 사항	158

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	158
XII. 상세표	160
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	160
2. 계열회사 현황(상세).....	160
3. 타법인출자 현황(상세)	160
【 전문가의 확인 】	162
1. 전문가의 확인	162
2. 전문가와의 이해관계	162

사업보고서

(제 65 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 SH에너지화학

대 표 이 사 :

정케빈규봉

본 점 소 재 지 :

전라북도 군산시 외항7길 20(소룡동)

(전 화) 063-469-1500

(홈페이지) <http://www.sh-enerchem.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 부 장 (성 명) 박 광 용

(전 화) 02-2040-0632

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의 확인 · 서명

확 인 서

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

또한, 당사는「주식회사의외부감사에관한법률」제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

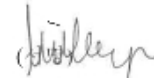
2023. 3. 22

(주)SII에너지화학

대표이사 정케빈규봉



신고업무담당이사 서미혜



I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

1) 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

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

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

2) 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
연결 제외	-	-

나. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 주식회사 에스에이치에너지화학이라고 표기합니다. 또한 영문으로는 SH Energy&Chemical Co., Ltd.라 표기합니다. 단, 약식으로 표기할 경우에는 주식회사 SH에너지화학이라고 표기합니다.

다. 설립일자 및 존속기간

당사는 합성수지 및 기타 플라스틱물질 제조, 가공 및 판매 등을 영위할 목적으로 1958년 05월 09일에 설립되었습니다. 또한 1985년 12월 07일에 기업을 공개하여 회사의 주식이 1985년 12월 23일로 한국거래소에 상장되어 유가증권시장에서 매매가 개시되었습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지

주 소	전라북도 군산시 외항7길 20(소룡동)
전화번호	063-469-1500
홈페이지	http://www.sh-enerchem.com

마. 중소기업 등 해당 여부

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

바. 주요 사업의 내용

당사는 합성수지등제조 사업부문, 자원개발 사업부문, 경영컨설팅 사업부문으로 구성되어 있습니다. 합성수지등제조 사업부문의 대표적인 생산품으로는 스티로폼의 원료로 사용되는 EPS레진과 화장품의 조성물(filler)로 사용되는 Nylon-12 Fine Powder가 있으며, 자원개발 사업부문에서는 Shale Gas가 있습니다. 기타 자세한 내용은 "II.사업의내용 1.사업의개요"를 참고하시기 바랍니다.

사. 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
유가증권시장	1985년 12월 23일	해당사항 없음	해당사항 없음

2. 회사의 연혁

회사명	연혁
(주)SH에너지화학	2017.10. SH Energy USA, Inc. 출자 2019.03 공동대표이사 이규봉, 노상섭에서 대표이사 정케빈규봉으로 변경 2019.09 준불연EPS 개발, 생산 2021.03 대표이사 정케빈규봉에서 공동대표이사 정케빈규봉, 서미혜로 변경 2022.02 공동대표이사 정케빈규봉, 서미혜에서 대표이사 정케빈규봉으로 변경
SH Energy USA, INC.	2017.10. 유상증자(합성수지도소매 사업) 2018.01. 광권 재평가 2019.01. 광권 재평가 2020.01. 광권 재평가 후 손상 처리 2021.01. 광권 재평가 후 손상 처리 2022.01. 광권 재평가 2023.01. 광권 재평가 후 손상 처리
(주)리얼티어드바이저스코리아	2019.08 알에이케이사모부동산투자신탁1호 해지 2019.12. 전문사모집합투자업 폐지 2019.12. (주)알에이케이자산운용에서 (주)리얼티어드바이저스코리아로 상호 변경 금융투자업에서 경영컨설팅업으로 업종 변경

가. 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주종종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2018년 03월 27일	정기주총	-	사내이사 CHUNG KEVIN KYUBONG 사내이사 노상섭	-
2019년 03월 28일	정기주총	사외이사 정미영 사외이사 이남녕 사외이사 성원모	사내이사 서미혜	사내이사 이규봉(임기만료) 사외이사 정병국(중도퇴임) 기타비상무이사 성원모(임기만료)
2021년 03월 30일	정기주총	사내이사 이규봉	사내이사 CHUNG KEVIN KYUBONG	사내이사 노상섭(임기만료)
2022년 03월 30일	정기주총	기타비상무이사 정미영	사내이사 서미혜 사외이사 이남녕 사외이사 성원모	사외이사 정미영(임기만료)

사외이사 임승옥은 2018.05.28일 중도퇴임하였고, 기타비상무이사 박광호는 2020.03.28일 임기 만료되었습니다.

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

(단위 : 백만원, 주)

종류	구분	당기말	64기 (2021년말)	제63기 (2020년말)	제62기 (2019년말)	제61기 (2018년말)
보통주	발행주식총수	111,133,730	111,133,730	111,133,730	111,133,730	111,133,730
	액면금액	500	500	500	500	500
	자본금	55,567	55,567	55,567	55,567	55,567
우선주	발행주식총수	6,220	6,220	6,220	6,220	6,220
	액면금액	500	500	500	500	500
	자본금	173	173	173	173	173
기타	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
합계	자본금	55,740	55,740	55,740	55,740	55,740

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	500,000,000	-	500,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	166,447,120	346,220	166,793,340	-

III. 현재까지 감소한 주식의 총수	55,313,390	340,000	55,653,390	-
1. 감자	28,913,390	-	28,913,390	-
2. 이익소각	-	340,000	340,000	-
3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
4. 기타	26,400,000	-	26,400,000	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	111,133,730	6,220	111,139,950	-
V. 자기주식수	1,451,577	-	1,451,577	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	109,682,153	6,220	109,688,373	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

취득방법	주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고		
			취득(+)	처분(-)	소각(-)				
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	236,220	-	-	-	236,220	-
		우선주	-	-	-	-	-	-	-
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
		우선주	-	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
		우선주	-	-	-	-	-	-	-
	소계(a)	보통주	236,220	-	-	-	236,220	-	
	우선주	-	-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유물량	보통주	1,215,357	-	-	-	1,215,357	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		현물보유물량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
소계(b)		보통주	1,215,357	-	-	-	1,215,357	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	
기타 취득(c)	보통주	-	-	-	-	-	-		
	우선주	-	-	-	-	-	-		
총 계(a+b+c)	보통주	1,451,577	-	-	-	1,451,577	-		
	우선주	-	-	-	-	-	-		

다. 자기주식 신탁계약 체결 · 해지 이행현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %, 회)

구 분	계약기간		계약금액 (A)	취득금액 (B)	이행률 (B/A)	매매방향 변경		결과 보고일
	시작일	종료일				횟수	일자	
신탁 체결	2022년 05월 15일	2023년 05월 15일	2,000	1,038	51.9	0	-	-
신탁 체결	2021년 05월 15일	2022년 05월 15일	2,000	1,038	51.9	0	-	-
신탁 체결	2020년 05월 15일	2021년 05월 15일	2,000	555	27.8	0	-	-

위 계약은 2018.11.15일에 최초계약한 신탁계약의 연장이며, 취득금액은 누적기준입니다.

라. 종류주식(우선주) 발행현황

(단위 : 원)

발행일자		1990년 03월 29일		
주당 발행가액(액면가액)		1,520	500	
발행총액(발행주식수)		9,454,400	6,220	
현재 잔액(현재 주식수)		9,454,400	6,220	
주식의 내용	존속기간(우선주권리의 유효기간)		-	
	이익배당에 관한 사항		1. 의결권없는 우선주식에 대하여는 보통주식의 배당보다 액면금액을 기준으로 하여 년 1%를 금전으로 더 배당한다. 2. 우선주식에 대한 배당은 보통주식에 대한 배당을 하지 아니한 경우에는 우선주식에 대하여도 배당을 하지 아니할 수 있다.	
	잔여재산분배에 관한 사항		-	
	상환에 관한 사항	상환권자	없음	
		상환조건	-	
		상환방법	-	
		상환기간	-	
		주당 상환가액	-	
		1년 이내 상환 예정인 경우	-	
	전환에 관한 사항	전환권자	없음	
		전환조건 (전환비율 변동여부 포함)	-	
		발행이후 전환권 행사내역	N	
		전환청구기간	-	
		전환으로 발행할 주식의 종류	-	
전환으로 발행할 주식수		-		
의결권에 관한 사항		-		
기타 투자 판단에 참고할 사항 (주주간 약정 및 재무약정 사항 등)		-		

5. 정관에 관한 사항

사업보고서에 첨부된 정관의 최근 개정일은 2022.03.30일이며, 제65기 정기주주총회

(2023.03.30일 개최예정) 안건 중 정관 변경 안건은 포함되어 있지 않습니다.

가. 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2022.03.30	제64기 정기주주총회	<ul style="list-style-type: none"> - 우선주식의 수와 내용, 주식매수선택권, 동등배당, 우리사주선택권, 전환사채의 발행, 신주인수권부사채의 발행 - 명의개서대리인, 주주명부 작성 및 비치, 주주명부의 폐쇄 및 기준일, 사채 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리의 전자등록 - 감사위원회의 구성 	<ul style="list-style-type: none"> - 상법 개정에 따른 동등배당 내용 반영 및 준용규정 삭제 - 전자증권제도 도입에 따른 규정 정비 - 상법 개정에 따른 규정 정비

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

합성수지등제조 사업부문에는 합성수지를 제조하는 EPS 공장과 화장품 원료를 제조하는 ANYBES 공장이 있습니다. EPS 공장의 대표적인 생산품으로는 EPS레진이 있으며, 이는 스티로폼의 원료로 현재 건물 단열재 및 완충 포장재로 주로 쓰여집니다. ANYBES 공장의 대표적인 생산품으로는 Nylon-12 Fine Powder가 있으며, 이는 화장품의 조성물(filler)로 사용됩니다.

기타 사업부문에는 자원개발과 경영컨설팅이 있습니다.

미국 내 천연가스 개발사업에 참여하기 위하여 2008년 현지법인인 SH Energy USA, Inc.를 설립하였습니다. 2022년 초부터 광권 리스 만료일(3년)이 도래하여 순차적으로 광권 갱신 작업을 진행하여 2022년말 총 1,079.59 net acres에 해당하는 광권의 갱신을 완료하였습니다. 이 밖에 178.85 net acres의 생산정(권리) 및 기타 광권 리스 등을 보유하고 있습니다.

자산운용업에 참여하기 위하여 부동산전문 자산운용사인 주식회사 알에이케이자산운용의 지분을 취득하였습니다. 새로운 사업모델의 발굴이 필요하게 되어 2019년말 금융투자업 인가를 반납하고 투자 및 경영컨설팅 등으로 사업목적을 변경하고, 사명을 주식회사 리얼티어드바이저스코리아로 변경하였습니다.

매출현황을 보면 합성수지등제조 사업부문에서 174,920백만원, 자원개발 사업부문에서 75백만원, 경영컨설팅 사업부문에서 7백만원을 기록하였고, 내부거래를 조정한 연결매출액은 167,356백만원입니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

사업부문	매출유형	품목	구체적용도	매출액	비율
합성수지등 제조	제품	EPS레진 등	건물단열재 등	174,784	99.9
	상품	-	-	136	0.1
자원개발	제품	Shale Gas	-	75	-
경영컨설팅	수수료/투자	-	-	7	-
단순합계				175,002	100.0
내부거래				(7,646)	
총합계				167,356	

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

(단위 : 원, USD)

품목	제65기	제64기	제63기
EPS레진 등	2,344	1,883	1,393
Shale Gas	\$6.61	\$3.30	\$1.25

EPS레진 등의 경우 kg당 평균 판매가격이고, Shale Gas의 경우 mcf당 평균 판매가격입니다

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

사업부문	매입유형	품목	구체적용도	매입액	비율	비 고
합성수지등 제조	원재료	SM 등	중합주요원료	110,870	84.4%	롯데케미칼(주) 등
	원재료	LRL 등	중합주요원료	336	39.6%	수입

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : 원)

품목	제65기	제64기	제63기
SM 등	1,530	1,277	856
LRL 등	10,497	9,708	12,308

SM 등의 경우 kg당 평균 구입가격입니다.

다. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

1) 생산능력

(단위 : MT)

사업부문	품목	제65기	제64기	제63기
합성수지등 제조	EPS레진	92,050	96,950	114,500
	Nylon-12 Fine Powder	77	74	74
합 계		92,127	97,024	114,574

2) 생산능력의 산출근거

가) 산출방법

(단위 : MT)

품목	월생산능력		연간 생산능력
	일수	생산능력	
EPS레진	월평균 30일 8시간×3교대	7,890	92,050
Nylon-12 Fine Powder	월평균 26일 8시간×3교대	6.4	77

나) 평균가동시간

"일 263MT × 약 350일 기준"

라. 생산실적 및 가동률

1) 생산실적

(단위 : MT)

품목	제65기	제64기	제63기
EPS레진	72,059	72,220	61,373
Nylon-12 Fine Powder	40	32	60
합 계	72,099	72,252	61,433

2) 당해 사업연도의 가동률

(단위 : %)

품목	가동가능시간	연간실제가동일수	평균가동률
EPS레진	월평균 30일 8시간×3교대	345일	78.3%
Nylon-12 Fine Powder	월평균 26일 8시간×3교대	295일	51.9%

평균가동률은 생산실적 대비입니다.

마. 생산설비의 현황 등

1) 시설 및 설비의 현황

(단위 : 백만원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	기말
토지	-	5,669	-	-	-	5,669
건물	-	7,838	231	-	(383)	7,686
구축물	탱크류 외	3,823	419	(1)	(391)	3,850
기계장치	반응기 외	15,995	4,231	(20)	(1,255)	19,181
공기구	측정기 외	101	23	-	(57)	67
집기비품	-	192	53	-	(83)	162
차량운반구	-	301	221	(1)	(92)	429
건설중인자산	-	230	-	-	-	(230)
계		34,149	5,178	(22)	(2,261)	37,044

- 보유토지의 공시지가

(단위 : ㎡, 원)

지번	면적	취득원가	공시지가(원/㎡)	평가액
전북 군산 소룡동 25	57,254.50	5,668,195,500	101,700	5,822,782,650
충북 제천 백운 평동리 707	40.69	934,420	119,000	4,842,110

공시지가는 2022년 자료입니다.

2) 설비의 신설·매입 계획 등

당사는 2022년 동안 합성수지등 제조 사업부문내 EPS공장의 제품 고도화 및 환경안전설비 등을 구축하기 위해 2022년 동안 5,043백만원을 투자하였습니다.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품 목	제65기	제64기	제63기	
합성수지등 제조	제품	EPS레진 등	수출	47,361	36,533	31,663
			내수	127,423	111,116	65,683
			계	174,784	147,649	97,346
	상품	-	수출	8	6	-
			내수	128	86	80
			계	136	92	80
자원개발	제품	Shale Gas	수출	75	35	7
			내수	-	-	-
			계	75	35	7
경영권설팅	수수료 /투자	-	수출	-	-	-
			내수	7	9	-
			계	7	9	-
내부거래			수출	(7,646)	(4,022)	(3,849)
			내수	-	-	-
			계	(7,646)	(4,022)	(3,849)
합계			수출	39,798	32,552	27,821
			내수	127,558	111,211	65,763
			계	167,356	143,763	93,584

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

나. 판매방법 및 조건

품목	대금 회수 조건	부대비용
EPS레진	현금 / 어음	운반비 당사부담
Nylon-12 Fine Powder	현금	-
Shale Gas	현금	-

다. 판매전략

합성수지등제조 사업부문의 경우 제품의 특성 및 활용에 대한 정확한 지식축적이 우선된 기술영업을 바탕으로 기존 거래처에 대한 효율적·안정적 업체관리를 유지하고 있으며, 새로운 업체 발굴을 위해서도 계속적으로 노력하고 있습니다.

또한, 매출량과 매출액 증대에 역량을 발휘하며 무엇보다도 경쟁강도가 높아진 시장에서 높은 시장점유율을 유지하고 확대하기 위해 모든 영업력을 집중하고 있으며, 고품질의 제품 공급을 통하여 고객만족에 주력함과 아울러 체계적인 매출채권관리 시스템을 구축하여 부실채권 발생률을 최소화하고 있습니다.

라. 수주상황

당사는 현재 진행중인 수주계약 내역이 없습니다

5. 위험관리 및 파생거래

가. 재무위험관리요소

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 가격위험, 공정가치이자율위험 및 현금흐름이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 본사 경리팀에 의해 이루어지며, 각 부서와 긴밀하게 협력하여 금융위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

1) 시장위험

가) 외환위험

회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 주로 미국달러화 및 유로화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동시 회사의 세후이익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분		세후이익에 미치는 영향			자본에 미치는 영향		
		제65기	제64기	제63기	제65기	제64기	제63기
미국달러/원	상승시	471	373	449	471	373	449
	하락시	(471)	(373)	(449)	(471)	(373)	(449)
유로화/원	상승시	3	10	3	3	10	3
	하락시	(3)	(10)	(3)	(3)	(10)	(3)

나) 가격위험

회사는 유동성관리 및 영업상의 필요 등으로 상장 및 비상장주식을 포함하는 지분증권에 투자하고 있어, 주가변동위험에 노출돼 있습니다. 회사는 이를 위하여 하나 이상의 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있습니다.

회사가 보유하고 있는 상장주식은 공개시장에서 거래되고 있으며 KOSPI 주가지수, KOSDAQ 주가지수 등에 속해 있습니다.

당기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 주가의 10% 변동시 회사의 세후이익 및 자본에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	세후이익에 미치는 영향			자본에 미치는 영향		
	제65기	제64기	제63기	제65기	제64기	제63기
상승시	6	8	12	6	8	12
하락시	(6)	(8)	(12)	(6)	(8)	(12)

다) 이자율 위험

이자율 위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과차입금에서 발생하고 있습니다. 회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp 변동시 회사의 세후이익 및 자본에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	세후이익에 미치는 영향			자본에 미치는 영향			
	제65기	제64기	제63기	제65기	제64기	제63기	
이자수익/	상승시	83	184	194	83	184	194
이자비용	하락시	(83)	(184)	(194)	(83)	(184)	(194)

2) 신용위험

회사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 회사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다.

회사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 반기 단위로 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당기말 현재 신용위험에 대한 최대노출금액은 금융상품 장부금액(현금 및 정기예금, 지분증권 제외)과 같습니다.

회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권
- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

3) 유동성 위험

회사는 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항상 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

(단위: 백만원)

제65기	1년 이하	1년~5년 이하	5년 초과
매입채무	1,603	-	-
단기차입금	3,526	-	-
유동성장기차입금	2,424	-	-
기타유동금융부채	2,373	-	-
장기차입금	382	8,724	749
리스부채	269	10	-

(단위: 백만원)

제64기	1년 이하	1년~5년 이하	5년 초과
매입채무	1,551	-	-
단기차입금	3,518	-	-
유동성장기차입금	4,856	-	-
기타유동금융부채	2,501	-	-
장기차입금	45	2,411	-
리스부채	266	106	-

(단위: 백만원)

제63기	1년 이하	1년~5년 이하	5년 초과
매입채무	1,300	-	-

단기차입금	3,519	-	-
기타유동금융부채	2,070	-	-
장기차입금	99	7,288	-
리스부채	259	367	-

나. 자본위험관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 유지하고 자본비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다.

회사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있으며 부채 및 자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

(단위: 백만원)

구 분	제65기	제64기	제63기
부채	30,059	27,890	27,348
자본	94,101	91,739	90,008
부채비율	31.9%	30.4%	30.4%

다. 파생거래

당사는 파생상품 및 풋백옵션 등의 계약이 없습니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 주요계약

당사는 현재 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치는 비경상적인 중요계약이 없습니다.

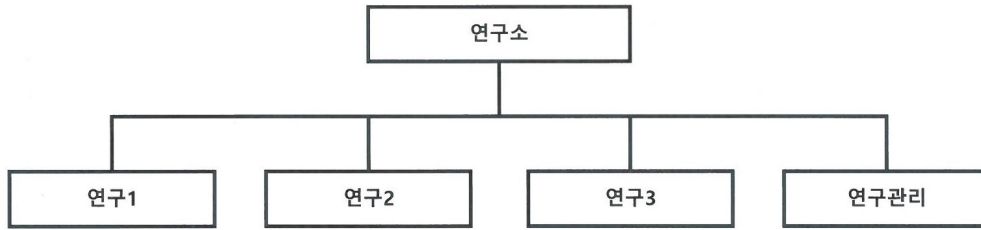
나. 연구개발활동의 개요

당사는 65년간 석유화학 분야에서 60여 품종의 신제품을 개발, 생산하여 왔습니다. 현재 국내 주력 제품으로 EPS레진(ANYPOL, ANYPOLII, 신제품 DUOPOL 및 ZEROPOL)과 기술 도입된 Nylon-12 Fine Powder(ANYBES)를 생산하고 있습니다.

연구소는 축적된 기술을 바탕으로 생산 제품에 대한 품질 향상과 원가절감 및 신제품 개발에 핵심적인 역할을 하고 있습니다.

다. 연구개발 담당조직

합성수지등제조 사업부문에서는 연구개발 업무를 전담하는 기업부설연구소를 별도로 운영하고 있으며, 조직 구성은 아래와 같습니다.



라. 연구개발비용

(단위 : 백만원)

과목	제65기	제64기	제63기	비고
연구개발비용	1,639	1,398	1,113	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용 ÷ 당기매출액 × 100]	1.0%	1.0%	1.2%	-

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

마. 연구개발 실적

구분	연구과제	연구결과
ANYPOL	원가절감 및 원단위개선	원가절감 및 원단위개선 양산적용
ANYPOLII	원가절감 및 원단위개선	원가절감 및 원단위개선 양산적용
DUOPOL	생산성향상	공정개선 통한 생산성 향상
	준불연 EPS	준불연 EPS 품질향상
	준불연 EPS	준불연 EPS 품질향상(판넬용)
	준불연 고단열 EPS	준불연 고단열 EPS 개발(보드용)
	원가절감 및 원단위개선	원가절감 및 원단위개선
ZEROPOL	생산성향상	공정개선 통한 생산성 향상
	고단열 EPS 품질개선	고단열 EPS 품질향상
	원가절감 및 원단위개선	원가절감 및 원단위개선
ANYBES	생산성향상	공정개선 통한 생산성 향상
	원단위개선	원단위개선 양산적용

7. 기타 참고사항

가. 사업부문별 사업의 현황

1) 합성수지등제조 사업부문

가) EPS 공장

합성수지를 제조하는 업체로 대표적인 생산품으로는 EPS레진이 있으며, 이는 스티로폴의 원료로 현재 건물 단열재 및 완충 포장재로 주로 쓰여지고 농수산물 상자와 토목공사용으로 연

약지만 대책공법에도 사용되며 그 용도는 지속 개발, 확대 중에 있습니다.

국내 동종업체로는 당사를 비롯해 총 5개사(㈜LG화학, HDC현대EP(주) 등)가 있으며, 생산품목(레진)은 중간원료로 사용되어지고 수요에 비해 공급업체 수가 비교적 많습니다.

최근 업계는 건설경기 하락 및 저품질 수입제품의 확대 등으로 국내 범용제품의 수요가 감소하는 추세에 있는 반면에 정부의 '건축물의 에너지절약설계기준' 및 '건축물의 피난, 방화구조 등의 기준에 관한 규칙', '건축법', 건축자재등 품질인정 및 관리기준'에 따라 고기능 단열 및 화재기준에 충족한 제품 수요가 높아지고 있습니다.

이에 당사 및 국내업체들은 범용이 아닌 고부가가치, 고기능, 에너지 및 화재기준에 충족한 제품 개발을 통한 차별화된 제품 생산 및 신기술 능력의 확보를 위해 노력하고 있습니다.

업계 트렌드에 맞춰 당사는 오랜 연구개발 끝에 준불연 제품(DUOPOL)과 고단열 제품(ZEROPOL)의 개발에 성공하여 2019년 하반기와 2021년 상반기에 각각 상업생산을 시작하였고, DUOPOL은 유기단열재 최초 준불연 EPS심재로 건축물 외부 마감 시스템의 화재 안전 성능 시험(KS F 8414)과 건축용 샌드위치패널 구조에 대한 화재 컨소시엄 방법(KS F ISO 13784-1)을 통과하였습니다.

나) ANYBES 공장

화장품 원료를 제조하는 업체로 대표적인 생산품으로는 Nylon-12 Fine Powder가 있으며, 이는 화장품의 조성물(filler)로 사용되어 파우더, 파운데이션을 포함한 메이크업 제품에 사용되며, 일부 산업용도 등으로 지속 개발, 확대 중에 있습니다.

현재 분체제품 중 Nylon-12 Fine Powder는 여타 유사한 용도를 갖는 화장품 조성물과 비교하여 피부촉감이 우수하며, 피부모공을 폐색하지 않는 특성이 있어 다른 조성물에 비해 고품질, 고가입니다.

2) 자원개발 사업부문

미국 내 천연가스 개발사업에 참여하기 위하여 2008년 3월 20일 현지법인인 SH Energy USA, Inc.를 설립하였습니다.

2009년 6월, 미국 금융위기로 인한 가스가격 폭락으로 SH Energy USA, Inc.는 보유하고 있는 3,007.92 Acres의 광권(생산정 포함)을 Source Rock Energy of Arkansas, LLC가 보유하고 있는 미개발광권 5,202.24 Acres로 Swap하는 계약을 체결하였습니다.

2011년초, 해당 광권 중 보유 광권의 재평가 작업을 통해 선별한 3,114 net Acres의 광권에 대해서는 2011년 말 광권 리스 기간이 만료되어 이 중 총 2,626.19 net Acres 에 해당하는 광권의 갱신 및 등기를 완료합니다.

2016년 말, 2016년 초부터 광권 리스 만료일(5년)이 도래하여 순차적으로 광권 갱신 작업을 진행하여 총 2,025.74 net acres에 해당하는 광권의 갱신 등기를 완료하고 작업을 마무리하였습니다.

2019년 말, 2019년 초부터 광권 리스 만료일(3년)이 도래하여 순차적으로 광권 갱신 작업을 진행하여 2019년말 총 2,004.58 net acres에 해당하는 광권의 갱신을 완료하였으며, 산업통상자원부에 보고했습니다.

2022년 말, 2022년 초부터 광권 리스 만료일(3년)이 도래하여 순차적으로 광권 갱신 작업을 진행하여 2022년말 총 1,079.59 net acres에 해당하는 광권의 갱신을 완료하였으며, 산업통상자원부에 보고할 예정입니다.

이 밖에 SH Energy USA, Inc.는 178.85 net acres의 생산정(권리) 및 기타 광권 리스 등을 보유하고 있습니다.

3) 경영컨설팅 사업부문

자산운용업에 참여하기 위하여 2010.01월 부동산전문 자산운용사인 주식회사 알에이케이자

산운용의 지분을 취득하였습니다. 2010.09월 금융투자업 인가를 취득하여 부동산펀드를 운용해 왔으나, 이후 2015.10월 자산운용사 설립이 인가제에서 등록제로 변경되고 최소자본금 규정도 완화됨에 따라 중소형 자산운용사의 설립이 급증하여 시장에서의 경쟁이 심화되고 국내 부동산 시장이 대형 운용사 위주로 펀드 설정이 진행됨에 따라 새로운 사업모델의 발굴이 필요하게 되었습니다.

이에, 상대적으로 경험과 강점이 있는 해외 부동산을 중심으로 새로운 수익모델 발굴에 주력하기 위해 2019.12월 금융투자업 인가를 반납하고 투자 및 경영컨설팅 등으로 사업목적은 변경하고, 사명을 주식회사 리얼티어드바이저스코리아로 변경하였습니다.

나. 사업부문별 시장여건 및 영업의 개황 등

1) 합성수지등제조 사업부문

가) EPS공장

국내 건설경기 위축 및 글로벌 경기 침체, 원재료 가격의 변동성 심화, 저가·저품질 수입품의 증가, 대체재의 시장확대 등의 요인으로 범용제품 수요가 감소하였지만, 지속적인 수익성 향상의 노력과 시장에서 요구하는 준불연 제품(DUOPOL)의 출시 및 고단열 제품(ZEROPOL)의 품질개선을 위한 신제품연구개발, 증설 및 공정개선을 통한 원가 경쟁력에 힘입어 국내 EPS시장에서 높은 점유율을 유지하고 있고 수출시장 다변화를 통한 수출확대를 꾀하고 있습니다. 또한, 100% 자체기술을 보유하고 있어 용도 변경에 유연하게 대처할 수 있으며, 신제품 개발 및 제조기술의 해외이전도 가능합니다.

(1) 시장점유율

(단위 : %)

사업부문	제65기	제64기	제63기
합성수지등제조_EPS	19.9	19.3	16.3

산정기준은 국내판매량이며, 자체 조사에 의한 추정치입니다.

제63기에는 정기보수 및 신제품생산을 위한 시설투자공사 중 폭발사고로 인해 기공시된 기간동안 생산이 중단되어 판매량이 감소하였습니다.

나) ANYBES공장

수입에만 의존해오던 Nylon-12 Fine Powder를 국내에서 유일하게 제조하여 국내시장 및 해외시장에 공급을 하고 있으며 품질 또한 최상으로 평가 받고 있습니다.

화장품은 다른 공산품과 달리 인체에 직접적인 관련이 있는 제품으로 화장품 원료인 Nylon-12 Fine Powder의 품질관리 기준은 매우 엄격하며 고부가가치 산업에 해당됩니다.

화장품 원료로 사용되는 용도 특성상 COVID-19의 영향으로 시장 수요가 크게 감소했으나 Endemic으로의 전환 및 탈 마스크화로 화장품 수요가 증가하면서 향후 ANYBES 제품의 판매도 증가할 것으로 예상됩니다.

2) 자원개발 사업부문

가) 개발대상지역

▷ 광구 개요

미국 Arkansas주 및 Oklahoma주에 걸쳐있는 Arkoma Basin은 Oklahoma주의 Caney Shale과 Arkansas주의 Fayetteville Shale로 구성되어 있으며 Fayetteville Shale의 크기는 50×100 miles로 추정되는데 이러한 Shale층은 Texas주의 Fort Worth Basin 의 Barnett

Shale과 동시대인 약 250만년 전 고생대 석탄기의 Missippian geologic age에 생성된 동일한 종류의 퇴적암 층으로 Barnett Shale은 1999년부터, Fayetteville Shale은 2004년부터 유전 및 가스 개발 사업이 시작되었습니다.

Fayetteville Shale은 남미 대륙판과 북미 대륙판이 충돌될 시기에 얇은 해저 층이 용기 되어 생성된 분지로 Texas주에서 Oklahoma주를 거쳐 Arkansas주에 이르는 Ouachita 산맥이 형성될 시기에 생성되었고, 미세한 모래 성분이 가미된 유기질이 풍부한 퇴적암(혈암: Shale) 층입니다. 당사의 사업지는 Arkansas주에 있는 Fayetteville Shale층으로 사업광구의 위치 및 크기는 아래와 같습니다.

<참고 - Fayetteville Shale과 Barnett Shale 비교>

구 분	Fayetteville Shale	Barnett Shale
심도(feet)	1,200 ~ 5,000	5,500 ~ 9,500
지층두께(feet)	150 ~ 300	200 ~ 650
시추정바닥온도(°F)	120 ~ 140	180 ~ 220
TOC(%)	4.6	4.5
Ro(%)	2.0 ~ 4.0	1.0 ~ 1.8
Total Porosity(%)	7.16	4.0 ~ 5.0
Gas Filled Porosity(%)	4.37	2.5
Gas Saturation(%)	62	60
Permeability(단위)	0.32	0.15 ~ 2.5
Gas Content(scf/ton)	99.4	190
Reservoir Pressure(PSIA)	1,500 ~ 2,000	2,500 ~ 4,000
Estimated Gas in Place(bcf/section)	68	120
개발시기	2004	1999

▷ 광구명 : B-43

▷ 위치

① Pope County : 본 광권은 Fayetteville층의 상단부까지 해저 약 -7,000에서 -9,000 feet의 깊이로 Arkoma Basin의 깊은 하층부에 township 7N-18W 및 7N-19W에 걸쳐 분포하고 있습니다. 본 지역 내에는 A frontal Quachita fault가 본 광권 7N-18W와 7N-19W의 남쪽을 통해 동서로 향하고 있습니다.

② Conway County : 본 광권은 township 7N-15W 및 7N-17W에 걸쳐 Arkoma Basin의 깊은 하층부에 분포하고 있습니다. Fayetteville shale층 상단부까지의 평균 깊이는 해저 약 -5,000에서 -8,000 feet 정도이며, A frontal Quachita fault가 6N-14W, 6N-15W, 6N-16W 및 6N-17W을 통해 남쪽까지 동서로 향하고 있습니다.

▷ 크기

① Pope County : T7N_19W_S3 외 267.36 Acres

② Conway County : T7N_17W_S33 외 812.23 Acres

나) 현재까지 진행사항

일 자	내 용
2018.01	광권의 평가를 Hughett Engineering 에 의뢰하고 재평가 의견을 받음.
2019.01	광권의 평가를 Hughett Engineering 에 의뢰하고 재평가 의견을 받음.
2020.01	광권의 평가를 Hughett Engineering 에 의뢰하고 재평가 의견을 받음. 당사의 광권 가치에 해당하는 \$845,000의 Impairment Loss를 처리하고 재무제표에 반영함. 2019년말에 광권 갱신 완료하여 산업통상자원부에 변경 보고 완료함.
2021.01	광권의 평가를 Hughett Engineering 에 의뢰하고 재평가 의견을 받음. 2020년 가스가격하락 등 외부환경을 반영하여 보수적 관점에서 재평가를 실시한 후, 이에 따라 하락한 당사의 광권 가치에 해당하는 \$298,256의 Impairment Loss를 처리하고 이를 재무제표에 반영함. 2019년말에 광권 갱신 완료하여 산업통상자원부에 변경 보고 완료함.
2022.01	광권의 평가를 Hughett Engineering 에 의뢰하고 재평가 의견을 받음.
2023.01	광권의 평가를 Hughett Engineering 에 의뢰하고 재평가 의견을 받음 당사의 미연장 광권 가치에 해당하는 \$565,423의 Impairment Loss를 처리하고 재무제표에 반영함 2022년말에 광권 갱신 완료하여 산업통상자원부에 변경 보고 예정.

다) 판매현황

구분	판매실적(USD)	비고
2018.01.01~2021.12.31	72,117.00	-
2022.01.01~2022.12.31	57,774.00	

상기 수치는 로얄티 등을 공제한 후 순수하게 당사의 가스 판매수익으로 계상되는 금액입니다.

라) 향후 추진계획

국제정세 이슈로 인한 가스 수급 불균형에 따른 인플레이션상 및 급격한 금리인상으로 경기침체가 예상됩니다. 이에 당사는 시장 변동성이 커진 상황에서 현재 보유한 광권에 대해 에너지시장의 변화 양상을 주시 및 적절한 시점이 도래할 때까지 현 생산정 생산을 극대화하고 기회를 모색하여 이를 반영하여 중장기적 전략을 재수립할 계획입니다.

3) 경영컨설팅 사업부문

COVID-19의 장기화로 인한 세계 경제 침체 및 국경 봉쇄 조치 등의 영향으로 현지 답사 및 시장조사 진행이 어려워지고 급격한 금리 인상 및 원화가치 하락 등으로 인한 해외 대체투자 자산의 변동성이 부각되어 실질적인 투자 수요보다는 기 투자 자산의 리스크 관리와 시장 전망세가 장기간 유지될 것으로 예상됩니다.

금감원의 해외 대체투자 가이드라인 강화 계획에 따라 현지 실사에 대한 중요성이 부각되면서 중장기적으로는 자본시장이 안정 되면 신규 해외 대체투자 자산에 대한 현지 실사 등 해외 부동산 서비스 수요는 회복될 것으로 기대되나, 사업환경의 정상화 시점까지 신규투자처 발굴 및 실사업무 등에 대한 수요는 적을 것으로 예상됩니다.

다. 사업부문별 요약 재무현황

1) 부문별 순매출액 및 영업이익

(단위 : 백만원)

제65기	합성수지등 제조	자원개발	경영컨설팅	조정후 금액
총매출액	174,920	75	7	175,002
내부매출액	(7,646)	-	-	(7,646)
순매출액	167,274	75	7	167,356
영업이익(손실)	1,108	16	(319)	805

(단위 : 백만원)

제64기	합성수지등 제조	자원개발	경영컨설팅	조정후 금액
총매출액	147,741	35	9	147,785
내부매출액	(4,022)	-	-	(4,022)
순매출액	143,719	35	9	143,763
영업이익(손실)	376	(13)	(288)	75

(단위 : 백만원)

제63기	합성수지등 제조	자원개발	경영컨설팅	조정후 금액
총매출액	97,426	7	-	97,433
내부매출액	(3,849)	-	-	(3,849)
순매출액	93,577	7	-	93,584
영업손실	(7,189)	(51)	(612)	(7,852)

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.
합성수지등 제조 사업부문은 정기보수 및 신제품생산을 위한 시설투자공사 중 폭발사고로 인해 기공시된 기간동안 생산이 중단되어 비경상적인 수선비 및 조업도손실 3,398백만원이 발생하였습니다.

2) 부문별 자산 및 부채

(단위 : 백만원)

구분	제65기		제64기		제63기	
	자산	부채	자산	부채	자산	부채
합성수지등 제조	119,045	30,010	113,634	27,707	111,159	27,085
자원개발	1,099	-	1,597	-	1,482	-
경영컨설팅	4,016	49	4,398	183	4,716	263
합 계	124,160	30,059	119,629	27,890	117,357	27,348

라. 신규사업 등의 내용 및 전망

당사가 신규사업으로 추진하던 나노산화아연은 기술 도입시 예상하였던 시장규모와의 현저한 차이로 인한 사업성 결여로 사업을 철수하기로 결정하였고, 2020.08월에 사업을 종료하

였습니다.

III. 재무에 관한 사항

별도 및 연결재무제표는 주주총회 승인전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위 : 백만원)

구분	제65기	제64기	제63기
[유동자산]	81,703	78,260	72,450
· 현금및현금성자산	17,055	19,491	32,974
· 당기손익인식금융자산	79	97	148
· 매출채권	21,117	22,855	15,599
· 기타유동금융자산	19,633	21,481	12,012
· 기타유동자산	2,472	2,006	2,078
· 재고자산	21,341	12,326	9,594
· 당기법인세자산	6	4	45
[비유동자산]	42,457	41,369	44,907
· 기타비유동금융자산	320	755	909
· 기타비유동자산	142	-	-
· 유형자산	37,044	34,149	36,568
· 사용권자산	261	339	574
· 무형자산	1,443	2,104	2,169
· 매도가능금융자산	78	78	78
· 이연법인세자산	3,169	3,944	4,609
자산총계	124,160	119,629	117,357
[유동부채]	10,759	13,060	7,397
[비유동부채]	19,300	14,830	19,951
부채총계	30,059	27,890	27,348
[지배기업소유주지분]	93,944	91,572	89,831
· 자본금	55,740	55,740	55,740
· 기타불입자본	4,226	4,226	4,265
· 기타자본항목	767	424	13
· 이익잉여금	33,211	31,182	29,813

[비지배지분]	157	167	178
자본총계	94,101	91,739	90,009
매출액	167,356	143,763	93,584
영업이익(손실)	805	74	(7,852)
당기순이익(손실)	1,832	343	(6,946)
지배기업소유주지분이익(손실)	1,842	353	(6,827)
총포괄이익(손실)	3,459	1,501	(6,979)
지배기업소유주지분포괄이익(손실)	3,469	1,512	(6,859)
기본주당이익(손실)(원)	17	3	(62)
연결에 포함된 회사수	2개	2개	2개

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

나. 요약별도재무정보

(단위 : 백만원)

구분	제65기	제64기	제63기
[유동자산]	74,400	70,141	64,490
· 현금및현금성자산	12,819	13,735	25,916
· 매출채권	20,927	21,686	14,989
· 기타유동금융자산	17,085	21,377	11,908
· 기타유동자산	2,408	1,944	2,067
· 재고자산	21,161	11,399	9,572
· 당기법인세자산	-	-	38
[비유동자산]	48,944	48,283	52,080
· 기타비유동금융자산	221	764	909
· 기타비유동자산	142	-	-
· 유형자산	37,043	34,148	36,534
· 사용권자산	218	260	461
· 무형자산	344	507	687
· 매도가능금융자산	78	78	78
· 종속기업투자	7,734	8,574	8,802
· 이연법인세자산	3,164	3,952	4,609
자산총계	123,344	118,424	116,570
[유동부채]	11,387	12,492	7,026
[비유동부채]	19,290	14,684	19,727
부채총계	30,677	27,176	26,753
[자본금]	55,740	55,740	55,740
[기타불입자본]	4,403	4,403	4,442
[이익잉여금]	32,524	31,105	29,635

자본총계	92,667	91,248	89,817
종속기업투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
매출액	160,634	143,244	91,354
영업이익(손실)	549	453	(7,104)
당기순이익(손실)	1,231	485	(7,219)
총포괄이익(손실)	2,516	1,201	(6,966)
기본주당이익(손실)(원)	11.2	4.4	(65)

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

2. 연결재무제표

가. 연결재무상태표

연결 재무상태표

제 65 기 2022.12.31 현재
 제 64 기 2021.12.31 현재
 제 63 기 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 65 기	제 64 기	제 63 기
자산			
유동자산	81,702,957,489	78,260,037,831	72,449,407,257
현금및현금성자산	17,055,407,839	19,491,367,430	32,973,581,436
당기손익인식금융자산	79,134,600	97,397,000	148,116,120
매출채권	21,116,365,214	22,854,450,623	15,599,021,540
기타유동금융자산	19,632,968,477	21,481,067,221	12,011,951,412
기타유동자산	2,472,180,964	2,005,599,103	2,077,691,492
재고자산	21,341,071,545	12,326,041,334	9,593,715,767
당기법인세자산	5,828,850	4,115,120	45,329,490
비유동자산	42,457,334,642	41,369,019,756	44,907,186,845
기타비유동금융자산	319,930,350	755,079,580	909,676,430
기타비유동자산	141,961,271	0	0
유형자산	37,044,118,731	34,149,463,964	36,567,989,497
사용권자산	261,230,632	338,915,917	573,878,997
무형자산	1,443,058,653	2,103,521,067	2,168,941,034
매도가능금융자산	78,000,000	78,000,000	78,000,000
이연법인세자산	3,169,035,005	3,944,039,228	4,608,700,887
자산총계	124,160,292,131	119,629,057,587	117,356,594,102
부채			
유동부채	10,758,686,692	13,060,169,094	7,397,527,037
매입채무	1,603,249,098	1,551,278,887	1,300,050,780
단기차입금	3,500,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000
유동성장기차입금	2,400,000,000	4,800,000,000	0
기타유동금융부채	2,372,837,774	2,500,573,265	2,069,969,913
기타유동부채	549,290,988	370,955,248	278,983,875
유동리스부채	260,271,076	257,591,814	248,522,469
당기법인세부채	73,037,756	79,769,880	0
비유동부채	19,300,137,300	14,829,786,451	19,950,676,517

장기차입금	8,809,000,000	2,400,000,000	7,200,000,000
기타비유동부채	413,282,716	397,728,533	348,375,549
리스부채	10,019,189	101,697,101	347,348,415
순확정급여부채	10,067,835,395	11,930,360,817	12,054,952,553
부채총계	30,058,823,992	27,889,955,545	27,348,203,554
자본			
지배기업의소유주지분	93,944,121,984	91,571,806,440	89,830,369,522
자본금	55,739,975,000	55,739,975,000	55,739,975,000
기타불입자본	4,226,352,949	4,226,352,949	4,265,142,990
기타자본항목	767,015,881	424,236,032	12,269,622
이익잉여금	33,210,778,154	31,181,242,459	29,812,981,910
비지배지분	157,346,155	167,295,602	178,021,026
자본총계	94,101,468,139	91,739,102,042	90,008,390,548
부채와자본총계	124,160,292,131	119,629,057,587	117,356,594,102

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

나. 연결포괄손익계산서

연결 포괄손익계산서

제 65 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 64 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 63 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 65 기	제 64 기	제 63 기
매출액	167,355,874,554	143,762,553,714	93,584,261,789
매출원가	156,395,080,494	134,098,539,884	92,496,181,202
매출총이익	10,960,794,060	9,664,013,830	1,088,080,587
판매비와관리비	10,155,575,758	9,589,683,501	8,939,871,469
영업이익(손실)	805,218,302	74,330,329	(7,851,790,882)
기타영업외수익	1,702,799,307	397,671,531	361,210,728
기타영업외비용	740,877,062	107,738,680	1,593,639,361
금융수익	1,735,484,186	1,015,144,594	747,083,329
금융비용	1,063,143,358	428,350,524	1,006,635,079
법인세비용차감전순이익(손실)	2,439,481,375	951,057,250	(9,343,771,265)
법인세비용(수익)	607,077,420	608,474,107	(2,398,171,113)
당기순이익(손실)	1,832,403,955	342,583,143	(6,945,600,152)
당기순이익(손실)의귀속			
지배기업의소유주지분	1,842,353,402	353,308,567	(6,826,519,508)
비지배지분	(9,949,447)	(10,725,424)	(119,080,644)

기타포괄손익	1,626,876,972	1,158,424,085	(32,906,792)
당기손익으로재분류되지않는항목	1,284,097,123	746,457,675	255,904,104
순확정급여부채의재측정요소	1,284,097,123	746,457,675	255,904,104
후속적으로당기손익으로재분류되는항목	342,779,849	411,966,410	(288,810,896)
외환차이	342,779,849	411,966,410	(288,810,896)
총포괄손익	3,459,280,927	1,501,007,228	(6,978,506,944)
총포괄손익의귀속			
지배기업의소유주지분	3,469,230,374	1,511,732,652	(6,859,426,300)
비지배지분	(9,949,447)	(10,725,424)	(119,080,644)
주당이익(손실)			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	16.8	3.2	(61.9)
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	16.8	3.2	(61.9)

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

다. 연결자본변동표

연결 자본변동표

제 65 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 64 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 63 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의소유주귀속					비지배지분	자본 합계
	자본금	기타불입자본	기타자본항목	이익잉여금	지배기업의소유주귀속 합계		
2020.01.01 (기초자본)	55,739,975,000	4,965,980,633	301,080,518	36,383,597,314	97,390,633,465	1,609,342,297	98,999,975,762
회계정책변경효과	0	0	0	0	0	0	0
당기순이익(손실)	0	0	0	(6,826,519,508)	(6,826,519,508)	(119,080,644)	(6,945,600,152)
순확정급여부채의재측정요소	0	0	0	255,904,104	255,904,104	0	255,904,104
외환차이	0	0	(288,810,896)	0	(288,810,896)	0	(288,810,896)
연차배당	0	0	0	0	0	0	0
지배력을상실하지않는종속기업에대한소유지분의 변동	0	(97,119,373)	0	0	(97,119,373)	(1,312,240,627)	(1,409,360,000)
자기주식의취득	0	(603,718,270)	0	0	(603,718,270)	0	(603,718,270)
2020.12.31 (기말자본)	55,739,975,000	4,265,142,990	12,269,622	29,812,981,910	89,830,369,522	178,021,026	90,008,390,548
2021.01.01 (기초자본)	55,739,975,000	4,265,142,990	12,269,622	29,812,981,910	89,830,369,522	178,021,026	90,008,390,548
회계정책변경효과	0	0	0	268,494,307	268,494,307	0	268,494,307
당기순이익(손실)	0	0	0	353,308,567	353,308,567	(10,725,424)	342,583,143
순확정급여부채의재측정요소	0	0	0	746,457,675	746,457,675	0	746,457,675
외환차이	0	0	411,966,410	0	411,966,410	0	411,966,410
연차배당	0	0	0	0	0	0	0
지배력을상실하지않는종속기업에대한소유지분의 변동	0	0	0	0	0	0	0
자기주식의취득	0	(38,790,041)	0	0	(38,790,041)	0	(38,790,041)

2021.12.31 (기말자본)	55,739,975,000	4,226,352,949	424,236,032	31,181,242,459	91,571,806,440	167,295,602	91,739,102,042
2022.01.01 (기초자본)	55,739,975,000	4,226,352,949	424,236,032	31,181,242,459	91,571,806,440	167,295,602	91,739,102,042
회계정책변경효과	0	0	0	0	0	0	0
당기순이익(손실)	0	0	0	1,842,353,402	1,842,353,402	(9,949,447)	1,832,403,955
순확정급여부채의재측정요소	0	0	0	1,284,097,123	1,284,097,123	0	1,284,097,123
외환차이	0	0	342,779,849	0	342,779,849	0	342,779,849
연차배당	0	0	0	(1,096,914,830)	(1,096,914,830)	0	(1,096,914,830)
지배력을상실하지않는종속기업에대한소유지분의 변동	0	0	0	0	0	0	0
자기주식의취득	0	0	0	0	0	0	0
2022.12.31 (기말자본)	55,739,975,000	4,226,352,949	767,015,881	33,210,778,154	93,944,121,984	157,346,155	94,101,468,139

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

라. 연결현금흐름표

연결 현금흐름표

제 65 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 64 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 63 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 65 기	제 64 기	제 63 기
영업활동현금흐름	(2,342,284,700)	(2,034,403,970)	4,213,789,736
당기순이익(손실)	1,832,403,955	342,583,143	(6,945,600,152)
수익비용의조정	6,622,699,248	5,122,163,545	2,350,017,580
영업활동으로인한자산·부채의변동	(10,695,820,565)	(7,588,482,046)	8,326,723,409
이자수취	436,255,448	306,077,202	305,599,831
이자지급	(363,761,463)	(199,644,644)	(204,571,224)
배당금수취	7,800,000	7,800,000	10,226,450
법인세환급(납부)	(181,861,323)	(24,901,170)	371,393,842
투자활동현금흐름	(2,724,498,844)	(11,358,625,638)	(11,976,244,942)
기타유동금융자산의감소	31,337,592,498	41,363,249,741	5,629,208,546
기타비유동금융자산의감소	178,959,680	250,823,840	402,169,670
유형자산의처분	6,772,728	260,000,000	491,400
무형자산의처분	0	0	200,000,000
당기손익인식금융자산의처분	0	0	84,830,120
기타유동금융자산의증가	(28,865,402,344)	(51,335,777,553)	(11,844,603,267)
기타비유동금융자산의증가	(183,860,530)	(97,226,990)	(220,329,660)
유형자산의취득	(5,172,760,876)	(1,766,683,195)	(6,077,079,837)
무형자산의취득	(25,800,000)	(33,011,481)	(78,135,649)
당기손익인식금융자산의취득	0	0	(72,796,265)
재무활동현금흐름	2,639,756,504	(297,147,225)	164,900,161

단기차입금의차입	3,500,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000
장기차입금의차입	8,809,000,000	0	2,400,000,000
단기차입금의상환	(3,500,000,000)	(3,500,000,000)	(3,500,000,000)
유동장기차입금의 상환	(4,800,000,000)	0	0
유동리스부채의상환	(273,427,266)	(258,357,184)	(222,021,569)
주주에대한배당금지급	(1,095,816,230)	0	0
자기주식의취득	0	(38,790,041)	(603,718,270)
비지배지분의감소	0	0	(1,409,360,000)
현금및현금성자산의감소	(2,427,027,040)	(13,690,176,833)	(7,597,555,045)
기초현금및현금성자산	19,491,367,430	32,973,581,436	40,801,867,039
현금및현금성자산의환율변동효과	(8,932,551)	207,962,827	(230,730,558)
기말현금및현금성자산	17,055,407,839	19,491,367,430	32,973,581,436

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

3. 연결재무제표 주식

당기 2022년 12월 31일 현재

전기 2021년 12월 31일 현재

주식회사 SH에너지화학 및 그 종속기업

1. 일반 사항

주식회사 SH에너지화학(이하 '회사')은 1958년 5월 9일 합성수지의 제조 및 판매 업무를 주된 영업목적으로 하여 신아화학공업 주식회사로 설립되어 1992년 8월 29일 상호를 주식회사 신아로 변경한 후, 1995년 8월 26일 신호유화 주식회사로 변경하였고, 2005년 9월 23일에는 주식회사 SH케미칼로 변경하였으며, 이후 2008년 3월 21일 현재의 상호인 주식회사 SH에너지화학으로 변경하였습니다. 회사는 1985년 12월 23일에 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 주식을 상장하였으며, 최대주주는 전체 지분 중 31.06%(34,522,638주)를 보유한 미국의 Realty Advisors, Inc.입니다.

또한, 종속기업(이하 회사와 종속기업을 합하여 '연결회사')은 경영컨설팅 및 가스개발, 합성수지도소매 사업을 영위하고 있습니다.

회사의 설립시 자본금은 10,000천원이었으나 그 후 수차례 유,무상 증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 보통주 55,566,865천원, 우선주 173,110천원입니다. 당기말 현재 회사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

주요 주주	주식수		지분율	
	보통주	우선주	보통주	우선주
Realty Advisors, Inc.	34,522,638	-	31.06%	0.00%
자기주식	1,451,577	-	1.31%	0.00%
기타	75,159,515	6,220	67.63%	100.00%
합계	111,133,730	6,220	100.00%	100.00%

1.1 종속기업 현황

(1) 종속기업 현황

종속기업	소재지	지분율(%)		연차결산월	주요 영업활동
		2022.12.31	2021.12.31		
SH Energy USA, Inc.	미국	100.00	100.00	12월	가스개발, 합성수지도소매
(주)리얼티어드바이저스코리아	대한민국	96.00	96.00	12월	경영컨설팅

(2) 종속기업의 요약재무정보

(단위: 천원)

종속기업	2022.12.31			당기		
	자산	부채	순자산	매출액	당기순손익	총포괄손익
SH Energy USA, Inc.	5,422,494	4,918,189	504,305	14,361,109	(79,197)	(40,120)
(주)리얼티어드바이저스코리아	4,015,700	49,341	3,966,359	7,528	(248,736)	(248,736)
합 계	9,438,194	4,967,530	4,470,664	14,368,637	(327,933)	(288,856)

(단위: 천원)

종속기업	2021.12.31			전기		
	자산	부채	순자산	매출액	당기순손익	총포괄손익
SH Energy USA, Inc.	5,477,062	4,932,637	544,425	4,531,314	(105,423)	(55,450)
(주)리얼티어드바이저스코리아	4,398,297	183,202	4,215,095	8,630	(268,136)	(238,118)
합 계	9,875,359	5,115,839	4,759,520	4,539,944	(373,559)	(293,568)

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성 기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

연결재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함)
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

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

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를

신규로 적용하였습니다.

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

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

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

(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. 연결회사는 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - '의도한 사용 전의 매각금액'의 경과규정에 따라 2021년 1월 1일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 이 개정내용을 소급 적용하였습니다. 최초 적용 누적효과는 2021년 1월 1일에 이익잉여금의 기초 잔액을 조정하여 인식하였으며, 비교표시된 전기연결재무제표는 재작성되었습니다. 기준서 개정으로 인한 영향은 주석 35에서 설명하고 있습니다.

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

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

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

2.2.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공포되었으나 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 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

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

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

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

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점이 동일한가산할 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.

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

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

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.3 연결

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

(1) 종속기업

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

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

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

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

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

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

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

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

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이

는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

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

연결회사의 표시통화와 다른 기능통화를 가진 모든 연결회사의 재무제표에 대해서는다음의 방법으로 환산하고 있습니다.

- 자산과 부채는 보고기간말의 마감 환율
- 수익과 비용은 해당 기간의 평균 환율
- 자본은 역사적 환율
- 환산에서 발생하는 외환 차이는 기타포괄손익으로 인식

해외사업장의 취득으로 생기는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치 조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 마감 환율로 환산합니다.

2.5 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에근거하여 분류합니다.

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

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

(2) 측정

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

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

① 채무상품

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

(가) 상각후원가

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

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

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

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

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

② 지분상품

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

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

(3) 손상

연결회사는 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다.

다. 단, 매출채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

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

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

(5) 금융상품의 상계

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

2.6 매출채권

매출채권은 공정가치로 인식할 때에 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다. (회사의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항은 주석 9, 손상에 대한 회계정책은 주석 4.1.2 참조)

2.7 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 총평균법(미착품은 개별법)에 따라 결정됩니다.

2.8 유형자산

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

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

과 목	추정 내용연수
건물	25~40년
구축물	25~40년

기계장치	9~25년
공기구	5년
집기비품	4~5년
차량운반구	4~5년
리스개량자산	4년

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

2.9 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.10 정부보조금

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

2.11 무형자산

영업권은 주식 2.3(1)에서 설명한 방식으로 측정되며, 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시되고 있습니다. 영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

연결회사는 해외 가스개발사업 등에 대한 투자와 관련하여 당해 자산의 구입원가 또는 탐사 및 평가, 개발활동과 직접 관련되는 지출로서 미래의 경제적효익이 유입될 가능성이 매우 높은 지출은 무형자산으로 계상하고 있습니다.

연결회사는 가스광구의 탐사권리 취득 및 지형학적, 지질학적, 지구화학적 및 지구물리학적 연구, 탐사를 위한 시추, 경제적 추출의 기술적 실현 가능성과 상업화 가능성에 대한 평가 등 탐사 및 평가활동에서 발생하는 지출과 생산을 위한 제반설비의 건설 및 유정 시추 등 개발 단계에서 발생하는 지출을 자본화하고 있습니다. 탐사 및 평가 관련 장부금액이 회수가능가액을 초과할 수 있는 사실이나 상황이 나타날 경우에는 손상검사를 수행합니다. 한편, 생산광구는 경제성이 있는 매장량이 발견된 개발허가를 받은 광구로서 그 원가는 구입가격, 건설원가 및 기타 생산을 개시하기 위하여 소요된 지출 및 복구충당부채의 추정가액을 포함하며 생산량비례법으로 상각됩니다.

기타의무형자산 중 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정

내용연수 동안 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정 내용연수
산업재산권	7~10년
컴퓨터소프트웨어	5년
기타의무형자산	10년

2.12 비금융자산의 손상

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

2.13 금융부채

(1) 분류 및 측정

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

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

차입금은 공정가치에서 발생한 거래원가를 차감한 금액으로 최초 인식하고 이후 상각후원가로 측정합니다. 받은 대가(거래원가 차감 후)와 상환금액의 차이는 유효이자율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 차입한도를 제공받기 위해 지급한 수수료는 차입한도의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높은(probable) 범위까지는 차입금의 거래원가로 인식합니다. 이 경우 수수료는 차입을 실행할 때까지 이연합니다. 차입한도약정의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높다는 증거가 없는 범위의 관련 수수료는 유동성을 제공하는 서비스에 대한 선급금으로서 자산으로 인식 후 관련된 차입한도기간에 걸쳐 상각합니다.

보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다면 차입금은 유동부채로 분류합니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실

질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

2.14 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 회사가 보고기간말 전에 제공받은 재화나 용역에 대하여 지급하지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타채무는 보고기간 후 12개월 후에 지급기일이 도래하는 것이 아니라면 재무상태표에서 유동부채로 표시합니다. 해당 채무는 최초에 공정가치로 인식하고 이후 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정합니다.

2.15 금융보증계약

연결회사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는다음 중 큰 금액으로 측정하여 '기타금융부채'로 인식됩니다.

- (1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금
- (2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

2.16 충당부채

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.17 당기법인세 및 이연법인세

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

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

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

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

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

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

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

2.18 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

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

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

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

(2) 장기종업원급여

연결회사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 주로 5년 이상의 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 기타장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정되며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식됩니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격한 보험계리사에 의해 평가됩니다.

2.19 수익인식

(1) 재화의 판매

연결회사는 합성수지를 제조하는 업체로 대표적인 생산품으로는 스티로폼의 원료인 EPS레진이 있으며, 이를 고객에게 제공하는 사업을 영위하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호

적용 시 고객과의 계약에서 제품의 판매의 단일 수행의무를 식별합니다. 연결회사는 고객이 제품을 구매하여 재화의 통제가 이전되었을 때 수익을 인식합니다.

(2) 용역의 제공

일정기간 동안 용역의 제공대가로 부과되는 수수료는 그 용역을 제공하는 기간에 걸쳐 이행되는 수행의무로 인식하고 있습니다.

(3) 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식됩니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액을 회수가능액까지 감액되며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식됩니다. 한편, 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의하여 인식됩니다.

(4) 배당수익

배당금 수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

2.20 리스

연결회사는 사무실 등을 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 1~5년의 고정기간으로 체결되지만 연장선택권이 있을 수 있습니다. 리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약 조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다.

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

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 리스이용자가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 리스이용자의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

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

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자

율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

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

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

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

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다.

단기리스나 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액법에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 소액의 사무실가구로 구성되어 있습니다.

2.21 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 내부적으로 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다. 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있습니다.

2.22 재무제표 승인

연결회사의 재무제표는 2023년 2월 15일자로 이사회에서 승인됐으며, 정기주주총회에서 수정 승인될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대해 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 광업권의 손상차손

무형자산으로 계상된 광업권은 탐사 및 평가 관련 장부금액이 회수가가능가액을 초과할 수 있

는 사실이나 상황이 나타날 경우에는 손상검사를 수행합니다. 연결회사는 손상검사 수행 시 회수가능가액을 추정하여 손상차손금액을 결정하고 있으며, 회수가능가액은 개별 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정합니다.

(2) 법인세

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

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

연결회사는 기업회계기준서 제1012호에 따라 법인세 처리에 불확실성 여부를 검토하며, 과세당국이 불확실한 법인세 처리를 수용할 가능성이 높지 않다고 결론 내리는 경우에는 불확실한 법인세 처리 각각에 다음 방법 가운데 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 방법을 사용하여 불확실성의 영향을 재무제표에 반영하고 있습니다.

- ① 가능성이 가장 높은 금액: 가능한 결과치 범위에서 가능성이 가장 높은 단일금액
- ② 기댓값: 가능한 결과치의 범위에 있는 모든 금액에 각 확률을 곱한 금액의 합

(3) 금융자산의 손상

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

(4) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들, 특히할인율의 변동에 영향을 받습니다.

(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.

(6) 유형자산 감가상각

연결회사는 유형자산의 잔존가치와 내용연수는 적어도 매 회계연도말에 재검토합니다. 재검토결과 추정치가 종전 추정치와 다르다면 그 차이는 기업회계기준서 제 1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'에 따라 회계추정의 변경으로 회계처리합니다.

(7) 재고자산

재고자산의 순실현가능가치를 추정할 때에는 재고자산으로부터 실현가능한 금액에 대하여 추정일 현재 사용가능한 가장 신뢰성 있는 증거에 기초합니다. 또한 보고기간후 사건이 보고기간말 존재하는 상황에 대하여 확인하여 주는 경우에는, 그 사건과 직접 관련된 가격이나 원가의 변동을 고려하여 추정합니다.

(8) 현금창출단위의 손상평가

현금창출단위의 손상 여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수가능가액은 순공정가치와 사용가치 중 더 많은 금액으로 결정됩니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 가격위험, 공정가치이자율위험 및 현금흐름이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 본사 경리팀에 의해 이루어지며, 각 부서와 긴밀하게 협력하여 금융위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

4.1.1 시장위험

(1) 외환위험

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 주로 미국달러화 및 유로화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동시 연결회사의 세후이익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		세후이익에 미치는 영향		자본에 미치는 영향	
		당기	전기	당기	전기
미국달러/원	상승시	470,626	373,127	470,626	373,127
	하락시	(470,626)	(373,127)	(470,626)	(373,127)
유로화/원	상승시	3,440	9,850	3,440	9,850
	하락시	(3,440)	(9,850)	(3,440)	(9,850)

(2) 가격위험

연결회사는 유동성관리 및 영업상의 필요 등으로 상장 및 비상장주식을 포함하는 지분증권에 투자하고 있어, 주가변동위험에 노출돼 있습니다. 연결회사는 이를 위하여 하나 이상의 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있습니다.

연결회사가 보유하고 있는 상장주식은 공개시장에서 거래되고 있으며 KOSPI 주가지수, KOSDAQ 주가지수 등에 속해 있습니다.

당기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 주가의 10% 변동시 연결회사의 세후이익 및 자본에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	세후이익에 미치는 영향		자본에 미치는 영향	
	당기	전기	당기	전기
상승시	6,172	7,597	6,172	7,597
하락시	(6,172)	(7,597)	(6,172)	(7,597)

(3) 이자율 위험

이자율 위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 연결회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp 변동시 연결회사의 세후이익 및 자본에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		세후이익에 미치는 영향		자본에 미치는 영향	
		당기	전기	당기	전기
이자수익/ 이자비용	상승시	82,700	184,257	82,700	184,257
	하락시	(82,700)	(184,257)	(82,700)	(184,257)

4.1.2 신용위험

연결회사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 연결회사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다.

연결회사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수

준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 반기 단위로 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당기말 현재 신용위험에 대한 최대노출금액은 금융상품 장부금액(현금 및 정기에금, 지분증권 제외)과 같습니다.

연결회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권
- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

4.1.3 유동성 위험

연결회사는 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표 재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

(단위: 천원)

2022.12.31	1년 이하	1년~ 5년 이하	5년 초과
매입채무	1,603,249	-	-
단기차입금	3,526,285	-	-
유동성장기차입금	2,424,462	-	-
기타유동금융부채	2,372,838	-	-
장기차입금	381,982	8,724,221	748,916
리스부채	268,533	10,146	-

(단위: 천원)

2021.12.31	1년 이하	1년~ 5년 이하	5년 초과
매입채무	1,551,279	-	-
단기차입금	3,517,751	-	-
유동성장기차입금	4,855,859	-	-
기타유동금융부채	2,500,573	-	-
장기차입금	45,408	2,411,072	-
리스부채	265,930	105,879	-

4.2 자본위험관리

연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다.

연결회사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를자본총계로 나누어 산출하고 있으며 부채 및 자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
부채	30,058,824	27,889,956
자본	94,101,468	91,739,102
부채비율	31.94%	30.40%

5. 공정가치

5.1 금융상품 종류별 공정가치

연결회사의 금융상품 중 상각후원가로 측정하는 금융자산 및 금융부채는 장부금액과공정가치의 차이가 유의적이지 않으며, 기타 금융상품은 장부금액과 공정가치가 일치합니다.

활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 매도가능 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 원가로 측정하여 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

5.2 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함 (수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수) (수준 3)

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익인식금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	79,135	-	-	79,135

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익인식금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	97,397	-	-	97,397

6. 범주별 금융상품

6.1 금융상품 범주별 장부금액

- 당기말

(단위: 천원)

구분	연결재무상태표 상 자산				연결재무상태표 상 부채
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합 계	상각후원가 측정 금융부채
현금및현금성자산	17,055,408	-	-	17,055,408	-
당기손익인식금융자산	-	79,135	-	79,135	-
매출채권	21,116,365	-	-	21,116,365	-
기타유동금융자산	19,632,968	-	-	19,632,968	-
기타비유동금융자산	319,930	-	-	319,930	-
매도가능금융자산	-	-	78,000	78,000	-
매입채무	-	-	-	-	1,603,249
단기차입금	-	-	-	-	3,500,000
유동성장기차입금	-	-	-	-	2,400,000
기타유동금융부채	-	-	-	-	2,372,838
장기차입금	-	-	-	-	8,809,000
합 계	58,124,671	79,135	78,000	58,281,806	18,685,087

- 전기말

(단위: 천원)

구분	연결재무상태표 상 자산				연결재무상태표 상 부채
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합 계	상각후원가 측정 금융부채
현금및현금성자산	19,491,367	-	-	19,491,367	-
당기손익인식금융자산	-	97,397	-	97,397	-
매출채권	22,854,451	-	-	22,854,451	-
기타유동금융자산	21,481,067	-	-	21,481,067	-
기타비유동금융자산	755,080	-	-	755,080	-
매도가능금융자산	-	-	78,000	78,000	-
매입채무	-	-	-	-	1,551,279
단기차입금	-	-	-	-	3,500,000
유동성장기차입금	-	-	-	-	4,800,000

기타유동금융부채	-	-	-	-	2,500,573
장기차입금	-	-	-	-	2,400,000
합 계	64,581,965	97,397	78,000	64,757,362	14,751,852

6.2 금융상품 범주별 순손익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
상각후원가 측정 금융자산 및 부채		
이자수익	606,780	291,223
이자비용	(374,081)	(199,789)
배당금수익	7,800	7,800
외환차손익	818,884	462,138
외화환산손익	(387,042)	25,422
대손충당금환입(대손상각비)	(7,473)	17,703
당기손익-공정가치 측정 금융자산		
배당금수익(매출)	4,005	2,977
평가이익(매출)	3,523	2,143
처분이익(매출)	-	3,510
평가손실(매출원가)	(29,585)	(16,725)

7. 현금및현금성자산

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
현금	19,432	12,760
예금	17,035,976	19,478,607
합 계	17,055,408	19,491,367

8. 당기손익인식금융자산

(1) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
단기매매금융자산		
상장주식	79,135	97,397

9. 매출채권

(1) 매출채권 장부금액과 손실충당금의 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
매출채권 총액	21,132,526	22,863,139
차감: 손실충당금	(16,161)	(8,688)
매출채권 순액	21,116,365	22,854,451

(2) 매출채권 손실충당금의 내역

- 당기말

(단위: 천원)

구 분	3개월 이내 정상	3개월 초과 연체	6개월 초과 연체	합 계
기대 손실률	0.08%	0%	-	0.08%
총 장부금액	20,832,886	299,640	-	21,132,526
손실충당금	16,161	-	-	16,161

- 전기말

(단위: 천원)

구 분	3개월 이내 정상	3개월 초과 연체	6개월 초과 연체	합 계
기대 손실률	0.04%	-	-	0.04%
총 장부금액	22,863,139	-	-	22,863,139
손실충당금	8,688	-	-	8,688

(3) 매출채권 손실충당금의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	8,688	26,391
대손상각비	7,473	-
대손충당금환입	-	(17,703)
기말금액	16,161	8,688

손상된 채권에 대한 충당금 설정 및 환입액은 손익계산서 상 판매비와 관리비에 포함돼 있으며, 추가적인 현금회수가능성이 없는 경우 대손충당금은 일반적으로 제각하고 있습니다.

(4) 매출채권의 신용건전성

연결회사는 거래처의 매출채권에 대하여 담보가액 11,657백만원 및 신용보험 31,313백만원의 신용보강을 제공받고 있습니다.

10. 기타금융자산

(1) 기타금융자산 장부금액과 손실충당금의 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31		2021.12.31	
	유동	비유동	유동	비유동
미수금	23,813	-	18,488	-
차감: 손실충당금	(5,369)	-	(5,369)	-
미수수익	192,519	-	21,994	-
대여금	4,100	123,003	93,000	29,033
금융상품	18,888,955	81,806	21,352,954	61,837
보증금	528,950	115,121	-	664,210
합 계	19,632,968	319,930	21,481,067	755,080

(2) 기타금융자산 손실충당금의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	5,369	5,369
기말금액	5,369	5,369

손상된 기타상각후원가측정금융자산에 대한 충당금 설정 및 차감액은 손익계산서 상금융비용에 포함되어 있습니다.

(3) 사용이 제한된 금융상품 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31	비고
단기금융상품	1,388,955	1,352,954	신탁계약, 예금담보
장기금융상품	4,500	4,500	당좌개설보증금

11. 기타자산

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31		2021.12.31	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	1,973,666	141,961	1,879,165	-

선급비용	493,236	-	122,008	-
부가세선급금	5,279	-	4,426	-
합 계	2,472,181	141,961	2,005,599	-

12. 재고자산

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
상품	33,740	71,178
제품	13,143,967	5,847,643
재공품	768,954	602,453
원재료	7,874,640	5,820,003
저장품	23,233	23,233
재고자산평가충당금	(503,462)	(38,469)
합 계	21,341,072	12,326,041

당기 중 비용으로 인식되어 매출원가에 포함된 재고자산의 원가는 152,966백만원입니다(전기: 126,777백만원).

13. 유형자산

(1) 유형자산의 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31			2021.12.31		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
토지	5,669,130	-	5,669,130	5,669,130	-	5,669,130
건물	15,391,790	(7,706,123)	7,685,667	15,160,490	(7,322,308)	7,838,182
구축물	10,954,357	(7,104,195)	3,850,162	10,548,459	(6,725,901)	3,822,558
기계장치	42,719,076	(23,538,138)	19,180,938	38,720,831	(22,725,427)	15,995,404
공기구	834,746	(767,518)	67,228	811,949	(710,658)	101,291
집기비품	1,776,177	(1,614,226)	161,951	1,725,807	(1,533,724)	192,083
차량운반구	584,287	(155,306)	428,981	417,911	(117,435)	300,476
건설중인자산	-	-	-	230,220	-	230,220
리스개량자산	401,910	(401,848)	62	401,910	(401,790)	120
합 계	78,331,473	(41,287,354)	37,044,119	73,686,707	(39,537,243)	34,149,464

(*) 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

(2) 유형자산의 변동

- 당기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	공기구	집기비품	차량운반구	건설중인자산	리스개량자산	합계
기초순장부금액	5,669,130	7,838,182	3,822,558	15,995,404	101,291	192,083	300,476	230,220	120	34,149,464
취득	-	231,300	418,900	4,231,630	22,797	52,672	220,962	-	-	5,178,261
처분	-	-	(607)	(20,593)	-	-	(914)	-	-	(22,114)
감가상각비	-	(383,815)	(390,689)	(1,255,723)	(56,860)	(82,804)	(91,543)	-	(58)	(2,261,492)
대체	-	-	-	230,220	-	-	-	(230,220)	-	-
기말순장부금액	5,669,130	7,685,667	3,850,162	19,180,938	67,228	161,951	428,981	-	62	37,044,119

- 전기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	공기구	집기비품	차량운반구	건설중인자산	리스개량자산	합계
기초순장부금액	5,691,921	8,152,070	3,500,145	12,552,254	156,840	229,348	98,508	6,157,709	29,194	36,567,989
회계정책의 변경	-	-	-	-	-	-	-	(2,178,230)	-	(2,178,230)
취득	-	-	5,000	-	7,400	66,427	281,851	1,895,057	-	2,255,735
처분	(22,791)	(178,468)	(64,493)	(11,778)	-	-	(20,387)	-	-	(297,917)
감가상각비	-	(380,520)	(374,526)	(1,187,856)	(62,949)	(103,692)	(59,496)	-	(29,074)	(2,198,113)
대체	-	245,100	756,432	4,642,784	-	-	-	(5,644,316)	-	-
기말순장부금액	5,669,130	7,838,182	3,822,558	15,995,404	101,291	192,083	300,476	230,220	120	34,149,464

(3) 감가상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액

(단위: 천원)

구분	당기	전기
매출원가	2,159,783	2,075,963
판매비와관리비	101,709	122,150
합계	2,261,492	2,198,113

(4) 유형자산 담보제공 내역

당기말과 전기말 현재 일부 유형자산이 금융기관 차입금 및 차입한도와 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 17, 32 참조).

14. 무형자산

(1) 무형자산의 내역

(단위: 천원)

구분	2022.12.31			2021.12.31		
	취득원가	상각누계(★)	장부금액	취득원가	상각누계(★)	장부금액
산업재산권	76,260	(64,504)	11,756	76,260	(58,582)	17,678
컴퓨터소프트웨어	691,457	(572,179)	119,278	665,657	(448,360)	217,297

기타의무형자산	1,101,004	(888,264)	212,740	1,101,004	(829,438)	271,566
광업권	16,347,656	(15,248,371)	1,099,285	17,452,715	(15,855,735)	1,596,980
영업권	172,877	(172,877)	-	172,877	(172,877)	-
합 계	18,389,254	(16,946,195)	1,443,059	19,468,513	(17,364,992)	2,103,521

(*) 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

(2) 무형자산의 변동 내역

- 당기

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	컴퓨터 소프트웨어	기타의 무형자산	광업권	합 계
기초 순장부금액	17,678	217,297	271,566	1,596,980	2,103,521
취득	-	25,800	-	-	25,800
상각비	(5,922)	(123,819)	(58,826)	(17,217)	(205,784)
손상(*)	-	-	-	(689,901)	(689,901)
기타	-	-	-	209,423	209,423
기말 순장부금액	11,756	119,278	212,740	1,099,285	1,443,059

(*) 연결회사는 일부 권리의 보유기간이 당기 중 만료되어 손상차손 689,901천원을 인식하였습니다.

- 전기

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	컴퓨터 소프트웨어	기타의 무형자산	광업권	합 계
기초 순장부금액	20,609	303,788	362,344	1,482,200	2,168,941
취득	3,118	29,893	-	-	33,011
상각비	(6,049)	(116,384)	(90,778)	(17,419)	(230,630)
기타	-	-	-	132,199	132,199
기말 순장부금액	17,678	217,297	271,566	1,596,980	2,103,521

(3) 무형자산상각비는 전액 판매비와관리비에 계상되어 있습니다.

(4) 연결회사가 비용으로 인식한 연구와 개발 지출의 총액은 138백만원(전기:117백만원)입니다.

15. 매도가능금융자산

(1) 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 상세 내역

(단위: 천원)

구 분	장부가액	
	2022.12.31	2021.12.31
비상장주식	78,000	78,000

16. 리스

(1) 재무상태표에 인식된 금액

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
사용권자산		
부동산	261,231	338,916

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
리스부채		
유동	260,271	257,592
비유동	10,019	101,697
합 계	270,290	359,289

당기 및 전기 중 증가된 사용권자산은 181백만원 및 11백만원입니다.

(2) 손익계산서에 인식된 금액

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	256,398	246,278
합 계	256,398	246,278
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	10,729	18,169
단기리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	121,200	59,070
소액자산 리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	27,677	28,930

당기 및 전기 중 리스의 총 현금유출은 422백만원 및 346백만원입니다.

17. 차입금

(1) 단기차입금의 내역

(단위: 천원)

구 분	차입처	종 류	최장만기일	연이자율 (%)	2022.12.31	2021.12.31
원화차입금	산업은행	운영자금	2023.03.30	3.1	3,500,000	3,500,000

(2) 장기차입금의 내역

(단위: 천원)

구 분	차입처	종 류	최장만기일	연이자율 (%)	2022.12.31	2021.12.31
원화차입금	산업은행	시설자금	2023.03.30	2.9~4.3	2,400,000	2,400,000
			2024.08.29	4.4~4.6	4,320,000	4,800,000
			2025.08.11	4.4	3,500,000	-
			2032.03.15	3.4~3.7	989,000	-
소 계					11,209,000	7,200,000
1년 이내 만기 도래분(유동성)					(2,400,000)	(4,800,000)
차감계					8,809,000	2,400,000

당기말과 전기말 현재 일부 유형자산이 상기 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다 (주석 13, 32참조).

18. 기타유동금융부채

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
미지급금	1,619,287	1,786,714
미지급비용	749,866	711,193
미지급배당금	3,685	2,666
합 계	2,372,838	2,500,573

19. 기타부채

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31		2021.12.31	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	159,814	-	185,840	-
예수금	165,600	-	155,647	-
부가세예수금	223,877	-	29,468	-
장기미지급비용	-	413,283	-	397,729
합 계	549,291	413,283	370,955	397,729

20. 퇴직급여

20.1 확정급여제도

연결회사가 운영하고 있는 확정급여제도의 대부분은 최종임금기준 연금제도이며, 동연금제도는 종업원의 일생에 걸쳐 보장된 일정 금액의 연금을 지급하는 제도입니다. 연금의 수준은 종업원의 근무기간 및 최종 임금에 근거하여 산출되며, 기금에 적립된 연금은 외부 전문 신탁사에 의해 운영됩니다.

(1) 순확정급여부채 산정 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
확정급여채무의 현재가치	13,401,815	15,079,939
사외적립자산의 공정가치	(3,324,666)	(3,136,202)
국민연금전환금	(9,314)	(13,376)
재무상태표상 순확정급여부채	10,067,835	11,930,361

(2) 확정급여채무의 변동 내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초 금액	15,079,939	14,750,812
당기근무원가	1,611,393	1,586,108
과거근무원가	-	78,719
이자비용	357,394	296,768
재측정요소:		
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	16,437
- 재무적 가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(1,945,558)	(562,556)
- 가정과 실제의 차이로 인한 보험수리적손익	293,759	(415,481)
제도에서의 지급액:		
- 급여의 지급	(1,136,555)	(537,093)
- DC전환의 지급	(858,557)	(133,775)
기말 금액	13,401,815	15,079,939

(3) 사외적립자산의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초 금액	3,136,202	2,682,484

이자수익	75,343	48,553
재측정요소:		
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(26,359)	(13,070)
기여금:		
- 기업	500,000	500,000
제도에서의 지급액:		
- 급여의 지급	(360,520)	(81,765)
기말 금액	3,324,666	3,136,202

(4) 사외적립자산의 구성 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31		2021.12.31	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
정기예금 등	3,324,666	100.00%	3,136,202	100.00%

(5) 주요 보험수리적가정

구 분	당기	전기
할인율	5.13%	2.54%
임금상승률	6.10%	6.10%

(6) 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

구 분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동폭	가정의 증가	가정의 감소
할인율	100bp	(4.59%)	5.12%
임금상승률	100bp	5.20%	(4.73%)

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었습니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정 시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도 분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

(7) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

당기말 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기 분석은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	1년미만	1년~3년 미만	3년~6년 미만	6년 이상	합 계
-----	------	----------	----------	-------	-----

급여지급액	1,880,483	4,189,328	7,189,604	19,700,633	32,960,048
-------	-----------	-----------	-----------	------------	------------

확정급여채무의 가중평균만기는 5.13년(전기: 6.04년)입니다.

20.2 확정기여제도

확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 63백만원(전기: 63백만원) 입니다.

21. 법인세 비용 및 이연법인세

(1) 법인세 비용 내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	174,774	145,885
전기법인세의 조정사항	(1,359)	-
총당기법인세	173,415	145,885
이연법인세		
일시적차이의 증감	433,662	462,589
법인세비용	607,077	608,474

(2) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용 간의 관계

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	2,439,481	951,057
적용세율에 따른 세부담액	372,588	224,556
조정사항:		
비공제비용으로 인한 효과	16,391	15,113
비과세수익으로 인한 효과	(6,127)	(3,210)
세액공제 및 감면으로 인한 효과	(81,951)	(97,623)
이연법인세 미인식 효과	262,834	127,973
기타	43,342	282,596
회계정책의 변경	-	59,069
법인세비용	607,077	608,474

(3) 기타포괄손익의 각 구성항목과 관련된 법인세 효과

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
-----	----	----

	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
순확정급여부채의 재측정요소	1,625,439	(341,342)	1,284,097	948,531	(202,073)	746,458

(4) 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
이연법인세자산		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	4,860,411	5,671,700
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	157,104	155,453
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(1,772,388)	(1,826,605)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(76,092)	(56,509)
이연법인세자산 순액	3,169,035	3,944,039

(5) 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동

1) 당기

(단위: 천원)

구 분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
이연법인세부채				
퇴직연금충당금	(689,965)	(8,215)	-	(698,180)
미수수익	(2,424)	(27,893)	-	(30,317)
건설자금이자	(106,200)	4,827	-	(101,373)
재평가차익	(1,019,161)	46,326	-	(972,835)
사용권자산	(57,432)	11,657	-	(45,775)
재고자산	(7,932)	7,932	-	-
소 계	(1,883,114)	34,634	-	(1,848,480)
이연법인세자산				
퇴직급여충당금	3,293,075	(139,308)	(341,342)	2,812,425
기타종업권급여	171,962	(3,770)	-	168,192
재고자산평가충당금	8,463	97,264	-	105,727
건설자금이자(시설)	14,814	(419)	-	14,395
건가이자감가상각비	96,766	(3,952)	-	92,814
투자주식감액손실	21,665	(985)	-	20,680
유형자산폐기손실	139,904	(70,426)	-	69,478
유형자산감액손실	13,498	(614)	-	12,884
정부보조금(유형자산)	21,506	(2,097)	-	19,409
정부보조금(무형자산)	2,333	(2,015)	-	318

무형자산상각비	79,693	(1,880)	-	77,813
수선비	5,538	(2,064)	-	3,474
감가상각비	5,134	(233)	-	4,901
업무용승용차(자가)	4,967	3,530	-	8,497
리스부채	60,627	(14,000)	-	46,627
재고자산	-	4,750	-	4,750
세액공제	436,727	118,757	-	555,484
이월결손금	1,450,481	(450,834)	-	999,647
소 계	5,827,153	(468,296)	(341,342)	5,017,515
합 계	3,944,039	(433,662)	(341,342)	3,169,035

2) 전기

(단위: 천원)

구 분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
이연법인세부채				
퇴직연금충당금	(590,147)	(99,818)	-	(689,965)
미수수익	(5,647)	3,223	-	(2,424)
건설자금이자	(106,200)	-	-	(106,200)
재평가차익	(1,019,161)	-	-	(1,019,161)
사용권자산	(101,511)	44,079	-	(57,432)
재고자산	(210)	(7,722)	-	(7,932)
소 계	(1,822,876)	(60,238)	-	(1,883,114)
이연법인세자산				
퇴직급여충당금	3,211,399	283,749	(202,073)	3,293,075
기타종업권급여	157,026	14,936	-	171,962
재고자산평가충당금	5,057	3,406	-	8,463
건설자금이자(시설)	11,426	3,388	-	14,814
건가이자감가상각비	95,886	880	-	96,766
투자주식감액손실	21,665	-	-	21,665
유형자산폐기손실	123,124	16,780	-	139,904
유형자산감액손실	13,498	-	-	13,498
정부보조금(유형자산)	22,679	(1,173)	-	21,506
정부보조금(무형자산)	4,333	(2,000)	-	2,333
무형자산상각비	73,373	6,320	-	79,693
수선비	7,436	(1,898)	-	5,538
감가상각비	5,134	-	-	5,134
업무용승용차(자가)	6,032	(1,065)	-	4,967
리스부채	105,443	(44,816)	-	60,627

세액공제	719,324	(282,597)	-	436,727
이월결손금	1,848,742	(398,261)	-	1,450,481
소 계	6,431,577	(402,351)	(202,073)	5,827,153
합 계	4,608,701	(462,589)	(202,073)	3,944,039

(6) 이연법인세자산(부채)로 인식하지 않은 차감(가산)할 일시적 차이의 내역

(단위: 천원)

구분	2022.12.31	2021.12.31	사유
미사용결손금	23,679,518	23,527,928	실현가능성 불확실
기타	55,070	143,241	

22. 자본금

회사가 발행할 주식의 총수는 500,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 111,133,730주(전기말: 111,133,730주), 우선주식 6,220주(전기말: 6,220주)이며 1주당 액면금액은 500원입니다.

당기말 현재 회사가 발행하고 있는 우선주식의 주요 내역

구분	우선주식
발행주식수	6,220주
의결권 유무	있음
우선기한	무기한
배당에 관한 사항	비누적적이며 보통주식보다 액면금액을 기준으로 연 1%를 더 배당함.
최저배당률	없음

23. 기타불입자본 및 기타자본항목

(1) 기타불입자본 및 기타자본항목의 구성내역

(단위: 천원)

구분	2022.12.31	2021.12.31
주식발행초과금	6,015,895	6,015,895
감자차익	128,500	128,500
기타	(126,044)	(126,044)
자기주식	(1,791,998)	(1,791,998)
외환차이	767,016	424,236
합 계	4,993,369	4,650,589

24. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
법정적립금(*1)	2,604,875	2,495,183
미처분이익잉여금	30,605,903	28,686,059
합 계	33,210,778	31,181,242

(*1) 지배기업은 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

25. 판매비와 관리비

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급료와임금	3,344,554	3,212,451
퇴직급여	838,914	719,654
복리후생비	438,159	498,200
지급임차료	347,061	248,836
사용권자산상각비	256,398	246,278
무형자산상각비	205,784	230,630
운반비	2,398,960	2,243,931
판매수수료	386,963	403,929
지급수수료	829,294	863,226
기타비용	1,109,489	922,549
합 계	10,155,576	9,589,684

26. 비용의 성격별 분류

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
제품 및 재공품의 변동	(6,960,394)	965,553
원재료 및 소모품 사용	130,955,951	107,178,721
종업원급여	16,882,196	15,725,113
감가상각비	2,261,492	2,198,113

운반비	10,848,888	6,560,268
수선비	1,673,070	1,487,279
기타 비용	10,889,453	9,573,176
합 계	166,550,656	143,688,223

27. 기타영업외수익과 기타영업외비용

(1) 기타영업외수익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
유형자산처분이익	5,858	40,270
보험차익	1,235,811	78,352
잡이익	461,130	279,050
합 계	1,702,799	397,672

(2) 기타영업외비용

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
유형자산폐기손실	21,199	76,272
유형자산처분손실	-	1,916
무형자산손상차손	689,902	-
잡손실	16,126	17,201
기부금	13,650	12,350
합 계	740,877	107,739

28. 금융수익과 금융비용

(1) 금융수익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
이자수익	606,780	291,223
배당금수익	7,800	7,800
외환차익	1,112,712	682,027
외화환산이익	8,192	34,095
합 계	1,735,484	1,015,145

(2) 금융비용

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
이자비용	374,081	199,789
외환차손	293,828	219,889
외화환산손실	395,234	8,673
합 계	1,063,143	428,351

29. 주당순이익

기본주당순이익은 회사의 보통주당기순이익을 연결회사가 매입하여 자기주식으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정했습니다.

(1) 보통주 기본주당순이익

구 분	당기	전기
보통주당기순이익(A)	1,842,218 천원	353,257 천원
가중평균 유통보통주식수(B)	109,682,153 주	109,682,588 주
보통주 기본주당순이익(C=A/B)	16.8원	3.2원

(2) 우선주 기본주당순이익

구 분	당기	전기
우선주당기순이익(A)	136 천원	51 천원
가중평균 유통우선주식수(B)	6,220 주	6,220 주
우선주 기본주당순이익(C=A/B)	21.8원	8.2원

(3) 보통주 희석주당순이익

구 분	당기	전기
보통주희석당기순이익(A)	1,842,218 천원	353,257 천원
가중평균유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 합산주식수(B)	109,682,153 주	109,682,588 주
보통주 희석주당순이익(C=A/B)	16.8원	3.2원

(4) 우선주 희석주당순이익

구 분	당기	전기
우선주희석당기순이익(A)	136 천원	51 천원

가중평균유통우선주식수와 희석성 잠재적우선주의 합산주식수(B)	6,220 주	6,220 주
우선주 희석주당순이익(C=A/B)	21.8원	8.2원

30. 배당금

당기에 지급된 주당배당금 및 총배당금은 각각 보통주당 10원, 우선주당 15원과 1,096,822천원, 93천원입니다.

당 회계연도에 대한 주당배당금 및 총배당금은 각각 보통주당 10원, 우선주당 15원과 1,096,822천원, 93천원이며, 2023년 3월 30일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다.

31. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 수익·비용의 조정 내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
재고자산평가손실	513,182	15,484
당기손익인식금융자산평가손실	29,585	16,725
퇴직급여	1,893,444	1,913,043
감가상각비	2,261,492	2,198,113
사용권자산상각비	256,398	246,278
무형자산상각비	205,784	230,630
이자비용	374,081	199,789
유형자산폐기손실	21,199	76,272
유형자산처분손실	-	1,916
무형자산손상차손	689,902	-
외화환산손실	395,234	8,673
대손상각비	7,473	-
법인세비용	607,078	608,474
당기손익인식금융자산평가이익	(3,523)	(2,143)
대손충당금환입	-	(17,703)
이자수익	(606,780)	(291,223)
배당금수익	(7,800)	(7,800)
유형자산처분이익	(5,858)	(40,270)
외화환산이익	(8,192)	(34,095)
합 계	6,622,699	5,122,163

(2) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
당기손익인식금융자산의 감소(증가)	(7,800)	36,137
매출채권의 감소(증가)	1,456,622	(7,155,585)
기타유동금융자산의 감소(증가)	(5,325)	15,378
기타유동자산의 감소(증가)	(621,595)	75,371
재고자산의 증가	(9,450,447)	(268,517)
매입채무의 증가	51,970	251,228
기타유동금융부채의 증가(감소)	(182,605)	405,285
기타유동부채의 증가	178,336	91,971
기타비유동부채의 증가	15,554	49,353
순확정급여부채의 감소	(2,130,531)	(1,089,103)
합 계	(10,695,821)	(7,588,482)

(3) 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 사항

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	230,220	5,644,316
차입금의 유동성 대체	2,400,000	4,800,000
리스부채	180,599	11,315

(4) 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

- 당기

(단위: 천원)

구 분	유동성리스부채	리스부채	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금
기초금액	257,592	101,697	3,500,000	4,800,000	2,400,000
기타 비금융변동	276,106	(91,678)	-	2,400,000	(2,400,000)
현금흐름	(273,427)	-	-	(4,800,000)	8,809,000
기말금액	260,271	10,019	3,500,000	2,400,000	8,809,000

- 전기

(단위: 천원)

구 분	유동성리스부채	리스부채	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금
기초금액	248,522	347,348	3,500,000	-	7,200,000
기타 비금융변동	267,427	(245,651)	-	4,800,000	(4,800,000)

현금흐름	(258,357)	-	-	-	-
기말금액	257,592	101,697	3,500,000	4,800,000	2,400,000

32. 우발상황 및 약정사항

(1) 연결회사가 금융기관과 체결하고 있는 약정사항의 내역

(단위: 천원, 천USD)

금융기관	약정사항	2022.12.31		2021.12.31	
		한도금액	사용금액	한도금액	사용금액
하나은행	무역금융	10,000,000	-	10,000,000	-
산업은행	운영자금	3,500,000	3,500,000	3,500,000	3,500,000
	시설자금	11,209,000	11,209,000	7,200,000	7,200,000
신한은행	무역금융	2,000,000	-	2,000,000	-
Shinhan Bank America	Loan on Bills (Credit Line)	USD 300	-	USD 300	-

(2) 연결회사는 서울보증보험(주)으로부터 인허가 및 공탁보증과 관련하여 92,000천원(전기말: 82,000천원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(3) 담보제공 자산 현황

1) 당기말

(단위: 천원, 천USD)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
유형자산	13,239,788	12,000,000	차입금	-	하나은행
	10,177,060	11,965,600	차입금	11,209,000	산업은행
정기예금	405,536	USD 320	차입금	-	Shinhan Bank America

2) 전기말

(단위: 천원, 천USD)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
유형자산	13,388,793	12,000,000	차입금	-	하나은행
	6,060,878	7,144,000	차입금	7,200,000	산업은행
정기예금	379,360	USD 320	차입금	-	Shinhan Bank America

33. 특수관계자 거래

(1) 특수관계자 현황

구분	회사명	2022.12.31	2021.12.31
최대주주	Realty Advisors, Inc.	31.06%	31.06%

(2) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급됐거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
단기급여	1,865,472	1,848,536
퇴직급여	530,454	850,240
합계	2,395,926	2,698,776

(3) 특수관계자와의 자금 거래

(단위: 천원)

구분	회사	2022.12.31	2021.12.31
		배당지급	배당지급
최대주주	Realty Advisors, Inc.	345,226	-

34. 영업부문 정보

(1) 영업부문에 대한 일반정보

연결회사는 관리목적상 재화나 용역의 성격을 기준으로 최고영업의사결정자의 의사결정을 위해 제공되는 수준으로 보고부문을 구분하며, 그 결과 연결회사는 합성수지 제조, 자원개발 및 경영컨설팅 부문으로 구분됩니다.

(2) 산업별 보고부문 정보

(단위: 천원)

당기	합성수지 제조	자원개발	경영컨설팅	조정후 금액
총매출액	174,920,340	74,641	7,528	175,002,509
내부매출액	(7,646,635)	-	-	(7,646,635)
순매출액	167,273,705	74,641	7,528	167,355,874
영업이익(손실)	1,107,825	16,238	(318,845)	805,218

(단위: 천원)

전기	합성수지 제조	자원개발	경영컨설팅	조정후 금액
총매출액	147,740,992	34,785	8,630	147,784,407
내부매출액	(4,021,853)	-	-	(4,021,853)
순매출액	143,719,139	34,785	8,630	143,762,554
영업이익(손실)	375,896	(13,688)	(287,878)	74,330

(3) 연결회사 매출의 상세내역

(단위: 천원)

구분	당기	전기
국내 매출:		
제품매출	127,423,228	111,116,446
상품매출	128,400	85,600
컨설팅매출	7,528	8,630
소 계	127,559,156	111,210,676
수출 매출:		
제품매출	39,788,919	32,545,787
상품매출	7,799	6,091
소 계	39,796,718	32,551,878
합 계	167,355,874	143,762,554

(4) 지역별 매출액의 구성

(단위: 천원)

구분	당기	전기
국내	127,559,156	111,210,676
오세아니아	17,674,836	17,897,818
북미	16,638,205	7,263,534
아시아	2,786,216	3,054,126
기타	2,697,461	4,336,400
합 계	167,355,874	143,762,554

(5) 영업부문별 자산 및 부채

(단위: 천원)

구분	자산		부채	

	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31
합성수지 제조	119,045,307	113,633,780	30,009,483	27,706,753
자원개발	1,099,285	1,596,980	-	-
경영컨설팅	4,015,700	4,398,298	49,341	183,203
합 계	124,160,292	119,629,058	30,058,824	27,889,956

(6) 영업부문별 감가상각비와 무형자산상각비 및 비유동자산의 취득금액

(단위: 천원)

구 분	감가상각비와 무형자산상각비		비유동자산의 취득	
	당기	전기	당기	전기
합성수지 제조	2,671,212	2,589,955	5,379,160	56,573
자원개발	17,217	17,419	-	-
경영컨설팅	35,246	67,648	-	-
합 계	2,723,675	2,675,022	5,379,160	56,573

35. 회계정책의 변경 -기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - '의도한 사용 전의 매각 금액'의 적용

주석 2.1.1에서 설명한 것처럼 연결회사는 기업회계기준서 제1016호의 개정 내용에 따라 유형자산이 정상적으로 작동되는지 여부를 시험하는 과정에서 생산된 재화(시제품)를 판매하여 얻은 매각금액과 관련원가를 당기손익으로 인식하는 것으로 회계정책을 변경하였습니다. 개정 내용을 적용하기 전 연결회사는 시제품 관련원가 및 순매각금액을 각각 유형자산의 원가에서 가산 및 차감하는 것으로 회계처리 하였습니다. 연결회사는 개정 기준서의 경과규정에 따라 2021년 1월 1일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 회계정책을 변경하였으며, 전기 연결재무제표는 소급효과를 반영하여 재작성되었습니다. 재작성으로 인한 효과는 다음과 같습니다.

(1) 연결재무상태표

(단위: 천원)

구분	전기말			전기초		
	변경전	변경금액	변경후	변경전	변경금액	변경후
유형자산	34,149,464	-	34,149,464	36,567,989	(2,178,230)	34,389,759
재고자산	12,326,041	-	12,326,041	9,593,716	2,446,724	12,040,440
이익잉여금	31,181,242	-	31,181,242	29,812,982	268,494	30,081,476

(2) 연결포괄손익계산서

(단위: 천원, 주당손익: 원)

구분	전기		

	변경전	변경금액	변경후
매출액	139,801,659	3,960,895	143,762,554
매출원가	129,869,151	4,229,389	134,098,540
매출총이익	9,932,508	(268,494)	9,664,014
판매비와관리비	9,589,684	-	9,589,684
영업이익	342,824	(268,494)	74,330
기타영업외수익	397,672	-	397,672
기타영업외비용	107,739	-	107,739
금융수익	1,015,145	-	1,015,145
금융비용	428,351	-	428,351
법인세비용차감전순이익	1,219,551	(268,494)	951,057
법인세비용	608,474	-	608,474
당기순이익	611,077	(268,494)	342,583
지배지분	621,802	(268,494)	353,308
비지배지분	(10,725)	-	(10,725)
기본주당손익	5.7	(2.5)	3.2
희석주당손익	5.7	(2.5)	3.2

(3) 연결자본변동표

- 변경전

(단위: 천원)

구분	자본						
	자 본 금	기타불입자본	기타자본항목	이익잉여금	지배기업의 소 유주귀속	비지배지분	총 계
2021.01.01 (전기초)	55,739,975	4,265,143	12,270	29,812,982	89,830,370	178,021	90,008,391
당기순이익(손실)	-	-	-	621,802	621,802	(10,725)	611,077
순확정급여의재측정요 소				746,458	746,458		746,458
외환차이	-	-	411,966	-	411,966	-	411,966
자기주식의 취득	-	(38,790)	-	-	(38,790)	-	(38,790)
2021.12.31 (전기말)	55,739,975	4,226,353	424,236	31,181,242	91,571,806	167,296	91,739,102

- 변경후

(단위: 천원)

구분	자본						
	자 본 금	기타불입자본	기타자본항목	이익잉여금	지배기업의 소 유주귀속	비지배지분	총 계
2021.01.01 (전기초)	55,739,975	4,265,143	12,270	29,812,982	89,830,370	178,021	90,008,391
회계정책변경효과	-	-	-	268,494	268,494	-	268,494

당기순이익(손실)	-	-	-	353,308	353,308	(10,725)	342,583
순확정급여의재측정요 소	-	-	-	746,458	746,458	-	746,458
외환차이	-	-	411,966	-	411,966	-	411,966
자기주식의 취득	-	(38,790)	-	-	(38,790)	-	(38,790)
2021.12.31 (전기말)	55,739,975	4,226,353	424,236	31,181,242	91,571,806	167,296	91,739,102

(4) 연결현금흐름표

(단위: 천원)

구분	전기		
	변경전	변경금액	변경후
영업활동현금흐름	(3,788,840)	1,754,436	(2,034,404)
당기순이익	611,077	(268,494)	342,583
수익비용의조정	5,122,164	-	5,122,164
영업활동으로인한 자산·부채의변동	(9,611,412)	2,022,930	(7,588,482)
이자수취	306,077	-	306,077
이자지급	(199,645)	-	(199,645)
배당금수취	7,800	-	7,800
법인세납부	(24,901)	-	(24,901)
투자활동현금흐름	(9,604,190)	(1,754,436)	(11,358,626)
기타유동금융자산의감소	41,363,250	-	41,363,250
기타비유동금융자산의감소	250,824	-	250,824
유형자산의처분	260,000	-	260,000
기타유동금융자산의증가	(51,335,778)	-	(51,335,778)
기타비유동금융자산의증가	(97,227)	-	(97,227)
유형자산의취득	(12,247)	(1,754,436)	(1,766,683)
무형자산의취득	(33,011)	-	(33,011)
재무활동현금흐름	(297,147)	-	(297,147)
단기차입금의차입	3,500,000	-	3,500,000
단기차입금의상환	(3,500,000)	-	(3,500,000)
유동리스부채의상환	(258,357)	-	(258,357)
자기주식의취득	(38,790)	-	(38,790)
현금및현금성자산의 감소	(13,690,177)	-	(13,690,177)
기초현금및현금성자산	32,973,581	-	32,973,581
현금및현금성자산의환율변동효과	207,963	-	207,963
기말현금및현금성자산	19,491,367	-	19,491,367

4. 재무제표

가. 재무상태표

재무상태표

제 65 기 2022.12.31 현재
 제 64 기 2021.12.31 현재
 제 63 기 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 65 기	제 64 기	제 63 기
자산			
유동자산	74,400,076,541	70,140,796,591	64,490,202,593
현금및현금성자산	12,818,633,714	13,735,224,500	25,916,428,804
매출채권	20,927,330,944	21,685,586,744	14,989,300,900
기타유동금융자산	17,084,814,233	21,377,089,276	11,907,769,220
기타유동자산	2,408,308,390	1,944,312,825	2,066,861,942
재고자산	21,160,989,260	11,398,583,246	9,571,644,117
당기법인세자산	0	0	38,197,610
비유동자산	48,943,848,032	48,282,723,283	52,080,003,308
기타비유동금융자산	220,770,350	763,583,754	909,289,811
기타비유동자산	141,961,271	0	0
유형자산	37,043,250,089	34,147,953,658	36,533,435,656
사용권자산	217,974,905	261,055,598	461,414,091
무형자산	343,773,485	506,541,129	686,741,226
매도가능금융자산	78,000,000	78,000,000	78,000,000
종속기업투자주식	7,733,832,679	8,573,617,520	8,802,211,243
이연법인세자산	3,164,285,253	3,951,971,624	4,608,911,281
자산총계	123,343,924,573	118,423,519,874	116,570,205,901
부채			
유동부채	11,387,217,679	12,492,092,889	7,026,471,419
매입채무	1,603,249,098	1,551,278,887	1,300,050,780
단기차입금	3,500,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000
유동성장기차입금	2,400,000,000	4,800,000,000	0
기타유동금융부채	2,158,758,226	1,968,920,831	1,733,302,420
기타유동부채	1,430,138,569	369,986,378	277,470,935
유동리스부채	222,034,030	222,136,913	215,647,284
당기법인세부채	73,037,756	79,769,880	0
비유동부채	19,290,118,111	14,683,492,608	19,726,800,545

장기차입금	8,809,000,000	2,400,000,000	7,200,000,000
기타비유동부채	413,282,716	397,728,533	348,375,549
리스부채	0	53,440,865	263,637,279
순확정급여부채	10,067,835,395	11,832,323,210	11,914,787,717
부채총계	30,677,335,790	27,175,585,497	26,753,271,964
자본			
자본금	55,739,975,000	55,739,975,000	55,739,975,000
기타불입자본	4,402,761,213	4,402,761,213	4,441,551,254
이익잉여금	32,523,852,570	31,105,198,164	29,635,407,683
자본총계	92,666,588,783	91,247,934,377	89,816,933,937
부채와자본총계	123,343,924,573	118,423,519,874	116,570,205,901

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

나. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 65 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 64 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 63 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 65 기	제 64 기	제 63 기
매출액	160,633,871,429	143,244,462,901	91,354,317,562
매출원가	150,507,358,777	133,703,018,013	90,391,445,950
매출총이익	10,126,512,652	9,541,444,888	962,871,612
판매비와관리비	9,577,695,285	9,088,333,868	8,066,987,140
영업이익(손실)	548,817,367	453,111,020	(7,104,115,528)
기타영업외수익	1,702,785,266	397,604,633	357,310,815
기타영업외비용	890,760,602	336,332,395	1,761,378,417
금융수익	1,960,210,053	1,344,968,843	864,698,728
금융비용	1,469,820,403	773,744,361	1,970,585,403
법인세비용차감전순이익(손실)	1,851,231,681	1,085,607,740	(9,614,069,805)
법인세비용(수익)	619,759,568	600,752,105	(2,395,292,170)
당기순이익(손실)	1,231,472,113	484,855,635	(7,218,777,635)
기타포괄손익	1,284,097,123	716,440,539	253,216,279
당기손익으로재분류되지않는항목	1,284,097,123	716,440,539	253,216,279
순확정급여부채의재측정요소	1,284,097,123	716,440,539	253,216,279
총포괄손익	2,515,569,236	1,201,296,174	(6,965,561,356)
주당이익(손실)			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	11.2	4.4	(65.4)

희석주당이익(손실) (단위 : 원)	11.2	4.4	(65.4)
---------------------	------	-----	--------

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

다. 자본변동표

자본변동표

제 65 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 64 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 63 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본			
	자본금	기타불입자본	이익잉여금	자본 합계
2020.01.01 (기초자본)	55,739,975,000	5,045,269,524	36,600,969,039	97,386,213,563
회계정책변경효과	0	0	0	0
당기순이익(손실)	0	0	(7,218,777,635)	(7,218,777,635)
순확정급여부채의재측정요소	0	0	253,216,279	253,216,279
연차배당	0	0	0	0
자기주식의취득	0	(603,718,270)	0	(603,718,270)
2020.12.31 (기말자본)	55,739,975,000	4,441,551,254	29,635,407,683	89,816,933,937
2021.01.01 (기초자본)	55,739,975,000	4,441,551,254	29,635,407,683	89,816,933,937
회계정책변경효과	0	0	268,494,307	268,494,307
당기순이익(손실)	0	0	484,855,635	484,855,635
순확정급여부채의재측정요소	0	0	716,440,539	716,440,539
연차배당	0	0	0	0
자기주식의취득	0	(38,790,041)	0	(38,790,041)
2021.12.31 (기말자본)	55,739,975,000	4,402,761,213	31,105,198,164	91,247,934,377
2022.01.01 (기초자본)	55,739,975,000	4,402,761,213	31,105,198,164	91,247,934,377
회계정책변경효과	0	0	0	0
당기순이익(손실)	0	0	1,231,472,113	1,231,472,113
순확정급여부채의재측정요소	0	0	1,284,097,123	1,284,097,123
연차배당	0	0	(1,096,914,830)	(1,096,914,830)
자기주식의취득	0	0	0	0
2022.12.31 (기말자본)	55,739,975,000	4,402,761,213	32,523,852,570	92,666,588,783

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

라. 현금흐름표

현금흐름표

제 65 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 64 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 63 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 65 기	제 64 기	제 63 기
영업활동현금흐름	(3,253,900,116)	(557,837,558)	3,789,738,171
당기순이익(손실)	1,231,472,113	484,855,635	(7,218,777,635)
수익비용의조정	6,775,989,714	5,237,548,314	3,054,120,231
영업활동으로인한자산·부채의변동	(11,124,836,380)	(6,341,891,507)	7,515,886,354
이자수취	394,454,395	273,703,758	246,653,894
이자지급	(358,632,365)	(191,935,828)	(194,470,395)
배당금수취	7,800,000	7,800,000	7,800,000
법인세환급(납부)	(180,147,593)	(27,917,930)	378,525,722
투자활동현금흐름	(317,937,594)	(11,358,625,638)	(16,956,813,411)
기타유동금융자산의감소	31,337,592,498	41,363,249,741	2,429,208,546
기타비유동금융자산의감소	85,520,930	250,823,840	40,428,420
유형자산의처분	6,772,728	260,000,000	491,400
무형자산의처분	0	0	200,000,000
기타유동금융자산의증가	(26,365,402,344)	(51,335,777,553)	(11,844,603,267)
기타비유동금융자산의증가	(183,860,530)	(97,226,990)	(220,329,660)
유형자산의취득	(5,172,760,876)	(1,766,683,195)	(6,074,513,201)
무형자산의취득	(25,800,000)	(33,011,481)	(78,135,649)
종속기업투자주식의취득	0	0	(1,409,360,000)
재무활동현금흐름	2,675,211,406	(264,272,041)	1,604,743,332
단기차입금의차입	3,500,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000
장기차입금의차입	8,809,000,000	0	2,400,000,000
단기차입금의상환	(3,500,000,000)	(3,500,000,000)	(3,500,000,000)
유동장기차입금의상환	(4,800,000,000)	0	0
유동리스부채의상환	(237,972,364)	(225,482,000)	(191,538,398)
주주에대한배당금지급	(1,095,816,230)	0	0
자기주식의취득	0	(38,790,041)	(603,718,270)
현금및현금성자산의감소	(896,626,304)	(12,180,735,237)	(11,562,331,908)
기초현금및현금성자산	13,735,224,500	25,916,428,804	37,495,592,707
현금및현금성자산의환율변동효과	(19,964,482)	(469,067)	(16,831,995)
기말현금및현금성자산	12,818,633,714	13,735,224,500	25,916,428,804

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

마. 이익잉여금처분계산서

이익잉여금처분계산서

제 65 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 64 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 63 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

구 분	제 65 기	제 64 기	제 63 기
미처분이익잉여금	29,918,977,628	28,610,014,705	27,140,224,224
회계정책변경효과	0	268,494,307	0
전기이월미처분이익잉여금	27,403,408,392	27,140,224,224	34,105,785,580
순확정급여부채의 재측정요소	1,284,097,123	716,440,539	253,216,279
당기순이익(손실)	1,231,472,113	484,855,635	(7,218,777,635)
이익잉여금 처분액	(1,206,606,313)	(1,206,606,313)	0
이익준비금	(109,691,483)	(109,691,483)	0
배당금 (현금배당주당배당금(률): 보통주: 제65기 10원(2%) 제64기 10원(2%) 제63기 - 우선주: 제65기 15원(3%) 제64기 15원(3%) 제63기 -	(1,096,914,830)	(1,096,914,830)	0
차기이월미처분이익잉여금	28,712,371,315	27,403,408,392	27,140,224,224

제65기 이익잉여금처분계산서는 2023년 3월 30일 주주총회에서 처분 확정될 예정입니다.
 .(제64기 처분 확정일: 2022년 3월 30일, 제63기 처분 확정일: 2021년 3월 30일)

5. 재무제표 주석

당기 2022년 12월 31일 현재

전기 2021년 12월 31일 현재

주식회사 SH에너지화학

1. 일반 사항

주식회사 SH에너지화학(이하 "회사")은 1958년 5월 9일 합성수지의 제조 및 판매 업무를 주된 영업목적으로 하여 신아화학공업 주식회사로 설립되어 1992년 8월 29일 상호를 주식회사 신아로 변경한 후, 1995년 8월 26일 신호유화 주식회사로 변경하였고, 2005년 9월 23일에는 주식회사 SH케미칼로 변경하였으며, 이후 2008년 3월 21일 현재의 상호인 주식회사 SH에너지화학으로 변경하였습니다. 회사는 1985년 12월 23일에 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 주식을 상장하였으며, 최대주주는 전체 지분 중 31.06%(34,522,638주)를 보유한 미국의 Realty Advisors, Inc.입니다.

회사의 설립시 자본금은 10,000천원이었으나 그 후 수차례 유,무상 증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 보통주 55,566,865천원, 우선주 173,110천원입니다. 당기말 현재 회사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

주요 주주	주식 수		지분율	
	보통주	우선주	보통주	우선주
Realty Advisors, Inc.	34,522,638	-	31.06%	0.00%
자기주식	1,451,577	-	1.31%	0.00%
기타	75,159,515	6,220	67.63%	100.00%
합계	111,133,730	6,220	100.00%	100.00%

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성 기준

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함)

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

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

사업결합시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제 2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(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. 회사는 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - '의도한 사용 전의 매각금액'의 경과규정에 따라 2021년 1월 1일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 이 개정내용을 소급 적용하였습니다. 최초 적용 누적효과는 2021년 1월 1일에 이익잉여금의 기초 잔액을 조정하여 인식하였으며, 비교표시된 전기재무제표는 재작성되었습니다. 기준서 개정으로 인한 영향은 주석 34에서 설명하고 있습니다.

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

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행

에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

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

2.2.2 회사가 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 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

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

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

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

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

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

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이

허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가 손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.3 종속기업, 공동기업 및 관계기업

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있습니다. 또한, 종속기업, 공동기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

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

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

2.5 금융자산

(1) 분류

회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

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

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

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

(2) 측정

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

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

① 채무상품

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

(가) 상각후원가

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

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

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

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의

손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 포괄손익계산서에 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

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

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

(3) 손상

회사는 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

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

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

(5) 금융상품의 상계

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

2.6 매출채권

매출채권은 공정가치로 인식할 때에 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다. (회사의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인

사항은 주석 8, 손상에 대한 회계정책은 주석 4.1.2 참조)

2.7 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 총평균법(미착품은 개별법)에 따라 결정됩니다.

2.8 유형자산

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

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

과 목	추정 내용연수
건물	25~40년
건축물	25~40년
기계장치	9~25년
공기구	5년
집기비품	5년
차량운반구	5년

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

2.9 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.10 정부보조금

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

2.11 무형자산

무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한

금액으로 표시됩니다.

기타의무형자산 중 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정 내용연수 동안 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정 내용연수
산업재산권	7~10년
컴퓨터소프트웨어	5년
기타의무형자산	10년

2.12 비금융자산의 손상

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

2.13 금융부채

(1) 분류 및 측정

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

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

차입금은 공정가치에서 발생한 거래원가를 차감한 금액으로 최초 인식하고 이후 상각후원가로 측정합니다. 받은 대가(거래원가 차감 후)와 상환금액의 차이는 유효이자율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 차입한도를 제공받기 위해 지급한 수수료는 차입한도의 일부나 전부로서 차입을 실행할 가능성이 높은(probable) 범위까지는 차입금의 거래원가로 인식합니다. 이 경우 수수료는 차입을 실행할 때까지 이연합니다. 차입한도약정의 일부나 전부로서 차입을 실행할 가능성이 높다는 증거가 없는 범위의 관련 수수료는 유효성을 제공하는 서비스에 대한 선급금으로서 자산으로 인식 후 관련된 차입한도기간에 걸쳐 상각합니다.

보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다면 차입금은 유동부채로 분류합니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

2.14 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 회사가 보고기간말 전에 제공받은 재화나 용역에 대하여 지급하지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타채무는 보고기간 후 12개월 후에 지급기일이 도래하는 것이 아니라면 재무상태표에서 유동부채로 표시합니다. 해당 채무는 최초에 공정가치로 인식하고 이후 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정합니다.

2.15 금융보증계약

회사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는 다음 중 큰 금액으로 측정하여 '기타금융부채'로 인식됩니다.

- (1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금
- (2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

2.16 충당부채

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.17 당기법인세 및 이연법인세

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

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

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

이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높

은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

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

2.18 종업원급여

(1) 퇴직급여

회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

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

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

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

(2) 장기종업원급여

회사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 주로 5년 이상의 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 기타장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정되며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식됩니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격한 보험계리사에 의해 평가됩니다.

2.19 수익인식

(1) 재화의 판매

회사는 합성수지를 제조하는 업체로 대표적인 생산품으로는 스티로폴의 원료인 EPS레진이 있으며, 이를 고객에게 제공하는 사업을 영위하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호 적용 시 고객과의 계약에서 제품 판매의 단일 수행의무를 식별합니다. 회사는 고객이 제품을 구매하여 재화의 통제가 이전되었을 때 수익을 인식합니다.

2.20 리스

회사는 사무실 등을 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 1~5년의 고정기간으로 체결되지만 연장선택권이 있을 수 있습니다. 리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다.

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

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 리스이용자가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 리스이용자의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

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

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

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

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가

- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다.

단기리스나 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액법에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 매수선택권 없이 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 소액의 사무실가구로 구성되어 있습니다.

2.21 영업부문

회사는 기업회계기준서 제1108호에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 재무제표에 공시하고 있으며 동 재무제표에는 별도로 공시하지 않았습니다.

2.22 재무제표 승인

회사의 재무제표는 2023년 2월 15일자로 이사회에서 승인됐으며, 정기주주총회에서 수정 승인될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

회사는 미래에 대해 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 종속기업투자주식의 손상차손

종속기업투자주식의 손상 여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수가능금액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정됩니다.

(2) 법인세

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

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

회사는 기업회계기준서 제1012호에 따라 법인세 처리에 불확실성 여부를 검토하며, 과세당국이 불확실한 법인세 처리를 수용할 가능성이 높지 않다고 결론 내리는 경우에는 불확실한 법인세 처리 각각에 다음 방법 가운데 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 방

법을 사용하여 불확실성의 영향을 재무제표에 반영하고 있습니다.

- ① 가능성이 가장 높은 금액: 가능한 결과치 범위에서 가능성이 가장 높은 단일금액
- ② 기댓값: 가능한 결과치의 범위에 있는 모든 금액에 각 확률을 곱한 금액의 합

(3) 금융자산의 손상

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

(4) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들, 특히할인율의 변동에 영향을 받습니다.

(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.

(6) 유형자산 감가상각

회사는 유형자산의 잔존가치와 내용연수는 적어도 매 회계연도말에 재검토합니다. 재검토결과 추정치가 종전 추정치와 다르다면 그 차이는 기업회계기준서 제 1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'에 따라 회계추정의 변경으로 회계처리합니다.

(7) 재고자산

재고자산의 순실현가능가치를 추정할 때에는 재고자산으로부터 실현가능한 금액에 대하여 추정일 현재 사용가능한 가장 신뢰성 있는 증거에 기초합니다. 또한 보고기간 후 사건이 보고기간말 존재하는 상황에 대하여 확인하여 주는 경우에는, 그 사건과 직접 관련된 가격이나 원가의 변동을 고려하여 추정합니다.

(8) 현금창출단위의 손상평가

현금창출단위의 손상 여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수가능가액은 순공정가치와 사용가치 중 더 많은 금액으로 결정됩니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 가격위험, 공정가치이자율위험 및 현금흐름이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 회사의

전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 본사 경리팀에 의해 이루어지며, 각 부서와 긴밀하게 협력하여 금융위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

4.1.1 시장위험

(1) 외환위험

회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 주로 미국달러화 및 유로화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동시 회사의 세후이익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		세후이익에 미치는 영향		자본에 미치는 영향	
		당기	전기	당기	전기
미국달러/원	상승시	470,626	381,559	470,626	381,559
	하락시	(470,626)	(381,559)	(470,626)	(381,559)
유로화/원	상승시	3,440	9,850	3,440	9,850
	하락시	(3,440)	(9,850)	(3,440)	(9,850)

(2) 가격위험

회사는 유동성관리 및 영업상의 필요 등으로 비상장주식을 포함하는 지분증권에 투자하고 있습니다. 회사는 이를 위하여 하나 이상의 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있으며 당기말 현재 회사가 보유한 상장주식은 없습니다.

(3) 이자율 위험

이자율 위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과차입금에서 발생하고 있습니다. 회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp 변동시 회사의 세후이익 및 자본에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		세후이익에 미치는 영향		자본에 미치는 영향	
		당기	전기	당기	전기

이자수익/ 이자비용	상승시	53,896	154,968	53,896	154,968
	하락시	(53,896)	(154,968)	(53,896)	(154,968)

4.1.2 신용위험

회사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 회사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다.

회사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 반기 단위로 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당기말 현재 신용위험에 대한 최대노출금액은 금융상품 장부금액(현금 및 정기예금, 지분증권 제외)과 같습니다.

회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화의 제공에 따른 매출채권
- 공정가치 측정 금융자산(기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

4.1.3 유동성 위험

회사는 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

(단위: 천원)

2022.12.31	1년 이하	1년~ 5년 이하	5년 초과
매입채무	1,603,249	-	-
단기차입금	3,526,285	-	-
유동성장기차입금	2,424,462	-	-
기타유동금융부채	2,158,758	-	-
장기차입금	381,982	8,724,221	748,916
리스부채	227,949	-	-

(단위: 천원)

2021.12.31	1년 이하	1년~ 5년 이하	5년 초과
매입채무	1,551,279	-	-
단기차입금	3,517,751	-	-
유동성장기차입금	4,855,859	-	-
기타유동금융부채	1,968,921	-	-
장기차입금	45,408	2,411,072	-
리스부채	225,346	55,149	-

4.2 자본위험관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다.

회사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있으며 부채 및 자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
부채	30,677,336	27,175,585
자본	92,666,589	91,247,934
부채비율	33.11%	29.78%

5. 금융상품 공정가치

5.1 금융상품 종류별 공정가치

회사의 금융상품 중 상각후원가로 측정하는 금융자산 및 금융부채는 장부금액과 공정가치의 차이가 유의적이지 않으며, 기타 금융상품은 장부금액과 공정가치가 일치합니다.

활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 매도가능 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 원가로 측정하여 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

6. 범주별 금융상품

6.1 금융상품 범주별 장부금액

- 당기말

(단위: 천원)

구분	재무상태표 상 자산			재무상태표 상 부채
	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	합 계	상각후원가 측정 금융부채
현금및현금성자산	12,818,634	-	12,818,634	-
매출채권	20,927,331	-	20,927,331	-
기타유동금융자산	17,084,814	-	17,084,814	-
기타비유동금융자산	220,770	-	220,770	-
매도가능금융자산	-	78,000	78,000	-
매입채무	-	-	-	1,603,249
단기차입금	-	-	-	3,500,000
유동성장기차입금	-	-	-	2,400,000
기타유동금융부채	-	-	-	2,158,758
장기차입금	-	-	-	8,809,000
합 계	51,051,549	78,000	51,129,549	18,471,007

- 전기말

(단위: 천원)

구분	재무상태표 상 자산			재무상태표 상 부채
	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	합 계	상각후원가 측정 금융부채
현금및현금성자산	13,735,225	-	13,735,225	-
매출채권	21,685,587	-	21,685,587	-
기타유동금융자산	21,377,089	-	21,377,089	-
기타비유동금융자산	763,584	-	763,584	-
매도가능금융자산	-	78,000	78,000	-
매입채무	-	-	-	1,551,279
단기차입금	-	-	-	3,500,000
유동성장기차입금	-	-	-	4,800,000
기타유동금융부채	-	-	-	1,968,921
장기차입금	-	-	-	2,400,000
합 계	57,561,485	78,000	57,639,485	14,220,200

6.2 금융상품 범주별 주요 순손익

(단위: 천원)

구분	당기	전기
상각후원가 측정 금융자산 및 부채		
이자수익	527,802	259,054
이자비용	(368,952)	(192,081)
배당금수익	7,800	7,800

외환차손익	818,884	462,138
외화환산손익	(379,583)	34,313
대손충당금환입(대손상각비)	(7,473)	17,703
기타의대손상각비	(115,562)	-

7. 현금및현금성자산

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
현금	19,432	12,761
예금	12,799,202	13,722,464
합 계	12,818,634	13,735,225

8. 매출채권

(1) 매출채권 장부금액과 손실충당금의 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
매출채권 총액	20,943,492	21,694,275
차감: 손실충당금	(16,161)	(8,688)
매출채권 순액	20,927,331	21,685,587

(2) 매출채권 손실충당금의 내역

- 당기말

(단위: 천원)

구 분	3개월 이내 정상	3개월 초과 연체	6개월 초과 연체	합 계
기대 손실률	0.08%	0%	-	0.08%
총 장부금액	20,643,852	299,640	-	20,943,492
손실충당금	16,161	-	-	16,161

- 전기말

(단위: 천원)

구 분	3개월 이내 정상	3개월 초과 연체	6개월 초과 연체	합 계
기대 손실률	0.04%	-	-	0.04%
총 장부금액	21,694,275	-	-	21,694,275
손실충당금	8,688	-	-	8,688

(3) 매출채권 손실충당금의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	8,688	26,391
대손상각비	7,473	-
대손충당금환입	-	(17,703)
기말금액	16,161	8,688

손상된 채권에 대한 충당금 설정 및 환입액은 손익계산서 상 판매비와 관리비에 포함돼 있으며, 추가적인 현금회수가능성이 없는 경우 대손충당금은 일반적으로 제각하고 있습니다.

(4) 매출채권의 신용건전성

회사는 거래처의 매출채권에 대하여 담보가액 11,657백만원 및 신용보험 31,313백만원의 신용보장을 제공받고 있습니다.

9. 기타금융자산

(1) 기타금융자산 장부금액과 손실충당금의 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31		2021.12.31	
	유동	비유동	유동	비유동
미수금	23,813	-	18,488	-
차감: 손실충당금	(5,369)	-	(5,369)	-
미수수익	144,364	4,705,172	11,016	4,401,469
차감: 손실충당금	-	(4,705,172)	-	(4,293,366)
대여금	4,100	123,003	-	29,033
금융상품	16,388,956	81,806	21,352,954	61,837
보증금	528,950	15,961	-	564,611
합 계	17,084,814	220,770	21,377,089	763,584

(2) 기타금융자산 손실충당금의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	4,298,735	3,945,632
기타의 대손상각비	115,562	-
기타	296,244	353,103

기말금액	4,710,541	4,298,735
------	-----------	-----------

손상된 기타상각후원가측정금융자산에 대한 충당금 설정 및 차감액은 손익계산서 상금융비용에 포함되어 있습니다.

(3) 사용이 제한된 금융상품 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31	비고
단기금융상품	1,388,955	1,352,954	신탁계약, 예금담보
장기금융상품	4,500	4,500	당좌개설보증금

10. 기타자산

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31		2021.12.31	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	1,982,569	141,961	1,879,165	-
선급비용	425,739	-	65,148	-
합 계	2,408,308	141,961	1,944,313	-

11. 재고자산

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
상품	33,740	71,178
제품	12,963,884	4,920,185
재공품	768,954	602,453
원재료	7,874,640	5,820,003
저장품	23,233	23,233
재고자산평가충당금	(503,462)	(38,469)
합 계	21,160,989	11,398,583

당기 중 비용으로 인식되어 매출원가에 포함된 재고자산의 원가는 147,108백만원입니다(전기: 126,397백만원).

12. 유형자산

(1) 유형자산의 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31			2021.12.31		
	취득원가	상각누계액(*)	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	장부금액
토지	5,669,130	-	5,669,130	5,669,130	-	5,669,130
건물	15,391,790	(7,706,123)	7,685,667	15,160,490	(7,322,308)	7,838,182
구축물	10,954,357	(7,104,195)	3,850,162	10,548,459	(6,725,901)	3,822,558
기계장치	42,719,076	(23,538,138)	19,180,938	38,720,831	(22,725,427)	15,995,404
공기구	834,746	(767,518)	67,228	811,949	(710,658)	101,291
집기비품	1,482,694	(1,321,550)	161,144	1,432,324	(1,241,631)	190,693
차량운반구	584,287	(155,306)	428,981	417,911	(117,435)	300,476
건설중인자산	-	-	-	230,220	-	230,220
합 계	77,636,080	(40,592,830)	37,043,250	72,991,314	(38,843,360)	34,147,954

(*) 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

(2) 유형자산의 변동

- 당기

(단위: 천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	공기구	집기비품	차량운반구	건설중인자산	합 계
기초 순장부금액	5,669,130	7,838,182	3,822,558	15,995,404	101,291	190,693	300,476	230,220	34,147,954
취득	-	231,300	418,900	4,231,630	22,797	52,672	220,962	-	5,178,261
처분	-	-	(607)	(20,592)	-	-	(915)	-	(22,114)
감가상각비	-	(383,815)	(390,689)	(1,255,724)	(56,860)	(82,221)	(91,542)	-	(2,260,851)
대체	-	-	-	230,220	-	-	-	(230,220)	-
기말 순장부금액	5,669,130	7,685,667	3,850,162	19,180,938	67,228	161,144	428,981	-	37,043,250

- 전기

(단위: 천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	공기구	집기비품	차량운반구	건설중인자산	합 계
기초 순장부금액	5,691,921	8,152,070	3,500,145	12,552,254	156,840	223,988	98,508	6,157,709	36,533,435
회계정책의 변경	-	-	-	-	-	-	-	(2,178,230)	(2,178,230)
취득	-	-	5,000	-	7,400	66,427	281,851	1,895,057	2,255,735
처분	(22,791)	(178,468)	(64,493)	(11,778)	-	-	(20,387)	-	(297,917)
감가상각비	-	(380,520)	(374,526)	(1,187,856)	(62,949)	(99,722)	(59,496)	-	(2,165,069)
대체	-	245,100	756,432	4,642,784	-	-	-	(5,644,316)	-
기말 순장부금액	5,669,130	7,838,182	3,822,558	15,995,404	101,291	190,693	300,476	230,220	34,147,954

(3) 감가상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
매출원가	2,159,783	2,075,963
판매비와관리비	101,068	89,107

합 계	2,260,851	2,165,070
-----	-----------	-----------

(4) 유형자산 담보제공 내역

당기말과 전기말 현재 일부 유형자산이 금융기관 차입금 및 차입한도와 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 17, 32참조).

13. 무형자산

(1) 무형자산의 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31			2021.12.31		
	취득원가	상각누계	장부금액	취득원가	상각누계	장부금액
산업재산권	76,260	(64,504)	11,756	76,261	(58,583)	17,678
컴퓨터소프트웨어	691,457	(572,180)	119,277	665,656	(448,359)	217,297
기타의무형자산	1,101,004	(888,264)	212,740	1,101,004	(829,438)	271,566
합 계	1,868,721	(1,524,948)	343,773	1,842,921	(1,336,380)	506,541

(2) 무형자산의 변동 내역

- 당기

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	컴퓨터 소프트웨어	기타의 무형자산	합 계
기초 순장부금액	17,678	217,297	271,566	506,541
취득	-	25,800	-	25,800
상각비	(5,922)	(123,820)	(58,826)	(188,568)
기말 순장부금액	11,756	119,277	212,740	343,773

- 전기

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	컴퓨터 소프트웨어	기타의 무형자산	합 계
기초 순장부금액	20,609	303,788	362,344	686,741
취득	3,118	29,893	-	33,011
상각비	(6,049)	(116,384)	(90,778)	(213,211)
기말 순장부금액	17,678	217,297	271,566	506,541

(3) 무형자산상각비는 전액 판매비와관리비에 계상되어 있습니다.

(4) 회사가 비용으로 인식한 연구와 개발 지출의 총액은 138백만원(전기: 117백만원)입니다

14. 매도가능금융자산

(1) 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 상세 내역

(단위: 천원)

구 분	장부가액	
	2022.12.31	2021.12.31
비상장주식	78,000	78,000

15. 종속기업 투자주식

(단위: 천원)

회사	소재지	2022.12.31		2021.12.31		주요 영업활동
		지분율	금액	지분율	금액	
SH Energy USA, Inc.	미국	100.00%	3,926,128	100.00%	4,527,126	가스개발, 합성수지도소매
(주)리얼티어드바이저스코리아	대한민국	96.00%	3,807,705	96.00%	4,046,492	경영컨설팅
합 계			7,733,833		8,573,618	

당기말 현재 SH Energy USA, Inc. 주식과 관련하여 종속기업투자주식손상차손 601백만원을 인식하였습니다.

당기말 및 전기말 현재 (주)리얼티어드바이저스코리아 주식과 관련하여 종속기업투자주식손상차손 239백만원 및 229백만원을 인식하였습니다.

16. 리스

(1) 재무상태표에 인식된 금액

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
사용권자산		
부동산	217,975	261,056

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
리스부채		

유동	222,034	222,137
비유동	-	53,441
합 계	222,034	275,578

당기 및 전기 중 증가된 사용권자산은 181백만원 및 11백만원입니다.

(2) 손익계산서에 인식된 금액

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	221,794	211,673
합 계	221,794	211,673
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	5,600	10,461
단기리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	121,200	59,070
소액자산 리스료(매출원가 및 판매비와관리비에 포함)	25,560	26,367

당기 및 전기 중 리스의 총 현금유출은 385백만원 및 311백만원입니다.

17. 차입금

(1) 단기차입금의 내역

(단위: 천원)

구 분	차입처	종 류	최장만기일	연이자율 (%)	2022.12.31	2021.12.31
원화차입금	산업은행	운영자금	2023.03.30	3.1	3,500,000	3,500,000

(2) 장기차입금의 내역

(단위: 천원)

구 분	차입처	종 류	최장만기일	연이자율 (%)	2022.12.31	2021.12.31
원화차입금	산업은행	시설자금	2023.03.30	2.9~4.3	2,400,000	2,400,000
			2024.08.29	4.4~4.6	4,320,000	4,800,000
			2025.08.11	4.4	3,500,000	-
			2032.03.15	3.4~3.7	989,000	-
소 계					11,209,000	7,200,000
1년 이내 만기 도래분(유동성)					(2,400,000)	(4,800,000)
차감계					8,809,000	2,400,000

당기말과 전기말 현재 일부 유형자산이 상기 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다 (주석 12, 32참조).

18. 기타유동금융부채

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
미지급금	1,406,272	1,255,547
미지급비용	748,802	710,708
미지급배당금	3,684	2,666
합 계	2,158,758	1,968,921

19. 기타부채

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31		2021.12.31	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	1,040,684	-	185,840	-
예수금	165,578	-	154,678	-
부가세예수금	223,877	-	29,468	-
장기미지급비용	-	413,283	-	397,729
합 계	1,430,139	413,283	369,986	397,729

20. 퇴직급여

20.1 확정급여제도

회사가 운영하고 있는 확정급여제도의 대부분은 최종임금기준 연금제도이며, 동 연금제도는 종업원의 일생에 걸쳐 보장된 일정 금액의 연금을 지급하는 제도입니다. 연금의 수준은 종업원의 근무기간 및 최종 임금에 근거하여 산출되며, 기금에 적립된 연금은 외부 전문 신탁사에 의해 운영됩니다.

(1) 순확정급여부채 산정 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
확정급여채무의 현재가치	13,401,815	14,981,901
사외적립자산의 공정가치	(3,324,666)	(3,136,202)
국민연금전환금	(9,314)	(13,376)
재무상태표상 순확정급여부채	10,067,835	11,832,323

(2) 확정급여채무의 변동 내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초 금액	14,981,901	14,610,648
당기근무원가	1,498,692	1,569,414
과거근무원가	-	78,718
이자비용	357,394	292,055
재측정요소:		
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	16,437
- 재무적 가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(1,945,558)	(557,310)
- 가정과 실제의 차이로 인한 보험수리적손익	293,759	(390,710)
제도에서의 지급액:		
- 급여의 지급	(925,816)	(534,085)
- DC전환의 지급	(858,557)	(133,775)
기타	-	30,509
기말 금액	13,401,815	14,981,901

(3) 사외적립자산의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초 금액	3,136,202	2,682,484
이자수익	75,343	48,553
재측정요소:		
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(26,360)	(13,070)
기여금:		
- 기업	500,000	500,000
제도에서의 지급액:		
- 급여의 지급	(360,519)	(81,765)
기말 금액	3,324,666	3,136,202

(4) 사외적립자산의 구성 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31		2021.12.31	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
정기예금 등	3,324,666	100.00%	3,136,202	100.00%

(5) 주요 보험수리적가정

구 분	당기	전기
할인율	5.13%	2.54%
임금상승률	6.10%	6.10%

(6) 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

구 분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동폭	가정의 증가	가정의 감소
할인율	100bp	(4.59%)	5.12%
임금상승률	100bp	5.20%	(4.73%)

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었습니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정 시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도 분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

(7) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

당기말 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기 분석은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	1년미만	1년~3년 미만	3년~6년 미만	6년 이상	합 계
급여지급액	1,880,483	4,189,328	7,189,604	19,700,633	32,960,048

확정급여채무의 가중평균만기는 5.13년(전기:6.04년)입니다.

20.2 확정기여제도

확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 63백만원(전기: 63백만원)입니다.

21. 법인세 비용 및 이연법인세

(1) 법인세 비용 내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	174,774	145,886

전기법인세의 조정사항	(1,359)	-
총당기법인세	173,415	145,886
이연법인세		
일시적차이의 증감	446,344	454,866
법인세비용	619,760	600,752

(2) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용 간의 관계

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	1,851,232	1,085,608
적용세율에 따른 세부담액	385,271	216,834
조정사항:		
비공제비용으로 인한 효과	16,391	15,113
비과세수익으로 인한 효과	(6,127)	(3,210)
세액공제 및 감면으로 인한 효과	(81,951)	(97,623)
이연법인세 미인식 효과	262,834	127,973
기타	43,342	282,596
회계정책의 변경	-	59,069
법인세비용	619,760	600,752

(3) 기타포괄손익의 각 구성항목과 관련된 법인세 효과

(단위: 천원)

구 분	당기			전기		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
순확정급여부채의 재측정요소	1,625,439	(341,342)	1,284,097	918,514	(202,073)	716,441

(4) 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
이연법인세자산		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	4,860,411	5,671,700
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	152,354	155,453
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(1,772,388)	(1,826,604)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(76,091)	(48,577)
이연법인세자산 순액	3,164,285	3,951,972

(5) 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동

1) 당기

(단위: 천원)

구 분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
이연법인세부채				
퇴직연금충당금	(689,964)	(8,216)	-	(698,180)
미수수익	(2,424)	(27,893)	-	(30,317)
건설자금이자	(106,200)	4,827	-	(101,373)
재평가차익	(1,019,161)	46,326	-	(972,835)
사용권자산	(57,432)	11,658	-	(45,774)
소 계	(1,875,181)	26,702	-	(1,848,479)
이연법인세자산				
퇴직급여충당금	3,293,076	(139,308)	(341,342)	2,812,426
기타종업권급여	171,962	(3,771)	-	168,191
재고자산평가충당금	8,463	97,264	-	105,727
건설자금이자(시설)	14,813	(418)	-	14,395
건가이자감가상각비	96,766	(3,952)	-	92,814
투자주식감액손실	21,665	(985)	-	20,680
유형자산폐기손실	139,904	(70,426)	-	69,478
유형자산감액손실	13,498	(614)	-	12,884
정부보조금(유형자산)	21,506	(2,097)	-	19,409
정부보조금(무형자산)	2,333	(2,015)	-	318
무형자산상각비	79,693	(1,880)	-	77,813
수선비	5,538	(2,064)	-	3,474
감가상각비	5,134	(233)	-	4,901
업무용승용차(자가)	4,967	3,530	-	8,497
리스부채	60,627	(14,000)	-	46,627
세액공제	436,727	118,757	-	555,484
이월결손금	1,450,481	(450,834)	-	999,647
소 계	5,827,153	(473,046)	(341,342)	5,012,765
합 계	3,951,972	(446,344)	(341,342)	3,164,285

2) 전기

(단위: 천원)

구 분	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
이연법인세부채				

퇴직연금충당금	(590,146)	(99,818)	-	(689,964)
미수수익	(5,647)	3,223	-	(2,424)
건설자금이자	(106,200)	-	-	(106,200)
재평가차익	(1,019,161)	-	-	(1,019,161)
사용권자산	(101,512)	44,080	-	(57,432)
소 계	(1,822,666)	(52,515)	-	(1,875,181)
이연법인세자산				
퇴직급여충당금	3,211,400	283,749	(202,073)	3,293,076
기타종업권급여	157,026	14,936	-	171,962
재고자산평가충당금	5,056	3,407	-	8,463
건설자금이자(시설)	11,426	3,387	-	14,813
건가이자감가상각비	95,886	880	-	96,766
투자주식감액손실	21,665	-	-	21,665
유형자산폐기손실	123,124	16,780	-	139,904
유형자산감액손실	13,498	-	-	13,498
정부보조금(유형자산)	22,679	(1,173)	-	21,506
정부보조금(무형자산)	4,333	(2,000)	-	2,333
무형자산상각비	73,373	6,320	-	79,693
수선비	7,436	(1,898)	-	5,538
감가상각비	5,134	-	-	5,134
업무용승용차(자가)	6,032	(1,065)	-	4,967
리스부채	105,443	(44,816)	-	60,627
세액공제	719,324	(282,597)	-	436,727
이월결손금	1,848,742	(398,261)	-	1,450,481
소 계	6,431,577	(402,351)	(202,073)	5,827,153
합 계	4,608,911	(454,866)	(202,073)	3,951,972

(6) 이연법인세자산(부채)로 인식하지 않은 차감(가산)할 일시적 차이의 내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31	사유
종속회사투자주식	18,076,059	17,236,274	실현가능성 불확실
미수수익충당금	4,705,172	4,293,366	

22. 자본금

회사가 발행할 주식의 총수는 500,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 111,133,730주(전기말: 111,133,730주), 우선주식 6,220주(전기말: 6,220주)이며 1주당 액면금액은 500원입니다.

당기말 현재 회사가 발행하고 있는 우선주식의 주요 내역

구 분	우선주식
발행주식수	6,220주
의결권 유무	없음
우선기한	무기한
배당에 관한 사항	비누적이이며 보통주식보다 액면금액을 기준으로 연 1%를 더 배당함.
최저배당률	없음

23. 기타불입자본

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
주식발행초과금	6,015,895	6,015,895
감자차익	128,500	128,500
기타자본잉여금	50,364	50,364
자기주식	(1,791,998)	(1,791,998)
합 계	4,402,761	4,402,761

24. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역

(단위: 천원)

구 분	2022.12.31	2021.12.31
법정적립금(*1)	2,604,875	2,495,183
미처분이익잉여금	29,918,978	28,610,015
합 계	32,523,853	31,105,198

(*1) 회사는 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(2) 이익잉여금처분계산서(안)

당기의 이익잉여금처분계산서는 2023년 3월 30일 주주총회에서 처분될 예정입니다(전기 처분 확정일: 2022년 3월 30일).

(단위: 원)

구 분	당기	전기
미처분 이익잉여금	29,918,977,628	28,610,014,705
회계정책변경효과	-	268,494,307
전기이월미처분이익잉여금	27,403,408,392	27,140,224,224
순확정급여부채의 재측정요소	1,284,097,123	716,440,539
당기순이익	1,231,472,113	484,855,635
이익잉여금 처분액	(1,206,606,313)	(1,206,606,313)
이익준비금	(109,691,483)	(109,691,483)
배당금 (현금배당주당배당금(률): 보통주 : 당기 10원(2%) 전기 10원(2%) 우선주 : 당기 15원(3%) 전기 15원(3%))	(1,096,914,830)	(1,096,914,830)
차기이월미처분이익잉여금	28,712,371,315	27,403,408,392

25. 판매비와 관리비

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급료와임금	3,178,064	3,001,810
퇴직급여	726,213	698,247
복리후생비	426,742	487,347
지급임차료	274,279	194,100
사용권자산상각비	221,794	211,673
무형자산상각비	188,568	213,211
운반비	2,398,960	2,243,931
판매수수료	386,963	399,809
지급수수료	719,427	787,734
기타비용	1,056,685	850,472
합 계	9,577,695	9,088,334

26. 비용의 성격별 분류

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
제품 및 재공품의 변동	(7,707,769)	1,870,939
원재료 및 소모품 사용	130,955,919	107,177,041
종업원급여	16,591,588	15,482,211
감가상각비	2,260,851	2,165,069

운반비	5,868,378	5,307,738
수선비	1,673,070	1,487,279
기타 비용	10,443,017	9,301,075
합 계	160,085,054	142,791,352

27. 기타영업외수익과 기타영업외비용

(1) 기타영업외수익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
유형자산처분이익	5,858	40,270
보험차익	1,235,811	78,352
잡이익	461,116	278,983
합 계	1,702,785	397,605

(2) 기타영업외비용

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
유형자산폐기손실	21,199	76,272
유형자산처분손실	-	1,916
종속기업투자주식손상차손	839,785	228,594
기부금	13,650	12,350
잡손실	16,127	17,200
합 계	890,761	336,332

28. 금융수익과 금융비용

(1) 금융수익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
이자수익	527,802	259,054
배당금수익	7,800	7,800
외환차익	1,112,713	682,026
외화환산이익	311,895	396,089
합 계	1,960,210	1,344,969

(2) 금융비용

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
이자비용	368,952	192,081
외환차손	293,829	219,888
외화환산손실	691,478	361,775
기타의대손상각비(*)	115,562	-
합 계	1,469,821	773,744

(*) 기타의대손상각비는 SH Energy USA, Inc.와 관련된 장기미수수익에 대한 손상차손입니다.

29. 주당순이익

기본주당순이익은 회사의 보통주당기순이익을 회사가 매입하여 자기주식으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정했습니다.

(1) 보통주 기본주당순이익

구 분	당기	전기
보통주당기순이익(A)	1,231,371 천원	484,797 천원
가중평균 유통보통주식수(B)	109,682,153 주	109,682,588 주
보통주 기본주당순이익(C=A/B)	11.2원	4.4원

(2) 우선주 기본주당순이익

구 분	당기	전기
우선주당기순이익(A)	101 천원	59 천원
가중평균 유통우선주식수(B)	6,220 주	6,220 주
우선주 기본주당순이익(C=A/B)	16.2원	9.4원

(3) 보통주 희석주당순이익

구 분	당기	전기
보통주희석당기순이익(A)	1,231,371 천원	484,797 천원
가중평균유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 합산주식수(B)	109,682,153 주	109,682,588 주
보통주 희석주당순이익(C=A/B)	11.2원	4.4원

(4) 우선주 희석주당순이익

구 분	당기	전기
우선주회석당기순이익(A)	101 천원	59 천원
가중평균유통우선주식수와 회석성 잠재적우선주의 합산주식수(B)	6,220 주	6,220 주
우선주 회석주당순이익(C=A/B)	16.2원	9.4원

30. 배당금

당기에 지급된 주당배당금 및 총배당금은 각각 보통주당 10원, 우선주당 15원과 1,096,822천원, 93천원입니다.

당 회계연도에 대한 주당배당금 및 총배당금은 각각 보통주당 10원, 우선주당 15원과 1,096,822천원, 93천원이며, 2023년 3월 30일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다.

31. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 수익·비용의 조정 내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
재고자산평가손실	513,181	15,484
퇴직급여	1,780,742	1,891,637
감가상각비	2,260,851	2,165,069
사용권자산상각비	221,794	211,673
무형자산상각비	188,568	213,211
유형자산폐기손실	21,199	76,272
유형자산처분손실	-	1,916
종속기업투자주식손상차손	839,785	228,594
이자비용	368,952	192,081
외화환산손실	691,478	361,775
대손상각비	7,473	-
기타의대손상각비	115,562	-
법인세비용	619,760	600,752
대손충당금환입	-	(17,703)
유형자산처분이익	(5,858)	(40,270)
이자수익	(527,802)	(259,054)
배당금수익	(7,800)	(7,800)
외화환산이익	(311,895)	(396,089)
합 계	6,775,990	5,237,548

(2) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
매출채권의 감소(증가)	375,514	(6,668,564)
기타유동금융자산의 감소(증가)	(5,325)	15,378
기타유동자산의 감소(증가)	(605,841)	123,549
재고자산의 감소(증가)	(10,275,588)	604,301
매입채무의 증가	51,970	251,228
기타유동금융부채의 증가	178,520	245,934
기타유동부채의 증가	1,060,152	92,515
기타비유동부채의 증가	15,554	49,353
순확정급여부채의 감소	(1,919,792)	(1,055,586)
합 계	(11,124,836)	(6,341,892)

(3) 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 사항

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	230,220	5,644,316
차입금의 유동성 대체	2,400,000	4,800,000
리스부채	180,599	11,315

(4) 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

- 당기

(단위: 천원)

구 분	유동성리스부채	리스부채	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금
기초금액	222,137	53,441	3,500,000	4,800,000	2,400,000
기타 비금융변동	237,869	(53,441)	-	2,400,000	(2,400,000)
현금흐름	(237,972)	-	-	(4,800,000)	8,809,000
기말금액	222,034	-	3,500,000	2,400,000	8,809,000

- 전기

(단위: 천원)

구 분	유동성리스부채	리스부채	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금
기초금액	215,647	263,637	3,500,000	-	7,200,000

기타 비금융변동	231,972	(210,196)	-	4,800,000	(4,800,000)
현금흐름	(225,482)	-	-	-	-
기말금액	222,137	53,441	3,500,000	4,800,000	2,400,000

32. 우발상황 및 약정사항

(1) 회사가 금융기관과 체결하고 있는 약정사항의 내역

(단위: 천원)

금융기관	약정사항	2022.12.31		2021.12.31	
		한도금액	사용금액	한도금액	사용금액
하나은행	무역금융	10,000,000	-	10,000,000	-
산업은행	운영자금	3,500,000	3,500,000	3,500,000	3,500,000
	시설자금	11,209,000	11,209,000	7,200,000	7,200,000
신한은행	무역금융	2,000,000	-	2,000,000	-

(2) 회사는 서울보증보험(주)으로부터 인허가 및 공탁보증과 관련하여 92,000천원(전기말: 82,000천원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(3) 담보제공 자산 현황

- 당기말

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
유형자산	13,239,788	12,000,000	차입금	-	하나은행
	10,177,060	11,965,600	차입금	11,209,000	산업은행

회사는 종속기업인 SH Energy USA, Inc.의 Shinhan Bank America에 대한 차입금과 관련하여 정기에금 USD 320,000 을 담보로 제공하고 있습니다.

- 전기말

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
유형자산	13,388,793	12,000,000	차입금	-	하나은행
	6,060,878	7,144,000	차입금	7,200,000	산업은행

회사는 종속기업인 SH Energy USA, Inc.의 Shinhan Bank America에 대한 차입금과 관련하여 정기에금 USD 320,000 을 담보로 제공하고 있습니다.

33. 특수관계자 거래

(1) 특수관계자 현황

구 분	회사명	2022.12.31	2021.12.31
최대주주	Realty Advisors, Inc.	31.06%	31.06%
종속기업	SH Energy USA, Inc.	100%	100%
	(주)리얼티어드바이저스코리아	96%	96%

(2) 특수관계자 간의 중요한 영업 상의 거래 내용과 채권, 채무의 내용

(단위: 천원)

구 분	회 사	당기		전기		2022.12.31		2021.12.31	
		매출 등	매입 등	매출 등	매입 등	장기 미수수익	선수금	장기 미수수익	선수금
종속기업	SH Energy USA, Inc.	7,646,635	-	4,021,853	-	4,705,172	880,869	4,401,469	-

당기말 및 전기말 현재 장기미수수익에 대하여 대손충당금 4,705백만원 및 4,293백만원을 설정하고 있습니다.

(3) 특수관계자와의 자금 거래

(단위: 천원)

구 분	회사명	2022.12.31	2021.12.31
		배당지급	배당지급
최대주주	Realty Advisors, Inc.	345,226	-

(4) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급됐거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
단기급여	1,865,472	1,839,633
퇴직급여	530,454	847,232
합 계	2,395,926	2,686,865

(5) 당기말 현재 회사는 종속기업인 SH Energy USA, Inc.의 Shinhan Bank America에 대한 차입한도와 관련하여 정기예금 USD 320,000을 담보로 제공하고 있습니다.

34. 회계정책의 변경 -기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - '의도한 사용 전의 매각 금액'의 적용

주석 2.1.1에서 설명한 것처럼 회사는 기업회계기준서 제1016호의 개정 내용에 따라 유형자산이 정상적으로 작동되는지 여부를 시험하는 과정에서 생산된 재화(시제품)를 판매하여 얻은 매각금액과 관련원가를 당기손익으로 인식하는 것으로 회계정책을 변경하였습니다. 개정 내용을 적용하기 전 회사는 시제품 관련원가 및 순매각금액을 각각 유형자산의 원가에서 가산 및 차감하는 것으로 회계처리 하였습니다. 회사는 개정 기준서의 경과규정에 따라 2021년 1월 1일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 회계정책을 변경하였으며, 전기 재무제표는 소급효과를 반영하여 재작성되었습니다. 재작성으로 인한 효과는 다음과 같습니다.

(1) 재무상태표

(단위: 천원)

구분	전기말			전기초		
	변경전	변경금액	변경후	변경전	변경금액	변경후
유형자산	34,147,954	-	34,147,954	36,533,436	(2,178,230)	34,355,206
재고자산	11,398,583	-	11,398,583	9,571,644	2,446,724	12,018,368
이익잉여금	31,105,198	-	31,105,198	29,635,408	268,494	29,903,902

(2) 포괄손익계산서

(단위: 천원, 주당손익: 원)

구분	전기		
	변경전	변경금액	변경후
매출액	139,283,569	3,960,894	143,244,463
매출원가	129,473,629	4,229,388	133,703,017
매출총이익	9,809,940	(268,494)	9,541,446
판매비와관리비	9,088,334	-	9,088,334
영업이익	721,606	(268,494)	453,112
기타영업외수익	397,604	-	397,604
기타영업외비용	336,333	-	336,333
금융수익	1,344,969	-	1,344,969
금융비용	773,744	-	773,744
법인세비용차감전순이익	1,354,102	(268,494)	1,085,608
법인세비용	600,752	-	600,752
당기순이익	753,350	(268,494)	484,856
기본주당손익	6.9	(2.5)	4.4
희석주당손익	6.9	(2.5)	4.4

(3) 자본변동표

1) 변경전

(단위: 천원)

구분	자본			
	자 본 금	기타불입자본	이익잉여금	총 계
2021.01.01 (전기초)	55,739,975	4,441,551	29,635,408	89,816,934
당기순이익	-	-	753,350	753,350
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	716,440	716,440
자기주식의 취득	-	(38,790)	-	(38,790)
2021.12.31 (전기말)	55,739,975	4,402,761	31,105,198	91,247,934

2) 변경후

(단위: 천원)

구분	자본			
	자 본 금	기타불입자본	이익잉여금	총 계
2021.01.01 (전기초)	55,739,975	4,441,551	29,635,408	89,816,934
회계정책변경효과	-	-	268,494	268,494
당기순이익	-	-	484,856	484,856
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	716,440	716,440
자기주식의 취득	-	(38,790)	-	(38,790)
2021.12.31 (전기말)	55,739,975	4,402,761	31,105,198	91,247,934

(4) 현금흐름표

(단위: 천원)

구분	전기		
	변경전	변경금액	변경후
영업활동현금흐름	(2,312,274)	1,754,436	(557,838)
당기순이익	753,350	(268,494)	484,856
수익비용의조정	5,237,548	-	5,237,548
영업활동으로인한 자산·부채의변동	(8,364,822)	2,022,930	(6,341,892)
이자수취	273,704	-	273,704
이자지급	(191,936)	-	(191,936)
배당금수취	7,800	-	7,800
법인세납부	(27,918)	-	(27,918)
투자활동현금흐름	(9,604,190)	(1,754,436)	(11,358,626)

기타유동금융자산의감소	41,363,250	-	41,363,250
기타비유동금융자산의감소	250,824	-	250,824
유형자산의처분	260,000	-	260,000
기타유동금융자산의증가	(51,335,778)	-	(51,335,778)
기타비유동금융자산의증가	(97,227)	-	(97,227)
유형자산의취득	(12,247)	(1,754,436)	(1,766,683)
무형자산의취득	(33,012)	-	(33,012)
재무활동현금흐름	(264,272)	-	(264,272)
단기차입금의차입	3,500,000	-	3,500,000
단기차입금의상환	(3,500,000)	-	(3,500,000)
유동리스부채의상환	(225,482)	-	(225,482)
자기주식의취득	(38,790)	-	(38,790)
현금및현금성자산의 감소	(12,180,735)	-	(12,180,735)
기초현금및현금성자산	25,916,429	-	25,916,429
현금및현금성자산의환율변동효과	(469)	-	(469)
기말현금및현금성자산	13,735,225	-	13,735,225

6. 배당에 관한 사항

가. 배당에 관한 회사의 정책, 배당의 제한에 관한 사항

당사는 정관에 의거 이사회 결의 및 주주총회 결의를 통하여 배당을 실시할 수 있으며, 배당은 배당가능이익 범위 내에서 회사의 지속적 성장을 위한 투자, 경영실적, 경영환경, Cash flow 등을 종합적으로 고려하여 결정하고 있습니다.

흑자 달성에 성공한 당사업연도에는 주주가치 제고를 위해 지난 사업연도와 동일하게 보통주 1주당 10원, 우선주 1주당 15원으로 배당을 실시할 계획이며, 자사주도 취득하기 위해 신탁계약을 연장하였습니다.

당사의 배당정책 관련 지표로 2013~2017 사업연도 실제 배당성향은 평균 37.6%입니다.

1) 정관

구분	내용
제41조 (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 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.
제42조 (배당금 지급청구권의 소멸시효)	① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성된다. ② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 회사에 귀속한다. ③ 미지급배당금에는 이자를 지급하지 않는다.

나. 주요배당지표

구분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제65기	제64기	제63기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		1,842	353	-6,827
(별도)당기순이익(백만원)		1,231	485	-7,219
(연결)주당순이익(원)		17	3	-62
현금배당금총액(백만원)		1,097	1,097	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		60	311	-
현금배당수익률(%)	보통주	1.15	1.01	-
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	10	10	-
	우선주	15	15	-

주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

당기 현금배당금은 주주총회 승인전 금액으로 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

다. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	2	0.72	0.84

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

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

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 채무증권 발행실적

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

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

나. 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

다. 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

라. 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

마. 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

바. 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

당사는 해당사항이 없습니다.

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

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. 연결회사는 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - '의도한 사용 전의 매각금액'의 경과규정에 따라 2021년 1월 1일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 이 개정내용을 소급 적용하였습니다. 최초 적용 누적효과는 2021년 1월 1일에 이익잉여금의 기초 잔액을 조정하여 인식하였으며, 비교표시된 전기연결재무제표는 재작성되었습니다. 기준서 개정으로 인한 영향은 주석 35에서 설명하고 있으며, 개정효과에 따른 전기 당기손실은 268백만원이며, 영업현금흐름은 1,754백만원 개선되었습니다.

나. 대손충당금 설정현황 (연결)

1) 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 백만원, %)

구 분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제65기	매출채권	21,133	(16)	0.1
	미수금	24	(5)	20.8
	대여금	127	-	-
	합 계	21,284	(21)	0.1
제64기	매출채권	22,863	(9)	0.0
	미수금	18	(5)	27.8
	대여금	122	-	-
	합 계	23,003	(14)	0.1
제63기	매출채권	15,625	(26)	0.2
	미수금	523	(5)	1.0
	대여금	126	-	-
	합 계	16,274	(31)	0.2

2) 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 백만원)

구 분	제65기	제64기	제63기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	14	31	89
2. 회계정책변경효과	-	-	-
3. 순대손처리액	-	-	-
4. 대손상각비 계상(환입)액	7	(17)	(58)
5. 기말 대손충당금 잔액합계	21	14	31

3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

당사는 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 대손충당금을 설정하지만, 매출채권에 대해서는 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용하였습니다. 대손충당금을 산정하는 기준 금액은 매출채권 잔액이며, 대손처리는 과거 3년간의 연체정보를 이용한 집합평가와 개별평가를 적용하였습니다. 집합평가대상 채권은 채권연령구간별로 전이율을 적용하여 손실충당금을 설정하였고, 개별평가대상 채권은 채권의 회수가능성이 하락할 사건 또는 징후가 보이는 채권에 대하여 손실충당금을 설정하였습니다.

4) 당해 사업연도말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

[2022.12.31 현재]

(단위 : 백만원, %)

구 분	6개월 이하	6개월 초과	1년 초과	계
매출채권	21,133	-	-	21,133
구성비율	100.0	-	-	100.0

다. 재고자산의 현황 (연결)

1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 백만원)

사업부문	계정과목	제65기	제64기	제63기
합성수지등 제조	상품	34	71	75
	제품	12,703	5,809	4,519
	재공품	764	603	408
	원재료	7,840	5,820	4,569
	저장품	-	23	23
	소 계	21,341	12,326	9,594
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산÷기말자산총계×100]		17.19%	10.30%	8.2%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		9.3회	11.8회	7.0회

제63기는 종전 기준서인 K-IFRS 제1016호에 따라 작성되었습니다.

2) 재고자산의 실사내역 등

① 실사일자 : 매월 말 자체 재고조사가 실시되고 있으며, 독립적인 외부감사인인 삼일회계법인의 입회하에 실시한 최근 재고조사는 2023.01.02일입니다.

② 장기체화재고 등의 내역

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 저가법을 사용하여 재고자산의 재무상태표가액을 결정하고 있으며, 2022년말 현재 재고자산에 대한 평가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

계정과목	취득원가	보유금액	평가손실	기말잔액
------	------	------	------	------

상품	34	34	-	34
제품	13,144	13,144	(441)	12,703
재공품	769	769	(5)	764
원재료	7,875	7,875	(35)	7,840
저장품	23	23	(23)	-
합 계	21,845	21,845	(504)	21,341

다. 공정가치평가 절차요약

1) 공정가치

가) 금융상품 종류별 공정가치

회사의 금융상품 중 상각후원가로 측정하는 금융자산 및 금융부채는 장부금액과 공정가치의 차이가 유의적이지 않으며, 기타 금융상품은 장부금액과 공정가치가 일치합니다.

활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 매도가능 지분상품 중 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 원가로 측정하여 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

나) 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함 (수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수) (수준 3)

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분

(단위: 백만원)

구 분	제65기			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익인식금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	79	-	-	79

(단위: 백만원)

구 분	제64기			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익인식금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	97	-	-	97

(단위: 백만원)

구 분	제63기			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익인식금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	148	-	-	148

2) 범주별 금융상품
- 제65기말

(단위: 백만원)

구분	재무상태표 상 자산				재무상태표 상 부채
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합 계	상각후원가 측정 금융부채
현금및현금성자산	17,055	-	-	17,055	-
당기손익인식금융자산	-	79	-	79	-
매출채권	21,116	-	-	21,116	-
기타유동금융자산	19,633	-	-	19,633	-
기타비유동금융자산	320	-	-	320	-
매도가능금융자산	-	-	78	78	-
매입채무	-	-	-	-	1,603
단기차입금	-	-	-	-	3,500
유동성장기차입금	-	-	-	-	2,400
기타유동금융부채	-	-	-	-	2,373
장기차입금	-	-	-	-	8,809
합 계	58,125	79	78	58,282	18,685

- 제64기말

(단위: 백만원)

구분	재무상태표 상 자산				재무상태표 상 부채
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합 계	상각후원가 측정 금융부채
현금및현금성자산	19,491	-	-	19,491	-
당기손익인식금융자산	-	97	-	97	-
매출채권	22,855	-	-	22,855	-
기타유동금융자산	21,481	-	-	21,481	-
기타비유동금융자산	755	-	-	755	-
매도가능금융자산	-	-	78	78	-
매입채무	-	-	-	-	1,551
단기차입금	-	-	-	-	3,500
유동성장기차입금	-	-	-	-	4,800
기타유동금융부채	-	-	-	-	2,501
장기차입금	-	-	-	-	2,400
합 계	64,582	97	78	64,757	14,752

- 제63기말

(단위: 백만원)

구분	재무상태표 상 자산				재무상태표 상 부채
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합 계	상각후원가 측정 금융부채
현금및현금성자산	32,973	-	-	32,973	-
당기손익인식금융자산	-	148	-	148	-
매출채권	15,599	-	-	15,599	-
기타유동금융자산	12,012	-	-	12,012	-
기타비유동금융자산	910	-	-	910	-
매도가능금융자산	-	-	78	78	-
매입채무	-	-	-	-	1,300
단기차입금	-	-	-	-	3,500
기타유동금융부채	-	-	-	-	2,070
장기차입금	-	-	-	-	7,200
합 계	61,494	148	78	61,720	14,070

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 동 사업보고서에서 미래에 발생할 것으로 예상·예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다. 동 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 또한, 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 이러한 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부 환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다.

당사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다.

결론적으로, 동 사업보고서상에 회사가 예상한 결과 또는 사항이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 보고서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 개요

2022년 세계 경제는 글로벌 통화긴축 및 지정학적 리스크가 지속되면서 경기 침체가 본격화에 직면하는 등 어려운 경영 여건이 지속되었습니다. 당사는 이러한 경제여건 속에서도 2022년 연결기준 매출 167,356백만원, 영업이익 805백만원, 별도기준 매출 160,634백만원, 영업이익 549백만원을 기록하였습니다.

합성수지등 제조사업 부문은 국내 건설 경기 불황 국면과 화재안전관련 규정 강화 등으로 어려운 사업환경이 지속될 것으로 예상되지만, 변화하는 대내외적 환경 패턴에 따라 유연하게 대응하고 이에 맞는 경영전략과 내부 역량을 쏟아 어려움을 극복하도록 노력하겠습니다. 준불연 하이브리드 EPS원료인 DUOPOL은 '건축자재 등 품질 인정 및 관리 기준'에 따른 심재의 준불연 이상 사용 및 샌드위치패널 준불연 이상 제품 사용이 의무화됨에 따라 적극적인 마케팅을 통해 판매가 증가될 수 있도록 하겠습니다.

고단열 EPS 비드법2종 중합제품인 ZEROPOL은 품질의 안정성을 바탕으로 시장에 빠르게 안착하고 있습니다. 2023년은 국내뿐 아니라 해외 적극적인 공략으로 판매가 증가될 수 있도록 노력하겠습니다.

화장품 원료인 ANYBES는 코로나 Endemic으로의 전환 및 탈 마스크화로 화장품 수요가 증가하면서 향후 판매도 증가할 것으로 예상됩니다. 꾸준히 영업이익을 창출하는 고부가가치 제품으로 2023년에도 국내외 판매 확대에 수익성 제고에 노력하겠습니다.

자원개발 사업부문은 급변하는 자원시장 판도를 면밀히 관찰하고 유연히 대처하는 한편, 기업에 대한 ESG 경영의 필요성이 대두되는 만큼 이를 종합적으로 고려하여 중장기적 전략을 신중하게 수립하도록 하겠습니다.

경영컨설팅 사업부문은 상대적으로 경험과 강점이 있는 해외 부동산을 중심으로 새로운 수익모델 발굴에 주력하고자 합니다. 다만, 급격한 금리 인상 및 원화 가치 하락 등으로 인한 해외 대체투자 자산의 변동성이 부각되어 정상적인 사업 환경이 조성될 때까지는 자기자본을 활용한 국내외 직간접 투자 기회를 모색하여 수익창출을 위해 노력하겠습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 재무상태

(단위 : 백만원)

구분	제65기	제64기	차이
[유동자산]	81,703	78,260	3,443
[비유동자산]	42,457	41,369	1,088
자산총계	124,160	119,629	4,531
[유동부채]	10,759	13,060	(2,301)
[비유동부채]	19,300	14,830	4,470
부채총계	30,059	27,890	2,169
[지배기업소유주지분]	93,944	91,572	2,372
· 자본금	55,740	55,740	-
· 기타불입자본	4,226	4,226	-
· 기타자본항목	767	424	343
· 이익잉여금	33,211	31,182	2,029
[비지배지분]	157	167	(10)
자본총계	94,101	91,739	2,362

1) 자산

2022년말 유동자산은 전년대비 34억원 증가한 817억원이며, 비유동자산은 전년대비 11억원 증가한 425억원입니다.

유동자산의 증가는 재고자산 증가 90억원이 주요인입니다.

비유동자산의 증가는 EPS공장의 제품 고도화 및 환경안전설비 구축으로 인해 유형자산 29억원 증가한 것이 주요인입니다.

2) 부채

2022년말 유동부채는 전년대비 23억원 감소한 108억원이며, 비유동부채는 전년대비 45억원 증가한 193억원입니다.

유동·비유동 부채의 증감은 장기차입금의 유동성대체 및 설비증설에 따른 차입금 증가 45억원이 주요인입니다.

3) 자본

2022년말 자본총계는 당기순이익 및 순확정급여부채의 보험수리적손익으로 인하여 전년대비 24억원 증가한 941억원입니다.

나. 영업실적

(단위 : 백만원)

구분	제65기	제64기	차이
----	------	------	----

매출액	167,356	143,763	23,593
매출원가	156,395	134,099	22,296
매출총이익	10,961	9,664	1,297
판매비와관리비	10,156	9,590	566
영업이익	805	74	731
기타영업외수익	1,703	398	1,305
기타영업외비용	741	108	633
금융수익	1,735	1,015	720
금융비용	1,063	428	635
법인세비용차감전순이익	2,439	951	1,488
법인세비용	607	608	(1)
당기순이익	1,832	343	1,489
지배기업소유주지분	1,842	353	1,489

2022년 매출액은 고단열제품 ZEROPOL의 판매량이 증가함에 따라 전년대비 236억원 증가한 1,674억원, 영업이익은 전년대비 7억원 증가한 8억원, 법인세비용차감전순이익은 폭발사고 보험금 수령에 따라 전년대비 15억원 증가한 24억원, 당기순이익은 전년대비 14억원 증가한 18억원을 달성하였습니다.

다. 사업부문별 영업실적

(단위 : 백만원)

구분	제65기	제64기	차이
매출액	167,356	143,763	23,593
합성수지등제조 사업부문	174,920	147,741	27,179
자원개발 사업부문	75	35	40
경영컨설팅 사업부문	7	9	(1)
내부거래	(7,646)	(4,022)	(3,625)
영업이익(손실)	805	74	731
합성수지등제조 사업부문	1,108	376	732
자원개발 사업부문	16	(14)	30
경영컨설팅 사업부문	(319)	(288)	(31)

1) 합성수지등제조 사업부문

국내 건설경기 위축 및 글로벌 경기 침체로 신규 분양 물량이 지속적으로 감소하게 되었고, 이로 인해 건축경기 역시 지속적으로 하락하고 있는 상황이지만 단열재의 준불연 제품의 니즈의 확대에 EPS 원료사 중 당사만이 보유하고 있는 준불연 제품 DUOPOL의 판매량이 점진적 증가 추세를 보이고 있습니다. 또한 고단열 제품 ZEROPOL의 시장점유율이 증가함에 따라 어려운 시장 상황에도 불구하고 1,108백만원의 영업이익을 기록하였습니다.

2) 자원개발 사업부문

러-우 전쟁으로 인해 미국 내 천연가스 가격이 전년대비 급격히 상승하여 16백만원의 영업 이익을 기록하였습니다.

3) 경영컨설팅 사업부문

급격한 금리인상에 따른 해외 대체 투자 변동성으로 인하여 시장관망세가 유지됨에 따라 영업활동이 저조하여 319백만원의 영업손실을 기록하였습니다.

라. 신규사업

당사가 신규사업으로 추진하던 나노산화아연은 기술 도입시 예상하였던 시장규모와의 현저한 차이로 인한 사업성 결여로 사업을 철수하기로 결정하였고, 2020.08월에 사업을 종료하였습니다.

4. 유동성 및 자금조달과 지출

가. 유동성현황

당사는 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	제65기	제64기	증감
유동자금:			
현금및현금성자산	17,055	19,491	(2,436)
기타유동금융자산	19,633	21,481	(1,848)
소 계	36,688	40,972	(4,284)
차입금:			
단기차입금	3,526	3,518	8
유동성장기차입금	2,424	4,856	(2,432)
장기차입금	382	45	337
소 계	6,332	8,419	(2,087)
Net Cash(유동자금-차입금)	30,356	32,553	(2,197)

당사는 당기말 현재 36,688백만원의 유동자금을 보유하고 있으며, 차입금 6,332백만원을 차감한 Net Cash(유동자금-차입금)는 30,356백만원입니다.

나. 자금조달

당사는 재무정책에 따라 안정성과 수익성에 입각하여 자금을 운용하고 있으며 돌발적인 상황에 대처하기 위하여 유동자금확보에 중점을 두고 있습니다.

1) 단기차입금의 내역

(단위 : 백만원)

구 분	차입처	종 류	최장만기일	연이자율 (%)	제65기	제64기
원화차입금	산업은행	운영자금	2023.03.30	3.1	3,500	3,500

2) 장기차입금의 내역

(단위 : 백만원)

구 분	차입처	종 류	최장만기일	연이자율 (%)	제65기	제64기
원화차입금	산업은행	시설자금	2023.03.30	2.9~4.3	2,400	2,400
			2024.08.29	4.4~4.6	4,320	4,800
			2025.08.11	4.4	3,500	-
			2032.03.15	3.4~3.7	989	-
1년 이내 만기 도래분(유동성)					2,400	4,800
계					8,809	2,400

다. 자금지출

당사의 현금및현금성자산은 재고자산의 증가 등 영업활동을 통하여 23억원이 감소하고, 유형자산의 취득 등의 투자활동을 통하여 27억원이 감소하였으며, 시설자금의 차입 등의 재무활동을 통하여 26억원이 증가하였습니다.

(단위 : 백만원)

구분	제65기	제64기
영업활동현금흐름	(2,342)	(2,034)
투자활동현금흐름	(2,724)	(11,359)
재무활동현금흐름	2,640	(297)
현금및현금성자산	17,055	19,491

5. 부외거래

가. 연결회사가 금융기관과 체결하고 있는 약정사항의 내역

(단위: 백만원, 천USD)

금융기관	약정사항	2022.12.31		2021.12.31	
		한도금액	사용금액	한도금액	사용금액
하나은행	무역금융	10,000	-	10,000	-
신한은행	무역금융	2,000	-	2,000	-

Shinhan Bank America	Loan on Bills (Credit Line)	USD 300	-	USD 300	-
----------------------	-----------------------------	---------	---	---------	---

나. 연결회사는 서울보증보험(주)으로부터 인허가 및 공탁보증과 관련하여 92백만원(전기말 : 82백만원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.

다. 담보제공 자산 현황

1) 당기말

(단위: 백만원, 천USD)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
유형자산	13,240	12,000	차입금	-	하나은행
	10,177	11,966	차입금	11,209	산업은행
정기예금	401	USD 320	차입금	-	Shinhan Bank America

2) 전기말

(단위: 백만원, 천USD)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
유형자산	13,389	12,000	차입금	-	하나은행
	6,061	7,144	차입금	7,200	산업은행
정기예금	379	USD 320	차입금	-	Shinhan Bank America

6. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

가. 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

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

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하 는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비 슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 연결회사 는 동 개정으로 인해 연결채무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제

2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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. 연결회사는 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - '의도한 사용 전의 매각금액'의 경과규정에 따라 2021년 1월 1일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 이 개정내용을 소급 적용하였습니다. 최초 적용 누적효과는 2021년 1월 1일에 이익잉여금의 기초 잔액을 조정하여 인식하였으며, 비교표시된 전기연결재무제표는 재작성되었습니다. 기준서 개정으로 인한 영향은 주석 35에서 설명하고 있습니다.

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

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

나. 파생상품 및 위험관리정책에 관한 사항

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 가격위험, 공정가치이자율위험 및 현금흐름이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

※ 자세한 사항은 III. 재무에 관한 사항 3. 연결재무제표 주석 4. 재무위험관리를 참고하시기 바랍니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

1) 연결재무제표

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제65기(당기)	삼일회계법인	적정	-	합성수지 관련 수익의 발생사실
제64기(전기)	삼일회계법인	적정	COVID-19(코로나) 바이러스 영향으로 인한 불확실성 존재	합성수지 관련 수익의 발생사실
제63기(전전기)	삼일회계법인	적정	COVID-19(코로나) 바이러스 영향으로 인한 불확실성 존재	합성수지 관련 수익의 발생사실

2) 재무제표

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제65기(당기)	삼일회계법인	적정	-	수익의 발생사실
제64기(전기)	삼일회계법인	적정	COVID-19(코로나) 바이러스 영향으로 인한 불확실성 존재	수익의 발생사실
제63기(전전기)	삼일회계법인	적정	COVID-19(코로나) 바이러스 영향으로 인한 불확실성 존재	수익의 발생사실

나. 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제65기(당기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분반기 재무제표에 대한 검토 별도 및 연결 재무제표에 대한 감사 내부회계관리제도 감사	175백만원	1,675	175백만원	1,725
제64기(전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분반기 재무제표에 대한 검토 별도 및 연결 재무제표에 대한 감사	110백만원	1,050	110백만원	1,078
제63기(전전기)	삼일회계법인	별도 및 연결 분반기 재무제표에 대한 검토 별도 및 연결 재무제표에 대한 감사	105백만원	1,050	105백만원	974

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제65기(당기)	-	-	-	-	-

제64기(전기)	-	-	-	-	-
제63기(전전기)	-	-	-	-	-

라. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 03월 18일	회 사: 감사위원 3인, 재무담당 등 1인 감사인: 업무수행이사, 담당회계사 2인	서면회의	감사에서의 유의적 발견사항, 핵심감사사항, 감사인의 독립성 및 감사수행단계에서의 주요 협의사항
2	2022년 12월 05일	회 사: 감사위원 3인, 재무담당 등 1인 감사인: 업무수행이사, 담당회계사 2인	서면회의	경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성 및 감사계획
3	2022년 12월 28일	회 사: 감사위원 3인, 재무담당 등 1인 감사인: 업무수행이사, 담당회계사 1인	대면회의	핵심감사사항, 감사수행단계에서의 주요 협의사항
4	2023년 03월 21일	회 사: 감사위원 3인, 재무담당 등 1인 감사인: 업무수행이사, 담당회계사 2인	서면회의	감사에서의 유의적 발견사항, 핵심감사사항, 감사인의 독립성 및 감사수행단계에서의 주요 협의사항

2. 내부통제에 관한 사항

가. 내부회계관리자가 내부회계관리제도에 대한 문제점 또는 개선방안 등을 제시한 경우 그 내용 및 후속 대책
- 지적사항 없음.

나. 공시대상기간중 회계감사인이 내부회계관리제도에 대하여 의견표명을 한 경우 그 의견, 중대한 취약점이 있다고 지적한 경우 그 내용 및 개선대책

사업연도	감사인	감사인 의견	중대한 취약점에 관한 지적사항
제65기	삼일회계법인	회사의 내부회계관리제도는 2022년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	해당사항 없음

제64기	삼일회계법인	경영진의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	해당사항 없음
제63기	삼일회계법인	경영진의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	해당사항 없음

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

이사의 주요 이력사항은 "VIII.임원및직원등에관한사항 1.임원및직원등의현황"을 참고하시기 바랍니다.

가. 이사회 구성 개요

2022.12월말 현재 당사의 이사회는 3인의 사내이사, 2인의 사외이사, 1인의 기타비상무 이사 등 6인의 이사로 구성되어 있습니다.

이사회 의장이며 대표이사인 CHUNG KEVIN KYUBONG은 당사 이사회 규정에 의거하여 선임되었습니다.

1) 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
6	2	2	-	-

2023.03.30일 정기주주총회를 통해 사외이사 이준수를 신규 선임할 예정입니다.

나. 중요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	이사의 성명					
				CHUNG KEVIN KYUBONG (출석률:100%)	서미혜 (출석률:100%)	이규봉 (출석률:100%)	정미영 (출석률:100%)	이남녕 (출석률:100%)	성원모 (출석률:100%)
				찬 반 여부					
1	2022.02.09	대표이사 선임의 건	가결	-	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
2	2022.03.03	2021년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-
		2021년 내부회계관리제도 운영실태평가 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-
		제64기 정기주주총회 소집의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
3	2022.03.25	한국산업은행 운영자금대출 연장의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
4	2022.04.11	설비투자예산 증액의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
5	2022.05.11	자기주식 취득 신탁계약 연장 체결의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		임원 위촉 계약 내용 변경의 건	가결	찬성	-	찬성	찬성	찬성	찬성
6	2022.06.30	2022년 임금협상안 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
7	2022.08.0	한국산업은행 시설자금대출 및 환경정책자금 신규 차	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

4	입의 건								
	한국산업은행 시설자금대출 연장의 건		가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
8	2022.09.28	내부회계관리규정 변경 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-
9	2023.03.03	2022년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-
		2022년 내부회계관리제도 운영실태평가 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-
		제65기 정기주주총회 소집의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

다. 이사의 독립성

1) 이사의 선임

이사 선임은 상법 등 관련 법령상의 절차를 준수하여 선출되고 있으며, 이사 선출의 독립성에 관한 별도의 기준은 없습니다. 당사의 이사회는 이사총수의 1/4이상을 사외이사로 구성함으로써 독립성을 견지하고 있으며, 사외이사 선임은 이사회의 엄격한 심사를 거친 후 주주총회에서 최종적으로 선임됩니다. 사외이사 후보추천위원회는 설치되어 있지 않습니다.

2) 사외이사 후보추천 및 선임과정

상법 제382조 제3항, 제542조의8 제2항 등 법령에서 요구하는 사외이사의 결격요건에 해당하는지를 면밀히 검토하여 후보자를 추천하고 있습니다. 특히 당사는 법령에서 요구하는 요건 외에도, 기업가치의 훼손 또는 주주 권익의 침해 이력이 있는 사외이사의 선임을 방지하기 위하여 면밀히 검토하고 있으며, 기업 경영에 실질적으로 기여할 수 있도록 사외이사의 분야별 전문성과 개인적 역량을 고려하여 후보자를 추천하고 있습니다.

[2022.12.31 현재]

성명	임기	연임	추천인	활동분야	회사와의 거래	최대주주와의 관계	선임배경
CHUNG KEVIN KYUBONG	2024.03.30	2회	이사회	사내이사, 이사회 의장	없음	해당사항 없음	2009년 대표이사, 2019년에 대표이사로 취임한 후 최고 경영자로서 회사를 이끌고 있음. 향후 경영총괄업무를 안정적으로 수행할 것으로 기대됨.
서미혜	2025.03.30	2회	이사회	사내이사	없음	해당사항 없음	2007년 등기감사, 2015년 CFO, 2021년 공동대표이사를 거쳐 경영총괄임원으로서 회사를 이끌고 있음. 재무분야의 풍부한 경험을 바탕으로 향후 회사의 전략적 성과 관리와 Risk 관리에 중심적 역할을 할 것으로 기대됨.
이규봉	2024.03.30	-	이사회	사내이사	없음	해당사항 없음	2010년 대표이사, 2015년 공동대표이사를 거쳐 신제품개발/마케팅책임임원으로서 회사를 이끌고 있음. 향후 신제품 개발 및 판매에 중심적 역할을 할 것으로 기대됨.
정미영	2025.03.30	1회	이사회	기타비상무이사, 감사위원회 위원	없음	해당사항 없음	세무사이며 회계학 석사학위 소지자로서 전문적 지식을 겸비하고 있어, 사업에 대한 중요한 의사결정시 관련 법령을 검토하여 이를 통한 합리적인 의사결정에 도움이 될 것으로 기대됨.
이남녕	2025.03.30	1회	이사회	사외이사, 감사위원회 위원	없음	해당사항 없음	LG화학에서 30여년간 재직하여 합성수지 사업에 대한 중요한 의사결정시 도움이 될 것으로 기대됨.
성원모	2025.03.30	3회	이사회	사외이사, 감사위원회 위원	없음	해당사항 없음	한양대학교 자원환경공학과 명예교수로 전문적인 식견을 겸비하고 있어, 자원개발 사업에 대한 중요한 의사결정시 도움이 될 것으로 기대됨.

3) 사외이사의 전문성

회사 내 별도의 지원조직은 없지만, 사외이사가 이사회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록

록 보조하고 있습니다. 이사회 개최 전에 해당 안건 내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고 필요시 별도의 설명회를 개최하고 있으며, 기타 사내 주요현안에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 있습니다.

라. 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2020년 12월 15일	감사과	정미영, 이남녕, 성원모	-	상법 개정사항
2021년 12월 20일	감사팀	정미영, 이남녕, 성원모	-	상법, 상법시행령 개정사항
2022년 12월 28일	감사팀	정미영, 이남녕, 성원모	-	핵심감사사항, 내부회계 관리제도, 감사인 지정제도

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원 현황

[2022.12.31 현재]

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
정미영	-	미국 페이스대 경영대학원 회계학 석사 엠에프엠코리아 감사('16.09~'19.03) 엠에프엠코리아 사외이사('19.03~'20.03) SH에너지화학 사외이사('19.03~'22.03) SH에너지화학 기타비상무이사('22.03~현재)	예	금융기관·정부·증권 유관기관 등 경력자	서울지방국세청 동대문세무서 법인세과장 ('07.10~'09.02) 서울지방국세청 법인세과 국제조세계장 ('04.02~'07.10)
이남녕	예	미국 Columbia University Marketing MBA 피앤에이글로벌리소스 대표이사('16.04~현재) SH에너지화학 사외이사('19.03~현재)	-	-	-
성원모	예	미국 펜실바니아주립대 석유가스공학 박사 한양대학교 자원환경공학과 교수('00.03~'21.02) 한양대학교 자원환경공학과 명예교수 ('21.03~현재) SH에너지화학 기타비상무이사('13.03~'19.03) SH에너지화학 사외이사('19.03~현재)	-	-	-

나. 감사위원회 위원의 독립성

감사위원회 위원은 상법상 결격사유가 없는 사외이사 및 기타비상무이사로 구성되어 독립성을 견지하고 있습니다.

선출기준의 주요내용	선출기준의 충족 여부	관계 법령 등
3명 이상의 이사로 구성	충족(3명)	상법 제415조의2 제2항
사외이사가위원의 3분의 2 이상	충족(사외이사 2명)	

위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	총족(정미영)	상법 제542조의11 제2항
감사위원회 대표는 사외이사	총족(성원모)	
그 밖의 결격요건(최대주주의 특수관계자 등)	총족(해당사항 없음)	상법 제542조의11 제3항

[2022.12.31 현재]

성명	임기	연임	추천인	회사와의 관계	최대주주의 관계	선임배경
정미영	2025.03.30	1회	이사회	없음	해당사항 없음	세무사이며 회계학 석사학위 소지자로서 전문적 지식을 겸비하고 있어, 경영진을 감시 감독하는 감사의 기능을 충실히 할 것으로 기대됨.
이남녕	2025.03.30	1회	이사회	없음	해당사항 없음	LG화학에서 30여년간 재직하여 폭넓은 조연과 전문지식을 구하기에 충분하고, 경영진을 감시 감독하는 감사의 기능을 충실히 할 것으로 기대됨.
성원모	2025.03.30	1회	이사회	없음	해당사항 없음	한양대학교 자원환경공학과 명예교수로 전문적인 식견을 겸비하고 있어, 감사위원회가 수행하여야 할 주요 경영사항에 대한 감시 및 견제 업무를 충실히 할 것으로 기대됨.

다. 감사위원회의 활동

회차	개최일자	의안내용	가결여 부	감사위원의 성명		
				정미영 (출석률:100%)	이남녕 (출석률:100%)	성원모 (출석률:100%)
				찬 반 여부		
1	2022.03.03	2021년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-	-	-
		2021년 내부회계관리제도 운영실태평가 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
2	2022.03.18	2021년 감사종결에 대한 보고의 건	-	-	-	-
3	2022.05.11	감사위원장 선임의 건	가결	찬성	찬성	-
4	2022.09.26	내부회계관리규정 변경 보고의 건	-	-	-	-
5	2022.11.30	2023-2025 사업연도 외부감사인 지정의 건	-	-	-	-
6	2022.12.05	2022년 감사계획단계에 대한 보고의 건(1차)	-	-	-	-
7	2022.12.28	2022년 재무제표에 대한 감사계획 보고 및 논의 (2차)	-	-	-	-
8	2023.03.03	2022년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-	-	-
		2022년 내부회계관리제도 운영실태평가 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성

라. 교육실시 계획

내부회계관리규정 제12조에 따라 감사위원회를 대상으로 업무 수행에 필요한 회계, 감사 관련 법 개정 및 주요 사항에 대하여 교육을 실시할 예정입니다.

마. 감사위원회 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2020년 12월 15일	감사과	정미영, 이남녕, 성원모	-	상법 개정사항
2021년 12월 20일	감사팀	정미영, 이남녕, 성원모	-	상법, 상법시행령 개정사항

2022년 12월 28일	감사팀	정미영,이남녕,성원모	-	핵심감사사항, 내부회계관리 제도, 감사인 지정제도
---------------	-----	-------------	---	-----------------------------

바. 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
감사팀	1	부장(4년)	내부통제

사. 준법지원인 등

상법 제542조의 13에 따라 자산총액 5천억원 이상 상장법인은 준법통제기준을 마련하고, 준법지원인을 두어야 합니다. 당사는 해당사항이 없어 지원조직이 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2023년 03월 22일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	제65기(2023.03.30) 정기주총

나. 의결권 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	111,133,730	-
	우선주	6,220	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	1,451,577	-
	우선주	6,220	-
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	109,682,153	-
	우선주	-	-

다. 주식사무

[2022. 12. 31 현재]

정관상 신주인수권의 내용	<p>제8조 (신주인수권)</p> <p>① 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 주주외의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다.</p> <p>1. 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>2. 발행주식 총수의 100분의 50을 초과하지 않는 경우 내에서 일반공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>3. 액면총액이 800억원을 초과하지 않는 경우 내에서 긴급한 자금조달, 신규사업 진출을 위하여 최대주주 및 국내외 금융기관 또는 투자자에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>4. 액면총액이 800억원을 초과하지 않는 경우 내에서 사업상 중요한 기술 도입, 연구개발, 생산, 판매, 자본제휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>5. 액면총액이 800억원을 초과하지 않는 경우 내에서 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우</p> <p>③ 제2항에 따라 주주외의 자에게 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다.</p> <p>④ 제2항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑤ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우 그 처리방법은 이사회 결의로 정한다.</p>		
결산일	12월 31일	정기주주총회	사업년도종료후 3월이내
주주의 특전	없음	공고게재신문	한국경제신문
명의개서대리인	명칭	KB국민은행 증권대행부	
	주소	서울시 영등포구 국제금융로8길 26	
주주명부폐쇄시기	전자증권제도 시행에 따라 삭제		

라. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안건	결과
제64기 정기 (2022.03.30)	◇ 제1호 의안 : 제64기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건	※ 원안대로 승인
	◇ 제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건	※ 원안대로 승인
	◇ 제3호 의안 : 이사 선임의 건	※ 원안대로 승인
	◇ 제4호 의안 : 감사위원회 위원이 되는 기타비상무이사 정미영 선임의 건	※ 원안대로 승인
	◇ 제5호 의안 : 감사위원회 위원 선임의 건	※ 원안대로 승인
	◇ 제6호 의안 : 이사 보수 한도액 승인의 건	※ 3,000백만원으로 결정
제63기 정기 (2021.03.30)	◇ 제1호 의안 : 제63기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건	※ 원안대로 승인
	◇ 제2호 의안 : 이사 선임의 건	※ 원안대로 승인

	◇ 제3호 의안 : 이사 보수 한도액 승인의 건	※ 3,000백만원으로 결정
제62기 정기 (2020.03.26)	◇ 제1호 의안 : 제62기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건	※ 원안대로 승인
	◇ 제2호 의안 : 이사 보수 한도액 승인의 건	※ 3,000백만원으로 결정

VII. 주주에 관한 사항

1. 주주의 분포

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
REALTY ADVISORS, INC.	본인	보통주	34,522,638	31.06	34,522,638	31.06	-
계		보통주	34,522,638	31.06	34,522,638	31.06	-
		우선주	0	0.00	0	0.00	-

나. 최대주주의 주요경력 및 개요

1) 최대주주(법인)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
REALTY ADVISORS, INC.	1	BRADLEY J. MUTH	-	LOUIS J. CORNA	-	MAY REALTY HOLDINGS, INC.	100.00
		-	-	GINA H. KAY	-	-	-

가) 법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

변동일	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2020년 04월 14일	-	-	GINA H. KAY	-	-	-
2021년 04월 21일	-	-	-	-	-	-
2021년 11월 15일	BRADLEY J. MUTH	-	-	-	-	-

업무집행자가 GENE S. BERTCHER에서 GINA H. KAY로 변동되었습니다.
DANIEL J. MOOS가 2021.04.21일 대표이사에서 제외되었습니다.

2) 최대주주(법인)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구분	
법인 또는 단체의 명칭	REALTY ADVISORS, INC.
자산총계	606,266

부채총계	354,745
자본총계	251,521
매출액	44,609
영업이익	13,376
당기순이익	19,252

2021.12.31일 현재의 재무현황입니다.

3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

1990년에 설립된 REALTY ADVISORS, INC.는 미국 Texas에 소재한 비상장업체이며, 보고서 작성기준일 현재 영위하고 있는 사업은 자산관리, 부동산, 증권, 보험, 케이블, 에너지 사업입니다.

다. 최대주주의 최대주주(법인)의 개요

1) 최대주주의 최대주주(법인)의 기본정보

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조함원)		업무집행자 (업무집행조함원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
MAY REALTY HOLDINGS, INC.	8	MICKEY NED PHILLIPS	-	LOUIS J. CORNA	-	May Trust	56.64
		-	-	GINA H. KAY	-	-	-

2) 최대주주의 최대주주(법인)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	MAY REALTY HOLDINGS, INC.
자산총계	682,500
부채총계	386,301
자본총계	296,199
매출액	19,252
영업이익	18,686
당기순이익	18,686

2021.12.31일 현재의 재무현황입니다.

2. 주식의 분포

가. 주식 소유현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	REALTY ADVISORS, INC.	34,522,638	31.06	-
	-	-	-	-

우리사주조합	10	0.00	-
--------	----	------	---

나. 소액주주현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	32,185	32,188	99.99	73,385,002	111,139,950	66.02	-

3. 주가 및 주식 거래실적

(단위 : 원, 주)

종 류		2022.07월	08월	09월	10월	11월	12월	
보통주	주가	최고	1,040	1,335	1,205	973	975	955
		최저	962	1,030	909	1,070	921	821
		평균	1,007	1,167	1,062	917	946	902
	거래량	최고	28,038,354	58,442,594	7,808,053	14,596,582	4,221,366	2,214,353
		최저	1,459,844	849,651	1,631,055	660,294	689,670	445,848
		월간	78,591,261	269,866,761	73,773,398	43,825,646	38,308,706	17,153,960

회사의 우선주식은 상장주식수 미달로 2014.07.15일에 상장폐지되었습니다.

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		최대주주 와의 관계	재직기 간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
CHUNG KEVIN KYUBONG	남	1957.06	회장	사내이사	상근	경영총괄	University of Dallas, MBA University of Alabama, 회계학 석사 SH에너지화학 경영총괄 회장('15.03~'19.03) SH에너지화학 대표이사 회장('19.03~'21.03) SH에너지화학 공동대표이사 회장 ('21.03~'22.02) SH에너지화학 대표이사 회장('22.02~현재)	-	-	-	16년	2024.03.30
서미혜	여	1975.02	사장	사내이사	상근	경영총괄	The University of Texas 회계학 석사 NYU Stern School of Business 국제재무학 석 사 SH에너지화학 CFO 전무('15.03~'17.03) SH에너지화학 경영총괄임원 부사장 ('17.03~'21.03) SH에너지화학 공동대표이사 사장 ('21.03~'22.02) SH에너지화학 경영총괄임원 사장('22.02~현 재)	-	-	-	15년	2025.03.30
이규봉	남	1957.04	사장	사내이사	상근	신제품 /영업	서울대학교 농과대학 졸업 KAIST 최고경영자과정 수료 SH에너지화학 공동대표이사 사장 ('15.03~'19.03) SH에너지화학 신제품개발/마케팅책임 사장 ('19.03~'21.03) SH에너지화학 신제품/영업 사장('21.03~현재)	-	-	-	16년	2024.03.30
정미영	남	1952.07	이사	기타비상 무이사	비상근	경영자문	미국 페이스대 경영대학원 회계학 석사 엠에프엠코리아 감사('16.09~'19.03) 엠에프엠코리아 사외이사('19.03~'20.03) SH에너지화학 사외이사('19.03~'22.03) SH에너지화학 기타비상무이사('22.03~현재)	-	-	-	3년	2025.03.30
이남녕	남	1953.05	이사	사외이사	비상근	경영자문	미국 Columbia University Marketing MBA 피앤에이글로벌리소스 대표이사('16.04~현재) SH에너지화학 사외이사('19.03~현재)	-	-	-	3년	2025.03.30

성원모	남	1955.11	이사	사외이사	비상근	경영자문	미국 펜실베이니아주립대 석유가스공학 박사 한양대학교 자원환경공학과 교수('00.03 ~'21.02) 한양대학교 자원환경공학과 명예교수('21.03~현재) SH에너지화학 기타비상무이사('13.03~'19.03) SH에너지화학 사외이사('19.03~현재)	-	-	-	9년	2025.03.30
노상섭	남	1965.11	부사장	미등기	상근	경영총괄	성균관대학교 경영전문대학원 EMBA 현)경영총괄임원	-	-	-	14년	-
이종주	남	1966.07	상무	미등기	상근	생산담당	전남대학교 고분자공학과 졸업 현)공장장	-	-	-	12년	-
박수진	남	1971.01	이사	미등기	상근	기술담당	전북대학교 산업기술대학원 화학공업석사 현)연구소장	-	-	-	5년	-

노상섭 부사장은 2022.05.03일 공시에 71,438주를 장내매도하였습니다.
2023.03.30일 주주총회에서 사외이사 이준수가 선임될 예정입니다.

1) 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2023년 03월 22일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	이준수	남	1965.12	사외이사	동국대학교 대학원 회계학과 졸업 KPMG 산동회계법인 근무(CPA)('92.10~'98.10) 아람파이낸스서비스, CV I&A 대표이사 상무 ('02.08~'21.02) ㈜제이파트너스 CEO('14.08~'21.02) ㈜피델리스 자산운용 부문대표('21.03~'22.06) ㈜경남큐에스에프 부사장('22.07~현재)	2023.03.30	-

나. 직원 등 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

직원							소속 외 근로자			비고			
사업부문	성별	직원 수					평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액		남	여	계
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
합성수지등 제조	남	148	-	-	-	148	11.8년	10,388	70	-	-	-	-
"	여	8	-	1	-	9	8.4년	406	45	-	-	-	-
합 계		156	-	1	-	157	11.6년	10,794	69				

'소속 외 근로자'는 「고용정책 기본법」 제15조의6 제1항에 따라 작성하지 않습니다.
직원에는 육아휴직 중인 근로자가 포함되어 있습니다.

1) 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	9	1,084	120	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1) 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사(사외이사포함)	6명	3,000	-

2) 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
6	1,351	225	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	1,279	426	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	3	72	24	-
감사	-	-	-	-

3) 보수지급기준

구분	종류	지급기준
등기이사 (사외이사, 감사위원회)	근로소득	- 2022.03월 이사회에서 직무·직급, 근속기간, 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영한 임원연봉테이블이 승인되었음.

위원 제외)		- 주주총회에서 승인받은 이사보수한도내에서 매월 균등 분할하여 지급함.
	퇴직소득	- 임원퇴직금 지급규정에 따라 평균임금, 근속년수에 임원퇴직금 기준지급율을 적용해 산정함.
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	근로소득	-
	퇴직소득	-
감사위원회 위원	근로소득	- 주주총회에서 승인받은 이사보수한도내에서 매월 균등 분할하여 지급함.
	퇴직소득	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1) 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
CHUNG KEVIN KYUBONG	회장	766	-

2) 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
CHUNG KEVIN KYUBONG	근로소득	급여	763	- 2022.03월 이사회에서 직무·직급(회장), 근속기간(16년), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영한 임원연봉테이블이 승인되었음. - 주주총회에서 승인받은 이사보수한도내에서 1-12월 중 63백만원을 매월 지급함.
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	3	- 취업규칙에 의거하여 복리후생비를 지급함.
	퇴직소득	-	-	
	기타소득	-	-	

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1) 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
CHUNG KEVIN KYUBONG	회장	766	-

2) 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
CHUNG KEVIN KYUBONG	근로소득	급여	763	- 2022.03월 이사회에서 직무·직급(회장), 근속기간(16년), 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영한 임원 연봉테이블이 승인되었음. - 주주총회에서 승인받은 이사보수한도내에서 1-12월 중 63백만원을 매월 지급함.
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	3	- 취업규칙에 의거하여 복리후생비를 지급함.
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황

가. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
-	-	2	2

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

당사는 기업집단의 명칭이 없습니다.

계열회사에는 SH Energy USA, Inc.(비상장), (주)리얼티어드바이저스코리아(비상장)가 있습니다.

나. 임원겸직 현황

[2022.12.31 현재]

구분	성명	회사
상근 사내이사	CHUNG KEVIN KYUBONG	SH Energy USA, Inc. 이사 (주)리얼티어드바이저스코리아 이사
상근 사내이사	서미혜	SH Energy USA, Inc. 이사 (주)리얼티어드바이저스코리아 이사

2. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			기말 장부 가액
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	2	2	8,574	-	-840	7,734
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	-	-	-	-	-	-
계	-	2	2	8,574	-	-840	7,734

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 이해관계자와의 거래

가. 특수관계자 현황

특수관계자종류	회사명
종속회사	SH Energy USA, Inc. (주)리얼티어드바이저스코리아

나. 특수관계자 간의 중요한 영업 상의 거래 내용과 채권, 채무의 내용

(단위: 백만원)

구분	회사	당기		전기		2022.12.31		2021.12.31	
		매출 등	매입 등	매출 등	매입 등	장기 미수수익	선수금	장기 미수수익	선수금
종속기업	SH Energy USA, Inc.	7,647	-	4,022	-	4,705	881	4,401	-

당기말 및 전기말 현재 장기미수수익에 대하여 대손충당금 4,705백만원 및 4,293백만원을 설정하고 있습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행사항
2018.11.15	자기주식취득 신탁계약체결 결정	계약금액 : 20억원 계약기간 : 2018.11.15~2019.05.15	2019.02.18 공시 : 신탁계약에 의한 취득상황보고서 2019.05.15 공시 : 계약기간의 연장 2020.05.15 공시 : 계약기간의 연장 2021.05.13 공시 : 계약기간의 연장 2022.05.11 공시 : 계약기간의 연장 정정전 : 21.05.15~22.05.15 정정후 : 22.05.15~23.05.15

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 그 밖의 우발채무 등

- 회사는 서울보증보험(주)으로부터 인허가 및 공탁보증과 관련하여 92,000천원(전기말: 82,000천원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.
- 회사는 종속기업인 SH Energy USA, Inc.의 Shinhan Bank America에 대한 차입한도와 관련하여 정기예금 USD 320,000 을 담보로 제공하고 있습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

사업부문	일자	제재기관	대상자	처벌 또는 조치내용	사유 및 근거법령	처벌 또는 조치에 대한 회사의 이행현황	재발방지를 위한 회사의 대책
합성수지 등제조	2020.03.06	전주지방법원 군산지원	회사	벌금 20백만원	- 사유 : 폭발사고로 인한 산업재해 발생 - 근거법령 : 산업안전보건법 제 173조, 제170조 제4호, 제65조 제1항(안전 및 보건에 관한 정보 미제공)	벌금 납부완료 (2020.12.28)	외부전문업체에 의뢰하여 공장 전체에 대하여 안전 진단을 실시, 이에
			임원 (현)공장장 근속연수 11년	징역 6월 집행유예 1년	- 사유 : 폭발사고로 인한 산업재해 발생 - 근거법령 : 산업안전보건법 제170조 제4호, 제65조 제1항(안전 및 보건에 관한 정보 미제공)	-	따른 필요한 후속 조치 및 안전교육을 철저히 시행함

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 녹색경영

[2022. 12. 31 현재]

연도	연간 온실가스 배출량(tCO ₂ -eq)	연간 에너지 사용량(TJ)
2022	-	-
2021	14,524	246
2020	13,354	225

목표관리제 관리업체 지정기준인 15,000 tCO₂eq 미만에 해당되어 목표관리제(4개년 Cycle) 지정업체에서 제외됨에 따라 해당사항 없어 기재하지 않았습니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근 거	주요종속 회사 여부
SH Energy USA, INC.	2008.03.20	13155 Noel Rd. Ste 900, Dallas, TX 75240, USA	자원개발, 도소매	5,422	의결권 50% 이상	×
(주)리얼티어드바이저스코리아	2001.07.30	서울시 강남구 테헤란로 445 (삼성동,본솔빌딩 13층)	경영 컨설팅	4,016	의결권 50% 이상	×

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	-	-	-
		-	-
비상장	2	SH Energy USA, Inc.	해외
		(주)리얼티어드바이저스코리아	110111-2298275

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일 자	출자 목적	최초 취득 금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
SH Energy USA, Inc.	비상장	2008.03.28	지배	983	18,155,625	100.00	4,527	-	-	-601	18,155,625	100.00	3,926	5,422	-79
(주)리얼티어드바이저스코리아	비상장	2010.01.25	지배	2,805	1,344,000	96.00	4,047	-	-	-239	1,344,000	96.00	3,808	4,016	-249
합 계					-	-	8,574	-	-	-840	-	-	7,734	-	-

SH Energy USA, Inc.의 광권이 일부 미연장되어 601백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

(주)리얼티어드바이저스코리아는 급격한 금리인상에 따른 해외 대체 투자 변동성으로 인하여 시장관망세가 유지됨에 따라 영업활동이 저조하여 당기적자가 발생하였고, 순공정가치로

회수가능액을 평가하여 239백만원을 손상차손으로 인식하였습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

2. 전문가와의 이해관계