

사업보고서

(제 7 기)

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

금융위원회

한국거래소 귀중

2023년 03월 21일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

주식회사 모비스

대 표 이 사 :

김 지 헌

본 점 소 재 지 :

경기도 성남시 분당구 판교로 253 이노밸리C동 2층 203호

(전 화) 031-8018-8484

(홈페이지) <http://www.mobiis.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 전무 (성 명) 심 재 용

(전 화) 031-8018-8484

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

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

또한 당사는 [주식회사의 외부감사에 관한 법률] 제2조의 2 및 제2조의 3의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.([주식회사의 외부감사에 관한 법률] 제2조에 의한 외감대상법인에 한함)

2023년 03월 21일

주식회사 모비스

대 표 이 사 : 김 지 현 (인)



신고업무 담당 이사 : 심 제 용 (인)



I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

주식회사 모비스는 2000년 4월 11일에 설립되었으며, 하나금융8호기업인수목적 주식회사와 2017. 03. 07 합병등기가 완료되어 상호 변경된 법인입니다.

2017.02.01 합병임시주주총회에서 하나금융8호기업인수목적 주식회사가 소멸법인인 주식회사 모비스와 합병하였고, 합병비율에 의한 합병신주를 2017. 3. 21 한국거래소 코스닥시장에 상장하였습니다. 하나금융8호기업인수목적 주식회사는 기업인수가 목적인 명목회사이며 합병 후 존속하는 사업은 소멸법인인 주식회사 모비스에서 영위하는 사업이므로 실질적으로는 소멸법인인 주식회사 모비스가 존속법인인 하나금융8호기업인수목적 주식회사를 흡수하는 역합병의 결과가 됩니다.

본 보고서는 경제적 실질에 따라 주식회사 모비스가 실질적 합병회사가 됨으로서 주식회사 모비스 기준으로 작성하였음을 알려드립니다.

가. 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

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

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

가-1. 연결대상회사의 변동내용

| 구분 | 자회사 | 사유 |
|----------|-----|---------------|
| 신규 연결 | - | - |
| | - | - |
| 연결 제외 | 1 | 당기 중 흡수합병(주1) |
| | - | - |

(주1) 당사는 100% 지분을 보유한 완전자회사인 (주)블록베이스를 2022년 10월 21일 합병 결의 이사회, 2022년 11월 24일 합병승인 이사회에 따라 2022년 12월 27일을 합병기일로 흡수합병 하였습니다.

나. 회사의 법적·상업적 명칭

당사는 '주식회사 모비스'라 표기합니다. 또한 영문으로는 'Mobiis Co., Ltd.(약호 Mobiis)'라 표기합니다.

다. 설립일자 및 존속기간

당사는 2016년 07월 01일 설립되었습니다. 또한 합병을 통해 2017년 3월 21일 한국거래소 코스닥시장에 합병신주를 추가상장하였습니다. 피합병법인인 주식회사 모비스는 기초과학 거대시설물 제어용 소프트웨어 및 전자 장비를 개발하고 있으며, 2000년 04월 11일에 설립되었습니다. 당사는 계속사업기업으로 존속기간이 정해져 있지 않습니다.

| 주식회사 모비스 (피합병법인) | 하나금융8호기업인수목적 주식회사 (합병회사) |
|-------------------------------|-----------------------------|
| 2000.04 (주)모비스 설립 | 2016.07 법인 설립 |
| 2017.03 하나금융8호기업인수목적 주식회사와 합병 | 2016.09 코스닥 상장 |
| 2017.03 합병해산 | 2017.03 (주)모비스로 상호변경 |

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

- 본사 : 경기도 성남시 분당구 판교로 253 이노밸리 C동 2층 203호
- 전화번호 : 031-8018-8484
- 홈페이지 주소 : www.mobiis.com

마. 중소기업 등 해당 여부

| | |
|------------|-----|
| 중소기업 해당 여부 | 해당 |
| 벤처기업 해당 여부 | 해당 |
| 중견기업 해당 여부 | 미해당 |

마-1. 중소기업 해당 여부 상세표

| 구분 | 적용 요건 | 당사현황 | 적합여부 |
|-----------|--|---|------|
| 업종 기준 | 중소기업 해당 사업을 주된 사업으로 영위할 것 | 응용소프트웨어 개발 및 공급업(J58222) | 적합 |
| 규모 기준 | 업종별로 종업원 수 또는 자본금 종업원수 또는 매출액이 규모 기준 이내일 것 - 종업원수: 300인 미만 - 매출액: 100억원 이하 | 2022년 12월 현재: 종업원수 : 39명, 매출액 : 19,665백만원 | 적합 |
| 독립성 기준 | ① 직전 사업연도 말일 현재 대차대조표에 표시된 자산총액이 5천억원 이상인 법인이 발행주식총수의 30% 이상을 소유하고 있는 기업이 아닐 것 ② 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제14조제1항의 규정에 의 한 상호출자제한 기업집단에 속하지 아니하는 회사일 것 | 독립성 충족 | 적합 |

| | | | |
|--------------|---|---------|----|
| 중소기업 졸업기준 | 다음 중 하나라도 해당 시에 중소기업에서 제외됨 ① 종업원수: 1,000명 이상 ② 자기자본:1,000억원 이상 ③ 매출액:1,000억원 이상 ④ 유가증권상장, 코스닥상장 법인: 자산총액 5,000억원 이상 | 해당사항 없음 | 적합 |
|--------------|---|---------|----|

바. 주요사업의 내용 및 향후 추진 신규 사업

| 목적 사업 | 비고 |
|---|------------|
| 1. 핵융합발전소 정밀제어 시스템 및 장비 개발, 공급 2. 가속기 정밀제어 시스템 및 장비개발, 공급 3. 머신러닝, 블록체인 등을 이용한 제품, 시스템 개발 및 관련 서비스 공급 4. 신약개발 자문업 5. 의약품 제조, 판매 및 수출입업 6. 정보통신 하드웨어 개발 제조 및 판매업 7. 소프트웨어 개발 및 판매업 8. 정보통신 관련 애프터 서비스업 9. 무역업 11. 인터넷 및 정보통신 서비스업 12. 부동산 임대업 13. 스마트팩토리 관련 솔루션 및 HW 공급사업 | 영위하고 있는 사업 |
| 10. 전자상거래업 14. 스마트팜 관련 솔루션 및 HW 공급사업 15. 헬스케어 솔루션, HW 개발 및 판매 | 영위하지 않는 사업 |

※ 상세한 내용은 동 공시서류의 '사업의 내용' 참조

사. 신용평가에 관한 사항

사-1. 당사의 최근 사업연도 신용평가에 관한 내용은 다음과 같습니다.

| 평가일 | 평가기관 | 신용등급 | 평가기준일 |
|---------------|-----------|------|---------------|
| 2019년 07월 01일 | (주)나이스디앤비 | BB+ | 2018년 12월 31일 |
| 2020년 07월 01일 | (주)나이스디앤비 | BB+ | 2019년 12월 31일 |
| 2021년 07월 01일 | (주)나이스디앤비 | BB | 2020년 12월 31일 |
| 2022년 07월 01일 | (주)나이스디앤비 | BB+ | 2021년 12월 31일 |

사-2. 신용등급체계 등

| 신용등급 | 회사채등급에 준하는 기업 신용등급 | 등급정의 |
|------|--------------------------|-----------------------|
| e-1 | AAA | 최상위의 상거래 이행능력을 보유한 수준 |

| | | |
|------|-----|---|
| e-2 | AA | 우량한 상거래 이행능력을 보유하여, 환경변화에 대한 대처능력이 충분한 수준 |
| e-3 | A | 양호한 상거래 이행능력을 보유하여, 환경변화에 대한 대처능력이 상당한 수준 |
| e-4 | BBB | 양호한 상거래 이행능력이 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력은 다소 제한적인 수준 |
| e-5 | BB | 단기적 상거래 이행능력이 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력은 제한적인 수준 |
| e-6 | B | 단기적 상거래 이행능력이 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력은 미흡한 수준 |
| e-7 | CCC | 현 시점에서 신용위험 발생가능성이 내포된 수준 |
| e-8 | CC | 현 시점에서 신용범위 발생가능성이 높은 수준 |
| e-9 | C | 현 시점에서 신용위험 발생가능성이 매우 높고 향후 회복가능성도 매우 낮은 수준 |
| e-10 | D | 상거래 불능 및 이에 준하는 상태에 있는 수준 |
| NG | NG | 등급부재:신용평가불응, 자료불충분, 폐(휴)업 등의 사유로 판단보류 |

아. 「상법」 제290조에 따른 변태설립사항

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

| 주권상장 (또는 등록·지정)여부 | 주권상장 (또는 등록·지정)일자 | 특례상장 등 여부 | 특례상장 등 적용법규 |
|----------------------|----------------------|--------------|----------------|
| 코스닥시장 | 2017년 03월 21일 | 기술성장기업 | 코스닥상장규정 제7조 |

2. 회사의 연혁

가. 주요연혁

| 날짜 | 내용 |
|-----------|--|
| 2000년 04월 | 회사 창립 |
| 2000년 06월 | 본점이전: 서울 서초구 양재동 277-1 신화빌딩 |
| 2000년 07월 | 삼성전자 선행기술 공동개발 협력사 지정 |
| 2000년 12월 | 기업부설연구소 인증 (한국산업기술진흥협회) |
| 2001년 02월 | 중소기업청 벤처기업 및 혁신개발 기업 지정 |
| 2003년 04월 | 일본 히다치 기술개발 협력사 지정 |
| 2004년 02월 | 김홍명 대표이사 사임, 이의재 대표이사 선임 |
| 2004년 12월 | 본점이전: 서울 서초구 양재동 27501 상호물산빌딩 에이동 401호 |
| 2005년 04월 | 이의재, 김지현 공동대표이사 취임 |
| 2006년 07월 | 병무청 병역특례업체 지정 |
| 2007년 08월 | 본점이전: 서울특별시 서초구 양재동 107 동일빌딩 3층 |
| 2008년 09월 | 국내 최초 KT형 영상 단말기 10만대 개발 및 공급 |
| 2010년 01월 | 기초과학 특수정밀 제어회사로 제2창업 선언 |

| | |
|-----------|---|
| 2010년 07월 | 본점이전: 서울특별시 서초구 양재동 16-3 윤화빌딩 3층 |
| 2011년 08월 | 부품소재 과제 매칭 펀드로 유큐아이파트너스 투자 유치 |
| 2012년 02월 | 54억원 규모의 ITER 초전도자석 전원장치용 주제어기 공급 계약 체결 |
| 2012년 05월 | ISO 9001:2008 (품질경영시스템 인증) 및 ISO 140001:2004 (환경경영시스템 인증) 획득 |
| 2012년 09월 | ITER 중앙통제시스템 국제 입찰 수주 |
| 2013년 06월 | 가속기용 LLRF시스템, 언플래이더 제어시스템 개발 완료 |
| 2013년 07월 | 벤처기업육성에관한특별조치법에 의한 벤처기업 지정 (벤처투자기업) |
| 2013년 10월 | 중소기업청 기술혁신형 중소기업 (INNO-BIZ) 지정 |
| 2014년 03월 | ITER CIS 상세설계 및 기기제작 용역 수주, 포항가속기연구소 LLRF시스템 수주 등 수주 100억원 달성 |
| 2014년 06월 | 미래창조과학부 장관상 수상(핵융합 제어시스템 개발 및 공급) |
| 2015년 02월 | 컴퍼니케이파트너스, 원익투자파트너스, 에치에프알 투자 유치 |
| 2015년 07월 | 산업통상자원부 우수기술연구센터(ATC) 지정 (모비스 미래제어기술연구소) |
| 2015년 08월 | 이의재 공동대표이사 사임, 김지현 대표이사 중임 |
| 2016년 05월 | ITER 중앙통제시스템 2차 계약 체결(Phase 2 Order #1) |
| 2016년 09월 | 중소기업진흥공단 고성장기업 수출역량강화사업 표준협약 체결 |
| 2016년 09월 | 미래창조과학부 장관상 수상(가속기 제어시스템, 장비개발 및 공급) |
| 2016년 10월 | 하나금융8호기업인수목적 주식회사와 합병계약 체결 |
| 2017년 02월 | 합병승인 임시주주총회 개최(원안대로 승인) |
| 2017년 03월 | 합병법인 합병 등기 및 합병신주 코스닥 상장 |
| 2017년 04월 | 국가핵융합연구소 패밀리기업 지정 |
| 2017년 06월 | 산업통상자원부 우수기술연구센터(ATC) 2차과제 선정 |
| 2017년 09월 | 한국산업기술진흥원 K-BrainPower(두뇌역량우수전문기업) 선정 |
| 2018년 03월 | 본점이전: 경기도 분당구 판교로 253 이노밸리 C동 203호 |
| 2018년 09월 | 자회사 설립 : 주식회사 블록베이스 |
| 2019년 01월 | 타법인 주식 및 경영권 양수 : 에이디엠코리아 주식회사 |
| 2022년 04월 | 소규모합병(소멸법인:제이에이알시스템즈(주)) 및 스마트팩토리사업본부 신설 |
| 2022년 12월 | 소규모합병(소멸법인:(주)블록베이스) |

나. 회사의 본점소재지 및 그 변경

| 날짜 | 내용 |
|-----------|--|
| 2000년 04월 | 설립 (서울시 강남구 논현동 202-11 대종빌딩) |
| 2000년 06월 | 본점 이전 (서울시 서초구 양재동 277-1 신화빌딩) |
| 2004년 12월 | 본점 이전 (서울시 서초구 양재동 275-1 삼호물산빌딩 에이동 401호) |
| 2007년 08월 | 본점 이전 (서울시 서초구 양재동 107 동일빌딩 3층) |
| 2010년 07월 | 본점 이전 (서울시 서초구 양재동 16-3 윤화빌딩 3층) |
| 2011년 10월 | 본점 주소 변경(서울시 서초구 남부순환로356길 100, 3층(양재동, 윤화빌딩)) |
| 2018년 03월 | 본점이전 (경기도 분당구 판교로 253 이노밸리 C동 2층 203호) |

다. 경영진 및 감사의 중요한 변동

| 변동일자 | 주총종류 | 선임 | | 임기만료 또는 해임 |
|------------|------|--|------------------------------------|--|
| | | 신규 | 재선임 | |
| 2017.03.07 | 임시주총 | 대표이사 김지헌 주요주주인 임원 이의재 주요주주인 임원 김형기 감사 김우태 | - | 대표이사 김정섭 기타비상무이사 김태성 기타비상무이사 송하용 사외이사 정시화 감사 이용화 |
| 2019.03.21 | 정기주총 | 사내이사 심재용 | - | 주요주주인 임원 이의재 |
| 2020.03.24 | 정기주총 | - | 대표이사 김지헌 주요주주인 임원 김형기 감사 김우태 | - |
| 2022.03.30 | 정기주총 | 기타비상무이사 조정목 | 사내이사 심재용 | - |

라. 최대주주의 변경

| 기준일 | 최대주주 | 소유주식수 | 지분율 | 비교 |
|------------|-------------|------------|--------|----------------|
| 2016.12.31 | (주)헤리티지파트너즈 | 400,000주 | 6.25% | - |
| 2017.03.07 | 김지헌 | 8,370,072주 | 30.51% | 합병에 따른 변경 |
| 2017.03.21 | 김지헌 | 8,370,072주 | 29.65% | 전환사채 전환에 따른 변경 |
| 2018.06.08 | 김지헌 | 8,370,072주 | 26.02% | 유상증자에 따른 변경 |

마. 상호의 변경

| 변경일 | 변경전 상호 | 변경후 상호 | 변경 사유 |
|------------|-------------------|----------|-------------|
| 2017.03.07 | 하나금융8호기업인수목적 주식회사 | 주식회사 모비스 | 합병에 따른 상호변경 |

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

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

사. 회사가 합병 등을 한 경우 그 내용

2017년 2월 1일 임시주주총회에서 하나금융8호기업인수목적(주)와 흡수합병을 승인 받아 2017년 3월 7일 합병 및 상호변경등기를 완료하였으며, 2017년 3월 21일 코스닥 시장에 합병신주를 상장하였습니다.

2022년 2월 24일 개최된 이사회(주주총회 갈음)에서 당사를 존속법인, 제이에이알시스템즈(주)를 소멸법인으로 하는 소규모합병을 승인하고 2022년 4월 1일자로 합병등기를 완료하였으며 스마트팩토리사업본부를 신설하여 본 보고서 제출일 현재 해당사업을 영위 중에 있습니다.

2022년 10월 21일 개최된 이사회(주주총회 같음)에서 당사를 존속법인, (주)블록베이스를 소멸법인으로 하는 소규모합병을 승인하고 2022년 12월 28일자로 합병등기를 완료하였습니다.

아. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변환

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

자. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

당사는 2022년 3월 31일을 합병기일로하여 스마트팩토리 솔루션 사업을 영위하는 제이에이알시스템즈(주)를 흡수 합병하였습니다. 이에 스마트팩토리사업본부를 신설하여 해당 사업을 영위하고 있으며, 미래사업본부를 기초과학사업본부로 통합하는 조직체계 개편을 진행하였습니다.

[2022년 12월 31일]

| 구분 | 변경전 | 변경후 |
|------|--------------------------|----------------------------------|
| 사업조직 | 기초과학사업본부 (가속기, 핵융합 등) | 기초과학사업본부 (가속기, 핵융합, 머신러닝 등) |
| | 미래사업본부 (머신러닝 등) | |
| | - | 스마트팩토리사업본부 (스마트팩토리 구축 및 유지보수) |

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

| 종류 | 구분 | 7기 (22년말) | 6기 (21년말) | 5기 (20년말) |
|-----|--------|---------------|---------------|---------------|
| 보통주 | 발행주식총수 | 32,171,314 | 32,171,314 | 32,171,314 |
| | 액면금액 | 100 | 100 | 100 |
| | 자본금 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 |
| 우선주 | 발행주식총수 | - | - | - |
| | 액면금액 | - | - | - |
| | 자본금 | - | - | - |
| 기타 | 발행주식총수 | - | - | - |
| | 액면금액 | - | - | - |

| | | | | |
|----|-----|---------------|---------------|---------------|
| | 자본금 | - | - | - |
| 합계 | 자본금 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 |

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주식의 종류 | | | 비고 |
|--|------------|------------|-------------|----|
| | 보통주 | 우선주 | 합계 | |
| I. 발행할 주식의 총수 | 75,000,000 | 25,000,000 | 100,000,000 | - |
| II. 현재까지 발행한 주식의 총수 | 32,171,314 | - | 32,171,314 | - |
| III. 현재까지 감소한 주식의 총수 | - | - | - | - |
| 1. 감자 2. 이익소각 3. 상환주식의 상환 4. 기타 | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| IV. 발행주식의 총수 (II-III) | 32,171,314 | - | 32,171,314 | - |
| V. 자기주식수 | 229,927 | - | 229,927 | - |
| VI. 유통주식수 (IV-V) | 31,941,387 | - | 31,941,387 | - |

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 | - | - | - | - | - |
| | | | 기타주식 | - | - | - | - | - |
| | | 장외 직접 취득 | 보통주 | - | - | - | - | - |
| | | | 기타주식 | - | - | - | - | - |
| | | 공개매수 | 보통주 | - | - | - | - | - |
| | | | 기타주식 | - | - | - | - | - |
| | 소계(a) | 보통주 | - | - | - | - | - | |
| | | 기타주식 | - | - | - | - | - | |
| | 신탁 계약에 의한 취득 | 수탁자 보유수량 | 보통주 | - | - | - | - | - |
| | | | 기타주식 | - | - | - | - | - |
| | | 현물보유수량 | 보통주 | - | - | - | - | - |
| | | | 기타주식 | - | - | - | - | - |
| 소계(b) | | 보통주 | - | - | - | - | - | |
| | | 기타주식 | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | |
|------------|------|---------|---|---------|---|---------|------|
| 기타 취득(c) | 보통주 | 957,427 | - | 727,500 | - | 229,927 | (주1) |
| | 기타주식 | - | - | - | - | - | - |
| 총 계(a+b+c) | 보통주 | 957,427 | - | 727,500 | - | 229,927 | - |
| | 기타주식 | - | - | - | - | - | - |

* 공시대상기간 중인 2022년 1월 20일 자기주식 처분결정이 있었으며 최초 주요사항보고서에 기재된 처분 예정 기간내인 2022년 4월 8일에 예정된 수량 전량을 처분결정대로 이행하였습니다.

다. 자기주식 직접 취득·처분 이행현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

| 구 분 | 취득(처분)예상기간 | | 예정수량 (A) | 이행수량 (B) | 이행률 (B/A) | 결과 보고일 |
|-------|------------|------------|-------------|-------------|--------------|------------|
| | 시작일 | 종료일 | | | | |
| 직접 취득 | 2022.03.31 | 2022.04.14 | 727,500 | 727,500 | 100 | 2022.04.08 |

* 공시대상기간 중인 2022년 1월 20일 자기주식 처분결정이 있었으며 최초 주요사항보고서에 기재된 처분 예정 기간내인 2022년 4월 8일에 예정된 수량 전량을 처분결정대로 이행하였습니다.

5. 정관에 관한 사항

가. 정관 변경 이력

| 정관변경일 | 해당주총명 | 주요변경사항 | 변경이유 |
|---------------|------------|---|--|
| 2022년 03월 30일 | 제6기 정기주주총회 | - 사업의 목적 추가 - 발행할 주식의 종류 및 주식등의 전자등록 조항 변경 - 주주명부 폐쇄기간 변경 - 감사의 선임 및 해임 조항 변경 - 재무제표 등의 작성 등의 조항 변경 | - 소규모합병에 따른 신규사업 목적 추가 - 주식의 전자등록 조문 정비 - 투자자의 재산권 행사를 위하여 단축 - 감사 선임 및 해임 조문 정비 - 사업보고서 제출의무 관련 개정사항 반영 |
| 2019년 03월 21일 | 제3기 정기주주총회 | - 사업의 목적 - 정관 문구 및 조항 변경 | - 사업의 목적 추가 - 전자증권 제도 도입에 따른 정관변경 |

II. 사업의 내용

▲ 용어설명

| 용어 | 설명 |
|--|--|
| 거대과학/빅사이언스 (Big Science) | 핵융합발전, 대형 입자가속기, 우주 발사체, 대형 천체망원경 등 일반적으로 국가 차원에서 막대한 자금을 지원하여 수행되는 대형 과학 프로젝트들을 지칭하는 용어. |
| 공진(Resonance) =공명 | 어떤 구조물의 주기성과 신호의 주기성이 일치할 때, 그 주기에 해당하는 주파수의 에너지가 손실되지 않고 보존되거나 전달되는 것을 말하는 물리적 현상. 공진현상으로 인해 라디오에서 특정주파수를 선택해서 청취할 수 있게 되는 것이며, 물리적으로는 공명과 같은 의미이지만 공명은 주로 음향쪽에 사용됨 |
| 국제핵융합실험로 (ITER) | 핵융합 에너지를 이용하여 대규모의 지속가능하며 친환경적인 발전소를 개발하기 위해 유럽연합(The European Union: EU)이 주축이 되어 프랑스 남부에 구축 중인 핵융합 반응 실험로. 유럽연합 외에 한국, 미국, 중국, 일본, 러시아, 인도가 ITER 회원국으로 참여하여 공동 개발하고 있음. |
| 데모(DEMO: DEMOnstration Fusion Reactor) | ITER를 통해 핵융합반응 검증 과정을 거친 후에 2단계 과정으로, 지속적인 전력 생산의 상용화 가능성을 타진하게 될 시범 핵융합 발전소. |
| 방사광 (radiation) | 전자를 빛의 속도에 근접한 고속으로 가속한 후 이를 전자석을 이용해 회전시키면 방출되는 빛으로서, 적외선부터 자외선, X선까지의 빛이 방출됨. 방사광은 물질의 구성단위 수준에서 분자나 원자의 세계를 규명할 수 있으며, 기초과학 전반은 물론 응용과학이나 공학에 이르기까지 광범위한 분야에서 활용됨. |
| 분해능 (resolution) | 특정 기술 혹은 기기가 어떤 변수의 값을 주변 값들과 구분할 수 있는 능력의 척도. 인접한 두 개의 물체를 별개의 것으로 구별할 수 있는 최소 거리. |
| 브레이징 (Brazing) | 2개의 재료를 접합시키는 방법 중 하나로 적당한 강도를 유지하면서 제품의 변형 및 손상을 방지할 수 있음. 다른 방법으로는 용접, 솔더링, 접착 등이 있음 |
| 사이클로트론 (cyclotron) | 고주파의 전극과 자기장을 사용하여 입자를 나선 모양으로 가속시키는 입자 가속기의 일종으로 최초의 사이클로트론은 어니스트 로런스가 UC. 버클리에서 1932년에 만들었음. 현재 가장 큰 사이클로트론은 캐나다 브리티시컬럼비아 대학의 TRIUMF(Tri-University Meson Facility)로 물리학 연구뿐만 아니라 방사선 치료 등에도 사용되고 있음 |
| 싱크로트론 (synchrotron) | 사이클로트론의 문제점을 해결하기 위해 설계된 가속기로 시간에 따라 자기장과 전기 진동기의 진동수가 변하여 원운동을 통해 입자의 회전 반지름을 일정하게 유지하게 하는 입자 가속기임. 유럽 CERN의 LHC가 총 길이 27km의 싱크로트론임. |
| 위상 (Phase) | 진동이나 파동과 같이 주기적으로 반복되는 현상에 대해 어떤 시각 또는 어떤 장소에서의 변화의 국면을 가리키는 용어 |

| | |
|---|---|
| 입자가속기 (particle accelerator) | 전자, 양성자 또는 이온과 같은 전하를 띤 입자를 전자기장을 이용하여 빛의 속도에 가깝게 가속시킨 후 다른 입자와 충돌시키거나 기타 다른 방법을 이용하여 원자핵 내부나 소립자의 미세 구조 등을 연구하기 위해 사용하는 장치. 초미세영역을 연구하기 위해 사용하는 거대 현미경이라 할 수 있음. |
| 지터 (jitter) | 신호의 불안정으로 인하여 발생하는, 신호의 이상적인 기준점(reference point)으로부터의 시간 변위. 신호가 기준정보보다 얼마나 빨리 혹은 늦게 나타나는가를 표현하는 값으로서, 신호의 진폭과 위상의 어느 한쪽 또는 양쪽 모두의 짧은 시간의 불안정한 상태를 나타냄. |
| 초전도코일 전원공급장치(CPS: coil power supply system) | ITER 토카막을 작동시키기 위해 초전도코일에 전원을 공급하는 전원공급장치. |
| 클라이스트론 (Klystron) | 극초단파의 신호를 발진, 증폭하는 진공관 소자로 입자가속기, 레이더, 위성통신 등의 고주파원을 대전력으로 증폭하는데 활용됨 |
| 토카막 (tokamak) | 초고온의 플라스마 내에서 핵융합반응을 안정적으로 발생시키는 것을 실험하기 위해 개발된 장치로서 1951년 구 소비에트연방의 물리학자 안드레이 사하로프 (Andrei Sakharov)와 이고르 탐(Igor Tamm)에 의해 발명되었음. 핵융합발전의 핵심 역할을 하는 장치임. |
| 플라즈마 (plasma) | 초고온에서 음전하를 가진 전자와 양전하를 띤 이온으로 분리된 기체 상태. 일반적으로 물질의 상태는 고체, 액체, 기체의 세 가지로 나뉘지지만, 플라스마는 흔히 "제4의 물질 상태"로 여김. 고체에 에너지를 가하면 액체, 기체로 되고 다시 이 기체 상태에 높은 에너지를 가하면 기체는 섭씨 수만 도에서 전자와 원자핵으로 분리되어 플라스마 상태가 됨. 플라스마를 만들려면 흔히 직류, 초고주파, 전자빔 등 전기적 방법을 가해 플라스마를 생성한 다음, 자기장 등을 사용해 이런 상태를 유지하도록 해야 함. |
| 핵융합 (nuclear fusion) | 가벼운 복수의 원자핵이 고온·고압에서 핵반응으로 결합하여 무거운 원자핵으로 되는 일. |
| 핵융합 반응로 (nuclear fusion reactor) | 핵융합 반응을 제어하여, 이 과정에서 방출되는 엄청난 양의 열에너지를 동력으로 사용하도록 설계/제작되는 장치. |
| 희귀동위원소 (RI: Rare Isotope) | 일반적으로 지구상에서 발견되지 않은 수명이 짧은 동위원소(양성자수는 같지만 중성자수가 다른 원소) |
| CODAC(Control, Data Access & Communication) 시스템 | ITER 설비 운영을 위해 사용되는 중앙 제어 시스템으로서, 다수의 ITER 플랜트 시스템들을 네트워크로 연결하여 제어함. |
| Cryo Module (저온유지모듈) | 초전도체(나이오븀, Nb)로 가속관이 구축되는 중이온가속기에서 전하를 띤 입자를 효과적으로 가속시키기 위해서 초전도가속관은 극저온(2.1K/4.3K)로 유지하여 저항이 0에 가깝게 만들어 주는 장치. |
| DSP(Digital Signal Processing) | 디지털 통신의 정확성과 신뢰도를 높이기 위한 다양한 기술들을 지칭 |

| | |
|---|---|
| EPICS(The Experimental Physics and Industrial Control System) 플랫폼 | 거대과학 시설 운영을 위해 필요한 분산 제어시스템을 개발하고 구현하기 위해 광범위하게 사용되는 소프트웨어 개발 플랫폼. 1989년부터 미국의 로스 알라모스 국립 연구소(Los Alamos National Lab.)와 아곤 국립 연구소(Argonne National Lab.) 공동으로 가속기 제어시스템을 개발하면서 나온 150개 이상의 오픈 소스 라이선스(Open Source License)를 기반으로 시작되어, 현재 거대과학 분야 개발 플랫폼으로 자리잡음. |
| FPGA(Field Programmable Gate Array) | 설계가 가능한 논리소자와 프로그래밍이 가능한 내부선이 포함된 반도체 소자. 즉 사용자가 원하는 digital logic programming(로직블럭 간의 연결)을 통해 원하는 기능을 구현할 수 있는 chip으로 양산수량이 상대적으로 적지만 고가이고 하드웨어 업그레이드가 필요한 제품에 있어서는 최적의 솔루션이 될 수 있음(고가의 통신시장, 군사기기, 검사장비에 적용가능) |
| KoBRA(KOrea Broad-acceptance Recoil spectrometer and Apparatus) 시스템 | 중이온가속기 실험장치 중 하나로 저에너지 희귀동위원소빔을 생성하고 이를 이용하여 핵구조, 핵반응, 천체 핵물리 연구에 활용되는 다목적 실험장치임. |
| HWR(Half Wave Resonator) | 중이온가속기의 구축되는 3기의 가속기 중 SCL1과 SCL3에 들어가는 162.5MHz 대역의 공진주파수를 갖는 1/2파형 초전도가속관(작동온도 2.1K) |
| IF(In-flight Fragmentation) 시스템 | 중이온가속기 실험장치 중 하나로 우라늄과 같은 고에너지의 중이온빔을 탄소 등과 같은 가벼운 표적에 충돌시켜서 새로운 희귀원소(RI)를 추출하는 장치로 고속으로 날아가는 희귀동위 원소를 자석을 이용하여 짧은 시간내에 분리하므로 짧은 수명(~10-5초)의 희귀원소를 포함한 다양한 동위원소를 얻을 수 있으나 생성되는 동위원소의 순도가 낮은 것이 단점임 |
| ISOL(Isotope Separation On Line) 시스템 | 1960년대 유럽핵과학연구소 CERN에서 시작된 희귀동위원소 생산방법으로 고에너지 양성자빔을 우라늄과 같은 무거운 표적과 충돌시켜서 표적이 쪼개지면서 새로운 희귀원소(RI)를 추출하는 장치로 생성되는 동위원소는 제한적이고 수명이 긴(0.001초 이상) 희귀동위원소만 생산할 수 있으나 생성되는 빔의 품질이 우수함 |
| ITER 국제기구(IO: ITER Organization) | ITER 프로젝트 수행을 선도하는 국제기구로서 유럽연합 외에 한국, 미국, 중국, 일본, 러시아, 인도가 참여하여 2007년 10월에 정식 설립됨. |
| QWR(Quarter Wave Resonator) | 중이온가속기의 구축되는 3기의 가속기 중 SCL1과 SCL3에 들어가는 81.25MHz 대역의 공진주파수를 갖는 1/4파형 초전도 가속관(작동온도 4.3K) |
| RFQ(Radio Frequency Quadrupole_상전도가속관) | 중이온가속기의 입사기 쪽에 위치하여 낮은 전하량을 갖는 중이온들을 집속하고 가속시키는 장치 |
| SCL(Super-Conducting Linac) | 중이온가속기에 구축되는 초전도가속기로 이온원에서 우라늄 이온빔을 200MeV/u까지 가속하는 장치 |
| SSR(Singe Spoke Resonator) | 중이온가속기의 구축되는 3기의 가속기 중 SCL2에 들어가는 325MHz 대역의 공진주파수를 갖는 초전도 가속관으로 90도 굴절구간에서도 가속효과를 높이는 역할을 수행함(작동온도 2.1K) |
| X선 자유전자레이저(XFEL: X-ray Free-electron Laser) | 포항 4세대 방사광가속기에서 나오는 X선 레이저임. 3세대 방사광가속기에서 나오는 X선에 비해 1억배 이상 밝아서 물질의 미세구조를 나노단위까지 관측할 수 있음 |

1. 사업의 개요

가. 사업개황

(1) 설립배경

당사는 응용소프트웨어 및 하드웨어 개발과 공급을 주된 목적으로 2000년 4월 11일 삼성전자 네트워크사업부와 멀티미디어연구소 연구원들을 중심으로 설립되었으며, 설립초기에는 우수 인력을 바탕으로 삼성전자 등 대기업 IT 솔루션 제공업체로서 멀티미디어 통신단말기 등을 공급하였습니다. 당시의 연구인력은 주요 매출처의 수요에 따라 차세대 웹비디오폰, 웹스크린폰, 홈네트워크 또는 인터넷 냉장고용 스마트패드 등 멀티미디어 유무선 통신기기 등을 개발하는데 특화되어 있었습니다. 2008년에는 국내 최초로 영상단말기 10만대를 KT에 공급하는 등 IT분야에서 지속적인 성과를 내고 있었습니다. 삼성전자 및 KT 같은 매출처의 엄격한 신뢰성 테스트로 단련된 개발경험은 자연스럽게 다양한 플랫폼, 오퍼레이팅 시스템 (Operating System: OS), 유무선 통신 및 네트워크, 제어시스템, 프로그래밍 언어 개발 도구 등 광범위한 하드웨어 및 소프트웨어 설계 및 구현 기술력을 축적시켰습니다.

(2) 성장과정

당사는 2010년에 성장 전략 다변화의 일환으로 기존의 IT 사업에서 기초과학 기반 빅사이언스 분야의 특수 정밀제어 분야로 주력 업종을 확장하였으며, 제2창업 이후 2년간 약 30억원을 연구개발에 투입하여 2011년 가속기용 LLRF 제어시스템 개발에 첫 성공하였습니다. 이후 방사광가속기에서 방사광을 생성하는 장치인 언듈레이터(Undulator) 제어시스템과 수백개 장비로 구성된 가속기 전체를 통제하는 중앙통제시스템 개발에도 성공하면서 당사의 기술력은 관련 신규시장의 주목을 받기 시작하였습니다. 당사는 포항 4세대방사광가속기 사업을 중심으로 점차 사업분야를 확장하였으며, 단순히 해당분야의 경험만으로는 지속적인 혁신을 이루기 어렵다는 경영 철학 하에 산업현장과 기초과학분야에서 모두 최고의 능력을 인정받을 수 있도록 인재를 양성하였습니다. 이러한 전사적 투자에 따라 2012년에는 인류 최초로 세계 7개국인 프랑스 카다라쉬 지역에 공동으로 건설하는 국제핵융합실험로(ITER)의 전원장치 마스터제어시스템 프로젝트를 다윈시스, 효성 컨소시엄과 수행하게 되었으며, 2013년 ITER 중앙제어시스템 프로젝트를 세계 유수의 연구소들을 제치고 국제입찰을 통해 단독수주, 2014년에는 한국전력기술 및 국가핵융합연구소와 ITER 인터락 제어시스템 프로젝트를 수주하는 성과를 이루어냈습니다.

당사는 빅사이언스 시설물의 제어에 주로 이용되는 EPICS(The Experimental Physics and Industrial Control System) 기반 초정밀 특수제어 및 시스템 설계기술을 국내에서 유일하게 보유하고 있으며, 이 기술을 기반으로 가속기 제어시스템 및 관련 장비, 핵융합발전로 제어시스템, 머신러닝 솔루션을 공급하고 있는 기술집약형 벤처기업입니다.

당사가 주력사업으로 추진중인 대형 가속기, 핵융합 실험 장비의 구축 사업은 기초 실험 과학 분야 중 가장 기술집약적이고 다른 분야로의 기술과급 효과가 큰 산업이며 이 분야에 필요한 제어장비들에 요구되는 측정 및 제어의 정밀도는 개발의 전례조차 없는 펨토초(10의 마이너스 15승) 및 나노미터(10의 마이너스 9승) 단위인 경우가 많습니다. 이러한 국내 환경과 연구 개발의 어려움에도 불구하고 짧은 시간동안 이룩한 당사의 수주성과는 국내 빅사이언스 시설물의 초정밀제어에 큰 발전을 기대할 수 있는 성과로 볼 수 있습니다.

빅사이언스 시설물들은 최소 몇십년 이상에 걸쳐 건설 및 개선이 이루어지며, 성능에 대한 검증이 없을 경우 관련 제품의 교체나 신규진입이 어려운 만큼 현재 가속기 및 핵융합 제어 부문에서의 당사의 지위는 향후 수년간 지속될 것으로 예상됩니다. 또한 향후 3~5년간 국내에서 구축되는 가속기를 통해 당사 제품의 성능 검증이 완료될 경우 해외에서 구축 예정인 대규모 가속기사업에 대한 참여는 물론 의료용 및 산업용 소형가속기 시장에 진입할 수 있는 기회가 생길 것으로 예상되며, 2030년 핵융합발전소 DEMO시스템 건설 후 2040년부터 전 세계적으로 핵융합발전이 본격화될 경우 당사는 가속기 및 핵융합 발전 제어시스템 분야에서 글로벌 기업으로 도약할 수 있을 것으로 예상됩니다.

당사는 2019년 1월에 임상CRO업체인 에이디엠코리아(주)의 지분 43.87%를 확보해서 바이오 분야로 사업을 확장하였습니다. 과거 빅사이언스 시설물에 대한 정밀제어를 중심으로 사업을 진행했다면, 향후에는 보유하고 있는 머신러닝 플랫폼(MoI)이 적용될 수 있는 다양한 산업으로 사업을 확대할 예정입니다. 이러한 사업추진 방향은 당사가 상장 후에 투자 및 인수했던 회사들(노아에이티에스(주)/금융솔루션, (주)휴네시온/보안, 에이디엠코리아(주)/바이오 임상CRO, JAR시스템즈(주)/스마트팩토리)을 통해서도 알 수 있습니다.

나. 제품설명

(1) 주요 제품라인업

당사의 사업군은 크게 가속기, 핵융합, 머신러닝(Machine Learning), 스마트팩토리 솔루션으로 분류되며, 각 사업군별로 정밀제어기능을 담당하는 시스템 및 장비들의 라인업이 구성되어 있습니다. 당사의 주요 제품 중 가속기 제어시스템 및 관련 장비는 포항가속기연구소의 4세대 방사광가속기에 납품한 EPICS 기반 LLRF(Low-Level Radio Frequency Controller), Undulator, SSA(Solid State Amp Controller), SMC(Stepping Motor Controller) 및 BPM(Beam Position Monitor) 등입니다.

핵융합발전로 제어시스템은 현재 프랑스에 세계 최초로 시도중인 ITER (International Thermonuclear Experimental Reactor)에 납품되는 핵심 제어시스템으로 당사는 6개 부문의 제어시스템 중 5개부문의 제어시스템 구축에 참여하고 있습니다. 특히 3개의 중앙제어시스템 중, 컨벤셔널제어시스템인 CODAC(ConTrol, Data Access and Communication) 프레임워크 구축 프로젝트(CODAC Framework Service; CFS)와인터락 제어시스템(Central Interlock System; CIS) 프로젝트를 수행하고 있어서 전체 ITER 제어시스템 구축의 핵심 참여기업으로 인정받고 있습니다. ITER의 성공적인 운영 후 2030년 이후 ITER 회원국(EU, 한국, 미국, 중국, 일본, 러시아, 인도)에 구축되는 DEMO 시스템 건설 및 본격적인 핵융합발전소 구축까지 당사의 참여는 지속적으로 확대될 것이 예상되고 있습니다.

당사의 제품을 정리해 보면 가속기부문에서는 가장 핵심파트인 입자의 가속을 담당하는 가속라인과 방사광을 발생시켜 기초과학 관련 실험을 실시할 수 있는 빔라인 관련 제품들이 있으며, 핵융합부문에서는 핵융합실험로를 총괄하는 중앙제어시스템과 하부 설비에 대한 제어시스템을 보유중이며, 스마트팩토리 부문에서는 ISO/TS16949/IATF 기반 하에 POP(생산시점관리시스템), MES(제조실행시스템), QMS(품질경영관리), SPC(통계분석관리), 설비관리, 금형관리를 하나의 솔루션으로 제공하는 QRP솔루션(All in one MES solution)을 공급하고 있습니다.

| 제품명 | 제품설명 |
|-----|------|
|-----|------|

| | | | |
|-----|-----|--------------------|--|
| 모비스 | 가속기 | LLRF (가속라인) | <p>Low-Level Radio Frequency Controller</p> <ul style="list-style-type: none"> - 주요기능: 가속기의 공진RF의 왜곡과 변형을 실시간으로 측정하고 이를 보정하는 장비 - 세부사항 <ul style="list-style-type: none"> · 모든 가속기는 방사된 입자들을 원하는 만큼의 속도로 정확하게 가속시키기 위하여 해당 입자들을 고효율 RF에 공명시켜 가속시키는 구조를 가지고 있는데, 이 과정에서 가속되는 입자의 전압과 위상에 교란이 발생할수 있음. 이 부분을 수정해서 가속기의 성능을 유지시켜 주는 핵심장비임 · LLRF는 PAD & PAC(Phase-Amplitude Detect & Phase-Amplitude Control) 시스템으로도 불림 · 현재 당사의 LLRF는 세계 최고 수준의 RF 전압안정도와 위상안정도를 달성했으며, 2016년 6월 29일 포항 4세대방사광가속기의 시험운전 성공으로 제품성능이 검증된 상황임 |
| | | Undulator (빔라인) | <ul style="list-style-type: none"> - 주요기능: 가속된 전자빔치를 전자석을 통해 굴절시켜서 방사광을 만들어내는 빔라인부분의 핵심장비 - 세부사항 <ul style="list-style-type: none"> · 언듈레이터는 방사광가속기에만 사용되는 장비이며, 6m가 넘는 거대한 기계구조물인 Undulator를 마이크로 단위로 제어해야함 |
| | | SSA (가속라인) | <p>Solid State Amp Controller</p> <ul style="list-style-type: none"> - 주요기능: 정밀 증폭기로 가속기 내에서 LLRF가 만들어낸 몇 와트 수준의 RF 전압을 수백와트로 증폭시키는 기능을 수행하는 장비 - 세부사항 <ul style="list-style-type: none"> · 당사의 제품은 일반 산업용 증폭기 대비 출력파워가 아닌 안정적인 전압과 위상안정도를 요구하고있으며, 2,856메가헤르츠(MHz) 펄스 모드에서 작동하는 900와트급의 증폭기임 · 당사가 공급하는 SSA는 LLRF에서 원격제어되며 0.02%의 전압안정도와 0.03도의 위상 안정도 유지해야 하므로 정밀제어가 요구되는 제품임 |
| | | SMC (공용제품) | <p>Stepping Motor Controller</p> <ul style="list-style-type: none"> - 주요기능: 가속기를 구성하는 모든 모터를 제어하는 장비 - 세부사항: <ul style="list-style-type: none"> · EPICS가 내장된 가속기용으로 특화된 장비로 이더넷 통신방식과 400MHz ARM920T CPU를 채택하여 최대 8개의 스텝핑 모터를 빠르고 안정적으로 제어 |
| | 핵심 | CFS (중앙제어) | <p>CODAC(Control Data Access and Communication) Framework Service</p> <ul style="list-style-type: none"> - 주요기능: 핵융합실험로(ITER)의 정상상태 운전을 상위에서 관리하는 중앙제어시스템으로 ITER에 공급되는 모든 플랜트 제어시스템(약 170여개)은 CODAC system에 맞춰서 설계 - 세부사항: <ul style="list-style-type: none"> · CFS는 ITER의 가장 핵심이 되는 중앙제어시스템으로 CODAC내에 플라즈마 제어를 위한 고속 네트워크 소프트웨어인 SDN(Synchronous Data Network) 소프트웨어는 당사가 개발을 담당한 것으로 SDN에 연결된 모든 중앙 서버 및 플랜트 시스템으로 하여금 각 노드 간 전송 성능을 안정적으로 보장함 · 당사에서 제공한 SDN 소프트웨어를 사용하여 ITER에서 직접 10만회의 통신에 대해 테스트를 수행한 결과 평균 27 마이크로초의 전송 속도를 표준 편차 1.4마이크로초의 성능으로 데이터를 전송 |
| | | CIS (비상시 중앙제어) | <p>Central Interlock System(장비보호를 책임지는 중앙 인터락 제어시스템)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 주요기능: ITER의 장비 중 가장 고가의 초전도 코일을 비롯하여 수조 원에 달하는 토카막을 포함하는 모든 플랜트 장비의 보호를 관장하는 시스템 - 세부사항: <ul style="list-style-type: none"> · CIS는 비상시에는 CFS의 제어를 받지않고 별도의 제어를 하게 되므로 인간의 뇌를 기준으로 볼때 소뇌에 해당하는 부분으로 볼 수 있음. 비상시에 빠르게 대응하지 못할 경우 토카막이 녹아내리거나 초전도코일을 손상시킬수 있는 관계로 매우 중요한 중앙제어시스템 중 하나임 · 중앙 인터락 시스템의 최종 설계 시에 수행된 신뢰도 분석결과: 모든 결과에서 우수한 성능을 유지하고 있음을보여줌 |
| | | CPSS (설비제어) | <p>Coil Power Supply System(전원장치 마스터 컨트롤 시스템)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 주요기능: 토카막이란 진공용기 내에 자기장을 실시간으로 제어하기 위해 플라즈마 컨트롤 시스템 및 |

| | | | |
|-----|---------|------------------|---|
| | | | 중앙 제어시스템과의 통신을 통해 플라즈마 제어를 위한 실시간 자기장 형태의 제어를 할 수 있게 하는, 핵융합 실험로에서는 가장 중요한 Plant I&C System 기능을 수행함 - 세부사항: 우리나라 다원시스템을 포함하여 중국과 러시아 업체가 공급한 전원장치를 안정적으로 제어하여 핵융합 발전이 제대로 이루어 질 수 있게 만드는 중요한 설비제어 시스템임 |
| | 스마트 팩토리 | QRP | POP(생산시점관리시스템) MES(제조실행시스템) QMS(품질경영관리) SPC(통계분석관리) 설비관리, 금형관리 등을 하나의 솔루션으로 제공 |
| | 머신 러닝 | MoI (인공지능 엔진) | 빅사이언스 시설물 제어 - 가속기, 핵융합 제어에 적용 추진 스마트팩토리 고도화 - 스마트팩토리 고도화를 위한 별도의 서비스로 개발 |
| ADM | 임상 서비스 | 임상 1상/2상/3상 | 임상 1상 - 건강인 대상 독성 유무 파악 임상 2상 - 실제 환자 대상 성능 및 부작용 검증(투여량 등 확정) 임상 3상 - 2상 대비 대규모 환자 대상 실험 |
| | DNA 니들 | 의약품 및 화장품용 DNA니들 | 의약품 - 백신, 피부질환치료제, 바이오의약품 패치 등에 적용 화장품 - 기능성화장품(미백, 주름개선 등) |

(2) 주요 제품 및 기술

당사의 주요 제품은 가속기, 핵융합실험로 관련 “EPICS 기반의 초정밀 제어시스템 및 장비”와 All in one MES solution인 QRP입니다. 빅사이언스 분야의 정밀제어 시스템 설계 및 구현이라는 것은 단순히 공장이나 생산시설의 설계와는 달리, 표준으로 채택하고 있는 방대한 규모의 오픈소스 플랫폼(EPICS)에 대한 지식을 바탕으로 핵물리학뿐만 아니라 가속기, 핵융합로의 구조 및 작동원리 등에 대한 이해가 필요하며, 이를 제어 및 구현하기 위한 통신, 네트워크 및 임베디드 S/W 등에 대한 기술역량을 추가로 확보해야 가능합니다. 또한 빅사이언스 분야의 특성상 시스템의 오류나 고장은 큰 피해를 유발하거나 장기간 장비사용이 불가능한 상황에 이르는 관계로 실제 시스템에 적용한 다수의 reference 확보가 매우 중요한 경쟁요소로 작용하게 됩니다.

과거 산업용 제어시스템은 통합된 소프트웨어 플랫폼이 존재하지 않았으나 최근 대규모 투자를 통해 건설되는 핵융합발전시스템, 가속기시스템 등의 빅사이언스 분야는 수백 또는 수천 종의 계측 및 제어장비가 설치되고, 이런 장비들의 상태를 실시간으로 감시 제어하기 위해서는 경우에 따라 수백만 개의 제어 포인트들로부터 실시간으로 정보를 수집하고 제어하기 위한 방대한 규모의 제어 시스템이 필요합니다. 또한 최소 몇십년간 운영해야 할 거대시설물에 특정회사의 제품을 사용할 경우 시스템 구축에 있어서 다양성, 확장성에 제약이 있고 막대한 구축 및 운영비용, 상용제품 단종시 유지보수의 한계 등의 문제점이 존재할 수 있습니다. 이런 요구를 충족하기 위해 오랜 기간동안 플랫폼 개발이 이루어져 왔으며, 현재 빅사이언스 분야의 제어에 가장 신뢰성 있는 소프트웨어 솔루션으로 인정되고 있는 것이 바로 EPICS(Experimental Physics and Industrial Control System) 플랫폼입니다.

EPICS는 입자가속기, 천체망원경과 같은 빅사이언스, 산업용 플랜트 등의 실시간 분산제어 시스템으로 사용되는 소프트웨어 툴, 라이브러리, 응용프로그램들의 패키지로서 네트워크 기반의 클라이언트/서버의 분산형 구조로 되어있습니다. EPICS는 상용 분산제어시스템이 가지는 모든 기능을 제공하며, 현재까지 발표되어 있는 모든 주요 OS플랫폼 및 I/O bus 등을 지원하고 있습니다. 이에 따라 EPICS가 제공하는 응용프로그램 이외에도 많은 사용자가 개발한 다양한 하드웨어 드라이버, 라이브러리, 응용프로그램을 사용할 수 있는 장점이 있습니다.

현재 EPICS는 빅사이언스 시설 운전에 필요한 분산 제어 시스템을 개발하고 구현하기 위해 광범위하게 사용되는 소프트웨어 개발 플랫폼으로 확고하게 자리잡았으며, 전세계 우수한 빅사이언스 시설의 자동제어 시스템 대부분이 EPICS를 기반으로 설계되고 있는 상황입니다. 개방형시스템인 EPICS는 다양한 환경에서 구축된 장비 등을 모두 포함할 수 있으며, 빅사이언스 분야에서 전세계적으로 협업을 통해 개발되어 사용되는 오픈 소스 소프트웨어 도구 (Tool), 각종 라이브러리(Library) 및 응용 프로그램들을 집대성해 놓은 플랫폼으로 지속적으로 개선되고 있는 상황입니다.

당사는 EPICS 관련 플랫폼 기술을 바탕으로 EPICS 기반의 초정밀 제어 및 시스템 설계기술을 보유하고 있는 국내 유일의 회사입니다. 기존에 운영되고 있는 시스템 전체를 EPICS 기반으로 바꾸는 것은 비용 등의 이유로 인해 쉽지 않지만 향후 새로 건설되는 거대 과학시설 및 산업시설은 EPICS시스템의 개방성으로 인해 많은 부분이 EPICS 기반으로 설계, 운영될 예정인 점을 감안하면, 당사는 EPICS 기반 제어기술을 가지고 수년 내에 다양한 산업용 제어시스템으로 진출하여 사업을 확대할 수 있을 것으로 예상됩니다.

(3) 경기변동과의 관계

당사가 주로 영위하고 있는 산업은 미래에너지로 주목받는 핵융합 발전기와 기초과학 등의 발전에 필수적인 가속기의 제어시스템을 설계, 제작함으로써 범국가적 경쟁력을 확보하는 미래전략산업입니다. 또한 머신러닝을 통해 빅데이터 분석 솔루션을 제공하는 사업은 스마트팩토리를 비롯한 4차 산업혁명의 기반산업에 활용될 수 있어서 경기변동과의 연관효과가 존재합니다. 따라서 세계경제와 내수시장 경기, 기타 기업투자 환경 등에 따라 주 고객인 정부 산하 기관 및 기업의 투자예산은 간접적인 영향을 받을 수 있습니다.

정부부문의 투자 이외에도 산업의 특성상 민간의료, 통신분야 등에서 추가 투자가 이루어질 경우 당사의 프로젝트 수주는 지속적으로 증가하게 되므로 경기변동에 따른 수요 변동현상은 비탄력적입니다.

(4) 계절적 요인

계절적 요인에 따른 수요 변동의 측면에서 볼 때 전반적으로 당사의 주력 산업 내 계절성에 따른 수요 변동은 관찰되지 않고 있습니다. 다만, 당사는 대부분의 매출이 수주를 통하여 발생하며, 진행기준으로 수익을 인식하고 있으므로 계절적인 영향보다는 프로젝트 완성 시점 및 결산 기준일의 예정원가에 따라 월별 및 분기별 매출변동이 발생할 수 있습니다.

(5) 제품의 라이프사이클

당사의 주력산업과 핵심기술은 최근에서야 주목을 받기시작한 도입기로 분야의 특성상 매우 긴 수명을 갖습니다. 가속기의 경우 원자핵 연구의 수단으로서 1930년경에 만들어졌으나 최근에 연구용, 의료용, 산업용으로 광범위한 분야에 확대, 적용되면서 그 수요가 국내를 비롯한 개발도상국 등으로 점차 확대되고 있습니다. 핵융합은 ITER 프로젝트 관련 국제기구가

2007년 출범하면서 미래 핵융합 발전로의 상용화를 위한 실험장치 제작단계에 있으며, 머신러닝 역시 2000년대 중반 인공 신경망 분야에 딥러닝(Deep Learning)에 대한 관심이 높아지고 빅데이터와 컴퓨팅 능력에 비약적인 발전으로 인해 이를 다양한 분야에 적용할 수 있는 기반이 마련되었습니다.

당사가 JAR시스템즈(주)과의 합병을 통해 진입한 스마트팩토리 사업부분은 국내외에 많은 경쟁기업들이 존재하지만 당사의 다른 사업부분과의 시너지가 매우 큰 관계로 향후 회사의 주요 사업 중 하나로 성장이 예상됩니다.

당사의 주력 산업 및 핵심 기술은 관련 시장에서 성공적으로 도입된 이후 다양한 응용분야로 확대될 것이 예상됩니다. 다만, 기술의 성장 및 보편화 과정에 맞추어 고객이 필요로 하는 제품·서비스 형태는 지속적으로 변화될 것입니다. 당사는 주요 프로젝트별로 연구개발 경험이 풍부한 핵심 인력의 우수성을 바탕으로 향후에 발생할 수 있는 고객의 요구를 예상하여 이에 맞는 정밀제어시스템을 지속적으로 개발하고 상품화할 예정입니다.

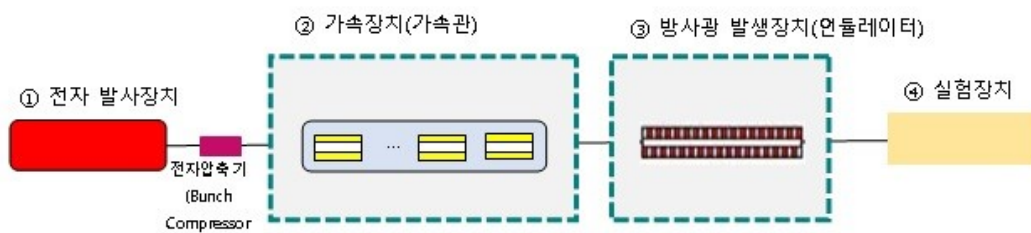
다. 산업의 특성

(1) 주요 목표시장

당사가 영위하고 있는 사업은 기초과학 거대시설물(Big Science Instrument)에 대한 초정밀 제어 설계 및 구현능력을 기반으로 이를 제어할 수 있는 정밀 제어시스템 및 장비를 공급하는 것입니다. 여기서 빅사이언스라 함은 핵융합발전, 대형 입자가속기, 우주 발사체, 대형 천체망원경 등 일반적으로 국가 차원에서 막대한 자금을 지원하여 수행되는 대형 과학 프로젝트를 지칭합니다.

(가) 가속기 부문

방사광가속기는 기본적으로 전자를 가속한 후 방향을 바꿀 때 발생하는 방사광을 이용해 물질의 구조를 분석하는 장치입니다. 즉, 전자총에서 방사된 전자가 선형가속기를 통해 빛의 속도로 가속된 후 삽입장치의 영구자석 속에서 진동할 때 방사광을 방출하는데 이런 방사광들이 중첩되어 강력한 빛을 내게 되는 원리를 이용하고 있습니다.



현재 우리나라는 3기의 연구, 의료용가속기를 구축(포항 4세대 방사광가속기, 대전 중이온가속기, 기장 중입자가속기)하고 있으며, 2020년까지 가속기 관련 당사의 목표시장은 3기의 가속기 건설사업에 참여하는 것입니다. 2016년 9월 29일 준공식을 마친 포항가속기연구소의 4세대 방사광가속기는 기존에 운영중인 3세대방사광가속기보다 100억배 밝고(고해상도), 펄스폭이 1,000배 짧아 살아 있는 세포의 동적현상을 실시간으로 관측할 수 있는 시설물입니다. 방사광가속기는 단백질 구조연구를 통한 신약개발, 고해상도 중앙촬영을 통한 암치

료법개발, 세계 최초 흡입식 신종플루치료제 리렌자개발 등과 학계에서 다양하게 활용되고 있으며, 1999년에는 베토벤의 머리카락을 방사광가속기로 분석한 결과 정상인의 100배나 되는 60ppm의 납이 검출되는 등 과학수사등에도 활용되고 있습니다.

기초과학연구원의 중이온가속기 라온(RAON)은 대전 신동지구에 95만 2천m² 부지에 13만 m² 규모로 건설 중이며, '온라인 동위원소분리방법'(ISOL)과 '비행과쇄 방법'(IF)을 동시에 사용하는 세계 유일의 가속기로, 기초연구뿐 만 아니라 의료, 원자력, 신소재 등 산업분야 전반에 활용될 수 있습니다. ISOL 방식은 두꺼운 표적에 양성자빔을 가속해 동위원소를 찾아 내는 것이고, IF 방식은 얇은표적에 무거운 중이온(우라늄 등) 빔을 가속 충돌시켜 희귀동위원소를 생성하는 방식으로, 결국 한국형 중이온가속기인 RAON은 양성자에서 우라늄까지 다양한 중이온의 가속 충돌을 통해 물질구조를 변화시켜 희귀동위원소를 생성하고 이를 첨단 기초과학 연구에 활용하는 연구시설입니다. 당사는 2014년부터 기초과학연구원에 EPICS 제어시스템, QWR 저온유지모듈 제어시스템, LLRF, ISOL, RFQ Control System, BPM 시제품 등을 공급하고있으며, 2017년부터 본격적인 제품공급을 추진하고 있습니다.

원자력의학원의기장 중입자가속기는 의료용중입자 치료센터 설립을 위해 1,950억원의 예산으로 2010년~2017년 동안 추진중이며, 중입자가속기 치료시스템 구축 등을 목표로 사업을 추진하고 있습니다. 2009년 KDI 타당성 조사보고서에 따르면 8개 암에 대해 중입자가속기 치료시스템은 기존 방사선 치료대비 5년 생존율이 22.3% 증가하고 치료기간도 1~2주 정도로 단축할 수 있으며 양성자를 포함한 중이온(헬륨, 탄소, 질소, 우라늄 등)을 전자기의 힘으로 빛의 속도(초당 30만km)까지 가속하는 장비입니다. 예산 등의 문제로 추진이 지연되고 있지만 이미 건물이 모두 완성된 상태라 추진주체 및 방식조정을 통해서라도 가까운 시일 내에 사업추진이 재개될 것으로 예상하고 있습니다.

전세계적으로 일본(치바, 효고, 군마), 독일(GSI, 하이델베르그병원) 등 선진국에서만 운영 중인 의료용 중입자가속기의 경우 현재 추진 중인 원자력의학원의 중입자가속기 이외에 전라남도, 충북 보은, 연세의료원에서 중입자 가속기 개발계획을 발표하고있습니다. 전라남도의 경우 호남고속철도 완전 개통 등에 대비, 의료 경쟁력 강화를 위해 국가 암 치료전문기관인 서남권 중입자치료센터 유치를 검토하고 있습니다. 전라남도는 인구 2,000만명당 1대꼴로 중입자 가속기 설치가 가능하다는 전문가들 견해를 반영, 서울 한국원자력의학원 중입자 치료센터, 부산 동남권원자력의학원 중입자 가속기에 이어 서남권에도 중입자 가속기를 설치해 달라는 의견을 정부에 전달했으며, 본 사업과 관련하여 한빛원전과 연계, 영광에 설치한다는 계획을 가지고 있습니다. 중입자 암치료센터 설립을 추진 중인 충북 보은군도 (주)한국중입자암치료센터, 독일 ParTCoN GmbH(입자치료기술연구소) 등과 협약(MOU)을 체결했으며, 충북 보은군 산외면 신정리 16만5000m² 일원에 2019년까지 중입자가속기를 포함한 암 치료병원을 조성할 계획입니다.

연구개발용 가속기는 미국, 일본, 독일, 중국 등의 정부기관 및 연구소에서 개발되어 운영 중이며, 의료용, 산업용 소형 가속기는 기업체들이 공급하고 있으나 아직 국내에는 소형 가속기(의료용, 산업용)를 공급하는 업체는 없는 상황입니다. 소형 가속기 중 의료용은 동위원소 생산용과 암치료용이 있으며, 산업용가속기는 주로 반도체 가공용 이온주입장치, 전자빔/X선 조사장치, 질량분석 및 비파과검사용 등으로 구분될 수 있습니다.

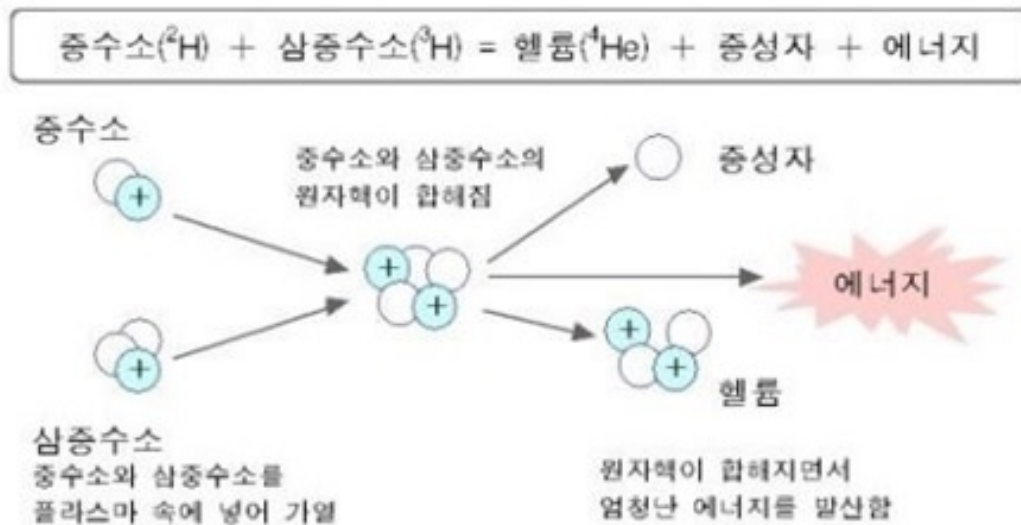
(나) 핵융합 부문

현재 핵융합 관련 사업으로 당사의 목표시장은 ITER가 유일합니다. 하지만 ITER가 완공된 이후 운영이 성공적으로 이루어질 경우 2030년 이후에 ITER에 참여하고 있는 7개국에 건설되는 DEMO와 2040년 이후 본격적으로 시작되는 핵융합발전소가 미래 당사의 목표시장이 될 수 있습니다.

1) 핵융합에너지의 원리

핵융합반응은 핵분열반응과 상반되는 물리현상으로 수소와 같이 가벼운 원소들의 핵들이 서로 결합하여 헬륨과 같은 좀 더 무거운 원소의 핵을 만들어내는 현상이며, 이때에 질량결손에 의해 생겨나는 에너지는 방출되는 입자들의 운동에너지로 나오게 되는데 이를 발전(發電)에 응용하는 연구가 핵융합 연구개발입니다. 즉, 1억 5,000만°C 이상의 고온에서 가벼운 원자핵이 융합하여 더 무거운 원자핵이 되는 과정에서 에너지를 창출해 내는 방법으로, 이러한 핵융합 반응을 연쇄적으로 일으켜 폭발에 이르게 하면 수소폭탄이고, 이를 제어해 에너지화하는 것이 핵융합 발전입니다.

핵융합에는 막대한 열이 발생하는데, 이것은 아인슈타인의 질량과 에너지의 등가성(等價性)의 원리($E=mc^2$)에 의해 계산됩니다. 태양의 경우 엄청난 빛과 열이 핵융합과정에서 발생되게 되는데, 수소 1kg이 핵융합을 하면 0.9929kg의 헬륨이 만들어지면서 이때 사라진 0.0071kg의 질량이 에너지로 전환되어 태양의 막대한 에너지를 만들어 내는 것입니다. 이와 같이 원자들을 융합(Fusion)하는 과정은 엄청난 규모의 에너지를 방출하는데, 이는 화석 연료를 태우는 화학 반응의 4백만 배에 이르고, 핵분열 반응을 이용하는 기존의 원자력 발전에 비해서도 동일질량 기준으로 4배 정도에 달합니다. 태양에서는 섭씨 1,500만 도의 초고온 및 엄청난 압력 하에서 핵융합과정이 일어나게 되는데, 지구 상에서 핵융합 발전을 실현하기 위해서는 섭씨 1억5천만도 이상의 플라즈마를 생성하고 제어해야 하기 때문에 구현하기 매우 어려운 기술이지만, 성공할 경우 핵융합발전은 인류에게 안전하고 무한한 에너지를 제공하게 되는 것입니다.



핵융합 발전은 원자의 핵이 반응하는 과정에서 발생하는 에너지를 이용한다는 점에서 기존 원자력발전의 핵분열 발전과 비슷합니다. 즉, 핵융합 발전도 기술적으로는 원자력발전의 일종이라고 할 수 있습니다. 하지만, 내부를 들여다보면 완전히 상반된 물리 현상을 이용하여 에너지를 생산한다는 것을 알 수 있습니다. 원자력발전은 우라늄이나 플루토늄 같은 불안정한 물질이 안정된 상태로 변하기 위해 원자핵 분열을 할 때 발생하는 열을 증기로 만들어 그 힘으로 터빈을 돌려 전기를 생산하는 것입니다. 우라늄과 같이 무거운 원자핵이 중성자를 흡수하면 원자핵이 둘로 쪼개지면서 많은 에너지와 함께 2~3개의 중성자가 나옵니다. 이 중성자가 다른 원자핵과 부딪치면 또다시 핵분열이 일어나고 계속해서 이런 연쇄 반응이 일어나

면서 막대한 에너지가 방출됩니다. 우라늄 1g이 핵분열 할 때 나오는 에너지는 석유 2톤을 태울 때 나오는 에너지와 맞먹는다고 합니다.

원자핵이 갈라지는 핵분열과 달리, 핵융합은 중수소와 삼중수소와 같은 가벼운 원자핵 2개가 핵력이라는 거대한 힘이 미칠 수 있는 거리까지 좁혀져 충돌하면 하나의 다른 원자핵으로 합쳐지면서 막대한 에너지를 발생시킵니다. 즉, 중수소와 삼중수소가 만나 헬륨과 중성자가 생성되는데 핵융합에너지는 중성자의 운동 에너지 형태로 나타납니다. 이때 중성자의 운동 에너지는 열에너지로 바뀌어 증기를 발생시키고, 그 증기를 이용하여 터빈을 돌려 전기를 생산합니다. 핵융합 연료 1g은 석유 8톤에 해당하는 에너지의 생산이 가능하며, 육조 반 분량의 바닷물에서 추출할 수 있는 중수소와 노트북 배터리 하나에 들어가는 리튬의 양만으로 한 사람이 30년간 사용할 수 있는 전기를 생산할 수 있습니다.

2) 핵융합 에너지의 장점과 단점

인류의 문명은 화석 연료를 이용한 에너지를 기반으로 19세기 이후 급속한 산업 발전을 이루었습니다. 그러나 석탄, 석유, 가스 등을 기반으로 한 에너지의 소비가 급증하면서 화석에너지의 고갈이 우려되고 있으며, 이에 따른 환경 문제도 주요 이슈가 되고 있습니다. 이에 대한 대안으로 원자력 발전이 대안으로 인식되었으나 최근 원전사고에 의한 피해에 따라 태양광, 풍력, 지열에너지 등 다양한 친환경 신재생에너지 기술에 대한 관심이 높아지고 있습니다. 미래창조과학부에 따르면 현재와 같은 에너지 소비를 기준으로 석유는 40년, 원자력 발전에 사용되는 우라늄은 65년(재처리 시설이 없을 경우)인데 반해 핵융합발전에 필요한 연료는 지구 상에 풍부하게 존재하거나 핵융합반응 과정에서 지속적으로 생성될 수 있는 수소의 동위원소인 중수소(Deuterium)와 삼중수소(Tritium)로, 중수소는 바닷물을 증류하여 얻을 수 있고, 삼중수소의 경우 핵융합반응 중에 생성될 수 있는 관계로 약 1,500만년 분량의 핵융합 발전원료가 존재한다고 볼 수 있습니다.

또한, 핵융합발전은 이산화탄소나 다른 온실가스를 대기 중으로 방출하지 않고 원자력발전과 같은 핵폐기물 문제도 없으며, 핵무기에 악용될 수 있는 핵분열 물질을 필요로 하지 않아 원전 사고에서 발생할 수 있는 핵반응로의 붕괴와 같은 현상이 없기 때문에 미래 에너지원 중 중요한 하나의 대안으로 검토되고 있습니다. 이에 따라 태양의 에너지 발생원인 핵융합은 대규모의 에너지를 제공할 수 있고 친환경적인 발전이 가능한 미래의 에너지로 인식되고 있습니다.

미래 에너지원은 자원량이 풍부하고, 어디서나 획득 가능하며, 저환경 파괴 및 저 폐기물량을 배출하는 친환경적인 녹색에너지원이어야 할 것입니다. 또한 미래는 합리적인 가격으로 충분한 양을 안정적으로 공급해 줄 수 있는 대용량 에너지원을 필요로 합니다. 핵융합에너지는 이러한 21세기 에너지원이 가져야할 주요 요건을 모두 충족시키는 최적의 대체에너지로 에너지 부족 문제와 지구 온난화 문제를 함께 해결할 수 있는 차세대 자원입니다.

현재의 에너지조달원으로 보편화 되어 있는 핵분열(원자력발전 등) 과정에서 발생하는 고준위 방사성 폐기물은 반감기가 만년 이상으로 오랫동안 안전하게 보관해야 합니다. 반면에 핵융합 과정에서 생성되는 부산물은 헬륨가스로 독성도 없고 방사성도 없습니다. 연료로 쓰이는 삼중 수소가 방사능을 갖고 있으나 반감기가 12.3년 정도라 빠르게 붕괴됩니다. 어떤 경우든 생산한 모든 삼중수소는 재생하여 발전소 내에서 빠르게 연소됩니다. 따라서 핵융합 발전에서는 방사성 연료를 발전소로 이동시키거나 발전소에서 배출할 필요가 없어 안전합니다. 그리고 핵융합 연료인 물과 리튬은 방사성이 전혀 없습니다.



(출처: 국가핵융합연구소)

핵융합에너지 생산을 위한 핵융합 발전의 단점은 기술 실현이 매우 어렵다는 것입니다. 핵융합에너지를 얻기 위해서는 앞으로 많은 자본과 시간이 투자되어야 할 것으로 보이며, 우리나라를 포함해 미국, 러시아, 일본, 중국, EU, 인도 등 7개국이 공동 추진 중인 ITER 프로젝트를 통해 핵융합에너지를 얻기 위해 노력하고 있습니다.

3) 핵융합에너지의 생성 과정

핵융합 발전은 발전로 안에서 초고온 플라즈마(Plasma)의 핵융합반응을 통해 생성된 중성자의 열에너지로 증기를 발생시키고, 그 증기가 터빈발전기를 돌려 전기를 생산하는 과정을 수행하게 됩니다.

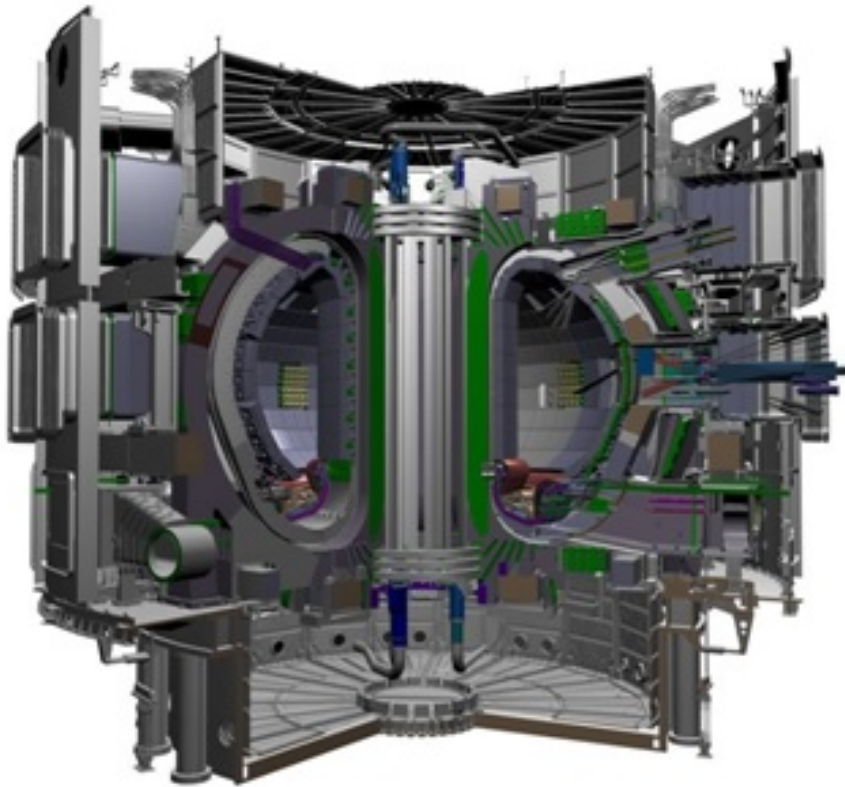
Step 1. 고진공 용기안에 중수소와 삼중수소를 주입하고 플라즈마 상태로 가열합니다.

Step 2. 토카막의 자기력선 그물망을 이용해 플라즈마를 가둡니다.

Step 3. 플라즈마를 약 1억 5,000만°C 이상으로 가열해 핵융합반응을 일으킵니다.

Step 4. 핵융합반응시 질량결손으로 발생한 핵융합 에너지가 중성자 운동에너지로 나타납니다.

Step 5. 중성자 운동에너지가 열에너지로 변환되어 증기를 가열, 터빈을 돌려 대용량의 전기를 생산합니다.



핵융합발전을 위해서는 다음과 같은 핵심기술이 필요합니다. 첫째, 에너지 출력을 높이기 위하여 고성능 플라즈마를 장시간 유지하고 제어할 수 있는 기술이 요구됩니다. 기존의 핵융합 실험장치는 장시간 고성능의 플라즈마를 유지하는 것이 어려웠습니다. 초고온의 플라즈마에서는 허리케인보다 더 복잡하고 이해할 수 없는 난류(유체분자들이 불규칙적이고 곡선적으로 이동하는 흐름)들이 발생하여 핵융합이 잘 되는 조건의 플라즈마를 만들고 제어하는 것은 매우 어렵습니다.

둘째, 핵융합 반응환경을 견딜 수 있는 재료기술이 필요합니다. 지구상에서 핵융합이 일어나기 위해서는 1억 5,000만°C 이상의 초고온의 플라즈마 상태가 필요하며 이 때 핵융합 반응이 일어날 수 있도록 초고온의 플라즈마 상태를 유지할 수 있는 '토카막'이라는 용기가 있어야 합니다. 토카막 내의 플라즈마가 용기 내벽에 닿을 경우 온도가 낮아지거나 용기가 녹아 내릴 수 있기 때문에 자기장을 통해 플라즈마가 일정한 도넛형태로 유지하며 움직일 수 있도록 제어하는 것이 필요합니다.

셋째, 핵융합 에너지를 전기로 변환시키는 동력변환기술이 필요합니다. 핵융합 반응을 통해 전기를 생산해낸 경험이 전혀 없는 상태로 이 문제 해결을 위해 2025년 이후 운영예정인 ITER에서 50MW의 에너지를 투입하여 핵융합 과정을 통해 500MW의 에너지를 만들어내는, 에너지 증폭률 10 이상을 목표로 기술개발을 추진 중입니다.

(다) 스마트팩토리 부문

당사의 스마트팩토리 솔루션(QRP)은 ISO/TS16949/IATF 기반 하에 POP(생산시점관리시스템), MES(제조실행시스템), QMS(품질경영관리), SPC(통계분석관리), 설비관리, 금형관리를 하나의 솔루션으로 제공하는 올인원 패키지로 다른 스마트팩토리 SW에 대한 차별점은 (1) 패키지화 정도와 (2) 패키지가 커버할 수 있는 기능의 차이로 볼 수 있습니다. 많은 스마트팩토리 프로젝트가 SI 중심으로 이루어지고 있고 몇 개의 기능들만 커버할 수 있는데 반해, 당사 제품은 완벽한 패키지화 수준과 함께 거의 모든 MES 기능을 커버할 수 있다는 것입니

다.

당사는 보그워너 같은 글로벌 기업은 물론 원익큐브, 솔브레인, 한솔케미칼, 평화홀딩스, 쌍용자동차, 울촌화학 등 다양한 국내 기업들에게 스마트팩토리 솔루션을 공급한 이력을 보유하고 있으며 다양한 사업군으로 목표시장을 확대하고 있습니다. 특히 글로벌 자동차 부품 공급사인 보그워너PDS에 대한 QRP 솔루션 공급 건으로 해외 진출을 위한 발판을 마련했으며, 국내외 타 솔루션보다 기술부분과 확장성에서 완성도가 높다는 것을 인정받고 있는 상황입니다. 현재 당사는 QRP 솔루션의 인공지능 모듈개선에 주력하고 있으며, 이를 통해 스마트팩토리 시장에서의 경쟁우위 확보는 물론 해외진출을 위한 기반을 마련할 예정입니다.

| 01 친환경 탄소중립 | 자동차 / 부품 | 02 |
|---|--|----|
| <p>글로벌 트렌드로 성장하고 있는 친환경 탄소중립 제조업종을 위해 환경 중심의 스마트 제조혁신과 함께 생산성과 품질 향상에 더해 재사용/재활용공정의 효과적이고 최적화된 스마트공장 시스템을 제공합니다.</p> <p>주요 특징</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 관리계획서/IG공정도/재시미정보/공정BOM 기반의 투입관리 2 연속공정 및 Batch 공정에 대한 Lot Tracking 및 수율관리 3 적입조각 및 공정검사데이터의 빅데이터 분석을 통한 최적의 제조환경 조성 4 검사 규격서 기반 원재료분석/검사관리 및 제품분석/검사관리 및 coe발행 <p>주요 업종</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 메테리아 (Sebia.com) 2 Material Recycle(재활용) 3 2차전지 soubrain, porco, 포스코 ESM 4 태양광 | <p>ISO/TS/IAF 16949 규약을 기반으로 주조, 단조, 열처리, 가공, 프레스, 하네스, 조립 등 다양한 산업군의 효과적인 제조운영과 다수 협력사의 체계적인 관리를 통하여 정확한 Lot추적과 철저한 품질보증체계 관리 등 종합적인 지능화 스마트공장 시스템을 제공합니다.</p> <p>주요 특징</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 ISO/TS/IAF 16949 Core Tool과 표준 프로세스 기반의 제조운영 시스템 2 원자재생산/공정/검사/재고/출하정보에 대한 종합적인 제조/물류 Lot Tracking 3 검사결정, 납품(수입검사), ISIRI/RMI 평가 등 협력사 연계를 통한 체계적인 관리 4 초중중관리, 체크시트, 전수검사의 제조공정데이터 관리와 공정능력분석 및 모니터링 <p>주요 업종</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 전기차수소차 R BorgWarner, 한진중공업, 현대자동차 2 자동차 부품 JINHAP, 한진중공업, 현대자동차 3 완성차 4 기타 | |
| 다양한 적용 산업군 | | |
| 03 전기전자 / 반도체 | 기타 | 04 |
| <p>다품종 생산을 위한 유연한 프로세스 대응이 필요한 전기전자업종과 제조공정 효율적인 운영이 중요한 반도체소재 및 후공정업종을 위해 글로벌 표준 스마트공장시스템과 인텔리전트 품질분석시스템을 제공합니다.</p> <p>주요 특징</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 공정BOM/Part List 기반의 오류입/오출입지에 대한 Foot Proof관리 2 개별 Serial No.에 대한 필자재정보-공정데이터 출하 정보의 상세 Lot Tracking 3 관리계획서/IG공정도/재시미정보 기반의 적입조각 관리 및 인텔리전트 빅데이터 분석 4 화학소재공정의 효율적 제조운영 및 데이터분석을 한 MES/IGMS 기능 <p>주요 업종</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 SMT, 소재 2 반도체 3 반도체후공정 4 기타 | <p>국제 규약 표준 프로세스 기반 하에 고객사에 해당하는 산업군의 특징을 기능화하여 적용함으로써 원활하고 체계적인 제조 업무를 지원하는 시스템을 제공합니다.</p> <p>주요 특징</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 표준 프로세스 기반으로 해당 산업군의 특징을 기능화하여 시스템 Add-On 시공 2 이를 통하여 시스템 구축에 필요한 분석/개발/테스트기간을 최소화하여 구축 3 기타 산업군에 필요한 기능을 솔루션에서 분리하여 구축한 후 추가 확장 구축 가능 <p>주요 업종</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 중앙부품 2 건설자재 | |

(라) 머신러닝 부문

당사가 자체 개발한 MoI엔진은 AlphaGo Zero와 같이 RL(Reinforcement Learning) 기반의 머신러닝 알고리즘으로 빅데이터가 없는 분야의 최적화에도 적용 가능합니다. 당사는 이 역량들을 다음과 같은 가속기, 핵융합, 바이오, 스마트팩토리 분야를 중심으로 사업화를 진행하고 있습니다.

가속기, 핵융합 및 바이오 관련 머신러닝 적용은 정부과제 및 당사의 기존 사업과 연계하여 추진하고 있으며, 스마트팩토리 관련 적용은 설비의 이상징후 파악 등과 같이 선제적인 관리가 필요한 영역을 중심으로 사업을 확대하고 있습니다.

(2) 수요변동요인

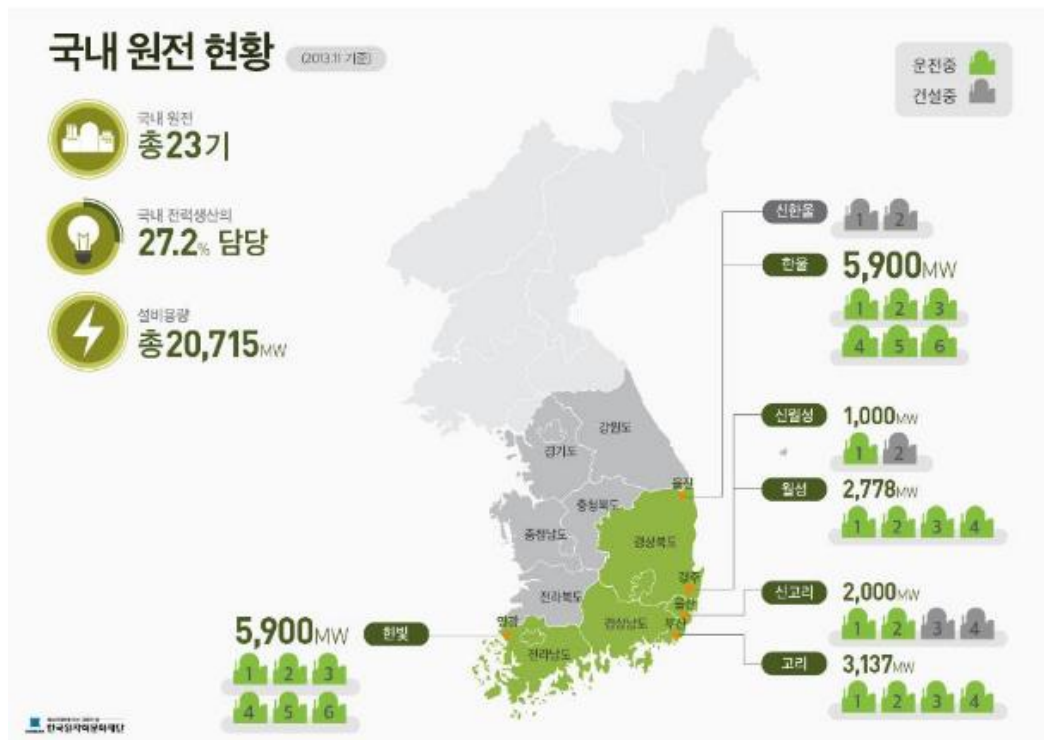
(가) 가속기사업

현재 구축이 완료된 포항 4세대 방사광가속기를 비롯하여 대전 중이온가속기, 기장 중입자가속기 등은 모두 최소 수천억원 이상이 투입되는 국가 기간산업입니다. 이러한 가속기 구축 사업은 대규모의 예산이 필요한 관계로 국가 총예산의 변동이나 부지선정 지연, 구축기간의 연장 등 사업일정이 연기될 경우 일부 수요의 변동이 발생할 수 있습니다. 다만 국내 중이온 가속기의 성공적 건설 및 운영이 완료될 경우 입증된 당사의 제어시스템 기술력을 바탕으로 향후 소형 의료 및 산업용 가속기에 대한 추가수요가 발생할 가능성이 높습니다. 현재로는

가장 중입자가속기, 연세대의료원 및 지자체가 추진 중인 중입자가속기 사업과 해외 가속기 구축 관련 수요 등이 시장에서 확인되고 있으며, 가까운 미래에 동남아시아 및 중동지역을 중심으로 연구용 및 의료용 가속기 신규 구축수요가 증가될 예정입니다.

(나) 핵융합 발전로 사업

에너지경제연구원 및 딜로이트 컨설팅 자료에 따르면 현재 국내에서 운영 중인 원자력발전소는 총 23기로 건설 중인 원전 5기까지 합하면 우리나라는 총 28개의 원자력발전소를 보유하고 있으며, 발전량 기준으로 에너지 공급의 30%를 차지하고 있습니다. 전세계적으로는 2014년말 기준 588개의 원전이 있으며, 이중 74.5%에 해당하는 438개가 운영 중입니다. 국내 원전 중 이미 설계수명이 완료된 고리 1호기, 월성1호기를 제외하고도 2023~2029년까지 10기의 원전의 설계수명이 완료될 예정인 점을 감안하면, 향후 DEMO를 통해 핵융합발전소의 경제성이 검증될 경우 전세계적으로 2030년까지 479기의 원자력발전소 건설 관련 시장으로 예상되는 1,200조원의 시장의 일정 부분이 핵융합발전으로 이동할 것으로 예상됩니다.



(출처: 한국원자력문화재단)

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(1) 제품 및 상품

(단위 : 천원, %)

| 품목 | | 구분 | 2022년 | | 비고 |
|------------|--------|----|------------|---------|------------|
| | | | 매출액 | 비율 | |
| (주)모비스 | 기초과학 | 용역 | 1,435,115 | 7.30% | 핵융합, 가속기 등 |
| | | 제품 | 29,600 | 0.15% | SMC 108 |
| | 스마트팩토리 | 용역 | 3,317,833 | 16.87% | 스마트공장 구축 등 |
| 에이디엠코리아(주) | 임상 등 | 용역 | 14,882,556 | 75.68% | 임상용역 등 |
| 합 계 | | - | 19,665,104 | 100.00% | - |

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

당사는 소프트웨어 개발 솔루션 형태로 고객사와의 계약에 의거하여 주문 제작 소프트웨어의 구축 및 사용에 대한 라이선스비와 용역개발비를 지급받기 때문에 프로젝트별로 가격 결정이 이루어지고 있습니다. 따라서 소프트웨어의 연구개발 및 설계, 시현, 구축 등의 난이도 및 요구되는 품질 수준, 기타 고객 특성에 따라 가격의 결정이 유동적이므로 제품의 가격변동추이의 산출이 어려운 사업구조를 가지고 있습니다

3. 원재료 및 생산설비

3-1. 원재료 등 매입에 관한 사항

가. 매입현황 등

당사의 사업구조상 소프트웨어 개발 솔루션 형태로 고객사와의 계약에 의거하여 주문 제작 소프트웨어의 구축 및 전자장비 공급이 이루어 지고 있으나, 하드웨어보다는 소프트웨어의 개발 등의 비중이 커 매출원가 내역에서 원재료 및 외주가공비의 비중이 작습니다. 따라서 원재료 등의 공급시장의 독과점 정도 및 안정성 등에 관한 설명은 중요성 관점이 낮음에 따라 기재를 생략합니다.

나. 원재료 가격변동추이

당사의 제품은 투입인력에 의한 설계, 제작, 설치 등이 주를 이루는 소프트웨어 용역입니다. 국내 매입 분의 경우 다수의 소액 품목들로 구성되어 있으며 각각의 가격이 상이하여 가격변동추이를 일괄 산정하기 어려워 기재를 생략합니다.

다. 주요 매입처에 관한 사항

당사는 매출이 발생하는 제품과 관련된 모든 기술을 자체 개발 및 연구를 통하여 납품하고 있으나, 다음과 같은 경우에 한하여 외주생산을 하고 있습니다.

- 1) 매출이익을 고려했을 때 자체 개발인력 투입 대비 효율성이 낮을 경우
- 2) 필요한 기술이 당사의 비핵심 기술로 외주생산을 맡기는 것이 효율적인 경우
- 3) 납품하는 지역이 본사와 상당한 거리가 있어 당사 인력이 직접 하는 것이 효율적이지 않은 경우

3-2. 생산 및 생산설비에 관한 사항

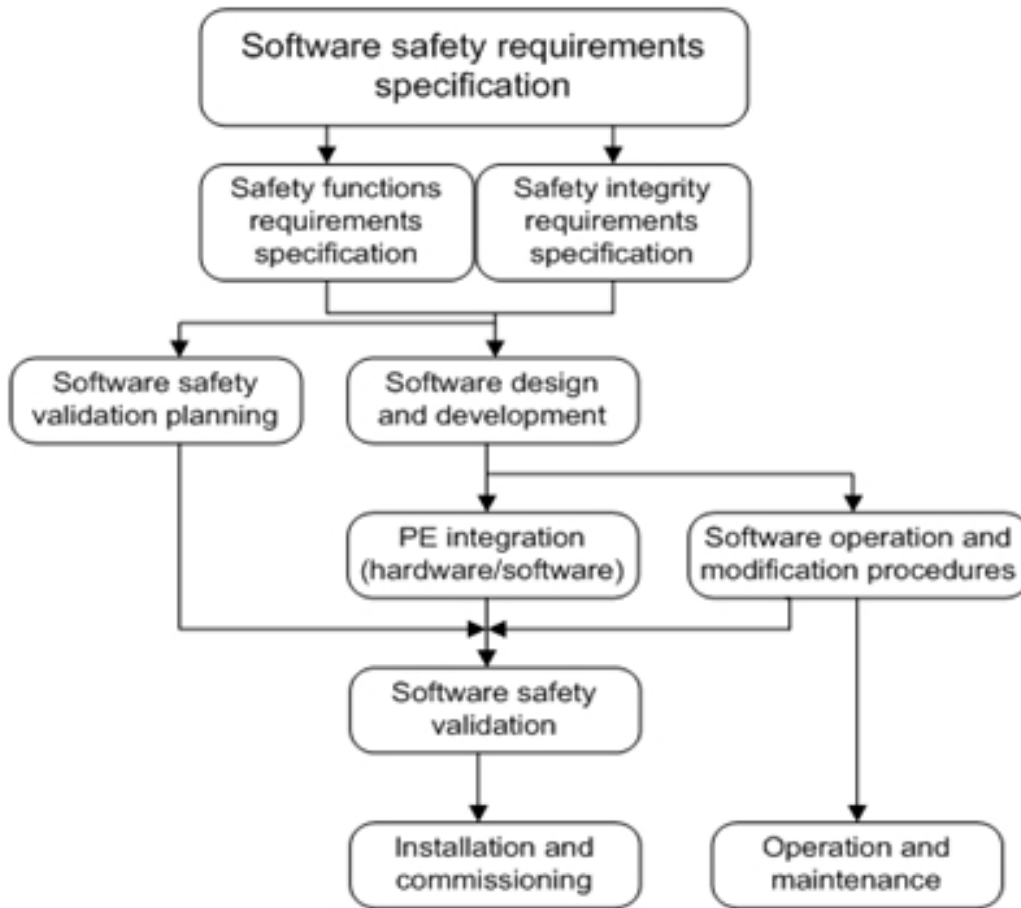
가. 생산능력 및 생산실적

당사의 제품은 투입인력에 의한 설계, 제작, 설치 등이 주를 이루는 소프트웨어 구축입니다. 따라서 당사는 생산설비를 통한 생산이 아닌 인적자원을 활용한 사업이 증가되기 때문에 생산능력 및 생산능력의 산출근거, 생산실적 및 가동률, 생산설비의 현황 등 생산 및 설비에 관한 사항에 대해서는 해당 사항이 없습니다.

나. 제품별 생산공정도

당사는 핵융합 제어 시스템의 설계, 구현 및 시험에 대해 안전 시스템 산업 표준인 IEC 61508-3 표준 공정을 도입하고 있습니다. IEC 61508-3은 전기/전자/프로그램의 안전관련 시스템의 기능안전성 관련 표준 중 소프트웨어 요구사항에 대한 부분을 정의하고 있습니다. 거대한 시스템을 설계하여 구축하는 경우 예상되는 위험원이나 리스크 및 대응방안을 모두 도출한 후 이러한 위험요소를 프로그램 구축과정에서 각 기능들에 어떻게 할당하고 제어(대응)할 것인지에 대한 계획을 수립하게 됩니다. 이러한 안전 요구사항에 맞춰 S/W가 전체 위

협요소에 할당되어 구축되는 것을 검증하기 위해 이에 대한 확증계획 및 방안을 세운 후 이를 기준으로 S/W를 설계하고 개발을 진행하게 되는 것입니다. ITER 관련 프로젝트들은 개발과제별로 QA팀이 이러한 절차를 검증함으로써 ITER 내부에서 프로젝트 설계가 승인되었다는 것은 IEC 61508-3에 따라 시스템이 구축되었다는 것을 의미합니다.



각 단계에서의 검사와 타당성 검증(Verification & Validation)에는 V-모델의 소프트웨어 개발 프로세스를 준수하고 있는데, Software design and development을 예로 들면 소프트웨어 안전 요구사항 명세가 정해지면 이를 기준으로 소프트웨어 시스템(아키텍처)을 디자인하고 이를 구성하는 모듈을 디자인한 후 코딩에 들어가게 됩니다. 코딩을 통해 모듈이 완성되면 이에 대해서 할당된 위험요소에 대한 제어기능이 포함되어 있고 제대로 운영되는지에 대한 검증을 하게 되고 모듈이 전체 시스템으로 통합되는 과정에서도 위험요소에 대한 할당 기능이 제대로 작동하는지에 대해 검증하는 과정을 거치게 됩니다.

4. 매출 및 수주상황

4-1. 매출에 관한 사항

가. 매출실적

(단위 : 천원, 대)

| 매출 유형 | 품목 | | 2022년도 (제7기) | | 2021년도 (제6기) | |
|---------------------------|------------|----|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | | | 수량 | 금액 | 수량 | 금액 |
| 용역매출 (모비스) | 기초과학 | 내수 | - | 678,211 | - | 930,958 |
| | | 수출 | - | 756,904 | - | 282,482 |
| | 스마트 팩토리 | 내수 | - | 3,317,833 | - | - |
| | | 수출 | - | - | - | - |
| 제품매출 (모비스) | SMC-108 등 | 내수 | 4 | 29,600 | 3 | 23,050 |
| | | 수출 | - | - | - | - |
| 용역매출 (에이디엠코리아) | 임상 등 | 내수 | - | 14,722,755 | - | 13,751,887 |
| | | 수출 | - | 158,551 | - | 220,602 |
| 제품매출 (에이디엠바이오 사이언스) | 화장품 등 | 내수 | - | 1,250 | - | 5,282 |
| | | 수출 | - | - | - | - |
| 합계 | | 내수 | - | 18,749,649 | 3 | 14,711,177 |
| | | 수출 | - | 915,455 | - | 503,084 |
| | | 계 | | 19,665,104 | - | 15,214,261 |

(*) 수량의 경우 제품매출은 단품으로 매출되어 수량을 기재, 용역매출수량의 경우 장기 소프트웨어 설계 프로젝트로 수량을 기재 할 수 없습니다.

(*) 당사의 용역매출은 장기 프로젝트일 경우 진행기준으로 매출을 인식하고 있습니다.

나. 수주현황

(2022년 12월 31일 현재)

(단위 : 천원)

| 품목 | 수주 일자 | 납기 | 수주총액 | | 기납품액 | | 수주잔고 | | | |
|-------------------|------------|--|------------|------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
| | | | 수량 | 금액 | 수량 | 금액 | 수량 | 금액 | | |
| 모 비 스 | 기초과학 등 | ITER 초전도자석 전원장치용 주제어기 공급 | 2012-02-15 | 2023-06-30 | - | 5,425,568 | - | 5,300,929 | - | 124,640 |
| | | CODAC Software Engineering Services NO.1 | 2020-08-17 | 2021-08-16 | - | 220,179 | - | - | - | 220,179 |
| | | HV Cubicles_KFE | 2022-01-28 | 2024-09-08 | - | 5,479,361 | - | 275,302 | - | 5,204,059 |
| | | EPICS project | 2022-08-02 | 2023-08-14 | - | 339,427 | - | - | - | 339,427 |
| | | IVU20C 예비품제어기 제작 | 2022-09-16 | 2023-12-29 | - | 56,900 | - | 37,895 | - | 19,005 |
| | | ITER TO#2 | 2022-07-22 | 2023-05-21 | - | 114,178 | - | 53,662 | - | 60,516 |
| | 스마트 팩토리 | 스마트공장 구축 및 고도화 | 2022-01-07 | 2023-01-06 | - | 402,229 | - | - | - | 402,229 |
| 스마트공장 구축 및 고도화사업 | | 2022-06-24 | 2023-09-23 | - | 310,950 | - | 121,020 | - | 189,930 | |
| 스마트공장 구축 및 고도화사업 | | 2022-07-26 | 2023-07-26 | - | 400,967 | - | 357,504 | - | 43,463 | |
| 스마트공장 구축 및 고도화 사업 | | 2022-11-14 | 2023-09-13 | - | 122,200 | - | 42,250 | - | 79,950 | |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|------------------------------|------------|------------|---|------------|---|------------|---|------------|
| | 스마트공장 구축 및 고도화(기초) | 2022-11-14 | 2023-11-13 | - | 97,679 | - | 19,732 | - | 77,947 |
| | 스마트공장 구축 및 고도화(고도화1) | 2022-11-03 | 2024-02-02 | - | 363,866 | - | 2,615 | - | 361,251 |
| | MR Traceability 시스템 구축 프로젝트 | 2022-05-30 | 2023-01-31 | - | 788,955 | - | 635,785 | - | 153,170 |
| | TF소재제조팀_라벨 간소화 및 QR system 등 | 2022-09-27 | 2023-04-30 | - | 206,000 | - | 102,134 | - | 103,866 |
| | 원료부문 2차 시스템 개선 | 2022-09-01 | 2023-02-28 | - | 260,000 | - | 156,000 | - | 104,000 |
| | 스마트팩토리 고도화 사업을 위한 MES 구축 | 2022-10-17 | 2022-11-30 | - | 67,000 | - | 20,645 | - | 46,355 |
| | QRP-STD(기초수준적용) 구축 계약 | 2022-12-26 | 2023-03-27 | - | 76,000 | - | - | - | 76,000 |
| | SW 개발비 | 2022-07-28 | 2022-08-15 | - | 11,500 | - | - | - | 11,500 |
| | 제품 Valve 관리 시스템 투자 | 2022-08-10 | 2022-11-25 | - | 20,340 | - | - | - | 20,340 |
| | 2공정동 QRP 연동 SYSTM | 2022-09-07 | 2022-10-31 | - | 4,200 | - | - | - | 4,200 |
| 에이디엠코리아 주식회사(주1) | 임상 등 | - | - | - | 55,658,306 | - | 24,530,001 | - | 31,128,304 |
| 합계 | | | | - | 70,425,805 | - | 31,655,474 | - | 38,770,331 |

(*) 보고기간종료일 현재 수주잔고가 있는(진행 중인) 프로젝트 기준으로 기재하였습니다.
(주1) 에이디엠코리아 주식회사가 영위하는 사업은 계약에 의한 연구.시험 대행업으로 계약 당사자와 계약당시 비밀이나 비공개사항으로 규정하고 해당 계약의 비밀공개로 인한 손실을 초래할 가능성이 높음으로 구체적인 계약내용은 공개하지 않았으며, 해당 보고기간의 내역을 총액으로 기재하였습니다.

4-2. 판매경로 등

가. 판매조직

보고서 제출일 현재 당사는 별도의 판매조직을 구성하고 있지 않습니다. 이는 보유하고 있는 핵심기술을 중심으로 빅사이언스 시설물의 구축 계획이 나올 경우 그에 맞는 특화된 솔루션 및 제품을 추가 개발하여 시제품을 공급하는 과정에서 전문 기술 영업이 이루어지고 있기 때문입니다. 예를 들어 ITER사업의 경우 파견된 직원들이 업무를 수행하는 과정에서 추가적인 개발 수요가 있을 경우 당사 제품이나 기술력에 대한 설명기회를 만들고 담당 임원, 팀장 등이 추가적인 전문 기술영업을 수행하고 있습니다.

최근에는 당사의 영업이 없는 상황에서도 ITER에서 먼저 입찰에 참여해달라는 요청을 보내는 등 당사의 기술력에 대한 ITER 기구 및 해외시장에서의 인지도가 높아지고 있습니다. 따라서 당사의 각 부문별 임원과 팀장급 연구원들이 보유 기술을 바탕으로 전문적인 제안을 진행하고 있으며, 경영기획실에서는 계약체결 및 영업지원을 수행하고 있습니다.

나. 판매경로

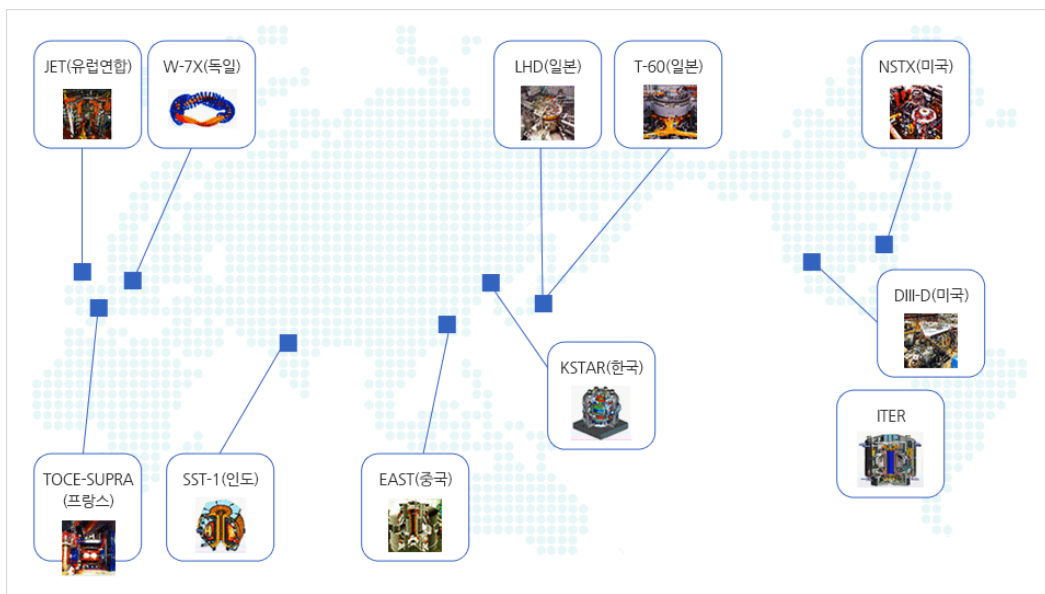
당사가 영위하는 목적사업은 대표적인 B2G(Business to Government) 시장으로서, 영업의 대상 역시 국내외 가속기 및 핵융합 관련 연구소 등 국가 또는 국제기구의 출연 기관으로 한정되어 있습니다. 수주형태는 원 발주처인 연구소들로부터의 직접 수주와 기계/장비 사업자를 통한 간접 수주로 구분할 수 있는데, 당사가 납품하는 S/W 및 솔루션의 제어대상이 특정 기계장비와 연결되어 있는 경우 원 발주처는 개발 관리의 용이성 등의 이유로 기계·장비 업체에 일괄 발주하는 경우가 많습니다. 하지만 이러한 간접발주의 경우에도 당사가 영업을 해야 하는 대상은 대부분 원 발주처로서 수주의 금액 및 개발 사양 등이 이미 결정된 상태에서 권소사업 형태로 계약이 진행됩니다.

대표적인 당사의 직발주 품목으로는 가속기 제어와 관련하여 LLRF 시스템, SSA시스템,

Control 시스템 설계, 핵융합 제어 관련품목으로는 CFS 등이 있습니다. 간접 발주의 품목으로는 가속기 제어 부문에서 Undulator 시스템이 있으며, 핵융합 제어 부문에서는 CPS, CIS 등이 있습니다.

다. 판매전략

당사는 시장 및 기술동향과 고객사의 니즈를 지속적으로 모니터링하고 있으며, 신규로 구축되는 빅사이언스 시설물 등에 대한 총괄기관의 요구와 사양에 맞게 제품을 추가 개발하여 판매하고 있습니다. 단순히 완성된 제품을 대량으로 시장에 공급하는 판매방식이 아닌 기술력을 바탕으로 빅사이언스 시설물의 초정밀 제어와 관련된 솔루션 및 제품의 개발 및 영업활동을 병행하고 있습니다.



(출처: ITER 한국사업단)

향후에도 당사는 직접발주 확대를 위해 지속적인 해외 전시회 및 컨퍼런스 등을 참석하여 당사의 검증된 기술력을 소개하고자 합니다. 또한, 현재 추진 중인 ITER 프로젝트를 성공적으로 완료하여 획득된 평판을 바탕으로 향후 지속적으로 발생될 관련 DEMO 프로젝트 제안 및 수주에 있어서 유리한 위치를 확보하고자 합니다.

그밖에 당사는 간접수주의 유지 및 확대를 위해 기계/장비 시장으로의 진출을 자제하고 비교우위가 있는 소프트웨어 제어 솔루션 공급에 집중하고자 합니다. 이는 과거 포항 4세대 방사광가속기에서 납품되는 언듈레이터의 생산을 SFA와 성호하이텍이 담당했으나 양사에 들어가는 제어시스템의 납품은 모두 당사가 담당했던 것처럼, 향후 추가 사업기회가 있을 경우에 기계/장비 업체들을 당사에 우호적인 전략적 파트너로 유지하기 위함입니다.

5. 위험관리 및 파생거래

5-1. 시장위험과 위험관리 관련사항

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 재무에 관한 사항 중 재무제표 및 주식사항에 노출되어 있는 위험에 대한 정보와 당사의 위험관리 목표, 정책, 위험평가 및 관리절차, 그리고 자본관리 등은 아래와 같습니다. (추가적인 계량적 정보에 대해서는 본 재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.)

(1) 금융위험관리

1) 위험관리정책

당사의 위험관리체계를 구축하고 감독할 책임은 경영진에 있으며, 전사적인 관점에서 위험관리정책의 수립 및 위험의 식별, 평가 및 관리 등의 실행활동을 하고 있습니다.

위험관리정책은 당사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하며, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 당사는 교육훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

내부감사는 경영진이 위험관리 정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 위험관리체계의 적절성, 관리통제 및 절차이행에 대한 정기 및 특별 검토를 수행하여 결과를 경영진에 보고하고 있습니다.

2) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 당사가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권, 현금성자산 및 금융기관예치금에서 발생합니다.

당사는 중요한 신용위험의 집중은 없으며, 매출채권 등은 다수의 거래처에 분산되어 있습니다. 또한, 당사는 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

당사는 매출채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합의 발생하였으나 아직 식별되지 않은 손상으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 충당금은 유사한 금융자산의 회수에 대한 과거 자료에 근거하여 결정되고 있습니다. 특수관계자 또는 영업상 지원이 필요한 거래처에게만 보증을 제공하는 것이 당사의 정책입니다.

3) 유동성위험

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 금융부채 상환을 포함하여, 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금 및 신용등급이 높은 금융기관에 여신한도를 보유하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

4) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

당사의 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 구매 및 차입에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 EUR입니다.

② 이자율위험

이자율 위험은 미래의 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 당사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화입니다.

(2) 자본관리

당사의 정책은 투자자와 채권자, 시장의 신뢰 및 향후 발전을 위해 자본을 유지하는 것이며 당사는 건전한 재무상태간의 균형을 유지하기 위해 노력하고 있습니다. 당사의 자본구조는 총부채에서 현금및현금성자산과 장단기금융자산을 차감한 순부채와 자본으로 구성되며, 당기말과 전기말 현재 자본관리 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구분 | 당기말 | 전기말 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 부채총액 | 32,761,774,365 | 18,214,537,897 |
| 차감: 현금및현금성자산, 유동금융자산 | (45,508,332,233) | (45,190,012,562) |
| 순부채 | (12,746,557,868) | (26,975,474,665) |
| 자기자본 | 44,516,043,424 | 51,705,739,159 |
| 부채비율(*) | - | - |

(*) 부채총액에서 차감항목을 제외한 금액이 (-)금액이므로 부채비율을 산정하지 아니하였습니다.

5-2. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래 현황

당사는 교환사채 및 전환사채의 조기상환청구권을 내재파생상품으로 보아 파생상품부채로 계상하고 공정가치 평가에 따른 손익을 당기손익으로 계상하고 있습니다.

당기 및 전기 중 상기의 파생상품계약의 평가로 인해 인식한 손익은 없으며, 자세한 사항은 Ⅲ. 재무에관한사항 중 파생상품의 주석사항을 참조하시기 바랍니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

6-1. 경영상의 주요계약 등

보고서 작성일 기준일 현재 해당사항 없습니다.

6-2. 연구개발활동

가. 연구개발실적

※ 가속기용 LLRF 개발

| 항목 | 내용 | 비고 |
|--------------|--|-------|
| 연구과제 | 800MeV 출력의 가속기용 RF PAD & PAC system 개발 | |
| 연구기관 | 주관기관 : (주)모비스(부품소재기술개발사업) 참여기관 : 없음 | |
| 연구결과 및 기대 효과 | <p>○ 기술개발의 개요</p> <ul style="list-style-type: none"> - 800MeV 출력의 가속기용 RF PAD & PAC(이하 PAD&C라 칭함)는 방사광 가속기, 양성자 가속기, 중이온 가속기 등의 다양한 종류의 가속기의 구축에 있어 해당 가속기의 성능을 좌우하는 핵심 장비임. - 모든 가속기들은 입자발생장치에서 발사된 해당 입자들을 정확하게 원하는 만큼의 속도로 가속 시키기 위하여, 해당입자들을 Radio Frequency(이하 RF라 칭함)에 공명시켜 각종 증폭장치를 통해 가속시키는 구조를 가지고 있는데, 이때 사용하는 RF의 Phase와 Amplitude의 정밀도가 가속기의 성능을 좌우하게 됨 - 이상적으로 정확한 RF를 발생시키는 장비를 구축하였다 하더라도 이 RF를 증폭시키는 과정에서 각종 증폭기들의 기계적 오차와, 운전 중 발생하는 수많은 외부 외란 등에 의해 오차를 가지게 됨. 따라서 변형된 대출력 RF를 정밀하게 검출하여, 그 오차를 보정해주는 장비가 필요하며 이러한 역할을 하는 장비를 대출력 PAD & PAC라 함. <p>○ 핵심기술</p> <ul style="list-style-type: none"> - 100 femto 이하의 Jitter 특성유지를 위한 Clock 제어기술 - FPGA를 활용한 AD/DA 및 DSP Algorithm 구현기술 - EPICS를 활용한 제어기술 <p>○ 연구기간 / 총 사업비</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2011. 09 ~ 2013. 08(24개월) / 14.68억원 <p>○ 연구결과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 대출력 RF 신호의 위상 및 진폭을 측정하는 PAD - 오차값 분석 및 보정 알고리즘을 활용하여 RF 신호를 제어하는 PAC - 가속기 Main System과의 정보 교환을 위한 EPICS IOC - 이들을 이용하여 정밀한 RF신호를 생성해주는 PAD&C의 개발 | 정부 과제 |

| | | |
|-----|--|--|
| | <p>○ 기대효과</p> <ul style="list-style-type: none"> - LLRF는 가속기 분야의 핵심기술임에도 불구하고 외국의 기술에만 의존하던 분야로 확보된 기술은 포함 가속기연구 뿐 아니라 중이온가속기 및 중입자가속기에도 활용 가능함 - 본 과제의 결과물인 고주파 RF 제어기술은 가속기뿐 아니라 MRI 장비, RADAR 장비 등에도 응용이 가능하므로 추가적인 노력을 통하여 타 산업으로의 전파를 기대할 수 있으며 이를 통해 막대한 수입 대체효과를 기대할 수 있음 | |
| 상품화 | LLRF(포함 4세대방사광가속기에 납품 _ 약 24억원) | |

※ 가속기용 제어시스템 소프트웨어 개발(EPICS 기반)

| 항목 | 내용 | 비고 |
|---------------|--|-------|
| 연구과제 | EPICS 기반 가속기 제어시스템 소프트웨어 | |
| 연구기관 | 주관기관 : (주)모비스(ATC과제/산업기술혁신사업) 참여기관 : 포항공과대학교 산학협력단 | |
| 연구 결과 및 기대 효과 | <p>○ 기술개발의 개요</p> <ul style="list-style-type: none"> - 수천 개의 기계 및 전자 장비의 조합으로 구성되는 가속기의 성능 향상을 위해 각국은 제어 시스템 개발에 많은 시간과 비용을 투입하고 있음 - 그러나 산업용 자동화 시스템과 같이 범용성을 갖는 기반 소프트웨어가 없어 새로운 가속기를 구축할 때마다 동일 기능의 개발이 반복되어 개발 시간 및 비용이 불필요하게 증가하고 있음 - 이러한 문제점을 해결하기 위해 가속기의 종류와 용도에 상관없이 제어 개발자들이 범용적으로 이용할 수 있는 가속기 제어 시스템 개발용 소프트웨어 개발이 필요함 - 제안과제의 결과물은 표준화된 EPICS 기반 프레임 모듈과 가속기 제어기능 모듈들로 구성되며, 이는 개발자들이 별도의 개발 없이 기반 프레임 모듈과 필요한 기능 모듈의 취사선택만으로 시스템을 디자인 할 수 있도록 해줌으로써, 시스템 구축에 소요되는 개발 시간과 인력을 70%이상 절감시켜 구축비용을 획기적으로 감소시킬 수 있음 <p>○ 개발내용</p> <ul style="list-style-type: none"> - 표준화 및 설계 <ul style="list-style-type: none"> • EPICS 표준화에 입각한 모듈식 소프트웨어 구조 설계 - 필수 기능 모듈 개발 <ul style="list-style-type: none"> • Central 기능 : Archiving, GUI, Alarm, Control, Server, Network 등 개발 • Local 기능 : Gun, Laser, HPRF, LLRF, Magnet, Undulator 등 개발 - 알고리즘 모듈 개발 <ul style="list-style-type: none"> • Timing/Event - 1나노초 정밀도, 20펨토초 동기화 알고리즘 개발 • ADRC : 가속기 빔 위치 안정화 알고리즘 개발 • FOFB / Fast Orbit Control을 위한 고속 피드포워드 알고리즘 개발 • 빅데이터 처리 알고리즘 - 100PB급 데이터 처리 알고리즘 개발 <p>○ 연구기간 / 총 사업비</p> <ul style="list-style-type: none"> - 전체 수행기간: 2015. 06 ~ 2020. 05 (60개월) / 48.7억원 | 정부 과제 |

| | |
|---------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> - 1단계 수행기간(수행 완료) : 2015. 06 ~ 2017. 05 (24개월) / 19.2억원 - 2단계 수행기간(수행 중) : 2017.06 ~ 2020.06 (36개월) / 29.5억원 <p>○ 기대효과 및 연구결과 활용계획</p> <ul style="list-style-type: none"> - 국내 수요처로는 포항가속기연구소, 중이온가속기사업단, 양성자가속기연구센터 그리고 중입자가속기사업단과 같은 대형 가속기 연구소들과 그 이외 십여 개의 중형규모의 가속기 관련 연구기관이 있음 - 국제적으로는 현재 건설 중인 대형 가속기만 20여 기에 이르며 건설 예정인 대형 가속기도 30여 기에 이르고 있으므로 다양한 프로젝트에 적용할 수 있을 것으로 예상됨 - 본 과제의 개발품은 표준화 및 모듈화된 설계를 통해 다양한 형태의 가속기에 적용 가능하며, 가속기 뿐 아니라 정밀성이 요구되는 거대규모의 제어시스템으로 그 적용 분야를 확대할 수 있음 <ul style="list-style-type: none"> · 산업용 플랜트 제어, 반도체 장비 모션제어 성능 개선 제품으로 확장이 가능 |
| 상품화 | 대전 중이온가속기 제어시스템으로 납품 예정 _ 약 10억원 |
| 소요 자금 | 48.7억원(정부출연금 24.4억원, 민간부담분 24.3억원) |
| 재원조달 방법 | 정부출연금 및 자체 자금 |

나. 연구개발비용

(단위 : 천원)

| 과목 | 제7기 | 제6기 | 제5기 | 비고 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|----|
| 연구개발비 계 | 1,377,983 | 1,616,883 | 2,051,861 | - |
| (정부보조금) | (158,533) | (234,120) | (527,124) | - |
| 연구개발비/매출액비율 | 7.01% | 10.63% | 14.77% | - |

- 정부보조금을 차감하기 전의 연구개발비용 지출총액을 기준으로 산정

7. 기타 참고사항

가. 지적재산권 현황

| 번호 | 구분 | 내용 | 권리자 | 출원일 | 등록일 | 적용 제품 | 주무관청 |
|----|-----|--|---------------------|------------|------------|------------------|--------------|
| 1 | 특허권 | 티디디 기반의 무선 네트워크의 시뮬레이션 방법 | ㈜모비스 | 2005.11.21 | 2006.12.18 | - | 특 허 청 |
| 2 | 특허권 | 버튼식 문자입력장치 및 문자입력방법 | | 2006.10.30 | 2007.02.13 | - | |
| 3 | 상표권 | YENOM | | 2018.08.02 | 2019.08.19 | - | |
| 4 | 특허권 | 유전자 가위 효과를 분석하는 방법 및 장치 | | 2019.10.31 | 2020.10.08 | - | |
| 5 | 특허권 | 경영정보시스템과 연계된 데이터베이스를 구비한 실시간 6시그마 품질관리 시스템 | | 2003.12.09 | 2006.09.15 | Smart Factory | |
| 6 | 상표권 | QRP | | 2003.04.28 | 2004.06.01 | | |
| 7 | 저작권 | Smart MMS(Maintenance Managemet System | | - | 2022.08.17 | | 한국저작권 위원회 |
| 8 | 저작권 | QRP(Quality Resource Planning) Standard Ver1.0 | | - | 2022.08.17 | | |
| 9 | 저작권 | Smart QRP(Quality Resource Planning) | | - | 2022.08.17 | | |
| 10 | 저작권 | QRP(Quality Resource Planning)V3.0-큐알피 | | - | 2022.08.10 | | |
| 11 | 저작권 | Smart DMM(Die&Mold Management) | | - | 2022.08.10 | | |
| 12 | 특허권 | 연어핵산필름의 제조방법과, 연어핵산필름을 이용한 약물주입장치 | 에이디엠바이오사이언스 주식회사 | 2016.04.15 | 2017.02.28 | - | 특허청 |

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

※ 제7기 연결재무제표 및 재무제표와 비교표시된 제6기 및 5기 연결재무제표 및 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

가. 요약 연결재무상태표

(단위: 원)

| 구 분 | 제7기 | 제6기 | 제5기 |
|---------------|------------------|-----------------|-----------------|
| [유동자산] | 53,421,517,488 | 50,336,067,368 | 26,235,749,143 |
| 현금및현금성자산 | 13,535,527,367 | 19,189,179,685 | 14,269,940,282 |
| 단기금융상품 | 24,000,000,000 | 25,500,000,000 | - |
| 매출채권및기타채권 | 5,932,434,884 | 4,141,062,337 | 4,513,911,733 |
| 재고자산 | 422,290,696 | 228,561,436 | 69,550,300 |
| 기타유동자산 | 9,531,264,541 | 1,277,263,910 | 7,382,346,828 |
| [비유동자산] | 23,856,300,301 | 19,584,209,688 | 20,830,525,881 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | 2,769,956,361 | 3,838,459,915 | 5,410,575,610 |
| 관계기업투자주식 | 952,060,316 | 866,392,841 | 772,831,649 |
| 투자부동산 | 1,669,557,596 | 1,695,144,908 | 1,720,732,220 |
| 유형자산 | 5,280,350,295 | 3,886,055,037 | 3,076,189,371 |
| 무형자산 | 11,765,851,211 | 7,852,222,727 | 8,250,992,760 |
| 기타비유동자산 | 1,418,524,522 | 1,445,934,260 | 1,599,204,271 |
| 자산총계 | 77,277,817,789 | 69,920,277,056 | 47,066,275,024 |
| [유동부채] | 28,711,266,798 | 5,693,811,324 | 11,353,958,628 |
| [비유동부채] | 4,050,507,567 | 12,520,726,573 | 2,312,779,493 |
| 부채총계 | 32,761,774,365 | 18,214,537,897 | 13,666,738,121 |
| [자본금] | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 |
| [자본잉여금] | 28,446,771,686 | 29,371,011,495 | 25,818,488,466 |
| [기타자본구성요소] | 3,109,740,836 | 1,657,264,820 | (2,084,330,053) |
| [결손금] | (11,087,518,531) | (5,130,006,086) | (2,920,360,971) |
| [비지배지분] | 20,829,918,033 | 22,590,337,530 | 9,368,608,061 |
| 자본총계 | 44,516,043,424 | 51,705,739,159 | 33,399,536,903 |

나. 요약 연결포괄손익계산서

(단위: 원)

| 구 분 | 제7기 | 제6기 | 제5기 |
|-----|----------------|----------------|----------------|
| 매출액 | 19,665,103,949 | 15,214,261,971 | 13,892,032,124 |

| | | | |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 영업손실 | (4,014,750,237) | (1,332,166,535) | (393,202,243) |
| 법인세비용차감전손익 | (6,107,620,517) | (1,252,598,355) | 1,335,984,778 |
| 법인세비용 | 87,679,340 | 365,099,478 | 1,212,912,751 |
| 당기순손익 | (6,195,299,857) | (1,617,697,833) | 123,072,027 |
| 지배기업 소유주지분 | (5,758,942,944) | (2,237,324,599) | (1,443,206,345) |
| 비지배지분 | (436,356,913) | 619,626,766 | 1,566,278,372 |
| 총포괄손익 | (6,130,224,728) | (1,271,832,834) | 11,988,511 |
| 지배기업 소유주지분 | (5,654,415,827) | (2,054,472,722) | (1,707,409,533) |
| 비지배지분 | (475,808,901) | 782,639,888 | 1,719,398,044 |
| 주당순손실 | (181) | (72) | (46) |
| 연결에 포함된 회사수 | 2 | 3 | 3 |

다. 요약 재무상태표

(단위: 원)

| 구 분 | 제7기 | 제6기 | 제5기 |
|--------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| [유동자산] | 12,986,611,664 | 14,881,142,412 | 6,918,926,868 |
| 현금및현금성자산 | 10,438,402,669 | 13,915,574,657 | 5,279,665,468 |
| 매출채권및기타채권 | 1,947,298,818 | 235,658,982 | 1,049,213,087 |
| 재고자산 | 19,809,463 | 25,049,880 | 23,295,967 |
| 기타유동자산 | 581,100,714 | 704,858,893 | 566,752,346 |
| [비유동자산] | 20,443,243,792 | 18,557,079,797 | 21,337,878,246 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | 2,545,591,449 | 3,838,459,915 | 5,410,575,610 |
| 종속기업투자주식 | 9,659,468,990 | 9,659,468,990 | 10,513,650,000 |
| 투자부동산 | 1,669,557,596 | 1,695,144,908 | 1,720,732,220 |
| 유형자산 | 2,498,353,166 | 2,448,786,508 | 2,577,006,661 |
| 무형자산 | 3,412,717,513 | 13,248,021 | 45,116,555 |
| 기타비유동자산 | 657,555,078 | 901,971,455 | 1,070,797,200 |
| 자산총계 | 33,429,855,456 | 33,438,222,209 | 28,256,805,114 |
| [유동부채] | 14,504,244,838 | 1,189,359,557 | 5,396,634,272 |
| [비유동부채] | 2,096,121,856 | 11,438,143,395 | 1,141,345,061 |
| 부채총계 | 16,600,366,694 | 12,627,502,952 | 6,537,979,333 |
| [자본금] | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 |
| [자본잉여금] | 24,059,747,420 | 23,937,998,228 | 23,937,998,228 |
| [기타자본구성요소] | 3,060,328,726 | 1,640,542,672 | (2,080,332,074) |
| [결손금] | (13,507,718,784) | (7,984,953,043) | (3,355,971,773) |
| 자본총계 | 16,829,488,762 | 20,810,719,257 | 21,718,825,781 |
| 종속,관계,공동기업 투자주식의 평가방법 | 원가법 | 원가법 | 원가법 |

라. 요약포괄손익계산서

(단위: 원)

| 구 분 | 제7기 | 제6기 | 제5기 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 매출액 | 4,937,093,617 | 1,236,490,284 | 771,869,587 |
| 영업손실 | (2,695,318,585) | (2,538,372,012) | (2,723,943,099) |
| 법인세비용차감전손실 | (5,608,493,229) | (4,616,877,972) | (2,041,660,901) |
| 법인세비용 | - | (37,922,433) | 261,960,656 |
| 당기순손실 | (5,608,493,229) | (4,578,955,539) | (2,303,621,557) |
| 총포괄손익 | (5,522,765,741) | (4,494,529,004) | (2,312,818,230) |
| 주당순손실 | (177) | (147) | (74) |

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 7 기 2022.12.31 현재
 제 6 기 2021.12.31 현재
 제 5 기 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

| | 제 7 기 | 제 6 기 | 제 5 기 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 자산 | | | |
| 유동자산 | 53,421,517,488 | 50,336,067,368 | 26,235,749,143 |
| 현금및현금성자산 | 13,535,527,367 | 19,189,179,685 | 14,269,940,282 |
| 단기금융상품 | 24,000,000,000 | 25,500,000,000 | 6,134,717,470 |
| 유동공정가치측정금융자산 | 7,972,804,866 | 500,832,877 | 500,631,111 |
| 매출채권및기타채권 | 5,932,434,884 | 4,141,062,337 | 4,513,911,733 |
| 재고자산 | 422,290,696 | 228,561,436 | 69,550,300 |
| 기타유동자산 | 1,335,717,512 | 766,274,913 | 741,537,427 |
| 파생상품자산 | 19,243,341 | 0 | 0 |
| 당기법인세자산 | 203,498,822 | 10,156,120 | 5,460,820 |
| 비유동자산 | 23,856,300,301 | 19,584,209,688 | 20,830,525,881 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | 2,769,956,361 | 3,838,459,915 | 5,410,575,610 |
| 기타비유동채권 | 1,355,834,195 | 1,365,009,838 | 1,468,326,593 |
| 순확정급여자산 | 10,981,144 | 0 | 0 |
| 관계기업투자주식 | 952,060,316 | 866,392,841 | 772,831,649 |
| 투자부동산 | 1,669,557,596 | 1,695,144,908 | 1,720,732,220 |
| 유형자산 | 5,280,350,295 | 3,886,055,037 | 3,076,189,371 |
| 무형자산 | 11,765,851,211 | 7,852,222,727 | 8,250,992,760 |
| 이연법인세자산 | 51,709,183 | 80,924,422 | 130,877,678 |

| | | | |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 자산총계 | 77,277,817,789 | 69,920,277,056 | 47,066,275,024 |
| 부채 | | | |
| 유동부채 | 28,711,266,798 | 5,693,811,324 | 11,353,958,628 |
| 매입채무및기타채무 | 1,097,906,377 | 589,623,185 | 615,597,811 |
| 기타유동부채 | 4,228,151,423 | 2,982,593,833 | 4,016,593,633 |
| 차입금및사채 | 9,541,277,507 | 773,204,838 | 4,115,029,580 |
| 상환전환우선주부채 | 6,198,845,370 | 305,893,722 | 262,365,658 |
| 파생상품부채 | 7,202,362,260 | 598,321,063 | 1,256,010,347 |
| 리스부채 | 442,723,861 | 336,913,363 | 331,237,765 |
| 당기법인세부채 | 0 | 107,261,320 | 757,123,834 |
| 비유동부채 | 4,050,507,567 | 12,520,726,573 | 2,312,779,493 |
| 기타비유동채무 | 1,401,457,180 | 403,495,751 | 307,935,709 |
| 차입금및사채(비유동) | 0 | 7,729,021,542 | 0 |
| 비유동파생상품부채 | 0 | 2,484,130,000 | 0 |
| 순확정급여부채 | 1,765,945,716 | 1,254,874,014 | 1,318,696,464 |
| 비유동리스부채 | 304,304,334 | 22,645,261 | 19,571,571 |
| 이연법인세부채 | 578,800,337 | 626,560,005 | 666,575,749 |
| 부채총계 | 32,761,774,365 | 18,214,537,897 | 13,666,738,121 |
| 자본 | | | |
| 지배기업 소유주지분 | 23,686,125,391 | 29,115,401,629 | 24,030,928,842 |
| 자본금 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 |
| 자본잉여금 | 28,446,771,686 | 29,371,011,495 | 25,818,488,466 |
| 기타자본 | 3,109,740,836 | 1,657,264,820 | (2,084,330,053) |
| 이익잉여금(결손금) | (11,087,518,531) | (5,130,006,086) | (2,920,360,971) |
| 비지배지분 | 20,829,918,033 | 22,590,337,530 | 9,368,608,061 |
| 자본총계 | 44,516,043,424 | 51,705,739,159 | 33,399,536,903 |
| 자본과부채총계 | 77,277,817,789 | 69,920,277,056 | 47,066,275,024 |

연결 포괄손익계산서

제 7 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 6 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 5 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 7 기 | 제 6 기 | 제 5 기 |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| I. 매출액 | 19,665,103,949 | 15,214,261,971 | 13,892,032,124 |
| II. 매출원가 | 14,682,087,909 | 7,832,787,285 | 6,606,490,933 |
| III. 매출총이익 | 4,983,016,040 | 7,381,474,686 | 7,285,541,191 |
| 판매비와관리비 | 8,997,766,277 | 8,713,641,221 | 7,678,743,434 |

| | | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| IV.영업이익(손실) | (4,014,750,237) | (1,332,166,535) | (393,202,243) |
| 금융수익 | 1,916,756,543 | 1,790,097,640 | 1,096,058,091 |
| 금융비용 | 4,232,658,298 | 1,888,957,886 | 397,667,794 |
| 지분법이익 | 113,774,661 | 38,091,745 | 30,512,360 |
| 기타수익 | 134,668,898 | 140,624,799 | 1,013,446,613 |
| 기타비용 | 25,412,084 | 288,118 | 13,162,249 |
| V.법인세비용차감전순이익(손실) | (6,107,620,517) | (1,252,598,355) | 1,335,984,778 |
| VI.법인세비용 | 87,679,340 | 365,099,478 | 1,212,912,751 |
| VII.당기순이익(손실) | (6,195,299,857) | (1,617,697,833) | 123,072,027 |
| VIII.기타포괄손익 | 65,075,129 | 345,864,999 | (111,083,516) |
| 1.후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | 93,182,315 | 290,395,552 | (98,615,761) |
| (1)기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익 | 0 | 109,139,766 | (9,764,766) |
| (2)순확정급여부채 재측정요소 | 93,182,315 | 181,255,786 | (88,850,995) |
| 2.후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목 | (28,107,186) | 55,469,447 | (12,467,755) |
| (1)지분법자본변동 | (28,107,186) | 55,469,447 | (12,467,755) |
| IX.총포괄손익 | (6,130,224,728) | (1,271,832,834) | 11,988,511 |
| X.당기순이익(손실)의 귀속 | | | |
| 지배기업의 소유주지분 | (5,758,942,944) | (2,237,324,599) | (1,443,206,345) |
| 비지배지분 | (436,356,913) | 619,626,766 | 1,566,278,372 |
| XI.총 포괄손익의 귀속 | | | |
| 지배기업의 소유주지분 | (5,654,415,827) | (2,054,472,722) | (1,707,409,533) |
| 비지배지분 | (475,808,901) | 782,639,888 | 1,719,398,044 |
| XII.주당이익 | | | |
| 기본 및 희석주당손익(손실) (단위 : 원) | (181) | (72) | (46) |

연결 자본변동표

제 7 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 6 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 5 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 자본 | | | | | | |
|-----------------------------|---------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------|---------------|----------------|
| | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 | | | | | 비지배지분 | 자본 합계 |
| | 자본금 | 자본잉여금 | 기타자본 | 이익잉여금 | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계 | | |
| 2020.01.01 (기초자본) | 3,217,131,400 | 26,155,033,217 | (1,944,496,022) | (1,566,411,150) | 25,861,257,445 | 7,466,290,947 | 33,327,548,392 |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | 0 | (1,443,206,345) | (1,443,206,345) | 1,566,278,372 | 123,072,027 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | (9,764,766) | 0 | (9,764,766) | 0 | (9,764,766) |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 기타포괄손익-공정가치금융 자산처분에 따른 이익잉여금 대체 | 0 | 0 | (124,687,500) | 124,687,500 | 0 | 0 | 0 |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 0 | (35,430,976) | (35,430,976) | (53,420,019) | (88,850,995) |
| 지분법자본변동 | 0 | 0 | (5,381,765) | 0 | (5,381,765) | (7,085,990) | (12,467,755) |
| 재분류조정 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 전환사채의 발행(전환권 대가) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 종속기업의 유상증자 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60,000,000 | 60,000,000 |
| 합병으로 인한 변동 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 종속기업의 지분율변동효과 | 0 | (336,544,751) | 0 | 0 | (336,544,751) | 336,544,751 | 0 |
| 연결대상범위의 변동 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020.12.31 (기말자본) | 3,217,131,400 | 25,818,488,466 | (2,084,330,053) | (2,920,360,971) | 24,030,928,842 | 9,368,608,061 | 33,399,536,903 |
| 2021.01.01 (기초자본) | 3,217,131,400 | 25,818,488,466 | (2,084,330,053) | (2,920,360,971) | 24,030,928,842 | 9,368,608,061 | 33,399,536,903 |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | 0 | (2,237,324,599) | (2,237,324,599) | 619,626,766 | (1,617,697,833) |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | 109,139,766 | 0 | 109,139,766 | 0 | 109,139,766 |
| 기타포괄손익-공정가치금융 자산처분에 따른 이익잉여금 대체 | 0 | 0 | 25,312,500 | (25,312,500) | 0 | 0 | 0 |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 0 | 52,991,984 | 52,991,984 | 128,263,802 | 181,255,786 |
| 지분법자본변동 | 0 | 0 | 20,720,127 | 0 | 20,720,127 | 34,749,320 | 55,469,447 |
| 재분류조정 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 전환사채의 발행(전환권 대가) | 0 | 0 | 3,586,422,480 | 0 | 3,586,422,480 | 0 | 3,586,422,480 |
| 종속기업의 유상증자 | 0 | 4,325,191,499 | 0 | 0 | 4,325,191,499 | 12,739,550,101 | 17,064,741,600 |
| 합병으로 인한 변동 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 종속기업의 지분율변동효과 | 0 | (772,668,470) | 0 | 0 | (772,668,470) | (300,460,520) | (1,073,128,990) |
| 연결대상범위의 변동 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2021.12.31 (기말자본) | 3,217,131,400 | 29,371,011,495 | 1,657,264,820 | (5,130,006,086) | 29,115,401,629 | 22,590,337,530 | 51,705,739,159 |
| 2022.01.01 (기초자본) | 3,217,131,400 | 29,371,011,495 | 1,657,264,820 | (5,130,006,086) | 29,115,401,629 | 22,590,337,530 | 51,705,739,159 |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | 0 | (5,758,942,944) | (5,758,942,944) | (436,356,913) | (6,195,299,857) |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 기타포괄손익-공정가치금융 자산처분에 따른 이익잉여금 대체 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 0 | 89,724,653 | 89,724,653 | 3,457,662 | 93,182,315 |
| 지분법자본변동 | 0 | 0 | (9,978,660) | 0 | (9,978,660) | (18,128,526) | (28,107,186) |
| 재분류조정 | 0 | 0 | 0 | 11,070 | 11,070 | (11,070) | 0 |
| 전환사채의 발행(전환권 대가) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 종속기업의 유상증자 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 합병으로 인한 변동 | 0 | 121,749,192 | 1,486,025,808 | 0 | 1,607,775,000 | 0 | 1,607,775,000 |
| 종속기업의 지분율변동효과 | 0 | (1,357,865,357) | 0 | 0 | (1,357,865,357) | (1,309,380,650) | (2,667,246,007) |
| 연결대상범위의 변동 | 0 | 311,876,356 | (23,571,132) | (288,305,224) | 0 | 0 | 0 |
| 2022.12.31 (기말자본) | 3,217,131,400 | 28,446,771,686 | 3,109,740,836 | (11,087,518,531) | 23,686,125,391 | 20,829,918,033 | 44,516,043,424 |

연결 현금흐름표

제 7 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 6 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 5 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 7 기 | 제 6 기 | 제 5 기 |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 영업활동현금흐름 | (2,095,765,944) | (1,458,319,523) | 2,457,121,477 |
| 1.영업에서 창출된 현금 | (2,212,755,342) | (437,601,624) | 2,585,574,953 |
| (1)당기순이익(손실) | (6,195,299,857) | (1,617,697,833) | 123,072,027 |
| (2)당기순이익조정을 위한 가감 | 5,286,812,059 | 2,575,999,833 | 2,323,140,790 |
| (3)영업활동으로인한자산·부채의변동 | (1,304,267,544) | (1,395,903,624) | 139,362,136 |
| 2.이자수취 | 580,640,431 | 111,651,949 | 142,140,557 |
| 3.배당금수취(영업) | 23,587,000 | 37,143,600 | 32,500,650 |
| 4.이자지급 | (77,021,912) | (61,895,664) | (62,605,203) |
| 5.법인세납부(환급) | (410,216,121) | (1,107,617,784) | (240,489,480) |
| II.투자활동현금흐름 | (9,392,539,710) | (20,124,443,337) | 443,546,048 |
| 기타단기금융상품의 처분 | 52,500,000,000 | 6,134,717,470 | 6,015,345,104 |
| 단기대여금의 감소 | 0 | 69,283,658 | 46,400,000 |
| 장기금융상품의 처분 | 0 | 647,844 | 0 |
| 공정가치측정금융자산의 처분 | 506,981,054 | 25,546 | 524,338,778 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분 | 100,000 | 349,687,500 | 499,687,500 |
| 장기대여금의 감소 | 9,600,000 | 9,600,000 | 95,048,742 |
| 임차보증금의 감소 | 59,600,000 | 106,647,500 | 0 |
| 기타보증금의 감소 | 560,160,000 | 0 | 0 |
| 유형자산의 처분 | 25,618,909 | 0 | 14,545,457 |
| 기타단기금융상품의 취득 | (51,000,000,000) | (25,500,000,000) | (6,097,670,364) |
| 단기대여금의 증가 | (1,228,896,869) | 0 | (25,000,000) |
| 장기대여금의 증가 | (300,000,000) | 0 | 0 |
| 장기금융상품의 취득 | 0 | 0 | (1,823,775) |
| 당기손익-공정가치측정금융자산의 증가 | (8,240,000,000) | 0 | (505,690,824) |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증가 | (10,100,000) | 0 | 0 |
| 유형자산의 취득 | (1,516,674,824) | (1,074,984,764) | (93,782,648) |
| 무형자산의 취득 | (157,960,696) | (28,506,491) | (16,543,922) |
| 임차보증금의 증가 | (96,780,000) | (190,221,600) | 0 |
| 기타보증금의 증가 | (207,620,000) | (1,340,000) | (11,308,000) |
| 합병으로 인한 현금의 감소 | (304,770,376) | 0 | 0 |
| 연결실체의 변동 | 8,203,092 | 0 | 0 |
| III.재무활동현금흐름 | 5,838,286,080 | 26,509,510,190 | 3,166,137,190 |
| 주식의 발행 | 0 | 17,064,741,600 | 60,000,000 |
| 단기차입금의 증가 | 0 | 0 | 115,000,000 |
| 장기차입금의 증가 | 0 | 2,000,000,000 | 0 |
| 교환사채의 발행 | 0 | 0 | 3,104,000,000 |

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| 전환사채의 발행 | 0 | 11,000,000,000 | 0 |
| 상환전환우선주부채의 증가 | 9,999,958,400 | 0 | 500,024,300 |
| 임대보증금의 증가 | 0 | 22,000,000 | 0 |
| 종속회사투자주식의 추가 취득 | (600,029,160) | (903,128,990) | 0 |
| 단기차입금의 상환 | 0 | 0 | (125,000,000) |
| 장기차입금의 감소 | (134,589,145) | (2,000,000,000) | 0 |
| 리스부채의 상환 | (690,010,525) | (584,102,420) | (487,887,110) |
| 사채발행비 지급 | 0 | (90,000,000) | 0 |
| 연결자본거래로 인한 현금유출 | (2,737,043,490) | 0 | 0 |
| IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과 | 4,570,348 | (7,507,927) | 12,686,100 |
| V. 현금및현금성자산의 순증가(감소) (I + II + III + IV) | (5,645,449,226) | 4,919,239,403 | 6,079,490,815 |
| VI. 기초 현금및현금성자산 | 19,189,179,685 | 14,269,940,282 | 8,190,449,467 |
| VII. 기말 현금및현금성자산 | 13,543,730,459 | 19,189,179,685 | 14,269,940,282 |

3. 연결재무제표 주석

주석

제 7(당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 6(전) 기 2021년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 모비스와 그 종속기업

1. 일반사항

1.1 지배기업의 개요

주식회사 모비스(이하 "지배기업")는 소프트웨어 및 하드웨어 개발 등을 주된 목적으로 2000년 4월 11일자로 설립되었으며, 하나금융8호기업인수목적 주식회사와 2017년 3월 7일 합병등기가 완료되어 2017년 3월 21일 한국거래소 코스닥시장에 상장하였습니다. 당기 말 현재 지배기업은 경기도 성남시 분당구 판교로 253 이노밸리 C동 203호에 본사를 두고 있으며 주요 주주는 김지현(36.44%, 특수관계자 지분 포함)등으로 구성되어 있습니다.

2022년 12월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 "연결실체")으로 구성되어 있습니다.

1.2 종속기업 현황

보고기간말 현재 지배기업의 연결대상 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

| 종속기업명 | 주요 영업활동 | 소재지 | 결산월 | 소유지분율(*1) | |
|-------|---------|-----|-----|-----------|--|
| | | | | | |

| | | | | 당기말 | 전기말 |
|-----------------|-----------------------------------|------|-----|--------|---------|
| 주식회사 블록베이스 | 블록체인에 기반한 P2P 광고플랫폼 및 솔루션 제공 외 | 대한민국 | 12월 | - | 100.00% |
| 에이디엠코리아주식회사(*2) | 전임상 및 임상시험 대행업, 신약개발 자문업 등 | 대한민국 | 12월 | 36.04% | 34.91% |
| 에이디엠바이오사이언스주식회사 | DNA 니들 기반 의약품 개발 | 대한민국 | 12월 | 75.55% | 56.59% |

(*1) 자기주식 차감 및 간접소유를 포함한 지분율입니다.

(*2) 의결권 있는 지분의 과반수 미만을 보유하고 있으나 이사회 구성, 대표이사를 포함한 주요 경영진의 구성, 의결권의 상대적 규모와 다른 의결권 보유자의 주식 분산정도, 과거 주주 총회의 참석 및 의결양상 등을 종합적으로 고려하여 사실상 지배력을 보유한다고 보아 연결 범위에 포함하였습니다.

1.3 종속기업의 요약 재무정보

보고기간말 현재 연결대상 종속기업의 요약재무현황은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 백만원)

| 회사명 | 자산총액 | 부채총액 | 순자산 | 매출액 | 당기순손익 |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 에이디엠코리아주식회사 | 46,851 | 14,042 | 32,810 | 14,881 | 1,149 |
| 에이디엠바이오사이언스주식회사 | 3,327 | 1,817 | 1,510 | 1 | (1,317) |

(2) 전기말

(단위: 백만원)

| 회사명 | 자산총액 | 부채총액 | 순자산 | 매출액 | 당기순손익 |
|-----------------|--------|-------|--------|--------|-------|
| 주식회사 블록베이스 | 25 | 202 | (177) | - | (503) |
| 에이디엠코리아주식회사 | 38,593 | 4,213 | 34,380 | 13,972 | 2,139 |
| 에이디엠바이오사이언스주식회사 | 425 | 726 | (301) | 5 | (451) |

한편, 상기 요약 재무정보는 연결실체간 내부거래를 제거하기 전의 금액입니다.

1.4 연결범위의 변동

당기 중 연결재무제표 작성대상범위의 변동내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 지역 | 기업명 | 사유 |
|------|----|------------|-------------|
| 연결제외 | 국내 | 주식회사 블록베이스 | 지배·종속기업간 합병 |

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성기준

지배기업 및 종속기업(이하 '연결실체')의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

연결재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함)
- 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 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결실체는 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 등이 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. 해당 기준서의 개정이 연결 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제 2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

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

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

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

(5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

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

2.2.2 연결실체가 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 인식된경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다.

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

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

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

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

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

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

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

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

2.3 연결

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

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 당사가 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 지배기업이 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점에 연결재무제표에서 제외됩니다.

연결실체의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결실체는 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.

연결실체 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 지배기업이 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.

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

(2) 관계기업

관계기업은 연결실체가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득 원가로 인식하며 이후 지분법을 적용합니다. 연결실체와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결실체의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 관계기업의 손실 중 연결실체의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자 지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 연결실체의 지분이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 연결실체에 법적-의제 의무가 있거나, 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우, 그 금액까지만 손실과 부채로 인식합니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액

과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 연결실체는 지분법을 적용하기 위하여 관계기업의 재무제표를 이용할 때, 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결실체가 적용하는 회계정책과 동일한 회계정책이 적용되었는지 검토하여 필요한 경우 관계기업의 재무제표를 조정합니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결실체는 연결실체 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결실체의 기능통화는 대한민국 원화(KRW)이며, 연결재무제표는 대한민국 원화(KRW)로 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.

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

연결실체는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

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

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

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결실체는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에 만 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

연결실체는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금

용자산이 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. 연결실체는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가 측정 금융자산

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함되며 매출채권 등에 대한 손상은 대손상각비로 표시됩니다. 제각된 채권 금액의 후속적인 회수는 동일한 계정과목에 대한 차감으로 인식하고 있습니다.

(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 '기타비용'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 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

연결실체는 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 연결실체가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

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

(3) 손상

연결실체는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로

측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 기타채권에 대해 연결실체는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

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

연결실체는 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결실체가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다.

(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 집행 가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.6 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '금융수익' 또는 '금융비용'으로 손익계산서에 인식됩니다.

2.7 매출채권

매출채권은 공정가치로 인식할 때에 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

2.8 재고자산

재고자산의 단위원가는 선입선출법으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

2.9 유형자산

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

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

| 구 분 | 추정 내용연수 |
|-------|---------|
| 건물 | 40년 |
| 차량운반구 | 5년 |
| 비품 | 5년 |
| 시설장치 | 5년 |

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

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 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식되며, 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시되고 있습니다. 영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

내부적으로 창출한 무형자산은 기술적 실현가능성, 미래경제적효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다. 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

| 구 분 | 추정 내용연수 |
|-------|---------|
| 특허권 | 5~10년 |
| 상표권 | 5년 |
| 소프트웨어 | 3년 |
| 고객관계 | 10년 |

2.12 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수(건물: 40년)에 따라 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

2.13 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.

2.14 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 연결실체가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 매입채무와 기타 채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다. 다만, 거래일로부터 만기가 1년 이내에 도래하는 매입채무의 경우 최초 공정가치 인식액과 후속적으로 유효이자율법을 사용한 상각후원가의 유의적인 차이는 없습니다.

2.15 금융부채

(1) 분류 및 측정

연결실체의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기 간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로 부터 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, 연결채무상태표 상 '매입채무및기타채무', '차입금및사채', '과

생상품부채' 등으로 표시됩니다.

특정일에 의무적으로 상환해야하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 연결포괄손익계산서 상 '금융비용'으로 인식됩니다.

(2) 제거

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

2.16 복합금융상품

연결실체가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환될 수 있는 전환사채와 보유자의 선택에 의해 연결실체가 보유하고 있는 지분상품으로 교환될 수 있는 교환사채와 당사의 지분으로 전환될 수 있는 전환사채입니다.

동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 전환권(또는 교환권)이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 후속적으로 전환일(또는 교환일) 또는 만기일까지 상각후원가로 인식됩니다. 내재파생상품인 전환권(또는 교환권)은 동일한 파생상품에 대한 시장가격 또는 합리적인 평가모형에 따라 산출된 공정가치를 이용하여 공정가치로 인식하고, 후속기간의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

전환사채는 계약의 실질에 따라 금융부채와 자본으로 각각 분류하고 있습니다. 최초인식시점에서 금융부채의 공정가치는 계약상 정해진 미래현금흐름을 당해 금융상품과 동일한 조건 및 유사한 신용상태를 가지며 실질적으로 동일한 현금흐름을 제공하지만 전환권이 없는 채무상품에 적용되는 그 시점의 시장이자율로 할인한 현재가치로 추정하고 전환권의 행사로 인하여 소멸되거나 만기까지 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정하며, 자본요소인 전환권의 장부금액은 전환사채 전체의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 법인세 효과를 반영한 금액으로 결정하고 이후재측정하지 않고 있습니다. 전환사채의 발행과 관련된 거래원가는 배분된 발행금액에 비례하여 금융부채와 자본에 배분하고 있습니다.

2.17 충당부채

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

2.18 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에

직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

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

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

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

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

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

2.19 종업원급여

(1) 퇴직급여

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

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

2.20 수익인식

연결실체는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용범위에 포함되는 고객과의 모든 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무식별 → ③ 거래 가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

1) 수행의무의 식별

연결실체는 ① 고객이 재화나 용역 그 자체에서 효익을 얻거나 고객이 쉽게 구할 수 있는 다른 자원과 함께하여 그 재화나 용역에서 효익을 얻을 수 있고, ② 고객에게 재화나 용역을 이전하기로 하는 약속을 계약 내의 다른 약속과 별도로 식별해낼 수 있다면 구별되는 별도의 수행의무로 식별합니다. 또한, 각각의 수행의무를 한 시점에 이행하는지 또는 기간에 걸쳐 이행하는지에 따라 연결실체의 수익인식 시점이 변경될 수 있습니다.

2) 한 시점에 이행하는 수행의무

한 시점에 이행하는 수행의무는 고객에게 재화나 용역에 대한 통제를 이전하는 시점에 이행되고 있습니다. 연결실체는 수행의무를 이행하는 시점을 판단하기 위한 통제 이전의 지표로 다음을 참고하고 있습니다.

- ① 기업은 자산에 대해 현재 지급청구권이 있다.
- ② 고객에게 자산의 법적 소유권이 있다.
- ③ 기업이 자산의 물리적 점유를 이전하였다.
- ④ 자산의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 고객에게 있다.
- ⑤ 고객이 자산을 인수하였다.

연결실체는 DNA니들패치를 이용한 기능성 화장품을 판매하고 있으며, 판매로 인한 수익은 고객에게 재화의 통제가 이전되었을 때(상품 및 제품을 판매하는 시점) 수익을 인식합니다. 고객이 재화를 구매하는 시점에 거래가격은 즉시 지급됩니다.

3) 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

연결실체는 다음 기준 중 어느 하나를 충족하는 경우 재화나 용역에 대한 통제를 기간에 걸쳐 이전하므로, 기간에 걸쳐 수행의무를 이행하는 것으로 보아 기간에 걸쳐 수익을 인식하고 있습니다.

- ① 고객은 기업이 수행하는 대로 기업의 수행에서 제공하는 효익을 동시에 얻고 소비한다.
- ② 기업이 수행하여 만들어지거나 가치가 높아지는 대로 고객이 통제하는 자산을 연결실체가 만들거나 그 자산 가치를 높인다.
- ③ 기업이 수행하여 만든 자산이 기업 자체에는 대체 용도가 없고 지금까지 수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있다.

연결실체의 가속기/핵융합 사업부문은 고객이 주문한 가속기와 핵융합 분야의 제어시스템 및 장비들을 연구, 개발, 생산 및 판매하고 있고, 일반적으로 6개월~5년의 용역기간이 소요

됩니다. 연결실체는 가속기/핵융합 사업부문에 대하여 투입원가를 기준으로 산정한 진행률에 따라 수익을 안분하여 인식하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따르면 기업이 의무를 수행하여 만든 자산이 기업 자체에는 대체용도가 없고, 지금까지 의무수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있어야 진행기준을 적용하여 수익을 인식할 수 있습니다.

연결실체는 외부 변호사의 의견을 참고하여 계약 조건을 분석한 결과, 연결실체가 고객에게 제공하는 용역은 그 성격상 도급계약이라고 보아야 할 것이고, 고객의 일방적인 중도 계약 해제 시 민법 및 대법원 판례 상 지급청구권이 존재하므로 진행기준으로 인식이 가능하다고 판단하였습니다.

또한, 연결실체는 임상시험대행, 연구 및 개발용역을 제공하고 있습니다. 고객과의 계약에서 연결실체는 용역의 통제가 고객에 이전되었을 때, 해당 용역의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 대가를 반영하는 금액으로 수익을 인식하고 있으며 일반적으로 용역기간은 1~5년이 소요됩니다.

기업이 의무를 수행하여 만든 자산이 기업 자체에는 대체용도가 없고, 지금까지 의무수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있는 경우에는 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다. 연결실체의 경영진은 고객과 체결한 용역계약이 상기에서 언급한 요건을 충족하는 것으로 판단하여 산출법에 따라 기간에 걸쳐 수익을 인식하고 있습니다.

산출법은 계약에서 약속한 재화나 용역의 나머지 부분의 가치와 비교하여 지금까지 이전한 재화나 용역이 고객에 주는 가치의 직접 측정에 기초하여 수익을 인식하는 방법입니다. 연결실체의 경영진은 산출법을 사용하는 것이 기준서 제1115호 하에서 수행의무의 완료까지의 진행률을 측정하는 적절한 방법이라고 판단하였습니다.

연결실체는 일련의 업무와 관련된 마일스톤의 달성에 따라 고객에게 청구할 권리를 가지게 됩니다. 특정한 마일스톤에 도달하면 고객에게 마일스톤 대가와 관련한 청구서를 발행합니다. 이전에 이행된 모든 작업에 대해 인식하고 있던 계약자산은 고객에게 청구하는 시점에 수취채권으로 재분류됩니다. 만약, 마일스톤에 따라 회수한 금액이 산출법에 따라 그때까지 인식한 수익을 초과하는 경우, 연결실체는 그 차이를 계약부채로 인식합니다. 산출법에 따른 수익인식시점과 마일스톤 지급시점의 차이는 일반적으로 1년 미만이므로 고객과의 용역계약에서 유의적인 금융요소는 없는 것으로 판단하였습니다.

2.21 리스

(1) 리스제공자

연결실체가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 연결재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

(2) 리스이용자

연결실체는 사무실 등을 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 고정기간으로 체결되지

만 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결실체는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 연결실체가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

연결실체는 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. 연결실체는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

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

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 연결실체(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 연결실체(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결실체(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

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.

연결실체는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영

연결실체는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

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

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

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

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결실체가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

사무실비품 및 자동차의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 소액의 사무실 비품 등으로 구성되어 있습니다.

3. 중요한 회계적 판단, 추정 및 가정

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

COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 연결실체의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다. 재무제표 작성 시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 연결실체의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

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

(1) 법인세

보고기간말 현재까지의 영업활동의 결과로 미래에 부담할 것으로 예상되는 법인세효과를 추정하여 당기법인세 및 이연법인세로 인식하고 있습니다. 그러나 미래 실제 법인세 부담액은 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 예상한 법인세 효과가 확정된 시점의 당기법인세 및 이연법인세 자산·부채에 영향을 줄 수 있습니다.

(2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 당사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가

정에 대한 판단을 하고 있습니다.

(3) 금융자산의 손상

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

(4) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 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) 영업권의 손상차손

영업권의 손상 여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정됩니다.

4. 부문별 정보

4.1 보고부문

연결실체는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 핵융합 등 부문, 스마트팩토리 부문과 임상바이오 부문을 보고부문으로 결정하였습니다. 또한, 지역별 수익, 성과의 대부분이 국내에서 발생되었으며, 주요 유·무형자산이 국내에 소재하고 있습니다.

4.2 유형별 매출액

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|---------|----------------|----------------|
| 핵융합 등 | 1,464,715,331 | 1,236,490,284 |
| 스마트팩토리 | 3,317,832,831 | - |
| 임상바이오 등 | 14,882,555,787 | 13,977,771,687 |
| 합 계 | 19,665,103,949 | 15,214,261,971 |

4.3 주요 고객에 대한 정보

당기와 전기 중 연결실체의 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 거래처는 2곳(전기 1곳)이며, 당기 매출액은 4,448백만원(전기: 4,404백만원)으로 총 매출액의 23%(전기: 29%)입니다.

5. 재무위험관리

연결실체는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

5.1 시장위험

(1) 외환위험

1) 외환위험

보고기간말 현재 외환위험에 노출되어 있는 연결실체의 금융자산·부채 내역의 원화환산 기준액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 통화 | 당기말 | | | 전기말 | | |
|----------|-----|------------|----------|-------------|------------|----------|-------------|
| | | 외화금액 | 환율 | 원화환산액 | 외화금액 | 환율 | 원화환산액 |
| 현금및현금성자산 | EUR | 215,546.24 | 1,351.20 | 291,246,079 | 131,440.45 | 1,342.34 | 176,437,774 |

2) 민감도 분석

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 기능통화 이외의 주요 외화로 표시된 화폐성 자산·부채에 대해 원화의 환율이 10% 변동하는 경우를 가정할 때 법인세비용 차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기말 | | 전기말 | |
|-----|------------|--------------|------------|--------------|
| | 10% 상승시 | 10% 하락시 | 10% 상승시 | 10% 하락시 |
| EUR | 29,124,608 | (29,124,608) | 17,643,777 | (17,643,777) |

(2) 가격위험

1) 가격위험

연결실체는 재무상태표상 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류되는 연결실체보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다.

연결실체가 보유하고 있는 상장주식은 대부분 공개시장에서 거래되고 있으며, KOSDAQ주가지수에 관련되어 있습니다.

2) 민감도 분석

보고기간말 현재 다른 변수들은 일정하고 연결실체가 보유하고 있는 상장주식은 과거 해당 지수와 상관계수에 따라 움직인다는 가정 하에 주가지수가 30% 증가 또는 하락한 경우 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
|--------|-------------|---------------|-------------|-----------------|
| | 30% 상승시 | 30% 하락시 | 30% 상승시 | 30% 하락시 |
| KOSDAQ | 750,951,113 | (750,951,113) | 829,321,650 | (1,141,021,125) |

(주1) 2020년 11월 25일 보유주식 50%를 교환대상으로 하는 교환사채를 발행하여, 해당 주식은 한국예탁결제원에 신탁되어 있는 바, 최초 교환가액에 따른 교환청구가능성을 고려하여 신탁주식수를 포함하여 산출하였습니다.

연결실체의 투자 금융상품이 당기손익에 미치는 영향은 주석 13에서 설명하고 있습니다.

(3) 이자율위험

1) 이자율위험

이자율 위험은 미래의 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 연결실체의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화입니다.

2) 민감도 분석

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 100bp 변동시 연결실체의 손익 변동금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
|------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | 100bp 상승시 | 100bp 하락시 | 100bp 상승시 | 100bp 하락시 |
| 변동이자율 금융자산·부채 | 355,355,274 | (355,355,274) | 431,900,126 | (431,900,126) |

5.2 신용위험

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

(1) 위험관리

고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가합니다. 고객별 한도는 내부 및 외부 신용등급에 따라 경영진이 정한 한도를 적용합니다. 경영진은 이러한 고객별 한도의 준수 여부를 정기적으로 검토합니다.

연결실체의 신용위험은 개별 고객, 산업, 지역 등에 대한 유의적인 집중은 없습니다.

(2) 신용보강

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

(3) 금융자산의 손상

연결실체는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

1) 매출채권

연결실체는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

보고기간말 현재 매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 정상 (만기미도래) | 12개월 초과 | 합 계 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 당기말 | | | |
| 기대 손실률 | - | 100.00% | |
| 매출채권 | 4,862,681,349 | 53,504,250 | 4,916,185,599 |
| 손실충당금 | - | (53,504,250) | (53,504,250) |
| 전기말 | | | |
| 기대 손실률 | - | 100.00% | |
| 매출채권 | 3,945,213,571 | - | 3,945,213,571 |
| 손실충당금 | - | - | - |

당기와 전기 중 매출채권에 대한 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-------------------------|-------------|--------------|
| 기초 | - | 11,173,000 |
| 사업결합(합병)으로 인한 손실충당금의 증가 | 58,124,250 | - |
| 환입 | (4,620,000) | (11,173,000) |
| 기말 | 53,504,250 | - |

5.3 유동성 위험

연결실체는 미사용 차입금 한도를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기 위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하고 있습니다. 유동성을 예측하는데 있어 연결실체의 자금조달 계획, 약정 준수, 연결실체의 목표재무비율 등을 고려하고 있습니다.

유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상 현금흐름으로 이자지급액을 포함하고 있으며 계약상의 할인되지 않은 현금흐름입니다. 보고기간말 현재 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)

| 구 분 | 장부금액 | 계약상 현금흐름 | 6개월이하 | 6개월초과~ 1년이하 | 1년초과~ 5년이하 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 매입채무및기타채무 | 1,097,906,377 | 1,097,906,377 | 1,097,906,377 | - | - |
| 차입금및사채 | 9,541,277,507 | 14,011,881,644 | 14,011,881,644 | - | - |
| 리스부채 | 747,028,195 | 795,533,648 | 307,976,000 | 160,232,963 | 327,324,685 |
| 기타비유동채무 | 1,401,457,180 | 1,272,795,449 | 400,000,000 | 399,000,000 | 473,795,449 |
| 상환전환우선주부채 | 6,198,845,370 | 9,999,958,400 | - | 9,999,958,400 | - |
| 합 계 | 18,986,514,629 | 27,178,075,518 | 15,817,764,021 | 10,559,191,363 | 801,120,134 |

(2) 전기말

(단위: 원)

| 구 분 | 장부금액 | 계약상 현금흐름 | 6개월이하 | 6개월초과~ 1년이하 | 1년초과~ 5년이하 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 매입채무및기타채무 | 589,623,185 | 589,623,185 | 589,623,185 | - | - |
| 차입금및사채 | 773,204,838 | 1,263,302,000 | 1,263,302,000 | - | - |
| 파생상품부채 | 3,082,451,063 | 3,082,451,063 | 335,019,063 | 263,302,000 | 2,484,130,000 |
| 리스부채 | 359,558,624 | 364,680,554 | 250,810,010 | 97,861,721 | 16,008,823 |
| 장기차입금및사채 | 7,729,021,542 | 13,065,863,561 | 29,630,137 | 11,030,138,082 | 2,006,095,342 |
| 기타비유동채무 | 403,495,751 | 403,495,751 | 276,752,671 | - | 126,743,080 |
| 상환전환우선주부채 | 305,893,722 | 859,134,842 | 859,134,842 | - | - |
| 합 계 | 12,644,927,662 | 19,030,229,893 | 3,269,252,845 | 11,127,999,803 | 4,632,977,245 |

연결실체는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

6. 금융상품 공정가치

6.1 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산 | | | | |
| 현금및현금성자산 | 13,535,527,367 | (*1) | 19,189,179,685 | (*1) |
| 단기금융상품-상각후원가측정금융자산 | 24,000,000,000 | (*1) | 25,500,000,000 | (*1) |
| 유동공정가치측정금융자산 | 7,972,804,866 | 7,972,804,866 | 500,832,877 | 500,832,877 |
| 매출채권및기타채권 | 5,932,434,884 | (*1) | 4,141,062,337 | (*1) |
| 파생상품자산 | 19,243,341 | 19,243,341 | - | - |
| 비유동공정가치측정금융자산 | 2,769,956,361 | 2,769,956,361 | 3,838,459,915 | 3,838,459,915 |
| 기타비유동채권 | 1,355,834,195 | (*1) | 1,365,009,838 | (*1) |
| 소 계 | 55,585,801,014 | | 54,534,544,652 | |
| 금융부채 | | | | |
| 매입채무및기타채무 | 1,097,906,377 | (*1) | 589,623,185 | (*1) |
| 차입금및사채(유동) | 9,541,277,507 | (*1) | 8,502,226,380 | (*1) |
| 상환전환우선주부채 | 6,198,845,370 | (*1) | 305,893,722 | (*1) |
| 파생상품부채 | 7,202,362,260 | 7,202,362,260 | 3,082,451,063 | 3,082,451,063 |
| 리스부채 | 747,028,195 | (*2) | 359,558,624 | (*2) |
| 기타비유동채무 | 1,401,457,180 | (*1) | 403,495,751 | (*1) |
| 소 계 | 26,188,876,889 | | 13,243,248,725 | |

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로, 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시' 문단 29 (4)에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

6.2 공정가치 서열체계

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

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

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)

| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|-----|------|------|------|-----|
|-----|------|------|------|-----|

| | | | | |
|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 유동공정가치측정금융자산 | - | - | 7,972,804,866 | 7,972,804,866 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | 2,503,170,375 | | 266,785,986 | 2,769,956,361 |
| 파생상품자산 | - | - | 19,243,341 | 19,243,341 |
| 파생상품부채 | - | - | 7,202,362,260 | 7,202,362,260 |

(2) 전기말

(단위: 원)

| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 유동공정가치측정금융자산 | - | - | 500,832,877 | 500,832,877 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | 3,803,403,750 | - | 35,056,165 | 3,838,459,915 |
| 파생상품부채 | - | - | 3,082,451,063 | 3,082,451,063 |

6.3 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결실체는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간초에 인식합니다.

각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 이동 내역

당기 중 수준 1과 수준 2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준 3의 변동 내역

1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | 금융자산 | | 금융부채 |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|
| | 당기손익-공정가치 측정금융자산 | 파생상품자산 | 파생상품부채 |
| 기초 | 535,889,042 | - | 3,082,451,063 |
| 취득/발행 | 8,278,063,778 | 168,453,247 | 4,429,784,204 |
| 처분 | (507,081,054) | - | - |
| 종속기업의 지분율변동효과 | - | - | (335,019,063) |
| 당기손익인식 | (67,280,914) | (149,209,906) | 25,146,056 |
| 기말 | 8,239,590,852 | 19,243,341 | 7,202,362,260 |

2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | 금융자산 | | 금융부채 |
|----------|---------------------|------------------------|---------------|
| | 당기손익-공정가치 측정금융자산 | 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 파생상품부채 |
| 기초 | 535,889,042 | 202,625,301 | 1,256,010,347 |
| 취득/발행 | - | - | 2,131,976,000 |
| 처분/상환등 | - | (349,687,500) | (740,576,440) |
| 당기손익인식 | - | - | 435,041,156 |
| 기타포괄손익인식 | - | 147,062,199 | |
| 기말 | 535,889,042 | - | 3,082,451,063 |

6.4 가치평가기법 및 투입변수

연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구분 | 종류 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
|-------------------|---------------|---------------|-----|--|---|
| 금융자산 | | | | | |
| 유동공정가치측정 금융자산 | 예적금신탁증권 | 7,972,804,866 | 수준3 | · 순자산가치평가 | · 기초자산 투입 가격 |
| 비유동공정가치측정 금융자산 | 장기저축성보험 | 32,421,074 | 수준3 | · 순자산가치평가 | · 해지환급금 |
| | 출자금 | 234,364,912 | 수준3 | · 순자산가치평가 | · 기초자산 투입 가격 |
| 파생상품자산 | 상환청구권 | 19,243,341 | 수준3 | · 이항모형 | · 무위험이자율, 주가변동성 |
| 금융부채 | | | | | |
| 파생상품부채 | 조기상환권/ 교환권 | 7,202,362,260 | 수준3 | · 기초자산(비상장주식): 현금흐름할인모형 · 옵션: 이항모형 | · 기초자산: 할인율, 유사기 업베타, 영업현금흐름 · 옵션: 주가변동성, 할인율 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구분 | 종류 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
|---------------------|-----------------|---------------|-----|--|---|
| 금융자산 | | | | | |
| 당기손익-공정가치 측정금융자산 | 예적금신탁증권 | 500,832,877 | 수준3 | · 순자산가치평가 | · 기초자산 투입 가격 |
| 비유동공정가치측정 금융자산 | 장기저축성보험 | 35,056,165 | 수준3 | · 순자산가치평가 | · 해지환급금 |
| 금융부채 | | | | | |
| 파생상품부채 | 조기상환권/ 교환권 등 | 3,082,451,063 | 수준3 | · 기초자산(비상장주식): 현금흐름할인모형 · 옵션: 이항모형 | · 기초자산: 할인율, 유사기 업베타, 영업현금흐름 · 옵션: 주가변동성, 할인율 |

6.5 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결실체는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 위해 외부전문가를 이용하고 있습니다. 외부 전문가의 공정가치 측정 결과는 재무 및 회계 담당이사 및 재무회계팀 담당자에게 직접 보고되며, 연결실체의 결산 일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 협의하고 있습니다.

7. 범주별 금융상품

7.1 보고기간말 현재 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)

| 금융자산 | 상각후원가 측정금융자산 | 당기손익-공정가치 측정금융자산 | 합 계 |
|---------------|-----------------|---------------------|----------------|
| 현금및현금성자산 | 13,535,527,367 | - | 13,535,527,367 |
| 단기금융상품 | 24,000,000,000 | - | 24,000,000,000 |
| 유동공정가치측정금융자산 | - | 7,972,804,866 | 7,972,804,866 |
| 매출채권및기타채권 | 5,932,434,884 | - | 5,932,434,884 |
| 파생상품자산 | - | 19,243,341 | 19,243,341 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | - | 2,769,956,361 | 2,769,956,361 |
| 기타비유동채권 | 1,355,834,195 | - | 1,355,834,195 |
| 합 계 | 44,823,796,446 | 10,762,004,568 | 55,585,801,014 |

(단위: 원)

| 금융부채 | 상각후원가측정 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정금융부채 | 기타부채(*) | 합 계 |
|-----------|-----------------|---------------------|-------------|----------------|
| 매입채무및기타채무 | 1,097,906,377 | - | - | 1,097,906,377 |
| 차입금및사채 | 9,541,277,507 | - | - | 9,541,277,507 |
| 상환전환우선주부채 | 6,198,845,370 | - | - | 6,198,845,370 |
| 파생상품부채 | - | 7,202,362,260 | - | 7,202,362,260 |
| 리스부채 | - | - | 747,028,195 | 747,028,195 |
| 기타비유동채무 | 1,401,457,180 | - | - | 1,401,457,180 |
| 합 계 | 18,239,486,434 | 7,202,362,260 | 747,028,195 | 26,188,876,889 |

(*) 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 적용에 따라 인식한 리스부채입니다.

(2) 전기말

(단위: 원)

| 금융자산 | 상각후원가측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정금융자산 | 합 계 |
|---------------|-----------------|---------------------|----------------|
| 현금및현금성자산 | 19,189,179,685 | - | 19,189,179,685 |
| 단기금융상품 | 25,500,000,000 | - | 25,500,000,000 |
| 유동공정가치측정금융자산 | - | 500,832,877 | 500,832,877 |
| 매출채권및기타채권 | 4,141,062,337 | - | 4,141,062,337 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | - | 3,838,459,915 | 3,838,459,915 |
| 기타비유동채권 | 1,365,009,838 | - | 1,365,009,838 |
| 합 계 | 50,195,251,860 | 4,339,292,792 | 54,534,544,652 |

(단위: 원)

| 금융부채 | 상각후원가측정 금융부채 | 당기손익-공정가치 측정금융부채 | 기타부채(*) | 합 계 |
|-----------|-----------------|---------------------|-------------|----------------|
| 매입채무및기타채무 | 589,623,185 | - | - | 589,623,185 |
| 차입금및사채 | 8,502,226,380 | - | - | 8,502,226,380 |
| 상환전환우선주부채 | 305,893,722 | - | - | 305,893,722 |
| 파생상품부채 | - | 3,082,451,063 | - | 3,082,451,063 |
| 리스부채 | - | - | 359,558,624 | 359,558,624 |
| 기타비유동채무 | 403,495,751 | - | - | 403,495,751 |
| 합 계 | 9,801,239,038 | 3,082,451,063 | 359,558,624 | 13,243,248,725 |

(*) 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 적용에 따라 인식한 리스부채입니다.

7.2 당기와 전기 중 발생한 범주별 금융상품 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------------------|-----------------|---------------|
| 상각후원가측정금융자산 | | |
| 이자수익 | 869,076,952 | 245,658,518 |
| 외환차익 | 18,262,257 | 2,137,780 |
| 외화환산이익 | 4,570,348 | 60,192 |
| 외환차손 | (15,936,764) | (421,559) |
| 외화환산손실 | (621,915) | (9,295,531) |
| 대손충당금환입 | 4,620,000 | 11,173,000 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익 | 5,155,042 | 1,316,369,550 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실 | (1,373,662,466) | - |
| 배당금수익 | 23,587,000 | 37,143,600 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | |
| 기타포괄손익 | - | 109,139,766 |
| 상각후원가측정금융부채 | | |
| 이자비용 | (1,611,735,330) | (826,940,804) |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | |
| 사채상환손실 | - | (418,729,544) |
| 파생상품평가이익 | 996,104,944 | 188,728,000 |
| 파생상품평가손실 | (1,203,247,884) | (623,769,156) |
| 기타부채 | | |
| 이자비용 | (27,453,939) | (9,801,292) |

8. 현금및현금성자산

보고기간말 현재 현금및현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 | 사용제한여부 |
|-----------|----------------|----------------|--------|
| 보유현금 및 예금 | 4,034,591,844 | 7,837,954,981 | - |
| MMT(*) | 9,500,935,523 | 11,351,224,704 | - |
| 합 계 | 13,535,527,367 | 19,189,179,685 | |

(*) 취득일 현재 만기가 3개월 이내에 도래하는 상품으로 구성되어 있습니다.

9. 단기금융상품

9.1 상각후원가측정금융자산

보고기간말 현재 상각후원가측정금융자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 | 사용제한여부 |
|-----------|----------------|----------------|--------|
| 중소기업 금융채권 | - | 14,900,000,000 | - |
| 정기예금 | 24,000,000,000 | 10,600,000,000 | - |
| 합 계 | 24,000,000,000 | 25,500,000,000 | |

9.2 당기손익-공정가치측정금융자산

보고기간말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
|---------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| | 취득원가 | 장부금액 | 취득원가 | 장부금액 |
| 예적금신탁증권 | 8,027,963,778 | 7,972,804,866 | 500,832,877 | 500,832,877 |

9.3 당기와 전기 중 당기손익-공정가치측정금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|------|---------------|-------------|
| 기초금액 | 500,832,877 | 500,832,877 |
| 취득 | 8,027,963,778 | |
| 이자수취 | 993,135 | |
| 평가 | (50,003,870) | - |
| 처분 | (506,981,054) | - |
| 기말금액 | 7,972,804,866 | 500,832,877 |

10. 매출채권및기타채권

보고기간말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 유 동 | 비유동 | 합 계 | 유 동 | 비유동 | 합 계 |
| 외상매출금 | 1,516,404,419 | - | 1,516,404,419 | 210,944,787 | - | 210,944,787 |
| 대손충당금 | (53,504,250) | - | (53,504,250) | - | - | - |
| 공사미수금 | 3,399,781,180 | - | 3,399,781,180 | 3,734,268,784 | - | 3,734,268,784 |
| 대여금 | 572,000,000 | 597,700,000 | 1,169,700,000 | - | 307,300,000 | 307,300,000 |
| 대손충당금 | - | - | - | - | - | - |
| 미수수익 | 264,440,182 | - | 264,440,182 | 121,000,823 | - | 121,000,823 |
| 미수금 | 202,906,663 | - | 202,906,663 | 55,548,053 | - | 55,548,053 |
| 임차보증금 | 31,480,000 | 525,991,245 | 557,471,245 | 19,600,000 | 463,291,245 | 482,891,245 |
| 현재가치할인차금 | (1,073,310) | (23,033,919) | (24,107,229) | (300,110) | (8,510,927) | (8,811,037) |
| 기타보증금 | - | 277,380,020 | 277,380,020 | - | 602,929,520 | 602,929,520 |
| 현재가치할인차금 | - | (22,203,151) | (22,203,151) | - | - | - |
| 합 계 | 5,932,434,884 | 1,355,834,195 | 7,288,269,079 | 4,141,062,337 | 1,365,009,838 | 5,506,072,175 |

11. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|-----|-------------|-------------|
| 상품 | 44,852,953 | 1,683,000 |
| 제품 | 41,598,682 | 41,973,641 |
| 재공품 | 256,947,125 | 162,440,378 |
| 원재료 | 78,891,936 | 22,464,417 |
| 합 계 | 422,290,696 | 228,561,436 |

12. 기타유동자산

보고기간말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|--------|---------------|-------------|
| 선급금 | 743,123,425 | 511,729,051 |
| 선급비용 | 184,815,719 | 147,552,041 |
| 선급공무원가 | 407,778,368 | 80,729,862 |
| 부가세대급금 | - | 26,263,959 |
| 합 계 | 1,335,717,512 | 766,274,913 |

13. 공정가치측정금융자산

13.1 보고기간말 현재 공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
|----------------------|-------|---------------|----------------|-------|---------------|---------------|
| | 지분율 | 취득원가 | 장부금액 | 지분율 | 취득원가 | 장부금액 |
| 유동공정가치측정금융자산 | | | | | | |
| 예적금신탁증권 | - | 8,027,963,778 | 7,972,804,866 | - | 500,000,000 | 500,832,877 |
| 소 계 | | 8,027,963,778 | 7,972,804,866 | - | 500,000,000 | 500,832,877 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | | | | | | |
| 장기저축성보험 | - | 35,056,165 | 32,421,074 | - | 35,056,165 | 35,056,165 |
| (주)휴네시온(*1),(*2) | 6.14% | 1,270,069,231 | 2,503,170,375 | 6.14% | 1,270,069,231 | 3,803,403,750 |
| 한국가속기부품사업협동조합 | 100좌 | 10,000,000 | 10,000,000 | - | - | - |
| HB 인바디 IBK 혁신솔루션투자조합 | 2.82% | 240,000,000 | 224,364,912 | - | - | - |
| 소 계 | | 1,555,125,396 | 2,769,956,361 | | 1,305,125,396 | 3,838,459,915 |
| 합 계 | | 9,583,089,174 | 10,742,761,227 | | 1,805,125,396 | 4,339,292,792 |

(*1) 주식회사 휴네시온은 코스닥 상장사로 당기말 종가를 공정가치로 사용하였습니다.

(*2) 2020년 11월 25일 보유주식 50%를 교환대상으로 하는 교환사채를 발행하였으며 해당 주식은 한국예탁결제원에 신탁되어 있습니다(주석 22.2 참조).

13.2 당기와 전기 중 공정가치측정금융자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 기초금액 | 4,339,292,792 | 5,708,135,342 |
| 취득 | 8,278,063,778 | - |
| 처분(상환)(*) | (507,081,054) | (2,685,212,100) |
| 이자수취 | 993,135 | |
| 평가 | (1,368,507,424) | 1,316,369,550 |
| 기말금액 | 10,742,761,227 | 4,339,292,792 |

(*) 전기 중 교환사채권자의 교환권 행사로 338,915주가 교환되었습니다.

14. 관계기업투자주식

14.1 보고기간말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 회사명 | 소재국 | 결산월 | 주요 영업활동 | 당기말 | | 전기말 | |
|---|-----|-----|----------------------------------|--------|-------------|--------|-------------|
| | | | | 지분율(*) | 장부가액 | 지분율(*) | 장부가액 |
| 스마트리서치 (Smart Scientific Research Support Service Corporation) | 베트남 | 12월 | 베트남 현지 및 글로벌 임상시험수탁업무(CRO) 수행 | 35.0% | 952,060,316 | 35.0% | 866,392,841 |

(*) 관계기업에 대해 지분법을 적용하고 있습니다.

14.2 당기와 전기 중 관계기업투자주식의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|---------|--------------|-------------|
| 기초금액 | 866,392,841 | 772,831,649 |
| 취득 | - | - |
| 지분법손익 | 113,774,661 | 38,091,745 |
| 지분법자본변동 | (28,107,186) | 55,469,447 |
| 기말금액 | 952,060,316 | 866,392,841 |

15. 투자부동산

15.1 보고기간말 현재 연결실체가 보유하고 있는 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|---------|---------------|---------------|
| 토지 | 774,001,535 | 774,001,535 |
| 건물 | 1,023,492,621 | 1,023,492,621 |
| 감가상각누계액 | (127,936,560) | (102,349,248) |
| 합 계 | 1,669,557,596 | 1,695,144,908 |

15.2 당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 상각 | 기말 |
|-----|---------------|----|--------------|---------------|
| 토 지 | 774,001,535 | - | - | 774,001,535 |
| 건 물 | 921,143,373 | - | (25,587,312) | 895,556,061 |
| 합 계 | 1,695,144,908 | - | (25,587,312) | 1,669,557,596 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 상각 | 기말 |
|-----|---------------|----|--------------|---------------|
| 토 지 | 774,001,535 | - | - | 774,001,535 |
| 건 물 | 946,730,685 | - | (25,587,312) | 921,143,373 |
| 합 계 | 1,720,732,220 | - | (25,587,312) | 1,695,144,908 |

15.3 당기와 전기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|------|--------------|--------------|
| 임대수익 | 118,800,000 | 99,000,000 |
| 운영비용 | (25,654,812) | (25,587,312) |

15.4 당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 장부금액 | 공정가치(*) |
|-----|-------------|-------------|
| 토 지 | 774,001,535 | 959,927,988 |

(*) 투자부동산의 공정가치는 국토교통부에서 공표한 개별공시지가를 적용하였습니다.

15.5 운용리스 제공 내역

투자부동산은 매달 임차료를 지급하는 조건으로 운용리스 하에서 임차인에게 리스되었습니다. 당기말 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약으로 연결실체가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소리스료 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-------------|------------|-------------|
| 1년 이내 | 89,100,000 | 118,800,000 |
| 1년 초과 2년 이내 | - | 89,100,000 |
| 합 계 | 89,100,000 | 207,900,000 |

15.6 담보제공자산

보고기간말 현재 금융기관의 차입약정 등과 관련하여 연결실체의 투자부동산에는 채권최고액 2,400백만원의 근저당권이 설정되어 있습니다.

16. 유형자산

16.1 보고기간말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | | | 전기말 | | | |
|-------|---------------|-----------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| | 취득원가 | 감가상각누계액 | 정부보조금 | 장부금액 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 정부보조금 | 장부금액 |
| 토지 | 889,095,900 | - | - | 889,095,900 | 889,095,900 | - | - | 889,095,900 |
| 건물 | 1,585,375,669 | (198,171,960) | - | 1,387,203,709 | 1,585,375,669 | (158,537,568) | - | 1,426,838,101 |
| 차량운반구 | 420,924,219 | (242,935,801) | - | 177,988,418 | 274,463,686 | (190,094,841) | - | 84,368,845 |
| 공구와기구 | 26,417,200 | (1,370,938) | - | 25,046,262 | - | - | - | 0 |
| 비품 | 661,461,428 | (439,355,444) | - | 222,105,984 | 478,664,853 | (380,628,080) | - | 98,036,773 |
| 시설장치 | 2,003,176,818 | (619,230,635) | - | 1,383,946,183 | 1,284,951,818 | (308,309,685) | - | 976,642,133 |
| 기계장치 | 502,113,180 | (73,267,773) | (1,402,748) | 427,442,659 | 87,245,000 | (43,526,916) | (2,204,332) | 41,513,752 |
| 사용권자산 | 1,115,088,648 | (347,567,468) | - | 767,521,180 | 636,678,773 | (267,119,240) | - | 369,559,533 |
| 합 계 | 7,203,653,062 | (1,921,900,019) | (1,402,748) | 5,280,350,295 | 5,236,475,699 | (1,348,216,330) | (2,204,332) | 3,886,055,037 |

16.2 당기와 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 계정과목 | 기초 | 취득 | 처분 등 | 감가상각비 | 사업결합 | 기말 |
|-------|---------------|---------------|--------------|-----------------|-------------|---------------|
| 토지 | 889,095,900 | - | - | - | - | 889,095,900 |
| 건물 | 1,426,838,101 | - | - | (39,634,392) | - | 1,387,203,709 |
| 차량운반구 | 84,368,845 | 173,367,869 | (25,561,968) | (54,186,328) | - | 177,988,418 |
| 공구와기구 | - | 26,417,200 | - | (1,370,938) | - | 25,046,262 |
| 비품 | 98,036,773 | 183,796,575 | (3,378,662) | (58,424,035) | 2,075,333 | 222,105,984 |
| 시설장치 | 976,642,133 | 718,225,000 | (1,000) | (310,919,950) | - | 1,383,946,183 |
| 기계장치 | 41,513,752 | 414,868,180 | - | (28,939,273) | - | 427,442,659 |
| 사용권자산 | 369,559,533 | 985,773,866 | - | (739,052,594) | 151,240,375 | 767,521,180 |
| 합 계 | 3,886,055,037 | 2,502,448,690 | (28,941,630) | (1,232,527,510) | 153,315,708 | 5,280,350,295 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 계정과목 | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 기말 |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 토지 | 889,095,900 | - | - | - | 889,095,900 |
| 건물 | 1,466,472,493 | - | - | (39,634,392) | 1,426,838,101 |
| 차량운반구 | 54,311,025 | 76,122,310 | - | (46,064,490) | 84,368,845 |
| 비품 | 99,614,197 | 39,045,454 | - | (40,622,878) | 98,036,773 |
| 시설장치 | 147,852,584 | 950,717,000 | - | (121,927,451) | 976,642,133 |
| 기계장치 | 58,161,168 | - | - | (16,647,416) | 41,513,752 |
| 사용권자산 | 360,682,004 | 639,089,723 | (33,411,509) | (596,800,685) | 369,559,533 |
| 합계 | 3,076,189,371 | 1,704,974,487 | (33,411,509) | (861,697,312) | 3,886,055,037 |

16.3 연결포괄손익계산서상 감가상각비가 포함된 항목은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|---------|---------------|-------------|
| 매출원가 | 570,450,098 | 387,467,302 |
| 판매비와관리비 | 601,908,597 | 470,486,661 |
| 합계 | 1,172,358,695 | 857,953,963 |

16.4 담보제공자산

보고기간말 현재 금융기관의 차입약정 등과 관련하여 연결실체의 토지 및 건물에는 채권최고액 2,400백만원의 근저당권이 설정되어 있습니다.

17. 리스

연결실체가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다. 연결실체가 리스제공자인 경우의 리스에 대한 정보는 주석 15.5에서 다루고 있습니다.

17.1 사용권자산

(1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | 부동산 | 차량운반구 | 합계 |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 기초 | 350,681,607 | 18,877,926 | 369,559,533 |
| 증가 | 985,773,866 | - | 985,773,866 |
| 상각비 | (653,416,346) | (31,884,601) | (685,300,947) |
| 감소 | (53,751,647) | - | (53,751,647) |
| 사업결합 | 66,927,317 | 84,313,058 | 151,240,375 |
| 기말 | 696,214,797 | 71,306,383 | 767,521,180 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | 부동산 | 차량운반구 | 합계 |
|-----|---------------|-------------|---------------|
| 기초 | 331,954,730 | 28,727,274 | 360,682,004 |
| 증가 | 639,089,723 | - | 639,089,723 |
| 상각비 | (586,951,337) | (9,849,348) | (596,800,685) |
| 감소 | (33,411,509) | - | (33,411,509) |
| 기말 | 350,681,607 | 18,877,926 | 369,559,533 |

17.2 리스부채

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------|---------------|---------------|
| 기초 | 359,558,624 | 350,809,336 |
| 증가 | 942,083,069 | 615,786,453 |
| 리스료의 지급 | (676,710,525) | (584,102,420) |
| 이자비용의 인식 | 27,453,939 | 9,801,292 |
| 감소 | (53,044,217) | (32,736,037) |
| 사업결합 | 147,687,305 | - |
| 기말 | 747,028,195 | 359,558,624 |
| 유동 | 442,723,861 | 336,913,363 |
| 비유동 | 304,304,334 | 22,645,261 |

17.3 소액리스 등

소액리스 등 리스부채를 인식하지 않고 비용으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|---------------|------------|------------|
| 단기리스료/소액자산리스료 | 43,420,246 | 30,256,246 |

당기 중 리스부채 상환 및 소액리스 등을 통해서 지출된 현금유출액은 720,130,771원 (전기 : 614,358,666원)입니다.

18. 무형자산

18.1 보고기간말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
|-------|----------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 |
| 특허권 | 111,471,138 | (45,356,242) | 66,114,896 | 115,543,452 | (41,741,026) | 73,802,426 |
| 상표권 | 18,620,674 | (9,476,309) | 9,144,365 | 16,900,098 | (6,350,855) | 10,549,243 |
| 소프트웨어 | 2,160,129,450 | (734,327,885) | 1,425,801,565 | 556,332,134 | (544,085,467) | 12,246,667 |
| 기술실시권 | 938,484,258 | (93,848,425) | 844,635,833 | - | - | 0 |
| 영업권 | 6,919,890,204 | - | 6,919,890,204 | 5,124,378,233 | - | 5,124,378,233 |
| 고객관계 | 4,047,053,083 | (1,546,788,735) | 2,500,264,348 | 3,758,923,082 | (1,127,676,924) | 2,631,246,158 |
| 합 계 | 14,195,648,807 | (2,429,797,596) | 11,765,851,211 | 9,572,076,999 | (1,719,854,272) | 7,852,222,727 |

18.2 당기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 상각 | 기타증감 | 사업결합 | 기말 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|----------------|
| 특허권 | 73,802,426 | 12,238,896 | (19,926,426) | (1,000) | 1,000 | 66,114,896 |
| 상표권 | 10,549,243 | 2,194,600 | (3,599,478) | - | - | 9,144,365 |
| 소프트웨어 | 12,246,667 | 57,616,000 | (189,998,752) | (4,000) | 1,545,941,650 | 1,425,801,565 |
| 기술실시권 | - | 938,484,258 | (93,848,425) | - | - | 844,635,833 |
| 영업권 | 5,124,378,233 | - | - | - | 1,795,511,971 | 6,919,890,204 |
| 고객관계 | 2,631,246,158 | - | (419,111,811) | - | 288,130,001 | 2,500,264,348 |
| 합 계 | 7,852,222,727 | 1,010,533,754 | (726,484,892) | (5,000) | 3,629,584,622 | 11,765,851,211 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 상각 | 기말 |
|-------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 특허권 | 77,623,481 | 13,936,371 | (17,757,426) | 73,802,426 |
| 상표권 | 11,559,139 | 2,370,120 | (3,380,016) | 10,549,243 |
| 소프트웨어 | 30,293,441 | 12,200,000 | (30,246,774) | 12,246,667 |
| 영업권 | 5,124,378,233 | - | - | 5,124,378,233 |
| 고객관계 | 3,007,138,466 | - | (375,892,308) | 2,631,246,158 |
| 합 계 | 8,250,992,760 | 28,506,491 | (427,276,524) | 7,852,222,727 |

18.3 연결포괄손익계산서상 무형자산상각비가 포함된 항목은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|---------|-------------|-------------|
| 매출원가 | 13,916,000 | 41,692,774 |
| 판매비와관리비 | 712,568,892 | 385,583,750 |
| 합계 | 726,484,892 | 427,276,524 |

18.4 당기와 전기 중 연구개발활동과 관련하여 비용으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|---------|---------------|---------------|
| 경상연구개발비 | 1,219,449,652 | 1,382,763,316 |

19. 정부보조금 현황

19.1 당기와 전기 중 정부보조금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------|---------------|---------------|
| 기초 | - | - |
| 보조금 수령 | 158,533,032 | 284,207,551 |
| 보조금 사용 | (158,533,032) | (284,207,551) |
| 기말 | - | - |

19.2 연결실체는 연구활동과 관련하여 정부로부터 보조받은 금액을 관련원가가 비용으로 인식되는 기간에 걸쳐 관련비용에서 차감하고 있으며, 상환예정액을 장기미지급금으로 계상하고 있습니다.

20. 매입채무및기타채무

보고기간말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
|----------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| | 유 동 | 비유동 | 유 동 | 비유동 |
| 매입채무 | 383,213,162 | - | 11,965,910 | - |
| 미지급금 | 714,693,215 | 1,173,795,449 | 577,657,275 | 260,187,751 |
| 현재가치할인차금 | - | (29,727,268) | - | - |
| 임대보증금 | - | 99,000,000 | - | 99,000,000 |
| 복구충당부채 | - | 158,388,999 | - | 44,308,000 |
| 합 계 | 1,097,906,377 | 1,401,457,180 | 589,623,185 | 403,495,751 |

21. 기타유동부채

보고기간말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|--------|---------------|---------------|
| 예수금 | 185,291,539 | 132,489,040 |
| 부가세예수금 | 41,490,860 | 388,040 |
| 선수금 | 677,363,469 | 116,551,118 |
| 선수수익 | 2,874,694,949 | 2,352,040,504 |
| 미지급비용 | 449,310,606 | 381,125,131 |
| 합 계 | 4,228,151,423 | 2,982,593,833 |

22. 차입금 및 사채

22.1 보고기간말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 종 류 | 차입처 | 2022.12.31 이자율 | 만기일(*) | 당기말 | 전기말 |
|----------|------|------|-------------------|------------|---------------|---------------|
| 유동성장기차입금 | 운영자금 | 신한은행 | 4.17% | 2023.02.21 | 2,000,000,000 | - |
| 장기차입금 | | | 3.09% | | - | 2,000,000,000 |
| 합 계 | | | | | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |

(*) 보고기간 종료 후 만기일 이전(2023년 1월 25일) 전액상환 되었습니다.

22.2 보고기간말 현재 연결실체가 발행한 교환사채의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 내 용 | |
|--------------------|----------------------|--|
| 발행인 | (주)모비스 | |
| 사채의 종류 | 제2회 무기명식 무보증 사모 교환사채 | |
| 인수인 | 미래에셋대우(주) | -지브이에이 Fortress-A 전문투자형사모투자신탁의 신탁업자 지위에서 -지브이에이 Saber-G 전문투자형사모투자신탁의 신탁업자 지위에서 -지브이에이 Saber-V 전문투자형사모투자신탁의 신탁업자 지위에서 |
| | 신한금융투자(주) | - |
| | 한국투자증권(주) | -포커스TF-AP 전문투자형 사모투자신탁 제1호의 신탁업자 지위에서 -포커스 슈퍼리치 사모투자신탁 제4호의 신탁업자 지위에서 |
| 발행금액(원) | 3,104,000,000 | |
| 사채발행일 | 2020년 11월 25일 | |
| 사채만기일 | 2023년 11월 25일 | |
| 표면이자율 및 만기이자율 | 0.00% | |
| 교환가격 및 교환가격결정방법 | 최초 1주당 6,208원 | “본 사채“의 최초 교환가격은 “본 사채” 발행을 위한 이사회결의일 전일을 기산일로 소급하여 산정한 다음의 가격 중 가장 높은 가액의 111%에 해당하는 금액을 최초 교환가격으로 하되, 원단위 미만은 절상한다. 1) ㈜휴네시온 보통주의 1개월 가중산술평균주가(그 기간 동안 한국 거래소에서 거래된 해당 종목의 총 거래금액을 총 거래량으로 나눈 가격을 말한다. 이하 같다), 1주일 가중산술평균주가 및 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가액 2) ㈜휴네시온 보통주의 최근일 가중산술평균주가 3) ㈜휴네시온 보통주의 교환사채 청약일 전(청약일이 없는 경우 납입일) 제3거래일 가중산술평균주가 |

| | |
|-------------------------|---|
| 전환시 발행할 주식수 및 종류 | “발행회사”인 (주)모비스가 보유하고 있는 (주)휴네시온의 기명식 보통주식 |
| 교환청구기간 | 2020.12.02 ~ 2023.10.25 |
| 조기상환청구권 (Put Option) | “본 사채”의 사채권자는 “본 사채”의 발행일로부터 2년이 되는 2022년 11월 25일 및 이후 매 3개월에 해당하는 날마다(이하 “조기상환 지급일”) “본 사채” 원금의 전부 또는 일부에 대하여 그 조기상환을 청구할 수 있다. 단, 조기상환 지급일이 은행 영업일이 아닌 경우에는 그 다음 은행 영업일에 상환하고 조기상환기일 이후의 이자는 계산하지 아니한다. |

| | |
|---------------|--|
| <p>교환가액조정</p> | <p>“사채권자”가 교환청구를 하기 전에 다음 각 목의 사항이 발생하는 경우 제 6호의 교환가격을 다음 각 목에 따라 조정하기로 한다.</p> <p>1) “주식회사 휴네시온”이 시가를 하회하는 발행가액 등으로 (i) 유상증자를 실시하거나 (ii) 전환사채를 발행하거나 (iii) 신주인수권부사채를 발행하거나 (iv) 기타 주식연계사채를 발행하는 경우, 또는 주식배당이나 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하는 경우에는 다음과 같이 교환가액을 조정한다.</p> <p>조정후교환가격 = 조정전교환가격 × [기발행주식수 + {신발행주식수 × (1주당발행가격 ÷ 시가)}] ÷ (기발행주식수 + 신발행주식수)</p> <p>위 산식 중 "기발행주식수"는 당해 조정사유가 발생하기 직전일 현재 주식회사 휴네시온의 발행주식 총수로 하며, "1주당 발행가격"은 주식배당 및 준비금의 자본전입의 경우에는 영(0)으로 하고, 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행한 경우에는 당해 사채발행 시 전환가액 또는 행사가액으로 한다. "신발행주식수"는 유상증자 시에는 신규발행주식수이며, 주식연계사채의 경우에는 신규발행 가능주식수로 한다. 또한, "시가"는 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제5조 -18조(후속규정이 있는 경우 그 후속규정을 포함함)에서 정하는 당해 발행가액 산정의 기준이 되는 기준주가로 한다.</p> <p>2) “주식회사 휴네시온”이 교환청구가 있기 전에 주식배당 또는 무상증자를 통해 주식을 발행하는 경우 교환가격은 다음과 같이 조정한다.</p> <p>조정 후 교환가격 = 조정 전 교환가격 / (1+주식배당을 또는 무상증자 비율)</p> <p>위 수식에서 주식배당율은 기존 주식 1주당 배당된 주식수를 말하며, 무상증자비율은 기존 주식 1주당 무상증자된 주식수를 말한다.</p> <p>3) “주식회사 휴네시온”의 분할 또는 합병, 교환대상 주식의 분할 등이 이루어지는 경우에는, 그 사유가 발생하기 전에 교환청구를 하였다면 “사채권자”가 가질 수 있었던 주식수가 보장되도록 교환가격을 조정한다.</p> <p>4) 교환대상 주식의 감자·주식병합 등 주식가치 상승사유가 발생하는 경우 그 감자·주식병합 등의 비율만큼 교환가격을 상향 조정한다.</p> <p>5) 본 호에 정한 교환가격의 조정은 중첩적으로 적용한다.</p> <p>6) 본 호에 의한 조정 후 교환가격 중 원 단위 미만은 절상하며, 조정 후 교환가격이 액면가 이하인 경우에는 그 교환가격을 액면가로 한다.</p> <p>7) “발행회사”는 교환가격이 조정되는 경우, 조정 즉시 조정사유와 조정가격을 한국결제예탁원 및 “사채권자”에게 통보하여야 한다.</p> <p>8) “발행회사”는 교환가격의 조정으로 한국예탁결제원에 신탁해 놓은 교환대상 주식의 수가 부족할 경우에는 사유발생일 당일까지 부족분을 추가 신탁하여야 한다.</p> |
|---------------|--|

22.3 보고기간말 현재 연결실체가 발행한 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 내용 | |
|-------------------------|--|--|
| 발행인 | (주)모비스 | |
| 사채의 종류 | 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 | |
| 인수인 | HB-KIS 2019 투자조합 | |
| | 신한금융투자(주) | |
| 발행금액(원) | 11,000,000,000 | |
| 사채발행일 | 2021년 05월 06일 | |
| 사채만기일 | 2026년 05월 06일 | |
| 표면이자율 및 만기이자율 | 0.00% | |
| 전환가격 및 전환가격결정방법 | 최초 1주당 3,117원 | 본 사채 발행을 위한 이사회 결의일 전일로부터 소급한 1개월 가중산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가 및 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가액과 최근일 가중산술평균주가 및 청약일 (청약일이 없는 경우는 납입일) 전 3거래일 가중산술평균주가 중 높은 가액을 기준 주가를 최초전환가액으로 하되, 원단위 미만은 절상한다. |
| 전환시 발행할 주식수 및 종류 | “발행회사”인 (주)모비스의 기명식 보통주식 3,529,034주 | |
| 전환청구기간 | 2022.05.06 ~ 2026.04.06 | |
| 조기상환청구권 (Put Option) | 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 2년이 되는 2023년 05월 06일 및 이후 매 3개월에 해당되는 날에 본 사채의 전자등록금액에 조기상환율을 가산한 금액의 전부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있다. 단, 조기상환지급일이 영업일이 아닌 경우에는 그 다음 영업일에 상환하고 조기상환지급일 이후의 이자는 계산하지 아니한다. | |

| | |
|---------------|---|
| <p>전환가액조정</p> | <p>가. 본 사채권을 소유한 자가 전환청구를 하기 전에 발행회사가 시가를 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당 및 준비금의 자본전입 등을 함으로써 주식을 발행하거나 또는 시가를 하회하는 전환가액 또는 행사가액으로 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행하는 경우에는 아래와 같이 전환가액을 조정한다. 본 목에 따른 전환가액의 조정일은 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 인한 신주발행일 또는 전환사채 및 신주인수권부사채의 발행일로 한다.</p> <p>조정 후 전환가격 = 조정 전 전환가격 × $\left[\frac{A+(B \times C/D)}{A+B} \right]$</p> <p>A: 기발행주식수 B: 신발행주식수 C: 1주당 발행가격 D: 시가</p> <p>다만, 위 산식 중 "기발행주식수"는 당해 조정사유가 발생하기 직전일 현재의 발행주식 총수로 하며, 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행할 경우 "신발행주식수"는 당해 사채 발행 시 전환가격으로 전부 주식으로 전환되거나 당해 사채 발행 시 행사가격으로 신주인수권이 전부 행사될 경우 발행될 주식의 수로 한다. 또한, 위 산식 중 "1주당 발행가격"은 주식분할, 무상증자, 주식배당의 경우에는 영(0)으로 하고, 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행할 경우에는 당해 사채 발행 시 전환가격 또는 행사가격으로 하며, 위 산식에서 "시가"라 함은 발행가격 산정의 기준이 되는 기준주가(증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제5-18조에서 정하는 기준주가) 또는 권리락 주가(유상증자 이외의 경우에는 조정사유 발생 전일을 기산일로 하여 계산한 기준주가)로 한다.</p> <p>나. 합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합 등에 의하여 전환가격의 조정이 필요한 경우에는 당해 합병 또는 자본의 감소 직전에 전액 전환되어 주식으로 발행되었더라면 본 사채권자가 가질 수 있었던 주식수에 따른 가치에 상응하도록 전환가액을 조정한다. 혹은 합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합 등의 경우에는 각각 그 비율을 고려하여 전환가격을 조정한다. 전환가액의 조정일은 합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합의 기준일로 한다.</p> <p>다. 감자 및 주식 병합 등 주식가치 상승사유가 발생하는 경우 감자 및 주식 병합 등으로 인한 조정비율만큼 상향하여 반영하는 조건으로 전환가액을 조정한다. 단, 감자 및 주식병합 등을 위한 주주총회 결의일 전일을 기산일로 하여 "증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정" 제 5-22조 제1항 본문의 규정에 의하여 산정(제3호는 제외한다)한 가액(이하 "산정가액"이라 한다)이 액면가액 미만인면서 기산일 전에 전환가액을 액면가액으로 이미 조정한 경우(전환가액을 액면가액 미만으로 조정할 수 있는 경우는 제외한다)에는 조정 후 전환가액은 산정가액을 기준으로 감자 및 주식병합 등으로 인한 조정비율만큼 상향 조정한 가액 이상으로 조정한다.</p> <p>라. 위 가목 내지 다목에 의하여 조정된 전환가액이 주식의 액면가 이하일 경우에는 액면가를 전환가액으로 하며, 각 전환사채의 전환으로 인하여 발행할 주식의 발행가액의 합계액은 각 전환사채의 발행가액을 초과할 수 없다.</p> <p>마. 본 목에 의한 조정 후 전환가격 중 원단위 미만은 절상한다.</p> |
|---------------|---|

22.4 당기와 전기중 사채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | | 기초 | 상각 | 평가 | 기말 |
|-------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 유동 | 교환사채 | 1,000,000,000 | - | - | 1,000,000,000 |
| | 교환권조정 | (226,795,162) | 111,917,062 | - | (114,878,100) |
| | 교환권및조기상환청구권(*) | 263,302,000 | | (185,582,000) | 77,720,000 |
| 당기: 유동 전기: 비유동 | 전환사채 | 11,000,000,000 | - | - | 11,000,000,000 |
| | 전환권조정 | (5,270,978,458) | 927,134,065 | - | (4,343,844,393) |
| | 조기상환청구권(*) | 2,484,130,000 | - | 1,021,251,000 | 3,505,381,000 |
| 합 계 | | 9,249,658,380 | 1,039,051,127 | 835,669,000 | 11,124,378,507 |

(*) 사채의 내재파생상품으로 파생상품의 분리요건을 충족하여 별도의 파생상품부채로 계상 하였습니다.

(2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | | 기초 | 발행 | 상환/처분 | 상각 | 평가 | 기말 |
|-----|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| 유동 | 교환사채 | 3,104,000,000 | - | (2,104,000,000) | - | - | 1,000,000,000 |
| | 교환권조정 | (988,970,420) | - | 581,045,257 | 181,130,001 | - | (226,795,162) |
| | 교환권및조기상환청구권(*) | 1,006,115,040 | - | (740,576,440) | | (2,236,600) | 263,302,000 |
| 비유동 | 전환사채 | - | 11,000,000,000 | | | | 11,000,000,000 |
| | 전환권조정 | - | (5,808,398,480) | | 537,420,022 | - | (5,270,978,458) |
| | 조기상환청구권(*) | - | 2,131,976,000 | | - | 352,154,000 | 2,484,130,000 |
| 합 계 | | 3,121,144,620 | 7,323,577,520 | (2,263,531,183) | 718,550,023 | 349,917,400 | 9,249,658,380 |

(*) 사채의 내재파생상품으로 파생상품의 분리요건을 충족하여 별도의 파생상품부채로 계상 하였습니다.

23. 상환전환우선주부채

23.1 보고기간말 현재 상환전환우선주부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 발행일 | 당기말 | 전기말 |
|-----------|----------|-----------------|---------------|
| 상환전환우선주부채 | 만기상환금액 | 9,999,958,400 | 859,134,842 |
| | 현재가치할인차금 | (3,801,113,030) | (553,241,120) |
| | 장부가액 | 6,198,845,370 | 305,893,722 |

23.2 상환전환우선주의 주요 발행 조건은 아래와 같습니다.

(1) 에이디엠바이오사이언스(주) 발행분

| 구 분 | 1회차 |
|-----------|---|
| 발행가액(액면가) | 1주당 34,150원(액면가액 5,000원) / 총 발행가액 500,024,300원 |
| 발행일 | 2020-09-23 |
| 우선주의 내용 | 누적적·참가적 우선주로서 의결권이 있는 상환전환우선주 |
| 배당률 | 액면가의 연 0%에 해당하는 금액을 누적적 우선배당 후 보통주배당률이 우선주배당률을 초과할 경우에는 보통주식과 동일한 배당률로 참가하여 배당함 |
| 전환기간 | 최초발행일로부터 존속기간 만료전까지 보통주로 전환 가능 |
| 존속기간 | 발행일로부터 8년 |
| 전환비율 | 우선주:보통주 = 1:1 |
| 전환비율의 조정 | IPO 공모단가의 70% 금액이 전환가격 하회시 전환비율 조정 |
| 상환권 | 발행일로부터 3년이 경과한 날로부터 상환청구권 발생 |
| 상환가액 | 신주발행가액과 동 금액에 발행일로부터 상환일까지 연복리 7%를 적용한 금액의 합계액에서 기지급 배당금 차감한 금액 |

주1) 위 상환전환우선주는 2022년 5월 25일 전액 보통주로 전환되었습니다.

(2) 에이디엠코리아(주) 발행분

| 구 분 | 내용 |
|-----------|---|
| 발행가액(액면가) | 1주당 6,080원(액면가액 100원) / 총 발행가액 9,999,958,400원 |
| 발행일 | 2022-04-21 |
| 우선주의 내용 | 누적적·참가적 우선주로서 의결권이 있는 상환전환우선주 |
| 배당률 | 액면가의 연 0%에 해당하는 금액을 누적적 우선배당 후 보통주배당률이 우선주배당률을 초과할 경우에는 보통주식과 동일한 배당률로 참가하여 배당함 |
| 전환기간 | 우선주발행일로부터 1년경과 이후 부터 존속기간 만료 전일까지 |
| 존속기간 | 발행일로부터 5년 |
| 전환비율 | 우선주:보통주 = 1:1 |

| | |
|----------|---|
| 전환비율의 조정 | 전환가액을 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당, 기준가액 하회 전환가액 또는 행사가액으로 전환사채 또는 신주인수권부사채 발행시 전환가액 조정 |
| 상환권 | 발행일후 2년 경과부터 존속기간만료일까지 |
| 상환가액 | 우선주 1주당 발행가액 |

23.3 당기와 전기 중 상환전환우선주부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | | 기초 | 발행 | 종속기업의 지분율변동효과 (보통주전환) | 상각 | 평가 | 기말 |
|-----|-----------|---------------|-----------------|-----------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| 유동 | 상환전환우선주부채 | 859,134,842 | 9,999,958,400 | (859,134,842) | - | - | 9,999,958,400 |
| | 현재가치할인차금 | (553,241,120) | (4,261,330,957) | 553,241,120 | 460,217,927 | - | (3,801,113,030) |
| | 상환권 | 326,037,807 | 3,104,970,636 | (326,037,807) | - | 439,570,540 | 3,544,541,176 |
| | 전환권 | 8,981,256 | 1,324,813,568 | (8,981,256) | - | (1,250,093,484) | 74,720,084 |
| 합계 | | 640,912,785 | 10,168,411,647 | (640,912,785) | 460,217,927 | (810,522,944) | 9,818,106,630 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | | 기초 | 발행 | 상각 | 평가 | 기말 |
|-----|-----------|---------------|----|------------|------------|---------------|
| 유동 | 상환전환우선주부채 | 859,134,842 | - | - | - | 859,134,842 |
| | 현재가치할인차금 | (596,769,184) | - | 43,528,064 | - | (553,241,120) |
| | 상환권 | 240,003,318 | - | - | 86,034,489 | 326,037,807 |
| | 전환권 | 9,891,989 | - | - | (910,733) | 8,981,256 |
| 합계 | | 512,260,965 | - | 43,528,064 | 85,123,756 | 640,912,785 |

24. 파생상품

24.1 보고기간말 현재 파생상품자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | | | 당기말 | 전기 |
|-------------------|-----|-------------|---------------|---------------|
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | | | | |
| 파생상품자산(*) | 유동 | 매도청구권 | 19,243,341 | - |
| 당기손익-공정가치 측정 금융부채 | | | | |
| 파생상품부채(*) | 유동 | 교환권/조기상환청구권 | 77,720,000 | 263,302,000 |
| | | 상환권 | 3,544,541,176 | 326,037,807 |
| | | 전환권 | 74,720,084 | 8,981,256 |
| | | 조기상환청구권 | 3,505,381,000 | - |
| | 비유동 | 조기상환청구권 | - | 2,484,130,000 |
| 합 계 | | | 7,202,362,260 | 3,082,451,063 |

(*) 교환사채, 전환사채 및 상환전환우선주 발행과 관련하여 발생한 교환권 및 조기상환청구권, 전환권 및 상환권등을 내재파생상품으로 보아 주계약과 분리하여 별도로 회계처리하였습니다.

24.2 당기 중 파생상품자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | | 기초 | 발행 | 평가 | 기말 |
|-----|-------|----|-------------|---------------|------------|
| 유동 | 매도청구권 | - | 168,453,247 | (149,209,906) | 19,243,341 |

24.3 당기와 전기 중 파생상품부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | | 기초 | 발행 | 처분/상환 | 대체기타 | 평가 | 기말 |
|-----|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 유동 | 교환권/조기상환청구권 | 263,302,000 | - | - | - | (185,582,000) | 77,720,000 |
| | 상환권 | 326,037,807 | 3,104,970,636 | (326,037,807) | - | 439,570,540 | 3,544,541,176 |
| | 전환권 | 8,981,256 | 1,324,813,568 | (8,981,256) | - | (1,250,093,484) | 74,720,084 |
| | 조기상환청구권 | - | - | - | 2,484,130,000 | 1,021,251,000 | 3,505,381,000 |
| 비유동 | 조기상환청구권 | 2,484,130,000 | - | - | (2,484,130,000) | - | - |
| 합 계 | | 3,082,451,063 | 4,429,784,204 | (335,019,063) | - | 25,146,056 | 7,202,362,260 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | | 기초 | 발행 | 처분/상환 | 평가 | 기말 |
|-----|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 유동 | 교환권/조기상환청구권 | 1,006,115,040 | - | (740,576,440) | (2,236,600) | 263,302,000 |
| | 상환권 | 240,003,318 | - | - | 86,034,489 | 326,037,807 |
| | 전환권 | 9,891,989 | - | - | (910,733) | 8,981,256 |
| 비유동 | 조기상환청구권 | - | 2,131,976,000 | - | 352,154,000 | 2,484,130,000 |
| 합 계 | | 1,256,010,347 | 2,131,976,000 | (740,576,440) | 435,041,156 | 3,082,451,063 |

25. 퇴직급여

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

25.1 보고기간말 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 확정급여채무 현재가치 | 3,364,272,523 | 2,181,618,422 |
| 사외적립자산 공정가치 | (1,609,307,951) | (926,744,408) |
| 순확정급여부채 | 1,765,945,716 | 1,254,874,014 |
| 순확정급여자산 | 10,981,144 | - |

25.2 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-------------|---------------|-----------------|
| 기초 | 2,181,618,422 | 3,191,966,875 |
| 기타증감(사업결합등) | 771,269,670 | - |
| 당기근무원가 | 890,842,913 | 802,128,924 |
| 이자비용 | 75,762,722 | 78,077,601 |
| 재측정요소 | (100,116,226) | (267,383,344) |
| 급여지급액 | (455,104,978) | (1,623,171,634) |
| 기말 | 3,364,272,523 | 2,181,618,422 |

25.3 당기와 전기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-------------|---------------|-----------------|
| 기초 | 926,744,408 | 1,873,270,411 |
| 기타증감(사업결합등) | - | - |
| 이자수익 | 22,993,896 | 37,988,357 |
| 보험수리적손익 | (3,581,671) | (26,191,117) |
| 납입액 | 902,000,000 | 238,000,000 |
| 급여지급액 | (238,848,682) | (1,196,323,243) |
| 기말 | 1,609,307,951 | 926,744,408 |

25.4 보고기간말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|------|---------------|-------------|
| 정기예금 | 1,609,307,951 | 926,744,408 |

25.5 당기와 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------------|--------------|--------------|
| 당기근무원가 | 890,842,913 | 802,128,924 |
| 확정급여채무의 이자비용 | 75,762,722 | 78,077,601 |
| 사외적립자산의 기대수익 | (22,993,896) | (37,988,357) |
| 합 계 | 943,611,739 | 842,218,168 |

26. 자본금 및 자본잉여금

26.1 보고기간말 현재 연결실체의 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 발행할 주식의 총수(단위: 주) | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 발행주식수(단위: 주) | 32,171,314 | 32,171,314 |
| 액면가액 | 100 | 100 |
| 보통주자본금 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 |

26.2 보고기간말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|----------|----------------|----------------|
| 주식발행초과금 | 23,933,198,228 | 23,933,198,228 |
| 자기주식처분이익 | 121,749,192 | - |
| 연결자본잉여금 | 4,391,824,266 | 5,437,813,267 |
| 합 계 | 28,446,771,686 | 29,371,011,495 |

27. 기타자본

보고기간말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|----------|---------------|-----------------|
| 자기주식 | (459,854,000) | (1,914,854,000) |
| 자기주식처분손실 | - | (31,025,808) |
| 전환권대가 | 3,586,422,480 | 3,586,422,480 |
| 지분법자본변동 | 5,783,488 | 15,762,148 |
| 기타자본조정 | (22,611,132) | |
| 연결기타자본 | - | 960,000 |
| 합 계 | 3,109,740,836 | 1,657,264,820 |

28. 결손금

보고기간말 현재 결손금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|---------------|------------------|-----------------|
| 이익준비금 | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 임의적립금 | 15,046,957 | 15,046,957 |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 77,152,307 | 10,258,979 |
| 미처리결손금 | (11,209,717,795) | (5,185,312,022) |
| 합 계 | (11,087,518,531) | (5,130,006,086) |

29. 장기매출계약

29.1 핵융합 및 가속기 부문

(1) 당기와 전기 중 매출액의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------|---------------|---------------|
| 핵융합 등 | 978,594,471 | 163,206,081 |
| 가속기 | 486,120,860 | 1,073,284,203 |
| 스마트팩토리 | 3,317,832,831 | - |
| 합 계 | 4,782,548,162 | 1,236,490,284 |

(2) 당기 중 신규발생한 계약 등의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 핵융합 등 | 가속기 | 스마트팩토리 | 합 계 |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 기초계약잔액 | 994,448,755 | 580,391,108 | - | 1,574,839,863 |
| 신규계약액 | 5,932,966,449 | (75,264,787) | 3,130,245,182 | 8,987,946,844 |
| 사업결합 | - | - | 1,861,789,000 | 1,861,789,000 |
| 매출액 | 978,594,471 | 486,120,860 | 3,317,832,831 | 4,782,548,162 |
| 기말계약잔액 | 5,948,820,733 | 19,005,461 | 1,674,201,351 | 7,642,027,545 |

(3) 당기말 현재 진행 중인 공사와 관련된 누적공사수익 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 누적수익 | 누적원가 | 누적이익 | 매출채권 | | 선수수익 |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | | | | 청구분 | 미청구분 | |
| 핵융합 등 | 5,893,764,199 | 2,294,900,988 | 3,598,863,211 | - | 730,540,378 | - |
| 가속기 | 733,933,153 | 865,975,422 | (132,042,269) | - | 328,341,571 | - |
| 스마트팩토리 | 3,317,832,831 | 2,613,275,533 | 704,557,298 | 785,255,875 | 20,670,525 | 355,463,656 |
| 합 계 | 9,945,530,183 | 5,774,151,943 | 4,171,378,240 | 785,255,875 | 1,079,552,474 | 355,463,656 |

(4) 보고기간말 현재 진행 중인 주요 공사의 계약별 정보 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)

| 구분 | 계약금액 | 진행률 | 계약기간 |
|--------------------------|---------------|--------|-------------------------|
| ITER_초전도자석 전원장치용 주제어기 공급 | 5,425,568,182 | 96.01% | 2012-02-15 ~ 2023-06-30 |

| | | | |
|---------------------------------|---------------|---------|-------------------------|
| CELLS_Step Motor Controllers | 574,433,613 | 100.00% | 2021-04-21 ~ 2022-07-31 |
| KFE_HV Cubicles | 5,479,361,300 | 4.47% | 2022-01-28 ~ 2024-09-08 |
| UKRI_EPICS project | 339,427,328 | 0.00% | 2022-08-02 ~ 2023-08-14 |
| D사_스마트공장 구축 및 고도화 | 402,229,000 | 91.78% | 2022-01-07 ~ 2023-01-06 |
| S사_스마트공장 구축 및 고도화사업 | 310,950,000 | 38.92% | 2022-06-24 ~ 2023-09-23 |
| T사_스마트공장 구축 및 고도화사업 | 400,967,000 | 89.16% | 2022-07-26 ~ 2023-07-26 |
| N사_스마트공장 구축 및 고도화(고도화1) | 363,866,000 | 0.72% | 2022-11-03 ~ 2024-02-02 |
| G사_MR Traceability 시스템 구축 프로젝트 | 788,955,000 | 80.59% | 2022-05-30 ~ 2023-01-31 |
| S사_TF소재제조팀_라벨 간소화 및 QR system 등 | 206,000,000 | 49.58% | 2022-09-27 ~ 2022-12-31 |
| K사_원료부문 2차 시스템 개선 | 260,000,000 | 60.00% | 2022-09-01 ~ 2023-02-28 |

2) 전기말

(단위: 원)

| 구 분 | 계약금액 | 진행률 | 계약기간 |
|-------------------------------|---------------|--------|-------------------------|
| ITER_초전도자석 전원장치용 주제어기 공급 | 5,425,568,182 | 88.96% | 2012-02-15 ~ 2023-06-30 |
| CELLS_Step Motor Controlllers | 750,198,400 | 33.03% | 2021-04-21 ~ 2022-04-21 |

29.2 임상바이오 부문

(1) 당기 및 전기 중 매출액의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-------|----------------|----------------|
| 임상바이오 | 14,881,305,787 | 13,972,489,868 |
| 기타 | 1,250,000 | 5,281,819 |
| 합 계 | 14,882,555,787 | 13,977,771,687 |

(2) 당기 중 신규발생한 계약 등의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------|----------------|----------------|
| 기초계약잔액 | 27,620,379,021 | 30,568,033,754 |
| 신규계약액 | 18,384,790,964 | 11,024,835,135 |
| 매출액 | 14,876,865,787 | 13,972,489,868 |
| 기말계약잔액 | 31,128,304,198 | 27,620,379,022 |

(3) 보고기간말 현재 진행 중인 임상실험 등과 관련된 누적수익 등의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위: 원)

| 구 분 | 누적수익 | 누적원가 | 누적이익 | 매출채권 | | 선수수익 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | | | 청구분 | 미청구분 | |
| 임상 등 | 41,820,520,719 | 29,542,598,338 | 12,277,922,381 | 42,019,523,306 | 2,320,228,706 | 2,519,231,293 |

2) 전기말

(단위: 원)

| 구 분 | 누적수익 | 누적원가 | 누적이익 | 매출채권 | | 선수수익 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | | | 청구분 | 미청구분 | |
| 임상 등 | 37,759,574,269 | 18,153,506,417 | 19,606,067,852 | 36,536,678,034 | 3,574,936,738 | 2,352,040,504 |

30. 법인세비용

30.1 당기와 전기 중 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|------------------|--------------|---------------|
| 당기법인세 | | |
| 당기손익에 대한 당기법인세 | 109,576,009 | 488,060,840 |
| 이연법인세 | | |
| 일시적차이의 증감 | (18,544,429) | 9,937,512 |
| 당기손익 이외로 인식되는 항목 | (3,352,240) | (132,898,874) |
| 총이연법인세 | (21,896,669) | (122,961,362) |
| 법인세비용 | 87,679,340 | 365,099,478 |

30.2 기타포괄손익의 각 구성 항목과 관련된 법인세 효과는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|------------------------|-------------|--------------|
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익 | - | (37,922,433) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | (3,352,240) | (59,936,441) |

30.3 보고기간말 현재 차감(가산)할 일시적차이 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 퇴직급여충당부채 | 692,964,649 | 464,845,613 |
| 퇴직연금운용자산 | (322,116,049) | (203,883,770) |
| 매도가능증권손상차손 | - | 43,995,600 |
| 연차수당 | 67,852,288 | 36,630,417 |
| 수익증권 평가손익 | - | (50,009) |
| 기타장기금융상품 | 136,047 | 142,526 |
| 감가상각누계액(유형자산) | 17,156,907 | 14,009,677 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 평가손익 | (244,084,500) | (557,333,594) |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익 | - | - |
| 장기미지급금 | 56,997,309 | 56,717,774 |
| 상각누계액(무형자산) | 3,499,791 | 25,666,447 |
| 사용권자산 | (89,650,162) | (78,195,918) |
| 리스부채 | 87,772,672 | 76,825,393 |
| 현재가치할인차금 | 7,473,095 | 1,938,429 |

| | | |
|-------------------------|---------------|-----------------|
| 종속기업투자주식손상차손 | - | 424,008,200 |
| 교환권조정 | (24,124,401) | (49,894,936) |
| 전환권조정 | (912,207,323) | (1,159,615,261) |
| 파생상품부채 | 752,451,210 | 604,435,040 |
| 미수수익 | (53,236,459) | (26,629,331) |
| 복구총당부채 | 18,663,120 | 9,747,760 |
| 선급비용 | (3,416,307) | - |
| 대손충당금 | 7,083,017 | - |
| 대손금 | 59,115,893 | - |
| 개발비 | 118,941,874 | - |
| 고객관계 | (51,431,205) | - |
| 소프트웨어 | (285,400,744) | - |
| 영업권 | (377,057,514) | - |
| 일시적차이 소계 | (472,616,792) | (316,639,943) |
| 이월결손금 | 2,597,056,841 | 1,642,306,147 |
| 이월세액공제 | 605,375,421 | 452,982,915 |
| 이연법인세자산(부채) 소계 | 2,729,815,470 | 1,778,649,119 |
| 인식하지 아니한 이연법인세자산(부채) 소계 | 2,678,106,287 | 1,697,724,697 |
| 연결재무상태표상 이연법인세자산 | 51,709,183 | 80,924,422 |
| 연결효과로 인한 일시적차이 | | |
| 고객관계 | (826,963,078) | (826,963,078) |
| 상각누계액(고객관계) | 330,785,232 | 248,088,924 |
| 종속회사의 순자산변동 | (82,622,491) | (47,685,851) |
| 연결재무상태표상 이연법인세부채 | 578,800,337 | (626,560,005) |

31. 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|---------|---------------|---------------|
| 급여 | 3,692,557,357 | 3,423,862,809 |
| 상여금 | 15,907,037 | 96,451,038 |
| 잡급 | 5,105,725 | 420,000 |
| 퇴직급여 | 408,851,294 | 507,540,367 |
| 복리후생비 | 530,704,293 | 415,139,281 |
| 여비교통비 | 94,670,414 | 35,769,114 |
| 접대비 | 130,732,693 | 51,625,779 |
| 통신비 | 28,135,838 | 18,104,071 |
| 수도광열비 | 5,205,771 | 2,499,950 |
| 세금과공과 | 141,736,908 | 123,725,467 |
| 감가상각비 | 628,459,574 | 474,230,010 |
| 지급임차료 | 1,083,969 | 1,434,000 |
| 수선비 | 50,000 | - |
| 보험료 | 59,854,155 | 48,631,599 |
| 차량유지비 | 71,554,450 | 46,078,087 |
| 경상연구개발비 | 1,219,449,652 | 1,382,763,316 |
| 운반비 | 3,413,071 | 2,903,141 |
| 교육훈련비 | 2,870,000 | 2,323,400 |
| 도서인쇄비 | 25,780,618 | 16,736,510 |
| 포장비 | 1,769,090 | 3,364,973 |
| 회의비 | 29,134,220 | 12,382,410 |
| 소모품비 | 86,157,861 | 84,788,412 |
| 지급수수료 | 910,040,927 | 1,446,695,844 |
| 무형감가상각비 | 712,568,892 | 385,583,750 |
| 광고선전비 | 122,512,116 | 4,945,952 |
| 판매촉진비 | - | 3,000 |
| 대손상각비 | (4,620,000) | (11,173,000) |
| 건물관리비 | 58,242,352 | 88,027,682 |
| 외주용역비 | 7,050,000 | 29,553,759 |
| 포인트수수료 | 8,788,000 | 19,230,500 |
| 합 계 | 8,997,766,277 | 8,713,641,221 |

32. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 재고자산의 변동 | (193,729,260) | (159,011,136) |
| 원재료 등의 사용액 및 상품매입액 | 2,361,104,399 | 429,235,680 |
| 종업원급여 | 13,210,573,318 | 9,150,476,234 |
| 복리후생비 | 1,034,351,309 | 663,764,900 |
| 감가상각비 | 1,206,599,143 | 885,048,656 |
| 무형자산상각비 | 726,484,892 | 427,276,524 |
| 경상연구개발비 | 1,219,449,652 | 1,382,763,316 |
| 지급수수료 | 1,317,686,603 | 1,712,839,395 |
| 외주용역비 | 1,158,564,178 | 969,287,716 |
| 기타 | 1,638,769,952 | 1,084,747,221 |
| 합 계 | 23,679,854,186 | 16,546,428,506 |

33. 금융수익 및 금융비용

33.1 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 이자수익 | 869,076,952 | 245,658,518 |
| 외환차익 | 18,262,257 | 2,137,780 |
| 외화환산이익 | 4,570,348 | 60,192 |
| 배당금수익 | 23,587,000 | 37,143,600 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익 | 5,155,042 | 1,316,369,550 |
| 파생상품평가이익 | 996,104,944 | 188,728,000 |
| 합 계 | 1,916,756,543 | 1,790,097,640 |

33.2 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------|---------------|-------------|
| 이자비용 | 1,639,189,269 | 836,742,096 |
| 외환차손 | 15,936,764 | 421,559 |
| 외화환산손실 | 621,915 | 9,295,531 |
| 사채상환손실 | - | 418,729,544 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실 | 1,373,662,466 | - |
| 파생상품평가손실 | 1,203,247,884 | 623,769,156 |
| 합 계 | 4,232,658,298 | 1,888,957,886 |

34. 기타수익과 기타비용

34.1 당기와 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|----------|-------------|-------------|
| 유형자산처분이익 | 4,448,394 | 329,683 |
| 수입임대료 | 118,800,000 | 99,000,000 |
| 잡이익 | 11,420,504 | 41,295,116 |
| 합 계 | 134,668,898 | 140,624,799 |

34.2 당기와 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|----------|------------|---------|
| 유형자산처분손실 | 3,327,721 | - |
| 무형자산처분손실 | 11,880,000 | - |
| 기부금 | 8,000,000 | - |
| 잡손실 | 2,204,363 | 288,118 |
| 합 계 | 25,412,084 | 288,118 |

35. 주당손익

35.1 기본주당손익

당기와 전기 중 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 지배기업지분순손실 | (5,758,942,944) | (2,237,324,599) |
| 가중평균 유통보통주식수(단위: 주) | 31,746,058 | 31,213,887 |
| 기본주당이익(손실) | (181) | (72) |

35.2 가중평균 유통보통주식수

주당이익을 계산하기 위한 가중평균 유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------------|----------------|----------------|
| 기초 발행주식 적수 | 11,742,529,610 | 11,742,529,610 |
| 기초 자기주식 적수 | (93,827,846) | (349,460,855) |
| 자기주식 처분 적수 | (61,390,509) | - |
| 차감후 적수 | 11,587,311,255 | 11,393,068,755 |
| 일수 | 365 | 365 |
| 가중평균 유통보통주식수 | 31,746,058 | 31,213,887 |

35.3 회석주당손익

보고기간말 현재 연결실체가 발행한 회석증권에 대한 회석효과가 없으므로, 회석주당순손익은 기본주당손익과 동일합니다.

한편, 당기말 현재 반회석효과로 인하여 회석주당순손익을 계산할 때 고려하지 않았지만 잠재적으로 미래에 기본주당순손익을 회석화할 수 있는 잠재적 보통주의 내용은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 전환청구기간 | 발행될 보통주식수 |
|--------------------------|------------------------|-----------|
| 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 | 2022.05.06 ~2026.04.06 | 3,529,034 |

36. 현금흐름표

36.1 당기와 전기 영업활동현금흐름 중 당기순손익의 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산 | | |
| 퇴직급여 | 943,611,739 | 842,218,168 |
| 감가상각비 | 1,204,363,175 | 887,284,624 |
| 무형자산상각비 | 726,484,892 | 427,276,524 |
| 대손상각비환입 | (4,620,000) | (11,173,000) |
| 이자비용 | 1,639,189,269 | 836,742,096 |
| 외화환산손실 | 621,915 | 9,295,531 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실 | 1,373,662,466 | - |
| 사채상환손실 | - | 418,729,544 |
| 파생상품평가손실 | 1,203,247,884 | 623,769,156 |
| 유형자산처분손실 | 3,327,721 | - |
| 무형자산처분손실 | 11,880,000 | - |
| 복구충당부채전입액 | 114,080,999 | 3,139,000 |
| 법인세비용(수익) | 87,679,340 | 365,099,478 |
| 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감 | | |
| 이자수익 | (869,076,952) | (245,658,518) |
| 외화환산이익 | (4,570,348) | (60,192) |
| 배당금수익 | (23,587,000) | (37,143,600) |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익 | (5,155,042) | (1,316,369,550) |
| 파생상품평가이익 | (996,104,944) | (188,728,000) |
| 지분법이익 | (113,774,661) | (38,091,745) |
| 유형자산처분이익 | (4,448,394) | (329,683) |
| 합 계 | 5,286,812,059 | 2,575,999,833 |

36.2 당기와 전기 중 영업활동현금흐름 중 순운전자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 매출채권의 감소(증가) | (1,104,877,158) | 11,985,225 |
| 공사미수금 감소(증가) | 334,487,604 | 441,724,278 |
| 미수금의 감소(증가) | (96,872,644) | (11,462,730) |
| 미수수익의 감소(증가) | 90,861,183 | - |
| 재고자산의 감소(증가) | (134,329,260) | (159,011,136) |
| 선급금의 감소(증가) | (231,394,374) | 120,195,584 |
| 선급비용의 감소(증가) | (16,362,065) | (92,848,357) |
| 부가세대급금의 감소(증가) | (141,791,733) | (24,056,594) |
| 선급공무원가의 감소(증가) | 366,281,794 | (37,986,530) |
| 외상매입금의 증가(감소) | 311,847,252 | (32,881,605) |
| 미지급금의 증가(감소) | (94,410,569) | 6,865,390 |
| 예수금의 증가(감소) | 28,634,769 | 27,143,388 |
| 부가세예수금의 증가(감소) | 193,702,721 | (13,772,369) |
| 미지급비용의 증가(감소) | 38,333,738 | (101,070,167) |
| 선수금의 증가(감소) | (199,109,474) | 21,906,037 |
| 선수수익의 증가(감소) | 455,379,270 | (917,037,689) |
| 순확정급여부채 감소 | (1,118,256,296) | (664,848,391) |
| 장기미지급금의 증가(감소) | 13,607,698 | 29,252,042 |
| 합 계 | (1,304,267,544) | (1,395,903,624) |

36.3 당기 및 전기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|----------------|----------------|----|
| 장기차입금의 유동성대체 | 2,000,000,000 | - |
| 전환사채의 유동성대체 | 11,000,000,000 | - |
| 조기상환청구권의 유동성대체 | 2,484,130,000 | - |
| 전환권조정 유동성대체 | 4,828,521,819 | - |
| 자기주식으로 합병대가지급 | 1,455,000,000 | - |

37. 우발부채와 약정사항

37.1 보고기간말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 제공자 | 당기말 | 전기말 | 보증내용 |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 서울보증보험 | 2,361,434,425 | 1,665,893,090 | 계약이행보증 |

37.2 대출약정

당기말 현재 금융기관의 대출약정은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 금융기관명 | 약정내용 | 한도약정금액 | 실행금액 | 관계계정 |
|-------|--------------|---------------|---------------|----------|
| 신한은행 | Tops 부동산담보대출 | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | 유동성장기차입금 |

상기 대출약정과 관련하여 연결실체의 부동산을 담보 제공하고 있습니다.

37.3 보험가입내용

당기말 현재 연결실체의 유형자산 등에 대한 보험 가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 보험종류 | 부보자산 | 보험회사 | 부보액 |
|------|------|-------------|---------------|
| 화재보험 | 건물 등 | 삼성화재해상보험(주) | 4,000,000,000 |
| 화재보험 | 비품 등 | KB손해보험 | 4,630,000,000 |

37.4 소송사건

당기말 현재 계류중인 중요한 소송사건은 없습니다.

38. 특수관계자 등

38.1 보고기간말 현재 연결실체의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

| 특수관계구분 | 당기말 | 전기말 |
|---------|---|---|
| 관계기업 | Smart Scientific Research Support Service Corporation | Smart Scientific Research Support Service Corporation |
| 기타특수관계자 | - | 씨알에스큐브 지오에스엠주식회사 |

38.2 당기와 전기 중 특수관계자와의 중요한 영업상 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 특수관계자 | 거래상대 | 거래내역 | 당기 | 전기 |
|------------|----------------------|---------|-------------|-------------|
| 임원(우리사주 등) | (주)모비스 | 자금회수 | 6,000,000 | 209,512,366 |
| | | 자금대여 | 300,000,000 | - |
| | | 이자수익 | 16,576,639 | 11,261,065 |
| (주)씨알에스큐브 | 종속회사 (에이디엠코리아(주)) | 매출원가 | - | 625,983,928 |
| | | 판매비와관리비 | - | 4,480,000 |
| 지오에스엠 주식회사 | | 매출원가 | - | 89,650,000 |

38.3 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 계정과목 | 특수관계자 | 당기말 | 전기말 |
|-------|-----------|-------------|-------------|
| 미수금 | 임원 | 50,431,730 | - |
| 장기대여금 | 임원 | 580,500,000 | 286,500,000 |
| 미지급비용 | (주)씨알에스큐브 | - | 166,415,039 |

38.4 지급보증 및 담보제공

당기말 현재 연결실체가 특수관계자의 자금조달 등을 위해 제공하거나 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 없습니다.

38.5 주요 경영진(등기이사 및 비등기임원)에게 지급됐거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|------|---------------|---------------|
| 단기급여 | 2,556,975,819 | 2,343,572,324 |
| 퇴직급여 | 383,137,253 | 285,688,970 |
| 합 계 | 2,940,113,072 | 2,629,261,294 |

39. 사업결합

연결실체는 기보유한 정밀제어솔루션, 인공지능(AI)기반 머신러닝 솔루션을 높은 수준으로 활용할 수 있는 신규사업(스마트팩토리 솔루션)을 발굴하고, 해당 분야의 원천기술 및 All-In-One 솔루션을 보유하여 잠재력이 있다고 판단되는 피합병회사 제이에이알시스템즈(주)를 신속한 시장진입 및 양 사간 시너지 효과를 통한 매출 확대, 손익구조 개선, 기업가치 제고등의 목적으로 2022년 01월 20일의 이사회 결의에 따라 2022년 3월 31일을 합병기일로 하여 흡수합병 하였습니다

(1) 합병에 대한 개요

| 구분 | 합병법인 | 피합병법인 |
|-----|--------|--------------|
| 회사명 | (주)모비스 | 제이에이알시스템즈(주) |

합병법인인 연결실체는 합병기일 현재 코스닥시장 주권상장법인으로 자기주식 957,427주를 보유하고 있습니다. 당사는 본 합병대가 2,000,190,000원에 같음하여 피합병법인의 제이에이알시스템즈(주) 주주에게 자기주식 총 727,500주(합병대가의 80.38%)를 지급하였으며, 차액인 392,415,000원은 현금으로 지급하였습니다. 본 합병으로 인하여 발행할 신주는 없으며, 합병 전·후와 비교하여 당사의 최대주주 변경 또한 없습니다.

(2) 합병에 대한 회계처리

합병으로 취득한 제이에이알시스템즈(주)의 자산과 부채는 합병시점의 공정가치로 인식되었으며, 지불한 이전대가와 식별가능한 순자산의 공정가치와의 차이 1,988,210,189원은 영업권으로 반영하였습니다. 당기중 합병과 관련하여 발생한 관련원가는 50,000,000원이며, 전액 판매관리비의 지급수수료로 인식했습니다.

합병으로 인수된 피합병법인의 주요 자산과 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 금액 |
|------------------------------|---------------|
| 이전대가 | |
| 현금 | 392,415,000 |
| 지분상품(보통주 자기주식 727,500주) (*1) | 1,607,775,000 |
| 이전대가 합계 | 2,000,190,000 |
| 취득한 자산과 인수한 부채의 계상액 | |
| 현금 및 현금성자산 | 87,644,624 |
| 매출채권및기타채권 | 193,419,905 |
| 기타유동자산 | 710,554,934 |
| 당기법인세자산 | 110,110 |
| 기타비유동채권 | 61,287,189 |
| 유형자산 | 153,315,708 |

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| 무형자산 | 1,834,072,651 |
| 기타소프트웨어 등 | 1,266,334 |
| 소프트웨어 | 1,544,676,316 |
| 고객관계 | 288,130,001 |
| 매입채무및기타채무 | (182,514,353) |
| 기타유동부채 | (1,568,396,383) |
| 리스부채 | (54,643,728) |
| 차입금및사채 | (134,589,145) |
| 순확정급여부채 | (802,539,906) |
| 비유동금융리스부채 | (93,043,577) |
| 순자산의 장부금액 | 204,678,029 |
| 영업권 | 1,795,511,971 |
| 취득 관련 직접원가 | |
| 지급수수료(당기 손익계산서 상 판매관리비에 계상) | 50,000,000 |

(*1) 중요한 취득자산 및 인수부채의 공정가치 측정을 위해 사용된 가치평가기법은 다음과 같습니다.

| 취득한 자산 | 가치평가기법 |
|--------|--|
| 무형자산 | ① 고객관계 : 다기간초과이익법(Multi-Period Excess Earnings Method) 적용 ② 소프트웨어(스마트팩토리 MES) : 재생산원가법(Reproduction Cost Approach) 적용 |

40. 재무제표의 승인

동 연결재무제표는 2023년 2월 28일 개최된 지배기업의 이사회에서 최초 승인되었으며 2023년 3월 29일 개최 예정인 지배기업 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 7 기 2022.12.31 현재
 제 6 기 2021.12.31 현재
 제 5 기 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

| | 제 7 기 | 제 6 기 | 제 5 기 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 자산 | | | |
| Ⅰ.유동자산 | 12,986,611,664 | 14,881,142,412 | 6,918,926,868 |
| 현금및현금성자산 | 10,438,402,669 | 13,915,574,657 | 5,279,665,468 |
| 유동공정가치측정금융자산 | 0 | 500,832,877 | 500,631,111 |
| 매출채권및기타채권 | 1,947,298,818 | 235,658,982 | 1,049,213,087 |
| 재고자산 | 19,809,463 | 25,049,880 | 23,295,967 |
| 기타유동자산 | 551,603,393 | 193,896,486 | 60,772,185 |
| 당기법인세자산 | 29,497,321 | 10,129,530 | 5,349,050 |
| Ⅱ.비유동자산 | 20,443,243,792 | 18,557,079,797 | 21,337,878,246 |
| 기타비유동채권 | 657,555,078 | 901,971,455 | 1,070,797,200 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | 2,545,591,449 | 3,838,459,915 | 5,410,575,610 |
| 종속기업투자주식 | 9,659,468,990 | 9,659,468,990 | 10,513,650,000 |
| 투자부동산 | 1,669,557,596 | 1,695,144,908 | 1,720,732,220 |
| 유형자산 | 2,498,353,166 | 2,448,786,508 | 2,577,006,661 |
| 무형자산 | 3,412,717,513 | 13,248,021 | 45,116,555 |
| 자산총계 | 33,429,855,456 | 33,438,222,209 | 28,256,805,114 |
| 부채 | | | |
| Ⅰ.유동부채 | 14,504,244,838 | 1,189,359,557 | 5,396,634,272 |
| 매입채무및기타채무 | 424,726,183 | 57,499,937 | 79,455,005 |
| 기타유동부채 | 902,848,921 | 83,698,045 | 189,235,652 |
| 차입금및사채(유동) | 9,541,277,507 | 773,204,838 | 4,115,029,580 |
| 파생상품부채 | 3,583,101,000 | 263,302,000 | 1,006,115,040 |
| 리스부채 | 52,291,227 | 11,654,737 | 6,798,995 |
| Ⅱ.비유동부채 | 2,096,121,856 | 11,438,143,395 | 1,141,345,061 |
| 기타비유동채무 | 276,752,671 | 276,752,671 | 274,498,488 |
| 차입금및사채(비유동) | 0 | 7,729,021,542 | 0 |
| 비유동파생상품부채 | 0 | 2,484,130,000 | 0 |
| 순확정급여부채 | 1,765,945,716 | 935,422,143 | 866,846,573 |
| 비유동리스부채 | 53,423,469 | 12,817,039 | 0 |
| 부채총계 | 16,600,366,694 | 12,627,502,952 | 6,537,979,333 |
| 자본 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|-----------------|-----------------|
| I.자본금 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 |
| II.자본잉여금 | 24,059,747,420 | 23,937,998,228 | 23,937,998,228 |
| III.기타자본 | 3,060,328,726 | 1,640,542,672 | (2,080,332,074) |
| IV.이익잉여금(결손금) | (13,507,718,784) | (7,984,953,043) | (3,355,971,773) |
| 자본총계 | 16,829,488,762 | 20,810,719,257 | 21,718,825,781 |
| 자본과부채총계 | 33,429,855,456 | 33,438,222,209 | 28,256,805,114 |

포괄손익계산서

제 7 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 6 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 5 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 7 기 | 제 6 기 | 제 5 기 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| I.매출액 | 4,937,093,617 | 1,236,490,284 | 771,869,587 |
| II.매출원가 | 4,235,477,723 | 1,090,555,276 | 911,531,486 |
| III.매출총이익 | 701,615,894 | 145,935,008 | (139,661,899) |
| 판매비와관리비 | 3,396,934,479 | 2,684,307,020 | 2,584,281,200 |
| IV.영업이익(손실) | (2,695,318,585) | (2,538,372,012) | (2,723,943,099) |
| 금융수익 | 424,509,747 | 1,609,758,578 | 956,326,355 |
| 금융비용 | 3,456,716,675 | 1,748,807,794 | 371,000,803 |
| 기타수익 | 144,434,638 | 138,140,743 | 109,574,787 |
| 기타비용 | 25,402,354 | 2,077,597,487 | 12,618,141 |
| V.법인세비용차감전순이익(손실) | (5,608,493,229) | (4,616,877,972) | (2,041,660,901) |
| VI.법인세비용 | 0 | (37,922,433) | 261,960,656 |
| VII.당기순이익(손실) | (5,608,493,229) | (4,578,955,539) | (2,303,621,557) |
| VIII.기타포괄손익 | 85,727,488 | 84,426,535 | (9,196,673) |
| 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | 85,727,488 | 84,426,535 | (9,196,673) |
| 순확정급여부채 재측정요소 | 85,727,488 | (24,713,231) | 568,093 |
| 기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익 | 0 | 109,139,766 | (9,764,766) |
| IX.총포괄손익 | (5,522,765,741) | (4,494,529,004) | (2,312,818,230) |
| X.주당이익 | | | |
| 기본 및 희석주당손익(손실) (단위 : 원) | (177) | (147) | (74) |
| 희석주당이익(손실) (단위 : 원) | (177) | (147) | (74) |

자본변동표

제 7 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 6 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 5 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 자본 | | | | |
|--|---------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 자본금 | 자본잉여금 | 기타자본 | 이익잉여금 | 자본 합계 |
| 2020.01.01 (기초자본) | 3,217,131,400 | 23,937,998,228 | (1,945,879,808) | (1,177,605,809) | 24,031,644,011 |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | 0 | (2,303,621,557) | (2,303,621,557) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 0 | 568,093 | 568,093 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | (9,764,766) | 0 | (9,764,766) |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 처분에 따른 이익잉 여금 대체 | 0 | 0 | (124,687,500) | 124,687,500 | 0 |
| 합병으로 인한 변동 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 전환사채의 발행(전환권 대가) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020.12.31 (기말자본) | 3,217,131,400 | 23,937,998,228 | (2,080,332,074) | (3,355,971,773) | 21,718,825,781 |
| 2021.01.01 (기초자본) | 3,217,131,400 | 23,937,998,228 | (2,080,332,074) | (3,355,971,773) | 21,718,825,781 |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | 0 | (4,578,955,539) | (4,578,955,539) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 0 | (24,713,231) | (24,713,231) |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | 109,139,766 | 0 | 109,139,766 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 처분에 따른 이익잉 여금 대체 | 0 | 0 | 25,312,500 | (25,312,500) | 0 |
| 합병으로 인한 변동 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 전환사채의 발행(전환권 대가) | 0 | 0 | 3,586,422,480 | 0 | 3,586,422,480 |
| 2021.12.31 (기말자본) | 3,217,131,400 | 23,937,998,228 | 1,640,542,672 | (7,984,953,043) | 20,810,719,257 |
| 2022.01.01 (기초자본) | 3,217,131,400 | 23,937,998,228 | 1,640,542,672 | (7,984,953,043) | 20,810,719,257 |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | 0 | (5,608,493,229) | (5,608,493,229) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 0 | 85,727,488 | 85,727,488 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 처분에 따른 이익잉 여금 대체 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 합병으로 인한 변동 | 0 | 121,749,192 | 1,419,786,054 | 0 | 1,541,535,246 |
| 전환사채의 발행(전환권 대가) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2022.12.31 (기말자본) | 3,217,131,400 | 24,059,747,420 | 3,060,328,726 | (13,507,718,784) | 16,829,488,762 |

현금흐름표

제 7 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 6 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 5 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 7 기 | 제 6 기 | 제 5 기 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| I. 영업활동현금흐름 | (2,962,892,171) | (1,624,084,294) | (2,103,469,112) |
| 1. 영업에서 창출된 현금 | (3,087,042,704) | (1,660,971,477) | (2,118,795,634) |
| (1) 당기순이익(손실) | (5,608,493,229) | (4,578,955,539) | (2,303,621,557) |
| (2) 당기순이익조정을 위한 가감 | 3,724,935,380 | 2,587,209,240 | (40,672,847) |
| (3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동 | (1,203,484,855) | 330,774,822 | 225,498,770 |
| 2. 이자수취 | 196,841,975 | 66,419,727 | 38,753,865 |
| 3. 이자지급 | (77,021,912) | (61,895,664) | (62,605,203) |
| 4. 배당금수취(영업) | 23,587,000 | 37,143,600 | 32,500,650 |
| 5. 법인세납부(환급) | (19,256,530) | (4,780,480) | 6,677,210 |
| II. 투자활동현금흐름 | (311,498,515) | (645,145,590) | (327,912,698) |
| 공정가치측정금융자산의 처분 | 506,981,054 | 25,546 | 524,338,778 |
| 단기대여금의 감소 | 0 | 69,283,658 | 46,400,000 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분 | 0 | 349,687,500 | 499,687,500 |
| 장기대여금의 감소 | 9,600,000 | 179,600,000 | 95,048,742 |
| 유형자산의 처분 | 25,618,909 | 6,417,150 | 0 |
| 임차보증금의 감소 | 59,600,000 | 0 | 0 |
| 기타보증금의 감소 | 560,160,000 | 0 | 0 |
| 합병으로 인한 현금의 증가 | 8,203,092 | 0 | 0 |
| 단기대여금의 증가 | (711,896,869) | (150,000,000) | (25,000,000) |
| 장기대여금의 증가 | (300,000,000) | 0 | 0 |
| 비유동공정가치측정금융자산의 취득 | (10,000,000) | 0 | (507,514,599) |
| 종속회사투자주식의 취득 | 0 | (1,073,128,990) | (940,000,000) |
| 유형자산의 취득 | (113,405,125) | (7,745,454) | (12,676,363) |
| 무형자산의 취득 | (2,489,200) | 0 | (7,196,756) |
| 임차보증금의 증가 | (31,480,000) | (17,945,000) | 0 |
| 기타보증금의 증가 | (7,620,000) | (1,340,000) | (1,000,000) |
| 합병으로 인한 현금의 감소 | (304,770,376) | 0 | 0 |
| III. 재무활동현금흐름 | (207,351,650) | 10,912,647,000 | 3,090,014,000 |
| 교환사채의 발행 | 0 | 0 | 3,104,000,000 |
| 전환사채의 발행 | 0 | 11,000,000,000 | 0 |
| 장기차입금의 증가 | 0 | 2,000,000,000 | 0 |
| 임대보증금의 증가 | 0 | 22,000,000 | 0 |
| 장기차입금의 감소 | (134,589,145) | 0 | 0 |
| 유동성 장기차입금의 감소 | 0 | (2,000,000,000) | 0 |
| 리스부채의 상환 | (72,762,505) | (19,353,000) | (13,986,000) |
| 사채발행비 지급 | 0 | (90,000,000) | 0 |
| IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과 | 4,570,348 | (7,507,927) | 12,686,100 |

| | | | |
|---|-----------------|----------------|---------------|
| V.현금및현금성자산의순증가(감소) (I + II + III + IV) | (3,477,171,988) | 8,635,909,189 | 671,318,290 |
| VI.기초현금및현금성자산 | 13,915,574,657 | 5,279,665,468 | 4,608,347,178 |
| VII.기말현금및현금성자산 | 10,438,402,669 | 13,915,574,657 | 5,279,665,468 |

5. 재무제표 주석

주석

제 7(당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 6(전) 기 2021년 12월 31일 현재

주식회사 모비스

1. 일반사항

주식회사 모비스(이하 "당사")는 소프트웨어 및 하드웨어 개발을 주된 목적으로 2000년 4월 11일자로 설립되었으며, 하나금융8호기업인수목적 주식회사와 2017년 3월 7일 합병등기가 완료되어 2017년 3월 21일 한국거래소 코스닥시장에 상장하였습니다. 또한, 2013년 7월 21일 벤처기업육성에 관한 특별조치법 제25조의 규정에 의한 벤처기업으로 확인받았습니다. 당기말 현재 경기도 성남시 분당구 판교로 253 이노밸리 C동 203호에 본사를 두고 있습니다.

당기말 현재 당사의 주주 현황은 다음과 같습니다.

| 주주명 | 소유주식수(주) | 지분율(%) |
|--------------|------------|--------|
| 최대주주등 | 11,723,204 | 36.44 |
| 이의재 | 798,473 | 2.48 |
| 컴퍼니케이파트너스(주) | 503,000 | 1.56 |
| 자기주식 | 229,927 | 0.71 |
| 기타(소액주주등) | 18,916,710 | 58.80 |
| 합 계 | 32,171,314 | 100.00 |

2. 중요한 회계정책

재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

2.1 재무제표 작성기준

(1) 회계기준

재무제표는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 금융상품 등 아래의 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 기능통화와 표시통화

재무제표는 회사의 기능통화이면서 표시통화인 "원(KRW)"으로 표시되고 있으며 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 "원(KRW)" 단위로 표시되고 있습니다.

2.2 회계정책의 변경과 공시

2.2.1 당사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정

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

(3) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을

금지하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정

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

(5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

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

2.2.2 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

보고기간말 현재 제정·공표되었으나 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계기간에 시행일이 도래하지 아니하였고, 당사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

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

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'

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

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세'

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

(5) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'

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. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.3 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거하여 원가법으로 표시한 재무제표이며, 종속기업, 관계기업 또는 공동기업으로부터 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 그 배당금을 별도재무제표에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.4 외화환산

기능통화로 외화거래를 최초로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하며, 보고기간말 화폐성 외화항목은 마감환율로 환산하며, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 화폐성항목의 환산에 사용한 환율이 회계기간 중 최초로 인식한 시점이나 전기의 재무제표 환산시점의 환율과 다르기 때문에 생기는 외환차이는 그 외환차이가 생기는 회계기간의 손익으로 인식하고 있으며, 일정요건을 충족하는 위험회피회계를 적용하는 외환차이 등은 기타포괄손익으로 보고하고 있습니다.

비화폐성항목에서 생긴 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하며, 비화폐성항목에서 생긴 손익을 당기손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.5 현금및현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높은 단기 투자자산으로서 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있으며, 금융회사의 요구에 따라 즉시 상환하여야 하는 당좌차월은 현금 및 현금성자산의 구성요소에 포함하고 있습니다.

2.6 금융상품

(1) 금융자산

금융자산은 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고 있으며, 금융자산의 정형화된 매입이나 매도는 매매일 또는 결제일에 인식하고 있습니다. 금융상품의 최초 인식시점에 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름의 특성에 따라 금융자산은 당기손익-공정가치측정금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정금융자산, 상각후원가측정금융자산으로 분류하고 있습니다.

금융자산은 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 당기손익-공정가치금융자산이 아닌 경우 당해 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초인식하는 공정가치에 가산하여 측정하고 있습니다.

1) 당기손익-공정가치측정금융자산

금융자산을 단기매매목적으로 보유하고 있거나, 당기손익-공정가치측정금융자산으로 지정하는 경우와 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 또는 상각후원가측정금융자산으로 분류되지 않는 금융자산은 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류합니다.

또한 당기손익-공정가치측정금융자산의 지정이 서로 다른 기준에 따라 자산이나 부채를 측정하거나, 그에 따른 평가손익 등을 인식함으로써 발생할 수 있는 인식과 측정상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우에는 당기손익-공정가치 측정금융자산으로 지정할 수 있습니다.

당기손익-공정가치측정금융자산은 공정가치로 측정하며 공정가치 변동으로 인한 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 금융자산으로부터 획득한 배당금과 이자수익도 당기손익으로 인식합니다.

2) 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

채무증권 중 사업모형이 현금흐름 수취 및 매도 사업모형으로 분류되고 계약상 현금흐름이 원금과 이자만으로 구성되어 있는지에 대한 검토를 만족하는 금융자산이나 단기간 내 매도할 목적이 아닌 지분증권 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 지정한 상품은 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 분류하고 있습니다. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산은 최초인식 후에 공정가치로 측정합니다. 공정가치의 변동으로 인하여 발생하는 손익은 유효이자율법에 따른 이자수익, 배당수익 및 손익으로 직접 인식되는 화폐성자산에 대한

외환차이를 제외하고는 자본의 기타포괄손익항목으로 인식하고 있습니다.

기타포괄손익-공정가치측정금융자산을 처분하는 경우 기타포괄손익으로 인식한 누적손익은 해당 기간의 당기손익으로 인식합니다. 다만, 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산으로 지정한 지분증권에서 발생한 누적평가손익은 처분시 해당기간의 당기손익으로 인식되지 않습니다.

외화로 표시된 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 공정가치는 해당 외화로 측정되며 보고기간 말 현재 환율로 환산합니다. 공정가치 변동분 중 상각후원가의 변동으로 인한 환산차이에서 발생한 부분은 당기손익으로 인식하며 기타 변동은 자본으로 인식하고 있습니다.

3) 상각후원가측정금융자산

사업모형이 현금흐름 수취로 분류되고 계약상 현금흐름 특성 평가를 만족하는 금융자산은 상각후원가 측정 금융자산으로 분류합니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하며, 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 인식합니다.

4) 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니한 경우, 회사가 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고, 관련 부채를 함께 인식하고 있습니다.

(2) 금융자산(채무상품)의 기대신용손실

당기손익-공정가치측정금융자산을 제외한 상각후원가측정금융자산 및 기타포괄손익-공정가치측정채무상품은 매 보고기간 말에 기대신용손실을 평가하고 있습니다. 손실충당금의 측정방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 금융자산의 최초 인식 후 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 아래 표와 같이 3단계로 구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 인식합니다.

| 구분 | | 손실충당금 |
|---------|------------------------------------|--|
| Stage 1 | 최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우(주1) | 12개월 기대신용손실: 보고기간 말 이후 12개월 내에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실 |
| Stage 2 | 최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가한 경우 | 전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실 |
| Stage 3 | 신용이 손상된 경우 | |

(주1) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음

최초 인식 시점에 신용이 손상된 금융자산에 대하여 최초 인식 후 전체기간 기대신용손실의

누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다.

한편, 매출채권, 계약자산, 리스채권 등에 대해서는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 간편법을 적용하고 있습니다.

기대신용손실은 일정 범위의 발생 가능한 결과를 확률가중한 값으로, 화폐의 시간가치를 반영하고, 보고기간 말에 과거사건, 현재 상황과 미래 경제적 상황에 대한 예측에 대한 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있는 정보를 반영해 측정합니다.

(3) 금융부채

금융부채는 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고 있으며, 금융부채의 최초 인식시 당기손익-공정가치측정금융부채 또는 기타금융부채로 분류하고 공정가치로 측정하고 있습니다. 당기손익-공정가치측정금융부채를 제외하고는 해당 금융부채의 발생과 직접 관련되는 거래비용은 최초 측정시 공정가치에 차감하고 있습니다.

1) 당기손익-공정가치측정부채

당기손익-공정가치측정금융부채는 최초 인식시점에 당기손익-공정가치측정금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익-공정가치측정금융부채는 최초 인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2) 당기손익-공정가치측정부채로 분류되지 않는 금융부채

당기손익-공정가치측정부채로 분류되지 않는 금융부채는 다음의 금융부채를 제외하고는 최초인식 후 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적관여접근법이 적용되는 경우에 발생하는 금융부채의 경우, 양도자산을 상각후원가로 측정한다면 양도자산과 관련부채의 순장부금액이 양도자가 보유하는 권리와 부담하는 의무의 상각후원가가 되도록 관련부채를 측정하며, 양도자산을 공정가치로 측정한다면 양도자산과 관련부채의 순장부금액이 양도자가 보유하는 권리와 부담하는 의무의 독립적으로 측정된 공정가치가 되도록 관련부채를 측정하고 있습니다.

금융보증부채(금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적관여접근법이 적용되는 경우에 발생하는 금융부채 제외)와 시장이자율보다 낮은 이자율로 대출하기로 한 약정은 기대신용손실모형에 따른 손실충당금과 최초인식금액에서 이익누계액을 차감한 금액 중 큰 금액으로 측정됩니다.

3) 금융부채의 제거

금융부채(또는 금융부채의 일부)는 소멸한 경우(즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우)에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 기존 차입자와 대여자가 실질적으로 다른 조건으로 채무상품을 교환하거나 기존 금융부채(또는 금융부채의 일부)의 조건이 실질적으로 변경된 경우 최초의 금융부채를 제거하고 새로운 금융부채를 인식하고 있으며, 소멸하거나

제3자에게 양도한 금융부채(또는 금융부채의 일부)의 장부금액과 지급한 대가의 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 금융자산과 금융부채의 상계

회사는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있으면서 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우에 금융자산과 금융부채를 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시하고 있습니다.

(5) 부채와 자본의 분류

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

2.7 파생상품

파생상품은 최초 인식시 계약일의 공정가치로 측정하고 이후 공정가치로 재측정하고 있습니다.

내재파생상품을 포함하는 금융자산은 복합계약 전체를 고려하여 분류를 결정하고 내재파생상품을 분리하여 인식하지 않습니다. 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 판단할 때에도 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '금융수익' 또는 '금융비용'으로 손익계산서에 인식됩니다.

2.8 매출채권

매출채권은 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로, 유의적인 금융요소를 포함하는 경우에는 공정가치로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

2.9 재고자산

재고자산의 단위원가는 선입선출법으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

2.10 투자부동산

투자부동산은 임대수익이나 시세차익 또는 두 가지 모두를 얻기 위하여 회사가 보유하고 있는 부동산으로서 최초 인식시점에 원가로 측정하고 거래원가는 최초 측정에 포함하고 있습니다. 최초 인식 이후 투자부동산은 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다. 투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

부동산의 용도가 변경되는 경우에만 투자부동산의 대체가 발생하고 있으며 투자부동산, 자가사용부동산, 재고자산 사이에 대체가 발생할 때에 대체 전 자산의 장부금액을 승계하고 있습니다.

투자부동산을 처분하거나, 투자부동산의 사용을 영구히 중지하고 처분으로도 더 이상의 경제적효익을 기대할 수 없는 경우에는 재무상태표에서 제거하고 있으며, 투자부동산의 폐기나 처분으로 발생하는 손익은 순처분금액과 장부금액의 차액이며 폐기나 처분이 발생한 기간에 당기손익으로 인식(판매후리스계약은 기업회계기준서 제1116호를 적용하여 처분손익으로 인식)하고 있습니다.

2.11 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.

| 구 분 | 추정 내용연수 |
|-------|---------|
| 건물 | 40년 |
| 차량운반구 | 5년 |
| 비품 | 5년 |
| 시설장치 | 5년 |

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

2.12 무형자산

영업권은 이전대가와 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일 현재의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식합니다. 영업권은 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있으며, 영업권에 대한 손상차손은 환입하지 아니하고 있습니다.

영업권을 제외한 무형자산은 역사적원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

내부적으로 창출한 무형자산은 기술적 실현가능성, 미래경제적효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다.

한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각됩니다

| 구 분 | 내용연수 |
|-------|-------|
| 특허권 | 5~10년 |
| 상표권 | 5년 |
| 소프트웨어 | 5년 |
| 고객관계 | 5년 |

2.13 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.

2.14 리스

리스는 리스제공자가 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 동안 리스 이용자에게 이전하는 계약입니다. 회사는 계약의 약정시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하'비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리합니다. 다만, 회사는 리스이용자로서의 회계처리에서 실무적 간편법을 적용하여 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

(1) 리스이용자

당사는 리스개시일에 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 다만 회사는 단기리스와 소액기초자산리스에 대하여 리스이용자의 인식, 측정 및 표시 규정을 적용하지 않는 예외규정을선택하였습니다.

사용권자산은 리스개시일에 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상 차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 또한 사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간종료일 중 이른 날까지 감가상각합니다. 사용권자산은 재무상태표에 '유형자산'으로 분류합니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정됩니다. 리스의 내재 이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우에는 그 이자율로 리스료를 할인하며 그 이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다. 리스부채는 후속적으로 리스부채에 대한 이자비용만큼 증가하고, 지급한 리스료를 반영하여 감소합니다. 잔존가치보중에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동,지수나 요율(이율)의 변동, 리스기간의 변경, 매수선택권이나 연장선택권의 행사여부평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다. 리스부채는 재무상태표에 '유동성장기부채' 또는 '장기차입금'으로 분류합니다.

단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산리스의 경우 예외 규정을 선택하여 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다.

(2) 리스제공자

당사는 리스약정일에 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하고, 금융리스 이외의 모든 리스는 운용리스로 분류합니다.

1) 금융리스

리스제공자는 금융리스의 리스순투자와 동일한 금액을 금융리스채권으로 인식하고 있으며, 금융리스에서 이자수익은 리스제공자의 금융리스 순투자 금액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되는 방식을 적용하여 인식하고 있습니다. 금융리스에서 제조자나 판매자인 리스제공자는 일반판매에 대하여 채택하고 있는 회계정책에 따라 매출손익을 인식하고 있으며, 만약 인위적으로 낮은 이자율이 적용되었다면 시장이자율을 적용하였을 경우의 금액을 한도로

매출이익을 인식하고 있습니다. 제조자나 판매자인 리스제공자로서 부담하는 금융리스 체결 원가는 리스개시일에 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 운용리스

운용리스에서 리스료수익은 리스자산의 사용으로 생기는 효익이 감소되는 형태를 더 잘 나타내는 다른 체계적인 인식기준이 없다면 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다. 운용리스의 체결 과정에서 발생한 리스개설직접원가는 운용리스자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식하며 운용리스자산의 감가상각은 리스제공자가 소유한 비슷한 자산의 보통 감가상각정책과 일치하게 회계처리하고 있습니다.

2.15 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하고, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치로서 최선의 추정치를 구할 때에는 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하고 있습니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있으며 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이율이며 이 할인율에 반영되는 위험에는 미래 현금흐름을 추정할 때 고려된 위험은 반영하지 아니하고 있습니다. 현재의무를 이행하기 위하여 소요되는 지출 금액에 영향을 미치는 미래사건이 발생할 것이라는 충분하고 객관적인 증거가 있는 경우에는 그러한 미래사건을 감안하여 충당부채 금액을 추정하고 있으며, 자산의 예상처분이익은 충당부채를 측정하는 데 고려하지 아니하고 있습니다.

2.16 복합금융상품

당사가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 당사가 보유하고 있는 지분상품으로 교환될 수 있는 교환사채와 당사의 지분으로 전환될 수 있는 전환사채입니다. 교환사채의 사채요소는 최초에 동일한 조건의 교환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 후속적으로 교환일 또는 만기일까지 상각후원가로 인식됩니다. 내재파생상품인 교환권은 동일한 파생상품에 대한 시장가격 또는 합리적인 평가모형에 따라 산출된 공정가치를 이용하여 공정가치로 인식하고, 후속기간의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

전환사채는 계약의 실질에 따라 금융부채와 자본으로 각각 분류하고 있습니다. 최초인식시점에서 금융부채의 공정가치는 계약상 정해진 미래현금흐름을 당해 금융상품과 동일한 조건 및 유사한 신용상태를 가지며 실질적으로 동일한 현금흐름을 제공하지만 전환권이 없는 채무상품에 적용되는 그 시점의 시장이자율로 할인한 현재가치로 추정하고 전환권의 행사로 인하여 소멸되거나 만기까지 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정하며, 자본요소인 전환권의 장부금액은 전환사채 전체의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 법인세 효과를 반영한 금액으로 결정하고 이후재측정하지 않고 있습니다. 전환사채의 발행과 관련된 거래원가는 배분된 발행금액에 비례하여 금융부채와 자본에 배분하고 있습니다.

2.17 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 당사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 매입채무와 기타채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다. 다만, 거래일로부터 만기가 1년 이내에 도래하는 매입채무의 경우 최초 공정가치 인식액과 후속적으로 유효이자율법을 사용한 상각후원가의 유의적인 차이는 없습니다.

2.18 수익인식

당사는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용범위에 포함되는 고객과의 모든 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

(1) 수행의무의 식별

당사는 ① 고객이 재화나 용역 그 자체에서 효익을 얻거나 고객이 쉽게 구할 수 있는 다른 자원과 함께하여 그 재화나 용역에서 효익을 얻을 수 있고, ② 고객에게 재화나 용역을 이전하기로 하는 약속을 계약 내의 다른 약속과 별도로 식별해낼 수 있다면 구별되는 별도의 수행의무로 식별합니다. 또한, 각각의 수행의무를 한 시점에 이행하는지 또는 기간에 걸쳐 이행하는지에 따라 당사의 수익인식 시점이 변경될 수 있습니다.

(2) 한 시점에 이행하는 수행의무

한 시점에 이행하는 수행의무는 고객에게 재화나 용역에 대한 통제를 이전하는 시점에 이행되고 있습니다. 당사는 수행의무를 이행하는 시점을 판단하기 위한 통제 이전의 지표로 다음을 참고하고 있습니다.

- ① 기업은 자산에 대해 현재 지급청구권이 있다.
- ② 고객에게 자산의 법적 소유권이 있다.
- ③ 기업이 자산의 물리적 점유를 이전하였다.
- ④ 자산의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 고객에게 있다.
- ⑤ 고객이 자산을 인수하였다.

(3) 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

당사는 다음 기준 중 어느 하나를 충족하는 경우 재화나 용역에 대한 통제를 기간에 걸쳐 이전하므로, 기간에 걸쳐 수행의무를 이행하는 것으로 보아 기간에 걸쳐 수익을인식하고 있습니다.

- ① 고객은 기업이 수행하는 대로 기업의 수행에서 제공하는 효익을 동시에 얻고 소비한다.
- ② 기업이 수행하여 만들어지거나 가치가 높아지는 대로 고객이 통제하는 자산을 당사가 만들거나 그 자산 가치를 높인다.
- ③ 기업이 수행하여 만든 자산이 기업 자체에는 대체 용도가 없고 지금까지 수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있다.

2.19 종업원급여

(1) 퇴직급여

당사의 퇴직연금제도는 확정급여제도로 되어 있습니다. 확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 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.

2.20 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.

2.21 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용(수익)은 당기법인세비용(수익)과 이연법인세비용(수익)으로 구성되고 있습니다. 당기법인세와 이연법인세는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함하고 있으며, 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 자본에 직접 가감되는 항목과 관련된 당기법인세와 이연법인세는 자본에 직접 가감하고 있습니다.

(1) 당기법인세

당기법인세는 회계기간의 과세소득(세무상결손금)에 대하여 납부할(환급받을) 법인세액이며, 과세소득(세무상결손금)은 과세당국이 제정한 법규에 따라 납부할(환급받을) 법인세를 산출하는 대상이 되는 회계기간의 이익(손실)으로서 포괄손익계산서의 손익과는 차이가 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세부채(자산)는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및 세법)을 사용하여, 과세당국에 납부할(과세당국으로부터 환급받을) 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세 중 납부되지 않은 부분을 부채로 인식하며, 과거기간에 납부하여야 할 금액을 초과해서 납부하였다면 그 초과금액은 자산으로 인식하고 있으며, 과거 회

계기간의 당기법인세에 대하여 소급공제가 가능한 세무상결손금과 관련된 혜택은 자산으로 인식하고 있습니다.

(2) 이연법인세

회사는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 다만 영업권을 최초로 인식하는 경우와 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시의 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래인 경우 및 종속기업·지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 공동약정투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 지배기업·투자자 또는 참여자가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높을 경우에 발생하는 이연법인세부채는 인식하지 아니하고 있습니다.

회사는 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 모든 차감할 일시적차이에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다. 다만, 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 거래로 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래인 경우 및 종속기업·지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 공동약정투자지분과 관련된 모든 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지않거나 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높지 않은 경우에는 이연법인세자산을 인식하지 아니하고 있습니다. 미사용 세무상결손금과 세액공제가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우 그 범위 안에서 이월된 미사용 세무상결손금과 세액공제에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하며 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 감액된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위 내에서 환입하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및세법)에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있으며 이연법인세 자산과 부채는 할인하지 아니하고 있습니다.

회사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있으며 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하고 있습니다.

2.22 주당이익

회사는 기본주당이익과 희석주당이익을 보통주에 귀속되는 계속영업손익과 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다.

기본주당이익은 보통주에 귀속되는 특정 회계기간의 당기순손익을 그 기간에 유통된보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있으며, 보통주에 귀속되는 금액은 계속영업손익과 당기순손익 각각의 금액에서 자본으로 분류된 우선주에 대한 세후우선주 배당금, 우선주 상환시 발생한 차액 및 유사한 효과를 조정한 금액입니다.

희석주당이익은 모든 희석효과가 있는 잠재적보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표의 작성시 경영진은 회계정책의 적용이나 자산, 부채, 수익, 비용의 장부금액 및 우발부채의 금액에 영향을 미칠 수 있는 판단과 추정 및 가정을 하여야 합니다. 보고기간말 현재 이러한 추정치는 경영진의 최선의 판단 및 추정에 따라 이루어지고 있으며 추정치와 추정에 대한 가정은 지속적으로 검토되고 있으나 향후 경영환경의 변화에 따라 실제 결과와는 중요하게 다를 수도 있습니다.

2022년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 당사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다. 재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 당사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

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

(1) 이연법인세

이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및세법)에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 추정하고 있으며 이연법인세자산의 장부금액은 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우 최선의 추정치로 인식하고 있습니다. 이러한 추정치는 미래의 실제 법인세부담과 다를 수 있습니다.

(2) 금융상품의 공정가치

금융상품에 대한 활성시장이 없는 경우 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있으며, 평가기법은 합리적인 판단력과 거래의사가 있는 독립된 당사자 사이의 최근 거래를 사용하는 방법, 실질적으로 동일한 다른 금융상품의 현행 공정가치를 참조하는 방법, 현금흐름할인 방법과 옵션가격결정모형 등을 포함하고 있습니다. 회사는 주기적으로 평가기법을 조정하며

관측가능한 현행 시장거래의 가격을 사용하거나 관측가능한 시장자료에 기초하여 그 타당성을 검토하는 등 다양한 평가기법의 선택과 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

(3) 금융자산의 손상

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

(4) 순확정급여부채

확정급여채무의 현재가치를 계산하기 위하여 사용하는 보험수리적 가정은 퇴직급여의 궁극적인 원가를 결정하는 여러 가지 변수들에 대한 최선의 추정을 반영하는 것으로 여기에는 퇴직전이나 퇴직후의 사망률, 이직률, 신체장애율 및 조기퇴직률, 급여수령권을 갖는 피부양자가 있는 종업원의 비율, 의료급여제도의 경우 의료원가청구율, 할인율, 미래의 임금과 급여 수준 등이 포함되며, 이러한 가정에 따라 확정급여채무의 현재가치는 민감하게 변동될 수 있습니다.

(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.

4. 부문별 정보

4.1 보고부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 보고되는 부문별로 공시되고 있습니다. 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 전략적 의사결정을 수행하는 대표이사를 최고영업 의사결정자로 보고 있습니다.

당사의 보고부문인 영업부문은 서로 다른 제품과 용역을 제공하는 전략적 사업단위입니다. 각 영업부문은 서로 다른 기술과 마케팅전략을 요구하기 때문에 별도로 운영되고 있습니다.

| 영업부문 | 주요 제품 유형 |
|--------|--------------------|
| 기초과학 | 핵융합, 가속기 제어시스템 등 |
| 스마트팩토리 | 스마트팩토리 솔루션 운영 및 개발 |

4.2 부문별 매출액 및 영업손익

당기 및 전기의 부문별 매출액 및 영업이익(손실)에 관한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | | 당기 | | 전기 | |
|--------|----|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | 매출 | 영업이익 (*) | 매출 | 영업이익 |
| 기초과학 | 제품 | 29,600,000 | 22,703,465 | 23,050,000 | (16,891,390) |
| | 용역 | 1,589,660,786 | (2,035,242,946) | 1,213,440,284 | (2,521,480,622) |
| 스마트팩토리 | 용역 | 3,317,832,831 | (682,779,104) | - | - |
| 합계 | | 4,937,093,617 | (2,695,318,585) | 1,236,490,284 | (2,538,372,012) |

(*) 판매관리비는 영업부문별 직접대응이 불가능한 공통비성 비용으로 당기 중 발생한 제조 인건비를 배부율로 설정하여 배부하였으며, 실제 부문별 영업손익과는 차이가 있습니다.

4.3 주요 고객에 대한 정보

당기와 전기 중 당사 수익금액 중 전체 수익의 10% 이상을 차지하는 주요 거래처는 2곳이며, 당기 매출액은 1,198백만원(전기: 1,153백만원)으로 총매출의 24%(전기: 93%)입니다.

5. 재무위험관리

5.1 재무위험관리요소

당사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

5.1.1 시장위험

(1) 외환위험

1) 외환위험

보고기간말 현재 외환위험에 노출되어 있는 당사의 금융자산·부채의 내역의 원화환산 기준액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 통화 | 당기말 | | | 전기말 | | |
|----------|-----|------------|----------|-------------|------------|----------|-------------|
| | | 외화금액 | 환율 | 원화환산액 | 외화금액 | 환율 | 원화환산액 |
| 현금및현금성자산 | EUR | 215,546.24 | 1,351.20 | 291,246,079 | 131,440.45 | 1,342.34 | 176,437,774 |

2) 민감도 분석

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 기능통화 이외의 주요 외화로 표시된 화폐성 자산·부채에 대해 원화의 환율이 10% 변동하는 경우를 가정할 때 법인세비용 차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기말 | | 전기말 | |
|-----|------------|--------------|------------|--------------|
| | 10% 상승시 | 10% 하락시 | 10% 상승시 | 10% 하락시 |
| EUR | 29,124,608 | (29,124,608) | 17,643,777 | (17,643,777) |

(2) 가격위험

1) 가격위험

당사는 재무상태표상 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 분류되는 당사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다.

당사가 보유하고 있는 상장주식은 대부분 공개시장에서 거래되고 있으며, KOSDAQ주가지수에 관련되어 있습니다.

2) 민감도 분석

보고기간말 현재 다른 변수들은 일정하고 당사가 보유하고 있는 상장주식은 과거 해당 지수와의 상관관계에 따라 움직인다는 가정 하에 주가지수가 30% 증가 또는 하락한 경우 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기말 | | 전기말 | |
|----|---------|---------|---------|---------|
| | 30% 상승시 | 30% 하락시 | 30% 상승시 | 30% 하락시 |

| | | | | |
|--------|-------------|---------------|-------------|-----------------|
| KOSDAQ | 750,951,113 | (750,951,113) | 829,321,650 | (1,141,021,125) |
|--------|-------------|---------------|-------------|-----------------|

(*) 2020년 11월 25일 보유주식 50%를 교환대상으로 하는 교환사채를 발행하여, 해당 주식은 한국예탁결제원에 신탁되어 있는 바, 최초 교환가액에 따른 교환청구가능성을 고려하여 산출하였습니다.

당사의 투자 금융상품이 당기손익에 미치는 영향은 주석 13에서 설명하고 있습니다.

(3) 이자율위험

1) 이자율위험

이자율 위험은 미래의 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 당사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화입니다.

2) 민감도 분석

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 100bp 변동시 당사의 손익 변동금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
|------------------|------------|--------------|-------------|---------------|
| | 100bp 상승시 | 100bp 하락시 | 100bp 상승시 | 100bp 하락시 |
| 변동이자율 금융자산·부채 | 84,384,027 | (84,384,027) | 144,164,075 | (144,164,075) |

5.1.2 신용위험

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

(1) 위험관리

고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가합니다. 고객별 한도는 내부 및 외부 신용등급에 따라 경영진이 정한 한도를 적용합니다. 경영진은 이러한 고객별 한도의 준수 여부를 정기적으로 검토합니다.

당사의 신용위험은 개별 고객, 산업, 지역 등에 대한 유의적인 집중은 없습니다.

(2) 신용보강

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

(3) 금융자산의 손상

당사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

1) 매출채권

당사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

보고기간말 현재 매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 정상 (만기미도래) | 12개월 초과 | 합 계 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 당기말 | | | |
| 기대 손실률 | - | 100.0% | - |
| 매출채권 | 1,864,808,349 | 53,504,250 | 1,918,312,599 |
| 손실충당금 | - | (53,504,250) | (53,504,250) |
| 전기말 | | | |
| 기대 손실률 | - | 100.0% | - |
| 매출채권 | 192,644,403 | - | 192,644,403 |
| 손실충당금 | - | - | - |

매출채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 매출채권에 대한 손상은 포괄손익계산서상 대손상각비로 순액으로 표시되고 있습니다. 제각된 금액의 후속적인 회수는 동일한 계정과목에 대한 차감으로 인식하고 있습니다.

2) 상각후원가 측정 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 대여금, 미수금, 보증금 등이 포함됩니다.

상각후원가로 측정되는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 원)

| 구 분 | 대여금 | 미수금 | 보증금 | 합 계 |
|---------------------|---------------|-----|-----|---------------|
| 기초 손실총당금 | 150,000,000 | - | - | 150,000,000 |
| 당기손익에 인식된 손실총당금의 증가 | - | - | - | - |
| 합병으로인한 소멸 | (150,000,000) | - | - | (150,000,000) |
| 기말 손실총당금 | - | - | - | - |

② 전기

(단위: 원)

| 구 분 | 대여금 | 미수금 | 보증금 | 합 계 |
|---------------------|-------------|-----|-----|-------------|
| 기초 손실총당금 | - | - | - | - |
| 당기손익에 인식된 손실총당금의 증가 | 150,000,000 | - | - | 150,000,000 |
| 기말 손실총당금 | 150,000,000 | - | - | 150,000,000 |

5.1.3 유동성 위험

당사는 미사용 차입금 한도를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하고 있습니다. 유동성을 예측하는데 있어 당사의 자금조달 계획, 약정 준수, 당사의 목표채무비율 등을 고려하고 있습니다.

유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상 현금흐름은 이자지급액을 포함하고 있으며 계약상의 할인되지 않은 현금흐름입니다. 보고기간말 현재 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)

| 구 분 | 장부금액 | 계약상 현금흐름 | 6개월이하 | 6개월초과~ 1년이하 | 1년초과~ 5년이하 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 매입채무및기타채무 | 424,726,183 | 424,726,183 | 424,726,183 | - | - |
| 차입금및사채 | 13,124,378,507 | 18,729,903,014 | 18,729,903,014 | - | - |
| 리스부채 | 105,714,696 | 121,580,665 | 33,525,990 | 27,229,990 | 60,824,685 |
| 장기차입금및사채 | - | - | - | - | - |
| 기타비유동채무 | 276,752,671 | 276,752,671 | - | - | 276,752,671 |
| 합 계 | 13,931,572,057 | 19,552,962,533 | 19,188,155,187 | 27,229,990 | 337,577,356 |

(*) 당사의 파생상품부채는 공정가치 해당액으로 주계약의 현금흐름과 합산하여 표시하였습니다.

(2) 전기말

(단위: 원)

| 구 분 | 장부금액 | 계약상 현금흐름 | 6개월이하 | 6개월초과~ 1년이하 | 1년초과~ 5년이하 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 매입채무및기타채무 | 57,499,937 | 57,499,937 | 57,499,937 | - | - |
| 차입금및사채 | 773,204,838 | 1,263,302,000 | 1,263,302,000 | - | - |
| 리스부채 | 24,471,776 | 24,960,000 | 15,360,000 | 3,600,000 | 6,000,000 |
| 장기차입금및사채 | 10,213,151,542 | 15,549,993,561 | 29,630,137 | 11,030,138,082 | 4,490,225,342 |
| 기타비유동채무 | 276,752,671 | 276,752,671 | - | - | 276,752,671 |
| 합 계 | 11,345,080,764 | 17,172,508,169 | 1,365,792,074 | 11,033,738,082 | 4,772,978,013 |

(*) 당사의 파생상품부채는 공정가치 해당액으로 주계약의 현금흐름과 합산하여 표시하였습니다.

당사는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

5.2. 자본위험 관리

당사의 정책은 투자자와 채권자, 시장의 신뢰 및 향후 발전을 위해 자본을 유지하는 것이며 당사는 건전한 재무상태간의 균형을 유지하기 위해 노력하고 있습니다. 부채비율은 순부채를 자기자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총부채에서 현금및현금성자산과 장단기금융상품을 차감한 금액이며, 자기자본은 재무상태표상 자본총계입니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 부채총액 | 16,600,366,694 | 12,627,502,952 |
| 차감: 현금및현금성자산과 장단기금융상품 | (10,470,823,743) | (14,451,463,699) |
| 순부채 | 6,129,542,951 | (1,823,960,747) |
| 자기자본 | 16,829,488,762 | 20,810,719,257 |
| 부채비율(*) | 36.42% | - |

(*) 전기말 현재 부채총액에서 차감항목을 제외한 금액이 (-)금액이므로 부채비율을 산정하지 아니하였습니다.

6. 금융상품 공정가치

6.1 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산 | | | | |
| 현금및현금성자산 | 10,438,402,669 | (*1) | 13,915,574,657 | (*1) |
| 공정가치측정금융자산 | - | - | 500,832,877 | 500,832,877 |
| 매출채권및기타채권 | 1,947,298,818 | (*1) | 235,658,982 | (*1) |
| 비유동공정가치측정금융자산 | 2,545,591,449 | 2,545,591,449 | 3,838,459,915 | 3,838,459,915 |
| 기타비유동채권 | 657,555,078 | (*1) | 901,971,455 | (*1) |
| 소 계 | 15,588,848,014 | | 19,392,497,886 | |
| 금융부채 | | | | |
| 매입채무및기타채무 | 424,726,183 | (*1) | 57,499,937 | (*1) |
| 차입금및사채(유동) | 9,541,277,507 | (*1) | 773,204,838 | (*1) |
| 파생상품부채 | 3,583,101,000 | 3,583,101,000 | 2,747,432,000 | 2,747,432,000 |
| 리스부채 | 105,714,696 | (*2) | 24,471,776 | (*2) |
| 기타비유동채무 | 276,752,671 | (*1) | 276,752,671 | (*1) |
| 장기차입금및사채 | - | (*1) | 7,729,021,542 | - |
| 소 계 | 13,931,572,057 | | 11,608,382,764 | |

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로, 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시' 문단 29 (4)에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

6.2 공정가치 서열체계

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

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

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)

| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|----------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 비유동공정가치 측정금융자산 | 2,503,170,375 | - | 42,421,074 | 2,545,591,449 |
| 파생상품부채 | - | - | 3,583,101,000 | 3,583,101,000 |

(2) 전기말

(단위: 원)

| 구 분 | 수준 1 | 수준 2 | 수준 3 | 합 계 |
|----------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 반복적인 공정가치 측정치 | | | | |
| 공정가치 측정금융자산 | | - | 500,832,877 | 500,832,877 |
| 비유동공정가치 측정금융자산 | 3,803,403,750 | - | 35,056,165 | 3,838,459,915 |
| 파생상품부채 | - | - | 2,747,432,000 | 2,747,432,000 |

6.3 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

당사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간초에 인식합니다.

각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 이동 내역

당기 중 수준 1과 수준 2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준 3의 변동 내역

1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | 금융자산 | 금융부채 |
|---------|---------------|---------------|
| | 공정가치 측정금융자산 | 파생상품부채 |
| 기초 | 535,889,042 | 2,747,432,000 |
| 취득/발행 | 10,000,000 | - |
| 처분/상환 등 | (506,981,054) | - |
| 당기손익인식 | 3,513,086 | 835,669,000 |
| 기말 | 42,421,074 | 3,583,101,000 |

2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | 금융자산 | | 금융부채 |
|-----|-----------|-------------|--------|
| | 당기손익-공정가치 | 기타포괄손익-공정가치 | 파생상품부채 |

| | 측정금융자산 | 측정금융자산 | |
|----------|-------------|---------------|---------------|
| 기초 | 535,889,042 | 202,625,301 | 1,006,115,040 |
| 취득/발행 | - | - | 2,131,976,000 |
| 처분/상환 등 | - | (349,687,500) | (740,576,440) |
| 당기손익인식 | - | - | 349,917,400 |
| 기타포괄손익인식 | - | 147,062,199 | - |
| 기말 | 535,889,042 | - | 2,747,432,000 |

6.4 가치평가기법 및 투입변수

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구분 | 종류 | 공정가치 | 수준 | 가치평가법 | 투입변수 |
|---------------|---------------|---------------|-----|--|---|
| 금융자산 합계 | | | | | |
| 비유동공정가치측정금융자산 | 장기저축성보험 | 32,421,074 | 수준3 | · 순자산가치평가 | · 해지환급금 |
| | 출자금 | 10,000,000 | 수준3 | · 순자산가치평가 | · 기초자산 투입 가격 |
| 금융부채 | | | | | |
| 파생상품부채 | 조기상환권/ 교환권 | 3,583,101,000 | 수준3 | · 기초자산(비상장주식): 현금흐름할인모형 · 옵션: 이항모형 | · 순자산가치평가: 할인율, 유사기업베타, 영업현금흐름 · 옵션: 주가변동성, 할인율 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구분 | 종류 | 공정가치 | 수준 | 가치평가법 | 투입변수 |
|---------------|---------------|---------------|-----|--|---|
| 금융자산 합계 | | | | | |
| 유동공정가치측정금융자산 | 예적금신탁증권 | 500,832,877 | 수준3 | · 순자산가치평가 | · 기초자산 투입 가격 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | 장기저축성보험 | 35,056,165 | 수준3 | · 순자산가치평가 | · 해지환급금 |
| 금융부채 | | | | | |
| 파생상품부채 | 조기상환권/ 교환권 | 2,747,432,000 | 수준3 | · 기초자산(비상장주식): 현금흐름할인모형 · 옵션: 이항모형 | · 순자산가치평가: 할인율, 유사기업베타, 영업현금흐름 · 옵션: 주가변동성, 할인율 |

6.5 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

당사는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 위해 외부전문가를 이용하고 있습니다. 외부전문가의 공정가치 측정 결과는 재무 및 회계 담당이사 및 재무회계팀 담당자에게 직접 보고되며, 당사의 결산 일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 협의하고 있습니다.

7. 범주별 금융상품

7.1 보고기간말 현재 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)

| 금융자산 | 상각후원가 측정금융자산 | 당기손익-공정가치 측정금융자산 | 기타포괄손익-공정 가치측정금융자산 | 합 계 |
|---------------|-----------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| 현금및현금성자산 | 10,438,402,669 | - | - | 10,438,402,669 |
| 매출채권및기타채권 | 1,947,298,818 | - | - | 1,947,298,818 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | - | 2,545,591,449 | - | 2,545,591,449 |
| 기타비유동채권 | 657,555,078 | - | - | 657,555,078 |
| 합 계 | 13,043,256,565 | 2,545,591,449 | - | 15,588,848,014 |

(단위: 원)

| 금융부채 | 상각후원가 측정금융부채 | 당기손익-공정가치 측정금융부채 | 기타부채(*) | 합 계 |
|-------------|-----------------|---------------------|-------------|----------------|
| 매입채무및기타채무 | 424,726,183 | - | - | 424,726,183 |
| 유동성장기차입금및사채 | 9,541,277,507 | - | - | 9,541,277,507 |
| 파생상품부채 | - | 3,583,101,000 | - | 3,583,101,000 |
| 리스부채 | - | - | 105,714,696 | 105,714,696 |
| 비유동기타지급채무 | 276,752,671 | - | - | 276,752,671 |
| 장기차입금및사채 | - | - | - | - |
| 합 계 | 10,242,756,361 | 3,583,101,000 | 105,714,696 | 13,931,572,057 |

(*) 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 적용에 따라 인식한 리스부채입니다.

(2) 전기말

(단위: 원)

| 금융자산 | 상각후원가 측정금융자산 | 당기손익-공정가치 측정금융자산 | 기타포괄손익-공정 가치측정금융자산 | 합 계 |
|---------------|-----------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| 현금및현금성자산 | 13,915,574,657 | - | - | 13,915,574,657 |
| 유동공정가치측정금융자산 | - | 500,832,877 | - | 500,832,877 |
| 매출채권및기타채권 | 235,658,982 | - | - | 235,658,982 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | - | 3,838,459,915 | - | 3,838,459,915 |
| 기타비유동채권 | 901,971,455 | - | - | 901,971,455 |
| 합 계 | 15,053,205,094 | 4,339,292,792 | - | 19,392,497,886 |

(단위: 원)

| 금융부채 | 상각후원가측정 금융부채 | 당기손익-공정가치측정 금융부채 | 기타부채(*) | 합 계 |
|-------------|-----------------|---------------------|------------|----------------|
| 매입채무및기타채무 | 57,499,937 | - | - | 57,499,937 |
| 유동성장기차입금및사채 | 773,204,838 | - | - | 773,204,838 |
| 파생상품부채 | - | 2,747,432,000 | - | 2,747,432,000 |
| 리스부채 | - | - | 24,471,776 | 24,471,776 |
| 비유동기타지급채무 | 276,752,671 | - | - | 276,752,671 |
| 장기차입금및사채 | 7,729,021,542 | - | - | 7,729,021,542 |
| 합 계 | 8,836,478,988 | 2,747,432,000 | 24,471,776 | 11,608,382,764 |

(*) 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 적용에 따라 인식한 리스부채입니다.

7.2 당기와 전기 중 발생한 범주별 금융상품 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-----------------------|-----------------|---------------|
| 상각후원가측정금융자산 | | |
| 이자수익 | 201,922,169 | 67,290,116 |
| 외환차익 | 3,693,188 | - |
| 외화환산이익 | 4,570,348 | - |
| 외환차손 | (2,416,711) | - |
| 외화환산손실 | - | (7,507,927) |
| 대손충당금환입 | 4,620,000 | - |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | | |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익 | 5,155,042 | 1,316,596,862 |
| 배당금수익 | 23,587,000 | 37,143,600 |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 | | |
| 기타포괄손익 | - | 109,139,766 |
| 상각후원가측정금융부채 | | |
| 이자비용 | (1,119,728,929) | (783,412,740) |
| 당기손익-공정가치측정금융부채 | | |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실 | (1,302,868,466) | - |
| 사채상환손실 | - | (418,729,544) |
| 파생상품평가이익 | 185,582,000 | 188,728,000 |
| 파생상품평가손실 | (1,021,251,000) | (538,645,400) |
| 기타부채 | | |
| 이자비용 | (10,451,569) | (512,183) |

8. 현금및현금성자산

보고기간말 현재 현금및현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기말 | 전기말 | 사용제한여부 |
|-----------|----------------|----------------|--------|
| 보유현금 및 예금 | 937,467,146 | 2,564,349,953 | - |
| MMT(*) | 9,500,935,523 | 11,351,224,704 | - |
| 합계 | 10,438,402,669 | 13,915,574,657 | |

(*) 취득일 현재 만기가 3개월 이내에 도래하는 상품으로 구성되어 있습니다.

9. 공정가치측정금융자산

보고기간말 현재 장·단기금융상품의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기말 | | 전기말 | | 사용제한여부 |
|---------|------|------|-------------|-------------|--------|
| | 취득원가 | 장부금액 | 취득원가 | 장부금액 | |
| 예적금신탁증권 | - | - | 500,832,877 | 500,832,877 | - |
| 합계 | - | - | 500,832,877 | 500,832,877 | |

당기와 전기 중 유동공정가치측정금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|-----------|---------------|-------------|
| 기초금액 | 500,832,877 | 500,832,877 |
| 취득 | - | - |
| 처분(상환)(*) | (506,981,054) | - |
| 이자수취 | 993,135 | - |
| 평가 | 5,155,042 | - |
| 기말금액 | - | 500,832,877 |

10. 매출채권및기타채권

보고기간말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
|------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | 유 동 | 비유동 | 합 계 | 유 동 | 비유동 | 합 계 |
| 외상매출금 | 838,760,125 | - | 838,760,125 | 33,312,357 | - | 33,312,357 |
| 외상매출금대손충당금 | (53,504,250) | | (53,504,250) | - | - | - |
| 공사미수금 | 1,079,552,474 | - | 1,079,552,474 | 159,332,046 | - | 159,332,046 |
| 미수금 | 52,083,779 | - | 52,083,779 | 23,714,689 | - | 23,714,689 |
| 대여금 | - | 597,700,000 | 597,700,000 | 150,000,000 | 307,300,000 | 457,300,000 |
| 단기대여금대손충당금 | - | - | - | (150,000,000) | - | (150,000,000) |
| 임차보증금 | 31,480,000 | 7,400,000 | 38,880,000 | 19,600,000 | 10,000,000 | 29,600,000 |
| 현재가치할인차금 | (1,073,310) | (1,451,467) | (2,524,777) | (300,110) | (550,065) | (850,175) |
| 기타보증금 | - | 59,672,020 | 59,672,020 | - | 585,221,520 | 585,221,520 |
| 기타보증금현할차 | - | (5,765,475) | (5,765,475) | - | - | - |
| 합 계 | 1,947,298,818 | 657,555,078 | 2,604,853,896 | 235,658,982 | 901,971,455 | 1,137,630,437 |

11. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|-----|------------|------------|
| 제 품 | 19,809,463 | 25,049,880 |

12. 기타유동자산

보고기간말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|--------|-------------|-------------|
| 선급금 | 128,065,203 | 69,136,896 |
| 선급비용 | 15,759,822 | 19,629,517 |
| 부가세대급금 | - | 24,400,211 |
| 선급공무원가 | 407,778,368 | 80,729,862 |
| 합 계 | 551,603,393 | 193,896,486 |

13. 비유동공정가치측정금융자산

13.1 보고기간말 현재 비유동공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 주요 영업활동 | 당기말 | | | 전기말 | | |
|------------------|-----------------|-------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|
| | | 지분율 | 취득원가 | 장부금액 | 지분율 | 취득원가 | 장부금액 |
| 비유동공정가치측정금융자산 | | | | | | | |
| 장기저축성보험 | - | - | 35,056,165 | 32,421,074 | - | 35,056,165 | 35,056,165 |
| (주)휴네시온(*1),(*2) | IT보안솔루션 개발 및 공급 | 6.14% | 1,270,069,231 | 2,503,170,375 | 6.14% | 1,270,069,231 | 3,803,403,750 |
| 한국고속기부품사업협동조합 | - | 100좌 | 10,000,000 | 10,000,000 | - | - | - |
| 합계 | - | - | 1,315,125,396 | 2,545,591,449 | - | 1,305,125,396 | 3,838,459,915 |

(*1) 주식회사 휴네시온은 코스닥 상장사로 당기말 종가를 공정가치로 사용하였습니다.

(*2) 2020년 11월 25일 교환사채를 발행하였으며 일부가교환되었고 잔여 교환대상주식은 한국예탁결제원에 신탁되어 있습니다(주석 22.2 참조).

13.2 당기와 전기 중 비유동공정가치측정금융자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 기초금액 | 3,838,459,915 | 5,207,302,465 |
| 취득 | 10,000,000 | - |
| 처분(상환)(*) | - | (2,685,212,100) |
| 평가 | (1,302,868,466) | 1,316,369,550 |
| 기말금액 | 2,545,591,449 | 3,838,459,915 |

(*) 전기 중 교환사채권자의 교환권 행사로 338,915주가 교환되었습니다.

14. 종속기업투자주식

14.1 보고기간말 현재 종속기업투자주식 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 소재지 | 2022.12.31 지분율 | 당기말 | | | 전기말 | | |
|-------------|-----|-------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | 취득원가 | 장부금액 | 순자산지분해당액 | 취득원가 | 장부금액 | 순자산지분해당액 |
| (주)블록베이스(*) | 한국 | - | - | - | - | 1,927,310,000 | - | - |
| 에이디엠코리아(주) | 한국 | 36.04% | 9,659,468,990 | 9,659,468,990 | 11,067,993,194 | 9,659,468,990 | 9,659,468,990 | 11,680,620,403 |
| 합 계 | | | 9,659,468,990 | 9,659,468,990 | 11,067,993,194 | 11,586,778,990 | 9,659,468,990 | 11,680,620,403 |

(*) (주)블록베이스는 당기 중 (주)모비스가 흡수합병 하였습니다.

14.2 당기와 전기 중 종속기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구분 | 기초 | 취득 | 손상 | 기말 |
|------------|---------------|----|----|---------------|
| 에이디엠코리아(주) | 9,659,468,990 | - | - | 9,659,468,990 |
| 합계 | 9,659,468,990 | - | - | 9,659,468,990 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구분 | 기초 | 취득 | 손상 | 기말 |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| (주)블록베이스 | 1,740,000,000 | 187,310,000 | 1,927,310,000 | - |
| 에이디엠코리아(주) | 8,773,650,000 | 885,818,990 | - | 9,659,468,990 |
| 합계 | 10,513,650,000 | 1,073,128,990 | 1,927,310,000 | 9,659,468,990 |

14.3 보고기간말 현재 피투자기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | | | | 전기 | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 자산 | 부채 | 매출액 | 당기순손익 | 자산 | 부채 | 매출액 | 당기순손익 |
| (주)블록베이스 | - | - | - | (38,828,622) | 24,918,457 | 202,329,589 | - | (503,426,694) |
| 에이디엠코리아(주) (*) | 46,292,405,212 | 15,582,607,334 | 14,882,555,787 | (58,882,743) | 38,364,724,338 | 4,908,145,351 | 13,977,771,687 | 1,726,994,313 |

(*) 에이디엠코리아(주)의 요약재무정보는 에이디엠코리아(주)의 연결재무제표상 재무정보입니다.

15. 투자부동산

15.1 보고기간말 현재 당사가 보유하고 있는 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|---------|---------------|---------------|
| 토지 | 774,001,535 | 774,001,535 |
| 건물 | 1,023,492,621 | 1,023,492,621 |
| 감가상각누계액 | (127,936,560) | (102,349,248) |
| 합 계 | 1,669,557,596 | 1,695,144,908 |

15.2 당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 상각 | 기타증감 | 기말 |
|-----|---------------|----|--------------|------|---------------|
| 토 지 | 774,001,535 | - | - | - | 774,001,535 |
| 건 물 | 921,143,373 | - | (25,587,312) | - | 895,556,061 |
| 합 계 | 1,695,144,908 | - | (25,587,312) | - | 1,669,557,596 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 상각 | 기타증감 | 기말 |
|-----|---------------|----|--------------|------|---------------|
| 토 지 | 774,001,535 | - | - | - | 774,001,535 |
| 건 물 | 946,730,685 | - | (25,587,312) | - | 921,143,373 |
| 합 계 | 1,720,732,220 | - | (25,587,312) | - | 1,695,144,908 |

15.3 당기와 전기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|------|--------------|--------------|
| 임대수익 | 129,800,000 | 118,608,000 |
| 운영비용 | (25,654,812) | (25,587,312) |

15.4 당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 장부금액 | 공정가치(*) |
|-----|-------------|-------------|
| 토 지 | 774,001,535 | 959,927,988 |
| 건 물 | 895,556,061 | - |

(*) 투자부동산의 공정가치는 국토교통부에서 공표한 개별공시지가를 적용하였습니다.

15.5 운용리스 제공 내역

투자부동산은 매달 임차료를 지급하는 조건으로 운용리스 하에서 임차인에게 리스되었습니다. 당기말 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약으로 당사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소 리스료 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-------------|------------|-------------|
| 1년 이내 | 89,100,000 | 118,800,000 |
| 1년 초과 2년 이내 | - | 89,100,000 |
| 합 계 | 89,100,000 | 207,900,000 |

15.6 담보제공자산

보고기간말 현재 금융기관의 차입약정 등과 관련하여 당사의 투자부동산에는 당사의 토지, 건물과 함께 채권최고액 2,400,000천원의 근저당권이 설정되어 있습니다.

16. 유형자산

16.1 보고기간말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
|-------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 취득원가 | 감가상각누계액 | 장부금액 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 889,095,900 | - | 889,095,900 | 889,095,900 | - | 889,095,900 |
| 건물 | 1,585,375,669 | (198,171,960) | 1,387,203,709 | 1,585,375,669 | (158,537,568) | 1,426,838,101 |
| 차량운반구 | 196,552,033 | (149,646,872) | 46,905,161 | 145,646,000 | (141,680,347) | 3,965,653 |
| 비품 | 424,307,109 | (366,752,043) | 57,555,066 | 347,908,998 | (309,282,642) | 38,626,356 |
| 시설장치 | 278,281,818 | (265,560,104) | 12,721,714 | 278,281,818 | (213,234,736) | 65,047,082 |
| 사용권자산 | 142,169,356 | (37,297,740) | 104,871,616 | 37,683,558 | (12,470,142) | 25,213,416 |
| 합 계 | 3,515,781,885 | (1,017,428,719) | 2,498,353,166 | 3,283,991,943 | (835,205,435) | 2,448,786,508 |

16.2 당기와 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 감가상각비 | 처분 | 기타증감 | 사업결합 | 기말 |
|-------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------|-------------|---------------|
| 토지 | 889,095,900 | - | - | - | - | - | 889,095,900 |
| 건물 | 1,426,838,101 | - | (39,634,392) | - | - | - | 1,387,203,709 |
| 차량운반구 | 3,965,653 | 77,813,369 | (9,311,893) | (25,561,968) | - | - | 46,905,161 |
| 비품 | 38,626,356 | 35,591,756 | (25,732,840) | (3,378,662) | - | 12,448,456 | 57,555,066 |
| 시설장치 | 65,047,082 | - | (52,324,368) | - | (1,000) | - | 12,721,714 |
| 사용권자산 | 25,213,416 | 50,610,417 | (68,440,945) | (53,751,647) | - | 151,240,375 | 104,871,616 |
| 합 계 | 2,448,786,508 | 164,015,542 | (195,444,438) | (82,692,277) | (1,000) | 163,688,831 | 2,498,353,166 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 감가상각비 | 처분 | 기말 |
|-------|---------------|------------|---------------|-------------|---------------|
| 토지 | 889,095,900 | - | - | - | 889,095,900 |
| 건물 | 1,466,472,493 | - | (39,634,392) | - | 1,426,838,101 |
| 차량운반구 | 42,720,584 | - | (32,337,781) | (6,417,150) | 3,965,653 |
| 비품 | 54,501,238 | 7,745,454 | (23,620,336) | - | 38,626,356 |
| 시설장치 | 117,371,450 | - | (52,324,368) | - | 65,047,082 |
| 사용권자산 | 6,844,996 | 37,683,558 | (19,315,138) | - | 25,213,416 |
| 합 계 | 2,577,006,661 | 45,429,012 | (167,232,015) | (6,417,150) | 2,448,786,508 |

16.3 포괄손익계산서상 감가상각비가 포함된 항목은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|---------|-------------|-------------|
| 매출원가 | 62,971,790 | 22,505,075 |
| 판매비와관리비 | 132,472,648 | 101,850,626 |

16.4 담보제공자산

보고기간말 현재 금융기관의 차입약정 등과 관련하여 당사의 토지 및 건물에는 채권최고액 2,400,000,000원의 근저당권이 설정되어 있습니다.

17. 리스

당사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다. 당사가 리스제공자인 경우의 리스에 대한 정보는 주석 15.5에서 다루고 있습니다.

17.1 사용권자산

(1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | 부동산 | 차량운반구 | 합계 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 기초 | 25,213,416 | - | 25,213,416 |
| 증가 | 50,610,417 | - | 50,610,417 |
| 감소 | (53,751,647) | - | (53,751,647) |
| 사용권자산상각 | (46,405,692) | (22,035,253) | (68,440,945) |
| 사업결합 | 66,927,317 | 84,313,058 | 151,240,375 |
| 기말 | 42,593,811 | 62,277,805 | 104,871,616 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | 부동산 | 차량운반구 | 합계 |
|---------|--------------|-------|--------------|
| 기초 | 6,844,996 | - | 6,844,996 |
| 증가 | 37,683,558 | - | 37,683,558 |
| 사용권자산상각 | (19,315,138) | - | (19,315,138) |
| 기말 | 25,213,416 | - | 25,213,416 |

17.2 리스부채

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------|--------------|--------------|
| 기초 | 24,471,776 | 6,798,995 |
| 증가 | 48,910,768 | 36,513,598 |
| 리스료의 지급 | (72,762,505) | (19,353,000) |
| 이자비용의 인식 | 10,451,569 | 512,183 |
| 감소 | (53,044,217) | - |
| 사업결합 | 147,687,305 | - |
| 기말 | 105,714,696 | 24,471,776 |
| 유동 | 52,291,227 | 11,654,737 |
| 비유동 | 53,423,469 | 12,817,039 |

17.3 보고기간 중 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|-------------|------------|------------|
| 사용권자산 감가상각비 | 68,440,945 | 19,315,138 |
| 리스부채 이자비용 | 10,451,569 | 512,183 |

17.4 보고기간 중 리스로 인한 현금유출액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|-----------------|------------|------------|
| 리스부채에서 발생한 현금유출 | 72,762,505 | 19,353,000 |
| 단기리스료/소액자산리스료 | 3,570,907 | 4,035,088 |

당기 중 리스부채 상환 및 소액리스 등을 통해서 지출된 현금유출액은 76,333,412원(전기: 23,388,088원)입니다.

18. 무형자산

18.1 보고기간말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | | 전기말 | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|------------|
| | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 |
| 영업권 | 1,795,511,971 | - | 1,795,511,971 | - | - | - |
| 특허권 | 31,164,746 | (26,905,492) | 4,259,254 | 30,870,146 | (25,429,816) | 5,440,330 |
| 상표권 | 16,724,578 | (9,002,285) | 7,722,293 | 13,227,738 | (5,421,047) | 7,806,691 |
| 소프트웨어 | 2,046,436,316 | (686,122,819) | 1,360,313,497 | 500,000,000 | (499,999,000) | 1,000 |
| 고객관계 | 288,130,001 | (43,219,503) | 244,910,498 | - | - | - |
| 합 계 | 4,177,967,612 | (765,250,099) | 3,412,717,513 | 544,097,884 | (530,849,863) | 13,248,021 |

18.2 당기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 상각 | 기타증감 | 사업결합 | 기말 |
|-------|------------|-----------|---------------|---------|---------------|---------------|
| 영업권 | | - | - | - | 1,795,511,971 | 1,795,511,971 |
| 특허권 | 5,440,330 | 294,600 | (1,475,676) | (1,000) | 1,000 | 4,259,254 |
| 상표권 | 7,806,691 | 2,194,600 | (2,865,006) | - | 586,008 | 7,722,293 |
| 소프트웨어 | 1,000 | - | (185,625,153) | (4,000) | 1,545,941,650 | 1,360,313,497 |
| 고객관계 | | - | (43,219,503) | - | 288,130,001 | 244,910,498 |
| 합계 | 13,248,021 | 2,489,200 | (233,185,338) | (5,000) | 3,630,170,630 | 3,412,717,513 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 상각 | 대체 | 기말 |
|-------|------------|----|--------------|----|------------|
| 특허권 | 6,886,546 | - | (1,446,216) | - | 5,440,330 |
| 상표권 | 10,452,235 | - | (2,645,544) | - | 7,806,691 |
| 소프트웨어 | 27,777,774 | - | (27,776,774) | - | 1,000 |
| 합 계 | 45,116,555 | - | (31,868,534) | - | 13,248,021 |

18.3 포괄손익계산서상 무형자산상각비가 포함된 항목은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|---------|-------------|------------|
| 매출원가 | - | 27,776,774 |
| 판매비와관리비 | 233,185,338 | 4,091,760 |

18.4 당기와 전기 중 연구개발활동과 관련하여 비용으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|---------|-------------|-------------|
| 경상연구개발비 | 632,440,389 | 755,028,609 |

19. 정부보조금

19.1 당기와 전기 중 정부보조금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------|--------------|--------------|
| 기초 | - | - |
| 보조금 수령 | 17,920,150 | 56,896,267 |
| 보조금 사용 | (17,920,150) | (56,896,267) |
| 비용상계 | 17,920,150 | 56,896,267 |
| 장기미지급금 | - | - |
| 기말 | - | - |

19.2 당사는 연구활동과 관련하여 정부로부터 보조받은 금액을 관련원가가 비용으로 인식되는 기간에 걸쳐 관련비용에서 차감하고 있으며, 상환예정액을 장기미지급금으로 계상하고 있습니다.

20. 매입채무및기타채무

보고기간말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
|-------|-------------|-------------|------------|-------------|
| | 유 동 | 비유동 | 유 동 | 비유동 |
| 매입채무 | 323,813,162 | - | 11,965,910 | - |
| 미지급금 | 100,913,021 | 177,752,671 | 45,534,027 | 177,752,671 |
| 임대보증금 | - | 99,000,000 | - | 99,000,000 |
| 합 계 | 424,726,183 | 276,752,671 | 57,499,937 | 276,752,671 |

21. 기타유동부채

보고기간말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|--------|-------------|------------|
| 미지급비용 | 97,409,021 | 57,112,066 |
| 예수금 | 40,149,489 | 25,659,550 |
| 부가세예수금 | 41,490,860 | 388,040 |
| 선수금 | 368,335,895 | 538,389 |
| 선수수익 | 355,463,656 | - |
| 합 계 | 902,848,921 | 83,698,045 |

22. 차입금및사채

22.1 보고기간말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 종류 | 차입처 | 2022.12.31. 연이자율 | 만기일 | 당기말 | 전기말 |
|----------|------|------|---------------------|------------|---------------|---------------|
| 유동성장기차입금 | 운영자금 | 신한은행 | 4.17% | 2023-02-21 | 2,000,000,000 | - |
| 장기차입금 | | | 3.09% | 2023-02-21 | - | 2,000,000,000 |
| 합 계 | | | | | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |

22.2 보고기간말 현재 당사가 발행한 사채의 내역은 다음과 같습니다.

① 교환사채

| 구 분 | 내 용 | |
|-------------------------|---|---|
| 발행인 | (주)모비스 | |
| 사채의 종류 | 제2회 무기명식 무보증 사모 교환사채 | |
| 인수인 | 미래에셋대우(주) | -지브이에이 Fortress-A 전문투자형사모투자신탁의 신탁업자 지위에서 -지브이에이 Saber-G 전문투자형사모투자신탁의 신탁업자 지위에서 -지브이에이 Saber-V 전문투자형사모투자신탁의 신탁업자 지위에서 |
| | 신한금융투자(주) | - |
| | 한국투자증권(주) | -포커스TF-AP 전문투자형 사모투자신탁 제1호의 신탁업자 지위에서 -포커스 슈퍼리치 사모투자신탁 제4호의 신탁업자 지위에서 |
| 발행금액(원) | 3,104,000,000 (잔여 : 1,000,000,000) | |
| 사채발행일 | 2020년 11월 25일 | |
| 사채만기일 | 2023년 11월 25일 | |
| 표면이자율 및 만기이자율 | 0.00% | |
| 교환가격 및 교환가격결정방법 | 최초 1주당 6,208원 | “본 사채”의 최초 교환가격은 “본 사채” 발행을 위한 이사회결의일 전일을 기산일로 소급하여 산정한 다음의 가격 중 가장 높은 가격의 111%에 해당하는 금액을 최초 교환가격으로 하되, 원단위 미만은 절상한다. 1) (주)휴네시온 보통주의 1개월 가중산술평균주가(그 기간 동안 한국거래소에서 거래된 해당 종목의 총 거래금액을 총 거래량으로 나눈 가격을 말한다. 이하 같다), 1주일 가중산술평균주가 및 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가격 2) (주)휴네시온 보통주의 최근일 가중산술평균주가 3) (주)휴네시온 보통주의 교환사채 청약일 전(청약일이 없는 경우 납입일) 제3거래일 가중산술평균주가 |
| 전환시 발행할 주식수 및 종류 | “발행회사”인 (주)모비스가 보유하고 있는 (주)휴네시온의 기명식 보통주식 | |
| 교환청구기간 | 2020.12.02 ~ 2023.10.25 | |
| 조기상환청구권 (Put Option) | “본 사채”의 사채권자는 “본 사채”의 발행일로부터 2년이 되는 2022년 11월 25일 및 이후 매 3개월에 해당하는 날마다(이하 “조기상환 지급일”) “본 사채” 원금의 전부 또는 일부에 대하여 그 조기상환을 청구할 수 있다. 단, 조기상환 지급일이 은행 영업일이 아닌 경우에는 그 다음 은행 영업일에 상환하고 조기상환기일 이후의 이자는 계산하지 아니한다. | |

| | |
|---------------|--|
| <p>교환가액조정</p> | <p>“사채권자”가 교환청구를 하기 전에 다음 각 목의 사항이 발생하는 경우 제 6호의 교환가액을 다음 각 목에 따라 조정하기로 한다.</p> <p>1) “주식회사 휴네시온”이 시가를 하회하는 발행가액 등으로 (i) 유상증자를 실시하거나 (ii) 전환사채를 발행하거나 (iii) 신주인수권부사채를 발행하거나 (iv) 기타 주식연계사채를 발행하는 경우, 또는 주식배당이나 준비금의 자본전입 등으로 주식을 발행하는 경우에는 다음과 같이 교환가액을 조정한다.</p> <p>조정후교환가격 = 조정전교환가격 × [기발행주식수 + {신발행주식수 × (1주당발행가격 ÷ 시가)}] ÷ (기발행주식수 + 신발행주식수)</p> <p>위 산식 중 "기발행주식수"는 당해 조정사유가 발생하기 직전일 현재 주식회사 휴네시온의 발행주식 총수로 하며, "1주당 발행가격"은 주식배당 및 준비금의 자본전입의 경우에는 영(0)으로 하고, 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행한 경우에는 당해 사채발행 시 전환가액 또는 행사가액으로 한다. "신발행주식수"는 유상증자 시에는 신규발행주식수이며, 주식연계사채의 경우에는 신규발행 가능주식수로 한다. 또한, "시가"는 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제5조 -18조(후속규정이 있는 경우 그 후속규정을 포함함)에서 정하는 당해 발행가액 산정의 기준이 되는 기준주가로 한다.</p> <p>2) “주식회사 휴네시온”이 교환청구가 있기 전에 주식배당 또는 무상증자를 통해 주식을 발행하는 경우 교환가격은 다음과 같이 조정한다.</p> <p>조정 후 교환가격 = 조정 전 교환가격 / (1+주식배당을 또는 무상증자 비율)</p> <p>위 수식에서 주식배당율은 기존 주식 1주당 배당된 주식수를 말하며, 무상증자비율은 기존 주식 1주당 무상증자된 주식수를 말한다.</p> <p>3) “주식회사 휴네시온”의 분할 또는 합병, 교환대상 주식의 분할 등이 이루어지는 경우에는, 그 사유가 발생하기 전에 교환청구를 하였다면 “사채권자”가 가질 수 있었던 주식수가 보장되도록 교환가격을 조정한다.</p> <p>4) 교환대상 주식의 감자·주식병합 등 주식가치 상승사유가 발생하는 경우 그 감자·주식병합 등의 비율만큼 교환가격을 상향 조정한다.</p> <p>5) 본 호에 정한 교환가격의 조정은 중첩적으로 적용한다.</p> <p>6) 본 호에 의한 조정 후 교환가격 중 원 단위 미만은 절상하며, 조정 후 교환가격이 액면가 이하인 경우에는 그 교환가격을 액면가로 한다.</p> <p>7) “발행회사”는 교환가격이 조정되는 경우, 조정 즉시 조정사유와 조정가격을 한국결제예탁원 및 “사채권자”에게 통보하여야 한다.</p> <p>8) “발행회사”는 교환가격의 조정으로 한국예탁결제원에 신탁해 놓은 교환대상 주식의 수가 부족할 경우에는 사유발생일 당일까지 부족분을 추가 신탁하여야 한다.</p> |
|---------------|--|

② 전환사채

| 구 분 | 내 용 | |
|-------------------------|--|---|
| 발행인 | (주)모비스 | |
| 사채의 종류 | 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 | |
| 인수인 | HB-KIS 2019 투자조합 | - |
| | SK증권 | - |
| 발행금액(원) | 11,000,000,000 | |
| 사채발행일 | 2021년 05월 06일 | |
| 사채만기일 | 2026년 05월 06일 | |
| 표면이자율 및 만기이자율 | 0.00% | |
| 전환가격 및 전환가격결정방법 | 최초 1주당 3,117원 | “본 사채” 발행을 위한 이사회 결의일 전일로부터 소급한 1개월 가중산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가 및 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가액과 최근일 가중산술평균주가 및 청약일 (청약일이 없는 경우는 납입일) 전 3거래일 가중산술평균주가 중 높은 가액을 기준주가를 최초전환가액으로 하되, 원단위 미만은 절상한다. |
| 전환시 발행할 주식수 및 종류 | “발행회사”인 (주)모비스의 기명식 보통주식 3,529,034주 | |
| 전환청구기간 | 2022.05.06 ~ 2026.04.06 | |
| 조기상환청구권 (Put Option) | “본 사채”의 사채권자는 “본 사채”의 발행일로부터 2년이 되는 2023년 5월 6일 및 이후 매 3개월에 해당하는 날에 본 사채의 전자등록금액에 조기상환율을 가산한 금액의 전부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있다. 단, 조기상환지급일이 영업일이 아닌 경우에는 그 다음 영업일에 상환하고 조기상환지급일 이후의 이자는 계산하지 아니한다. | |

전환가액조정

1) 본 사채권을 소유한 자가 전환청구를 하기 전에 발행회사가 시가를 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당 및 준비금의 자본전입 등을 함으로써 주식을 발행하거나 또는 시가를 하회하는 전환가액 또는 행사가액으로 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행하는 경우에는 아래와 같이 전환가액을 조정한다. 본 목에 따른 전환가액의 조정일은 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 인한 신주발행일 또는 전환사채 및 신주인수권부사채의 발행일로 한다

$$\text{조정 후 전환가격} = \text{조정 전 전환가격} \times \left[\frac{A+(B \times C/D)}{A+B} \right]$$

A: 기발행주식수

B: 신발행주식수

C: 1주당 발행가격

D: 시가

다만, 위 산식 중 "기발행주식수"는 당해 조정사유가 발생하기 직전일 현재의 발행주식 총수로 하며, 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행할 경우 "신발행주식수"는 당해 사채 발행 시 전환가격으로 전부 주식으로 전환되거나 당해 사채 발행 시 행사가격으로 신주인수권이 전부 행사될 경우 발행될 주식의 수로 한다. 또한, 위 산식 중 "1주당 발행가격"은 주식분할, 무상증자, 주식배당의 경우에는 영(0)으로 하고, 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행할 경우에는 당해 사채 발행 시 전환가격 또는 행사가격으로 하며, 위 산식에서 "시가"라 함은 발행가격 산정의 기준이 되는 기준주가(증권의발행및공시등에관한규정 제5-18조에서 정하는 기준주가) 또는 권리락 주가(유상증자 이외의 경우에는 조정사유 발생 전일을 기산일로 하여 계산한 기준주가)로 한다.

2) 합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합 등에 의하여 전환가격의 조정이 필요한 경우에는 당해 합병 또는 자본의 감소 직전에 전액 전환되어 주식으로 발행되었더라면 본 사채권자가 가질 수 있었던 주식수에 따른 가치에 상응하도록 전환가액을 조정한다. 혹은 합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합 등의 경우에는 각각 그 비율을 고려하여 전환가격을 조정한다. 전환가액의 조정일은 합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합의 기준일로 한다.

3) 감자 및 주식 병합 등 주식가치 상승사유가 발생하는 경우 감자 및 주식 병합 등으로 인한 조정비율만큼 상향하여 반영하는 조건으로 전환가액을 조정한다. 단, 감자 및 주식병합 등을 위한 주주총회 결의일 전일을 기산일로 하여 “증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정” 제 5-22조 제1항 본문의 규정에 의하여 산정(제3호는 제외한다)한 가액(이하 “산정가액”이라 한다)이 액면가액 미만인면서 기산일 전에 전환가액을 액면가액으로 이미 조정한 경우(전환가액을 액면가액 미만으로 조정할 수 있는 경우는 제외한다)에는 조정 후 전환가액은 산정가액을 기준으로 감자 및 주식병합 등으로 인한 조정비율만큼 상향 조정한 가액 이상으로 조정한다.

4) 위 1) 내지 3)에 의하여 조정된 전환가액이 주식의 액면가 이하일 경우에는 액면가를 전환가액으로 하며, 각 전환사채의 전환으로 인하여 발행할 주식의 발행가액의 합계액은 각 전환사채의 발행가액을 초과할 수 없다.

5) 본 목에 의한 조정 후 전환가격 중 원단위 미만은 절상한다.

22.3 당기 중 사채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 기초 | 발행 | 상각 | 상환등 | 평가 | 기말 |
|------------------|-----------------|----|---------------|-----|---------------|-----------------|
| 교환사채 | 1,000,000,000 | - | - | - | - | 1,000,000,000 |
| 교환권조정 | (226,795,162) | - | 111,917,062 | - | - | (114,878,100) |
| 교환권 및 조기상환청구권(*) | 263,302,000 | - | - | - | (185,582,000) | 77,720,000 |
| 전환사채 | 11,000,000,000 | - | - | - | - | 11,000,000,000 |
| 전환권조정 | (5,270,978,458) | - | 927,134,065 | - | - | (4,343,844,393) |
| 조기상환청구권(*) | 2,484,130,000 | - | - | - | 1,021,251,000 | 3,505,381,000 |
| 합계 | 9,249,658,380 | - | 1,039,051,127 | - | 835,669,000 | 11,124,378,507 |

(*) 교환사채 및 전환사채의 내재파생상품으로 파생상품의 분리요건을 충족하여 별도의 파생상품부채로 계상하였습니다.

23. 파생상품

23.1 당기말 현재 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | | | 당기말 | 전기말 |
|------------------|-----|-------------|---------------|---------------|
| 당기손익-공정가치측정 금융부채 | | | | |
| 파생상품부채(*) | 유동 | 교환권/조기상환청구권 | 3,583,101,000 | 263,302,000 |
| | 비유동 | 조기상환청구권 | - | 2,484,130,000 |

(*) 교환사채 및 전환사채 발행과 관련하여 발생한 교환권 및 조기상환청구권을 내재파생상품으로 보아 주계약인 사채권과 분리하여 별도로 계상하였습니다.

23.2 당기 중 파생상품부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | | 기초 | 상환 등 | 유동성대체 | 평가 | 기말 |
|-----|-------------|---------------|------|-----------------|---------------|---------------|
| 유동 | 교환권/조기상환청구권 | 263,302,000 | - | - | (185,582,000) | 77,720,000 |
| | 조기상환청구권 | - | - | 2,484,130,000 | 1,021,251,000 | 3,505,381,000 |
| 비유동 | 조기상환청구권 | 2,484,130,000 | - | (2,484,130,000) | - | - |

24. 퇴직급여

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

24.1 보고기간말 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|-------------|---------------|--------------|
| 확정급여채무 현재가치 | 1,784,489,338 | 953,757,732 |
| 사외적립자산 공정가치 | (18,543,622) | (18,335,589) |
| 순확정급여부채 | 1,765,945,716 | 935,422,143 |

24.2 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------|---------------|---------------|
| 기초 | 953,757,732 | 885,103,792 |
| 당기근무원가 | 185,723,498 | 158,653,092 |
| 이자비용 | 45,594,398 | 24,929,748 |
| 재측정요소 | (85,741,791) | 24,645,513 |
| 급여지급액 | (117,384,405) | (139,574,413) |
| 사업결합 | 802,539,906 | - |
| 기말 | 1,784,489,338 | 953,757,732 |

24.3 당기와 전기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|---------|------------|------------|
| 기초 | 18,335,589 | 18,257,219 |
| 이자수익 | 222,336 | 146,088 |
| 보험수리적손익 | (14,303) | (67,718) |
| 급여지급액 | - | - |
| 기말 | 18,543,622 | 18,335,589 |

24.4 보고기간말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|------|------------|------------|
| 정기예금 | 18,543,622 | 18,335,589 |

24.5 당기와 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------------|-------------|-------------|
| 당기근무원가 | 185,723,498 | 158,653,092 |
| 확정급여채무의 이자비용 | 45,594,398 | 24,929,748 |
| 사외적립자산의 기대수익 | (222,336) | (146,088) |
| 합 계 | 231,095,560 | 183,436,752 |

24.6 주요 보험수리적가정

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-------|-------|-------|
| 할인율 | 5.81% | 3.40% |
| 임금상승률 | 4.00% | 4.00% |

24.7 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

| 구 분 | 확정급여채무에 대한 영향 | | |
|-------|---------------|--------|--------|
| | 가정의 변동폭 | 가정의 증가 | 가정의 감소 |
| 할인율 | 1.0% | 3.5%감소 | 3.9%증가 |
| 임금상승률 | 1.0% | 4.0%증가 | 3.5%감소 |

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.

24.8 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

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

확정급여채무의 가중평균만기는 8.51년(전기 8.96년)입니다. 당기말 현재 할인되지않은 연금 급여지급액의 만기 분석은 아래와 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 1년 미만 | 1년~2년 미만 | 2년~5년 미만 | 5년 이상 | 합 계 |
|------------|------------|------------|-------------|---------------|---------------|
| 당기말 확정급여채무 | 73,324,473 | 79,742,702 | 287,062,448 | 2,736,945,448 | 3,177,075,071 |
| 전기말 확정급여채무 | 50,080,380 | 57,340,268 | 209,850,244 | 2,375,669,965 | 2,692,940,857 |

25. 법인세비용 및 이연법인세

25.1 당기와 전기 중 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|------------------|----|--------------|
| 당기법인세 | | |
| 당기손익에 대한 당기법인세 | - | - |
| 이연법인세 | | |
| 당기손익 이외로 인식되는 항목 | - | (37,922,433) |
| 총이연법인세 | - | (37,922,433) |
| 법인세비용 | - | (37,922,433) |

25.2 기타포괄손익의 각 구성 항목과 관련된 법인세 효과는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | | | 전기 | | |
|----------------------------|------|-------|------|-------------|--------------|-------------|
| | 반영 전 | 법인세효과 | 반영 후 | 반영 전 | 법인세효과 | 반영 후 |
| 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익 | - | - | - | 172,374,699 | (37,922,433) | 134,452,266 |

25.3 보고기간말 현재 이연법인세자산(부채)로 인식하지 않은 차감(가산)할 일시적차이 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 퇴직급여충당부채 | 374,742,761 | 209,826,701 |
| 퇴직연금운용자산 | (3,894,161) | (4,033,830) |
| 매도가능증권손상차손 | - | 43,995,600 |
| 연차수당 | 20,455,894 | 12,149,608 |
| 수익증권 평가손익 | - | (50,009) |
| 기타장기금융상품 | 136,047 | 142,526 |
| 감가상각누계액(유형자산) | 13,372,873 | 14,009,677 |
| 상각누계액(무형자산) | 3,499,791 | 25,666,447 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 평가손익 | (258,951,240) | (557,333,594) |
| 장기미지급금 | 37,328,061 | 39,105,588 |
| 사용권자산 | (22,023,039) | (5,546,952) |
| 리스부채 | 22,200,086 | 5,383,791 |
| 현재가치할인차금 | 1,436,145 | 187,039 |
| 종속기업투자주식손상차손 | - | 424,008,200 |

| | | |
|-------------------------|---------------|-----------------|
| 교환권조정 | (24,124,401) | (49,894,936) |
| 전환권조정 | (912,207,323) | (1,159,615,261) |
| 파생상품부채 | 752,451,210 | 604,435,040 |
| 대손충당금 | 7,083,017 | - |
| 대손금 | 59,115,893 | - |
| 개발비 | 118,941,874 | - |
| 고객관계 | (51,431,205) | - |
| 소프트웨어 | (285,400,744) | - |
| 영업권 | (377,057,514) | - |
| 일시적 차이 소계 | (524,325,975) | (397,564,365) |
| 이월결손금 | 2,597,056,841 | 1,642,306,147 |
| 이월세액공제 | 605,375,421 | 452,982,915 |
| 이연법인세자산(부채) 소계 | 2,678,106,287 | 1,697,724,697 |
| 인식하지 아니한 이연법인세자산(부채) 소계 | 2,678,106,287 | 1,697,724,697 |
| 재무상태표상 이연법인세자산(부채) | - | - |

26. 자본금 및 자본잉여금

26.1 보고기간말 현재 당사의 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 발행할 주식의 총수(단위: 주) | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 발행주식수(단위: 주) | 32,171,314 | 32,171,314 |
| 액면가액 | 100 | 100 |
| 보통주자본금 | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 |

26.2 보고기간말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|----------|----------------|----------------|
| 주식발행초과금 | 23,937,998,228 | 23,937,998,228 |
| 자기주식처분이익 | 121,749,192 | - |
| 합계 | 24,059,747,420 | 23,937,998,228 |

27. 기타자본

보고기간말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|----------|---------------|-----------------|
| 자기주식 | (459,854,000) | (1,914,854,000) |
| 전환권대가 | 3,586,422,480 | 3,586,422,480 |
| 자기주식처분손실 | - | (31,025,808) |
| 기타자본조정 | (66,239,754) | - |
| 합 계 | 3,060,328,726 | 1,640,542,672 |

28. 결손금

28.1 보고기간말 현재 결손금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기말 | 전기말 |
|---------------|------------------|-----------------|
| 임의적립금 | 15,046,957 | 15,046,957 |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 29,407,926 | (56,319,562) |
| 미처리결손금 | (13,552,173,667) | (7,943,680,438) |
| 합 계 | (13,507,718,784) | (7,984,953,043) |

28.2 결손금처리계산서의 내역은 다음과 같습니다.

결손금처리계산서

| | | | |
|----------|------------------|----------|------------------|
| 제 7(당) 기 | 2022년 01월 01일 부터 | 제 6(전) 기 | 2021년 01월 01일 부터 |
| | 2022년 12월 31일 까지 | | 2021년 12월 31일 까지 |
| 처리에정일 | 2023년 03월 29일 | 처리에정일 | 2022년 03월 30일 |

주식회사모비스

(단위 : 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| I. 미처리결손금 | (13,507,718,784) | (7,984,953,043) |
| 전기이월미처리결손금 | (7,984,953,043) | (3,355,971,773) |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 85,727,488 | (24,713,231) |
| 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품 처분에 따른 이익잉여금 대체 | - | (25,312,500) |
| 당기순손실 | (5,608,493,229) | (4,578,955,539) |
| II. 결손금처리액 | | - |
| III. 차기이월미처리결손금 | (13,507,718,784) | (7,984,953,043) |

29. 장기매출 계약

29.1 당기와 전기 중 매출액의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------|---------------|---------------|
| 핵융합 등 | 1,133,139,926 | 163,206,081 |
| 가속기 | 486,120,860 | 1,073,284,203 |
| 스마트팩토리 | 3,317,832,831 | - |
| 합 계 | 4,937,093,617 | 1,236,490,284 |

29.2 당기 중 신규발생한 계약 등의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 핵융합 등 | 가속기 | 스마트팩토리 | 합 계 |
|--------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 기초계약잔액 | 994,448,755 | 580,391,108 | - | 1,574,839,863 |
| 신규계약액 | 6,087,511,904 | (75,264,787) | 4,992,034,182 | 11,004,281,299 |
| 매출액 | 1,133,139,926 | 486,120,860 | 3,317,832,831 | 4,937,093,617 |
| 기말계약잔액 | 5,948,820,733 | 19,005,461 | 1,674,201,351 | 7,642,027,545 |

29.3 당기말 현재 진행 중인 공사와 관련된 누적공사수익 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 누적수익 | 누적원가 | 누적이익 | 매출채권 | | 선수수익 |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | | | | 청구분 | 미청구분 | |
| 핵융합 등 | 5,893,764,199 | 2,204,975,637 | 3,688,788,562 | - | 730,540,378 | - |
| 가속기 | 733,933,153 | 865,975,422 | (132,042,269) | - | 328,341,571 | - |
| 스마트팩토리 | 3,317,832,831 | 3,071,888,891 | 245,943,940 | 785,255,875 | 20,670,525 | 355,463,656 |
| 합 계 | 9,945,530,183 | 6,142,839,950 | 3,802,690,233 | 785,255,875 | 1,079,552,474 | 355,463,656 |

29.4 보고기간말 현재 진행 중인 주요 공사의 계약별 정보 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)

| 구분 | 계약금액 | 진행률 | 계약기간 |
|---------------------------------|---------------|---------|-------------------------|
| ITER_초전도자석 전원장치용 주제어기 공급 | 5,425,568,182 | 96.01% | 2012-02-15 ~ 2023-06-30 |
| CELLS_Step Motor Controllers | 574,433,613 | 100.00% | 2021-04-21 ~ 2023-01-31 |
| KFE_HV Cubicles | 5,479,361,300 | 4.47% | 2022-01-28 ~ 2024-09-08 |
| UKRI_EPICS project | 339,427,328 | 0.00% | 2022-08-02 ~ 2023-08-14 |
| D사_스마트공장 구축 및 고도화 | 402,229,000 | 91.78% | 2022-01-07 ~ 2023-01-06 |
| S사_스마트공장 구축 및 고도화사업 | 310,950,000 | 38.92% | 2022-06-24 ~ 2023-09-23 |
| T사_스마트공장 구축 및 고도화사업 | 400,967,000 | 89.16% | 2022-07-26 ~ 2023-07-26 |
| N사_스마트공장 구축 및 고도화(고도화1) | 363,866,000 | 0.72% | 2022-11-03 ~ 2024-02-02 |
| G사_MR Traceability 시스템 구축 프로젝트 | 788,955,000 | 80.59% | 2022-05-30 ~ 2023-01-31 |
| S사_TF소재제조팀_라벨 간소화 및 QR system 등 | 206,000,000 | 49.58% | 2022-09-27 ~ 2023-04-30 |
| K사_원료부문 2차 시스템 개선 | 260,000,000 | 60.00% | 2022-09-01 ~ 2023-02-28 |

(2) 전기말

(단위: 원)

| 구분 | 계약금액 | 진행률 | 계약기간 |
|------------------------------|---------------|--------|-------------------------|
| ITER_초전도자석 전원장치용 주제어기 공급 | 5,425,568,182 | 88.96% | 2012-02-15 ~ 2023-06-30 |
| CELLS_Step Motor Controllers | 750,198,400 | 33.03% | 2021-04-21 ~ 2022-04-21 |

29.5 보고기간말 현재 용역수익 관련 선수수익 및 매출채권 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 원)

| 용역내역 | 선수수익 | 매출채권 | | |
|--|-------------|-------------|---------------|---------------|
| | | 청구분 | 미청구분 | 합계 |
| ITER_초전도자석 전원장치용 주제어기 공급 | - | - | 598,724,088 | 598,724,088 |
| CELLS_Step Motor Controllers | - | - | 307,517,031 | 307,517,031 |
| KFE_HV Cubicles | - | - | 78,154,152 | 78,154,152 |
| P사_IVU20C 예비품제어기 제작 | - | - | 20,824,540 | 20,824,540 |
| ITER_TO#2 | - | - | 53,662,138 | 53,662,138 |
| F사_스마트공장 구축 및 고도화 | - | 16,791,475 | - | 16,791,475 |
| S사_스마트공장 구축 및 고도화사업 | 107,470,473 | - | - | - |
| T사_스마트공장 구축 및 고도화사업 | - | - | 20,125,555 | 20,125,555 |
| M사_스마트공장 구축 및 고도화 사업 | 1,750,011 | - | - | - |
| S사_스마트공장 구축 및 고도화(기초) | 3,285,797 | 25,319,800 | - | 25,319,800 |
| N사_스마트공장 구축 및 고도화(고도화1) | 88,920,779 | 100,689,600 | - | 100,689,600 |
| B사_HMC BEV TAM Final 라인용 추적성 System 개발 | - | 61,160,000 | - | 61,160,000 |
| G사_MR Traceability 시스템 구축 프로젝트 | 153,170,225 | 291,120,500 | - | 291,120,500 |
| S사_TF소재제조팀_라벨 간소화 및 QR system 등 | 866,371 | - | - | - |
| K사_사이버구매 시스템 리뉴얼 프로젝트 | - | 103,400,000 | - | 103,400,000 |
| K사_LME Price 프로세스 개선 계약서 | - | 77,819,500 | - | 77,819,500 |
| K사_원료부문 2차 시스템 개선 | - | 85,800,000 | - | 85,800,000 |
| N사_스마트팩토리 고도화 사업을 위한 MES 구축 | - | - | 544,970 | 544,970 |
| 기타용역 | - | 23,155,000 | - | 23,155,000 |
| 합계 | 355,463,656 | 785,255,875 | 1,079,552,474 | 1,864,808,349 |

상기 매출채권 중에는 회수가 의문시 되는 금액이 없어 당기말 현재 인식한 손상차손금액은 없습니다.

(2) 전기말

(단위: 원)

| 용역내역 | 선수수익 | 매출채권 | | |
|-------------------------------|------|------------|-------------|-------------|
| | | 청구분 | 미청구분 | 합계 |
| ITER_초전도자석 전원장치용 주제어기 공급 | - | - | 63,413,033 | 63,413,033 |
| VITROCISSET_CIS_Task order #2 | - | 16,922,357 | - | 16,922,357 |
| CELLS_Step Motor Controllers | - | - | 95,919,013 | 95,919,013 |
| 합계 | - | 16,922,357 | 159,332,046 | 176,254,403 |

상기 매출채권 중에는 회수가 의문시 되는 금액이 없어 전기말 현재 인식한 손상차손금액은 없습니다.

30. 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|---------|---------------|---------------|
| 급여 | 1,291,071,793 | 747,244,375 |
| 상여금 | 15,907,037 | 96,451,038 |
| 잡급 | 5,105,725 | 420,000 |
| 퇴직급여 | 158,084,356 | 150,487,573 |
| 복리후생비 | 244,737,940 | 208,896,823 |
| 여비교통비 | 74,407,882 | 22,321,660 |
| 접대비 | 50,916,400 | 40,454,959 |
| 통신비 | 2,583,231 | 950,626 |
| 수도광열비 | 2,299,861 | 2,499,950 |
| 세금과공과 | 19,425,025 | 17,437,025 |
| 감가상각비 | 152,606,457 | 158,316,586 |
| 지급임차료 | 1,083,969 | - |
| 보험료 | 1,965,073 | 1,785,291 |
| 차량유지비 | 29,540,279 | 15,857,758 |
| 경상연구개발비 | 632,440,389 | 755,028,609 |
| 운반비 | 980,137 | 2,333,977 |
| 교육훈련비 | 1,600,000 | 370,000 |
| 도서인쇄비 | 2,658,364 | 845,000 |
| 회의비 | 29,134,220 | 12,116,510 |
| 소모품비 | 8,901,732 | 10,308,397 |
| 지급수수료 | 384,168,996 | 366,840,654 |
| 무형감가상각비 | 233,185,338 | 4,091,760 |
| 광고선전비 | 14,505,321 | - |
| 대손충당금환입 | (4,620,000) | - |
| 건물관리비 | 37,194,954 | 39,694,690 |
| 외주용역비 | 7,050,000 | 29,553,759 |
| 합 계 | 3,396,934,479 | 2,684,307,020 |

31. 비용의 성격별 분류

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------|---------------|---------------|
| 재고자산의 변동 | 5,240,417 | (1,753,913) |
| 원재료 매입 등 | 2,284,097,148 | 404,856,182 |
| 종업원급여 | 2,519,859,801 | 1,333,895,125 |
| 복리후생비 | 361,075,812 | 251,537,962 |
| 감가상각비 | 223,267,718 | 190,583,359 |
| 경상연구개발비 | 632,440,389 | 755,028,609 |
| 지급수수료 | 384,168,996 | 366,840,654 |
| 무형자산상각비 | 233,185,338 | 31,868,534 |
| 외주용역비 | 596,534,603 | 197,849,835 |
| 기타비용 | 392,541,980 | 244,155,949 |
| 합 계 | 7,632,412,202 | 3,774,862,296 |

32. 금융수익과 금융비용

32.1 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------------|-------------|---------------|
| 이자수익 | 201,922,169 | 67,290,116 |
| 외환차익 | 3,693,188 | - |
| 외화환산이익 | 4,570,348 | - |
| 배당금수익 | 23,587,000 | 37,143,600 |
| 공정가치측정금융자산평가이익 | 5,155,042 | 1,316,596,862 |
| 파생상품평가이익 | 185,582,000 | 188,728,000 |
| 합 계 | 424,509,747 | 1,609,758,578 |

32.2 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------------|---------------|---------------|
| 이자비용 | 1,130,180,498 | 783,924,923 |
| 외화환산손실 | - | 7,507,927 |
| 외환차손 | 2,416,711 | - |
| 파생상품평가손실 | 1,021,251,000 | 538,645,400 |
| 사채상환손실 | - | 418,729,544 |
| 공정가치측정금융자산평가손실 | 1,302,868,466 | - |
| 합 계 | 3,456,716,675 | 1,748,807,794 |

33. 기타수익과 기타비용

33.1 당기와 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------|-------------|-------------|
| 유형자산처분이익 | 4,448,394 | - |
| 수입임대료 | 129,800,000 | 118,608,000 |
| 잡이익 | 10,186,244 | 19,532,743 |
| 합 계 | 144,434,638 | 138,140,743 |

33.2 당기와 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|--------------|------------|---------------|
| 유형자산처분손실 | 3,327,721 | - |
| 종속기업투자주식손상차손 | - | 1,927,310,000 |
| 회원권처분손실 | 11,880,000 | - |
| 기타의대손상각비 | - | 150,000,000 |
| 기부금 | 8,000,000 | - |
| 잡손실 | 2,194,633 | 287,487 |
| 합 계 | 25,402,354 | 2,077,597,487 |

34. 주당순손익

34.1 기본주당손익

기본주당손익은 당사의 보통주당기순손익을 당사가 보유하고 있는 자기주식을 제외한 당기와 전기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정했습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 보통주 당기순손실 | (5,608,493,229) | (4,578,955,539) |
| 가중평균 유통보통주식수(단위: 주)(*) | 31,746,058 | 31,213,887 |
| 기본주당손실 | (177) | (147) |

(*) 가중평균 유통보통주식수의 계산

(1) 당기

(단위: 주)

| 구 분 | 유통주식수 | 일수 | 적수 |
|--------------|------------|-----|----------------|
| 보통주식 | 32,171,314 | 365 | 11,742,529,610 |
| 자기주식 기초 | (957,427) | 98 | (93,827,846) |
| 자기주식 처분 | (229,927) | 267 | (61,390,509) |
| 합 계 | | | 11,587,311,255 |
| 일수 | | | 365 |
| 가중평균 유통보통주식수 | | | 31,746,058 |

(2) 전기

(단위: 주)

| 구 분 | 유통주식수 | 일수 | 적수 |
|--------------|------------|-----|----------------|
| 보통주식 | 32,171,314 | 365 | 11,742,529,610 |
| 자기주식 | (957,427) | 365 | (349,460,855) |
| 합 계 | | | 11,393,068,755 |
| 일수 | | | 365 |
| 가중평균 유통보통주식수 | | | 31,213,887 |

34.2 회석주당손익

보고기간말 현재 당사가 발행한 회석증권에 대한 회석효과가 없으므로, 회석주당순손익은 기본주당손익과 동일합니다.

한편, 당기말 현재 반회석효과로 인하여 회석주당순손익을 계산할 때 고려하지 않았지만 잠재적으로 미래에 기본주당순손익을 회석화할 수 있는 잠재적 보통주의 내용은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 전환청구기간 | 발행될 보통주식수 |
|--------------------------|------------------------|-----------|
| 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 | 2022.05.06 ~2026.04.06 | 3,529,034 |

35. 현금흐름

35.1 당기와 전기 중 영업활동현금흐름 중 당기순이익 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 현금의 유출이 없는 비용등의 가산 | | |
| 퇴직급여 | 231,095,560 | 183,436,752 |
| 감가상각비 | 221,031,750 | 192,819,327 |
| 무형자산상각비 | 233,185,338 | 31,868,534 |
| 복리후생비 | - | 647,844 |
| 이자비용 | 1,130,180,498 | 783,924,923 |
| 외화환산손실 | - | 7,507,927 |
| 종속기업투자자산 손상차손 | - | 1,927,310,000 |
| 기타의대손상각비 | - | 150,000,000 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실 | 1,302,868,466 | - |
| 파생상품평가손실 | 1,021,251,000 | 349,917,400 |
| 유형자산처분손실 | 3,327,721 | - |
| 사채상환손실 | - | 418,729,544 |
| 무형자산처분손실 | 11,880,000 | |
| 현금의 유입이 없는 수익등의 차감 | | |
| 이자수익 | (201,922,169) | (67,517,428) |
| 외화환산이익 | (4,570,348) | - |
| 대손충당금환입 | (4,620,000) | - |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익 | (5,155,042) | (1,316,369,550) |
| 파생상품평가이익 | (185,582,000) | - |
| 배당금수익 | (23,587,000) | (37,143,600) |
| 유형자산처분이익 | (4,448,394) | - |
| 법인세수익 | - | (37,922,433) |
| 합 계 | 3,724,935,380 | 2,587,209,240 |

35.2 당기와 전기 중 영업활동현금흐름 중 순운전자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-----------------|-----------------|---------------|
| 매출채권의 감소(증가) | (604,335,343) | (33,312,357) |
| 공사미수금 감소(증가) | (920,220,428) | 803,918,098 |
| 미수금의 감소(증가) | 22,214,850 | (18,139,800) |
| 재고자산의 감소(증가) | 5,240,417 | (1,753,913) |
| 선급금의 감소(증가) | (58,928,307) | (62,488,876) |
| 선급비용의 감소(증가) | 4,487,045 | (18,248,684) |
| 부가세대급금의 감소(증가) | (142,597,683) | (24,400,211) |
| 선급공사원가의 감소(증가) | 366,281,794 | (37,986,530) |
| 외상매입금의 증가(감소) | 311,847,252 | (32,881,605) |
| 미지급금의 증가(감소) | (158,448,495) | 10,926,537 |
| 예수금의 증가 (감소) | (9,677,791) | 2,300,698 |
| 부가세예수금의 증가 (감소) | 193,702,721 | (13,772,369) |
| 미지급비용의 증가(감소) | 8,269,356 | (33,587,588) |
| 선수금의 증가(감소) | (392,124,319) | 10,538,389 |
| 선수수익의 증가(감소) | 288,188,481 | (61,016,737) |
| 순확정급여부채 증가(감소) | (117,384,405) | (139,574,413) |
| 장기미지급금의 증가(감소) | - | (19,745,817) |
| 합 계 | (1,203,484,855) | 330,774,822 |

35.3 당기와 전기 중 현금흐름표에 재무활동으로 분류되었거나 미래에 재무활동으로 분류될 현금흐름과 관련된 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 재무현금흐름 | 비현금거래 | | | 기말 |
|-------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|-------------|---------------|
| | | | 공정가치변동 | 대체 | 상각 등 | |
| 차입금및사채 | 773,204,838 | - | - | 8,171,478,181 | 596,594,488 | 9,541,277,507 |
| 파생상품부채 | 263,302,000 | - | 835,669,000 | 2,484,130,000 | - | 3,583,101,000 |
| 리스부채(유동) | 11,654,737 | (72,762,505) | - | 101,347,915 | 12,051,080 | 52,291,227 |
| 장기차입금및사채 | 7,729,021,542 | (134,589,145) | - | (8,171,478,181) | 577,045,784 | - |
| 파생상품부채(비유동) | 2,484,130,000 | - | - | (2,484,130,000) | - | - |
| 리스부채(비유동) | 12,817,039 | - | - | (101,347,915) | 141,954,345 | 53,423,469 |

(2) 전기

(단위: 원)

| 구 분 | 기초 | 재무현금흐름 | 비현금거래 | | | 기말 |
|-------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|---------------|
| | | | 공정가치변동 | 대체 | 상각 등 | |
| 차입금및사채 | 4,115,029,580 | (2,000,000,000) | - | (1,525,921,796) | 184,097,054 | 773,204,838 |
| 파생상품부채 | 1,006,115,040 | - | (2,236,600) | (740,576,440) | - | 263,302,000 |
| 장기차입금및사채 | - | 10,778,024,000 | - | (3,586,422,480) | 537,420,022 | 7,729,021,542 |
| 파생상품부채(비유동) | - | 2,131,976,000 | 352,154,000 | - | - | 2,484,130,000 |
| 리스부채 | 6,798,995 | (19,353,000) | - | 36,513,000 | 512,781 | 24,471,776 |

35.4 당기와 전기 중 당사의 중요한 현금의 유입·유출이 없는 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 차입금및사채의 당기손익-공정가치측정금융자산 대체 | - | 1,525,921,796 |
| 파생상품부채의 당기손익-공정가치측정금융자산 대체 | - | 740,576,440 |
| 장기차입금의 유동성대체 | 2,000,000,000 | - |
| 전환사채의 유동성대체 | 11,000,000,000 | - |
| 조기상환청구권의 유동성대체 | 2,484,130,000 | - |
| 전환권조정 유동성대체 | 4,828,521,819 | - |
| 자기주식으로 합병대가지급 | 1,455,000,000 | - |

36. 우발상황과 약정사항

36.1 보고기간말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 제공자 | 당기말 | 전기말 | 보증내용 |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 서울보증보험 | 2,361,434,425 | 1,416,481,300 | 계약이행보증 |

36.2 당기말 현재 금융기관의 대출약정은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 금융기관명 | 약정내용 | 한도약정금액 | 실행금액 | 관련계정 |
|-------|--------------|---------------|---------------|----------|
| 신한은행 | Tops 부동산담보대출 | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | 유동성장기차입금 |

상기 대출약정과 관련하여 당사의 부동산을 담보 제공하고 있습니다.

36.3 보험가입내용

보고기간말 현재 당사의 유형자산 등에 대한 보험 가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 보험종류 | 부보자산 | 보험회사 | 부보액 |
|------|------|-------------|---------------|
| 화재보험 | 건물 등 | 삼성화재해상보험(주) | 4,000,000,000 |

36.4 소송사건

보고기간말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

37. 특수관계자 등

37.1 당기말 현재 당사와 특수관계에 있는 종속기업은 다음과 같습니다.

| 특수관계구분 | 회사명 | 지배기업 |
|--------|---|------------|
| 종속기업 | 에이디엠코리아(주) | (주)모비스 |
| 종속기업 | 에이디엠바이오사이언스(주) | 에이디엠코리아(주) |
| 기타 | "Smart Scientific Research Support Service Corporation" | - |

37.2 당기와 전기 중 특수관계자와의 중요한 영업상 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 특수관계자 | 관계 | 거래내역 | 당기 | 전기 |
|----------------|------|-------|-------------|-------------|
| 임원(우리사주 등) | - | 자금회수 | 6,000,000 | 209,512,366 |
| 임원(우리사주 등) | - | 자금대여 | 300,000,000 | - |
| 임원(우리사주 등) | - | 이자수익 | 16,576,639 | 11,261,065 |
| (주)블록베이스 | 종속기업 | 수입임대료 | - | 19,608,000 |
| (주)블록베이스 | 종속기업 | 출자 | - | 187,310,000 |
| (주)블록베이스 | 종속기업 | 자금대여 | - | 150,000,000 |
| 에이디엠바이오사이언스(주) | 종속기업 | 수입임대료 | 11,000,000 | - |
| 에이디엠코리아(주) | 종속기업 | 출자 | - | 885,818,990 |
| 에이디엠코리아(주) | 종속기업 | 용역매출 | 154,545,455 | - |

37.3 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 계정과목 | 특수관계자 | 당기말 | 전기말 |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 장.단기대여금 | 임원(우리사주조합원) | 580,500,000 | 286,500,000 |
| | (주)블록베이스 | - | 150,000,000 |
| 미수금 | 임원 | 50,431,730 | - |

37.4 지급보증 및 담보제공

당기말 현재 당사가 특수관계자의 자금조달 등을 위해 제공하거나 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 없습니다.

37.5 주요 경영진(등기이사 및 비등기임원)에게 지급됐거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|------|---------------|-------------|
| 단기급여 | 1,003,858,596 | 627,176,871 |
| 퇴직급여 | 181,484,028 | 131,665,550 |
| 합 계 | 1,185,342,624 | 758,842,421 |

38. 사업결합

당사는 기보유한 정밀제어솔루션, 인공지능(AI)기반 머신러닝 솔루션을 높은 수준으로 활용할 수 있는 신규사업(스마트팩토리 솔루션)을 발굴하고, 해당 분야의 원천기술 및 All-In-One 솔루션을 보유하여 잠재력이 있다고 판단되는 피합병회사 제이에이알시스템즈(주)를 신속한 시장진입 및 양 사간 시너지 효과를 통한 매출 확대, 손익구조 개선, 기업가치 제고등의 목적으로 2022년 01월 20일의 이사회 결의에 따라 2022년 3월 31일을 합병기일로 하여 흡수합병 하였습니다

(1) 합병에 대한 개요

| 구 분 | 합병법인 | 피합병법인 |
|-----|--------|--------------|
| 회사명 | (주)모비스 | 제이에이알시스템즈(주) |

합병법인인 당사는 합병기일 현재 코스닥시장 주권상장법인으로 자기주식 957,427주를 보유하고 있습니다. 당사는 본 합병대가 2,000,190,000원에 같음하여 피합병법인의 제이에이알시스템즈(주) 주주에게 자기주식 총 727,500주(합병대가의 80.38%)를 지급하였으며, 차액인 392,415,000원은 현금으로 지급하였습니다. 본 합병으로 인하여 발행할 신주는 없으며, 합병 전·후와 비교하여 당사의 최대주주 변경 또한 없습니다.

(2) 합병에 대한 회계처리

합병으로 취득한 제이에이알시스템즈(주)의 자산과 부채는 합병시점의 공정가치로 인식되었으며, 지불한 이전대가와 식별가능한 순자산의 공정가치와의 차이 1,795,511,971원은 영업권으로 반영하였습니다.

당기 중 합병과 관련하여 발생한 관련원가는 50,000,000원이며, 전액 판매관리비의 지급수수료로 인식했습니다.

합병으로 인수된 피합병법인의 주요 자산과 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 금액 |
|------------------------------|-----------------|
| 이전대가 | |
| 현금 | 392,415,000 |
| 지분상품(보통주 자기주식 727,500주) (*1) | 1,607,775,000 |
| 이전대가 합계 | 2,000,190,000 |
| 취득한 자산과 인수한 부채의 계상액 | |
| 현금 및 현금성자산 | 87,644,624 |
| 매출채권및기타채권 | 193,419,905 |
| 기타유동자산 | 710,554,934 |
| 당기법인세자산 | 110,110 |
| 기타비유동채권 | 61,287,189 |
| 유형자산 | 153,315,708 |
| 무형자산 (*2) | 1,834,072,651 |
| 기타소프트웨어 등 | 1,266,334 |
| 소프트웨어 | 1,544,676,316 |
| 고객관계 | 288,130,001 |
| 매입채무및기타채무 | (182,514,353) |
| 기타유동부채 | (1,568,396,383) |
| 리스부채 | (54,643,728) |
| 차입금및사채 | (134,589,145) |
| 순확정급여부채 | (802,539,906) |
| 비유동금융리스부채 | (93,043,577) |
| 순자산의 장부금액 | 204,678,029 |
| 영업권 | 1,795,511,971 |
| 취득 관련 직접원가 | |
| 지급수수료(당기 손익계산서 상 판매관리비에 계상) | 50,000,000 |

39. 동일지배하의 합병

합병법인인 당사는 피합병법인인 (주)블록베이스를 종속회사로 유지함에 따른 불필요한 자원낭비 제거 및 비용절감을 통한 경영효율성 강화 등을 목적으로 2022년 10월 21일의 이사회 결의에 따라 2022년 12월 27일을 합병기일로 하여 흡수합병 하였습니다

(1) 합병에 대한 개요

| 구분 | 합병법인 | 피합병법인 |
|-----|--------|----------|
| 회사명 | (주)모비스 | (주)블록베이스 |

합병법인인 (주)모비스는 피합병법인인 (주)블록베이스의 주식을 100% 소유하고 있으며, 본 합병시 합병법인은 피합병법인의 주식에 대해 신주를 발행하지 않으므로 합병비율을 1.0000000 : 0.0000000 으로 산출하였습니다. 본 합병으로 인하여 발행할 신주가 없으므로, 합병 전·후와 비교하여 당사의 최대주주 변경 또한 없습니다.

(2) 합병에 대한 회계처리

합병으로 취득한 (주)블록베이스의 자산과 부채는 합병시점의 공정가치로 인식되었으며, 합병으로 지불한 이전대가 없으므로 식별가능한 자산과 부채의 공정가치 차액 - 216,239,754원은 전액 기타자본조정으로 반영하였습니다.

당기 중 합병과 관련하여 발생한 관련원가는 4,500,000원이며, 전액 판매관리비의 지급수수료로 인식했습니다.

합병으로 인수된 피합병법인의 주요 자산과 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 금액 |
|-----------------------------|---------------|
| 이전대가 | |
| 현금 | - |
| 지분상품 | - |
| 이전대가 합계 | - |
| 취득한 자산과 인수한 부채의 계상액 | |
| 현금 및 현금성자산 | 8,203,092 |
| 매출채권및기타채권 | 152,210 |
| 기타유동자산 | 1,057,798 |
| 당기법인세자산 | 1,151 |
| 유형자산 | 10,373,123 |
| 무형자산 | 586,008 |
| 매입채무및기타채무 | (205,042,900) |
| 기타유동부채 | (31,570,236) |
| 순자산의 장부금액 | (216,239,754) |
| 기타자본조정 | 216,239,754 |
| 취득 관련 직접원가 | |
| 지급수수료(당기 손익계산서 상 판매관리비에 계상) | 4,500,000 |

40. 재무제표의 승인

당사의 재무제표는 2023년 2월 28일자 이사회에서 승인되었으며, 2023년 3월 29일 개최 예정인 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당정책

당사는 정관에 의거 이사회결의 및 주주총회결의를 통하여 주주에게 배당을 할 수 있으며, 당사의 배당정책은 정관에 기재된 바와 같습니다.

[정관의 배당에 관한 내역]

제56조(이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전 또는 금전외의 재산으로 할 수 있다.
- ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.
- ① 제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

제57조(분기배당)

- ① 회사는 이사회 결의로 사업연도 개시일부터 3월, 6월 및 9월의 말일(이하 “분기배당 기준일”이라 한다)의 주주에게 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의12에 따라 분기배당을 할 수 있다.
- ② 제1항의 이사회 결의는 분기배당 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.
- ③ 분기배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 - 1. 직전결산기의 자본금의 액
 - 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 - 3. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 - 4. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금
 - 5. 상법 시행령 제19조에서 정한 미실현이익
 - 6. 분기배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금의 합계액
- ④ 사업연도 개시일 이후 분기배당 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사에 의한 경우를 포함한다)에는 분기배당에 관해서는 당해 신주는 직전사업연도 말에 발행된 것으로 본다. 다만, 분기배당 기준일 후에 발행된 신주에 대하여는 최근 분기배당 기준일 직후에 발행된 것으로 본다.
- ⑤ 제9조의 종류주식에 대한 분기배당은 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.

나. 주요배당지표

| 구 분 | 주식의 종류 | 당기 | 전기 | 전전기 |
|----------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 제7기 | 제6기 | 제5기 |
| 주당액면가액(원) | | 100 | 100 | 100 |
| (연결)당기순이익(백만원) | | -6,195 | -1,618 | 123 |
| (별도)당기순이익(백만원) | | -5,608 | -4,579 | -2,304 |
| (연결)주당순이익(원) | | -181 | -72 | -46 |

| | | | | |
|---------------|---|---|---|---|
| 현금배당금총액(백만원) | | - | - | - |
| 주식배당금총액(백만원) | | - | - | - |
| (연결)현금배당성향(%) | | - | - | - |
| 현금배당수익률(%) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주식배당수익률(%) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주당 현금배당금(원) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주당 주식배당(주) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

다. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

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

보고서 작성일 기준일 최근 5년간 배당을 지급한 내역이 없습니다.

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 |
| 2016.07.01 | - | 보통주 | 402,000 | 100 | 1,000 | 설립자본금 |
| 2016.09.02 | 유상증자(일반공모) | 보통주 | 6,000,000 | 100 | 2,000 | 코스닥상장 |
| 2017.03.21 | - | 보통주 | 21,030,427 | 100 | - | 합병신주 |
| 2017.03.21 | 전환권행사 | 보통주 | 798,000 | 100 | 1,000 | - |
| 2018.06.08 | 유상증자(제3자배정) | 보통주 | 3,940,887 | 100 | 2,030 | 신주발행 |

나. 미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원, 주)

| 종류\구분 | 회차 | 발행일 | 만기일 | 권면(전자등록)총액 | 전환대상 주식의 종류 | 전환청구가능기간 | 전환조건 | | 미상환사채 | | 비고 |
|--------------------------|----|------------|------------|----------------|----------------|----------------------------|-------------|-------|----------------|-------------|----|
| | | | | | | | 전환비율 (%) | 전환가액 | 권면(전자등록)총액 | 전환가능주식 수 | |
| 제3회 무기명식 이권부 무보증 전환사채 | 3 | 2021.05.06 | 2026.05.06 | 11,000 | 기명식 보통주식 | 2022.05.06 ~ 2026.04.06 | 100 | 3,117 | 11,000 | 3,529,034 | - |
| 합 계 | - | - | - | 11,000 | - | - | 100 | 3,117 | 11,000 | 3,529,034 | - |

(*) 상기 전환가액의 금액 단위는 '원' 입니다.

다. 미상환 신주인수권부사채 발행현황

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

라. 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

(1) 채무증권 발행실적

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

| 발행회사 | 증권종류 | 발행방법 | 발행일자 | 권면(전자등록)총액 | 이자율 | 평가등급 (평가기관) | 만기일 | 상환 여부 | 주관회 사 |
|------|------|------|------|------------|-----|----------------|-----|----------|----------|
|------|------|------|------|------------|-----|----------------|-----|----------|----------|

| | | | | | | | | | |
|-----|-----|----|------------|--------|-------|---|------------|------|---|
| 모비스 | 회사채 | 사모 | 2020.11.25 | 3,104 | 0.00% | - | 2023.11.25 | 일부상환 | - |
| 모비스 | 회사채 | 사모 | 2021.05.06 | 11,000 | 0.00% | - | 2026.05.06 | 미상환 | - |
| 합 계 | - | - | - | 14,104 | - | - | - | - | - |

(2) 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

(3) 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

(4) 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 | 1,000 | - | - | 11,000 | - | - | - | 12,000 |
| | 합계 | 1,000 | - | - | 11,000 | - | - | - | 12,000 |

(5) 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

(6) 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

가. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 회차 | 납입일 | 주요사항보고서의 자금사용 계획 | | 실제 자금사용 내역 | | 차이발생 사유 등 |
|---------------|----|------------|---------------------|-------|---------------|-------|------------------------|
| | | | 사용용도 | 조달금액 | 내용 | 금액 | |
| 제3자배정 유상증자 | 1 | 2018.06.07 | 운영자금 | 5,000 | 운영자금 | 5,000 | - |
| 제3자배정 유상증자 | 1 | 2018.06.07 | 신사업투자 | 3,000 | 타법인 주식취득 | 3,000 | - |
| 제2회차 교환사채 | 2 | 2020.11.25 | 운영자금 | 3,104 | 운영자금 | 3,104 | - |
| 제3회차 전환사채 | 3 | 2021.05.06 | 운영자금 | 4,000 | 운영자금 | 4,000 | - |
| 제3회차 전환사채 | 3 | 2021.05.06 | 신사업투자 | 7,000 | 신사업 투자 | 1,024 | 신사업투자대금 미사용으로 인한 차이 |

나. 미사용자금의 운용내역

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

| 종류 | 금융상품명 | 운용금액 | 계약기간 | 실투자기간 |
|----|-------|-------|------|-------|
| 기타 | MMT | 5,976 | - | - |
| 계 | | 5,976 | - | |

8. 기타 재무에 관한 사항

가-1. 수주계약현황 - 연결기준

(단위 : 천원)

| 회사명 | 품목 | 발주처 | 계약일 | 공사기한 | 수주총액 | 진행률 | 미청구공사 | | 공사미수금 | |
|-----|------------------------------|-----|------------|------------|-----------|-------|---------|-------------|-------|-----------|
| | | | | | | | 총액 | 손상차손 누계액 | 총액 | 대손 충당금 |
| 모비스 | ITER 초전도자석 전원장치용 주제어기 공 급 | A | 2012.02.15 | 2023.06.30 | 5,425,568 | 97.70 | 598,724 | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-----------------------------|---|------------|------------|------------|-------|-----------|-----------|---|---|---|
| 모비스 | HV Cubicles_KFE | C | 2022.01.28 | 2024.09.08 | 5,479,361 | 5.02 | 78,154 | - | - | - | |
| 모비스 | MR Traceability 시스템 구축 프로젝트 | Q | 2022.05.30 | 2023.01.31 | 788,955 | 80.59 | - | - | - | - | |
| ADM | 임상 (주1) | - | - | - | 61,275,028 | - | 1,509,509 | - | - | - | |
| 합 계 | | | | | | | - | 2,186,387 | - | - | - |

* 상기 발주처는 회사의 영업 방침상 A,B,C로 표기 하였습니다.

(주1) 에이디엠코리아 주식회사가 영위하는 사업은 계약에 의한 연구.시험 대행업으로 계약 당사자와 계약당시 비밀이나 비공개사항으로 규정하고 해당 계약의 비밀공개로 인한 손실을 초래할 가능성이 높음으로 구체적인 계약내용은 공개하지 않았으며, 해당 보고기간의 내역을 사업부문별 총액으로 기재하였습니다.

가-2. 수주계약현황 - 별도기준

(단위 : 천원)

| 회사명 | 품목 | 발주처 | 계약일 | 공사기간 | 수주총액 | 진행률 | 미청구공사 | | 공사미수금 | | |
|-----|-------------------------------------|-----|------------|------------|-----------|--------|---------|-------------|-------|-----------|---|
| | | | | | | | 총액 | 손상차손 누계액 | 총액 | 대손 충당금 | |
| 모비스 | ITER 초전도자석 전원장치용 주제어기 공급 | A | 2012.02.15 | 2023.06.30 | 5,425,568 | 97.70 | 598,724 | - | - | - | |
| 모비스 | Step Motor Controllers_CELLS(56만유로) | B | 2021.04.21 | 2023.01.31 | 574,434 | 100.00 | 307,517 | - | - | - | |
| 모비스 | HV Cubicles_KFE | C | 2022.01.28 | 2024.09.08 | 5,479,361 | 5.02 | 78,154 | - | - | - | |
| 모비스 | ITER TO#2 | D | 2022.07.22 | 2023.05.21 | 114,178 | 47.00 | 53,662 | - | - | - | |
| 모비스 | 스마트공장 구축 및 고도화 | E | 2021.07.05 | 2022.06.04 | 430,622 | 100.00 | - | - | - | - | |
| 모비스 | 스마트공장 구축 및 고도화 | F | 2021.07.29 | 2022.08.28 | 369,196 | 100.00 | - | - | - | - | |
| 모비스 | 스마트공장 구축 및 고도화 | G | 2021.10.21 | 2022.11.20 | 110,437 | 100.00 | - | - | - | - | |
| 모비스 | 스마트공장 구축 및 고도화 | H | 2021.11.29 | 2022.11.28 | 121,610 | 100.00 | - | - | - | - | |
| 모비스 | 스마트공장 구축 및 고도화사업 | I | 2022.06.24 | 2023.09.23 | 310,950 | 38.92 | - | - | - | - | |
| 모비스 | 스마트공장 구축 및 고도화사업 | J | 2022.07.26 | 2023.07.26 | 400,967 | 89.16 | 20,126 | - | - | - | |
| 모비스 | 스마트공장 구축 및 고도화 사업 | K | 2022.11.14 | 2023.09.13 | 122,200 | 34.57 | - | - | - | - | |
| 모비스 | 스마트공장 구축 및 고도화(기초) | L | 2022.11.14 | 2023.11.13 | 97,679 | 20.20 | - | - | - | - | |
| 모비스 | 스마트공장 구축 및 고도화(고도화1) | M | 2022.11.03 | 2024.02.02 | 363,866 | 0.72 | - | - | - | - | |
| 모비스 | HMC BEV TAM Final 라인용 추적성 System 개발 | N | 2022.03.23 | 2022.08.26 | 110,000 | 100.00 | - | - | - | - | |
| 모비스 | QMS 재구축 | O | 2022.05.18 | 2022.09.30 | 165,000 | 100.00 | - | - | - | - | |
| 모비스 | 사이버구매 시스템 리뉴얼 프로젝트 | P | 2022.06.01 | 2022.09.30 | 188,000 | 100.00 | - | - | - | - | |
| 모비스 | MR Traceability 시스템 구축 프로젝트 | Q | 2022.05.30 | 2023.01.31 | 788,955 | 80.59 | - | - | - | - | |
| 모비스 | TF소재제조팀_라벨 감소화 및 QR system 등 | R | 2022.09.27 | 2023.04.30 | 206,000 | 49.58 | - | - | - | - | |
| 모비스 | LME Price 프로세스 개선 개역서 | S | 2022.09.01 | 2022.12.31 | 141,490 | 100.00 | - | - | - | - | |
| 모비스 | 원료부문 2차 시스템 개선 | T | 2022.09.01 | 2023.02.28 | 260,000 | 60.00 | - | - | - | - | |
| 모비스 | 스마트팩토리 고도화 사업을 위한 MES 구축 | U | 2022.10.17 | 2022.11.30 | 67,000 | 30.81 | 545 | - | - | - | |
| 모비스 | QRP-STD(기초수준적용) 구축 계약 | V | 2022.12.26 | 2023.03.27 | 76,000 | 0.00 | - | - | - | - | |
| 합 계 | | | | | | | - | 1,058,728 | - | - | - |

* 상기 발주처는 회사의 영업 방침상 A,B,C로 표기 하였습니다.

나. 재무제표 제작성 등 유의사항

(1) 재무제표 제작성

해당사항 없습니다..

(2) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

2018년 12월 14일에 타법인 주식 및 출자증권 양수결정에 대한 주요사항보고서를 통하여 에이디엠코리아(주)의 지분 43.87%를 취득하였음을 공시하였으며, 2019년 1월 14일에 양수가 종료되어 2019년 1월 21일에 합병등 종료보고서를 제출하였습니다.

2022년 1월 20일 주요사항보고서를 통하여 제이에이알시스템즈(주)와의 소규모합병을 공시하였으며 2023년 3월 31일 합병이 종료되어 2023년도 4월 1일에 합병등 종료보고서를 제출하였습니다.

2022년 10월 21일 주요사항보고서 통하여 당사의 종속회사인 (주)블록베이스와의 소규모합병을 공시하였으며 2022년 12월 27일 합병이 완료되어 합병 등 종료보고서를 제출하였습니다.

위의 합병과 관련된 주요 내용 및 재무제표에 미치는 영향은 "XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항"에 "4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항"을 참고하여 주시기 바랍니다.

(3) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항

3-1. 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리

해당사항 없습니다.

3-2. 우발채무

우발채무 등에 관한 사항은 "III. 재무에 관한 사항"의 "3. 연결재무제표 주석"을 참고하시기 바랍니다.

(4) 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항

감사보고서상 강조사항과 핵심감사사항

| 사업연도 | 강조사항 등 | 핵심감사사항 |
|----------|-----------------------------------|--|
| 제7기(당기) | - | -용역 매출의 발생사실 -에이디엠코리아(주) 매출의 수익인식 |
| 제6기(전기) | 제이에이알시스템즈(주)와의 소규모 합병이 미칠 수 있는 영향 | -에이디엠코리아(주) 수익인식의 적정성 -전환사채 관련 파생상품부채의 평가 |
| 제5기(전전기) | - | -종속기업투자주식에 대한 손상검사 -현금창출단위의 손상검사 |

다. 대손충당금설정현황- 연결기준

(1) 계정과목별 대손충당금 설정내용

(단위 : 원)

| 구분 | 계정과목 | 채권금액 | 대손충당금 | 대손충당금설정률 (%) |
|-----|-------|---------------|------------|--------------|
| 제7기 | 외상매출금 | 1,516,404,419 | 53,504,250 | 3.53 |
| | 공사미수금 | 3,399,781,180 | - | - |
| | 대여금 | 1,169,700,000 | - | - |
| | 미수금 | 202,906,663 | - | - |
| 제6기 | 외상매출금 | 210,944,787 | - | - |
| | 공사미수금 | 3,734,268,784 | - | - |
| | 대여금 | 307,300,000 | - | - |
| | 미수금 | 55,548,053 | - | - |
| 제5기 | 외상매출금 | 222,869,820 | 11,173,000 | 5.02 |
| | 공사미수금 | 4,177,780,666 | - | - |
| | 대여금 | 556,183,658 | - | - |
| | 미수금 | 44,046,193 | - | - |

(2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 원)

| 구분 | 제7기 | 제6기 | 제5기 |
|------------------|------------|--------------|--------------|
| 1. 기초 대손충당금 잔액합계 | - | 11,173,000 | 20,000,000 |
| 2. 순대손처리액(①-②±③) | - | - | (20,000,000) |
| ① 대손처리액(상각채권액) | - | - | (20,000,000) |
| ② 상각채권회수액 | - | - | - |
| ③ 기타증감액 | - | - | - |
| 3. 대손상각비 계상(환입)액 | 53,504,250 | (11,173,000) | 11,173,000 |
| 4. 기말 대손충당금 잔액합계 | 53,504,250 | - | 11,173,000 |

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

연결실체에서는 한국채택국제회기준에 따라 매출채권에 대한 손상검토시 개별적으로 손상 발생여부를 검토하고, 대손충당금 설정시 개별분석법을 적용하고 있으며, 거래처의 재무상태, 채권보전내용 및 과거대손경험률을 통해 합리적으로 산정된 회수가능액을 초과하는 금액에 대하여 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권의 약정회수기일 기준 연령 분석은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

| 구분 | 6개월이하 | 6개월~12개월 | 12개월 초과 | 합계 |
|----|-------|----------|---------|----|
|----|-------|----------|---------|----|

| | | | | |
|------|---------------|-------|------------|---------------|
| 매출채권 | 1,462,900,169 | - | 53,504,250 | 1,516,404,419 |
| 구성비율 | 96.47% | 0.00% | 3.53% | 100% |

(전기)

(단위 : 원)

| 구분 | 6개월이하 | 6개월~12개월 | 12개월 초과 | 합계 |
|------|-------------|----------|---------|-------------|
| 매출채권 | 210,944,787 | - | - | 210,944,787 |
| 구성비율 | 100.00% | - | - | 100.00% |

라. 재고자산의 보유 및 실사 내역 등 - 연결기준

(1) 재고자산 보유현황

(단위 : 원)

| 사업부문 | 계정과목 | 제7기 | 제6기 | 제5기 | 비고 |
|--------------------|------|-------------|-------------|------------|----|
| 모비스 | 상품 | - | - | - | - |
| | 제품 | 19,809,463 | 25,049,880 | 23,295,967 | - |
| | 재공품 | - | - | - | - |
| | 원재료 | - | - | - | - |
| | 소 계 | 19,809,703 | 25,049,880 | 23,295,967 | - |
| ADM | 상품 | 44,852,953 | 1,683,000 | 2,783,000 | - |
| | 제품 | 21,789,219 | 16,923,761 | 1,812,224 | - |
| | 재공품 | 256,947,125 | 162,440,378 | 25,573,961 | - |
| | 원재료 | 78,891,936 | 22,464,417 | 16,085,148 | - |
| | 소 계 | 402,481,233 | 203,511,556 | 46,254,333 | - |
| 합 계 | 상품 | 44,852,953 | 1,683,000 | 2,783,000 | - |
| | 제품 | 41,598,922 | 41,973,641 | 25,108,191 | - |
| | 재공품 | 256,947,125 | 162,440,378 | 25,573,961 | - |
| | 원재료 | 78,891,936 | 22,464,417 | 16,085,148 | - |
| | 합 계 | 422,290,936 | 228,561,436 | 69,550,300 | - |
| 총자산대비 재고자산 구성비율(%) | | 0.55% | 0.33% | 0.15% | - |
| 재고자산회전율(회수) | | 45.1회 | 52.5회 | 158.5회 | - |

(2) 재고자산 실사내용 등

연결실체는 매년말 재고자산 실사를 실시하고 있으며, 실사 후 진부화 여부를 검토하고 있습니다.

2022년도말 재고자산의 실사내역은 아래와 같습니다.

| 법인명 | 실사일자 | 실사입회자 |
|-----|------|-------|
|-----|------|-------|

| | | |
|---------------------|-------------|------------------------|
| (주)모비스 | 2023년 1월 4일 | 재고관리 담당자 및 관리부서 담당자 |
| 에이디엠바이오사이언스 주식회사 | 2023년 1월 2일 | 삼덕회계법인 재고관리 담당자 |

당사는 전수조사를 기본으로 재고관리 담당자 및 관리부서 담당자의 입회하에 전수조사하여 그 실재성과 완전성을 확인하였으며 당사의 연결회사는 외부감사인의 입회하에 재고자산의 그 실재성 및 완전성을 확인하였습니다.

보고기간 종료일 현재 진부화재고 및 평가손실은 존재하지 않으며, 장기체화재고 등 현황 및 재고자산의 담보현황은 해당사항없습니다.

마. 공정가치 평가내역 - 연결기준

연결실체의 공정가치의 평가와 금융자산 및 금융부채에 관한 공정가치 현황은 (연결)재무제표 주석의 내용에 상세히 설명되어 있습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

주식회사 모비스 이사회는 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지 제7기 사업년도의 회계 및 업무에 관하여 이사의 경영진단 및 분석 의견을 아래와 같이 보고합니다.

1. 예측정보에 대한 주의사항

본 자료는 미래에 대한 '예측정보'를 포함하고 있습니다. 이는 과거가 아닌 미래의 사건과 관계된 것으로 회사의 향후 예상되는 경영현황 및 재무실적을 의미하고, 표현상으로는 '예상', '전망', '계획', '기대' 등과 같은 단어를 포함합니다.

'예측정보'는 그 성격상 불확실한 사건들을 언급하는데, 회사의 향후 경영현황 및 재무실적에 긍정적 또는 부정적으로 영향을 미칠 수 있는 불확실성에는 다음과 같은 것들이 포함됩니다.

* 예측 정보 사항

- 가. 환율, 이자율 등의 변동을 포함한 국내·외 금융 시장의 동향
- 나. 신규사업의 진입, 지분투자, 처분, 매수 등을 포함한 회사의 전략적인 의사결정
- 다. 회사가 영위하는 주요사업 분야의 예상치 못한 급격한 여건변화
- 라. 기타 경영현황 및 재무실적에 영향을 미칠 수 있는 국내·외적 변화

이러한 불확실성으로 인해 회사의 실제 미래실적은 '예측정보'에 명시적 또는 묵시적으로 포함된 내용과 중대한 차이가 있을 수 있음을 양지하시기 바랍니다.

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

2. 경영진단의 개요

2022년 세계경제는 러·우사태 장기화 및 미국 기준금리 급등의 영향에 따른 고물가, 고환율, 고금리 심화로 기업 대내외의 경제 환경의 불확실성이 확대되는 가운데 어려운 경영여건이 지속되었습니다. 당사는 이러한 여건 속에서도 2022년 연결기준 매출 197억(전기 152억), 영업손실 40억(전기 13억), 별도기준 매출 49억(전기 12억), 영업손실 27억(전기 25억)을 기록하였습니다.

당사의 매출은 연결기준 전년대비 29.3%증가, 별도기준 299.3% 증가를 달성하였습니다. 이러한 매출의 증가는 2022년 3월 흡수합병을 통한 스마트팩토리 사업부문 진출 및 종속회사 임상부문의 수주 확대에 따른 매출실적 증가를 통하여 달성하였습니다. 다만, 이러한 매출의 증가에도 불구하고 전년대비 연결, 별도 각각 201.4%, 6.2%증가한 영업손실을 기록하였습니다. 영업손실의 증가는 종속회사 임상부문의 영업증가에 따라 전문인력확충이 진행되었으며, 종속회사 바이오 부문의 <나노 마이크로 DNA 니들패치> 제품화를 위한 R&D비용 증가가 주요 이유입니다.

당사의 경영진과 전직원들은 지속적으로 사업역량을 강화하고 신동력 신규사업 발굴을 위하여 각고의 노력을 기울이고 있습니다. 2010년에 성장 전략 다변화의 일환으로 기존의 IT 사

업에서 기초과학 기반 빅사이언스 분야의 특수 정밀제어 분야로 주력 업종을 확장하였으며, 제2창업 이후 2년간 약 30억원을 연구개발에 투입하여 거대기초과학 시설물인 가속기, 핵융합발전로 등의 제어시스템 개발(EPICS기반)에 성공하였으며(당사 기술력의 비교우의 사항 등은 본사업보고서 II 사업의 내용 참조), 이를 바탕으로 포항방사광가속기, 국제핵융합실험로(ITER) 등에 수주 및 납품하고 있습니다. 또한 당사의 미래핵심사업은 머신러닝(Machine Learning)을 적용한 지능형 제어솔루션 개발로 EPICS 기반 제어시스템 개발과 함께 지속적으로 개발역량 확보 및 신규사업 추진 등 다양한 기회를 모색하고 있습니다. 이러한 신규사업추진의 일환으로 2019년 1월 머신러닝을 적용할 수 있는 산업으로 사업을 확대하기 위해 임상CRO업체인 에이디엠코리아(주)를 자회사로 편입하였으며, 2022년 3월에는 스마트팩토리 솔루션 사업부를 흡수합병을 통하여 신설하여 사업을 영위하고 있습니다.

최근 바이오 산업의 급성장과 함께 시장의 관심이 점점 높아지고 임상 CRO 기업들은 비임상에 비해 신약출시와 더 밀접한 관계가 있으며, 임상실험의 결과가 신약의 성패를 좌우하는 매우 중요한 산업으로 인식되고 있습니다. 과거에 제약·바이오기업의 신약 개발을 돕는 보조자 역할로만 여겨졌던 CRO산업이 임상 설계부터 데이터 관리, 컨설팅 등 CRO 업무가 고도화되면서 하나의 독립적인 산업군으로 인정받고 있습니다. 에이디엠코리아(주)의 경우 해외 글로벌 CRO와 같이 사업범위가 국내에만 한정되지 않고 글로벌한 CRO사업을 추진하고 있으며, 사업의 범위도 임상시험 수탁사업은 물론 License out 사업을 추진하고 있다는 점이 특징입니다.

또한 당사의 스마트팩토리 부문은 ISO/TS16949/IATF 기반 하에POP(생산시점관리시스템), MES(제조실행시스템), QMS(품질경영관리), SPC(통계분석관리), 설비관리, 금형관리를 하나의 솔루션으로 제공하는 올인원 패키지로 국내외 타 솔루션보다 기술부분과 확장성에서 완성도가 높아 향후 영업 실적 개선에 영향을 미칠 것으로 기대하고 있습니다.

당사가 수주한 프로젝트는 대부분 장기용역 프로젝트로 매출은 진행기준으로 산정하고 있으며, 당사의 사업구조상 소프트웨어 개발 솔루션 형태로 고객사와의 계약에 의거하여 주문 제작 소프트웨어의 구축 및 전자장비 공급이 이루어지고 있습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 재무상태

(단위: 원)

| 구분 | 제7기 | 제6기 | 증감 | 증감율 |
|------------|----------------|----------------|-----------------|--------|
| [유동자산] | 53,421,517,488 | 50,336,067,368 | 3,085,450,120 | 6.1% |
| [비유동자산] | 23,856,300,301 | 19,584,209,688 | 4,272,090,613 | 21.8% |
| 자산총계 | 77,277,817,789 | 69,920,277,056 | 7,357,540,733 | 10.5% |
| [유동부채] | 28,711,266,798 | 5,693,811,324 | 23,017,455,474 | 404.3% |
| [비유동부채] | 4,050,507,567 | 12,520,726,573 | (8,470,219,006) | -67.6% |
| 부채총계 | 32,761,774,365 | 18,214,537,897 | 14,547,236,468 | 79.9% |
| [자본금] | 3,217,131,400 | 3,217,131,400 | - | - |
| [자본잉여금] | 28,446,771,686 | 29,371,011,495 | (924,239,809) | -3.1% |
| [기타자본구성요소] | 3,109,740,836 | 1,657,264,820 | 1,452,476,016 | 87.6% |

| | | | | |
|---------|------------------|-----------------|-----------------|--------|
| [이익잉여금] | (11,087,518,531) | (5,130,006,086) | (5,957,512,445) | 116.1% |
| [비지배지분] | 20,829,918,033 | 22,590,337,530 | (1,760,419,497) | -7.8% |
| 자본총계 | 44,516,043,424 | 51,705,739,159 | (7,189,695,735) | -13.9% |

* 감사보고서 상 재무수치입니다.

나. 영업실적

(단위: 원)

| 구 분 | 제7기 | 제6기 | 증감 | 증감율 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|
| 매출액 | 19,665,103,949 | 15,214,261,971 | 4,450,841,978 | 29.3% |
| 영업이익 | (4,014,750,237) | (1,332,166,535) | (2,682,583,702) | 201.4% |
| 법인세비용차감전순이익 | (6,107,620,517) | (1,252,598,355) | (4,855,022,162) | 387.6% |
| 법인세비용 | 87,679,340 | 365,099,478 | (277,420,138) | -76.0% |
| 당기순이익 | (6,195,299,857) | (1,617,697,833) | (4,577,602,024) | 283.0% |
| 총포괄손익 | (6,130,224,728) | (1,271,832,834) | (4,858,391,894) | 382.0% |
| 주당순이익 | (181) | (72) | (109) | 151.4% |

* 감사보고서 상 재무수치입니다.

(1) 영업실적 주요 부진 사유

제7기 당사 매출액은 전년 대비 45억원(29.3%) 증가하였으나 신규사업 투자 및 원가 상승으로 인하여 영업이익은 전년 대비 27억(201.4%) 감소하였습니다. 이에 법인세비용차감전순이익은 전년 대비 49억원(76.0%) 감소한 -62억원, 당기순이익은 전년 대비 46억(283.0%) 감소한 -62억원을 기록하였습니다.

이는 ITER 후속 프로젝트 및 대전 중이온가속기 발주 지연, 종속회사 임상부문 전문인력 확충에 따른 인건비 증가 및 종속회사 바이오부문 <나노 마이크로 DNA 니들패치> 제품화 관련 R&D비용 증가가 주요 원인입니다.

(2) 회사의 합병

당사는 당기 중 제이에이알시스템즈(주)와 (주)블록베이스를 합병하였습니다.

제이에이알시스템즈(주)는 스마트팩토리 솔루션 업체로 당사가 보유한 정밀제어솔루션, 인공지능(AI)기반 머신러닝 솔루션을 높은 수준으로 활용할 수 있으며, 제이에이알시스템즈(주)가 보유한 해당 분야의 원천기술 및 All-In-One 솔루션을 통하여 신속한 시장진입 및 양사 간 시너지 효과를 통한 매출 확대, 손익구조 개선, 기업가치 제고등의 목적으로 추진되었습니다.

또한 종속회사인 (주)블록베이스를 흡수합병하여 조직운영의 효율성 도모하고 경영자원을 통합하여 불필요한 자원낭비를 제거하며 비용절감을 통한 경영효율성을 강화하여 기업가치 및 주주가치를 제고 하였습니다.

다. 신규 사업

당사는 2022년 2월 24일 개최된 이사회(주주총회 갈음)에서 당사를 존속법인, 제이에이알시스템즈(주)를 소멸법인으로 하는 소규모합병을 승인하고 2022년 4월 1일자로 합병등기를 완료하였으며 스마트팩토리사업본부를 신설하여 본 보고서 제출일 현재 해당사업을 영위 중에 있습니다.

당사의 신규사업의 개요 부분은 본 사업보고서 중 "II. 사업의 내용"중 "1.사업의 개요 부분"을 참고하여 주시기 바랍니다.

라. 조직개편

당사는 핵융합, 가속기, 머신러닝(ML) 사업간 긴밀한 협업과 빠른 의사결정을 위해 기초과학사업본부와 미래사업본부를 기초과학사업본부로 통합하였으며, 합병을 통하여 진출한 신규사업부문인 스마트팩토리사업본부를 신설하였습니다.

마. 환율변동의 영향

당사는 글로벌 영업활동으로 인하여 기능통화와는 다른 통화로 표시된 거래를 하고 있어 환율변동 위험에 노출되어 있습니다. 당사의 사업에 중요한 영향을 미치며 환율변동위험에 노출되어 있는 주요 통화는 EUR 입니다.

(1) 환율변동추이

[기말환율]

(단위 : 원)

| 구 분 | 제7기 | 제6기 | 변동 | 변동률 |
|-----|----------|----------|------|------|
| EUR | 1,351.20 | 1,342.34 | 8.86 | 0.7% |

(2) 재무상태 및 영업실적에 미친 영향

보고기간말 현재 외환 위험에 노출되어 있는 연결회사의 금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 통화 | 당기말 | 전기말 |
|----------|-----|---------|---------|
| 금융자산 | | | |
| 현금및현금성자산 | EUR | 291,246 | 176,438 |
| 매출채권 | | 439,333 | 95,919 |

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 기능통화 이외의 주요 외화로 표시된 금융 자산 · 부채에 대해 원화의 환율이 10% 변동하는 경우를 가정할 때 법인세비용 차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당기말 | | 전기말 | |
|-----|---------|---------|---------|---------|
| | 10% 상승시 | 10% 하락시 | 10% 상승시 | 10% 하락시 |

| | | | | |
|-----|--------|----------|--------|----------|
| EUR | 73,058 | (73,058) | 27,236 | (27,236) |
|-----|--------|----------|--------|----------|

당사는 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

4. 유동성 및 자금조달과 지출

가. 유동성

(단위 : %)

| 구분 | 산식 | 제 7 기 | 제 6 기 |
|---------|-----------------------|--------|--------|
| 유동비율 | (유동 자산 ÷ 유동 부채) x 100 | 186.1% | 884.0% |
| 부채비율 | (부채 총계 ÷ 자기 자본) x 100 | 73.6% | 35.2% |
| 차입금 의존도 | (차입금 ÷ 총 자산) x 100 | 12.3% | 1.1% |

유동 비율은 유동자산 31억원 감소와 유동부채 230억원 증가에 의하여 전기 대비 698%p 감소한 186.1%입니다. 이는 현금성및현금성자산 및 단기금융상품의 감소와 차입금 및 사채의 유동성대체, 기타유동채무의 증가에 기인하였습니다.

부채 비율은 부채총액 145억원 증가와 자기자본 72억원 감소에 의하여 전기 대비 38.4%p 증가한 73.6%입니다. 이는 차입금의 증가와 당기순이익에 의한 자기자본 감소가 기인하였습니다.

차입금 의존도는 차입금 10억원 증가와 총자산 73억원 증가에 의하여 전기 대비 11.2%p 증가한 12.3%를 기록하였습니다.

나. 자금조달과 지출

(1) 차입금 내역

(단위 : 원, %)

| 구분 | 차입처 | 연이자율(%) | 당기 | 전기 |
|-----------|--------------------|---------|----------------|----------------|
| 유동성장기차입금: | | | | |
| 은행차입금(주1) | 신한은행 | 4.17% | 2,000,000,000 | - |
| 교환사채(주2) | 미래에셋대우(주) 등 | 0.00% | 1,000,000,000 | - |
| 전환사채(주2) | HB-KIS 2019 투자조합 등 | 0.00% | 11,000,000,000 | - |
| 리스부채(주2) | - | - | 60,755,980 | 18,960,000 |
| 소 계 | | | 14,060,755,980 | 18,960,000 |
| 장기차입금: | | | | |
| 은행차입금 | 신한은행 | 3.09% | - | 2,000,000,000 |
| 교환사채 | 미래에셋대우(주) 등 | 0.00% | - | 1,000,000,000 |
| 전환사채 | HB-KIS 2019 투자조합 등 | 0.00% | - | 11,000,000,000 |
| 리스부채 | - | - | 60,824,685 | 6,000,000 |
| 소 계 | | | 60,824,685 | 14,006,000,000 |

- (주1) 은행차입금은 이자지급액이 포함되지 않은 원금 상환예정액입니다..
- (주2) 리스부채 및 사채 잔액은 현재가치할인차금이 고려되지 않은 계약상 금액입니다.

(2) 차입금 차입 및 상환

당기 중 당사의 리스부채를 제외한 차입금 상환 및 신규차입 내역이 없으며, 은행차입금과 사채 잔액이 유동성 대체로 인하여 장기차입금에서 유동성 장기차입금으로 대체 되었습니다. 그외 차입금변동은 리스부채의 변동으로 영업활동과 관련된 사용권자산의 투자활동에서 발생하였습니다.

(3) 차입금 상환계획

(단위 : 원, %)

| 상환계획 | 금액 |
|-------------|----------------|
| 6개월이내 | 14,033,525,990 |
| 6개월이상~1년미만 | 27,229,990 |
| 1년이상 ~ 5년미만 | 60,824,685 |
| 합 계 | 14,121,580,665 |

※ 상기 상환계획 금액은 은행차입금의 이자지급액, 사채의 할인발행차금 및 리스부채의 현재가치할인차금을 고려하기 전 금액으로 계약상 현금상환액입니다.

5. 부외거래

당사의 부외거래는 본 사업보고서의 "III. 재무에 관한 사항" 중 재무제표 주석의 내용(우발부채와 약정사항)을 참고해주시기 바랍니다.

6. 그 밖에 투자 의사결정에 필요한 사항

가. 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

당사의 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항은 본 사업보고서의" III. 재무에 관한 사항" 중 재무제표 주석의 내용을 참고해주시기 바랍니다.

나. 환경 및 종업원 등에 관한 사항

환경 관련 제재사항이나 행정조치 등에 관한 사항은 "XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항"의 "3. 제재 등과 관련된 사항"을 참고하시기 바랍니다.

당기 중 주요 핵심인력 이동사항 등 유의한 종업원 관련 변동사항은 없습니다.

다. 법규상의 규제에 관한 사항

당사의 사업과 관련된 법규상 주요 규제내용은 "XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항"의 "3. 제재 등과 관련된 사항"을 참고해주시기 바랍니다.

라. 파생상품 및 위험관리정책에 관한 사항

당사의 파생상품 및 위험관리정책에 관한 사항은 "Ⅱ 사업의 내용" 중 "5. 위험관리 및 파생거래"와 "Ⅲ. 재무에 관한 사항"의 "3. 연결재무제표 주석"을 참고해주시기 바랍니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

| 사업연도 | 감사인 | 감사의견 | 강조사항 등 | 핵심감사사항 |
|----------|--------|------|--------------------------------------|--|
| 제7기(당기) | 성현회계법인 | 적정 | - | -용역 매출의 발생사실 -에이디엠코리아(주) 매출의 수익인식 |
| 제6기(전기) | 성현회계법인 | 적정 | 제이에이알시스템즈(주)와의 소규모 합병이 미칠 수 있는 영향 | -에이디엠코리아(주) 수익인식의 적정성 -전환사채 관련 파생상품부채의 평가 |
| 제5기(전전기) | 성현회계법인 | 적정 | - | -종속기업투자주식에 대한 손상검사 -현금창출단위의 손상검사 |

나. 감사용역 체결현황

| 사업연도 | 감사인 | 내 용 | 감사계약내역 | | 실제수행내역 | |
|----------|--------|---|--------|-------|--------|-------|
| | | | 보수 | 시간 | 보수 | 시간 |
| 제7기(당기) | 성현회계법인 | 별도 및 연결 재무제표(K-IFRS)감사 및 내부회계관리제도 검토 | 90백만원 | 1,083 | 90백만원 | 1,174 |
| 제6기(전기) | 성현회계법인 | 별도 및 연결 재무제표(K-IFRS)감사 및 내부회계관리제도 검토 | 85백만원 | 1,367 | 85백만원 | 1,367 |
| 제5기(전전기) | 성현회계법인 | 별도 및 연결 재무제표(K-IFRS)감사 및 내부회계관리제도 검토 | 85백만원 | 1,313 | 85백만원 | 1,313 |

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

| 사업연도 | 계약체결일 | 용역내용 | 용역수행기간 | 용역보수 | 비고 |
|----------|-------|------|--------|------|----|
| 제7기(당기) | - | - | - | - | - |
| 제6기(전기) | - | - | - | - | - |
| 제5기(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 08월 16일 | 회사측 : 감사 등 3인 감사인측 : 담당이사 등 3인 | 서면보고 | 반기검토 결과(주요 검토절차, 검토결과 등) 및 외부감사 계획(감사 목적 및 수행기준, 단계별 일정 및 수 행절차 등) |

| | | | | |
|---|---------------|-----------------------------------|------|------------------------------|
| 2 | 2023년 03월 21일 | 회사측 : 감사 등 3인 감사인측 : 담당이사 등 3인 | 서면보고 | 외부감사 결과 (주요 감사절차, 감사결과 등) |
|---|---------------|-----------------------------------|------|------------------------------|

마. 회계감사인의 변경

2018.11.01부터 시행되고 있는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률' 제9조의2는 주권상장법인의 감사인은 금융위원회에 등록되어야 한다고 규정하고 있고, 동법 부칙 제5조에서는 이에 대한 경과규정으로 시행일부터 1년이 경과한 날 이후 시작되는 사업연도부터 적용한다고 규정하고 있습니다.

이에 대하여 당사는 제4기 감사인인 위드회계법인이 주권상장법인 감사인 등록을 신청하지 않을 계획임을 통보함에 따라 2020년 2월 7일 감사인선임위원회를 개최하여 회계감사품질 및 제반자문기능 등을 판단기준으로하여 2020~2022사업연도 감사인을 성현회계법인으로 선임하였으며, 2020년 3월 24일 제4기 정기주주총회에 보고하였습니다.

또한 당사는 제8기 회계감사인을 성현회계법인에서 삼덕회계법인으로 변경하였으며, 2023년 3월 29일 개최예정인 제7기 정기주주총회에서 보고할 예정입니다. 이는 기존감사인과의 계약기간 만료 후 「주식회사등의 외부감사에관한 법률」 제 10조에 따라 2023년 2월 10일 감사인선임위원회의 결정에 의한 것입니다.

당사의 종속회사인 에이디엠코리아(주)는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제11조 제1항, 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률시행령 제17조 및 외부감사 및 회계 등에 관한 규정 제15조 제1항에 의거 2020년 6월 17일 금융감독원으로부터 회계법인 리안을 감사인으로 지정받았고 2020년 6월 29일 회계법인 리안과 지정감사 계약을 체결하였습니다. 2021년 6월 3일 코스닥시장 상장이 완료되어 동법에 따른 감사인 지정사유가 해제 됨에 따라 2022~2024사업연도 감사인을 삼덕회계법인으로 자유선임하고 2022년 3월 14일 제20기 정기주주총회에서 보고하였습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

가. 내부통제

감사는 2022년 제7기 사업연도에 대한 회사의 회계 및 업무 집행에 관한 감사를 수행하였으며 그 결과 당사의 내부통제는 효과적으로 가동되고 있으며, 내부감시장치에 중대한 취약점은 발견되지 않았습니다.

나. 내부회계관리제도

(1) 내부회계관리제도의 문제점 또는 개선방안 등

2022년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가 결과, 당사의 내부회계관리제도는 '내부회계관리제도 모범규준'에 근거하여 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

(2) 회계감사인의 내부회계관리제도에 대한 검토의견 등

| 사업연도 | 회계감사인 | 검토의견 |
|------|--------|--|
| 제7기 | 성현회계법인 | 경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다. |
| 제6기 | 성현회계법인 | 경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다. |
| 제5기 | 성현회계법인 | 경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다. |

다. 내부통제구조의 평가

당사는 공시대상기간 동안 회계감사인으로 부터 내부회계관리제도 이외에 내부통제 구조를 평가받은 내역이 없습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사의 구성

당사의 이사회는 주주총회에서 선임된 등기이사로 구성하고 있으며, 상법 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사 경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결하며 합리적인 의사결정 및 경영의 투명성 확보를 위한 제도적 장치를 마련하고 있습니다.

당사는 보고서 제출일 현재 대표이사 1인을 포함하여 총 등기이사 4인으로 이사회가 구성되어 있습니다. 이사의 주요 이력 및 업무분장은 'VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항'을 참고하시기 바랍니다.

나. 주요의결사항 등

| 개최일자 | 구분 | 의 안 내 용 | 가결 여부 | 비고 |
|------------|-----|---|-------|----|
| 2019.01.25 | 이사회 | -제3기 재무상태표 및 손익계산서 승인의 건 -제3기 이익잉여금 처분 승인의 건 | 가결 | - |
| 2019.02.11 | 이사회 | 내부회계관리제도 운영보고서 승인의 건 | 가결 | - |
| 2019.02.20 | 이사회 | 제3기 정기주주총회 소집에 관한 건 | 가결 | - |
| 2019.09.23 | 이사회 | 임직원 단기대여금 지급의 건 | 가결 | - |
| 2020.02.24 | 이사회 | -제4기 연결재무제표 및 재무제표(결손금처리계산서(안) 포함) 및 승인의 건 -제4기 영업보고서 승인의 건 - 임원추천의 건 - 제4기 정기주주총회 소집의 건 | 가결 | - |
| 2020.03.24 | 이사회 | 대표이사 선임의 건 | 가결 | - |
| 2020.04.13 | 이사회 | 타법인 주식 취득 승인의 건 | 가결 | - |
| 2020.11.23 | 이사회 | 무기명식 무보증 사모 교환사채 발행의 건 | 가결 | - |
| 2021.02.15 | 이사회 | 대환대출 승인의 건 | 가결 | - |
| 2021.03.08 | 이사회 | 제5기 정기주주총회 소집의 건 | 가결 | - |
| 2021.03.12 | 이사회 | -제5기 연결재무제표 및 재무제표(결손금처리계산서(안)포함) 승인의 건 -제5기 영업보고서(안) 승인의 건 | 가결 | - |
| 2021.05.03 | 이사회 | 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 발행의 건 | 가결 | - |
| 2021.06.28 | 이사회 | 종속회사 (주)블록베이스 자금대여 한도 승인의 건 | 가결 | - |
| 2021.10.12 | 이사회 | 지점설치의 건 | 가결 | - |

| | | | | |
|-------------|-----|--|----|---|
| 2022.01.06 | 이사회 | 종속회사 (주)블록베이스 자금대여 한도 승인의 건 | 가결 | - |
| 2022.01.20 | 이사회 | -제이에이알시스템즈(주)와의 소규모합병 결의 -자기주식 처분 -주주명부 폐쇄 기준일 및 주주명부 폐쇄기간 결정 | 가결 | - |
| 2022.02.11 | 이사회 | 임직원 대여금 지급의 건 | 가결 | - |
| 2022.02.24 | 이사회 | 소규모합병계약 승인 | 가결 | - |
| 2022.03.03 | 이사회 | -제6기 연결재무제표 및 재무제표(결손금처리계산서(안)포함) 승인 -제6기 영업보고서(안) 승인 -정관 일부개정(안) 승인 -이사 후보 추천(사내이사 1인, 기타비상무이사 1인) -제6기 정기주주총회 소집 | 가결 | - |
| 2022.03.31 | 이사회 | 합병보고 및 공고의 건 | 가결 | - |
| 2022.10..21 | 이사회 | (주)블록베이스와의 소규모 합병 결의의 건 | 가결 | - |
| 2022.10.31 | 이사회 | 지점 폐지의 건 | 가결 | - |
| 2022.12.24 | 이사회 | 소규모합병계약 승인 | 가결 | - |
| 2022.12.27 | 이사회 | 합병경과 보고 및 공고의 건 | 가결 | - |

다. 이사회 내의 위원회 구성현황과 그 활동내역

해당사항 없습니다.

라. 이사의 독립성

회사의 주요 경영 정책을 결정하는 의사결정기구인 이사회를 살펴보면 보고서 제출 일 현재 김지현 대표이사, 상근이사 2명, 기타비상무이사 1명으로 총 4명으로 구성되어 있습니다. 회사 경영의 중요한 의사 결정과 업무 집행은 이사회를 심의 및 결정을 통하여 이루어지고 있습니다. 또한, 당사는 대주주 등의 독단적인 경영과 이로 인한 소액주주의 이익이 침해받지 않도록 이사회 운영규정을 제정하여 성실히 준수하고 있습니다.

마. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

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

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사의 설치여부, 구성방법 등

당사는 보고서 제출일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의를 통하여 선임된 비상근 감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다.

나. 감사의 인적사항

| 성명 | 주요경력 | 결격요건 여부 | 비고 |
|-------------------|--|---------|-----|
| 김우태 (74.07.05) | 2002.02 서강대학교 경상대학 경제학과 졸업 2002.09 세무사 자격취득/투자상담사1,2종/선물거래상담사 2003.02 ~ 현 재 가온세무회계 대표세무사 2014.01 ~ 2015.12 의왕도시공사정책자문위원 2015.08 ~ 현 재 (주)모비스 감사(비상근) | 해당사항 없음 | 비상근 |

다. 감사의 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위한 내부장치마련 여부

감사의 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위하여 당사의 정관에 다음과 같은 규정을 두고 있습니다.

| |
|---|
| <p>제49조(감사의 직무와 의무)</p> <p>① 감사는 회사의 회계와 업무를 감사한다.</p> <p>② 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주주총회의 소집을 청구할 수 있다.</p> <p>③ 감사는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.</p> <p>④ 감사에 대해서는 정관 제38조 제3항의 규정을 준용한다.</p> <p>⑤ 감사는 회사의 비용으로 전문가의 도움을 구할 수 있다.</p> <p>⑥ 감사는 필요하면 회의의 목적사항과 소집이유를 적은 서면을 이사(소집권자가 있는 경우에는 소집권자)에게 제출하여 이사회 소집을 청구할 수 있다.</p> <p>⑦ 제6항의 청구를 하였는데도 이사가 지체 없이 이사회를 소집하지 아니하면 그 청구한 감사가 이사회를 소집할 수 있다.</p> |
|---|

라. 감사의 주요활동내역

2017년 3월 하나금융8호기업인수목적 주식회사와 주식회사 모비스 합병으로 인하여 2017.02.01 합병임시주주총회에서 김우태 감사가 신규선임되었으며, 2020.03.24 제4기 정기주주총회에서 재선임 되었습니다.

보고서 제출일 현재 김우태 감사는 자금운용과 관련된 주요이사회에 참여하여 부의된 안건의 적정성과 그 내용의 타당성을 검토하고 투명한 자금집행을 위해 감시 및 견제의 역할을 수행하고 있습니다. 또한, 회계 및 업무전반에 대한 감사활동을 수행하고 있습니다.

| 개최일자 | 구분 | 의 안 내 용 | 가결 여부 | 비고 |
|------------|-----|---|-------|----|
| 2019.01.25 | 이사회 | -제3기 재무상태표 및 손익계산서 승인의 건 -제3기 이익잉여금 처분 승인의 건 | 가결 | - |
| 2019.02.11 | 이사회 | 내부회계관리제도 운영보고서 승인의 건 | 가결 | |
| 2019.02.20 | 이사회 | 제3기 정기주주총회 소집에 관한 건 | 가결 | |
| 2019.09.23 | 이사회 | 임직원 단기대여금 지급의 건 | 가결 | |
| 2020.02.24 | 이사회 | - 제4기 연결재무제표 및 재무제표(결손금처리계산서(안) 포함) 및 승인의 건 - 제4기 영업보고서 승인의 건 - 임원추천의 건 - 제4기 정기주주총회 소집의 건 | 가결 | |
| 2020.03.24 | 이사회 | 대표이사 선임의 건 | 가결 | |
| 2021.03.08 | 이사회 | 제5기 정기주주총회 소집의 건 | 가결 | |
| 2021.03.12 | 이사회 | - 제5기 연결재무제표 및 재무제표(결손금처리계산서(안)포함) 승인의 건 - 제5기 영업보고서(안) 승인의 건 | 가결 | |
| 2022.03.03 | 이사회 | - 제6기 연결재무제표 및 재무제표(결손금처리계산서(안)포함) 승인 - 제6기 영업보고서(안) 승인 - 정관 일부개정(안) 승인 - 이사 후보 추천(사내이사 1인, 기타비상무이사 1인) - 제6기 정기주주총회 소집 | 가결 | |

마. 감사 교육 미실시 내역

| 감사 교육 실시여부 | 감사 교육 미실시 사유 |
|------------|---|
| 미실시 | 감사는 세무사로서 관련분야 전문가이며 개별적으로 전문성을 강화하기 위한 노력을 하고 있습니다. 필요시 교육을 실시할 예정입니다. |

바. 감사 지원조직 현황

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수) | 주요 활동내역 |
|--------|--------|--------------------------|---|
| 재무기획팀 | 4 | 팀장 1명 / 팀원 3명 (평균 6년) | - 주주총회, 이사회 등 경영전반에관한 감사직무 수행지원 - 요청 및 보고자료 대응 등 |

사. 준법지원인 등 지원조직 현황

당사는 최근 사업연도 말 현재의 자산총액이 5천억원 미만으로 보고기간말 현재 해당사항이 없습니다

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

| 투표제도 종류 | 집중투표제 | 서면투표제 | 전자투표제 |
|---------|-------|-------|----------|
| 도입여부 | 배제 | 미도입 | 도입 |
| 실시여부 | - | - | 제7기 주주총회 |

*당사는 공시서류제출일 현재 의결권대리행사권유제도를 도입하고 있습니다.

(1) 실시여부 : 제7기 정기주총

(2) 위임방법 : 전자위임장, 직접교부, 우편 또는 모사전송(FAX), 인터넷 홈페이지 등에 위임장 용지를 게시, 전자우편으로 위임장 용지 송부

나. 의결권 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주식의 종류 | 주식수 | 비고 |
|--|--------|------------|------|
| 발행주식총수(A) | 보통주 | 32,171,314 | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권없는 주식수(B) | 보통주 | 229,927 | 자기주식 |
| | 우선주 | - | - |
| 정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권이 부활된 주식수(E) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E) | 보통주 | 31,941,387 | - |
| | 우선주 | - | - |

다. 소수주주권의 행사여부

당사는 보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

라. 경영권 경쟁

당사는 공시대상 기간 중 해당사항 없습니다.

마. 주식의 사무

| | |
|---------------------|---|
| 정관상 신주인수권의 내용 | ① 주주는 그가 소유한 주식의 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 갖는다. ② 회사는 제1항의 규정에도 불구하고 다음 각 호의 경우에는 이사회회의 결의로 |
|---------------------|---|

| | | | |
|--|---|-----------|------------------|
| | <p>주주이외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 발행주식총수를 초과하지 않는 범위 내에서 자본시장과금융투자업에 관한 법률 제165조의 6에 따라 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우 2. 상법 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 3. 발행하는 주식총수의 100분의 20 범위 내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선배정하는 경우 4. 근로자복지기본법 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 5. 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주를 발행하는 경우 6. 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산/판매/자본채휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우 7. 주권을 신규로 주권상장하거나 코스닥증권시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우 8. 우리사주조합원을 대상으로 신주를 발행하는 경우 <p>③ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>④ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회 결의로 정한다.</p> | | |
| 결산일 | 12월 31일 | | |
| 정기주주총회 | 매 사업연도 종료 후 3월 이내 | | |
| 주주명부폐쇄 | 1월 1일부터 1월 7일까지 | | |
| 주식 및 신주인수권 증서에 표시되어야 할 권리의 전자등록 | 회사는 주권 및 신주인수권증서를 발행하는 대신 전자등록기관의 전자등록 계좌부에 주식 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리를 전자등록한다. | | |
| 주식업무 대행기관 | 하나은행 증권대행부(서울시 영등포구 국제금융로72 여의도동 43-2) | | |
| 주주의 특전 | 해당사항 없음 | 광고 | 홈페이지 게재, 아시아경제신문 |

바. 주주총회 의사록 요약

| 일자 | 구분 | 안건 | 결의내용 |
|------------|--------|--|----------------------------|
| 2019.03.21 | 정기주주총회 | 제1호 안건 : 제3기 재무제표 승인의 건 제2호 안건 : 정관 일부 변경의 건 제3호 안건 : 이사 선임의 건 제4호 안건 : 이사 보수한도액 승인의 건 제5호 안건 : 감사 보수한도액 승인의 건 | 승인 승인 승인 승인 승인 |
| 2020.03.24 | 정기주주총회 | 제1호 안건 : 제4기 연결재무제표 및 재무제표 승인의 건 제2호 안건 : 이사 선임의 건 제3호 안건 : 감사 선임의 건 제4호 안건 : 이사 보수한도액 승인의 건 제5호 안건 : 감사 보수한도액 승인의 건 | 승인 승인 승인 승인 승인 |

| | | | |
|-------------|--------|---|--------------------------------|
| 2021.03.20 | 정기주주총회 | 제1호 안건 : 제5기 연결재무제표 및 재무제표(결손금처리 계산서(안) 포함) 승인 제2호 안건 : 이사보수 한도 승인 제3호 안건 : 감사보수 한도 승인 | 승인 승인 승인 |
| 2022.03.30. | 정기주주총회 | 제1호 안건 : 제6기 연결재무제표 및 재무제표(결손금처리 계산서(안) 포함) 승인 제2호 안건 : 정관 일부 개정 제3호 안건 : 이사 선임의 건 제4호 안건 : 이사보수 한도 승인 제5호 안건 : 감사보수 한도 승인 | 승인 승인 승인 승인 승인 |

VII. 주주에 관한 사항

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 | |
| 김지현 | 본인 | 보통주 | 8,370,072 | 26.02 | 8,370,072 | 26.02 | - |
| 김형기 | 특수관계인 | 보통주 | 2,611,296 | 8.12 | 2,611,296 | 8.12 | - |
| 심재용 | 특수관계인 | 보통주 | 71,265 | 0.22 | 71,265 | 0.22 | - |
| 주형진 | 특수관계인 | 보통주 | 0 | 0 | 291,000 | 0.90 | - |
| 류근철 | 특수관계인 | 보통주 | 0 | 0 | 161,321 | 0.50 | - |
| 최재훈 | 특수관계인 | 보통주 | 0 | 0 | 218,250 | 0.68 | - |
| 계 | | 보통주 | 11,052,633 | 34.36 | 11,723,204 | 36.44 | - |
| | | 우선주 | - | - | - | - | - |

나. 최대주주의 주요경력 및 개요

| 최대주주 성명 | 직위 | 주요 경력 (최근5년간) | |
|---------|------|---------------|------------------|
| | | 경력사항 | 겸임현황 |
| 김지현 | 대표이사 | 현)모비스 대표이사 | 현)에이디엠코리아 의사회 의장 |

다. 최대주주 변동내역

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

| 변동일 | 최대주주명 | 소유주식수 | 지분율 | 변동원인 | 비고 |
|------------|-------------|-----------|-------|----------------|----|
| 2016.07.01 | (주)헤리티지파트너스 | 400,000 | 6.25 | - | - |
| 2017.03.07 | 김지현 | 8,370,072 | 30.51 | 합병에 따른 변경 | - |
| 2017.03.21 | 김지현 | 8,370,072 | 29.65 | 전환사채 전환에 따른 변경 | - |
| 2018.06.08 | 김지현 | 8,370,072 | 26.02 | 유상증자에 따른 변경 | - |

라. 주식 소유현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 구분 | 주주명 | 소유주식수 | 지분율(%) | 비고 |
|----------|-----|------------|--------|----------|
| 5% 이상 주주 | 김지현 | 11,723,204 | 36.44 | 특수관계인 포함 |
| | - | - | - | - |

| | | | |
|--------|--------|------|---|
| 우리사주조합 | 71,569 | 0.22 | - |
|--------|--------|------|---|

마. 소액주주현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주주 | | | 소유주식 | | | 비 고 |
|------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----|
| | 소액 주주수 | 전체 주주수 | 비율 (%) | 소액 주식수 | 총발행 주식수 | 비율 (%) | |
| 소액주주 | 14,640 | 14,649 | 99.94 | 19,348,141 | 32,171,314 | 60.14 | - |

바. 한국거래소 코스닥시장 - 보통주

(단위 : 주, 원)

| 구분 | | 2022년 07월 | 2022년 08월 | 2022년 09월 | 2022년 10월 | 2022년 11월 | 2022년 12월 |
|-----|------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 주가 | 최 고 | 2,510 | 2,510 | 2,200 | 1,805 | 1,895 | 2,020 |
| | 최 저 | 1,560 | 2,185 | 1,690 | 1,630 | 1,680 | 1,640 |
| | 평 균 | 2,131 | 2,338 | 1,965 | 1,712 | 1,774 | 1,756 |
| 거래량 | 일 최고 | 22,208,269 | 929,671 | 3,344,537 | 1,799,899 | 3,127,226 | 2,435,175 |
| | 일 최저 | 19,060 | 113,364 | 76,869 | 48,683 | 62,089 | 60,636 |
| | 월 간 | 44,579,074 | 6,585,038 | 7,848,682 | 6,366,503 | 6,663,335 | 7,759,404 |

바-1. 해외 거래시장

당사는 보고기간 종료일 현재 해외증권시장에 상장되지 않았으므로 해당 사항이 없습니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 최대주주와의 관계 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|-----|----|---------|------|---------|-------|-------------|--|-----------|-----------|-----------|---------|---------------|
| | | | | | | | | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 | | | |
| 김지현 | 남 | 1966.09 | 대표이사 | 사내이사 | 상근 | 경영총괄 | KAIST전기공학 학사 전) 덕산메카시스㈜ 대표 | 8,370,072 | - | 본인 | 17년 5개월 | 2023년 03월 29일 |
| 김형기 | 남 | 1967.03 | 이사 | 사내이사 | 상근 | 핵융합 부문 | KAIST 전기전자공학 학사 전) 삼성전자 연구원 | 2,611,296 | - | 특수관계인 | 22년 4개월 | 2023년 03월 29일 |
| 심재용 | 남 | 1970.04 | 전무 | 사내이사 | 상근 | 경영기획 총괄 | KAIST 경영과학 학사 KAIST 경영정책 석사 전) ㈜에스엔에이치 CFO | 71,265 | - | 특수관계인 | 6년 4개월 | 2025년 03월 30일 |
| 조정목 | 남 | 1964.10 | 이사 | 기타비상무이사 | 비상근 | 경영자문 | 전) 대구지방국세청장 전) 국세청 소득지원국장 외 주요보직 역임 | - | - | - | 7개월 | 2025년 03월 30일 |
| 김우태 | 남 | 1974.07 | 감사 | 감사 | 비상근 | 감사 | 서강대 경제학 학사 현) 가온세무회계 대표세무사 | - | - | - | 7년 1개월 | 2023년 03월 29일 |
| 김준영 | 남 | 1972.07 | 이사 | 미등기 | 상근 | 기초과학 총괄 | 명지대 정보통신공학 석사 전) LG전자 | - | - | - | 4년 8개월 | - |
| 주형진 | 남 | 1972.09 | 이사 | 미등기 | 상근 | 스마트팩토리 총괄 | 고려대학교 산업공학(석사) 전) 삼성전자 정보통신총괄 무선사업부 | 291,000 | - | 특수관계인 | 9개월 | - |
| 류근철 | 남 | 1974.10 | 이사 | 미등기 | 상근 | 스마트팩토리 개발총괄 | 고려대학교 산업공학(석사) 전) ㈜트러스트 e-Biz 사업본부 | 161,321 | - | 특수관계인 | 9개월 | - |
| 최재훈 | 남 | 1971.11 | 이사 | 미등기 | 상근 | 스마트팩토리 영업관리 | 경일대학교 공업화학 전) (주)화성 영업관리 | 218,250 | - | 특수관계인 | 9개월 | - |
| 신인성 | 남 | 1970.11 | 이사 | 미등기 | 상근 | 스마트팩토리 영업총괄 | 계명대학교 학사 전) (주)데이터스트림즈 | - | - | - | 9개월 | - |
| 김용택 | 남 | 1964.02 | 이사 | 미등기 | 상근 | 스마트팩토리 영업 | 고려대학교 학사 전) JMAC Korea | - | - | - | 7개월 | - |

가-1. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

| 구분 | 성명 | 성별 | 출생년월 | 사외이사 후보자 해당여부 | 주요경력 | 선·해임 예정일 | 최대주주와의 관계 |
|----|-----|----|---------|---------------|-------------------------------|------------|-----------|
| 선임 | 김지현 | 남 | 1966.09 | 부 | KAIST전기공학 학사 전) 덕산메카시스㈜ 대표 | 2023.03.29 | 본인 |
| 선임 | 김우태 | 남 | 1974.07 | 부 | 서강대 경제학 학사 현) 가온세무회계 대표세무사 | 2023.03.29 | - |

나. 직원 등 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 천원)

| 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) | | | | | | | | |
| 시스템개발SW | 남 | 30 | - | - | - | 30 | 8년 6개월 | 1,551,612 | 51,720 | | | | - |
| 시스템개발SW | 여 | 5 | - | 1 | - | 6 | 6년 8개월 | 253,795 | 42,299 | - | - | - | - |
| 합 계 | | 35 | - | 1 | - | 36 | 8년 2개월 | 1,805,407 | 50,150 | | | | - |

주1) 직원수는 등기임원을 제외하고 미등기임원을 포함한 보고기간말 현재 재직인원 기준입니다.

주2) 연간급여 총액은 2022년 12월 누계액이며, 당기말까지 퇴사한 직원을 제외하고 지급된 금액 및 인원기준입니다

나-1. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 천원)

| 구 분 | 인원수 | 연간급여 총액 | 1인평균 급여액 | 비고 |
|-------|-----|---------|----------|----|
| 미등기임원 | 6 | 424,553 | 70,759 | - |

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

| 구 분 | 인원수 | 주주총회 승인금액 | 비고 |
|--------|-----|-----------|----|
| 이사보수한도 | 4 | 1,500,000 | - |
| 감사보수한도 | 1 | 100,000 | - |

나. 보수지급금액

나-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

| 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----|---------|-----------|----|
| 4 | 616,940 | 154,235 | - |

나-2. 유형별

(단위 : 천원)

| 구분 | 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----------------------------|-----|---------|--------------|----|
| 등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외) | 4 | 616,940 | 154,235 | - |
| 사외이사 (감사위원회 위원 제외) | - | - | - | - |
| 감사위원회 위원 | - | - | - | - |
| 감사 | - | - | - | - |

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

가. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

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

나. 산정기준 및 방법

당사는 보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

가. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

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

나. 산정기준 및 방법

당사는 보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 사)

| 기업집단의 명칭 | 계열회사의 수 | | |
|----------|---------|-----|---|
| | 상장 | 비상장 | 계 |
| (주)모비스 | 1 | 1 | 2 |

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

가-1. 계열회사간 임원 겸직현황

기준일 : 2022년 12월 31일

| 성명 | 당사직위 | 겸직회사 | | |
|-----|------|-----------------|----------------|-----------|
| | | 회사명 | 직위 | 상근/비상근 여부 |
| 김지현 | 대표이사 | 에이디엠코리아 주식회사 | 사내이사 이사회 의장 | 상근 |

나. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 천원)

| 출자 목적 | 출자회사수 | | | 총 출자금액 | | | |
|----------|-------|-----|---|----------------|------------|------------|----------------|
| | 상장 | 비상장 | 계 | 기초 장부 가액 | 증가(감소) | | 기말 장부 가액 |
| | | | | | 취득 (처분) | 평가 손익 | |
| 경영참여 | - | - | - | - | - | - | - |
| 일반투자 | - | - | - | - | - | - | - |
| 단순투자 | 1 | 1 | 2 | 3,803,404 | 10,000 | -1,300,233 | 2,513,170 |
| 계 | 1 | 1 | 2 | 3,803,404 | 10,000 | -1,300,233 | 2,513,170 |

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

공시서류제출일 현재 해당사항 없습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

공시서류제출일 현재 해당사항 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건 등

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

다. 채무보증 현황

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

라. 채무인수약정 현황

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

마. 그 밖의 우발채무 등

마-1. 타인으로부터 제공받은 보증
(기준일 : 2022.12.31)

(단위 : 천원)

| 보증제공자 | 보증금액 | 비고 |
|--------|-----------|--------|
| 서울보증보험 | 2,316,434 | 계약이행보증 |

3. 제재 등과 관련된 사항

| 일자 | 처벌 또는 조치대상자 | 조치기관 | 사유 및 조치내용 | 근거법령 | 처벌 또는 조치에 대한 회사의 이행현황 |
|------------|-------------|-------|---|---------------------------------------|-----------------------|
| 2019.11.13 | (주)모비스 | 금융감독원 | 2016년 9월 13일 공시된 증권 발행실적보고서 지연제출로 인한 제출의무위반으로 과태료 처분 결정 | 행정절차법 제21조 제1항 및 자본시장조사 업무규정 제36조 제1항 | 과태료 납부 (100만원) |

※ 재발방지를 위한 회사의 대책 - 관계법령 및 규정과 공시 교육을 통한 재발 방지

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

나. 중소기업기준 검토표

※ 제3쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다.

| 구분 | ①요건 | ②검토내용 | ③적합 여부 | ④적정 여부 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|---|---------------|-----------------------------------|--------|-----|--|--|------------------|--------|-----------------------|--------------|------|------|-----------------|------|------|---|--|---------------|---------------|------|
| 사업연도 | 2022.01.01 ~ 2022.12.31 | 중소기업 등기준검토표 | | 법인명 (주)모비스 사업등록번호 715-87-00423 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 사 업 요 건 | ○ 「조세특례제한법 시행령」 제29조 제3항에 따른 소기업 서비스에 해당하지 않는 사업 | <table border="1"> <tr> <th>구분</th> <th>기준경비율코드</th> <th>사업수입금액</th> </tr> <tr> <td>업태별</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(01) (경보등산업)업</td> <td>722000</td> <td>{07} 4,937,353,617</td> </tr> <tr> <td>(02) ()업</td> <td>{05}</td> <td>{08}</td> </tr> <tr> <td>(03) 그 밖의 사업</td> <td>{06}</td> <td>{09}</td> </tr> <tr> <td>계</td> <td></td> <td>1,937,693,617</td> </tr> </table> | 구분 | 기준경비율코드 | 사업수입금액 | 업태별 | | | (01) (경보등산업)업 | 722000 | {07} 4,937,353,617 | (02) ()업 | {05} | {08} | (03) 그 밖의 사업 | {06} | {09} | 계 | | 1,937,693,617 | {17} 적합(Y) | {26} |
| | | 구분 | 기준경비율코드 | 사업수입금액 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 업태별 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | (01) (경보등산업)업 | 722000 | {07} 4,937,353,617 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (02) ()업 | {05} | {08} | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (03) 그 밖의 사업 | {06} | {09} | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 계 | | 1,937,693,617 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 송 규 모 요 건 | ○ 매출액(주, 순회 등)에 충족할 것 ○ 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표 1의 규모기준(「평균 매출액 등」은 「매출액」으로 함) 이내일 것 ○ 총인원주 ○ 자산총액 5천억원 미만 | 기. 매출액 - 단 회사(10) (49.4 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표 1의 규모기준(11) (300 억원) 이하 나. 자산총액(12) (334.3 억원) | {18} 적합(Y) | 적(Y) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 독 립 성 요 건 | 「조세특례제한법 시행령」 제29조제1항제3호에 적합한 기업일 것 | <ul style="list-style-type: none"> 「독립규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 실종출자제한기업집단 등에 속하는 회사 또는 같은 법 제14조제3항에 따라 실종출자제한기업집단의 소속 회사로 편입·등지된 것으로 보는 회사에 해당하지 아니할 것 자산총액 5천억원 이상인 법인이 주식의 30퍼센트 이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 최대 출자자 인 기업이 아닐 것 「중소기업기본법 시행령」 제29조제3호에 따른 관계 기업에 속하는 기업으로서 같은 항 제7조제4에 따라 산정한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제29조제1항제3호에 따른 중소기업기준(별표 3기준) 이내일 것 | {19} 적합(Y) | 부(N) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 유 예 기 간 | ① 중소기업이 규모의 확대 등으로 20억 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생한 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 예외이다. 다만 ② 「중소기업기본법 시행령」 제30조제1항 제2호, 별표 1 및 별표 2의 개정으로 중소기업에 해당하지 아니하게 되는 때에는 그 사유가 발생한 날이 속하는 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 봄 | ○ 사업발생 연도(13) (년) | {20} 적합(Y) | 부(N) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 소 기 업 | ※ 사업요건 및 독립성요건을 충족할 것 | 중소기업 업종(18) 을 추정사정으로 영위하고, 독립성요건(19) 을 충족하는지 여부 | {21} 적합(Y) | {27} | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ※ 자산총액이 5천억원 미만으로서, 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표 3의 규모기준(「평균매출액 등」은 「매출액」으로 본다) 이내일 것 | ○ 매출액 - 단 회사(14) (49.4 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표 3의 규모기준(15) (50.0 억원) 이하 | {22} 적합(Y) | 부(N) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

210mmX297mm 박상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡ |

| 구분 | ①요건 | ②검토내용 | ③적합 여부 | ④적정 여부 |
|------------------|---|--|-----------------|----------|
| 중 간 기 업 | 보 「조세특례제한법」상 중소기업 업종을 주된 사업으로 영위할 것 | 중소기업이 아니고 중소기업 업종 8을 주된 사업으로 영위하지 여부 | (23) (Y) (N) | (28) |
| | 재소부와 경영의 실질적인 독립성이 「중소기업 실성확인 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제2항제1호에 적합할 것 | · 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제31조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사에 해당하지 아니할 것 · 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률 시행령」 제38조제2항에 따른 상호출자제한기업집단 지정기준인 자산총액 이상인 법인이 주식등의 30% 이상을 식·간접적으로 소유한 경우로서 해당 중소기업이 아닐 것(「중소기업 실성확인 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제3항에 해당하는 기업은 제외) | (24) (Y) (N) | 적 (Y) |
| | ●직전 3년 평균 매출액이 다음의 중간기업 대상 세액공제 요건을 충족할 것 ① 중소기업 등 투자세액공제(「조세특례제한법」 제53조제1항) : 1천5백억원 미만(신규성장 중간 기업에 포함) ② 연구·인력개발비에 대한 세액공제(「조세 특례제한법」 제50조제1항제1호기목2) : 5 천억원 미만 ③ 기타 중간기업 대상 세액공제 : 3천억원 미만 | 직전 3년 리세연도 매출액의 평균금액 직전 3년 직전 2년 직전 1년 평균 0.0 억원 0.0 억원 0.0 억원 0.0 억원 | (25) (Y) (N) | 부 (N) |

220-87-60393

태성회계법인 남상환

서울특별시 강남구 역삼동 726-2
씨앤케이빌딩 5층

서비스 세무사공인회계사
서비스 경영자문



다. 외국지주회사의 자회사 현황

해당사항 없습니다.

라. 합병 등의 사후정보

라-1. 에이디엠코리아(주)-타법인 주식 및 출자증권 양수결정

(1) 중요한 자산양수도_타법인주식및출자증권양수결정

당사는 2018년 12월 14일에 타법인 주식 및 출자증권 양수결정에 대한 주요사항보고서를 제출하였으며, 2019년 1월 14일에 양수가 종료되어 2019년 1월 21일에 합병등 종료보고서를 제출하였습니다.

1) 종료일자 : 2019년 1월 14일

2) 거래상대방

- 성명 : 조미현
- 주소 : 서울특별시 마포구 도화동

3) 계약내용

- 자산양수 내역 및 가액

| 발행회사 | | 회사명 | 에이디엠코리아(주) | | |
|------------------|------------|--|-------------|--------|---------------|
| | | 국적 | 대한민국 | 대표자 | 윤석민 |
| | | 자본금(원) | 153,850,000 | 회사와 관계 | - |
| | | 발행주식 총수(주) | 30,770 | 주요사업 | 임상시험대행, 연구개발업 |
| 양수내역 | 양수주식수(주) | 13,500 | | | |
| | 양수금액(원)(A) | 8,773,650,000 | | | |
| 양수후 소유주식수 및 지분비율 | 소유주식수(주) | 13,500 | | | |
| | 지분비율(%) | 43.87 | | | |
| 양수목적 | | 신규사업 진출 및 사업다각화 | | | |
| 양수일자 | | 2019년 01월 14일 | | | |
| 거래대금지급 | | 1. 총계약금액 8,773,650,000원 2. 계약금 : 1,754,730,000원 (20%) - 2018년 12월 14일 지급 3. 잔금 : 7,018,920,000원 (80%) - 2019년 1월 14일 지급 4. 자금조달방법 : 자기자금 8,773,650,000원 | | | |

- 자산양수도 주요 일정

| 구분 | 일자 |
|---------|---------------|
| 이사회결의일 | 2018년 12월 14일 |
| 계약금 지급일 | 2018년 12월 14일 |

| | |
|-------------|---------------------|
| 주요사항보고서 제출일 | 2018년 12월 14일 |
| 양수일 | 2019년 1월 14일 |
| 잔금지급일 | 2019년 1월 14일 (지급완료) |

(2) 합병등 전후의 재무사항 비교표

* 합병등(합병, 중요한 영업·자산양수도, 주식의 포괄적교환·이전, 분할)

(단위 : 백만원)

| 대상회사 | 계정과목 | 예측 | | 실적 | | | | 비고 |
|----------------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|-----|
| | | 1차연도 | 2차연도 | 1차연도 | | 2차연도 | | |
| | | | | 실적 | 과리율 | 실적 | 과리율 | |
| 에이디엠 코리아(주) | 매출액 | 15,709 | 17,768 | 10,206 | 35.03 | 13,112 | 26.20 | - |
| | 영업이익 | 2,635 | 2,790 | 1,073 | 59.28 | 3,984 | -42.80 | - |
| | 당기순이익 | - | - | - | - | - | - | 주3) |

주1) 상기 예측자료는 (주)모비스가 에이디엠코리아(주) 주식을 양수한 시점의 외부평가보고서 상의 평가자료입니다.(외부평가기관 : 진일회계법인)

주2) 회계기간의 차이 : 평가 당시 에이디엠코리아(주)는 9월 30일로 종료하는 회계기간을 사용하였으나, 2019년 비교공시하는 전기재무제표부터 12월 31일로 종료하는 회계기간으로 변경하였습니다. 이로 인해 예측과 실적간의 회계기간 차이가 존재합니다.

- 예측자료의 회계기간 : 1차연도 2018년 10월 1일 ~ 2019년 9월 30일
2차연도 2019년 10월 1일 ~ 2020년 9월 30일

- 실적자료의 회계기간 : 1차연도 2019년 1월 1일 ~ 2019년 12월 31일
2차연도 2020년 1월 1일 ~ 2020년 12월 31일

주3) 상기 예측자료는 양수대상자산의 가치평가를 위한 영업현금흐름 분석의 근거로서 영업수익, 영업비용을 기초로 추정되었으며, 평가보고서의 목적상 당기순이익을 추정하지 않았습니다.

주4) '과리율'은 '(예측치-실적치)/예측치'로 산정하여 백분율로 기재하였으며, 과리가 발생한 사유는 아래와 같습니다.

[1차연도(2019년)]

예측자료와 실적자료간의 회계기간 차이로 동일기간비교에는 어려움이 있습니다. 또한 예측자료의 수익인식기준은 투입법을 사용하였으나 실적자료의 수익인식기준은 산출법으로 변경되는 등 회계처리의 차이가 존재합니다.

1차연도의 예측자료에는 평가 당시 합리적으로 예측가능한 주요 신규계약이 반영되었습니다. 당시 2019년 중 완료될것으로 예측한 주요 고객사와의 파트너쉽 계약이 2020년중 완료되어 매출이 일부 지연되었으며, 기수주된 계약의 완료 지연등으로 매출액이 예측치보다 하회하였습니다.

[2차연도(2020년)]

2차연도의 매출액은 에이디엠코리아(주)와 글로벌시장의 성장율을 근거로 예측되었습니다. 2차연도 매출 예측시 사용된 성장율은 13.5%입니다.

실적자료상 2019년 대비 2020년 매출성장율은 예측치를 상회하는 28.47%의 성장을 달성하였으나 1차연도의 과리로 인하여 매출액은 예측치보다 하회하였습니다.

반면 2차연도의 영업이익은 예측치를 초과 달성하였으며 경영효율 및 생산성 향상에 따른 이익증가로 판단하고 있습니다.

라-2. 제이에이알시스템즈 주식회사

(1) 합병 당사 회사의 개요

| 구분 | | 합병법인 | 피합병법인 |
|------------------|-----|-------------------------------------|--------------------------|
| 법인명 | | 주식회사 모비스 | 제이에이알시스템즈 주식회사 |
| 합병 후 존속여부(주1) | | 존속 | 소멸 |
| 대표이사 | | 김 지 헌 | 주 형 진 |
| 본사 | 주소 | 경기도 성남시 분당구 판교로 253 이노밸리 C동 2층 203호 | 경기 성남시 분당구 성남대로 69, 310호 |
| | 연락처 | 031-8018-8484 | 031-719-5160 |
| 설립년월일 | | 2016년 7월 1일 | 2003년 3월 1일 |
| 납입자본금(주2) | | 3,217백만원 | 50백만원 |
| 자산총액(주3) | | 28,257백만원 | 1,598백만원 |
| 결산기 | | 12월 | 12월 |
| 임직원수(주4) | | 30명 | 14명 |
| 주권상장일 | | 2016년 9월 08일 | 해당사항 없음 |
| 발행주식의 종류 및 수(주2) | | 보통주 32,171,314주 | 보통주 10,000주 |
| 액면가액(주2) | | 100원 | 5,000원 |

(주1) 본 합병으로 합병법인인 모비스는 존속하고, 피합병법인인 제이에이알시스템즈(주)는 해산하여 소멸되었습니다.

(주2) 평가의견서 제출일 현재 기준입니다.

(주3) 합병법인의 경우 2020년 12월 31일 현재 감사받은 별도재무상태표상 자산총액이며, 피합병법인의 자산총액은 2020년 12월 31일 현재 일반기업회계기준에 따른 금액입니다.

(주4) 2020년 12월 31일 기준 임직원수입니다.

(2) 합병 개요

(주)모비스는 상법 제527조의3 규정에 의한 소규모합병 절차에 따라 제이에이알시스템즈(주)를 흡수합병하였으며, 합병기일은 2022년 3월 31일입니다.

본 합병은 합병대가 2,000,190,000원에 같음하여 (주)모비스가 보유하고 있는 기발행자기주식 957,427주 중 727,500주(합병대가의 80.38%)를 지급하고 차액인 392,415,000원은 현금으로 지급하였으므로 본 합병으로 인하여 발행할 신주는 없으며, 합병 전·후와 비교하여 (주)모비스의 최대주주 변경 또한 없습니다.

(3) 합병의 배경 및 목적

본 합병은 합병회사 (주)모비스가 보유한 정밀제어솔루션, 인공지능(AI)기반 머신러닝 솔루션을 높은 수준으로 활용할 수 있는 신규사업(스마트팩토리 솔루션)을 발굴하고, 해당 분야의 원천기술 및 All-In-One 솔루션을 보유하여 잠재력이 있는 피합병회사인 제이에이알시

스텝즈(주)를 흡수 합병하여, 신속한 시장진입 및 양 사간 시너지 효과를 통한 매출 확대, 손익구조 개선, 기업가치 제고등의 목적으로 추진되었습니다.

(4) 합병의 주요일정

| 구분 | | 합병회사(존속회사) |
|-----------------------------|-----|------------|
| | | (주)모비스 |
| 합병결의 이사회 (*1) | | 2022.01.20 |
| 주주명부 폐쇄공고일 | | 2022.01.20 |
| 합병계약일 | | 2022.01.21 |
| 권리주주확정 기준일 (*2) | | 2022.02.04 |
| 주주명부 폐쇄기간 | 시작일 | 2022.02.04 |
| | 종료일 | 2022.02.08 |
| 소규모합병 공고 | | 2022.02.04 |
| 합병반대의사 통지 접수기간 | 시작일 | 2022.02.04 |
| | 종료일 | 2022.02.18 |
| 합병승인 이사회 (*3) | | 2022.02.24 |
| 채권자 이의 제출 공고 | | 2022.02.24 |
| 채권자 이의제출기간 | 시작일 | 2022.02.24 |
| | 종료일 | 2022.03.30 |
| 합병기일 | | 2022.03.31 |
| 합병 종료보고 주주총회 갈음 이사회결의일 (*4) | | 2022.03.31 |
| 합병 종료보고 공고 | | 2022.03.31 |
| 합병(해산)등기 신청일 | | 2022.04.01 |

(5) 합병등 전후의 재무사항 비교표

* 합병등(합병, 중요한 영업 · 자산양수도, 주식의 포괄적교환 · 이전, 분할)

(단위 : 백만원)

| 대상회사 | 계정과목 | 예측 | | 실적 | | | | 비고 |
|-------|-------|-------|-------|-------|----------|-------|--------|----|
| | | 1차연도 | 2차연도 | 1차연도 | | 2차연도 | | |
| | | | | 실적 | 과리율 | 실적 | 과리율 | |
| 제이에이알 | 매출액 | 1,920 | 2,277 | 1,919 | 0.05 | 3,318 | 45.72 | - |
| 시스템즈 | 영업이익 | 3 | 458 | -7 | 333.33 | 194 | -57.64 | - |
| 주식회사 | 당기순이익 | 2 | 357 | -20 | 1,100.00 | - | - | - |

※ 상기 예측자료는 (주)모비스와 제이에이알시스템즈 주식회사의 합병시점에서의 외부평가보고서상 평가자료입니다. (외부평가기관 : 한미회계법인)

※ 상기 예측치의 1차연도는 2021년, 2차연도는 2022년 입니다.

※ 당기순이익 예측치는 영업이익에 1차연도는 법인세율 11% 2차연도는 법인세율 22% 을 고려하여 산출하였습니다.

※ 상기실적치(2차연도)는 합병이후 해당부문을 독립된 현금창출단위로 보아 부문별 영업수익에 부문별 영업비용을 차감하여 추계하였으며, 영업비용 중 직접비용을 제외한 공통비용 배분기준으로는 부문별누적인건비를 사용하였습니다.

※ '괴리율'은 '(예측치-실적치)/예측치'로 산정하여 백분율로 기재하였으며, 괴리가 발생한 사유는 아래와 같습니다.

[1차연도(2021년)]

2021년 예측 대비 비용의 증가로 인하여 영업이익 및 당기순이익이 예측치를 하회하였습니다.

[2차연도(2022년)]

2022년 전세계적인 경제침체 속에서도 수주목표 초과달성을 통해 예측치를 상회하는 3,318백만원의 매출액을 기록하였으나, 영업 및 전문개발 인력의 충원과 합병이후 증가한 공통비 배부로 인하여 예측치보다 265백만원 감소한 193백만원의 영업이익을 기록하였습니다.

라-3. (주)블록베이스

(1) 합병 당사 회사의 개요

| 구분 | | 합병법인 | 피합병법인 |
|---------------|-----|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 법인명 | | 주식회사 모비스 | (주)블록베이스 |
| 합병 후 존속여부(주1) | | 존속 | 소멸 |
| 대표이사 | | 김 지 현 | 이 상 연 |
| 본사 | 주소 | 경기도 성남시 분당구 판교로 253 이노밸리 C동 2층 203호 | 경기도 성남시 분당구 판교로 253 이노밸리 C동 2층 203호 |
| | 연락처 | 031-8018-8484 | - |
| 설립년월일 | | 2016년 7월 1일 | 2018년 9월 13일 |
| 납입자본금 | | 3,217백만원 | 1,200백만원 |
| 자산총액 | | 28,257백만원 | 24백만원 |
| 결산기 | | 12월 | 12월 |
| 임직원수 | | 39명 | 1명 |
| 주권상장일 | | 2016년 9월 08일 | 해당사항 없음 |
| 발행주식의 종류 및 수 | | 보통주 32,171,314주 | 보통주 240,000주 |
| 액면가액 | | 100원 | 5,000원 |

(주1) 본 합병으로 합병법인인 모비스는 존속하고, 피합병법인인 블록베이스는 해산하여 소멸되었습니다.

(2) 합병의 배경 및 목적

본 합병의 목적은 (주)모비스가 종속회사인 (주)블록베이스를 흡수합병하여 조직운영의 효율성을 도모하고 경영자원을 통합하여 불필요한 자원낭비를 제거하고 비용절감을 통해 기업 경쟁력을 강화하여 기업가치 및 주주가치를 제고 하기 위한 것입니다.

(3) 합병의 주요일정

| 구분 | | 합병회사(존속회사) | |
|-----------------------------|-----|------------------|--|
| | | (주)모비스 | |
| 합병결의 이사회 | | 2022.10.21 | |
| 주주명부 폐쇄공고 | | 2022.10.21 | |
| 합병계약일 | | 2022.10.27 | |
| 권리주주확정 기준일 (*1) | | 2022.11.07 | |
| 소규모합병 공고 | | 2022.11.08 | |
| 합병반대의사 통지 접수기간 | 시작일 | 2022.11.09 | |
| | 종료일 | 2022.11.23 | |
| 합병승인 이사회 (*2) | | 2022.11.24 | |
| 채권자 이의 제출 공고 | | 2022.11.24 | |
| 채권자 이의 제출 기간 | 시작일 | 2022.11.24 | |
| | 종료일 | 2022.12.26 | |
| 합병기일 | | 2022.12.27 (00시) | |
| 합병 종료보고 주주총회 갈음 이사회결의일 (*3) | | 2022.12.27 | |
| 합병 종료보고 공고 | | 2022.12.27 | |
| 합병(해산)등기 신청예정일 | | 2022.12.28 | |

- (*1) 합병회사인 (주)모비스의 소규모합병에 대한 반대의사 표시를 위한 권리주주 확정기준일에 해당합니다.
- (*2) 합병회사인 (주)모비스는 소규모합병에 해당하여 합병승인을 위한 주주총회를 이사회결의로 갈음합니다.
- (*3) 합병회사인 (주)모비스는 상법 제526조 제3항에 따라 합병종료보고 주주총회를 합병종료보고 이사회로 갈음합니다.

(4) 합병등 전후의 재무사항 비교표

* 합병등(합병, 중요한 영업·자산양수도, 주식의 포괄적교환·이전, 분할)

(단위 : 백만원)

| 대상회사 | 계정과목 | 예측 | | 실적 | | | | 비고 |
|----------|-------|------|------|------|-----|------|-----|----|
| | | 1차연도 | 2차연도 | 1차연도 | | 2차연도 | | |
| | | | | 실적 | 과리율 | 실적 | 과리율 | |
| (주)블록베이스 | 매출액 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 영업이익 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 당기순이익 | - | - | - | - | - | - | - |

(*) 본 합병은 (주)모비스가 100% 주식을 보유하고 있는 종속회사 (주)블록베이스와의 합병으로, 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」 제176조의5 제7항 제2호 나목 단서에 의거하여 다른 회사의 발행주식 총수를 소유하고 있는 회사가 그 다른 회사를 합병하면서 신주를 발행하지 않는 경우에는 합병가액의 적정성에 대한 외부평가기관의 평가를 요구하지 않는 것으로 규정하고 있는 바, 본 합병은 이에 해당하므로 위 규정에 따라 외부평가기관의 평가

를 거치지 않았으므로 예측치 및 실적을 기재하지 않았습니다.

마. 특례상장기업의 재무사항 비교표

당사의 증권신고서 제출시 재무사항 예측치는 공시서류작성기준일 이전인 2020년도까지 작성되었으므로 해당사항 없습니다.

바. 특례상장기업 관리종목 지정유예 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 천원, %)

| 관리종목 지정요건 | 요건별 회사 현황 | | | 관리종목 지정요건 해당여부 | 관리종목지정유예 | |
|--|---|-------|------------|----------------|----------|------------|
| | 항목 | 사업연도 | 금액/비율 | | 해당 여부 | 종료 시점 |
| 최근 사업연도말 매출액 30억원 미만 | 최근 사업연도말 매출액(별도) | 2022년 | 4,937,094 | 미해당 | 미해당 | 2021.12.31 |
| 최근 4사업연도 연속 영업손실 발생 | 최근 4사업연도 각 영업손익 (별도) | 2022년 | -2,695,319 | 해당 | 해당 | - |
| | | 2021년 | -2,538,372 | | | |
| | | 2020년 | -2,723,943 | | | |
| | | 2019년 | -1,502,894 | | | |
| 자기자본 50%이상 (10억원 이상에 한함)의 법인세차감전계속 사업손실이 최근 3년간 2회 이상 및 최근 사업연도 법인세차감 전계속사업손실 발생 | 최근 3사업연도 각 자기자본 대비 법인세차감전 계속사업손익 비율(연결) | 2022년 | -13.7 | 미해당 | 미해당 | 2019.12.31 |
| | | 2021년 | -2.4 | | | |
| | | 2020년 | 4.0 | | | |

* 당사는 코스닥 기술성장기업부 소속(유형 : 기술성장기업) 으로 코스닥시장 상장규정 제 53조 제1항 제3호(개별재무제표 기준 최근 4개 사업연도에 각각 영업손실이 발생한 경우 관리종목 지정) 적용관련 해당사항이 없습니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 천원)

| 상호 | 설립일 | 주소 | 주요사업 | 최근사업연도말 자산총액 | 지배관계 근거 | 주요종속 회사 여부 |
|-------------------------|------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------------|---------------|
| 에이디엠코리아 주식회사 | 2003.10.31 | 서울특별시 종로구 새문안로5길 19, 7층 711호 | 전임상 및 임상시험 대행업, 신약개발 자문업 등 | 46,923,886 | 기업회계기준서 제1110호 (실질적 지배력 보유) | 여 |
| 에이디엠 바이오사이언스 주식회사 | 2018.05.23 | 대전광역시 유성구 가정북로 156, 8동 | DNA 니들 기반 의약품 개발 | 3,327,164 | 기업회계기준서 제1110호 | 부 |

(*) 당사는 전기말 연결대상 종속회사인 (주)블록베이스를 2022년 10월 21일 합병결의 이사회, 2022년 11월 24일 합병승인 이사회에 따라 2022년 12월 27일을 합병기일로 흡수합병 하였습니다.

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 사)

| 상장여부 | 회사수 | 기업명 | 법인등록번호 |
|------|-----|---|----------------|
| 상장 | 2 | (주)모비스 | 110111-6108587 |
| | | 에이디엠코리아 주식회사 | 110111-2887193 |
| 비상장 | 2 | 에이디엠바이오사이언스 주식회사 | 160111-0484644 |
| | | SMART SCIENTIFIC RESEARCH SUPPORT SERVICE CORPORATION | 185107047 |

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

| 법인명 | 상장 여부 | 최초취득일자 | 출자 목적 | 최초취득금액 | 기초잔액 | | | 증가(감소) | | | 기말잔액 | | | 최근사업연도 재무현황 | |
|-------------------|----------|------------|-----------|-----------|---------|------|-----------|--------|--------|------------|---------|------|-----------|----------------|------------|
| | | | | | 수량 | 지분율 | 장부 가액 | 취득(처분) | | 평가 손익 | 수량 | 지분율 | 장부 가액 | 총자산 | 당기 순손익 |
| | | | | | | | | 수량 | 금액 | | | | | | |
| 휴네시온 (상장_주1) | 상장 | 2017.11.27 | 사업 다각화 | 2,000,040 | 589,675 | 6.14 | 3,803,403 | - | - | -1,300,233 | 589,675 | 6.14 | 2,503,170 | 49,790,065 | 14,887,421 |
| 한국가속기부품사업 합동조합 | 비상장 | 2022.03.11 | 사업 유지 | 10,000 | - | - | - | 100 | 10,000 | - | 100 | - | 10,000 | - | - |
| 합 계 | | | | | 589,675 | 6.14 | 3,803,403 | 100 | 10,000 | -1,300,233 | 589,775 | - | 2,513,170 | - | - |

(주1) 보고기간종료일 현재 주식회사 휴네시온은 코스닥 상장법인으로 보고기간 종료일 회사의 종가를 공정가치로 사용하였으며, 재무현황은 2021년 12월말 연결 재무제표 기준입니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

보고기간 종료일 현재 해당사항 없습니다.