대광소결금속주식회사

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 28 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 27 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

화우공인회계사감사반(제41호)

목 차

외부감사인의 감사보고서 1

재무제표

재무상태표 5

손익계산서 8

자본변동표 10

현금흐름표 11

재무제표에 대한 주석 13

외부감사실시내용 31

독립된 감사인의 감사보고서

대광소결금속 주식회사

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 대광소결금속주식회사(이하"회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름의 변동내용을 대한민국의 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표에 대한 감사인의 책임단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대하여도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

● 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입 될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.

● 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

● 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

● 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확

실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나,미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬수 있습니다.

● 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

대구광역시 달서구 당산로38길 45 (두류동 주현빌딩2층)

화우공인회계사감사반(제41호)

공인회계사 이 희 경

공인회계사 김 미 경

공인회계사 정 해 열

이 감사보고서는 감사보고서일(2025년 3월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

대광소결금속 주식회사

제 28기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 27기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

대광소결금속 주식회사 대표이사 박 병곤 ,박 정환

본점 소재지 : (도로명주소) 대구광역시 달성군 유가면 테크노순환로3길 49

(전 화) 053-719-9900

재 무 상 태 표

제 28 기 2024년 12월 31일 현재

제 27 기 2023년 12월 31일 현재

대광소결금속주식회사 (단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기		제 27(전) 기	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		17,655,599,241		17,947,130,709
(1) 당좌자산		13,247,360,702		13,989,931,414
현금및현금성자산(주2)	5,049,771,713		2,352,222,851	
단기금융상품(주2,3)	150,234		2,061,051,848	
매출채권(주20)	7,897,255,324		9,238,865,095	
대손충당금(주2)	(78,972,553)		(92,388,650)	
미수수익	4,862,322		32,028,950	
미수금	1,650,000		-	
선급금	193,613,652		240,219,677	
선급비용	39,030,010		7,931,643	
주.임.종단기채권(주18)	140,000,000		150,000,000	
(2) 재고자산(주2)		4,408,238,539		3,957,199,295
제품	970,170,807		839,068,918	
재공품	1,646,526,715		1,207,808,332	
원재료	1,791,541,017		1,910,322,045	
Ⅱ. 비유동자산		24,789,348,427		24,876,023,912
(1) 투자자산		3,809,054,772		3,462,010,269
장기금융상품(주2)	1,310,810,915		385,798,291	
매도가능증권(주4)	1,982,625,257		2,560,593,378	
장기투자증권(주2,5)	515,618,600		515,618,600	
(2) 유형자산(주2,6,7,19,22)		20,359,251,121		20,892,697,240
토지	5,720,457,557		5,720,457,557	
건물	6,890,198,682		6,890,198,682	
감가상각누계액	(1,666,743,101)		(1,494,488,137)	
건물(국고보조금)	(274,253,558)		(283,629,748)	
구축물	95,416,016		95,416,016	
감가상각누계액	(32,738,812)		(29,182,967)	
기계장치	28,642,069,825		27,160,096,043	
감가상각누계액	(21,401,487,673)		(19,502,298,383)	
기계장치(국고보조금)	(115,258,452)		(24,663,108)	
차량운반구	362,083,786		328,228,168	
감가상각누계액	(308,868,696)		(302,145,502)	

과 목	제 28(당) 기		제 27(전) 기	
공구와기구	6,564,955,254		5,145,525,454	
감가상각누계액	(4,456,194,544)		(3,255,991,540)	
시설장치	868,812,300		858,512,300	
감가상각누계액	(720,877,495)		(681,102,950)	
시설장치(국고보조금)	(1,931,201)		(2,479,077)	
비품	891,271,815		891,271,815	
감가상각누계액	(888,500,582)		(884,918,923)	
건설중인자산	190,840,000		263,891,540	
(3) 무 형 자 산(주2,8)		190,640,534		254,914,403
산업재산권	31,334		768,803	
소프트웨어	190,609,200		254,145,600	
(4) 기 타 비 유 동 자 산		430,402,000		266,402,000
보증금	429,700,000		265,700,000	
전신전화가입권	702,000		702,000	
자 산 총 계		42,444,947,668		42,823,154,621
부 채				
Ⅰ. 유 동 부 채		11,276,736,876		12,091,137,287
매입채무	2,271,625,602		2,598,437,811	
미지급금	82,825,220		-	
단기차입금(주석9,21,22)	6,560,000,000		6,560,000,000	
선수금	43,050,729		332,741,060	
예수금	234,625,140		182,296,180	
부가세예수금	48,215,825		147,463,230	
당기법인세부채	74,483,230		138,249,840	
미지급비용	582,085,130		486,523,166	
유동성장기부채(주10)	1,379,826,000		1,645,426,000	
Ⅱ. 비 유 동 부 채		6,043,070,527		7,716,412,484
장기차입금(주10,21,22)	5,913,848,000		7,643,594,000	
퇴직급여충당부채(주2,11)	199,546,397		138,795,504	
퇴직보험예치금(주3)	(70,323,870)		(65,977,020)	
부 채 총 계		17,319,807,403		19,807,549,771
자 본				
Ⅰ. 자 본 금(주1,12)		450,000,000		450,000,000
보통주자본금	450,000,000		450,000,000	
Ⅱ.자본잉여금(주13)		13,106,086		13,106,086
자기주식처분이익	13,106,086		13,106,086	
Ⅲ.자본조정(주13)		(2,906,991,386)		(2,906,991,386)
자기주식	(2,906,991,386)		(2,906,991,386)	
Ⅳ.기타포괄손익누계액(주4)		72,597,044		(17,045,053)
매도가능증권평가이익	72,597,044		(17,045,053)	

과 목	제 28(당) 기		제 27(전) 기	
V. 이 익 잉 여 금(주14,15)		27,496,428,521		25,476,535,203
이익준비금	324,947,700		324,947,700	
기업합리화적립금	8,124,132		8,124,132	
미처분이익잉여금	27,163,356,689		25,143,463,371	
자 본 총 계		25,125,140,265		23,015,604,850
부 채 와 자 본 총 계		42,444,947,668		42,823,154,621

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손 익 계 산 서

제 28 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 27 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

회사명 : 대광소결금속주식회사 (단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기		제 27(전) 기	
Ⅰ. 매 출 액(주2)		43,377,531,750		42,022,164,418
제 품 매 출	34,977,357,758		33,613,930,258	
제 품 수 출	8,400,173,992		8,408,234,160	
II. 매 출 원 가		35,558,759,198		33,845,162,523
기초제품재고액	839,068,918		924,820,966	
당기제품제조원가	35,693,331,089		33,761,969,675	
합계	36,532,400,007		34,686,790,641	
관세환급금	(3,470,002)		(2,559,200)	
기말제품재고액	(970,170,807)		(839,068,918)	
III. 매 출 총 이 익		7,818,772,552		8,177,001,895
IV. 판매비와관리비(주24)		5,543,109,364		5,053,055,598
급여	2,605,791,206		2,501,313,809	
퇴직연금(주2)	380,073,721		264,248,319	
복리후생비	144,787,500		125,304,213	
여비교통비	93,446,414		86,325,233	
기업업무추진비	30,544,600		33,634,980	
통신비	12,438,782		11,468,856	
세금과공과	70,498,660		84,502,988	
감가상각비(주2)	18,225,387		29,921,332	
수선비	853,456		3,748,183	
보험료	27,062,394		42,133,674	
차량유지비	31,921,221		26,427,765	
경상연구개발비(주2)	1,207,061,736		892,130,208	
운반비	726,418,111		717,597,412	
교육훈련비	2,949,400		651,000	
도서인쇄비	360,000		-	
사무용품비	13,035,219		14,780,375	
소모품비	7,105,566		24,861,924	
지급수수료	104,462,122		114,363,661	
광고선전비	-		326,909	

과 목	제 28(당) 기		제 27(전) 기	
대손상각비	-		13,352,051	
무형자산상각(주2,8)	64,273,869		65,162,706	
잡비	1,800,000		800,000	
Ⅴ. 영 업 이 익		2,275,663,188		3,123,946,297
Ⅵ. 영 업 외 수 익		979,892,158		751,873,205
이자수익	233,634,480		223,588,212	
수입임대료	16,915,068		-	
단기투자자산평가이익(주2)	158,241		154	
장기투자자산평가이익(주2)	6,346,955		-	
외환차익(주2)	97,683,087		79,607,949	
외화환산이익(주2)	101,104,327		27,790,764	
대손충당금환입	13,416,097		-	
단기금융상품처분이익	13,333,321		68,194,772	
매도가능증권처분이익	189,259,498		-	
장기투자자산처분이익	-		9,546,797	
국고보조금(주2)	293,888,623		246,002,830	
잡이익	14,152,461		97,141,727	
Ⅶ. 영 업 외 비 용		578,869,108		780,577,242
이자비용	445,562,652		518,704,530	
외환차손(주2)	23,243,737		77,763,388	
기부금	-		10,000,000	
외화환산손실(주2)	-		2,000,348	
단기금융상품평가손실(주2)	-		46,423,311	
장기투자자산평가손실(주2)	3,561,456		23,437,174	
단기금융상품처분손실	17,975,019		-	
유형자산처분손실	14,666,838		-	
잡손실	73,859,406		102,248,491	
Ⅷ.법인세비용차감전순이익		2,676,686,238		3,095,242,260
Ⅸ. 법 인 세 비 용(주2)		144,978,420		155,785,900
Ⅹ. 당 기 순 이 익		2,531,707,818		2,939,456,360
Ⅺ. 주당손익(주15)				
1.기본주당순이익		74,692		86,827

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

제 28 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 27 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

대광소결금속주식회사 (단위 : 원)

과 목	자본금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2023.01.01(전기초)	450,000,000	13,106,086	(2,906,991,386)	(120,816,671)	23,048,893,343	20,484,191,372
연차배당	-	-	-	-	(511,814,500)	(511,814,500)
매도가능증권평가손실	-	-	-	103,771,618	-	103,771,618
당기순이익(손실)	-	-	-	-	2,939,456,360	2,939,456,360
2023.12.31(전기말)	450,000,000	13,106,086	(2,906,991,386)	(17,045,053)	25,476,535,203	23,015,604,850
2024.01.01(당기초)	450,000,000	13,106,086	(2,906,991,386)	(17,045,053)	25,476,535,203	23,015,604,850
연차배당	-	-	-	-	(511,814,500)	(511,814,500)
매도가능증권평가이익	-	-	-	89,642,097	-	89,642,097
당기순이익(손실)	-	-	-	-	2,531,707,818	2,531,707,818
2024.12.31(당기말)	450,000,000	13,106,086	(2,906,991,386)	72,597,044	27,496,428,521	25,125,140,265

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 름 표

제 28 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 27 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

대광소결금속주식회사 (단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기		제 27(전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		6,087,015,858		5,843,807,074
1. 당기순이익(손실)	2,531,707,818		2,939,456,360	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	3,536,712,876		3,604,368,502	
퇴직급여	119,610,799		77,202,411	
감가상각비	3,316,624,895		3,392,142,900	
무형자산상각비	64,273,869		65,162,706	
단기금융상품평가손실	-		46,423,311	
단기금융상품처분손실	17,975,019		-	
장기투자자산평가손실	3,561,456		23,437,174	
유형자산처분손실	14,666,838		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(222,514,112)		(77,741,723)	
단기투자자산평가이익	158,241		154	
단기금융상품처분이익	13,333,321		68,194,772	
장기투자자산처분이익			9,546,797	
장기투자자산평가이익	6,346,955		-	
매도가능증권처분이익	189,259,498		-	
대손충당금환입	13,416,097		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	241,109,276		(622,276,065)	
매출채권의 감소(증가)	1,341,609,771		(1,321,853,078)	
미수금의 감소(증가)	(1,650,000)		-	
미수수익의 감소(증가)	27,166,628		(17,759,374)	
선급금의 감소(증가)	46,606,025		215,461,296	
선급비용의 감소(증가)	(31,098,367)		477,384	
부가세대급금의 감소(증가)	-		99,154,904	
재고자산의 감소(증가)	(451,039,244)		139,928,715	
매입채무의 증가(감소)	(326,812,209)		(188,080,847)	
예수금의 증가(감소)	52,328,960		36,480,700	
부가세예수금의 증가(감소)	(99,247,405)		147,463,230	
선수금의 증가(감소)	(289,690,331)		304,666,861	
당기법인세부채의 증가(감소)	(63,766,610)		(67,817,680)	
미지급비용의 증가(감소)	95,561,964		44,474,344	
퇴직금의 지급	(58,859,906)		(14,872,520)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(965,131,716)		(4,125,963,978)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	7,753,534,424		7,239,452,906	

과 목	제 28(당) 기		제 27(전) 기	
단기금융상품의 처분	3,993,273,415		7,080,402,825	
주.임.종단기채권의 회수	30,000,000		-	
장기금융상품의 처분	185,297,775		147,434,431	
매도가능증권의 처분	3,309,265,096		-	
건설중인자산의 처분	191,540		-	
국고보조금의 수령	100,000,000		-	
차량운반구의 처분	272,728		-	
보증금의 수령	100,000,000		-	
퇴직보험예치금의 수령	35,233,870		11,615,650	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(8,718,666,140)		(11,365,416,884)	
단기금융상품의 취득	1,936,855,288		6,756,907,573	
주임종단기채권의 지급	20,000,000		-	
장기금융상품의 증가	1,107,524,900		69,501,000	
매도가능증권의 취득	2,452,395,350		1,377,638,431	
기계장치의 취득	90,980,000		1,481,160,000	
차량운반구의 취득	59,466,300		-	
공구기구의 취득	1,419,429,800		1,284,342,500	
건설중인자산의 취득	1,581,833,782		360,058,200	
시설장치의 취득	10,300,000		-	
보증금의 지급	300,000		-	
퇴직보험예치금의 지급	39,580,720		35,809,180	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(2,424,335,280)		(675,875,940)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	3,258,554,220		4,600,000,000	
단기차입금의 증가	3,150,000,000		3,700,000,000	
미지급금의 증가	108,554,220		-	
장기차입금의 증가	-		900,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(5,682,889,500)		(5,275,875,940)	
단기차입금의 감소	3,150,000,000		2,500,000,000	
미지급금의 감소	25,729,000		-	
유동성장기부채의 상환	1,645,426,000		2,264,061,440	
배당금의 지급	511,814,500		511,814,500	
장기차입금의 상환	349,920,000		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		2,697,548,862		1,041,967,156
V. 기초의 현금		2,352,222,851		1,310,255,695
VI. 기말의 현금		5,049,771,713		2,352,222,851

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

주석

당기:2024년 12월 31일 현재

전기:2023년 12월 31일 현재

대광소결금속주식회사

1. 일반사항

당사는 1997년 5월 13일 자동차부품 제조업등을 영업목적으로 하여 설립되었으며, 대구광역시 달성군 유가면 테크노순환로3길 49번지에 본점 및 공장을 두고있으며, 2008년 7월 31일 주식회사 천일테크를 흡수합병하였고, 경상북도 고령군 다산면 418-2번지 등에 공장을 운영하고 있으며, 당기말 현재 납입자본금은 450백만원이고, 대표자는 박 병곤이며, 당기말 현재 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	주 식 수	지 분 율
박 병 곤	33,850	75.22%
박 정 환	45	0.10%
대광소결금속(주)	11,105	24.68%
합 계	45,000	100.00%

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당사는 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다. 재무제표의 작성에 적용된 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

한편, 당사의 재무제표는 2025년 3월 27일 주주총회에서 최종 확정될 예정입니다.

(1)수익인식기준

당사의 수익은 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(2)현금 및 금융상품

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것으로서 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품은 현금 및 현금성자산으로, 단기적인 자금운용 목적으로 소유하거나 기한이 1년이내에 도래하는 금융상품은 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품은 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(3) 대손충당금

당사는 보고기간종료일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 재고자산

당사는 재고자산을 선입선출법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량과 금액을 계산하고 회계연도말에 실지재고조사에 의하여 기록을 조정하고 있습니다.

또한, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는 순실현가능가액, 원재료의 시가는 현행 대체원가)를 재무상태표 가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

(5) 유가증권

유가증권의 취득원가는 총평균법을 이용하여 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정하고 있으며 다만, 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손을 당기손익에 반영하고 있습니다.

당사는 유가증권 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 만기보유증권, 단기매매증권, 매도가능증권으로 분류하여 단기매매증권은 유동자산(단기투자자산등)으로 분류하고, 매도가능증권과 만기보유증권은 투자자산(장기투자증권등)으로 분류하고 있습니다. 다만, 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간종료일로부터 1년이내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

가. 단기매매증권

단기매매증권은 주로 단기간내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권으로서 공정가액으로 평가하며 미실현보유손익은 단기매매증권평가손익으로 기간손익에 계상하고 있습니다.

나. 만기보유증권

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고, 상각후 취득원가로 계상하고 있습니다. 취득원가와 액면가액과의 차액은 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

다. 매도가능증권

매도가능증권은 공정가액으로 평가하되, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권은 공신력 있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율로 평가한 미래현금흐름을 공정가액으로 평가하고 있습니다. 미실현보유손익은 자본조정(매도가능증권평가손익)으로 처리하고 당해 유가증권에대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권으로 분류된 채무증권의 경우 할인 또는 할증차금을 상각하여 이자수익을 먼저 인식한 후에, 상각후 취득원가와 공정가액의 차이금액인 미실현보유손익을 자본조정으로 처리하고 있습니다.

(6) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

회사는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

회사는 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 교체된 자산은 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 회사는 자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발과 관련된 차입원가를 적격자산의 취득원가로 회계처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른때)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정률법(건물은 정액법)에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 다른 자산의 제조와 관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그 밖의 경우에는 판매비와 관리비로 계상하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 물	40년
기 계 장 치	6-12년
차 량 운 반 구	4년
공 구 와 기 구	5년
비 품	5년
기타의유형자산	8-20년

회사는 내용연수 도중 사용을 중단하고, 처분 또는 폐기할 예정인 유형자산은 감가상각을 하지 않는 대신 사용을 중단한 시점의 장부금액을 투자자산으로 재분류하고, 손상차손 발생 여부를 매 회계연도 말에 검토하고 있습니다. 다만, 내용연수 도중 사용을 중단하였으나, 장래 사용을 재개할 예정인 유형자산에 대해서는 감가상각을 하되, 그 감가상각비는 운휴자산감가상각비의 과목으로 하여 영업외비용으로처리하고 있습니다.

(7) 무형자산

당사는 개별취득한 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의 구입가격과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가)로 측정하고 있으며 사업결합으로 취득한 무형자산의 원가는 사업결합에 관한 기업회계기준에 따라 취득일의 공정가치로 측정하고 있습니다. 한편, 내부적으로 창출한 무형자산 중 연구단계에서 발생한 지출은 발생한 기간의 비용으로 인식하고 개발단계에서 발생한 지출은 일정요건을 충족하고 미래경제적효익이 확실한 비용은 개발비의 과목으로 무형자산으로 처리하며, 이외의 경우에는 경상개발비의 과목으로 제조원가 또는 판매비와 관리비로 처리하고 있습니다.

(8)자산손상

회사는 금융자산, 재고자산, 건설형 공사계약에서 발생한 자산, 생물자산 및 중단사업에 속하는 자산을 제외한 회사의 모든 자산에 대하여 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지 검토하고 있습니다. 만약 그러한 징후가있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 자산의 회수가능액이 장부금액에중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 유형자산의 경우에는 유형자산의 손상징후가 있다고 판단되고 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로 부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

또한, 아직 사용가능하지 않은 무형자산과 사용을 중지하고 처분을 위해 보유하는자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매 보고기간말에 회수가능액을 추정하고 있습니다.

회사는 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며 만약 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속한 현금창출단위(다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소자산집단)로 회수가능액을 결정하고 있습니다. 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 손상차손을 인식하며 손상차손은 우선적으로 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키는데 배분되고 그 다음 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하며, 이러한 경우 개별 자산의 장부금액은 순공정가치, 사용가치 또는 영(0) 중 가장 큰 금액 이하로 감소할 수 없습니다.

영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입할 수 없으며 매 보고일에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우 환입하고 있습니다. 영업권을 제외한 자산의 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없으며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(9) 퇴직급여충당부채

당사의 퇴직연금제도는 확정기여형 퇴직연금제도이므로 당사는 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부하며 납부한 금액은 퇴직연금의 계정으로 비용처리하고 있습니다. 다만, 외국인 직원의 경우는 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 납입보험료 전액을 퇴직보험예치금의 과목으로하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(10) 정부보조금

회사는 자산 취득에 사용될 정부보조금을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지는 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 한편, 상환의무가 없는 자산 취득 외의 목적으로 정부보

조금을 받은 경우에는 영업외수익으로 회계처리하고 있습니다.

(11) 외화환산
가.기능통화와 표시통화
회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

나.외화거래와 보고기간말의 외화환산
회사는 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다.

(12) 리스
리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 당사에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.
금융리스의 경우 당사는 리스자산의 공정가치와 최소리스료를 리스제공자의 내재이자율로 할인하여 계산된 금액중 작은 금액을 리스자산과 부채로 각각 계상하고 있습니다. 또한 최소리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다. 운용리스의 경우에는 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분한 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

(13) 중소기업의 회계처리에 대한 특례
당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준서 제31장에 따라 중소기업의 회계처리특례를 적용하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

1)장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권・채무는 명목가액을 대차대조표 가액으로 하고 있습니다.

2) 유형자산과 무형자산의 내용연수 및 잔존가액의 결정과 유형자산과 무형자산의

감가상각비는 법인세법 및 조세특례제한법 규정의 내용연수 및 잔존가액에 따라 계상되고 있습니다.

3)법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하며 이연법인세는 계상하지 않습니다.

4)시장성이 없는 지분증권의 경우에 취득원가로 평가하고 객관적인 증거가 있는 경우 손상차손을 인식하고 있으며, 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권에 대하여도 지분법을 적용하지 않고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계 정 과 목	당 기	전 기	비고
퇴직보험예치금	70,323,870	65,977,020	퇴직신탁
합 계	70,323,870	65,977,020	

4.매도가능증권

당기말 및 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당 기			전 기		
	취득원가	공정가치	장부금액	취득원가	공정가치	장부금액
후순위채권	1,200,000	1,185,727	1,185,727	1,200,000	1,155,383	1,155,383
펀 드	710,028	796,898	796,898	1,377,638	1,405,210	1,405,210
합 계	1,910,028	1,982,625	1,982,625	2,577,638	2,560,593	2,560,593

5. 장기투자증권

당기말 및 전기말 현재 장기투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내 역	장부 가액(당)	장부 가액(전)	비 고
지분증권	516,619	516,619	YANTAI FIRST MACHINERY CO.,LTD

위 지분증권은 시장성이 없는 지분증권으로서 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없으므로 취득원가로 평가하였습니다.

6. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역

-당기 (단위:원)

계정과목	기초장부가액	취득	처분(대체)	감가상각비	기말장부가액
토 지	5,720,457,557	-	-	-	5,720,457,557
건 물	5,112,080,797	-	9,376,190	(172,254,964)	4,949,202,023
구 축 물	66,233,049	-	-	(3,555,845)	62,677,204
기계장치	7,633,134,552	90,980,000	1,300,398,438	(1,899,189,290)	7,125,323,700
차량운반구	26,082,666	59,466,300	(14,939,566)	(17,394,310)	53,215,090
공구와기구	1,889,533,914	1,419,429,800	-	(1,200,203,004)	2,108,760,710
비 품	6,352,892	-	-	(3,581,659)	2,771,233
시설장치	174,930,273	10,300,000	547,876	(39,774,545)	146,003,604
건설중인자산	263,891,540	1,581,833,782	(1,654,885,322)	-	190,840,000
계	20,892,697,240	3,162,009,882	(359,502,384)	(3,335,953,617)	20,359,251,121

-전기 (단위:원)

계정과목	기초장부가액	취득	처분(대체)	감가상각비	기말장부가액
토 지	5,720,457,557	-	-	-	5,720,457,557
건 물	5,274,959,571	-	9,376,190	(172,254,964)	5,112,080,797
구 축 물	69,788,894	-	-	(3,555,845)	66,233,049
기계장치	7,853,426,378	1,481,160,000	332,744,445	(2,034,196,271)	7,633,134,552
차량운반구	57,742,292	-	-	(31,659,626)	26,082,666
공구와기구	1,717,526,698	1,284,342,500	-	(1,112,335,284)	1,889,533,914
비 품	11,589,798	-	-	(5,236,906)	6,352,892
시설장치	224,554,912	-	703,307	(50,327,946)	174,930,273
건설중인자산	546,915,340	360,058,200	(643,082,000)	-	263,891,540
계	21,476,961,440	3,125,560,700	(300,258,058)	(3,409,566,842)	20,892,697,240

(2)보유토지의 공시지가

당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가 합계액은 5,928,448천원(전기: 5,869'127천원)입니다 .

7. 국고보조금

보고기간 종료일 현재 국고보조금의 내역은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	310,772	329,196
당기수령액	100,000	-
감가상각비와 상계된 금액	(19,329)	(17,424)
기말잔액	391,443	311,772
유형자산차감	391,443	311,772

8.무형자산

(1)산업재산권

당기말 및 전기말 현재 당사의 산업재산권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내 역	당 기	전 기
기 초 금 액	769	2,395
기 중 상 각 액	(737)	(1,626)
기 말 금 액	32	769

(2)소프트웨어

(단위 : 천원)

기 초 금 액	증 가	상 각	기 말
254,145	-	63,536	190,609

9. 단기차입금

당기말 및 전기말 현재 당사의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	차 입 처	차입종류	당 기	전 기	이자율(%)
단기차입금	하나은행	중소기업자금	1,200,000	1,200,000	3.737~4.150
"	기업은행	중소기업자금	1,000,000	1,000,000	
"	기업은행	중소기업자금	910,000	910,000	
"	기업은행	중소기업자금	450,000	450,000	
"	기업은행	중소기업자금	1,000,000	1,000,000	
"	기업은행	중소기업자금	500,000	500,000	
"	우리은행	중소기업자금	1,500,000	1,500,000	
합 계			6,560,000	6,560,000	

10. 장기차입금

(1) 장기차입금의 내역

당기말 현재 당사의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	차 입 처	차입종류	차입금액	이자율
장기차입금	기업은행	중소기업자금	7,238,154	1.50~2.90%
"	중소기업진흥공단	중소기업자금	55,520	1.900%
합 계			7,293,674	
유동성대체			(1,379,826)	
장기차입금			5,913,848	

(2) 장기차입금 등의 상환계획

(단위 : 천원)

구 분	2025년	2026년	2027년	2028년	2029년이후	합 계
장기차입금	1,379,826	1,531,346	1,531,266	1,445,586	1,405,650	7,293,674

11. 퇴직급여충당부채

당기말 및 전기말 현재 당사의 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내 역	당 기	전 기
기 초 금 액	138,795	76,465
기 중 전 입 액	119,611	77,202
기중퇴직금 지급액	(58,860)	(14,872)
기 말 금 액	199,546	138,795
퇴 직 보 험 예치금	(70,324)	(65,977)
퇴직급여 충당부채	129,222	72,818

12. 자본금

당기말 현재 당사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(1) 발행할 주식의 총수 : 100,000주
(2) 1주의 금액 : 10,000원
(3) 발행한 주식의 수 : 45,000주
(4) 자본금 : 450,000천원
(5) 자본금 변동 : 없슴

13. 자기주식

당사는 경영상의 목적을 달성하기 위하여 자기주식 11,105주를 2,906,991천원에 취득하여 이를 자본조정계정으로 계상하고 있으며, 향후 상당기간 이내에 관련 법규에 따라 처분할 예정입니다

14. 이익잉여금

(1)이익준비금

상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 기업합리화적립금

조세특례제한법에 의한 감면세액을 적립한 것으로서 동 법규정에 의거 결손보전 및 자본전입 이외에는 그 사용이 제한되어 있습니다

(3)이익잉여금처분계산서

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

제 28 기	2024년 01월 01일 부터 2024년 12월 31일 까지	제 27 기	2023년 01월 01일 2023년 12월 31일
처분예정일	2025년 03월 27일	처분확정일	2024년 03월 29일

(단위 : 원)

과 목	제 28 (당) 기		제 27 (전) 기	
Ⅰ. 미처분이익잉여금		27,163,356,689		25,143,463,371
전기이월미처분이익잉여금	24,631,648,871		22,204,007,011	
당기순이익(손실)	2,531,707,818		2,939,456,360	
Ⅱ.이익잉여금처분액		(511,814,500)		(511,814,500)
배당금(률)	511,814,500		511,814,500	
(배당률: 당기 15,100원 151%				
전기 15,100원 151%)				
Ⅲ. 차기이월미처분이익잉여금		26,651,542,189		24,631,648,871

15. 주당이익

기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 순이익을 계산한 것으로, 당사의 1주당 순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

구 분	기본주당순이익	
	당 기	전 기
법인세차감후이익	2,531,707,818원	2,939,456,360원
유 통 보 통 주식수	33,895주	33,895주
기 본 주 당 이 익	74,692원	86,827원

16. 배당금 산정내용

당사의 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

내 역	당 기	전 기
1주당배당금(배당률%)	15,100원(151%)	15,100원(151%)
발행주식	33,895주	33,895주
배당금총액	511,814천원	511,814천원
배당성향(배당액÷당기순이익)	20.21%	25.56%

17. 현금흐름표

기중 현금의 유입과 유출을 수반하지 않는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	당 기	전 기
장기차입금의 유동성장기부채 대체	1,379,826	1,645,426
건설중인자산의 기계장치 대체	1,390,994	325,400
건설중인자산의 보증금 대체	263,700	-
감가상각비의 국고보조금상계	19,329	17,424
건설중인자산의 소프트웨어대체	-	317,682

한편, 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금 및 현금성자산으로 구성되어 있습니다.

18.특수관계자와의 거래

특수관계자와의 주요거래 및 이와 관련된 보고기간종료일 현재의 채권.채무의 내역은 다음과 같습니다.

(1). 임원・주주 및 종업원과의 거래

보고기간종료일현재 당사의 주주・임원・종업원과의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
주・임・종단기채권	140,000	150,000
계	150,000	150,000

19. 보험가입자산

당기말 현재 당사의 유형자산에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 :천원)

보험종류	부보자산	부 보 액
화재보험	건 물	6,432,000
화재보험	기계장치	22,088,950
화재보험	시설장치	200,000
화재보험	재고자산	600,000
합 계		29,320,950

또한, 당사의 차량운반구에 대하여 자동차손해배상책임보험과 종합보험에 가입되어 있으며, 아울러 가스배상책임보험 및 기계손해, 전기위험보험에도 가입되어 있습니다.

20. 우발채무 및 약정사항

(1)당기말 현재 당사가 매출채권에서 차감처리된 타인에게 할인한 매출채권잔액은 없습니다.

(2)금융기관과의 약정사항

(단위:천원)

금융기관	종류	한도	실행잔액
기업은행	일람불수입신용장	USD 1,000,000	USD -
하나은행	WR상생외담대	100,000	-

21. 지급보증내역

당기말 현재 당사의 장 ·단기차입금과 관련하여 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

제 공 자	보 증 금 액	보 증 처
서울보증보험	80,000	중소기업진흥공단
합 계	80,000	

22. 담보제공자산

당기말 현재 당사의 장·단기차입금등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

금 융 기 관 명	담 보 제 공 자 산	채권 최고액
기 업 은 행	토지,건물,기계장치	23,784,000

현재 회사는 장· 단기차입금과 관련하여 대표이사로부터 8,069,000천원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

23.금융부채의 유동성 위험관리 밥법 및 종류별 만기 분석

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

당사는 부채 상환을 포함하여, 60일에 대한 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

(2)당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	장부금액	6개월이내	6-12개월	1-2년	2-5년	5년이상
매입채무	2,271,625	2,271,625	-	-	-	-
단기차입금	6,560,000	4,250,000	2,310,000	-	-	-
미지급비용	582,085	582,085	-	-	-	-
유동성장기부채	1,379,826	668,313	711,513	-	-	-
장기차입금	5,913,848	-	-	1,531,346	2,976,852	1,405,650
합 계	16,707,384	7,772,023	3,021,513	1,531,346	2,976,852	1,405,650

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

24. 부가가치

당사의 당기 및 전기의 제조원가 및 판매비와 관리비에 포함된 부가가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당 기	전 기
급 여	6,472,488	5,930,542
퇴직급여	788,891	589,310
지급임차료	4,800	4,800
복리후생비	660,428	574,464
감가상각비	3,316,625	3,392,143
세금과공과	287,659	276,307
합 계	11,530,891	10,767,566