

목 차

사업보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	4
3. 자본금 변동사항	9
4. 주식의 총수 등	10
5. 정관에 관한 사항	11
II. 사업의 내용	12
1. 사업의 개요	12
2. 주요 제품 및 서비스	17
3. 원재료 및 생산설비	18
4. 매출 및 수주상황	22
5. 위험관리 및 파생거래	26
6. 주요계약 및 연구개발활동	34
7. 기타 참고사항	40
III. 재무에 관한 사항	44
1. 요약재무정보	44
2. 연결재무제표	46
3. 연결재무제표 주식	53
4. 재무제표	160
5. 재무제표 주식	165
6. 배당에 관한 사항	257
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	258
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	258
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	260
8. 기타 재무에 관한 사항	260
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	267
V. 회계감사인의 감사의견 등	273
1. 외부감사에 관한 사항	273
2. 내부통제에 관한 사항	273
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	275
1. 이사회에 관한 사항	275
2. 감사제도에 관한 사항	277
3. 주주총회 등에 관한 사항	281
VII. 주주에 관한 사항	282
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	285
1. 임원 및 직원 등의 현황	285
2. 임원의 보수 등	286
IX. 계열회사 등에 관한 사항	289
X. 대주주 등과의 거래내용	290
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	291
1. 공시내용 진행 및 변경사항	291
2. 우발부채 등에 관한 사항	291
3. 제재 등과 관련된 사항	291

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	291
XII. 상세표	292
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	292
2. 계열회사 현황(상세).....	293
3. 타법인출자 현황(상세)	295
【 전문가의 확인 】	296
1. 전문가의 확인	296
2. 전문가와의 이해관계	296

사업보고서

(제 38 기)

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

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 3월 22일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

엔브이에이치코리아(주)

대 표 이 사 :

곽 정 용

본 점 소 재 지 :

울산광역시 북구 모듈화산업로 207-14

(전 화) 054 - 779 - 1822

(홈페이지) <http://www.nvhkorea.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 전 무

(성 명) 김 기 현

(전 화) 054 - 779 - 1822

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사 등의 확인·서명

확 인 서


우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 공시서류의 기재 내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재 사항의 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 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2022. 03. 22.

[엔브이에이치코리아 주식회사]

대표이사 [곽 정 용] 

신고업무담당이사 [김 기 현] 

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

1. 연결대상 종속회사 개황(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	2	-	-	2	2
비상장	33	1	1	33	8
합계	35	-	-	35	10

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

가-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	엔브이에이치자산유동화제이차(유)	당기 중 신설
	-	-
연결 제외	엔브이에이치자산유동화제일차(유)	당기 중 제외
	-	-

나. 회사의 법적 · 상업적 명칭

당사의 명칭은 "엔브이에이치코리아(주)"이며, 영문은 "NVH KOREA INC."라고 표기합니다.

다. 설립일자

당사는 1984년 1월 17일 일양산업주식회사로 설립하여 2001년 6월 8일 엔브이에이치코리아주식회사로 상호를 변경하였으며, 2013년 12월 3일 한국거래소의 코스닥증권시장에 상장된 주권상장법인입니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

- 주소 : 울산 북구 모듈화산업로 207-14번지
- 전화번호 : 054) 779-1822
- 홈페이지 : <http://www.nvhkorea.com>

마.중소기업 등 해당 여부

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

바. 주요사업의 내용

회사는 자동차용 부품 전문생산업체로서 자동차의 내장제품인 HEADLINER, ISO DASH PAD 등의 NVH 부품 및 DOOR TRIM과 자동차의 엔진제어부품인 냉각수온조절장치, 엔진룸 흡차음제 및 커버 등을 생산, 현대자동차(주) 및 기아자동차(주)의 국내 및 해외법인과 VW 및 당사 유럽법인에 공급하고 있습니다.

아울러 회사는 2018년 5월 엔브이에이치원방테크를 설립, 2018년 6월 엔브이에이치원방테크가 HVAC(Heating, Ventilation, Air Conditioning) 전문 엔지니어링 업체인 (주)원방테크를 인수하여 산업용 클린룸, 바이오 클린룸, 드라이룸, HVAC & UTILITY 부문으로 나누어 초기 기술자문, 설계, 시공, 감리, 기자재 구매 및 검사, 시운전 및 운영지도, 기류해석 및 개선 등 각각의 부문에 대한 토탈 솔루션을 삼성전자 및 SK하이닉스 등 국내외 주요 반도체 생산업체 및 휴대전화, 2차전지, 바이오 업체 등으로 공급하고 있습니다.

그리고, 2019년 3월 원방삼현을 설립하여 동사가 교량 전문 업체인 삼현에이치를 인수함으로써 교량거더산업에 진출하게 되었습니다. 동사의 사업영역은 사회간접자본인 도로나 철도에서 중요한 시설물인 교량을 제작하여 공급 및 설치하고 있습니다.주요수요처는 국토교통부의 5대 지방국토관리청을 비롯하여 한국도로공사, 한국철도시설공단 등의 공기업과 지방자치단체 입니다.

사. 신용평가에 관한 사항

- 1) 평가일 : 2021년 4월 14일
- 2) 신용평가전문기관명 : NICE평가정보(주)
- 3) 당사의 신용등급

기업신용평가 등급	현금흐름 등급	Watch 등급
BBB-	CF3	유보

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	2013년 12월 03일	-	-

2. 회사의 연혁

가.경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2021년 03월 30일	정기주총	-	○	대표이사 구자겸
2021년 03월 30일	정기주총	-	○	감사 용인수

나. 회사의 연혁

-	1984년 01월	일양산업(주) 설립, 국내 최초 Resin Felt 생산 개시
-	1995년 02월	경주공장 완공 / Headliner 생산 개시
-	1997년 04월	아산공장 완공
-	2000년 05월	중앙연구소 설립
-	2001년 06월	상호 변경 (일양산업(주) → 엔브이에이치코리아(주))
-	2003년 09월	양주엔브이에이치복합재료유한공사 설립 (중국)
-	2004년 04월	인산기업(주)과 흡수합병
-	2006년 03월	엔브이에이치인디아자동차부품회사 설립 (인도)
-	2006년 08월	GH신소재(구 금호N.T) 인수
-	2007년 01월	강소엔브이에이치복합재료유한공사 설립 (중국)
-	2008년 07월	엔브이에이치루스유한회사 설립 (4차 해외법인, 러시아)
-	2008년 09월	엔브이에이치플로어시스템(구 동남테크) 인수
-	2009년 06월	우수제조기술연구센터 (ATC) 지정
-	2009년 08월	엔브이에이치오토파트 인수 (구 DYC)
-	2011년 05월	"World Class 300" 업체 지정 (지식경제부)
-	2012년 04월	AFS America 법인 설립 (미국)
-	2013년 12월	엔브이에이치코리아(주) 코스닥시장 상장
-	2014년 01월	엔브이에이치오버헤드시스템(주)(구, 중앙공업(주)) 지분 인수 (인수주체: 엔브이에이치오토파트)
-	2015년 10월	SPE Automotive Innovation Awards 수상(격벽구조)
-	2016년 12월	'2억불 수출의 탑'을 수상
-	2017년 11월	회사분할 (주)엔티엠
-	2017년 11월	NVH INDIA ANANTAPUR AUTO PARTS 설립
-	2018년 02월	NVH GERMANY GMBH 설립
-	2018년 02월	NVH CZECH S.R.O. 설립
-	2018년 05월	엔브이에이치원방테크(주) 설립
-	2018년 05월	ISO22301 인증
-	2018년 06월	(주)원방테크 인수 (인수주체: 엔브이에이치원방테크(주))
-	2018년 11월	중견기업의 날 금탑산업훈장 수상
-	2019년 03월	원방삼현(주) 설립
-	2019년 04월	(주)삼현에이치 인수 (인수주체: 원방삼현(주))
-	2019년 06월	NVH POLAND Sp.zo.o. 설립
-	2020년 09월	(주)원방테크 코스닥시장 상장
-	2020년 09월	엔브이에이치배터리시스템(주) 설립
-	2021년 07월	(주)삼현비앤이 (삼현피에프와 옵트) 합병
-	2021년 08월	엔브이에이치코리아(주)와 엔브이에이치배터리시스템(주) 합병

다. 회사의 본점 소재지 및 그 변경

- 본점소재지 : 울산광역시 북구 모듈화산업로 207-14
- 본사 주소지 이전 (2014년 08월 25일)
울산 북구 효암로354-5번지 → 울산 북구 모듈화산업로 207-14번지

라. 경영진의 주요변동

연 월	내 용	비 고
2015년 03월	정진표 대표이사 사임	-
2015년 03월	이진용 대표이사 취임	-
2016년 03월	이진용 대표이사 중임	-
2016년 03월	구자겸 대표이사 취임	각자대표
2017년 03월	이진용 대표이사 사임	-
2017년 03월	곽정용 대표이사 취임	각자대표
2018년 03월	구자겸 대표이사 중임	각자대표
2020년 03월	곽정용 대표이사 중임	각자대표
2021년 03월	구자겸 대표이사 중임	각자대표

마. 최대주주의 변동

일 자	성 명	변경사유
2012년 11월 19일	구자겸(10,099,639주, 50.50%)	무상증자
2013년 12월 03일	구자겸(10,099,639주, 35.16%)	유상증자
2014년 10월 08일	구자겸(9,599,639주, 29.25%)(*)	증 여

(*) 당분기 중 전환사채의 전환청구에 따라 주식보유 비율 변동이 있었습니다.

바. 상호변경

- 회사는 보고서 작성기준일 현재 최근 5년간 상호변경이 없습니다.

사. 회사가 회의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은적이 있거나 현재 진행중인 경우 그 내용과 결과

- 회사는 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

아. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용

연 월	내 용	비 고
2016년 08월	내용 : 엔브이에이치오버헤드시스템(주) (구,중앙공업(주)) 지분인수(59.95%) 설립일 : 2003.01.01 인수일 : 2016.08.31 주요사업 : 자동차부품제조	매수인 : 엔브이에이치오토파트(주)

2017년 04월	내용 : GH신소재 지분인수 (37.88%) 설립일 : 1979.04.02 인수일 : 2017.04.14 주요사업 : 부직포 및 펄트 제조	매수인 : 엔브이에이치코리아(주)
2017년 11월	내용 : (주)엔티엠 설립 (제어부품사업부 물적분할 (100%)) 설립일 : 2017.11.01 주요사업 : 자동차부품제조	제어부품사업부 물적분할
2017년 11월	내용 : NVH INDIA ANANTAPUR AUTO PARTS 설립 설립일 : 2017년 11월 주요사업 : 자동차부품제조	법인설립
2018년 01월	내용 : GH신소재(주)의 영업양수도 영업양수일 : 2018. 01.31 주요사업 : (주)삼흥 원사사업부를 영업양수	영업양수
2018년 02월	내용 : NVH CZECH S.R.O. 설립 설립일 : 2018. 02.09 주요사업 : 자동차부품제조	법인설립
2018년 02월	내용 : NVH GERMANY GMBH 설립 설립일 : 2018. 02. 22 주요사업 : 자동차부품제조	법인설립
2018년 05월	내용 : 엔브이에이치원방테크(주) 설립 (엔브이에이치코리아 73.00%) 설립일 : 2018. 05. 22. 주요사업 : 경영자문 및 컨설팅업	법인설립
2018년 06월	내용: (주)원방테크 지분인수 (엔브이에이치원방테크 85.1%) 인수일: 2018. 06. 29 주요사업: 방진 및 방음설비의 제조 및 설치업	법인인수
2019년 03월	내용 : 원방삼현(주) 설립 (주)원방테크 100%) 설립일 : 2019. 03. 13 주요사업 : 경영자문 및 컨설팅업	법인설립
2019년 04월	내용: (주)삼현에이치 지분인수 (원방삼현(주) 85.4%) 인수일: 2019. 04. 03 주요사업: 강구조물 제조업 및 토목공사	법인인수
2019년 05월	내용 : GH신소재 지분추가취득 (37.88%→50.73%) 설립일 : 1979.04.02 인수일 : 2019. 05. 27 주요사업 : 부직포 및 펄트 제조	매수인 : 엔브이에이치코리아(주)
2019년 06월	내용: NVH POLAND Sp.zo.o. 지분취득(*) (엔브이에이치코리아 99.9%, NVH CZECH S.R.O. 0.1%) 설립일: 2019. 06. 26. 주요사업: 자동차부품제조	법인설립

2020년 09월	내용: 엔브이에이치배터리시스템(주). 설립 (엔브이에이치코리아 100%) 설립일: 2020. 09. 22. 주요사업: 축전지 제조 및 판매	법인설립
2021년 08월	내용 : 엔브이에이치배터리시스템(주) 소규모합병 (엔브이에이치코리아 100%) 합병일자 : 2021. 08. 03 주요사업 : 축전지 제조 및 판매	소규모합병

(*) 전기 중 NVH Poland Sp.zo.o의 유상증자에 참여하여 99.77%에서 99.94%로 변동하였습니다.

자. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

회사는 자동차 부품의 제조 및 판매업종을 영위해 왔으며 2018년 5월 엔브이에이치원방테크를 설립하여 동사가 HVAC(Heating, Ventilation, Air Conditioning) 전문 엔지니어링 업체인 원방테크를 인수함으로써 반도체/디스플레이/바이오 클린룸산업과자동차 배터리 드라이룸산업에 진출하게 되었습니다.

동사의 사업영역은 산업용 클린룸, 바이오 클린룸, 드라이룸, HVAC & Utility 부문으로 구성되며 각 사업 영역에서의 초기 기술자문, 설계, 시공, 감리, 기자재 구매 및 검사, 시운전 및 운영지도, 기류해석 및 개선 등에 대해 토털 솔루션을 제공하고 있습니다. 또한 클린룸 시공 시 설치되는 주요 설비들을 직접 생산하고 있으며, 주요 제품은 시스템실링, 외조기 및 공조기, FFU/EFU, PMS 등입니다. 회사의 주요 고객은 삼성전자, SK하이닉스 등 반도체 업체, 삼성디스플레이, LG디스플레이 등 디스플레이 업체, 와이솔 등 전기전자 업체 및 바이오/제약 업체들로 구성됩니다.

그리고, 2019년 3월 원방삼현을 설립하여 동사가 교량 전문 업체인 삼현에이치를 인수함으로써 교량거더산업에 진출하게 되었습니다. 동사의 사업영역은 사회간접자본인 도로나 철도에서 중요한 시설물인 교량을 제작하여 공급 및 설치하고 있습니다. 주요 수요처는 국토교통부의 5대 지방국토관리청을 비롯하여 한국도로공사, 한국철도시설공단 등의 공기업과 지방자치단체 입니다.

그리고, 2020년 9월에는 엔브이에이치배터리시스템(주)을 설립하여 자동차 배터리 사업에 진출하게 되었습니다.

차. 주요 종속회사의 최근 5사업년도에 대한 연혁

회사명	일 자	회사의 연혁
YANGZHOU NVH	2015.12	신규 발포라인 설치
COMPOSITE MATERIAL CO.,LTD	2016.06	북기자동차 헤드라이너 수주
JIANGSU NVH	2015.08	제3공장 완공 (H/L,NVH 100만대, CARPET 80만대 생산능력 확보)
COMPOSITE MATERIAL CO.,LTD	2015.12	고객사 품질5 STAR (3+) 획득
NVH INDIA AUTO PARTS PRIVATE LIMITED	2014.12	고객사 품질5 STAR (4+) 획득
	2015.12	고객사 품질5 STAR (4+) 획득
	2016.03	HMI Special Award 수상
NVH RUS, LLC	2015.12	고객사 품질5 STAR (4+) 획득
	2016.08	2공장 증축 및 주요 외주부품MIP생산
	2018.11	폭스바겐 그룹SKODA Kodiaq 헤드라이너, 카페트 신규 공급
	2019.01	폭스바겐 그룹TAREK, SKODA KAROQ, OCTAVIA 카페트 신규 수주

엔브이에이치오버헤드시스템(주)	2014.01	지분인수 (인수주체 : 엔브이에이치오토파트(주))
	2016.09	SINGLE PPM 대통령 단체상 수상
	2016.12	칠천만불 수출의 탑 수상
	2017.04	엔브이에이치오버헤드시스템(주)로 사명변경 (구, 중앙공업(주))
GH신소재(주)	2016.10	GH신소재 주식회사로 상호 변경
	2017.01	유상증자 진행 결정(4백만주)
	2018.01	(주)삼흥 영업양수도
(주)엔티엠	2017.11	엔브이에이치코리아(주)로부터 분할신설
	2018.11	현대, 기아자동차 1차 협력사 등록
NVH INDIA ANANTAPUR AUTO PARTS PRIVATE LIMITED	2017.11	해외현지법인 설립 (인도)
	2019.08	기아자동차 인도신공장 셀토스 부품 공급
NVH GERMANY GMBH	2018.02	해외현지법인 설립 (독일)
NVH CZECH S.R.O.	2018.02	해외현지법인 설립 (체코)
	2018.04	폭스바겐 그룹 ID4 헤드라이너 신규 수주
	2019.06	폭스바겐 그룹 AUDI PPE (프리미엄 플랫폼 전기차) 대쉬 인너 신규 수주
	2019.12	폭스바겐 그룹 ID BUZZ 헤드라이너 신규 수주
엔브이에이치원방테크(주)	2018.06	(주)원방테크 인수
(주)원방테크	2020.09	코스닥시장 상장
원방삼현(주)	2019.03	원방삼현(주) 설립
	2019.04	(주)삼현에이치 인수
NVH POLAND Sp.zo.o.	2019.06	해외현지법인 설립 (폴란드)
	2019.06	현대자동차 체코공장 투산 카페트, NVH 품목 신규 수주
	2019.05	현대자동차 체코공장 코나전기차, 카페트, NVH 품목 신규 수주
	2019.11	기아자동차 슬로박공장 뉴스포티지 카페트 신규 수주
엔브이에이치배터리시스템(주)	2020.09	국내법인 설립
	2021.08	엔브이에이치코리아(주)와 합병

3. 자본금 변동사항

자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	당기말	37기 (2020년말)	36기 (2019년말)
보통주	발행주식총수	32,824,712	29,591,785	28,722,222
	액면금액	500	500	500
	자본금	17,370,851,500	15,754,388,000	14,558,739,000
우선주	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-

	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
합계	자본금	17,370,851,500	15,754,388,000	14,558,739,000

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고	
	보통주	우선주	합계		
I. 발행할 주식의 총수	100,000,000	-	100,000,000	-	
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	35,274,672	-	35,274,672	-	
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	2,449,960	-	2,449,960	-	
	1. 감자	532,969	-	532,969	-
	2. 이익소각	1,916,991	-	1,916,991	자기주식 이익소각
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	32,824,712	-	32,824,712	-	
V. 자기주식수	8,036	-	8,036	-	
VI. 유통주식수 (IV-V)	32,816,676	-	32,816,676	-	

자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

취득방법	주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고		
			취득(+)	처분(-)	소각(-)				
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내	보통주	55,270	-	47,234	-	8,036	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		장외	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
	소계(a)	보통주	55,270	-	47,234	-	8,036	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		현물보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
소계(b)		보통주	-	-	-	-	-	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	

		우선주	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)		보통주	-	-	-	-	-	-
		우선주	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)		보통주	55,270	-	47,234	-	8,036	-
		우선주	-	-	-	-	-	-

* 2021년 10월 직원에 대한 성과금 지급명목으로 자기주식 47,234주 처분함.

5. 정관에 관한 사항

정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2021년 03월 30일	제37기 정기주주총 회	<p>제 2조(목적)</p> <p>이 회사는 다음의 사업을 영위함을 목적으로 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 자동차 부품류의 제조판매업 2) 각종트림, 패드류 제조판매업 3) 각종금형 및 사출제품 제조판매업 4) 부동산매매 및 임대업 5) 기술연구개발 및 기술용역업 6) 창고, 운반 및 보관업 7) 무역업 및 동 대행업 8) 헤드라이너, 오버헤드 시스템의 제조, 수입 및 판매업 9) 헤드라이너, 오버헤드 시스템을 위한 기계, 도구, 재표 및 부품의 수입구매 및 판매업 10) 전기장비 제조업 11) 일차전지 및 축전지 제조업 12) 축전지 제조업 13) 축전지 제작 제조 용역업 14) 전 각호에 부대되는 사업일체 	전기차용 배터리 모듈팩 제조 등 사업영역 확대

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 ODM(생산자개발방식)으로 납품이 이루어지는 자동차 부품 중 내장재 부품 (HEADLINER, NVH부품, DOOR TRIM 등)의 생산 및 공급을 사업 목적으로 설립되어, 현재 국내에서는 내장재 부품 및 엔진룸 흡차음재 부품 사업 부문을, 그리고 해외법인은 내장재 부품 사업 부문을 영위하고 있습니다.

그리고 2018년 6월 HVAC전문 엔지니어링 업체인 원방테크를 인수, 반도체/디스플레이/바이오 클린룸산업과 자동차 배터리 드라이룸산업에 진출하였으며, 2019년 4월에는 교량거더 제작 및 설치를 전문으로 하는 삼현에이치를 인수하여 교량거더산업의 사업을 영위하고 있습니다.

가. 산업의 특성

① 자동차 산업

자동차 산업은 철강, 기계, 전자, 화학 등 광범위한 산업을 기반으로 하기 때문에 다른 산업에 비해 전후방 산업의 연관성이 매우 큽니다. 또한 연관 산업인 철강, 기계, 소재 산업 등 전통 산업뿐만 아니라 정보기술, 에너지기술, 환경기술 등 신성장 산업에 미치는 파급 효과도 크게 나타나고 있습니다.

20세기 자동차가 이동수단으로서의 효율성을 극대화 했다면, 21세기 자동차는 움직이는 생활공간으로서 주거성과 안전성을 극대화하고, 통신기기와 멀티미디어기기 장착 등 IT기술을 접목하여 자동차 라이프스타일의 변화를 반영하고 있습니다. 이러한 추세에 발맞춰 자동차 부품 업체도 완성차 업체와의 협력을 강화하고, 품질, 안전성, 신제품, 신소재 등에 대한 끊임없는 연구개발을 통해 제품 및 회사의 부가가치를 높여야만 대형 부품사로서의 성장을 모색할 수 있습니다.

② 환경에너지 산업

- 클린룸 산업

클린룸 산업은 크게 ICR(산업용 클린룸)과 BCR(바이오 클린룸)으로 분류되며, 산업용 클린룸은 반도체 및 디스플레이 산업에서 주로 이루어지고 있습니다.

산업용 클린룸은 국내 클린룸 시장의 대부분을 차지하는 시장으로 글로벌 메이저 업체인 삼성전자, 삼성디스플레이, SK하이닉스, LG디스플레이 중심으로 형성되어 있으며, 수주산업으로 전방산업인 반도체/디스플레이 산업의 업황 및 시설투자에 많은 영향을 받는 산업입니다.

국내 클린룸 시장은 1990년대 1,000억원 돌파 이후로 매년 꾸준히 성장하고 있으며, 앞으로는 바이오산업, 디스플레이산업 중 LED, BLU, Touch Screen 산업 등이 큰 시장을 형성할 것으로 전망되어 폭넓은 성장을 지속 할 것으로 예상하고 있습니다.

특히 글로벌 전기차(BEV+PHV) 시장은 2022년 570만대, 2025년 1천만대로 성장할 것으로 전망됨에 따라 국내외 배터리 제조업체들이 늘어나는 수요에 따라 적극적으로 생산능력 증설을 위한 투자가 이루어지고 있습니다. 국내 업체인 LG화학, 삼성SDI, SK이노베이션, 해외 업체인 CATL, 파나소닉, BYD 등 모두 공격적인 목표치를 제시하고 있으며 설비투자에 가장 공격적인 상위 6개사(일본 파나소닉, 중국 CATL, 한국 LG화학, 중국 BYD, 한국 삼성SDI, 한국 SK이노베이션)의 전기차용 배터리 생산능력은 2017년 162Gwh에서 2019년

235Gwh, 2020년 412Gwh, 2021년 514Gwh등이 예상됩니다. 1Gwh를 확보하기 위한 Cell 관련 투자비는 약 800억원이며, 배터리 제조업체의 투자금액은 2025년까지 지속적으로 증가할 전망입니다.

- 교량거더 산업

교량거더 산업은 사회간접자본인 도로나 철도에서 중요한 시설물인 교량의 가장 핵심 요소를 공급하는 산업입니다. 주요수요처는 국토교통부의 5대 지방국토관리청을 비롯하여 한국도로공사, 한국철도시설공단 등의 공기업과 지방자치단체입니다. 민간발주교량도 있지만 대부분은 공공공사에 거더를 공급하는 산업입니다. 시장의 규모는 정부예산에 따라 결정되지만, 사회간접자본인 인프라시설물은 지속적인 신설과 교체 및 유지관리가 필요하기 때문에 시장규모는 유지 또는 성장하는 산업입니다.

나. 산업의 성장성

① 자동차 산업

2021년 자동차 산업은 전년 대비 생산은 1.3% 증가, 내수는 8.5% 감소, 수출대수와 금액은 각각 8.6%, 24.2% 증가하였습니다.

생산은 코로나 19여파가 지속되는 상황에서 차량용 반도체 수급난까지 악재가 겹쳤음에도 불구하고 전년 대비 1.3% 증가한 346만대입니다.

내수는 전년도 역대 최대 판매에 따른 역기저효과 및 차량용 반도체 수급난으로 인한생산 차질 등으로 전년 대비 8.5% 감소한 173만대를 판매 하였습니다.

수출은 국내 브랜드의 글로벌 점유율 상승 및 친환경차 수출 확대 등으로 전년 대비 8.6% 증가한 205만대 수출 하였습니다.

<2021년 12월 자동차산업 실적 >

(단위:대, 억불, %)

구분	2021.12월	전월비(%)	전년동월비(%)	2021.1-12월	전년동기비(%)
생 산(대)	319,071	5.3	7.5	3,462,299	1.3
내 수(대)	153,742	6.9	-6.2	1,725,783	-8.5
국산차(대)	129,403	5.0	-1.9	1,428,569	-10.4
수입차(대)	24,339	18.2	-24.2	297,214	2.0
수 출(대)	191,817	9.2	9.8	2,048,904	8.6
수출금액(억불)	42.3	2.7	17.3	464.7	24.2
부품수출(억불)	21.2	15.1	-1.0	227.8	22.2

* 자료 : 한국자동차산업협회, 한국수입자동차협회, 무역협회

② 환경에너지 산업

- 클린룸 산업

클린룸 산업은 4차 산업혁명으로 인한 반도체 수요의 급증과 차세대 디스플레이의 등장으로 인해 반도체, 디스플레이 업체들의 대규모 설비투자가 지속 될 것으로 예상되며, 이에 따른 클린룸 수요 역시 지속적으로 확대될 것으로 기대됩니다.

전세계 IT 산업은 4차 산업혁명으로 진입하고 있으며, 4차 산업혁명에 의한 IT세트 확산은 아직 초입 단계로, 4차 산업혁명의 핵심인 빅데이터(Big Data)와 인공지능(AI) 개발을 위해 글로벌 기업들이 대규모 IT 인프라 투자를 실시하면서 반도체 산업은 슈퍼사이클에 진입하

였습니다.

4차 산업혁명에서 우위를 점하기 위해 구글, 페이스북, 아마존, 마이크로소프트, 알리바바, 텐센트 등 리딩 IT업체들은 데이터센터(Data Center), 클라우드 서비스(Cloud Service), 올 플래시 스토리지(ALL-Flash Storage), 블록체인(Blockchain) 등 IT 인프라에 대한 투자가 경쟁적으로 지속되고 있으며, 이에 따라 글로벌 반도체 선도업체인 삼성전자, SK하이닉스는 전례없는 수요 확산에 직면하고 있습니다.

AI나 IoT 등 새로운 산업의 급속한 발전도 향후 반도체 시장 전망을 밝게하고 있으며, 바이오 클린룸 시장의 경우 바이오산업이 고도화 됨에 따라 최근 수요가 확대되고 있으며, 제약 업체의 설비 투자가 지속적으로 증대 되면서 바이오 클린룸 시장 또한 성장 추세입니다.

또한 2013년 전기차 수요가 약 10만대 수준에서 2019년도에는 약 220만대, 2025년에는 약 1000만대의 수요가 예상됨에 따라 2차 전지의 시장규모도 2019년 290억달러에서 2025년 약 119억달러로 전망되고 있습니다. 관련 국내 2차 전지 업체의 연 CAPA 역시 2018년~2023년 년 평균 예상증가율은 LG화학이 48%, 삼성SDI가 43%, SK이노베이션이 약 48%의 성장세가 전망됩니다.

- 교량거더 산업

인프라시설물 관련 산업은 노후시설 교체, 스마트건설, 방재와 관련된 기술향상과 남북관계에 따른 사회환경 변화에 따라 산업의 성장성이 결정될 것입니다.

국내 대다수의 인프라시설은 경제성장기인 1970년대 이후에 시공되었기 때문에 고령화가 급속히 진행되기 시작하였으며 이에 따라 교체 및 유지보수와 관련된 시장이 증가할 것으로 예상됩니다. 4차 산업혁명과 더불어 발달하고 있는 스마트 건설기술은 시설물의 계획, 설계, 시공, 유지관리 등에 있어서 일원화된 정보체계를 구축하고 이를 활용하여 시설물의 전체 수명에 대해 관리하기 위한 기술입니다. 이러한 스마트건설은 ICBM 등의 첨단기술을 접목하여 BIM, 모듈러 기술과 연계함으로써 건설산업의 성장을 주도할 수 있는 기술로 주목받고 있습니다. 최근 연속적으로 발생한 경주지진과 포항지진의 영향으로 인프라 구조물의 성능향상에 대한 사회적 요구가 증가하고 있으며, 남북관계의 변화에 따른 북한 인프라시장 개방의 가능성이 증가하고 있어 향후 교량거더 산업은 더욱 더 성장할 것으로 전망됩니다.

다. 경기 변동의 특성

① 자동차 산업

자동차 산업의 기술과 관련해서는 친환경 자동차 기술이 미래 자동차 시장의 판도를 좌우할 핵심변수로 떠오르고 있습니다. 전 세계적으로 이산화탄소 저감과 관련된 각종 규제가 증가하고 있고, 연료 효율성에 대한 요구가 증가함에 따라 차량 경량화 및 연비 향상에 대하여 많은 연구 개발이 진행되고 있습니다. 특히, 세계 각국은 새로운 자동차 배기가스 배출량 및 이산화탄소 배출량에 대한 규제와 자동차 연비에 대한 새로운 목표를 설정함으로써 자동차 경량화와 내연기관에서 벗어난 전기자동차로의 세대 교체에 대한 의지를 강력하게 표명하고 있으며, 그 결과 전기자동차의 생산과 소비가 급격하게 증가하고 있습니다. 또한 글로벌 자동차 업계의 자율주행 기술개발 경쟁도 최근 들어 가속화되고 있습니다.

② 환경에너지 산업

- 클린룸 산업

전통적으로 반도체 산업은 경기 변동이 심하고, 한 번 방향이 바뀌면 예상을 뛰어넘는 확장이나 위축이 일어납니다. 이는 수급이 가격에 미치는 영향이 크기 때문입니다. 또한, 클린룸의 라이프사이클은 반도체 및 디스플레이 산업이 발전할수록 그 대체 기간이 짧아지고 있습니다.

반도체와 디스플레이 기술이 발전할수록 요구되는 클린룸의 청정도는 높아지기 때문에 그에 맞는 클린룸으로 교체하거나 업그레이드가 필요합니다. 따라서, 클린룸산업의 경기변동 및 라이프사이클은 전방산업의 경기변동 및 라이프사이클과 그 변동을 같이 하고 있다고 할 수 있습니다.

현재 국내 반도체업체들은 지속적인 연구개발, 생산라인의 대규모 투자, 기존 생산라인의 꾸준한 유지보수 및 개조공사 등을 통해 시장 조기진입, 고품질, 낮은 원가, 빠른 납기 등의 장점을 바탕으로 시장선점 우위를 확보하고 있습니다. 이러한 양상은 디스플레이 산업에서도 비슷하게 나타나고 있는 바, 이러한 전방업체들의 투자양상은 클린룸산업에 긍정적으로 작용하여 왔습니다.

세계 반도체 및 디스플레이 시장은 제품 수명 주기가 매우 짧으며, 새로운 제품의 생산을 위해서는 대규모 투자가 필요한 장치 산업의 특성을 가지고 있습니다. 아울러, 과거에는 실리콘 사이클의 순환에 따라 호황과 불황을 반복해 왔으며, 이는 주요 수요처인 미국주의 거시경제 순환 사이클과의 연관성이 매우 컸습니다. 그러나 최근에는 중국 및 인도 등 신흥시장의 비중이 확대되고 경쟁력이 부족한 업체들이 일부 구조조정 되어 반도체 산업 경기 변동 폭은 전과 비교하여 감소하였습니다.

시장 측면에서, 노트북과 모니터 제품 등 전통 IT 제품 시장은 성장 정체 혹은 역성장을 보이고 있으나, 빠르게 진화 중인 e생태계 환경에 발맞춰 스마트폰 등 중소형 디스플레이시장이 꾸준히 성장하고 있습니다. TV 시장은 신흥국을 중심으로 꾸준히 성장하는 동시에, 대화면으로 영상을 즐기고자 하는 소비자 욕구에 따라 빠르게 대형화되고 있습니다.

- 교량거더 산업

인프라시설은 국가 경제활동을 원활히 하기 위해 필요한 물적 자원입니다. 국가에서는 20년 단위로 국토종합계획을 수립하고 여건 변화에 따라 5년 단위로 계획을 수정하고 있습니다. 국토종합계획은 교통, 주택, 수자원, 환경, 문화·관광, 정보통신 등 부문별로 계획을 수립하기 때문에 추진과 투자의 선후관계가 있으나 최상위 국토계획은 크게 변경되지 않습니다.

이에 따라 사회인프라 시설은 신설과 교체 및 유지관리에 지속적인 투자가 이루어지는 분야이므로 경기변동의 폭이 작습니다.

라. 경쟁 요소

① 자동차 산업

자동차 산업의 경쟁 요소는 제품력, 마케팅력, 그리고 원가 경쟁력을 꼽을 수 있습니다. 자동차의 생산을 위해서는 막대한 시설 투자와 개발비가 소요되기 때문에 적정 수준의 생산 규모를 유지하고 생산 원가를 절감시켜야 가격 경쟁력을 확보할 수 있습니다. 이와 같이 생산 수량의 증가에 따라 나타나는 생산 비용의 감소효과, 즉 규모의경제 효과가 자동차 산업에서는 더욱 뚜렷이 나타납니다.

시설 투자와 신제품 개발에 따르는 R&D 비용 등 막대한 자본이 투입되는 장치 산업이라는 특성 때문에 자동차 시장으로의 신규 진입은 굉장히 어려울 수밖에 없습니다. 최근 자동차 업계는 세계적으로 공급 과잉과 과점 구조가 심화되고 있는 상황에서 기업들이 인수·합병 등을 통해 대형화함으로써 규모의 경제를 실현하고 있는 추세입니다.

한편, 자동차 산업의 경쟁 요소는 산업 환경의 변화에 따라 민감하게 반응하는데, 경제 호황기에는 제품력을 내세워 고부가가치를 추구하려는 양상을 보이며, 침체기에는 마케팅력과 코스트 경쟁력을 통하여 수익성을 확보하려는 양상을 보이게 됩니다. 앞으로는 국내·외 경제 동향 및 세계 자동차 수요 변화에 따라 치열한 판매 경쟁, 철저한 비용 절감, R&D 협력 등이 더욱 가속화될 전망입니다.

② 환경에너지 산업

- 클린룸 산업

클린룸 시장이 대형화 되면서 기존 현장 인원보다 2배이상 증가됨에 따라 인원 수급에 어려움이 있지만 회사는 2017년 말부터 OAC 모듈화에 성공하여 평택 1기 프로젝트에 성공적으로 납품 완료 하였고, 투입 인원도 50%이상 절감하였으며, 이후 프로젝트 납품이 진행될 예정입니다. 또한 모듈 외조기 특성상 공장 규모가 확보 되어야 경쟁력을 가질수 있는데 당사는 음성, 천안 공장 외에도 아산 3공장이 2019년 1월준공이 완료되었으며 OAC 모듈화 생산 방식에서 독보적인 기술력에 생산 능력까지 갖추게 됨으로써 대형화 클린룸 시장 내에서 회사의 선도적 지위는 더욱 공고해질 것으로 기대됩니다.

- 교량거더 산업

당사는 20년간 축적된 기술력과 경험을 바탕으로 지속적인 기술개발을 추진하였으며, 강합성거더인 Precom거더를 필두로 건설신기술 제603호인 Bicon거더와 강박스거더를 대체하는 HD박스, 장경간 교량에 활용될 수 있는 HiTAB 등 거더시장 전분야에 검증되고 경쟁력이 우수한 제품을 보유하고 있습니다. 완성도 높은 기술개발과 기술변화에 대한 능동적인 대처로 기술력을 인정받고 있습니다.

마. 시장의 특성

① 자동차 산업

자동차 시장은 고가의 내구 소비재이기 때문에 경기에 민감할 수 밖에 없는데, 경기 침체기에는 자동차 시장의 둔화 속도가 빨라지는 특성이 있고, 특히 고급 차종은 경기에 더욱 민감하게 반응하여 매출에 큰 영향을 미칩니다. 아울러 제품의 공급 조절이 주문 생산에 의해 이루어지므로 계획 생산이 어려운 특성을 가지고 있습니다. 이러한 사유로 완성차 업체는 재고 비용을 최소화하면서 안정적인 부품공급을 원하게 되고, 부품 업체는 완성차 업체와의 긴밀한 의사소통을 통하여 생산에 필요한 정보를 적시에 수집하는 것이 중요하게 됩니다. 즉, 제품의 원활한 공급을 위해서는 부품 업체들이 완성차 업체의 월별·년도별 생산 계획에 대한 정보를 적시에 확보해야 하고,공급 차질이 발생하지 않도록 주기적으로 생산능력에 대한 검토를 실시해야 합니다.

② 환경에너지 산업

- 클린룸 산업

주요 클린룸 산업으로는 반도체, 디스플레이, 제약, 바이오 등이 있으며 산업 특성상 높은 전문성이 요구되는 산업입니다. 특히, 반도체 및 디스플레이 클린룸은 설비공사 기간이 6개월 이내이며, 이 기간동안에 클린룸의 청정도 및 온/습도 요구조건을 충족해야 하며, 만약 공사가 지연된다면 생산일정에 차질이 발생하여 대규모 손실이 불가피합니다. 따라서, 클린룸 사업자는 클린룸의 청정 등급을 유지할 수 있는 기술력과 시공능력을 보유해야하며, 이러한 능력을 보유한 회사는 국내 2~3개 업체가 주류를 이루며, 이 업체들간의 제한적 경쟁이 이루어지고 있습니다. 또한 메이저 업체 중에서도 온/습도 및 청정도를 유지할수 있는 핵심 장비인 외조기 및 FFU 등을 설계, 시공, 생산능력을 갖춘 업체는 1~2개사로 더욱 축소됩니다. 최근 사업주 및 발주처 대규모 프로젝트 등에 많은 인원들이 투입 되면서 안전사고 위험, 작업의 비 효율성, 품질강화 등으로 인하여 공장에서는 제작/조립 운송하여 현장에서 설치하는 방식인 모듈화 공법을 점점 확대시키고 개발을 요구하고 있어 신규업체의 클린룸 산업 진입 장벽은 더욱 더 어렵다고 볼 수 있습니다.

- 교량거더 산업

교량거더 사업은 대부분 공공사업의 일환입니다. 공공사업에서는 구조안전성이 가장 중요한 지표이며, 이를 기반으로 경제성, 시공성 등과 같이 공사에 필요한 지표뿐만 아니라 미관

및 유지관리 등과 같은 지표도 중요하게 고려되어야 합니다. 따라서 지속적으로 시장에서 활용되기 위해서는 사업분야에 필요한 모든 지표들에 대한 기술의 신뢰도가 중요한 역할을 하게 되며, 이러한 신뢰를 10년이상 유지하고 있는 교량거더업체는 2~3개사입니다.

교량관련 기술은 다양하기 때문에 진입장벽이 높지 않지만 이를 유지하고 발전하는 것은 매우 어려운 점이 시장의 특성입니다.

바. 신규사업 등의 내용 및 전망

① 자동차 산업

당사는 기존 내장재 부품 분야뿐만 아니라, 냉각수온 조절장치, 엔진룸 흡차음재 및 커버 등 새로운 부품군 개발을 통하여 사업 분야를 확대하기 위해 노력하고 있습니다. 동 분야는 회사가 현재 생산·공급하는 내장재 부품과 기술적으로 접점을 가지고 있으며, 기 보유한 기술적 역량으로 추진이 가능하기 때문에 향후 회사의 신 성장동력이 될 것으로 예상됩니다. 그리고, 당사는 전기자동차시장의 급격한 성장에 발 맞추어 전기자동차에 공급되는 배터리 모듈 사업에 진출 하였으며, 전세계적으로 전기자동차의 생산과 수요는 매년 꾸준하게 성장 될 것으로 예상됩니다.

② 환경에너지 산업

- 클린룸 산업

클린룸은 반도체, 생명공학, 정밀기계, 항공우주 등 다양한 분야에서 혁신적인 생산을 위한 환경을 제공하며, 클린룸 기술에 대한 수요가 증가함에 따라 시장의 성장이 가속화되고 있습니다.

당사가 주력하고 있는 산업용 클린룸 및 바이오 클린룸, 드라이룸은 HVAC 분야에서 가장 높은 기술력이 요구되며 미래 핵심 성장산업인 반도체, 제약, 배터리 공장 등에 없어서는 안될 필수적인 환경을 제공하고 있습니다. 최근 가장 두드러지게 나타나고 있는 해외 시장 진출은 전기차(EV) 시장 성장에 기인합니다. 전기차 배터리 시장은 ‘제2의 반도체’라 불릴 만큼 미래 핵심 선도사업이며, 2040년이 되면 신차 판매의 55%, 운행되고 있는 전체 차량의 33%가 전기차(EV)가 될 전망입니다.

- 교량거더 산업

교량거더 사업은 사회기반시설의 핵심요소를 생산하는 사업으로 지속적인 신설과 교체 및 유지관리가 필요한 분야입니다. 이 사업분야는 경제성장기에는 신설교량이 주요 부분이었으나 향후에는 교체 및 유지관리도 중요하게 되면서 시장규모는 지속적으로 향상될 것으로 전망됩니다.

현재는 국가균형발전 프로젝트 사업 중 예산규모 24조원인 23건의 사업이 예타 면제 받아 적정성 검토 중에 있고 이 중 도로·철도사업 인프라는 18.7조원이므로 향후시장은 확대될 것으로 전망됩니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품, 서비스 등의 매출현황

(단위 : 천원)							
사업부문	구 분	2021년		2020년		2019년	
		금액	비율	금액	비율	금액	비율

자동차 부품	한국	H/L, NVH 외	469,804,842	43.96%	396,165,749	41.31%	368,613,488	44.61%
	중국	H/L, NVH 외	23,838,886	2.23%	35,890,124	3.74%	40,210,173	4.87%
	인도	H/L, NVH 외	136,453,900	12.77%	100,531,316	10.48%	94,912,237	11.49%
	러시아	D/T 외	78,821,546	7.37%	70,421,315	7.34%	83,567,573	10.11%
	기타	기타	48,792,905	4.57%	29,311,200	3.06%	10,231,534	1.24%
	소계		757,712,079	70.89%	632,319,704	65.93%	597,535,005	72.32%
환경에너지	한국	클린룸 등	210,057,371	19.65%	218,658,843	22.80%	163,913,542	19.84%
	중국	클린룸 등	15,077,238	1.41%	15,286,736	1.59%	41,067,913	4.97%
	기타	클린룸 등	85,962,736	8.04%	92,784,955	9.67%	23,771,323	2.88%
	소계		311,097,345	29.11%	326,730,534	34.07%	228,752,778	27.68%
합계			1,068,809,424	100.00%	959,050,238	100.00%	826,287,783	100.00%

주1) 환경에너지부문은 2018년 6월말 종속법인 편입된 원방테크와 2019년 4월초 종속법인 편입된 삼현에이치의 금액입니다.

나. 주요 제품등의 가격변동추이

① 자동차부품

단위 : 원)			
품목	2021년	2020년	2019년
HEADLINER	97,530	93,108	68,444
NVH부품	4,435	4,092	4,049
FLOOR CARPET	28,611	33,477	32,030
DOOR TRIM	113,194	104,514	115,325
CONSOLE	20,060	25,508	-
WTC 제어부품	18,388	19,972	26,514

(주1) 산출기준 : 각 주요제품별 단순평균가격

(주2) 주요 가격변동원인 : 제품 사양 변경, 매출구성 변동 및 환율영향

② 환경에너지

- 클린룸 산업

프로젝트별, 사업주별로 요구조건에 따라 사양 및 시공방법 등이 다르기 때문에 제품별 가격을 산출 또는 비교하는 것은 매우 어렵습니다. 또한, 특정 제품에 대한 가격은당사의 영업비밀에 해당되므로 기재를 생략합니다.

- 교량거더 산업

프로젝트별, 발주처별 요구조건에 따라 사양 및 공사규모 등이 다르기 때문에 공사금액을 비교하는 것이 의미가 없으므로 생략합니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료

1) 주요 원재료 등의 현황

① 자동차부품

사업부문	매입유형	구분	원재료	구체적용도	주요 매입처	회사와의 특수관계여부	비고
자동차부품	원재료	HEADLINER	PU POAM 등	제품제조	부양소재 외	계열회사 외	-
			원단류		한국바이린 외	미해당	-
			기타		제이에스케이 외	계열회사 외	-

② 환경에너지

- 클린룸 산업

사업부문	매입유형	구분	원재료	구체적용도	주요 매입처	회사와의 특수관계여부	비고
클린룸	원재료	외조기 System Ceiling 소음기	SGCC 1.2t (Casting)	제품제조	영신강업 외	미해당	-
			냉연강판		금성철강 외	미해당	-
			열연강판		금성철강 외	미해당	-
			알루미늄		대주금속 외	미해당	-
			아연		브레인텍 외	미해당	-

- 교량거더 산업

사업부문	매입유형	원재료	주요 매입처	회사와의 특수관계여부	비고
공사부문	원재료	철판	동국제강	미해당	-
		강연선	고려제강(주)	미해당	-
		정착구	디비닥시스템즈코리아(주)	미해당	-

2) 주요 원재료 등의 가격변동추이

① 자동차부품

(단위 : 원)			
구분	2021년	2020년	2019년
PU FOAM	3,643	9,347	10,771
원단류	13,791	20,580	11,388
기타	151	6,586	6,581
합계	17,585	36,513	28,740

(주1) 당기 중 관계회사(엔브이에이치코리아오버헤드시스템(주))로 H/L 생산이 이전되어 주요 원재료 단가가 변동하였습니다.

② 환경에너지

- 클린룸 산업

(단위 : 원)			
품목	2021년	2020년	2019년
SGCC 1.2t (Casing)	1,558	1,038	948
냉연강판 STS	4,420	3,120	3,170
열연강판 2.3t (Sq-pipe)	1,390	815	794
알루미늄 (M/Bar)	2,311	2,017	1,770
아연 (다이캐스팅)	3,407	2,782	2,274

- 교량거더 산업

(단위 : 천원)					
품목	단위	규격	2021년	2020년	2019년
철판	TON	SM520B	1,350	740	830
강연선	TON	SWPC7B	1,610	910	975
정착구	EA	MA6819	204	195	195

나. 생산 및 설비에 관한 사항

1) 생산능력 및 생산능력의 산출근거

① 자동차부품

(단위 : 대, %)										
구분	품목	2021년			2020년			2019년		
		생산가능수량	실제생산수량	가동율	생산가능수량	실제생산수량	가동율	생산가능수량	실제생산수량	가동율
국내	HEADLINER	925,440	588,220	64%	925,440	488,589	53%	906,240	699,950	77%
	NVH부품 등	458,864	398,727	87%	458,864	329,525	72%	449,344	283,170	63%
중국	HEADLINER	588,000	148,804	25%	634,680	234,474	37%	784,000	296,055	38%
	NVH부품 등	588,000	171,059	29%	590,400	232,155	39%	588,000	293,591	50%
인도	HEADLINER	1,294,832	905,425	70%	1,298,000	733,836	57%	928,224	742,947	80%
	NVH부품 등	2,261,908	1,488,592	66%	1,972,960	1,101,837	56%	908,886	724,875	80%
러시아	HEADLINER	255,723	289,064	113%	256,802	247,434	96%	235,265	304,046	129%
	NVH부품 등	291,524	346,123	119%	292,754	269,222	92%	291,524	303,960	104%
	DOOR TRIM	281,295	239,354	85%	282,482	218,298	77%	281,295	241,280	86%
체코	HEADLINER	223,331	113,867	51%	-	-	-	-	-	-
폴란드	NVH부품 등	481,511	400,789	83%	-	-	-	-	-	-

* 생산능력 산출근거

주1) 산출기준 : 사내 최종조립라인 제품생산기준

주2) 산출방법 : 작업일수 X 일일평균작업시간 X UPH

주3) 작업일수 : 지역공장별 총 작업일

주4) 일일작업시간 : 지역공장별 일일작업시간

② 환경에너지

- 클린룸 산업

(단위 : 대, %)									
구분	2021년			2020년			2019년		
	생산가능수량	실제생산수량	가동율	생산가능수량	실제생산수량	가동율	생산가능수량	실제생산수량	가동율
OAC	96	85	89%	96	112	117%	96	44	46%
FFU	24,480	9,025	37%	24,480	19,808	81%	24,480	12,624	52%
PMS	2,400	703	29%	2,400	617	26%	2,400	1,104	46%
CWS	17,952	4,850	27%	17,952	3,531	20%	17,952	17,404	97%

주) 생산능력 산출근거

품목	계산근거
OAC	외조기의 Spec이나 풍량등 발주처의 요구 사항에 따라 생산실적의 변동이 심하므로 1년 평균생산실적 기준으로 계산하였습니다. 1개 협력업체가 외조기 FAN 8대의 생산기간은 평균 120일로 연 24대 생산 가능하며, 연간 약 96대 생산 가능합니다.
FFU	1개의 라인을 통해 1일 8시간 작업으로 1일 총 120대 생산, 월 17일 작업기준으로 2,040대의 생산능력을 보유하고 있으며, 연 24,480대 생산 가능합니다.
PMS	1개의 라인을 통해 1일 8시간 작업으로 1일 총 40대 생산, 월 5일 작업기준으로 200대의 생산능력을 보유하고 있으며, 연 2,400대 생산 가능합니다.
Chemical Washing System	엘리미네이터 BOX 기준 1일 68대 생산, 월 22일 작업기준 1,496대의 생산능력을 보유하고 있으며, 연 17,952대 생산 가능합니다.

- 교량거더 산업

당사의 프리컴에 들어가는 I형 거더를 연간 2만톤을 제작할 수 있는 공장을 보유하고 있으며 동 공장에서 2019년 1.2만톤, 2020년 1.3만톤, 2021년 3분기 누적 0.69만톤을 생산하였습니다.

2) 생산 설비에 관한 사항

연결회사 기준 생산설비는 아래와 같습니다.

(단위 : 천원)												
구분	2021년				2020년				2019년			
	유형자산	투자부동산	무형자산	사용권자산	유형자산	투자부동산	무형자산	사용권자산	유형자산	투자부동산	무형자산	사용권자산
기초 장부가액	339,816,023	19,288,427	108,848,958	10,252,970	316,631,390	28,867,462	112,567,701	1,172,734	276,379,223	27,283,243	86,019,603	-
취득	38,406,932	5,505,152	3,354,069	2,945,793	51,345,002	-	2,512,157	10,050,506	55,086,263	59,766	2,767,287	191,819
매각예정비유동자산 대체	-	(5,505,152)										
연결법위변동으로 인한 증감	-	-		-	-	-	-	-	10,286,043	-	30,997,419	345,991
회계정책변경의 효과	-	-		-	-	-	-	-				1,188,047
영업양수도로 인한 증감	5,541,083	-	4	4,085	-	-	-	-				5,530,482
계정재분류	2,936,969	(3,939,498)	109,982	-	8,465,670	(9,276,972)	(243,110)	-	(6,266,668)	6,266,668		-
처분/폐기	(1,079,800)	-		(54,830)	(4,576,284)	-	(247,466)	(61,520)	(2,908,395)	(4,453,041)	(564,042)	(32,498)
자산대체	-	-		-	-	-	-	-				-
상각	(30,035,708)	(371,150)	(5,815,576)	(2,860,480)	(26,891,074)	(302,063)	(5,619,119)	(876,760)	(23,654,130)	(289,173)	(6,150,279)	(527,381)
재평가	-	-		-	9,403,797	-	-	-				-
손상차손	-	-		-	(1,448,714)	-	(5,160)	-	(430,727)		(540,000)	-

환산차이	8,509,321	-	125,398	834,790	(13,113,763)	-	(116,044)	(31,990)	8,139,781		37,713	6,757
기말 장부가액	364,094,820	14,977,779	106,622,835	11,122,269	339,816,023	19,288,427	108,848,958	10,252,970	316,631,390	28,867,462	112,567,701	1,172,734

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

① 자동차부품

(단위 : 천원)						
구분	2021년	비율	2020년	비율	2019년	비율
한국	469,804,842	62.00%	396,165,749	62.65%	368,613,488	61.69%
중국	23,838,886	3.15%	35,890,124	5.68%	40,210,173	6.73%
인도	136,453,900	18.01%	100,531,316	15.90%	94,912,237	15.88%
러시아	78,821,546	10.40%	70,421,315	11.14%	83,567,573	13.99%
기타	48,792,905	6.44%	29,311,200	4.64%	10,231,534	1.71%
합계	757,712,079	100.00%	632,319,704	100.00%	597,535,005	100.00%

② 환경에너지

- 클린룸 산업

(단위 : 천원)						
구분	2021년	비율	2020년	비율	2019년	비율
한국	150,727,400	67.52%	150,350,688	58.18%	106,456,484	62.15%
중국	15,077,237	4.85%	15,286,736	5.92%	41,067,913	23.97%
기타	85,962,736	27.63%	92,784,955	35.90%	23,771,323	13.88%
합계	251,767,373	100.00%	258,422,379	100.00%	171,295,720	100.00%

- 교량거더 산업

(단위 : 천원)						
구분	2021년	비율	2020년	비율	2019년	비율
한국	59,329,971	100.00%	68,116,155	100.00%	57,457,058	100.00%
합계	59,329,971	100.00%	68,116,155	100.00%	57,457,058	100.00%

주) 2019년 4월초 종속법인 편입된 이후의 금액입니다.

나. 판매경로 및 판매방법

1) 판매조직

① 자동차부품

현재 회사는 자동차 부품을 생산/공급하고 있으며, 판매만을 위한 단일 조직은 구성되어 있지 않습니다.

② 환경에너지

- 클린룸 산업

클린룸 산업의 판매는 2개의 사업본부로 구성되어 있으며 각 본부별로 고객사에 따라 1사업 본부는 주로 삼성전자, 삼성디스플레이 등 삼성 계열사, 2사업본부는 하이닉스, 그 외의 Turn-Key 프로젝트, 해외법인(중국, 베트남 등)으로 구성되어 클린장비 판매, 클린룸 설비 공사의 영업 및 프로젝트를 수행하고 있습니다.

- 교량거더 산업

당사의 영업은 '기술(엔지니어링)과 제품(시공)'을 동시에 홍보하여 최종적인 성과를 얻는 행위이며 특히 당사가 보유한 기술이 설계상에 반영되는 것이 핵심적인 영업성과이므로 설계발주자(관공서)와 설계수행자(설계사) 그리고 시공예정자(시공사)에 대하여 상시적인 또는 집중적인 영업이 필요합니다.

이에 따라 영업 1선에서 활동하는 영업팀과 기술영업지원, 영업자료관리, 마케팅 분석등의 업무를 수행하는 기술영업팀으로 구분하여 영업활동을 하고 있습니다.

2) 판매경로

① 자동차부품

완성차 업체의 ODM 주문 방식에 따라 부품을 생산·판매하고 있으며, 주요 판매처는 현대자동차, 기아자동차, 한국GM, 쌍용자동차 등 입니다. 부품의 대부분은 현대자동차 및 기아자동차에게 판매하고 있으며, 일부 부품은 한국GM과 쌍용자동차에게도 판매하고 있습니다.

② 환경에너지

- 클린룸 산업

클린룸산업은 수주산업으로 분류되며 주로 국내 메이저 반도체 및 디스플레이 업체인 삼성 전자, 삼성디스플레이, SK하이닉스, LG디스플레이로 계약에서 생산, 시공으로 이루어지고 있습니다.

- 교량거더 산업

교량형식의 결정은 전체 사업발주 현황과 예산 그리고 입지조건을 종합적으로 판단하여 가장 적합한 공법을 선택하는 것이며, 거더는 교량형식을 결정하는 핵심요소입니다. 정부예산으로 시행되는 SOC사업의 특성상 교량이 시공되기까지 여러 단계의 검토를 거치는데 통상적인 과정은 '사업타당성조사 → 기본설계 → 실시설계 → 시공'의 단계이고 교량형식은 주로 실시설계에서 결정되어집니다. 따라서 사업발주부서 및 설계용역을 수행하는 설계사 등에 지속적인 공법홍보가 필요하며 특히 실시설계 중 교량형식을 결정하는 초기단계에서 전사적인 영업력을 집중하게 됩니다.

3) 직수출 판매

① 자동차부품

현대 및 기아자동차의 해외 생산 차종에 대한 Sub-KD 부품 수출, 설비 수출, 금형 수출 등으로써 주로 회사가 진출한 해외법인 (러시아, 인도, 유럽, 중국법인)으로 수출되고 있습니다.

② 환경에너지

- 클린룸 산업

주요 매출처들(삼성전자, 삼성전기, 삼성SDI, 하이닉스 등)의 해외진출과 함께 당사도 현지 법인(베트남, 중국 등)을 설립하였고 외조기, System Ceiling, Fan Filter Unit, W.S.S 등 클린룸 장비 수출 및 현지 클린룸 공사를 수주하여 수행하고 있습니다.

- 교량거더 산업

별도의 직수출 판매가 없으므로 기재를 생략합니다.

4) 용역매출

① 자동차부품

회사는 국내외 차종에 장착될 신규 부품의 설계, 개발, 시험, 엔지니어링에 대한 컨설팅을 수행하고 있으며, 동 컨설팅을 통한 용역매출이 대부분을 차지하였습니다.

② 환경에너지

- 클린룸 산업

별도의 용역매출이 없으므로 기재를 생략합니다.

- 교량거더 산업

별도의 용역매출이 없으므로 기재를 생략합니다.

5) 판매전략

① 자동차부품

과거에는 경쟁사 대립 구조를 통한 경쟁 입찰의 시대였다면, 향후에는 목표입찰제 즉, 고객사의 목표가를 충족시켜야 수주가 가능한 시대로 변하고 있습니다. 즉, 고객이 원하는 목표원가에 품질 및 공급가격이 만족되어야만 해당 부품을 수주 할 수 있게 된 것입니다. 또한, 고객사의 해외법인에서 생산하는 차종의 부품 구매에 대한 업무도 고객사의 한국 본사로 이관되고 있어 한국 본사의 권한과 역할이 증대되고 있습니다. 이러한 대내외 환경 변화에 따라 회사는 아래의 판매전략을 수립하여 시행하고 있습니다.

- 기술력을 바탕으로 한 시장점유율 확대

- 모듈화를 통한 제품단가 증대 및 신기술/신상품 개발 및 적용

- 인수합병과 수직계열화를 통한 원천기술 확보 및 시너지 효과 제고

- 현대기아자동차그룹과의 동반 진출을 통한 안정적인 해외시장 개척

- 매출처 다변화

② 환경에너지

- 클린룸 산업

기존 영업시장은 한정되어 있어 단순히 삼성전자 반도체, 하이닉스 반도체 등 국내 소수의 반도체 회사 상대로의 영업과 삼성디스플레이, LG디스플레이 LCD & OLED의 한정된 일부 디스플레이시장 영업이 대부분이었습니다. 그러나 최근 매출처의 다변화를 위해 새로운 회사와 업종에 관한 영업 전략을 모색하여 시행하고 있으며, 또한 반도체 및 디스플레이의 의존도를 낮추고 안정적인 수익 구조를 만들기 위해 드라이룸, 일반 공조 시장 및 자회사인 옵트와 공동 영업을 통해 제약, 식품, 화장품 등 바이오 클린룸 시장에서도 많은 실적을 쌓을 수 있을 것으로 기대하고 있으며 아래와 같이 판매전략을 수립하여 시행하고 있습니다.

◇ 장비·제품의 고품질과 원가절감

미래 IT산업의 발달은 지금보다 더욱 더 광범위한 규모와 빠른 속도로 변화할 것으로 예상됩니다. 전방업체들은 소비자가 원하는 고성능 최첨단 제품을 생산하기 위해 더욱 고품질의

클린룸 설비를 요구할 것이고, 이에 대응할 수 있는 생산능력과 원가 경쟁력을 보유한 업체만이 앞으로 동업계에서 살아남을 것으로 예상됩니다. 이에 당사는 그동안의 핵심 기술력을 유지 발전할 수 있도록 지속적인 기술개발 투자를 유지할 계획이며, 동시에 원가 경쟁력확보를 위해 내부원가절감을 발굴 적용해 나갈 계획입니다.

◇ 마케팅 강화

현재까지 회사 마케팅은 탄탄한 기술력을 기반으로 하는 기술영업 위주의 영업 마케팅이었습니다. 시장의 규모가 커지면서 국내외에서 클린룸 관련 전시회가 다양하게 개최됨에 따라 과거의 기술영업과 더불어 마케팅을 강화할 예정입니다. 향후 미국, 중국 등의 해외전시회와 국내전시회에 적극적으로 참여할 것이며, 또한 세계 일류 기술제품을 발굴하고 해외 마케팅 투자를 확대하여 시장영역을 확대해 나갈 계획입니다.

- 교량거더 산업

당사가 보유한 교량상부 거더공법은 총 6개 공법으로써 교량 경간장(교량상부를 지탱하는 하부구조물과 다음 하부구조물 사이의 간격)으로 분류할 때 20m의 소교량에서 부터 150m에 이르는 중대형 교량까지 다양하게 적용할 수 있습니다. 교량상부 형식은 교량의 위치, 사용하중, 시공조건 등을 복합적으로 고려하여 결정하게 되는데 발주하는 사업별로 적용성을 파악하여 경쟁력이 가장 우수한 공법을 선택하여 홍보하게 됩니다.

당사는 20년의 업력에서 알 수 있듯이 다양한 사업의 교량현황에 약 1,000개소 이상의 시공 실적을 보유하고 있으며 이를 통한 기술력도 이미 인정을 받고 있습니다. 갈수록 치열해지는 경쟁구도와 복잡해지는 교량의 입지조건을 고려할 때 현황별로 최적화된 제품을 보유하고 있고 업계의 기술적인 신뢰를 받고 있다는 것은 영업수주확율을 높이는데 상당히 효과적인 바, 이를 적극적으로 활용한다면 영업수주전망은 매우 긍정적이라 할 수 있습니다.

다. 수주현황

① 자동차부품

회사는 고객사의 가변적인 생산계획에 따라 부품 공급을 하고 있기 때문에, 수주잔고의 개념을 적용하기는 어려우며, 기간별 고객사의 주문량에 따라 수주의 총액이 결정됩니다. 고객사의 생산계획이 가변적인 이유는 경제 상황, 자동차 시장의 변화 및 수요자의 Needs 변화에 따라 고객사의 주문량이 유동적이기 때문입니다. 따라서, 회사는 수주물량, 수주잔고 등 별도의 수주상황을 관리하고 있지 않습니다.

② 환경에너지

- 클린룸 산업

회사의 클린룸 부분의 수주현황은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)

품목	수주일자	납기	수주총액		기납품액		수주잔고	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액
클린룸 및 공조시스템 제조, 설치공사 외	-	-	-	259,879	-	203,357	-	56,522
합 계			-	259,879	-	203,357	-	56,522

- 교량거더 산업

회사의 교량거더사업부분의 수주현황은 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원)

품목	수주일자	납기	수주총액		기납품액		수주잔고	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액
교량거더사업	-	-	-	198,267	-	117,785	-	80,482
합 계			-	198,267	-	117,785	-	80,482

5. 위험관리 및 파생거래

가. 시장위험과 위험관리

1) 재무위험요소

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 지배기업의 자금부서에 의해 이루어지고 있습니다. 지배기업 자금부서는 각 국의 현업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

1-1) 시장위험

① 외환위험

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 주로 미국 달러화 및 유로화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산·부채가 기능통화 이외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다.

다른 모든 변수들이 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율이 10% 변동할 경우, 연결회사의 당기손익에 미치는 영향(법인세효과 차감전)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	2021년		2020년	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(3,637,731)	3,637,731	(5,962,244)	5,962,244
EUR	(2,097,782)	2,097,782	(727,399)	727,399
CNY	8,836	(8,836)	-	-
JPY	82,795	(82,795)	-	-
INR	175,230	(175,230)	-	-

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 연결회사의 기능통화 이외의 통화로 인식된 주요 화폐성 자산·부채로서 매출채권, 기타수취채권, 매입채무, 기타지급채무 및 차입금 등을 대상으로 하였습니다.

② 가격위험

연결회사는 연결재무상태표상 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 분류되는 연결회사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결회사가 보유한 시장성 있는 지분증권은 한국거래소가 개설한 유가증권시장에서 거래되고 있으며 KOSPI 지수에 속해있습니다. 다른 모든 변수들은 일정하며 연결회사가 보유하고 있는 시장성 있는 지분증권이 과거 KOSPI 지수와 의 상관관계에 따라 움직인다고 가정할 경우, KOSPI 지수의 5%변동이 연결회사의 기타포괄손익에 미치는 영향(법인세효과 차감전)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	2021년		2020년	
	5% 상승시	5% 하락시	5% 상승시	5% 하락시
기타포괄손익	910	(910)	910	(910)

③ 이자율위험

연결회사의 이자율위험은 주로 미래 시장 이자율 변동에 따라 변동금리부 차입금에서 발생하는 이자비용이 변동될 위험과 관련되어 있습니다. 연결회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

이를 위해 근본적으로 고금리 차입금 감축, 장·단기 차입구조 개선, 고정 대 변동이자 차입 조건의 적정비율 유지, 주간·월간 단위의 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 이자율위험을 관리하고 있습니다.

다른 모든 변수들이 일정하고 변동금리부 차입금에 대한 이자율이 1% 변동할 경우, 연결회사의 이자비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	2021년		2020년	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
이자비용	2,075,361	(2,075,361)	1,589,844	(1,589,844)

1-2) 신용위험

연결회사의 신용위험은 보유하고 있는 매출채권 및 기타수취채권에 대한 신용위험 뿐만 아니라 현금및현금성자산 및 금융기관예치금 등으로부터 발생하고 있습니다.

금융기관의 경우 독립적인 신용평가기관으로부터의 신용등급이 최소 A이상인 경우에 한하여 거래하고 있습니다. 매출채권 및 기타수취채권과 관련된 거래처의 경우 독립적으로 신용평가를 받는다면 평가된 신용등급이 사용되며, 독립적인 신용 등급이 없는 경우에는 해당 거래처의 재무상태, 과거 경험 및 국가별 신용도 등의 기타 요소들을 고려하여 평가하게 됩니다. 연결회사는 내부 또는 외부적으로 검토되는 신용등급에 따라 개별적인 신용한도를 결정 하되 사전에 경영진에 의해 설정된 수준을 한도로 하며, 신용한도의 사용여부는 정기적으로 검토하고 있습니다.

연결회사는 신용위험을 회피하기 위하여 필요한 경우 상대 거래처에 대해 보증보험의 가입 또는 은행지급보증의 제공 등을 요구하고 있습니다. 이러한 신용위험 관리정책에 따라 보고 기간말 현재 연결회사의 매출채권 중 손상되지 않은 금융자산의 신용도는 가능한 경우 외부 신용등급 또는 거래상대방의 부도율에 대한 이력정보 등을 고려하여 측정할 수 있습니다.

1-3) 유동성 위험

연결회사의 자금부서는 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 연결회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금부서는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 보고기간 말 현재연결회사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 즉시 출금이 가능한 현금성자산에 71,406,118천원(전기말: 79,086,415천원)을 투자하고 있습니다.

연결회사의 유동성 위험 분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
2021년 12월 31일	1년 이하	1년~ 2년 이하	2년~ 5년 이하	5년 초과
매입채무	141,552,164	-	-	-
기타지급채무	52,058,436	370,113	-	1,382,925
리스부채	2,092,429	1,781,981	4,702,750	3,496,592
차입금	237,504,037	26,684,180	73,287,232	1,363,014
지급보증(*)	34,312,254	-	-	-
전환사채(*)	3,450,000	-	-	-
사채	23,535,368	20,828,814	16,348,023	-
매매목적파생금융부채	550	-	-	-
합 계	494,505,238	49,665,088	94,338,005	6,242,531

(*)금융보증계약의 경우 지급을 요구받을 수 있는 가장 이른 기간에 포함하였습니다.

(단위: 천원)				
2020년 12월 31일	1년 이하	1년~ 2년 이하	2년~ 5년 이하	5년 초과
매입채무	123,664,346	-	-	-
기타지급채무	51,091,653	286,980	1,083,306	1,547,355
리스부채	1,849,912	1,498,030	3,607,912	4,564,113
차입금	209,635,661	52,112,165	43,812,595	16,087,970
지급보증(*)	37,881,551	-	-	-
위험회피목적파생금융부채	9,521	2,415	-	-

전환사채	-	11,500,000	-	-
사채	726,918	7,672,136	20,313,889	-
매매목적파생금융부채	23,319	727	-	-
합계	424,882,881	73,072,453	68,817,702	22,199,438

(*)금융보증계약의 경우 지급을 요구받을 수 있는 가장 이른 기간에 포함하였습니다.

위의 분석에 포함된 비과생금융부채는 보고기간말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분되었으며, 계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금 흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

1-4) 자본위험관리

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

연결회사는 부채총계를 자본총계로 나누어 산출되는 부채비율을 기준으로 하여 자본을 관리하고 있으며, 매월 부채비율을 모니터링하고 필요한 경우 적절한 재무구조 개선 방안을 수립하여 실행하고 있습니다.

연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
부채 총계(A)	673,415,445	606,875,003
자본 총계(B)	288,885,870	249,170,702
부채 비율(A/B)	233%	244%

1-5) 공정가치

① 금융상품 종류별 공정가치

금융자산 및 금융부채의 종류별 장부가액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

㉠ 금융자산

(단위: 천원)				
구분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
[유동]				
파생금융자산	1,131	1,131	-	-
당기손익-공정가치측정금융자산	11,436,364	11,436,364	26,611,850	26,611,850
[비유동]				
기타수취채권	44,086,978	44,086,978	30,142,597	30,142,597
기타금융자산	-	-	753,000	753,000
당기손익-공정가치측정금융자산	7,813,863	7,813,863	5,087,154	5,087,154

기타포괄손익-공정가치측정금융자산	17,600,970	17,600,970	935,054	935,054
합 계	80,939,306	80,939,306	63,529,655	63,529,655

㉞ 금융부채

(단위: 천원)				
구 분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
[유동]				
파생금융부채	550	550	32,840	32,840
사채	21,990,368	21,990,368	-	-
유동성전환사채	2,949,166	2,949,166	-	-
[비유동]				
기타지급채무	3,631,792	3,631,792	5,021,299	5,021,299
장기차입금	93,204,212	93,204,212	103,664,301	103,664,301
사채	35,951,145	35,951,145	26,959,380	26,959,380
전환사채	-	-	9,214,291	9,214,291
파생금융부채	-	-	3,142	3,142
합 계	157,727,233	157,727,233	144,895,253	144,895,253

연결회사의 금융상품은 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치입니다.

㉟ 공정가치 서열체계

채무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 수준으로 분류됩니다.

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

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	2021년 12월 31일			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
[반복적인 공정가치 측정치]				
당기손익-공정가치측정금융자산	-	11,436,364	7,813,863	19,250,227
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	18,191	-	17,582,779	17,600,970

파생금융자산	-	1,131	-	1,131
파생금융부채	-	550	-	550

(단위: 천원)				
구분	2020년 12월 31일			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
[반복적인 공정가치 측정치]				
당기손익-공정가치금융자산	-	7,012,320	24,686,684	31,699,004
기타포괄손익-공정가치금융자산	18,191	-	916,864	935,055
파생금융부채	-	35,982	-	35,982

③ 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동
 보고기간 중 반복적인 측정치 수준3의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	자산		자산	
	기타포괄손익 -공정가치금융자산	당기손익 -공정가치금융자산	기타포괄손익 -공정가치금융자산	당기손익 -공정가치금융자산
기초금액	916,864	24,686,684	770,292	11,572,561
환율변동효과	-	-	(628)	-
증감	16,005,116	(16,955,947)	-	12,850,336
평가손익	660,800	93,126	147,200	263,787
기말금액	17,582,780	7,813,863	916,864	24,686,684

④ 가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다. 그외 수준 3으로 공시되는 공정가치는 가중평균차입이자율 등의 할인율을 사용하여 현재가치로 측정합니다.

(단위:천원)				
구분	2021년 12월 31일			
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수 및 범위
당기손익-공정가치측정 금융자산				
출자금	2,608,221	3	순자산가치평가법	피투자회사의 순자산 공정가치
채무증권	2,183,770	3	현금흐름 할인모형 등	영구성장을 할인률 등
지분증권	3,021,911	3		
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				

시장성없는 지분증권	17,582,780	3	현금흐름 할인모형	영구성장을 할인을 등
------------	------------	---	--------------	-------------

(단위:천원)

구분	2020년 12월 31일			
	공정가치	수준	가치평가방법	투입변수 및 범위
당기손익-공정가치측정 금융자산				
출자금	2,431,905	3	순자산가치평가법	피투자회사의 순자산 공정가치
채무증권	19,599,530	3	현금흐름 할인모형 등	영구성장을 할인을 등
지분증권	1,020,018	3		
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
시장성없는 지분증권	907,200	3	현금흐름 할인모형	영구성장을 할인을 등

⑤ 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결회사는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하는 별도 팀을 운영하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 팀은 연결회사의 재무담당에게 직접 보고하며 매 결산보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당 및 감사와 협의합니다.

⑥공정가치로 후속측정되지 않은 금융상품

연결회사는 당기말과 전기말 현재 연결채무상태표에서 공정가치로 후속측정되지 않은 금융상품의 장부금액은 공정가치와 차이가 중요하지 않다고 판단하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재, 공정가치로 후속측정되지 않은 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
범 주	내역	당기말	전기말
기타포괄손익공정가치 측정 금융자산(*)	Palltronics	16,004,250	-

(*) 연결회사가 당기 중 취득한 비상장 지분상품으로, 해당 피투자회사는 당기 중 설립되어 사업초기 단계에서 자금조달 및 설비투자를 단행하고 있습니다. 당기말 현재 해당 피투자기업의 공정가치 측정을 위한 충분한 자료의 획득이 어렵고 취득시점과 보고기간말 사이의 기간 경과가 유의적이지 아니함에 따라, 공정가치 평가 대상에서 제외하였습니다.

나. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래현황

1) 연결회사가 보유한 파생금융상품의 세부 내역은 다음과 같습니다.

거래목적	파생상품 종류	계약내용	행사기간
------	---------	------	------

매매목적	이자율스왑	5,000백만원에 대한 고정금리 3.75% 지급 및 CD 91일 +1.72% 변동금리 이자를 수취할 수 있는 권리	2019년 4월 1일 ~ 2022년 2월 3일
현금흐름회피	이자율스왑	계약금액 2,500,000 천원에 대한 고정금리 2.5% 지급 및 CD 3개월 + 1.26% 변동금리 이자를 수취할 수 있는 권리	2022년 10월 24일 (최장만기)
전환사채 내재파생상품	조기상환청구권(풋옵션)	사채권자가 사채의 권면금액에 조기상환 수익률을 가산한 금액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환 청구할 수 있는 권리	2022년 3월 11일 ~ 2024년 12월 11일
전환사채 내재파생상품	매도청구권(콜옵션)	발행회사 및 발행회사가 지정하는 자가 전환사채의 일부(발행금액의 30%)에 대하여 매도를 청구할 수 있는 권리	2021년 3월 11일 ~ 2022년 3월 11일
사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2019년 11월 30일 ~ 2022년 5월 30일
사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2019년 12월 27일 ~ 2022년 6월 27일
사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2020년 12월 25일 ~ 2023년 6월 25일
사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2021년 1월 23일 ~ 2023년 7월 23일
사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2022년 2월 26일 ~ 2024년 8월 26일

2) 파생금융상품의 공정가치 평가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
현금흐름위험회피 파생금융자산	1,131	-	-	-
매매목적 파생금융부채	550	-	23,319	727
현금흐름위험회피 파생금융부채	-	-	9,521	2,415

3) 파생상품 관련 손익의 내역

(단위: 천원)		
구 분	2021년	2020년

[당기손익인식]		
파생상품거래이익	109,000	1,286,438
파생상품평가이익	23,496	15,046
파생상품거래손실	1,214,728	243,726
[기타포괄손익인식]		
파생상품평가손익(*)	13,067	(8,531)

(4) 현금흐름위험회피와 관련하여 위험회피대상인 발생가능성이 매우 높은 예상거래는 향후 10개월동안 다양한 일자에 발생할 것으로 예상되며, 현금흐름위험회피를 적용하였으나 더 이상 발생할 것으로 기대되지 않는 예상거래는 없습니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약

① 자동차부품

- 1993년01월 현대자동차 기본계약 체결(개정)
- 1999년08월 기아자동차 기본계약 체결(개정)
- 2001년07월 현대모비스 기본계약 체결(개정)
- 2006년03월 쌍용자동차 표준외주거래기본계약 체결(개정)
- 2011년03월 한국지엠 공급계약 체결(개정)
- 2017년05월 르노삼성자동차 공급계약체결
- 2017년06월 JAC 지분 매각

완성차 업체와의 기본계약이 체결되면, 향후 공개입찰을 통해 수주가 확정된 신차종별 아이템에 대해서는 별도의 추가 계약 없이 완성차 업체의 '개발요청서'에 의거하여 수주 및 발주가 이루어집니다.

② 환경에너지

- 클린룸 산업
 - ◇ 2018년 03월 천안3공장 신축 설계용역계약
 - ◇ 2018년 09월 천안3공장 신축 건축공사계약
 - ◇ 2018년 09월 천안3공장 신축 전기소방감리용역계약
 - ◇ 2018년 09월 천안3공장 신축 건축감리용역계약
 - ◇ 2018년 10월 천안3공장 신축 호이스트계약(극동호이스트(주))

- 교량거더 산업

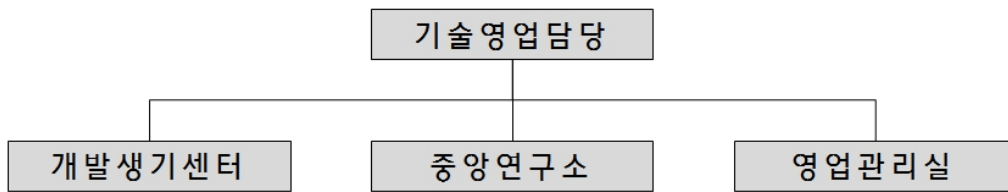
- ◇ 2019년 02월 고속국도 제32호선 아산-천안간 건설공사 제3공구 계약
- ◇ 2019년 02월 봉담-송산 고속도로 제2공구 계약
- ◇ 2019년 03월 오송-청주 2구간 도로확장공사 계약
- ◇ 2019년 04월 고속국도 제14호선 창령-밀양간 건설공사 제4공구 계약
- ◇ 2019년 05월 동천제방경용도로(우안제-약사천구간)개설공사 계약
- ◇ 2019년 05월 시화 MTV구간 및 시화 JCT건설공사 계약

- ◇ 2019년 07월 국도59호선 정선3교 개설공사 중 강교공사 계약
- ◇ 2019년 08월 계룡시 국도대체우회도로(연산-두마)중 왕대천교 계약
- ◇ 2019년 08월 제14호선 함양~창녕간 제8공구 계약
- ◇ 2019년 08월 서청주교,석남교 재가설공사 계약
- ◇ 2019년 09월 대전산업단지 진입도로 건설공사 계약

나. 연구개발활동

1) 연구개발 담당조직

① 자동차부품



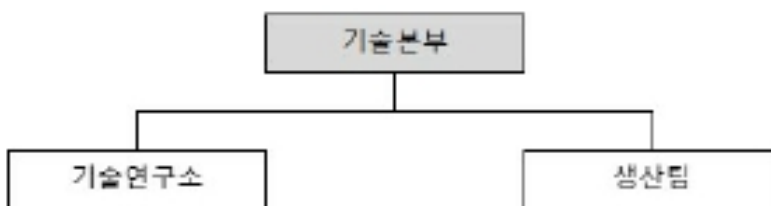
- 인원구성 (2021. 12. 31 현재)

구분	인원 (명)	비고
연구원	105	전담 90명, 보조 15명
관리직원	5	-
계	110	-

② 환경에너지

- 클린룸 산업

(1) 클린룸사업

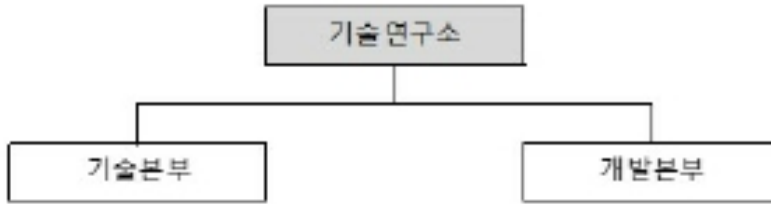


- 인원구성 (2021. 12. 31 현재)

구분	인원 (명)	비고
연구원	12	-

- 교량거더 산업

(2) 교량거더사업



- 인원구성 (2021. 12. 31 현재)

구분	인원 (명)	비고
연구원	24	-

2) 연구개발비용

① 자동차부품

구분		2021년	2020년	2019년
(단위 : 백만원)				
자산처리	원재료비	-	-	-
	인건비	-	-	-
	감가상각비	-	-	-
	위탁용역비	-	-	-
	기타 경비	283	1,147	1,215
	소 계	283	1,147	1,215
비용처리	제조원가	7,442	6,146	6,249
	판관비	6,847	6,019	6,048
정부보조금 차감		(639)	(962)	(245)
합 계		13,933	12,350	13,267
(매출액 대비 비율)		3.29%	3.40%	3.79%

② 환경에너지

- 클린룸 산업

(단위 : 백만원)				
구분		2021년	2020년	2019년도
자산처리	원재료	-	-	-
	인건비	-	-	-
	감가상각비	-	-	-
	위탁용역비	-	-	-
	기타경비	41	162	15
	소 계	41	162	15
비용처리	제조원가	-	-	-
	판관비	2,508	1,526	1,258
정부보조금 차감		(299)	(80)	-
합 계		2,250	1,609	1,273
(매출액 대비 비율)		1.35%	0.99%	1.36%

-교량거더 산업

(단위 : 백만원)				
구분		2021년	2020년	2019년도
자산처리	원재료	-	-	-
	인건비	-	-	-
	감가상각비	-	-	-
	위탁용역비	-	-	-
	기타경비	-	-	-
	소 계	-	-	-
비용처리	제조원가	-	-	-
	판관비	1,732	1,411	943
정부보조금 차감		-	-	-
합 계		1,732	1,411	943
(매출액 대비 비율)		2.26%	2.06%	1.63%

3) 연구개발실적

① 자동차부품

구분	연구개발명	기간	비고
2017년	HCr 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	15.05 - 17.02	완료
	QM 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	15.03 - 17.02	완료
	UC-5DR 헤드라이닝 의장류 설계	15.05 - 17.03	완료
	IK NVH PKG 의장류 설계	15.06 - 17.07	완료

	AB 헤드라이닝 등 의장류 설계	15.06 - 17.07	완료
	HCI 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	15.06 - 17.07	완료
	JS NVH PKG 의장류 설계	15.07 - 17.10	완료
	ND 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	16.02 - 17.10	완료
2018년	BD 4DR/5DR 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	16.07 - 18.03	완료
	FE 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	16.08 - 18.03	완료
	QE 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	16.09 - 18.06	완료
	AH2 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	16.10 - 18.10	완료
	NP 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	16.11 - 18.04	완료
	SK3 NVH PKG 의장류 설계	16.11 - 18.12	완료
2019년	QX 헤드라이닝	17.04 - 19.07	완료
	QXi 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	17.02 - 19.05	완료
	LJL NVH 의장류 설계	18.02 - 19.11	완료
	SP2i 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	17.10 - 19.07	완료
	JX1 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	17.12 - 19.11	완료
	DL3 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	18.03 - 19.11	완료
	AI3 4DR/5DR 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	17.04 - 20.01	완료
	RG3 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	17.09 - 20.02	완료
	BI3 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	18.04 - 20.03	완료
	CN7 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	18.04 - 20.03	완료
	SU2i 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	18.06 - 20.03	완료
	NX4 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	18.10 - 20.06	완료
	Osh EV NVH PKG 의장류 설계	19.05 - 20.03	완료
2020년	AI3 4DR/5DR 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	17.04 - 20.01	완료
	RG3 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	17.09 - 20.02	완료
	BI3 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	18.04 - 20.03	완료
	CN7 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	18.04 - 20.03	완료
	SU2i 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	18.06 - 20.03	완료
	NX4 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	18.10 - 20.06	완료
	Osh EV NVH PKG 의장류 설계	19.05 - 20.03	완료
	QY1 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	18.07~20.09	완료
	NX4e NVH PKG 의장류 설계	19.03~20.10	완료
	JK1 헤드라이닝/NVH PKG 의장류 설계	18.10~20.11	완료

② 환경에너지
- 클린룸 산업

구분	연구개발명	기간	비고
2016년	PMS UNIT 및 LCP 개선 개발	16.01 ~ 17.06	완료
	축매형 VOCAS 개발	16.11 ~ 17.05	완료

	강도가 향상된 클린룸 천장용 알루미늄 몰드바 단면 디자인 변경 기술 개발	16.01 ~ 16.10	완료
2018년	FFU FILTER 하부 알람 가시화 개발	18.01 ~ 18.06	완료
	FFU, 무선통신 시스템 개발 및 평가	17.11 ~ 18.06	완료
	OAC, 모니터링 시스템 개발 및 평가	18.01 ~ 18.12	완료
2019년	클린룸용 Dry Cooling Coil Unit 모듈 개발	18.12 ~ 19.04	완료
	신형 판넬라이팅 구조 개선/개발	18.12 ~ 19.12	완료
	저정압 시스템실링 자재 개발	18.07 ~ 19.11	완료
	신형 ELIMINATOR 개발	18.07 ~ 19.11	완료
	역류방지용 FFU개발	19.03 ~ 19.11	완료
2020년	음압장비 및 음압병실 개발	20.03 ~ 20.12	완료
	Smock용 탈취 Unit 개발	20.01 ~ 20.10	완료
	OAC, 건식 기초 개발	19.12 ~ 20.11	완료
2021년	에너지 절감형 제습기 개발	20.01 ~ 21.12	진행중
	(국책과제) 클린룸용 케미컬필터 개발	20.04 ~ 21.12	진행중
	(국책과제) 감염병 예방을 위한 스포츠 시설 이용 안전기술 개발	21.06 ~ 23.12	진행중

- 교량거더 산업

구분	연구개발명	기간	비고
2017년	강합성거더(경량Precom)의 강재와 콘크리트 접합부 침투방지성능 평가	16.04~17.02	완료
	HiTAB공법 경간장 150m교량의 중점부 실물평가	15.10~17.02	완료
	강합성거더(경량Precom)의 분절부 및 연속부의 실물실험 성능평가	16.04~17.04	완료
	초고강도 콘크리트를 이용한 합성거더의 극한강도 평가	16.10~17.06	완료
2018년	HiTAB공법 실교량 시공성 개선 및 현장적용 (대구외곽순환고속도로)	17.02~18.07	완료
	강합성거더(경량Precom) 철도50m 현장적용성 평가 및 현장적용(군장선)	17.05~18.09	완료
	CFT(Concrete Filled Tube)부재를 이용한 철도교 연구개발	16.01~18.12	완료
2019년	초고강도 콘크리트를 이용한 합성라멘교량의 연결부 제작성능평가	18.05~19.06	완료
	황만곡 방지용 Y형 텐던분배구 시제품 개발	19.06~19.12	완료
	Precom 고정정착구 분산장치 시제품 개발 및 검증	19.06~19.12	완료
2020년	New PSC 거더(Y형 텐던분배) 텐던배치의 적절성 연구 및 보실험 준비	20.01~20.03	완료
	Precom 고정정착구 분산장치 Mock-up 테스트 수행 및 최종 단면 결정	20.01~20.03	완료
	Precom y형 분배기구 활용기술 (기본 구조 검토 수행)	20.01~20.03	완료
	강라멘교 단부 상세해석 검증	20.01~20.03	완료
	HD박스 개선 (K형 브레이싱 및 가로보 설계 기술 개발)	20.01~20.03	완료
	New PSC 거더(Y형 텐던분배) 보실험 및 데이터정리, 단면별 구조계산	20.01 - 20.03	완료
	Precom 고정정착구 분산장치 시제품 최종단면 결정 및 제작, 최종시연	20.03 - 20.06	완료
	Precom y형 분배기구 활용기술 (경간장별 공사비 비교)	20.03 - 20.06	완료
	강라멘교 경제성 분석 및 최종보고서 제출	20.03 - 20.06	완료
	HD박스 개선 (K형 다이아프램 및 가로보 상세해석 & 계산서 작성)	20.03 - 20.06	완료
	New PSC 거더 Y형분배기구(30-15) 제품화, L=45m, 50m 단면표준화, 실물실험체 설계	20.07~20.09	완료
	Precom 고정정착구 분산장치 시제품화 및 설계반영	20.07~20.09	완료

	Precom 다단정착장치 적정규격 도출, 다단정착기술 활용 L=45m 구조검토	20.07~20.09	완료
	강라멘교 실험체 설계도서 작성 및 실험계획 수립	20.07~20.09	완료
	HD박스 개선 (부모멘트구간 개단면화 기술개발)	20.07~20.09	완료
2021년	강라멘교 라멘단절점부 시작품 성능실험	20.09~21.02	완료
	New PSC(Aicon) 거더 기술개발: 표준규격 산정 및 LSD 구조계산 1식 작성	21.01~21.03	완료
	New PSC(Aicon) 거더 기술개발: 하중전달시험 및 강연선 분배부재 개발	21.01~21.05	완료
	Precom 다단정착장치 설계 표준화 검토 및 시작품 제작	21.01~21.03	완료
	Precom 다단정착장치 부재성능실험	21.01~21.05	완료
	Precom L=55m 철도교 성능실험: 실험계획수립 및 실험체 설계	21.01~21.03	완료
	부유식 소파제 기술 검토	21.01~21.05	완료
	New PSC(Aicon) 거더 기술개발: 강연선 삽입에 따른 Y분배기구 손상테스트	21.04~21.05	완료
	New PSC(Aicon) 거더 기술개발: 설계표준단면, 설계예제1식 작성 및 경제성 분석	21.04~21.06	완료
	Precom L=55m 철도교 성능실험: 거더 실험체 제작 및 인장 실험	21.04~21.06	완료
	강라멘 우각부 성능실험: 실험체 설계 및 제작	21.04~21.06	완료
	강라멘 실교량 성능실험: 실험체 설계	21.04~21.06	완료
	잔교시스템 기술 검토	21.03~21.09	완료
	강라멘 기술개발: 우각부 실험체 성능 실험 및 보고서 작성	21.07~21.09	완료
	강라멘 기술개발: 실교량 실험체 제작	21.07~21.09	완료
	강라멘 기술개발: 설계예제 1식 작성	21.09~22.03	진행중
	Aicon 거더 기술개발: 인장계획서 및 보고서 작성, 설계지침서 작성, 횡만곡 구조안정성 검토	21.07~21.09	완료
	Aicon 거더 기술개발: 설계예제 1식(40m), 제품 브로슈어 제작	21.07~21.09	완료
	Aicon 거더 기술개발: 철도교 40m 동해석, LCC 분석, L=55m 설계예제 작성	21.09~21.12	완료
	강라멘 기술개발: 설계예제 1식 작성, 실교량 성능실험 및 보고서 작성	21.09~21.12	완료
	잔교시스템 특허 출원	21.10~21.12	완료
HiTAB 이천3교 현장재하시험	21.11~21.12	완료	
Precom 다단정착장치 공간장별 표준구조 도출	21.10~22.02	진행중	

7. 기타 참고사항

가. 그밖에 투자의사결정에 필요한 사항

1) 지적재산권 등

① 자동차부품

번호	구분	명칭	년도	비고
1	특허	헤드라이너용 편칭장치	2018	등록
2	특허	차일드 앵커 커버장치 및 이를 갖춘 차량의 리어 패키지 트레이	2018	등록
3	특허	차일드 앵커 커버 조립체	2018	등록
4	특허	차일드 앵커 커버 조립체	2018	등록
5	특허	커버링 션프	2018	등록
6	특허	시편 단위 소재별 래틀 소음 데이터 측정을 위한 장비	2018	등록

7	특허	유량 제어 밸브	2018	등록
8	특허	유량 제어 밸브	2018	등록
9	수상	'18년 상반기 우수기술상(엔진부분) (현대기아자동차)	2018	수상
10	수상	'18년 하반기 우수신기술 우수상 (현대기아자동차)	2018	수상
11	특허	실링구조를 갖는 냉각수 제어밸브유닛	2019	등록
12	특허	썬바이저	2019	등록
13	특허	차대번호 커버	2019	등록
14	특허	누르면 분리되는 잠금핀을 구비한 고정클립	2019	등록
15	특허	커버링 션프 힌지 브라켓	2019	등록
16	특허	차음성능이 우수하며 중량이 개선된 차량용 엔진룸 격벽	2020	등록
17	특허	차음성능이 우수하며 중량이 개선된 차량용 엔진룸 격벽	2020	등록
18	특허	차량용 매트 후크	2020	등록
19	특허	시편 단위에서의 스퀘크 소음 데이터 측정을 위한 장치	2020	등록
20	특허	차량용 매트 후크	2020	등록
21	특허	콘솔덕트 장착 구조	2021	등록
22	특허	히든 조명을 갖는 헤드라이닝 및 이의 제조 방법	2021	등록
23	특허	갭 방지 날개가 구비된 필라트림	2021	등록
24	특허	음파투과형 금속판재 및 이를 이용한 흡음형 복합판재	2021	등록
25	특허	와이어링 고정클립	2021	등록
26	특허	고정후크가 구비된 필러트림	2021	등록
27	특허	자동차용 흡음재의 성형방법	2021	등록
28	특허	자동차 내장부품의 마운팅 구조	2021	등록
29	특허	흡음성능이 향상된 대쉬 아이솔레이션 패드	2021	등록
30	특허	분리가 용이한 자동차 내장부품의 마운틴 구조	2021	등록
31	특허	팬더 인슐레이터	2021	등록
32	특허	팬더 인슐레이터 모듈	2021	등록
33	특허	엔진커버 및 엔진커버 제조 방법	2021	등록
34	특허	인슐레이터용 모듈클립	2021	등록
35	특허	프레임 인터스형 발포커버	2021	등록
36	특허	차량용 고정구	2021	등록

※ 최근 4개년도 특허 등록 현황

② 환경에너지
- 클린룸 산업

번호	권리구분	발명의명칭	년도	비고
1	실용신안	직접분무식 수가습장치_물통 고정브라켓	2017	등록
2	의장등록(디자인)	도어용 힌지	2017	등록
3	특허	운반 및 설치가 용이한 유닛형 외조기	2017	등록
4	특허	모듈타입 시스템실링 및 이를 이용한 시공방법	2017	등록

5	특허	시공이 용이한 클린룸 천장프레임	2018	등록
6	특허	기어 타입 압력 밸런싱 도어	2018	등록
7	의장등록(디자인)	공조기용 소음기	2018	등록
8	의장등록(디자인)	데미스터 고정용 브라켓	2018	등록
9	실용신안	데미스터용 브라켓 어셈블리	2018	등록
10	특허	이중관식 열교환유닛조립체	2018	등록
11	특허	크로스 연결브라켓, 모듈타입시스템실링 및 그 설치 방법	2018	등록
12	특허	고성능 흡음형 소음기	2018	등록
13	특허	2분할 리프팅장치 및 그를 이용한 모듈 리프팅 방식 시스템 실링 시공방법	2018	등록
14	특허	클린룸용 한지 개폐형 조명장치	2019	등록
15	특허	VOC 저감장치 및 그 제어방법	2019	등록
16	특허	이온성가스 제거 시스템용 여과부재(한국)	2020	출원
17	특허	이온성가스 제거 시스템용 여과부재(중국)	2020	출원
18	특허	보강 용이성과 수평조정 및 가변높이 구조를 갖는 크린룸용 조립식 시스템 천장	2020	출원
19	특허	FAB 옥상 배기 시설 방음벽	2020	등록
20	특허	로커룸 공기 조화 시스템 및 그의 운전방법	2021	등록
21	특허	클린룸/스막룸 공기 조화 시스템 및 그의 운전방법	2021	등록
22	특허	低 정압 팬필터유닛 및 이를 포함하는 클린룸 설비	2021	등록
23	특허	팬 필터 유닛의 풍량 제어 시스템과 팬 필터 유닛의 풍량 제어 및 결함 예측 방법	2021	등록

- 교량거더 산업

번호	권리구분	발명의명칭	년도	비 고
1	특허	강재거더 상부플랜지에 프리캐스트 콘크리트 부재가 결합된 강합성 거더의 제작방법	2017	등록
2	특허	교량용 강합성 거더 및 이의 제작 방법 및 이에 의해 제작된 강합성 거더를 이용한 교량 상부 구조의 시공 방법	2017	등록
3	특허	프리스트레스 강합성 거더의 제작방법 및 이에 의해 제작된 강합성 거더를 이용한 연속 교량의 시공 방법	2018	등록
4	특허	강재와 콘크리트의 연결부에서 하중전달능력이 향상된 강합성 거더	2018	등록
5	특허	충전관관 관입 긴장재와 프리캐스트 콘크리트 블록을 이용한 충전 강관 하이브리드 철도교의 연속화 시공방법	2018	등록
6	특허	프리캐스트 콘크리트 지점블록과 충전관관 트러스 거더를 이용한 중장경간 하이브리드 철도교량 연속화 시공방법	2018	등록
7	특허	복합 형식의 연속화 교량의 상부 구조체 및 그 시공 방법	2018	등록
8	디자인	토목구조물용 합성범	2018	등록
9	디자인	토목구조물용 합성범	2018	등록
10	디자인	토목구조물용 합성범	2018	등록
11	특허	프리캐스트 콘크리트 지점블록과 충전관관 트러스 거더를 이용한 중장경간 하이브리드 철도교량 연속화 시공방법	2018	등록
12	특허	교량용 합성 거더 및 그 제작 방법	2019	등록
13	특허	교량 상부 구조의 가로보 연결 구조체 및 그 시공방법	2019	등록
14	특허	트러스 교량용 강관 구조물 및 이를 이용하는 트러스 교량	2019	등록
15	특허	SRC 거더를 이용한 충전관관 트러스교의 지점부 시공방법	2019	등록
16	특허	프리스트레스 거더용 강연선 분산형 고정 정착 장치	2019	등록
17	특허	교량용 거더에 사용되는 텐던 분배 기구 및 이를 이용한 교량용 강합성 거더	2019	등록
18	특허	교량용 프리스트레스 콘크리트 거더 및 그 제작 방법	2019	등록
19	방재신기술	I형 강재거더가 콘크리트 자중을 부담하고 콘크리트 내에 텐던을 교차 배치하는 프리스트레스 강합성 거더 제작 공법	2020	등록
20	특허	강합성 라멘교 및 그 시공 방법	2021	등록

2) 기술이전 수혜 또는 기술이전
기술이전 수혜 또는 기술이전에 대한 사항이 없습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 연결재무제표에 관한 사항

1) 요약연결재무정보

(단위 : 원)

과 목	제 38 기	제 37 기	제 36 기
자산			
[유동자산]	384,744,073,572	334,729,210,414	307,902,141,802
현금및현금성자산	71,403,117,725	79,086,414,631	76,665,644,215
금융기관예치금	4,328,504,522	6,497,610,632	7,261,813,308
유동 당기손익-공정가치측정금융자산	11,436,364,000	26,611,850,106	7,984,908,865
매출채권	144,031,046,296	121,419,457,847	115,838,202,940
유동계약자산	57,561,719,349	24,248,492,510	21,012,871,723
기타수취채권	17,412,754,285	11,388,747,517	14,181,292,308
재고자산	40,745,523,718	34,500,329,930	25,486,214,874
유동파생금융자산	1,131,205	-	185,956,660
기타유동자산	31,094,190,402	27,667,094,407	35,146,477,460
당기법인세자산	1,224,570,132	3,309,212,834	4,138,759,449
[비유동자산]	577,557,241,363	521,316,494,618	486,745,029,872
금융기관예치금	7,000,000	134,724,400	133,791,125
비유동 당기손익-공정가치측정금융자산	7,813,862,604	5,087,154,389	3,587,652,138
장기매출채권	260,764,000	368,934,335	363,393,815
기타장기수취채권	44,086,977,888	30,142,596,698	11,970,989,804
비유동 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	17,600,970,313	935,054,493	783,918,190
기타비유동금융자산	-	753,000,000	273,000,000
관계기업등에대한투자자산	1,861,956,111	-	4,158,999,078
유형자산	364,094,820,358	339,816,023,281	316,631,390,447
사용권자산	11,122,269,835	10,252,970,270	1,172,734,008
투자부동산	14,977,779,429	19,288,427,122	28,867,462,042
무형자산	106,622,834,656	108,848,958,444	112,567,700,577
이연법인세자산	8,766,057,467	5,451,402,050	5,759,911,512
순확정급여자산	-	-	145,343,306
기타비유동자산	341,948,702	237,249,136	328,743,830
자산총계	962,301,314,935	856,045,705,032	794,647,171,674
부채			
[유동부채]	488,004,897,709	406,362,653,237	437,600,736,694
[비유동부채]	185,410,546,888	200,512,349,552	174,139,462,399
부채총계	673,415,444,597	606,875,002,789	611,740,199,093
자본			

[자본금]	17,370,851,500	15,754,388,000	14,558,739,000
[주식발행초과금]	45,268,998,772	40,321,831,703	35,319,141,212
[기타포괄손익누계액]	25,498,695,552	20,252,259,360	16,569,970,010
[기타자본항목]	1,385,604,489	3,689,314,781	(6,958,148,738)
[이익잉여금]	73,955,337,718	60,716,040,557	81,375,479,162
[비지배지분]	125,406,382,307	108,436,867,842	42,041,791,935
자본총계	288,885,870,338	249,170,702,243	182,906,972,581
자본과부채총계	962,301,314,935	856,045,705,032	794,647,171,674
손익현황	제 38 기	제 37 기	제 36 기
	(2021.1.1~2021.12.31)	(2020.1.1~2020.12.31)	(2019.1.1~2019.12.31)
매출액	1,068,809,423,659	959,050,238,202	826,287,782,639
영업이익(손실)	42,784,729,861	28,190,667,898	26,916,837,157
당기순이익(손실)	19,611,491,890	(11,797,812,353)	12,419,235,051
지배기업소유지분	15,362,937,879	(13,954,829,677)	9,662,734,118
비지배지분	4,248,554,011	2,157,017,324	2,756,500,933
기본주당순이익	480	(479)	364
희석주당순이익	457	(479)	276

나. 재무제표에 관한 사항

1) 요약재무정보

(단위 : 원)

과 목	제 38 기	제 37 기	제 36 기
자산			
[유동자산]	83,112,496,830	71,449,446,803	77,444,791,783
현금및현금성자산	4,066,806,328	1,548,754,961	3,767,385,585
금융기관예치금	1,324,075,331	2,670,850,811	2,716,253,954
매출채권	42,708,777,753	40,732,810,256	43,946,143,791
기타수취채권	16,049,832,019	6,011,800,119	5,735,168,079
재고자산	1,044,395,590	2,233,709,117	858,523,855
유동파생금융자산	-	-	185,956,660
기타유동자산	17,918,609,809	18,251,521,539	20,235,359,859
[비유동자산]	373,249,022,104	321,438,156,373	298,077,292,543
당기손익-공정가치측정금융자산	2,183,770,048	1,635,231,501	1,201,863,998
기타장기수취채권	45,384,401,549	31,976,975,708	18,840,513,800
종속기업등에대한투자주식	241,354,757,328	209,758,220,836	202,615,736,003
관계기업등에대한투자주식	4,943,484,459	4,943,484,459	4,943,484,459
유형자산	60,351,131,315	56,668,833,188	52,646,678,565
투자부동산	9,166,375,074	9,398,682,994	9,631,065,875
사용권자산	938,782,554	458,068,105	284,267,163
무형자산	5,474,468,300	4,913,941,894	4,556,392,027
이연법인세자산	1,865,660,887	6,327,098	2,210,032,759

기타비유동자산	-	-	100,631,369
비유동 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	1,586,190,590	925,390,590	773,626,525
기타금융자산		753,000,000	273,000,000
자산 총계	456,361,518,934	392,887,603,176	375,522,084,326
부채			
[유동부채]	192,625,387,313	149,483,628,957	174,764,692,873
[비유동부채]	81,868,735,690	86,696,263,902	58,607,074,033
부채총계	274,494,123,003	236,179,892,859	233,371,766,906
자본			
[자본금]	17,370,851,500	15,754,388,000	14,558,739,000
[주식발행초과금]	45,268,998,772	40,321,831,703	35,319,141,212
[기타포괄손익누계액]	25,704,957,175	19,510,540,970	16,232,888,914
[기타자본항목]	(2,030,677,445)	2,503,597,410	(8,144,378,253)
[이익잉여금]	95,553,265,929	78,617,352,234	84,183,926,547
자본 총계	181,867,395,931	156,707,710,317	142,150,317,420
자본과 부채 총계	456,361,518,934	392,887,603,176	375,522,084,326
종속, 관계, 공동기업 투자주식의 평가방법	지분법	지분법	지분법
손익현황	제 38 기	제 37 기	제 36 기
	(2021.1.1~2021.12.31)	(2020.1.1~2020.12.31)	(2019.1.1~2019.12.31)
매출액	423,251,416,988	363,531,990,998	350,374,902,484
영업이익(손실)	14,339,117,044	2,580,289,540	5,054,591,512
당기순이익(손실)	19,214,583,589	1,041,009,426	5,321,032,972
총포괄손익	25,345,568,525	4,218,531,565	5,235,952,122
기본주당순이익	600	36	199
희석주당순이익	569	36	155

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 38 기	2021.12.31 현재
제 37 기	2020.12.31 현재
제 36 기	2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
자산			
유동자산	384,744,073,572	334,729,210,414	307,902,141,802
현금및현금성자산	71,403,117,725	79,086,414,631	76,665,644,215
금융기관예치금	4,328,504,522	6,497,610,632	7,261,813,308
유동 당기손익-공정가치 측정 지정 금융자산	11,436,364,000	26,611,850,106	7,984,908,865
매출채권	144,031,046,296	121,419,457,847	115,838,202,940

유동계약자산	57,561,719,349	24,248,492,510	21,012,871,723
기타수취채권	17,412,754,285	11,388,747,517	14,181,292,308
재고자산	40,745,523,718	34,500,329,930	25,486,214,874
유동파생금융자산	1,131,205		185,956,660
기타유동자산	31,094,190,402	27,667,094,407	35,146,477,460
당기법인세자산	1,224,570,132	3,309,212,834	4,138,759,449
매각예정예정비유 동자산	5,505,151,938		
비유동자산	577,557,241,363	521,316,494,618	486,745,029,872
금융기관예치금	7,000,000	134,724,400	133,791,125
비유동 당기손익- 공정가치금융자산	7,813,862,604	5,087,154,389	3,587,652,138
장기매출채권	260,764,000	368,934,335	363,393,815
기타장기수취채권	44,086,977,888	30,142,596,698	11,970,989,804
비유동 기타포괄손 익-공정가치 측정 금융 자산	17,600,970,313	935,054,493	783,918,190
기타비유동금융자 산		753,000,000	273,000,000
관계기업등에 대한 투자자산	1,861,956,111		4,158,999,078
유형자산	364,094,820,358	339,816,023,281	316,631,390,447
사용권자산	11,122,269,835	10,252,970,270	1,172,734,008
투자부동산	14,977,779,429	19,288,427,122	28,867,462,042
무형자산	106,622,834,656	108,848,958,444	112,567,700,577
이연법인세자산	8,766,057,467	5,451,402,050	5,759,911,512
순확정급여자산			145,343,306
기타비유동자산	341,948,702	237,249,136	328,743,830
자산총계	962,301,314,935	856,045,705,032	794,647,171,674
부채			
유동부채	488,004,897,709	406,362,653,237	437,600,736,694
매입채무	141,552,163,922	123,664,345,513	118,060,515,578
기타지급채무	52,321,842,390	51,335,736,003	39,558,649,449
유동계약부채	17,630,653,471	10,834,426,252	7,750,512,978
단기차입금	181,567,986,555	172,487,680,402	155,486,661,805
유동성장기차입금	50,992,476,801	32,449,755,645	74,142,102,753
사채	21,990,368,374		9,983,789,298
유동성전환사채	2,949,165,834		20,490,431,573
유동리스부채	2,060,499,867	1,812,303,173	328,078,001
유동충당부채	3,456,239,061	3,441,589,380	1,424,077,745

유동파생금융부채	549,573	32,839,959	28,908,879
기타유동부채	8,346,818,680	6,405,557,049	6,888,600,214
당기법인세부채	5,136,133,181	3,898,419,861	3,458,408,421
비유동부채	185,410,546,888	200,512,349,552	174,139,462,399
기타장기지급채무	5,916,899,443	7,255,552,202	3,113,718,837
비유동계약부채	193,914,515	294,683,444	65,482,536
장기차입금	93,204,211,914	103,664,300,691	127,099,689,607
사채	35,951,145,166	26,959,380,809	6,988,441,458
전환사채		9,214,290,572	
비유동리스부채	8,517,320,988	7,966,963,513	218,334,256
총당부채	2,659,818,566	5,803,707,667	698,558,747
순확정급여부채	23,848,072,126	23,472,299,901	22,187,920,413
비유동파생금융부채		3,142,060	13,588,697
이연법인세부채	15,119,164,170	15,878,028,693	13,753,727,848
부채총계	673,415,444,597	606,875,002,789	611,740,199,093
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	163,479,488,031	140,733,834,401	140,865,180,646
자본금	17,370,851,500	15,754,388,000	14,558,739,000
주식발행초과금	45,268,998,772	40,321,831,703	35,319,141,212
기타포괄손익누계액	25,498,695,552	20,252,259,360	16,569,970,010
기타자본항목	1,385,604,489	3,689,314,781	(6,958,148,738)
이익잉여금(결손금)	73,955,337,718	60,716,040,557	81,375,479,162
비지배지분	125,406,382,307	108,436,867,842	42,041,791,935
자본총계	288,885,870,338	249,170,702,243	182,906,972,581
자본과부채총계	962,301,314,935	856,045,705,032	794,647,171,674

연결 포괄손익계산서

제 38 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 37 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 36 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
매출액	1,068,809,423,659	959,050,238,202	826,287,782,639
매출원가	944,666,375,042	855,186,924,029	730,686,394,826
매출총이익	124,143,048,617	103,863,314,173	95,601,387,813

판매비와관리비	81,150,019,412	75,267,354,810	68,509,561,099
대손상각비	208,299,344	405,291,465	174,989,557
영업이익(손실)	42,784,729,861	28,190,667,898	26,916,837,157
지분법손실	446,813,599	4,037,455,350	2,942,099,079
기타수익	8,807,772,342	7,918,357,736	5,837,062,424
기타비용	14,829,830,004	13,312,310,376	4,816,728,876
이자수익	2,859,544,684	2,141,562,833	2,691,398,696
기타금융수익	4,214,800,553	2,653,825,083	8,272,319,119
금융비용	15,458,622,090	29,647,778,012	16,801,683,135
법인세비용차감전순이익(손실)	27,931,581,747	(6,093,130,188)	19,157,106,306
법인세비용	8,320,089,857	5,704,682,165	6,737,871,255
당기순이익(손실)	19,611,491,890	(11,797,812,353)	12,419,235,051
기타포괄손익	6,469,200,261	3,548,378,442	257,232,772
중속기업의 재측정 요소			
순확정급여부채의 재측정요소	247,412,146	(359,971,895)	253,767,058
중속기업의 재측정 요소	130,279,038	(97,029,790)	(41,339,157)
유형자산재평가잉여금	(372,696,019)	7,160,484,541	386,577,777
기타포괄손익-공정가치 지분상품 평가손익	515,424,000	118,375,971	(53,647,460)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)			
파생상품평가손익	10,192,539	(6,653,906)	(757,030)
지분법 적용대상 관계기업과 공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분(세후기타포괄손익)	(87,706,541)	6,706,620	94,615,733
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	6,026,295,098	(3,273,533,099)	(381,984,149)
총포괄손익	26,080,692,151	(8,249,433,911)	12,676,467,823
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	15,362,937,879	(13,954,829,677)	9,662,734,118

비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	4,248,554,011	2,157,017,324	2,756,500,933
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	20,700,971,978	(10,469,695,433)	9,783,349,298
총 포괄손익, 비지배지분	5,379,720,173	2,220,261,522	2,893,118,525
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	480	(479)	364
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	457	(479)	276

연결 자본변동표

제 38 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 37 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 36 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본							
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배지분	자본 합계
	자본금	주식발행초과금	기타포괄손익누계액	기타자본	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2019.01.01 (기초자본)	14,361,111,000	34,496,068,874	16,967,323,145	(8,158,231,275)	75,198,799,112	132,865,070,856	45,623,290,440	178,488,361,296
당기순이익(손실)					9,662,734,118	9,662,734,118	2,756,500,933	12,419,235,051
기타포괄손익			(397,353,135)		517,968,315	120,615,180	136,617,592	257,232,772
배당금지급					(2,669,480,200)	(2,669,480,200)		(2,669,480,200)
전환사채의 전환	197,628,000	823,072,338				1,020,700,338		1,020,700,338
전환사채의 변동								
자기주식 거래로 인한 증감				(22,157,673)		(22,157,673)		(22,157,673)
자기주식의 소각				1,338,429,339	(1,338,429,339)			
종속기업의 기타자본 변동				(116,189,129)	3,887,156	(112,301,973)	(3,440,799,384)	(3,553,101,357)
연결범위의 변동							1,134,430,914	1,134,430,914
종속회사의 유상감자							(4,168,248,560)	(4,168,248,560)
연결실체내 자본거래								
2019.12.31 (기말자본)	14,558,739,000	35,319,141,212	16,569,970,010	(6,958,148,738)	81,375,479,162	140,865,180,646	42,041,791,935	182,906,972,581
2020.01.01 (기초자본)	14,558,739,000	35,319,141,212	16,569,970,010	(6,958,148,738)	81,375,479,162	140,865,180,646	42,041,791,935	182,906,972,581
당기순이익(손실)					(13,954,829,677)	(13,954,829,677)	2,157,017,324	(11,797,812,353)
기타포괄손익			3,682,289,350		(197,155,106)	3,485,134,244	63,244,198	3,548,378,442
배당금지급					(1,354,502,900)	(1,354,502,900)	(185,967,635)	(1,540,470,535)
전환사채의 전환								
전환사채의 변동	1,195,649,000	5,002,690,491		2,038,364,512		8,236,704,003		8,236,704,003

자기주식 거래로 인한 증감				216,215,370		216,215,370		216,215,370
자기주식의 소각				5,152,950,922	(5,152,950,922)			
종속기업의 기타자본 변동				(445,738)		(445,738)	445,738	
연결범위의 변동								
종속회사의 유상감자								
연결실체내 자본거래				3,240,378,453		3,240,378,453	64,360,336,282	67,600,714,735
2020.12.31 (기말자본)	15,754,388,000	40,321,831,703	20,252,259,360	3,689,314,781	60,716,040,557	140,733,834,401	108,436,867,842	249,170,702,243
2021.01.01 (기초자본)	15,754,388,000	40,321,831,703	20,252,259,360	3,689,314,781	60,716,040,557	140,733,834,401	108,436,867,842	249,170,702,243
당기순이익(손실)					15,362,937,879	15,362,937,879	4,248,554,011	19,611,491,890
기타포괄손익			5,246,436,192		91,597,907	5,338,034,099	1,131,166,162	6,469,200,261
배당금지급					(2,215,238,625)	(2,215,238,625)	(1,760,239,134)	(3,975,477,759)
전환사채의 전환								
전환사채의 변동	1,616,463,500	4,947,167,069				6,563,630,569		6,563,630,569
자기주식 거래로 인한 증감				213,455,373		213,455,373		213,455,373
자기주식의 소각								
종속기업의 기타자본 변동				(53,027,218)		(53,027,218)	13,299,061,696	13,246,034,478
연결범위의 변동								
종속회사의 유상감자								
연결실체내 자본거래				(2,464,138,447)		(2,464,138,447)	50,971,730	(2,413,166,717)
2021.12.31 (기말자본)	17,370,851,500	45,268,998,772	25,498,695,552	1,385,604,489	73,955,337,718	163,479,488,031	125,406,382,307	288,885,870,338

연결 현금흐름표

제 38 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 37 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 36 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
영업활동현금흐름	46,976,577,149	45,697,985,875	17,512,858,317
당기순이익(손실)	19,611,491,890	(11,797,812,353)	12,419,235,051
당기순이익조정을 위 한 가감	45,632,484,276	74,254,068,823	26,224,509,617
이자수취	3,703,599,054	1,932,941,570	2,801,351,099
이자지급	(11,462,018,335)	(14,351,059,305)	(14,028,903,639)
배당금의수취	31,620,000	51,350,000	20,540,000
법인세납부	(10,540,599,736)	(4,391,502,860)	(9,923,873,811)
투자활동현금흐름	(94,585,961,079)	(69,267,090,497)	(58,996,904,616)
금융기관 예치금의 감 소	60,067,754,706	63,394,119,799	142,226,942,287
대여금의 감소	5,188,311,289	3,366,087,998	18,906,428,565

유형자산의 처분	912,967,282	4,547,357,380	2,442,052,466
매각예정비유동자산의 처분	1,320,500,000		
투자부동산의 처분			4,130,000,000
무형자산의 처분		224,868,181	576,522,728
당기손익-공정가치 금융자산의 처분	110,046,327,431	8,654,709,142	57,198,863,680
파생상품자산의 처분		1,102,000,000	
유동성보증금의 감소	1,116,738,721	562,742,484	
금융기관 예치금의 증가	(57,471,694,620)	(62,600,127,061)	(135,590,934,733)
대여금의 증가	(32,561,697,899)	(14,011,654,548)	(19,957,111,422)
유형자산의 취득	(48,770,182,468)	(40,689,763,058)	(58,378,926,442)
투자부동산의 취득	(5,505,151,938)		(59,764,572)
무형자산의 취득	(3,323,826,369)	(2,438,816,335)	(2,767,286,891)
당기손익인식금융자산의 취득	(112,488,951,271)	(28,661,702,965)	(23,865,567,802)
종속기업투자주식의 취득(보유 현금 차감후)			(43,544,688,051)
파생상품자산의 정산	(196,052,271)	(170,000,000)	(25,696,029)
기타수취채권의 증가	(432,000,000)	(2,066,911,514)	(14,738,400)
기타금융자산의 취득	(5,144,349,866)	(480,000,000)	(273,000,000)
영업의 양수(보유현금 차감 후)	(7,344,653,806)		
재무활동현금흐름	38,223,610,199	27,659,353,764	32,244,139,716
차입금의 증가	300,231,387,692	287,226,833,140	280,469,737,240
사채의 증가	30,952,630,000	19,959,760,000	16,962,745,000
유상증자	13,246,034,478	11,359,157,760	
자기주식의 처분			1,981,000,000
연결자본거래로 인한 현금유입		67,600,714,735	
차입금의 상환	(300,008,543,155)	(331,509,976,660)	(247,882,945,617)
유동성전환사채의 상환		(14,364,023,200)	(8,956,415,521)
사채의 상환		(10,000,000,000)	
배당금지급	(2,215,238,625)	(1,354,502,900)	(2,669,480,200)
비지배지분에 대한 배당금 지급	(1,760,239,134)	(185,967,635)	
자기주식의 취득			(2,037,000,000)
종속회사 투자주식 취득			(955,937,868)

종속회사의 유상감자			(4,168,248,560)
리스부채의 원금 상환	(2,222,421,057)	(1,072,641,476)	(499,314,758)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(9,385,773,731)	4,090,249,142	(9,239,906,583)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	1,702,476,825	(1,669,478,726)	856,397,260
현금및현금성자산의 순증가(감소)	(7,683,296,906)	2,420,770,416	(8,383,509,323)
기초현금및현금성자산	79,086,414,631	76,665,644,215	85,049,153,538
기말현금및현금성자산	71,403,117,725	79,086,414,631	76,665,644,215

3. 연결재무제표 주석

1. 일반사항

엔브이에이치코리아주식회사(이하 '회사')와 그 종속기업(이하, 회사와 종속기업을 포괄하여 '연결회사')은 자동차부품(내장 및 엔진부품)의 제조 및 판매와 방진 및 방음설비의 제조 및 설치, 철근콘크리트공사업 및 강구조물 제조업을 주사업 목적으로 하고 있습니다. 회사는 일양산업주식회사로 1984년 1월 17일 설립되었으며, 2001년 6월 현재의 이름으로 사명을 변경하였고, 한국거래소로부터 코스닥시장 상장 승인을 받아 회사의 주식을 2013년 12월 3일에 코스닥시장에 상장하였습니다. 회사의 본사는 울산광역시 북구 모듈화산업로 207-14에 소재하고 있으며, 국내 및 해외(중국, 인도, 러시아 등)에 자동차부품의 제조 및 판매 등을 위한 종속기업을 보유하고 있습니다.

1.1 종속기업 현황

당기말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	약칭(*1)	업종	소재국가	결산월	소유지분율(%)					
					당기말			전기말		
					회사	종속기업	합계	회사	종속기업	합계
JIANGSU NVH COMPOSITE MATERIAL CO.,LTD	강소NVH	자동차부품 제조 및 판매	중국	12월	80.0	20.0	100.0	80.0	20.0	100.0
YANGZHU NVH COMPOSITE MATERIAL CO.,LTD	양주NVH	자동차부품 제조 및 판매	중국	12월	84.0	16.0	100.0	84.0	16.0	100.0
NVH RUS LLC.	NVH RUS	자동차부품 제조 및 판매	러시아	12월	100.0	-	100.0	100.0	-	100.0
NVH INDIA AUTO PARTS PRIVATE LIMITED(*2)	NVH INDIA	자동차부품 제조 및 판매	인도	3월	52.7	47.3	100.0	52.7	47.3	100.0
PREMIUM GLOVAL INVESTMENT HOLDING COMPANY LIMITED	홍콩SPC	지주회사	홍콩	12월	100.0	-	100.0	100.0	-	100.0
AFS AMERICA L.L.C	AFS	자동차부품 제조 및 판매	미국	12월	-	82.3	82.3	-	82.3	82.3
NVH GLOVAL INVESTMENT HOLDING COMPANY	모리셔스SPC	지주회사	모리셔스	12월	100.0	-	100.0	100.0	-	100.0
엔브이에이치오토파트(주)	NAP	자동차부품 제조 및 판매	대한민국	12월	100.0	-	100.0	100.0	-	100.0

↳ 엔브이에이치오버헤드시스템(주)	NOS	자동차부품 제조 및 판매	대한민국	12월	-	100.0	100.0	-	100.0	100.0
GH신소재(주)	GH신소재	부직포 제조 및 판매	대한민국	12월	50.7	-	50.7	50.7	-	50.7
↳ GH INDIA AUTO PARTS PRIVATE LTD.(+2)	GHI	부직포 제조 및 판매	인도	3월	-	100.0	100.0	-	100.0	100.0
↳ GH America Icorporation(+3)	GHA	파레트 제조 및 판매	미국	12월	21.4	78.6	100.0	-	-	-
(주)엔티엠	NTM	자동차부품 제조 및 판매	대한민국	12월	100.0	-	100.0	100.0	-	100.0
NVH INDIA ANANTAPUR AUTO PARTS PRIVATE LIMITED(+2)	NVH IA	자동차부품 제조 및 판매	인도	3월	-	100.0	100.0	-	100.0	100.0
NVH GERMANY GMBH	NVH독일	자동차부품 제조 및 판매	독일	12월	100.0	-	100.0	100.0	-	100.0
엔브이에이치원방테크(주)와 그 종속기업	NVH원방테크	경영자문 및 컨설팅	대한민국	12월	73.0	24.0	97.0	73.0	24.0	97.0
NVH Poland Sp.zo.o(+4)	NVH폴란드	자동차부품 제조 및 판매	폴란드	12월	99.9	-	99.9	99.9	-	99.9
(주)엔브이에이치웰링크스	NVH웰링크스	지주회사	대한민국	12월	100.0	-	100.0	100.0	-	100.0
엔브이에이치배터리시스템(주)(+5)	NBS	축전지 제조 및 판매	대한민국	12월	-	-	-	100.0	-	100.0
[자산유동화회사]										
엔브이에이치자산유동화제일차(유)(+6.7)	NVH제일차	특수목적기업	대한민국	12월	-	-	-	-	-	-
엔브이에이치자산유동화제이차(유)(+6)	NVH제이차	특수목적기업	대한민국	12월	-	-	-	-	-	-

(*1) 이하 약칭 사용

(*2) 해당 해외종속기업의 결산월이 3월로 회사와 다르며, 회사는 12월 결산 재무제표를 입수하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

(*3) 당기 중 신규로 설립되었습니다.

(*4) 당기 중 NVH Poland Sp.zo.o의 유상증자에 참여하여 지분율이 전기말 99.89%에서 당기말 99.94%로 변동하였습니다.

(*5) 당기 중 지배기업인 엔브이에이치코리아주식회사가 흡수합병하였습니다.

(*6) 특수목적기업인 자산유동화 회사로서 실질적으로 지배기업의 특정사업의 필요에 따라 활동이 수행되므로 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'의 지배력 요건을 모두 충족하여 연결범위에 포함하였습니다.

(*7) 당기 중 청산되었습니다.

1.2 종속기업의 요약 재무정보

연결재무제표 작성에 사용된 내부거래 상계 전 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다

(단위: 천원)

종속기업명	2021년					
	자산	부채	자본	매출액	당기순손익	총포괄손익
강소NVH	31,877,731	13,897,161	17,980,570	23,449,867	(703,050)	459,929
양주NVH	14,151,237	2,580,456	11,570,781	5,394,001	(550,561)	43,352
NVH RUS	52,948,071	57,474,452	(4,526,381)	78,821,546	3,450,249	14,322,867
NVH INDIA	35,235,210	16,194,019	19,041,191	68,835,841	5,553,764	1,465,815
홍콩SPC	6,032,894	3,211	6,029,683	-	43,521	236,148
모리셔스SPC	29,602,555	2,929,157	26,673,398	-	1,434,447	3,691,043
NAP	60,541,821	38,608,785	21,933,036	40,369,856	955,764	3,005,777
AFS	11,888,618	11,006,924	881,694	16,151,854	75,608	54,489
NOS	89,682,825	60,254,689	29,428,136	110,939,735	881,228	8,886,671
GH신소재와 그 종속기업	104,338,516	34,661,567	69,676,949	66,701,917	2,084,129	4,824,738

NTM	44,421,520	25,604,078	18,817,442	60,235,063	1,576,913	1,915,994
NVH IA	65,271,400	50,806,352	14,465,048	53,505,176	541,729	(312,354)
NVH 독일	1,563,853	702,171	861,682	3,766,152	917,878	910,050
NVH 원방테크와 그 종속기업	347,738,042	157,520,046	190,217,996	311,097,345	5,331,931	7,058,897
NVH폴란드	36,755,017	20,051,740	16,703,277	28,874,899	(942,629)	(1,110,710)
NVH웰킵스	31,954	1,265	30,689	-	(4,552)	(4,552)
NBS	-	-	-	10,208,000	(8)	(8)

(단위: 천원)

종속기업명	2020년					
	자산	부채	자본	매출액	당기순손익	총포괄손익
강소NVH	38,832,866	22,053,667	16,779,199	35,521,233	1,041,009	1,172,441
양주NVH	15,237,963	3,956,509	11,281,454	8,820,233	(366,884)	(254,793)
NVH RUS	51,252,416	58,675,615	(7,423,199)	70,421,315	(10,268,075)	(9,625,845)
NVH INDIA	31,634,010	15,851,942	15,782,068	55,354,874	3,379,512	2,059,511
홍콩SPC	6,039,421	3,018	6,036,403	-	691,519	273,903
모리셔스SPC	27,006,808	2,748,460	24,258,348	-	1,348,901	(234,083)
NAP	56,093,307	30,691,562	25,401,745	37,954,172	57,990	275,630
AFS	10,753,555	10,016,256	737,299	15,355,041	52,550	4,259
NOS	78,578,283	50,067,551	28,510,732	79,546,067	1,335,873	4,167,868
GH신소재와 그 종속기업	81,460,459	40,665,862	40,794,597	59,517,977	(1,207,623)	(890,167)
NTM	48,834,143	30,588,207	18,245,936	49,594,334	536,537	856,366
NVH IA	61,613,984	48,642,740	12,971,244	42,113,587	(1,514,262)	(2,739,033)
NVH 독일	1,276,267	1,325,223	(48,956)	4,949,373	(456,669)	(441,686)
NVH 원방테크와 그 종속기업	307,845,748	126,456,896	181,388,852	326,895,261	7,526,268	8,375,959
NVH폴란드	35,193,695	26,889,608	8,304,087	10,070,514	(4,585,538)	(4,869,498)
NVH웰킵스	37,551	2,310	35,241	-	(13,001)	(13,001)
NBS	674,539	584,402	90,137	171,125	(9,863)	(9,863)

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성 기준

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

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 공정가치로 측정하는 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함)
- 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산
- 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

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

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

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

2.2.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

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

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

(2) 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. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 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. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

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

(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 반영

하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 제정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

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

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

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

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

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

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

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

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

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 가능합니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(10) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료

- 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

2.3 연결

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

(1) 종속기업

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

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

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

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

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

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

(2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득 원가로 인식하며 이후 지분법을 적용합니다. 연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 관계기업의 손실 중 연결회사의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 연결회사의 지분이

영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 연결회사에 법적-의제의무가 있거나, 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우, 그 금액까지만 손실과 부채로 인식합니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 연결회사는 지분법을 적용하기 위하여 관계기업의 재무제표를 이용할 때, 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결회사가 적용하는 회계정책과 동일한 회계정책이 적용되었는지 검토하여 필요한 경우 관계기업의 재무제표를 조정합니다.

(3) 공동약정

둘 이상의 당사자들이 공동지배력을 보유하는 공동약정은 공동영업 또는 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업자는 공동영업의 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 보유하며, 공동영업의 자산과 부채, 수익과 비용 중 자신의 몫을 인식합니다. 공동기업참여자는 공동기업의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법을 적용합니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별 기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

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

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융원가로 표시되며, 다른 외환차이는 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

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

(3) 표시통화로의 환산

연결회사의 표시통화와 다른 기능통화를 가진 모든 연결회사에 대해서는 다음의 방법으로 환산하고 있습니다.

- 자산과 부채는 보고기간말의 마감환율
- 수익과 비용은 해당 기간의 평균환율
- 자본은 역사적 환율
- 환산에서 발생하는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식

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

2.5 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치측정금융자산
- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산
- 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. 연결회사는 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

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

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

① 채무상품

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

(가) 상각후원가

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

식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

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 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치측정금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 연결포괄손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

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

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

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.(연결회사가 신용위험이 유의적으로 증가하였는지를 결정하는 방법은 주석 4.1.2 참조)

(4) 인식과 제거

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

연결회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한금

용자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 "차입금"으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융상품의 상계

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

2.6 파생상품

파생상품은 파생상품계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식되며 후속적으로 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 기타손익으로 연결포괄손익계산서에 인식됩니다.

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 매 보고기간말에 공정가치로 재측정됩니다. 파생상품의 공정가치 변동은 해당 파생상품이 위험회피수단으로 지정되었는지 여부 및 위험회피대상의 성격에 따라 다르게 회계처리됩니다. 연결회사는 파생상품을 위험회피목적으로 체결하고 있으며, 그 중 일부 파생상품에 대하여 다음과 같은 위험회피관계의 위험회피수단으로 지정하고 있습니다.

- (1) 인식된 자산이나 부채 또는 확정계약의 공정가치 변동에 대한 위험회피 (공정가치 위험회피)
- (2) 인식된 자산이나 부채 또는 발생가능성이 매우 높은 예상거래의 현금흐름 변동에 대한 위험회피 (현금흐름 위험회피)
- (3) 해외사업장에 대한 순투자에 대한 위험회피 (순투자 위험회피)

연결회사는 위험회피의 개시시점에 위험회피수단이 위험회피대상의 현금흐름의 변동을 상쇄할 것으로 기대되는지를 포함하여 위험회피수단과 위험회피대상의 경제적 관계를 문서화합니다.

위험회피 목적을 위해 사용된 파생금융상품의 공정가치는 주석 13에 공시되었습니다.

위험회피수단인 파생상품의 전체 공정가치는 위험회피대상의 잔여 만기가 12개월보다 길 경우 비유동자산이나 부채로 분류되고, 12개월 이하인 경우 유동자산이나 유동부채로 분류됩니다. 위험회피수단으로 지정되지 않은 파생상품부채는 결제일에 따라 유동과 비유동으로 구분되고, 파생상품자산은 예상만기에 따라 유동과 비유동으로 구분됩니다.

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. (연결회사의 매출채권 회계처리에 대한 추가

적인 사항은 주식11, 손상에 대한 회계정책은 주식 4.1.2 참조)

2.8 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 개별법을 적용하는 미착품을 제외하고는 총 평균법에 따라 결정됩니다.

2.9 유형자산

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

토지는 감가상각을 하지 않으며, 독립적인 외부평가인이 평가한 금액에 기초하여 공정가치로 측정됩니다. 재평가는 보고기간말에 자산의 장부금액이 공정가치와 중요하게 차이가 나지 않도록 주기적으로 수행됩니다.

자산의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식되고 재평가잉여금의 과목으로 자본에 가산됩니다. 그러나 동일한 자산에 대하여 이전에 당기손익으로 인식한 재평가감소액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가증가액만큼 당기손익으로 인식됩니다. 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에 그 감소액은 당기손익으로 인식되나, 그 자산에 대한 재평가잉여금의 잔액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가감소액은 기타포괄손익으로 인식됩니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 동안 정액법으로 상각됩니다.

과목	추정 내용연수
건물	20 ~ 50년
건축물	10 ~ 30년
기계장치	3 ~ 15년
공구와기구	5 ~ 8년
차량운반구	4 ~ 8년
시험기기	5 ~ 8년
집기비품	4 ~ 8년

연결회사는 매 회계연도 말에 유형자산의 감가상각방법, 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정하고, 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다. 자산의 처분손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 연결포괄손익계산서의 기타손익으로 표시됩니다.

유형자산 항목과 관련하여 자본에 계상된 재평가잉여금은 그 자산이 제거될 때 이익잉여금으로 대체됩니다.

2.10 차입원가

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

2.11 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.

2.12 무형자산

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

내부적으로 창출한 무형자산인 개발비는 기술적 실현가능성, 미래경제적효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다. 연결회사는 일반적으로 OEM사로부터 부품개발수주가 확정된 이후의 지출금액 중 직접비만을 개발비로 자산화하고 있습니다.

회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 이러한 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 때 보고기간말에 재검토하고 있습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

과목	추정 내용연수
소프트웨어	3 ~ 5년
개발비	5년
산업재산권	10년
기타의 무형자산	4 ~ 13년

2.13 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 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 다음의 경제적 내용연수와 감가상각방법에 따라 상각하고 있습니다.

과목	경제적 내용연수	상각방법
건물	20, 40, 50년	정액법

2.14 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상자산에 대하여는 자산 손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2.15 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타 채무는 연결회사가 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.

2.16 금융부채

(1) 분류 및 측정

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

당기손익-공정가치측정금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 채무상태표 상 "매입채무", "차입금" 및 "기타금융부채" 등으로 표시됩니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 "금융원가"로 인식됩니다.

(2) 제거

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

2.17 금융보증계약

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

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

2.18 복합금융상품

연결회사가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환될 수 있는 전환사채입니다.

동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 전환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 후속적으로 전환일 또는 만기일까지 상각후원가로 인식됩니다. 자본요소는 복합금융상품 전체의 공정가치와 부채요소의 공정가치의 차이로 최초 인식되며, 후속적으로 재측정되지 않습니다. 복합금융상품의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가는 부채요소와 자본요소의 최초 인식 금액에 비례하여 배분됩니다.

2.19 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 연결회사는 충당부채를 인식하고 있으며, 미래영업손실에 대하여는 충당부채를 인식하지 않습니다.

판매보증충당부채는 무상 품질보증수리와 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 보증기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 인식하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

2.20 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 측정

합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

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

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

종속기업 및 관계기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 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.

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

2.21 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

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

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

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

(2) 기타장기종업원급여

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

(3) 해고급여

해고급여는 종업원이 통상적인 퇴직시점 이전에 연결회사에 의해 해고되거나 종업원이 해고의 대가로 연결회사가 제안하는 급여를 수락하는 경우 지급됩니다. 연결회사는 해고급여의 제안을 더 이상 철회할 수 없을 때 또는 구조조정에 대한 원가를 인식할 때 중 이른 날에 해고급여를 인식합니다.

2.22 수익인식

(1) 재화의 판매

연결회사는 자동차부품의 제조 및 판매업을 운영하고 있습니다. 재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 제품 인수에 영향을 미칠 수 있는 이행되지 않은 의무가 남아있지 않은 시점에서 제품에 대한 통제가 이전된 것으로 보아 매출을 인식합니다. 재화의 인도는 재화가 특정 장소로 이전되고, 재화의 진부화와 손실에 대한 위험이 구매자에게 이전되며, 구매자가 판매 계약에 따라 재화의 수령을 승인하거나 그 승인기간이 만료되는 시점 또는 연결회사가 인수의 모든 조건을 충족하였다는 객관적인 증거를 입수하는 시점에 제품이 인도된 것으로 봅니다.

(2) 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무: 주문 제작 장비 및 교량 건설

연결회사의 클린룸 사업부문은 고객이 주문한 장비의 제작 및 설치를 수행하는 사업을 영위하고 있으며, 교량건설 사업부문은 고객이 주문한 교량을 제작하여 공급 및 설치하는 사업을 영위하고 있습니다. 일반적으로 제작 및 설치에 수개월의 기간이 소요됩니다.

기업이 의무를 수행하여 만든 자산이 기업 자체에는 대체용도가 없고, 지금까지 의무수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있어야 진행기준을 적용하여 수익을 인식합니다. 연결회사가 생산하는 설비 및 강구조물은 기업자체에 대체용도가 없으며 지금까지 수행을 완료한 부분에 대해 집행가능한 지급청구권이 있기때문에 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

(3) 용역의 제공

용역 제공의 성격에 따라 고객에게 한 시점에 이전되는지 아니면 기간에 걸쳐 이행되는지를 판단하여 수익을 인식하고 있습니다.

(4) 기술료 수익

기술료 수익은 계약의 실질에 따라 기간에 걸쳐 인식됩니다.

(5) 이자수익, 로열티수익 및 배당수익

자산을 타인에게 사용하게 함으로써 창출되는 이자수익, 로열티수익 및 배당수익은 거래와 관련된 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할수 있을 때 수익을 인식하며, 이자수익은 유효이자율법으로 인식하고, 로열티수익은 관련된 약정의 실질을 반영하여 발생기준에 따라 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리와 금액이 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

2.23 리스

연결회사가 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 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

연결회사는 다양한 부동산, 차량운반구 등을 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 1~5년의 고정기간으로 체결되지만 아래 (1)에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다.

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

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

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
- 잔존가치보중에 따라 연결회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 연결회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

또한 리스부채의 측정에는 상당히 확실한(reasonably certain) 연장선택권에 따라 지급될 리스료를 포함합니다.

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.

연결회사는 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 상황과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

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

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 (reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다. 연결회사는 유형자산으로 표시된 토지를 재평가 하지만 연결회사가 보유하고 있는 사용권자산에 대해서는 재평가모형을 선택하지 않았습니다.

차량운반구 등의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 소액의 집기비품으로 구성되어 있습니다.

(1) 연장선택권 및 종료선택권

연결회사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 당사자간 협의에 따라 행사할 수 있습니다.

2.24 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 보고되는 사업본부별로 공지됩니다(주석 6 참조). 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 전략적 의사결정을 수행하는 이사회를 최고의사결정자로 보고 있습니다.

2.25 연결재무제표의 승인

연결회사의 재무제표는 2022년 3월 14일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

(1) 영업권의 손상차손

영업권의 손상여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수가능금액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정됩니다(주석 20 참조).

(2) 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다(주석27참조).

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

(3) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석5 참조).

(4) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다(주석 4.1.2 참조).

(5) 충당부채

연결회사는 보고기간말 현재 품질보증수리, 하자보수, 공사손실과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 과거 경험에 기초한 추정에 근거하여 결정됩니다(주석24 참조).

(6) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석25 참조).

(7) 총계약수익 및 총계약원가 추정치의 불확실성- 주문 제작 장비 및 교량 건설

주문제작장비의 총계약수익은 최초에 합의한 계약금액을 기준으로 측정하지만, 계약수익의 측정은 미래사건의 결과와 관련된 다양한 불확실성에 영향을 받습니다. 연결회사는 고객이 수주변경 등으로 인한 수익금액의 변동을 승인할 가능성이 높고, 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 계약수익에 포함합니다. 또한 공사수익금액은 누적발생계약원가를 기준으로 측정하는 진행률의 영향을 받으며, 총계약원가는 재료비, 노무비, 제작기간 등의 미래 예상치에 근거하여 추정합니다.

(8) 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.

부동산과 차량운반구 리스의 경우 일반적으로 가장 관련된 요소는 다음과 같습니다.

- 종료하기 위해(연장하지 않기 위해) 유의적인 벌과금을 부담해야 한다면 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 리스개량에 유의적인 잔여 가치가 있을 것으로 예상되는 경우 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 위 이외의 경우 연결회사는 과거 리스 지속기간과 원가를 포함한 그 밖의 요소와 리스된 자산을 대체하기 위해 요구되는 사업 중단을 고려합니다.

연결회사는 유의적인 원가나 사업 중단 없이도 자산을 대체할 수 있으므로 부동산과 차량운반구 리스에서 대부분의 연장선택권은 리스부채에 포함하지 않습니다.

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

당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

(9) COVID-19로 인한 불확실성

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 거래처들의 생산 및 판매 활동 위축으로 인한 매출 감소나, 기존 채권의 회수 등에 영향을 미칠 수 있으며, 연결회사의 재무상태와 재무성과에도 영향이 있을 수도 있습니다.

연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인한 연결회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현 시점 예측하기 어렵습니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한금융 위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 연결회사의 자금부서에 의해 이루어지고 있습니다. 연결회사 자금부서는 각 국의 현업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

4.1.1 시장위험

(1) 외환위험

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 주로 미국 달러화 및 유로화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산·부채가 기능통화 이외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다.

다른 모든 변수들이 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율이 10% 변동할 경우, 연결회사의 당기손익에 미치는 영향(법인세효과 차감전)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년		2020년	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(3,637,731)	3,637,731	(5,962,244)	5,962,244
EUR	(2,097,782)	2,097,782	(727,399)	727,399
CNY	8,836	(8,836)	-	-
JPY	82,795	(82,795)	-	-
INR	175,230	(175,230)	-	-

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 연결회사의 기능통화 이외의 통화로 인식된 주요 화폐성 자산·부채로서 매출채권, 기타수취채권, 매입채무, 기타지급채무 및 차입금 등을 대상으로 하였습니다.

(2) 가격위험

연결회사는 연결채무상태표상 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 분류되는 연결회사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결회사가 보유한 시장성 있는 지분증권은 한국거래소가 개설한 유가증권시장에서 거래되고 있으며 KOSPI 지수에 속해있습니다. 다른 모든 변수들은 일정하며 연결회사가 보유하고 있는 시장성 있는 지분증권이 과거 KOSPI 지수와 상관계수에 따라 움직인다고 가정할 경우, KOSPI 지수의 5%변동이 연결회사의 기타포괄손익에 미치는 영향(법인세효과 차감전)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년		2020년	
	5% 상승시	5% 하락시	5% 상승시	5% 하락시
기타포괄손익	910	(910)	910	(910)

(3) 이자율위험

연결회사의 이자율위험은 주로 미래 시장 이자율 변동에 따라 변동금리부 차입금에서 발생하는 이자비용이 변동될 위험과 관련되어 있습니다. 연결회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

이를 위해 근본적으로 고금리 차입금 감축, 장·단기 차입구조 개선, 고정 대 변동이자 차입 조건의 적정비율 유지, 주간·월간 단위의 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 이자율위험을 관리하고 있습니다.

다른 모든 변수들이 일정하고 변동금리부 차입금에 대한 이자율이 1% 변동할 경우, 연결회사의 이자비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년		2020년	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
이자비용	2,075,361	(2,075,361)	1,589,844	(1,589,844)

4.1.2 신용위험

연결회사의 신용위험은 보유하고 있는 매출채권 및 기타수취채권에 대한 신용위험 뿐만 아니라 현금및현금성자산 및 금융기관예치금 등으로부터 발생하고 있습니다.

금융기관의 경우 독립적인 신용평가기관으로부터의 신용등급이 최소 A이상인 경우에 한하여 거래하고 있습니다. 매출채권 및 기타수취채권과 관련된 거래처의 경우 독립적으로 신용평가를 받는다면 평가된 신용등급이 사용되며, 독립적인 신용 등급이 없는 경우에는 해당 거래처의 재무상태, 과거 경험 및 국가별 신용도 등의 기타 요소들을 고려하여 평가하게 됩니다. 연결회사는 내부 또는 외부적으로 검토되는 신용등급에 따라 개별적인 신용한도를 결정하되 사전에 경영진에 의해 설정된 수준을 한도로 하며, 신용한도의 사용여부는 정기적으로 검토하고 있습니다.

연결회사는 신용위험을 회피하기 위하여 필요한 경우 상대 거래처에 대해 보증보험의 가입 또는 은행지급보증의 제공 등을 요구하고 있습니다. 이러한 신용위험 관리정책에 따라 보고 기간말 현재 연결회사의 매출채권 중 손상되지 않은 금융자산의 신용도는 가능한 경우 외부 신용등급 또는 거래상대방의 부도율에 대한 이력정보 등을 고려하여 측정할 수 있습니다(주석14 참조). 또한, 주석 4.1.3에 기재된 지급보증부채의 계약상 현금흐름은 회사가 신용위험과 관련된 지급보증계약으로 인해서 부담하고 있는 신용위험의 최대노출금액을 나타내고 있습니다.

4.1.3 유동성 위험

연결회사의 자금부서는 미사용 차입금한도(주석38 참조)를 적정수준으로 유지하고 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정

을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 연결회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 연결회사 내부의 목표채무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금부서는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융 상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 보고기간 말 현재 연결회사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 즉시 출금이 가능한 현금성자산에 71,403,118천원(전기말: 79,086,415천원)을 투자하고 있습니다.

연결회사의 유동성 위험 분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

2021년 12월 31일	장부금액	계약상현금흐름	1년 이하	1년~2년 이하	2년~5년 이하	5년 초과
매입채무	141,552,164	141,552,164	141,552,164	-	-	-
기타지급채무	53,811,474	53,811,474	52,058,436	370,113	-	1,382,925
리스부채	10,577,821	12,073,752	2,092,429	1,781,981	4,702,750	3,496,592
차입금	325,764,675	338,838,463	237,504,037	26,684,180	73,287,232	1,363,014
지급보증(*)	2,142,160	34,312,254	34,312,254	-	-	-
전환사채(*)	2,949,166	3,450,000	3,450,000	-	-	-
사채	57,941,514	60,712,205	23,535,368	20,828,814	16,348,023	-
매매목적파생금융부채	550	550	550	-	-	-
합 계	594,739,524	644,750,862	494,505,238	49,665,088	94,338,005	6,242,531

(단위: 천원)

2020년 12월 31일	장부금액	계약상현금흐름	1년 이하	1년~2년 이하	2년~5년 이하	5년 초과
매입채무	123,664,346	123,664,346	123,664,346	-	-	-
기타지급채무	54,009,294	54,009,294	51,091,653	286,980	1,083,306	1,547,355
리스부채	9,779,267	11,519,967	1,849,912	1,498,030	3,607,912	4,564,113
차입금	308,601,737	321,648,391	209,635,661	52,112,165	43,812,595	16,087,970
지급보증(*)	2,347,741	37,881,551	37,881,551	-	-	-
위험회피목적파생금융부채	11,936	11,936	9,521	2,415	-	-
전환사채(*)	9,214,291	11,500,000	-	11,500,000	-	-
사채	26,959,381	28,712,943	726,918	7,672,136	20,313,889	-
매매목적파생금융부채	24,046	24,046	23,319	727	-	-
합 계	534,612,039	588,972,474	424,882,881	73,072,453	68,817,702	22,199,438

(*) 금융보증계약 및 전환사채의 경우 지급을 요구받을 수 있는 가장 이른 기간에 포함하였습니다.

위의 분석에 포함된 비파생금융부채는 보고기간말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분되었으며, 계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금 흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

4.2 자본위험관리

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

연결회사는 부채총계를 자본총계로 나누어 산출되는 부채비율을 기준으로 하여 자본을 관리하고 있으며, 매일 부채비율을 모니터링하고 필요한 경우 적절한 재무구조 개선 방안을 수립하여 실행하고 있습니다.

연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
부채 총계(A)	673,415,445	606,875,003
자본 총계(B)	288,885,870	249,170,702
부채 비율(A/B)	233%	244%

4.3 금융자산과 금융부채의 상계

실행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정의 적용을 받는 인식된 금융자산 및 부채의 종류별 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일					순액
	상계대상 자산총액	상계된 부채총액	재무상태표 표시 순액	상계되지 않은 금액		
				금융상품	현금담보	
매출채권(*)	23,080,945	5,876,695	17,204,250	-	-	17,204,250

(단위: 천원)

구분	2020년 12월 31일					순액
	상계대상 자산총액	상계된 부채총액	재무상태표 표시 순액	상계되지 않은 금액		
				금융상품	현금담보	
매출채권(*)	38,531,693	3,220,330	35,311,363	-	-	35,311,363
기타수취채권(*)	2,106,205	-	2,106,205	-	-	2,106,205
합계	40,637,898	3,220,330	37,417,568	-	-	37,417,568

(*) 연결회사는 유상으로 공급한 제품 등에 대하여 지불받아야 할 채권 및 지불하여야 할 채무 등이 있는 경우 이를 상계의 통지없이 상계하여 지불 받을 수 있습니다.

(2) 금융부채

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일					순액
	상계대상 부채총액	상계된 자산총액	재무상태표 표시 순액	상계되지 않은 금액		
				금융상품	현금담보	
매입채무(*2)	12,831,126	5,451,649	7,379,477	-	-	7,379,477
기타지급채무(*2)	599,084	425,046	174,038	-	-	174,038
합계	13,430,210	5,876,695	7,553,515	-	-	7,553,515

(단위: 천원)

구분	2020년 12월 31일					순액
	상계대상 부채총액	상계된 자산총액	재무상태표 표시 순액	상계되지 않은 금액		
				금융상품	현금담보	
매입채무(*2)	26,565,520	3,208,096	23,357,424	-	-	23,357,424
기타지급채무(*2)	1,963,381	12,235	1,951,146	-	-	1,951,146
합계	28,528,901	3,220,331	25,308,570	-	-	25,308,570

(*2) 연결회사는 유상으로 공급받은 물품 등에 대한 채무 및 지불받아야 할 채권 등이 있는 경우 이를 상계의 통지없이 상계하여 지불할 수 있습니다.

5. 공정가치

5.1 금융상품 종류별 공정가치

금융자산 및 금융부채의 종류별 장부가액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
[유동]				
파생금융자산	1,131	1,131	-	-
당기손익-공정가치측정금융자산	11,436,364	11,436,364	26,611,850	26,611,850
[비유동]				
기타수취채권	44,086,978	44,086,978	30,142,597	30,142,597
기타금융자산	-	-	753,000	753,000
당기손익-공정가치측정금융자산	7,813,863	7,813,863	5,087,154	5,087,154
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	17,600,970	17,600,970	935,054	935,054
합 계	80,939,306	80,939,306	63,529,655	63,529,655

(2) 금융부채

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
[유동]				
파생금융부채	550	550	32,840	32,840
사채	21,990,368	21,990,368	-	-
유동성전환사채	2,949,166	2,949,166	-	-
[비유동]				
기타지급채무	3,631,792	3,631,792	5,021,299	5,021,299
장기차입금	93,204,212	93,204,212	103,664,301	103,664,301
사채	35,951,145	35,951,145	26,959,380	26,959,380
전환사채	-	-	9,214,291	9,214,291
파생금융부채	-	-	3,142	3,142
합 계	157,727,233	157,727,233	144,895,253	144,895,253

연결회사의 금융상품은 장부가액이 공정가치의 합리적인 근사치입니다.

5.2 공정가치 서열체계

연결재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 수준으로 분류됩니다.

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

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
[반복적인 공정가치 측정치]				
당기손익-공정가치측정금융자산	-	11,436,364	7,813,863	19,250,227
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	18,191	-	17,582,779	17,600,970
파생금융자산	-	1,131	-	1,131
파생금융부채	-	550	-	550

(단위: 천원)

구분	2020년 12월 31일			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
[반복적인 공정가치 측정치]				
당기손익-공정가치측정금융자산	-	7,012,320	24,686,684	31,699,004
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	18,191	-	916,864	935,055
파생금융부채	-	35,982	-	35,982

5.3 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

보고기간 중 반복적인 측정치 수준3의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	자산		자산	
	기타포괄손익 공정가치측정금융자산	당기손익 공정가치측정금융자산	기타포괄손익 공정가치측정금융자산	당기손익 공정가치측정금융자산
기초금액	916,864	24,686,684	770,292	11,572,561
환율변동효과	-	-	(628)	-
증감	16,005,116	(16,965,947)	-	12,850,336
평가손익	660,800	93,126	147,200	263,787
기말금액	17,582,779	7,813,863	916,864	24,686,684

5.4 가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위:천원)

구분	2021년 12월 31일			
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수 및 범위
당기손익-공정가치측정금융자산				
출자금	2,608,181	3	순자산가치평가법	피투자회사의 순자산 공정가치
채무증권	2,183,770	3	현금흐름 할인모형 등	영구성장률 할인률 등
지분증권	3,021,911	3		
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
시장성없는 지분증권	17,582,779	3	현금흐름 할인모형	영구성장률 할인률 등

(단위:천원)

구분	2020년 12월 31일			
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수 및 범위
당기손익-공정가치측정금융자산				
출자금	2,431,905	3	순자산가치평가법	피투자회사의 순자산 공정가치
채무증권	19,599,530	3	현금흐름 할인모형 등	영구성장률 할인률 등
지분증권	1,020,018	3		
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
시장성없는 지분증권	907,200	3	현금흐름 할인모형	영구성장률 할인률 등

5.5 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결회사는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하는 별도 팀을 운영하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 팀은 연결회사의 재무담당에게 직접 보고하며 매 결산보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당 및 감사와 협의합니다.

5.6 공정가치로 후속측정되지 않은 금융상품

연결회사는 당기말과 전기말 현재 연결재무상태표에서 공정가치로 후속측정되지 않은 금융상품의 장부금액은 공정가치와 차이가 중요하지 않다고 판단하고 있습니다. 당기말과 전기말 현재, 공정가치로 후속측정되지 않은 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
범 주	내역	당기말	전기말
기타포괄손익공정가치 측정 금융자산(*)	Palltronics	16,004,250	-

(*) 연결회사가 당기 중 취득한 비상장 지분상품으로, 해당 피투자회사는 당기 중 설립되어 사업초기 단계에서 자금조달 및 설비투자를 단행하고 있습니다. 당기말 현재 해당 피투자기업의 공정가치 측정을 위한 충분한 자료의 획득이 어렵고 취득시점과 보고기간말 사이의 기간 경과가 유의적이지 아니함에 따라, 공정가치 평가 대상에서 제외하였습니다.

6. 영업부문

경영진은 영업전략을 수립하는 이사회에서 검토되는 보고 정보에 기초하여 영업부문을 결정하고 있습니다. 이사회는 지역 측면에서 한국과 중국, 인도, 러시아 및 기타지역으로 구분하여 사업부문의 경영성과를 검토하고 있습니다. 이사회는 세전손익에 근거하여 영업부문의 성과를 평가하고 있으며, 이러한 세전손익은 연결재무제표상 세전손익과 동일한 방법으로 산출됩니다.

이사회에 보고된 보고부문의 정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	2021년									
	자동차부품 사업					건설 사업				합계
	한국	중국	인도	러시아	기타	한국	미국	중국	기타	
총 부문 수익	697,512,824	28,843,868	136,534,181	78,821,546	48,792,905	228,932,715	71,953,263	17,031,978	16,142,666	1,324,565,946
부문간 내부수익	227,707,982	5,004,982	80,281	-	-	18,875,344	(83,644)	1,954,741	2,216,837	255,756,523
외부고객으로부터의 수익	469,804,842	23,838,886	136,453,900	78,821,546	48,792,905	210,057,371	72,036,907	15,077,237	13,925,829	1,068,809,423
세전이익	19,326,748	(1,643,595)	8,675,913	3,854,330	929,356	9,695,104	2,942,256	(2,789,067)	(53,698)	40,937,347
상각비	16,300,179	2,571,467	4,834,055	3,259,207	3,127,697	7,647,911	82,360	417,664	73,901	38,314,441
이자수익	1,592,670	256,981	453,485	118,283	17,132	342,902	5,454	45,662	26,975	2,859,544
이자비용	7,021,143	102,184	1,145,944	812,676	483,932	2,538,315	2,266	255,627	19,922	12,382,009
지분법손익	(446,814)	-	-	-	-	-	-	-	-	(446,814)
비유동자산	194,919,098	12,409,485	61,260,466	26,498,349	29,320,091	171,537,978	872,821	2,107,695	95,626	499,021,609

(단위:천원)

구분	2020년									
	자동차부품 사업					건설 사업				합계
	한국	중국	인도	러시아	기타	한국	중국	기타		
총 부문 수익	579,535,240	44,341,466	108,995,016	70,421,315	30,374,928	248,745,452	15,286,736	92,784,955	1,190,485,108	
부문간 내부수익	183,369,491	8,451,342	8,463,700	-	1,063,728	30,086,609	-	-	231,434,870	
외부고객으로부터의 수익	396,165,749	35,890,124	100,531,316	70,421,315	29,311,200	218,658,843	15,286,736	92,784,955	959,050,238	
세전이익	7,335,787	1,055,208	1,935,993	(10,268,075)	(2,807,669)	6,251,670	322,240	5,455,465	9,280,619	
상각비	17,669,616	3,503,011	4,803,490	3,202,264	1,448,698	3,030,454	28,487	2,996	33,689,016	
이자수익	903,462	249,190	511,418	118,994	18,395	202,848	55,208	82,048	2,141,563	
이자비용	7,454,266	87,766	1,950,571	1,009,387	436,756	3,461,591	237,898	11,598	14,649,833	
지분법손익	(4,037,455)	-	-	-	-	-	-	-	(4,037,455)	
비유동자산	185,275,242	13,212,198	56,577,477	26,297,099	25,593,562	169,821,253	1,144,541	285,007	478,206,379	

부문간 매출거래는 독립된 당사자간의 거래 조건에 따라 이루어졌으며, 외부고객으로부터의 수익은 연결포괄손익계산서와 동일한 방식으로 산출되었습니다.

각 지역별 비유동자산 금액은 금융상품과 이연법인세자산은 제외한 금액입니다

상기 보고부문의 세전이익과 연결포괄손익계산서상 세전손익 간의 조정 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	2021년	2020년
보고부문의 세전이익	40,937,347	9,280,619
미실현손익 및 내부거래 제거 등의 연결조정	(13,005,765)	(15,373,749)
연결포괄손익계산서상 세전이익	27,931,582	(6,093,130)

연결회사 전체 수준에서의 외부고객으로부터의 수익은 자동차 부품 제조 및 용품공급과 관련된 재화의 판매, 건설형공사 계약과 관련된 공사수익, 기타용역의 제공 및 기술사용의 대가로서 수취하는 기술료수익 등으로 구성되어 있습니다. 연결회사 전체 수준에서의 외부고객으로부터의 수익을 이러한 유형별로 구분한 내역은 주석 31에서 설명하는 바와 같습니다.

연결회사 전체 외부고객으로부터의 수익 중 10%이상을 차지하는 주요 고객들로부터의 수익 현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	2021년		2020년	
	매출액	비중	매출액	비중
주요 고객 A사	460,536,813	43%	382,886,968	40%
주요 고객 B사	150,490,089	14%	147,339,983	15%

7. 범주별 금융상품

(1) 범주별 금융자산

(단위: 천원)

2021년 12월 31일	상각후 원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정금융자산	기타포괄손익 공정가치측정금융자산	파생상품자산 - 위험회피목적	합 계
[유동]					
현금및현금성자산	71,403,118	-	-	-	71,403,118
금융기관예치금	4,328,505	-	-	-	4,328,505
매출채권	144,031,046	-	-	-	144,031,046
기타수취채권	17,412,754	-	-	-	17,412,754
당기손익-공정가치측정금융자산	-	11,436,364	-	-	11,436,364
파생상품자산	-	-	-	1,131	1,131
소 계	237,175,423	11,436,364	-	1,131	248,612,918
[비유동]					
금융기관예치금	7,000	-	-	-	7,000
장기매출채권	260,764	-	-	-	260,764
기타수취채권	44,086,978	-	-	-	44,086,978
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	17,600,970	-	17,600,970
당기손익-공정가치측정금융자산	-	7,813,863	-	-	7,813,863
소 계	44,354,742	7,813,863	17,600,970	-	69,769,575
합 계	281,530,165	19,250,227	17,600,970	1,131	318,382,493

(단위: 천원)

2020년 12월 31일	상각후 원가로 측정하는 금융자산	당기손익 공정가치측정금융자산	기타포괄손익 공정가치측정금융자산	합 계
[유동]				
현금및현금성자산	79,086,415	-	-	79,086,415
금융기관예치금	6,497,611	-	-	6,497,611
매출채권	121,419,458	-	-	121,419,458
기타수취채권	11,388,748	-	-	11,388,748
당기손익-공정가치측정금융자산	-	26,611,850	-	26,611,850
소 계	218,392,232	26,611,850	-	245,004,082
[비유동]				
금융기관예치금	134,724	-	-	134,724
장기매출채권	368,934	-	-	368,934
기타금융자산	753,000	-	-	753,000
기타수취채권	30,142,597	-	-	30,142,597
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	935,054	935,054
당기손익-공정가치측정금융자산	-	5,087,154	-	5,087,154
소 계	31,399,255	5,087,154	935,054	37,421,463
합 계	249,791,487	31,699,004	935,054	282,425,545

(2) 범주별 금융부채

(단위: 천원)

2021년 12월 31일	상각후원가로 측정하는 금융부채	파생금융부채 -매매목적	기타금융부채	합 계
[유동]				
매입채무	141,552,164	-	-	141,552,164
기타지급채무	52,058,436	-	263,406	52,321,842
단기차입금	181,567,987	-	-	181,567,987
사채	21,990,368	-	-	21,990,368
유동성장기차입금	50,992,477	-	-	50,992,477
유동성전환사채	2,949,166	-	-	2,949,166
파생금융부채	-	550	-	550
소 계	451,110,598	550	263,406	451,374,554
[비유동]				
기타지급채무	1,753,038	-	1,878,754	3,631,792
장기차입금	93,204,212	-	-	93,204,212
사채	35,951,145	-	-	35,951,145
소 계	130,908,395	-	1,878,754	132,787,149
합 계	582,018,993	550	2,142,160	584,161,703

(단위: 천원)

2020년 12월 31일	상각후원가로 측정하는 금융부채	파생상품부채 -위험회피목적	파생금융부채 -매매목적	기타금융부채	합 계
[유동]					
매입채무	123,664,346	-	-	-	123,664,346
기타지급채무	51,091,653	-	-	244,083	51,335,736
단기차입금	172,487,680	-	-	-	172,487,680
유동성장기차입금	32,449,756	-	-	-	32,449,756
파생금융부채	-	9,521	23,319	-	32,840
소 계	379,693,435	9,521	23,319	244,083	379,970,358
[비유동]					
기타지급채무	2,917,641	-	-	2,103,658	5,021,299
장기차입금	103,664,301	-	-	-	103,664,301
사채	26,959,380	-	-	-	26,959,380
전환사채	9,214,291	-	-	-	9,214,291
파생금융부채	-	2,415	727	-	3,142
소 계	142,755,613	2,415	727	2,103,658	144,862,413
합 계	522,449,048	11,936	24,046	2,347,741	524,832,771

(3) 금융상품 범주별 순손익 구분 (법인세 차감 전)

(단위: 천원)

2021년	상각후 원가로	공정가치측정	파생금융자산	상각후원가로 측	파생금융자산	파생금융부채	기타	합 계
-------	---------	--------	--------	----------	--------	--------	----	-----

	측정하는 금융자산	금융자산	-매매목적	정하는 금융부채	-위험회피목적	-매매목적	금융부채	
[당기손익]								
외환차이로 인한 이익	5,570,596	-	-	3,418,381	-	-	-	8,988,977
외환차이로 인한 손실	(3,285,940)	-	-	(2,735,187)	-	-	-	(6,021,127)
이자수익	2,859,545	-	-	-	-	-	-	2,859,545
이자비용	-	-	-	(12,382,009)	-	-	-	(12,382,009)
배당금수익	-	31,620	-	-	-	-	-	31,620
대손상각비	(208,299)	-	-	-	-	-	-	(208,299)
기타의 대손상각비	(8,668,084)	-	-	-	-	-	-	(8,668,084)
지급보증료	-	-	-	-	-	-	(200,811)	(200,811)
금융보증수익	-	-	-	-	-	-	284,316	284,316
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	93,126	-	-	-	-	-	93,126
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	-	100,272	-	-	-	-	-	100,272
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	-	(63,422)	-	-	-	-	-	(63,422)
파생상품거래이익	-	-	109,000	-	-	-	-	109,000
파생상품거래손실	-	-	(680,076)	-	-	(534,652)	-	(1,214,728)
파생상품평가이익	-	-	-	-	-	23,496	-	23,496
소 계	(3,732,182)	161,596	(571,076)	(11,698,815)	-	(511,156)	83,505	(16,268,128)
[기타포괄손익]								
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	660,800	-	-	-	-	-	660,800
파생상품평가이익	-	-	-	-	13,067	-	-	13,067
소 계	-	660,800	-	-	13,067	-	-	673,867
합 계	(3,732,182)	822,396	(571,076)	(11,698,815)	13,067	(511,156)	83,505	(15,594,261)

(단위: 천원)

2020년	상각후 원가로 측정하는 금융자산	공정가치측정 금융자산	파생금융자산 -매매목적	상각후원가로 측정하는 금융부채	파생금융부채 -위험회피목적	파생금융부채 -매매목적	기타 금융부채	합 계
[당기손익]								
외환차이로 인한 이익	4,276,420	-	-	2,191,719	-	-	-	6,468,139
외환차이로 인한 손실	(5,943,975)	-	-	(14,309,753)	-	-	-	(20,253,728)
이자수익	2,141,563	-	-	-	-	-	-	2,141,563
이자비용	-	-	-	(14,284,152)	-	-	(365,681)	(14,649,833)
배당금수익	-	51,350	-	-	-	-	-	51,350
대손상각비	(405,291)	-	-	-	-	-	-	(405,291)
기타의 대손상각비	(2,769,559)	-	-	-	-	-	-	(2,769,559)
지급보증료	-	-	-	-	-	-	(99,333)	(99,333)
금융보증수익	-	-	-	-	-	-	89,165	89,165
차입금조기상환손실	-	-	-	(637,631)	-	-	-	(637,631)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	268,402	-	-	-	-	-	268,402
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	(4,616)	-	-	-	-	-	(4,616)
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	-	20,303	-	-	-	-	-	20,303
파생상품거래손실	-	-	-	-	-	(243,726)	-	(243,726)
파생상품거래이익	-	-	794,043	-	-	492,395	-	1,286,438
파생상품평가이익	-	-	-	-	-	15,046	-	15,046
소 계	(2,700,842)	335,439	794,043	(27,039,817)	-	263,715	(375,849)	(28,723,311)
[기타포괄손익]								
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	151,764	-	-	-	-	-	151,764
파생상품평가손실	-	-	-	-	(8,531)	-	-	(8,531)
소 계	-	151,764	-	-	(8,531)	-	-	143,233

합 계	(2,700,842)	487,203	794,043	(27,039,817)	(8,531)	263,715	(375,849)	(28,580,078)
-----	-------------	---------	---------	--------------	---------	---------	-----------	--------------

8. 현금및현금성자산

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
보유현금 및 은행예금	71,403,118	67,626,553
단기은행예치금 등(*)	-	11,459,862
합계	71,403,118	79,086,415

(*) 단기은행예치금 등은 취득일 현재 만기가 3개월 이내에 도래하는 정기예금 등을 포함하고 있습니다.

9. 금융자산

9.1. 당기손익-공정가치측정금융자산

(1) 당기손익-공정가치측정금융자산

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[유동]		
당기손익-공정가치측정 금융자산	11,436,364	26,611,850
[비유동]		
당기손익-공정가치측정 금융자산	7,813,863	5,087,154
합계	19,250,227	31,699,004

(2) 당기손익으로 인식된 금액

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	93,126	268,402
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	-	4,616
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분이익	100,272	20,303
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분손실	63,422	-

9.2. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

(1) 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[비유동]		
상장주식		
쌍용자동차(주)	18,191	18,191
비상장주식		
(주)조선방송	1,568,000	907,200
Palltronics	16,004,250	-
동남멕시코 등	10,529	9,663
합계	17,600,970	935,054

위 지분상품의 처분시에는 관련 기타포괄손익누계액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

9.3. 기타 상각후원가 측정 금융자산

(단위 : 천원)

구분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	유동	비유동	유동	비유동
금융기관예치금	4,328,505	7,000	6,497,611	134,724
기타금융자산(*)				
채권금액	273,000	912,000	-	753,000
(손실충당금)	(273,000)	(912,000)	-	-
소계	-	-	-	753,000
합계	4,328,505	7,000	6,497,611	887,724

(*) 사모사채의 인수회사에 질권설정이 되어 있으며(주식 23참조), 당기 회수가능성이 없는 후순위채 1,185,000천원을 손상차손으로 인식하였습니다.

10. 계약자산과 계약부채

(1) 계약자산과 계약부채의 세부내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[계약자산]		
미청구공사	57,561,719	24,248,493
[계약부채]		
초과청구공사	17,500,393	10,617,974
선수수익	130,260	216,452
장기선수수익	193,915	294,683
합계	17,824,568	11,129,109

(2) 계약부채에 대해 인식한 수익

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
전기말 계약부채에 대해 당기 중 인식한 수익	9,569,871	7,306,534

11. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 매출채권 및 기타수취채권 세부내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일			2020년 12월 31일		
	채권금액	대손충당금	장부금액	채권금액	대손충당금	장부금액
[유동]						
매출채권	144,669,530	(638,484)	144,031,046	122,292,949	(873,491)	121,419,458
기타수취채권						
미수금	6,807,490	(2,301)	6,805,189	6,081,461	(31,979)	6,049,482
단기대여금	5,488,376	(140,000)	5,348,376	1,565,015	(140,000)	1,425,015
보증금	5,004,774	-	5,004,774	3,028,864	-	3,028,864
미수수익	254,415	-	254,415	885,387	-	885,387
소 계	162,224,585	(780,785)	161,443,800	133,853,676	(1,045,470)	132,808,206
[비유동]						
매출채권	627,362	(366,598)	260,764	584,715	(215,780)	368,935
기타수취채권						
장기미수금	2,115,624	(453,580)	1,662,044	5,449,458	(453,580)	4,995,878
장기대여금	43,103,594	(9,653,470)	33,450,124	19,710,511	(2,469,559)	17,240,952
보증금	7,369,014	(300,000)	7,069,014	6,102,109	(300,000)	5,802,109
장기미수수익	1,905,795	-	1,905,795	2,103,658	-	2,103,658
소 계	55,121,389	(10,773,648)	44,347,741	33,950,451	(3,438,919)	30,511,532
합 계	217,345,974	(11,554,433)	205,791,541	167,804,127	(4,484,389)	163,319,738

(2) 매출채권 및 기타수취채권에 대한 연령분석

(단위: 천원)

2021년 12월 31일	정상채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권					손상된 채권	채권총액	대손충당금	장부금액
		3개월 이하	3개월 초과 6개월 이하	6개월 초과 12개월 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과 5년 이하				
[유동]										
매출채권	104,468,637	27,329,963	6,077,515	2,257,351	3,897,581	-	638,484	144,669,531	(638,484)	144,031,047
기타수취채권										
미수금	6,772,546	3,333	3,333	9,246	13,104	3,626	2,301	6,807,489	(2,301)	6,805,188
대여금	5,348,376	-	-	-	-	-	140,000	5,488,376	(140,000)	5,348,376
미수수익	254,415	-	-	-	-	-	-	254,415	-	254,415
유동성보증금	5,004,774	-	-	-	-	-	-	5,004,774	-	5,004,774
소 계	121,848,748	27,333,296	6,080,848	2,266,597	3,910,685	3,626	780,785	162,224,585	(780,785)	161,443,800
[비유동]										
매출채권	-	-	-	-	-	260,764	366,598	627,362	(366,598)	260,764
기타수취채권										
장기미수금	1,662,044	-	-	-	-	-	453,580	2,115,624	(453,580)	1,662,044
장기대여금	33,450,124	-	-	-	-	-	9,653,470	43,103,594	(9,653,470)	33,450,124
장기미수수익	1,905,795	-	-	-	-	-	-	1,905,795	-	1,905,795
보증금	7,069,014	-	-	-	-	-	300,000	7,369,014	(300,000)	7,069,014
소 계	44,086,977	-	-	-	-	260,764	10,773,648	55,121,389	(10,773,648)	44,347,741
합 계	165,935,725	27,333,296	6,080,848	2,266,597	3,910,685	264,390	11,554,433	217,345,974	(11,554,433)	205,791,541

(단위: 천원)

2020년 12월 31일	정상채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권					손상된 채권	채권총액	대손충당금	장부금액
		3개월 이하	3개월 초과 6개월 이하	6개월 초과 12개월 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과 5년 이하				
[유동]										
매출채권	109,572,337	6,308,076	2,213,748	2,310,935	1,014,361	-	873,492	122,292,949	(873,491)	121,419,458
기타수취채권										
미수금	6,030,274	3,333	3,333	6,667	5,875	-	31,979	6,081,461	(31,979)	6,049,482
대여금	1,425,015	-	-	-	-	-	140,000	1,565,015	(140,000)	1,425,015
미수수익	885,387	-	-	-	-	-	-	885,387	-	885,387
유동성보증금	3,028,864	-	-	-	-	-	-	3,028,864	-	3,028,864
소 계	120,941,877	6,311,409	2,217,081	2,317,602	1,020,236	-	1,045,471	133,853,676	(1,045,470)	132,808,206
[비유동]										
매출채권	-	-	-	-	309,861	59,074	215,780	584,715	(215,780)	368,935
기타수취채권										
장기미수금	4,995,878	-	-	-	-	-	453,580	5,449,458	(453,580)	4,995,878
장기대여금	17,240,952	-	-	-	-	-	2,469,559	19,710,511	(2,469,559)	17,240,952
장기미수수익	2,103,658	-	-	-	-	-	-	2,103,658	-	2,103,658
보증금	5,802,109	-	-	-	-	-	300,000	6,102,109	(300,000)	5,802,109
소 계	30,142,597	-	-	-	309,861	59,074	3,438,919	33,950,451	(3,438,919)	30,511,532
합 계	151,084,474	6,311,409	2,217,081	2,317,602	1,330,097	59,074	4,484,390	167,804,127	(4,484,389)	163,319,738

(3) 매출채권 및 기타수취채권의 대손충당금 변동내역

(단위: 천원)

구분	2021년			2020년		
	매출채권	기타수취채권	합계	매출채권	기타수취채권	합계
기초 금액	1,089,272	3,395,117	4,484,389	683,980	625,559	1,309,539
손상된 채권에 대한 대손상각비	208,299	7,183,911	7,392,210	409,978	2,769,558	3,179,536
손상된 채권의 제각	(299,679)	(29,678)	(329,357)	-	-	-
대손상각비 환입	-	-	-	(4,686)	-	(4,686)
해외사업환산손익	7,190	-	7,190	-	-	-
보고기간말 금액	1,005,082	10,549,350	11,554,433	1,089,272	3,395,117	4,484,389

손상된 매출채권에 대한 대손충당금 설정액은 연결포괄손익계산서상 판매비와관리비에 포함되어 있으며, 그 외 채권에 대한 대손충당금 설정액은 기타비용에 포함되어 있습니다. 대손충당금의 감소는 일반적으로 과거 대손설정의 사유가 해소되거나 회수가능성이 없는 채권을 제각할 경우 발생하고 있습니다.

보고기간말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 신용위험의 최대노출금액은 채권금액 전액입니다.

12. 사용이 제한된 금융기관예치금

(단위: 천원)

구분	거래처	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	제한사유
유동	중국초상은행 등	2,011,593	3,654,129	질권설정
	경남은행	-	2,650,480	대출상환금 및 유지증거금
	미래에셋증권	1,324,075	-	대출상환금 및 유지증거금
비유동	기업은행 등	7,000	7,000	당좌개설보증금
	우리은행	-	127,724	질권설정
합계		3,342,668	6,439,333	

13. 파생금융상품

(1) 연결회사가 당기말 현재 보유한 파생금융상품의 세부 내역은 다음과 같습니다.

거래목적	파생금융상품 종류	계약내용	행사기간
매매목적	이자율스왑	5,000백만원에 대한 고정금리 3.75% 지급 및 CD 91일 +1.72% 변동금리 이자를 수취할 수 있는 권리	2019년 4월 1일 ~ 2022년 2월 3일
현금흐름회피	이자율스왑	계약금액 2,500,000 천원에 대한 고정금리 2.5% 지급 및 CD 3개월 + 1.26% 변동금리 이자를 수취할 수 있는 권리	2022년 10월 24일 (최장만기)
제8회 전환사채 내재파생상품	조기상환청구권(풋옵션)	사채권자가 사채의 권면금액에 조기상환 수익률을 가산한 금액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환 청구할 수 있는 권리	2022년 3월 11일 ~ 2024년 12월 11일
제8회 전환사채 내재파생상품	매도청구권(콜옵션)	발행회사 및 발행회사가 지정하는 자가 전환사채의 일부(발행금액의 30%)에 대하여 매도를 청구할 수 있는 권리	2021년 3월 11일 ~ 2022년 3월 11일
제4회 사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2019년 11월 30일 ~ 2022년 5월 30일
제5회 사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2019년 12월 27일 ~ 2022년 6월 27일
제9회 사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2020년 12월 25일 ~ 2023년 6월 25일
제10회 사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2021년 1월 23일 ~ 2023년 7월 23일
제12회 사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2022년 2월 26일 ~ 2024년 8월 26일

(2) 파생금융상품의 공정가치 평가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	유동	비유동	유동	비유동
매매목적 파생금융부채	550	-	23,319	727
현금흐름위험회피 파생금융자산	1,131	-	-	-
현금흐름위험회피 파생금융부채	-	-	9,521	2,415

(3) 파생금융상품 관련 손익의 내역

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
[당기손익]		
파생상품거래이익	109,000	1,286,438
파생상품평가이익	23,496	15,046
파생상품거래손실	1,214,728	243,726
[기타포괄손익]		
파생상품평가이익(*)	13,067	(8,531)

(*) 현금흐름위험회피회계와 관련하여 당기 중 기타포괄손익에서 당기손익으로 재분류된 평가손실은 없으며, 전기의 경우 10,201천원입니다.

(4) 현금흐름위험회피와 관련하여 위험회피대상인 발생가능성이 매우 높은 예상거래는 향후 10개월동안 다양한 일자에 발생할 것으로 예상되며, 현금흐름위험회피를 적용하였으나 더 이상 발생할 것으로 기대되지 않는 예상거래는 없습니다.

14. 매출채권의 신용건전성

외부신용등급 또는 거래상대방의 부도율에 대한 역사적 정보를 참조하여 손상되지 않은 매출채권의 신용건전성을 측정하였습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[신용등급이 있는 거래처]		
신용우수	37,319,054	31,602,553
신용양호	45,208,253	35,665,983
소 계	82,527,307	67,268,536
[기타 거래처]		
Group 1	6,479,141	4,371,584
Group 2	53,162,374	47,486,318
Group 3	2,122,988	2,662,153
소 계	61,764,503	54,520,055
합 계	144,291,810	121,788,591

- 신용 우수 : A- 이상(S&P등 외국신용평가사), AAA-이상(한국신용평가 등 국내신용평가사)
- 신용 양호 : BBB- 이상(S&P등 외국신용평가사), A-~AA+ (한국신용평가 등 국내신용평가사)
- Group 1 : 국내외 특수관계자
- Group 2 : 과거부도경험이 없는 기존 국내외고객 중 등급을 확인할 수 없는 소규모 거래고객
- Group 3 : 과거부도경험이 있는 기존 국내외고객 중 등급을 확인할 수 없는 소규모 거래고객

15. 재고자산

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
원재료	21,974,483	21,369,335
재공품	1,814,042	1,244,012
제품	7,817,620	11,595,053
상품	5,536,799	-
저장품	1,517,905	-
미착품	2,197,334	404,589
평가충당금	(112,659)	(112,659)
합계	40,745,524	34,500,330

비용으로 인식되어 매출원가에 포함된 재고자산의 원가는 579,787,061천원(전기:505,040,938천원)입니다.

16. 기타자산

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[유동]		
부가세 미수금 등 선납제세	2,981,963	3,954,065
선급금	24,607,872	22,281,470
선급비용	3,264,031	1,431,559
선납제세	240,324	-
소계	31,094,190	27,667,094
[비유동]		
장기선급금	20,855	-
장기선급비용	321,094	237,249
소계	341,949	237,249
합계	31,436,139	27,904,343

17. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역

(단위: 천원)

2021년	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	시험기기	공구와기구	집기비품	건설중인자산	합 계
기초 장부가액	100,295,412	115,235,206	5,509,566	75,476,753	1,660,349	3,018,297	16,068,588	6,204,005	16,347,847	339,816,023
취득	215,990	1,335,898	342,892	3,882,438	678,753	-	4,270,095	1,651,534	26,029,332	38,406,932
영업양수도	2,522,900	1,695,542	-	590,449	103,371	-	445,935	172,285	10,601	5,541,083
계정재분류	1,321,070	2,618,428	-	-	-	-	-	-	(1,002,529)	2,936,969
처분/폐기	-	-	-	(631,127)	(152,145)	(1)	(215,045)	(75,555)	(5,927)	(1,079,800)
감가상각	-	(4,918,522)	(413,122)	(15,294,165)	(652,438)	(630,611)	(5,383,939)	(2,742,911)	-	(30,035,708)
대체	465,384	1,906,180	1,458,412	17,756,084	247,463	223,124	5,709,932	1,297,822	(29,064,401)	-
외화환산차이	72,654	4,275,062	10,927	3,257,074	40,379	-	97,869	69,997	685,359	8,509,321
기말 장부가액	104,893,410	122,147,794	6,908,675	85,037,506	1,925,732	2,610,809	20,993,435	6,577,177	13,000,282	364,094,820
취득원가	104,893,410	159,685,160	10,525,749	196,112,724	5,101,767	8,263,789	69,930,580	34,435,080	13,000,282	601,948,541
감가상각누계액	-	(37,537,366)	(3,457,999)	(108,832,918)	(3,164,785)	(5,627,052)	(47,951,154)	(27,827,275)	-	(234,398,549)
손상차손누계액	-	-	-	(1,915,531)	-	-	(980,565)	-	-	(2,896,096)
정부보조금	-	-	(159,075)	(326,769)	(11,250)	(25,928)	(5,426)	(30,628)	-	(559,076)

당기 중 자본화된 차입원가는 없으며, 전기 중 적격 자산인 유형자산에 대해 자본화된 차입원가는 5,734천원이며, 자본 화가능차입원가를 산정하기 위해 사용된 자본화차입이자율은 2.76% 입니다.

(단위: 천원)

2020년	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	시험기기	공구와기구	집기비품	건설중인자산	합 계
기초 장부가액	79,392,018	120,154,076	5,812,537	63,625,982	1,852,030	3,499,558	11,730,175	7,512,844	23,052,171	316,631,390
취득	9,460	1,286,645	99,020	3,679,645	453,560	23,465	2,674,428	823,566	42,295,212	51,345,002
재평가	9,403,797	-	-	-	-	-	-	-	-	9,403,797
계정재분류	10,642,069	(1,503,754)	-	289,233	-	-	-	-	(961,878)	8,465,670
처분/폐기	-	(6,656)	(5,419)	(1,561,596)	(71,545)	-	(1,861,369)	(219,346)	(850,353)	(4,576,284)
감가상각	-	(4,932,949)	(357,322)	(12,847,751)	(679,481)	(574,126)	(4,345,494)	(3,153,950)	-	(26,891,074)
대체	940,214	6,972,458	61,026	30,162,173	149,219	69,400	7,907,103	1,268,137	(47,529,731)	-
손상차손(*)	-	-	-	(1,448,714)	-	-	-	-	-	(1,448,714)
외화환산차이	(92,146)	(6,734,614)	(100,275)	(6,422,218)	(43,434)	-	(36,255)	(27,246)	342,425	(13,113,763)
기말 장부가액	100,295,412	115,235,206	5,509,566	75,476,753	1,660,349	3,018,297	16,068,588	6,204,005	16,347,847	339,816,023
취득원가	100,295,412	146,247,990	8,656,648	171,892,102	4,622,755	8,058,465	63,061,302	30,111,299	16,647,847	549,593,821
감가상각누계액	-	(31,012,784)	(2,978,557)	(94,284,745)	(2,962,406)	(4,974,943)	(45,996,703)	(23,870,437)	-	(206,080,576)
손상차손누계액	-	-	-	(1,915,531)	-	-	(980,565)	-	-	(2,896,096)
정부보조금	-	-	(168,525)	(215,073)	-	(65,225)	(15,446)	(36,857)	(300,000)	(801,126)

(*) 연결회사의 국내 사업부문 중 원사사업부의 영업손실이 누적되어 손상검사가 수행됐으며, 1,449백만원의 손상차손을 인식하였습니다. 동 손상금액은 유형자산에 배분됐으며, 공장 기계장치에 해당됩니다. 동 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치에 근거하여 산출됐으며, 손상차손은 기타비용으로 계상됐습니다. 사용가치 산정에 사용된 할인율은 10.95%입니다.

(2) 유형자산 감가상각비의 연결포괄손익계산서의 계정과목

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
매출원가	27,302,317	24,192,783
판매비와관리비		
감가상각비	2,495,125	2,445,444
경상개발비	238,266	252,847
합계	30,035,708	26,891,074

(3) 연결회사의 토지는 2020년 4월 1일에 독립된 평가기관에 의하여 재평가되었습니다. 평가는 독립적인 제3자와의 거래조건에 따른 최근 시장거래에 근거하여 수행되었습니다. 이연법인세를 차감한 후의 재평가잉여금은 기타포괄손익으로 인식하고 자본항목 중 기타포괄손익누계액으로 표시하고 있습니다(주석29 참조).

토지를 역사적 원가로 인식하는 경우 그 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
역사적원가	76,245,080	76,245,080

(4) 담보제공 내역

(단위: 천)

2021년 12월 31일						
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	보증내용	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지	2,293,843	KRW 8,400,000	운영자금	차입금(주석23)	KRW 2,540,000	신한은행
건물	4,880,706					
기계장치	7,031,453					
토지	5,831,485	KRW 6,500,000	운전자금	차입금(주석23)	KRW 673,390	국민은행
건물	1,246,248					
토지	5,831,485	KRW 2,400,000	철판대 지급보증	이행보증담보	-	KEB하나은행
건물	1,246,248					
토지	3,150,640	KRW 6,600,000	무역금융	차입금(주석23)	KRW 5,000,000	대구은행
건물	2,431,136					
토지	2,642,643	KRW 4,320,000	무역금융	차입금(주석23)	KRW 5,218,518	신한은행
건물	1,768,617					
토지	4,322,354	KRW 9,600,000	무역금융	차입금(주석23)	KRW 6,800,000	부산은행
건물	4,321,209					
토지	8,695,075	KRW 12,000,000	무역금융 시설자금	차입금(주석23)	KRW 6,695,000	우리은행
건물	4,477,341					
토지	13,415,185	KRW 14,640,000	외상매출금담보대출 시설자금	차입금(주석23)	KRW 14,180,329	기업은행
건물	13,297,713					
토지	5,561,713	KRW 4,000,000	무역금융	차입금(주석23)	-	KEB하나은행
건물	659,808					
토지	6,592,153	KRW13,000,000	시설자금	차입금(주석23)	KRW 10,000,000	산업은행
건물	5,544,058					
토지	5,561,713	KRW 3,654,000	운전자금	차입금(주석23)	KRW 6,248,000	경남은행
건물	2,819,489					
토지	2,838,241	KRW 6,000,000	운전자금	차입금(주석23)	KRW 1,388,889	국민은행
건물	28,421					
기계장치	(*)	KRW 6,000,000	시설자금	차입금 (주석23)	KRW 2,638,870	농협은행(주)
기계장치	(*)					
토지	13,596,699	KRW 18,850,000	무역금융 운전자금 시설자금	차입금(주석23)	KRW 8,756,160	신한은행
건물	4,370,015					
기계장치	3,964,953					

(*) 기계장치 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(단위: 천)

2020년 12월 31일						
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	보증내용	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지	5,561,713	KRW 4,000,000 JPY 78,000	무역금융	차입금(주석23)	-	KEB하나은행
건물	894,529					
기계장치	(*)					
토지	7,956,938	KRW 13,000,000	시설자금	차입금(주석23)	KRW 14,000,000	산업은행
건물	6,166,243					
토지	636,705	KRW 2,010,000	무역금융	차입금(주석23)	-	KEB하나은행
건물	347,107					
토지	5,561,713	KRW 3,654,000	운전자금	차입금(주석23)	KRW 7,912,000	경남은행
건물	3,123,690					
토지	4,265,733	KRW 6,000,000	운전자금	차입금(주석23)	KRW 3,055,556	국민은행
건물	232,018					
토지	3,150,640	KRW 6,600,000	무역금융	차입금(주석23)	KRW 2,000,000	대구은행
건물	2,507,030		시설자금			
토지	4,322,354	KRW 9,600,000	무역금융	차입금(주석23)	KRW 5,300,000	부산은행
건물	4,412,925		운전자금			
토지	8,695,075	KRW 12,000,000	무역금융	차입금(주석23)	KRW 5,350,000	우리은행
건물	4,567,850		시설자금			
토지	13,415,185	KRW 14,640,000	무역금융	차입금(주석23)	KRW 6,000,000	기업은행
건물	13,620,225		시설자금			
토지	2,293,843	KRW 8,400,000	외상매출금담보대출	차입금(주석23)	KRW 4,222,000	신한은행
건물	5,025,316					
기계장치	8,450,170					
토지	5,831,485	KRW 6,500,000	운전자금	차입금(주석23)	KRW 1,000,000	국민은행
건물	1,452,883					
토지	5,831,485	KRW 2,400,000	외상매출금담보대출	차입금(주석23)	-	KEB하나은행
건물	1,452,883					
토지	13,596,699	KRW 18,850,000	무역금융 운전자금	차입금(주석23)	KRW 8,000,000	신한은행
건물	4,106,222					
기계장치	3,550,983					

(*) 기계장치 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

상기 연결회사의 건물 및 기계장치에 대한 보험증서가 금융기관에 질권으로 설정되어 있습니다.

18. 리스

연결회사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다. 연결회사가 리스제공자인 경우의 리스에 대한 정보는 주석 19에서 다루고 있습니다.

(1) 연결재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련해 연결재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
사용권자산(*)		
부동산	9,567,038	9,530,353
차량운반구	1,539,246	696,887
기타	15,986	25,730
합계	11,122,270	10,252,970

(*) 당기 중 증가된 사용권자산은 2,949,879천원(전기:10,050,505천원)입니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
리스부채		
유동	2,060,500	1,812,303
비유동	8,517,321	7,966,964
합계	10,577,821	9,779,267

(2) 연결포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 연결포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
사용권자산의 감가상각비		
부동산	1,633,013	466,715
차량운반구	450,261	403,789
기타	8,734	6,256
합계	2,092,008	876,760
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	414,680	365,681
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	976,320	1,319,935
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	251,186	235,708

당기 중 리스의 총 현금유출은 3,449,927천원(전기: 2,628,285천원)입니다.

19. 투자부동산

(1) 투자부동산의 변동내역

(단위: 천원)

2021년	토지	건물	기타	합계
기초 장부가액	11,033,314	8,033,252	221,861	19,288,427
취득	5,505,152	-	-	5,505,152
매각예정비유동자산 대체(*)	(5,505,152)	-	-	(5,505,152)
계정재분류	(1,321,070)	(2,618,428)	-	(3,939,498)
감가상각	-	(342,974)	(28,176)	(371,150)
기말 장부가액	9,712,244	5,071,850	193,685	14,977,779
취득원가	9,712,244	7,891,995	592,063	18,196,302
감가상각누계액	-	(2,820,145)	(398,378)	(3,218,523)

(*) 투자부동산 토지에 대한 매각계약을 체결하였으며, 2022년 중 매각을 완료할 예정임에 따라 매각예정비유동자산으로 대체하였습니다.

(단위: 천원)

2020년	토지	건물	기타	합계
기초 장부가액	21,670,762	6,946,604	250,096	28,867,462
계정재분류	(10,637,447)	1,360,476	-	(9,276,972)
감가상각	-	(273,828)	(28,235)	(302,063)
기말 장부가액	11,033,314	8,033,252	221,861	19,288,427
취득원가	11,033,314	10,750,086	592,063	22,375,463
감가상각누계액	-	(2,716,834)	(370,202)	(3,087,036)

당기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 452,002천원(전기: 704,410천원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운용비용(유지와 보수비용 포함)은 342,847천원(전기: 250,165천원)입니다.

투자부동산은 최초 취득 이후 공정가치의 변동이 중요하지 않아 보고기간 말 현재 장부금액은 공정가치의 합리적인 근사치 금액입니다.

(2) 운용리스 제공 내역

연결회사는 보유중인 투자부동산에 대하여 운용리스를 제공하는 계약을 체결하고 있으며, 해당 투자부동산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
토지 및 건물	14,977,779	16,961,914

보고기간말 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약을 통하여 연결회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소리스료 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
1년 이내	511,150	538,942
1년 초과 ~ 5년 이내	183,230	167,775
합계	694,380	706,717

(3) 담보제공 내역

(단위: 천원)

2021년 12월 31일						
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	보증내용	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지	2,411,325	KRW 2,010,000	무역금융	차입금(주석23)	-	하나은행
건물	1,235,834					
기계장치	(*)					
토지	3,829,408	KRW 4,560,000	무역금융	차입금(주석23)	-	기업은행
건물	1,768,889					

(단위: 천원)

2020년 12월 31일						
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	보증내용	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지	2,411,325	KRW 2,010,000	무역금융	차입금(주석23)	-	KEB하나은행
건물	1,314,563					
기계장치	(*)					
토지	3,829,408	KRW 4,560,000	무역금융	차입금(주석23)	-	기업은행
건물	1,821,397					

(*) 기계장치 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

20. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역

(단위: 천원)

2021년	영업권	회원권	소프트웨어	개발비	산업재산권	기타의무형자산	합계
기초 장부가액	67,184,865	1,988,173	2,088,388	4,131,562	14,142	33,441,828	108,848,958
취득	-	612,235	2,300,075	441,759	-	-	3,354,069
계정재분류	-	-	109,982	-	-	-	109,982
상각	-	-	(700,019)	(886,202)	(10,000)	(4,219,355)	(5,815,576)
영업양수도	-	-	2	-	2	-	4
외화환산차이	77,518	10,538	37,342	-	-	-	125,398
기말 장부가액	67,262,383	2,610,946	3,835,770	3,687,119	4,144	29,222,473	106,622,835
취득원가	67,262,383	2,813,655	5,382,273	7,086,405	103,309	45,291,525	127,939,550
상각누계액	-	-	(1,546,503)	(3,399,286)	(99,165)	(16,069,052)	(21,114,006)
손상차손누계액	-	(202,709)	-	-	-	-	(202,709)

(단위: 천원)

2020년	영업권	회원권	소프트웨어	개발비	산업재산권	기타의무형자산	합계
기초 장부가액	67,240,360	2,074,442	1,858,296	3,709,952	24,142	37,660,508	112,567,701
취득	-	408,800	868,556	1,234,801	-	-	2,512,157
처분	-	(247,466)	-	-	-	-	(247,466)
상각	-	-	(577,245)	(813,192)	(10,000)	(4,218,682)	(5,619,119)
손상차손	-	(5,160)	-	-	-	-	(5,160)
계정재분류	-	(243,110)	-	-	-	-	(243,110)
외화환산차이	(55,495)	666	(61,218)	-	-	3	(116,044)
기말 장부가액	67,184,865	1,988,173	2,088,388	4,131,562	14,142	33,441,828	108,848,958
취득원가	67,374,414	2,190,882	3,255,758	6,644,646	14,142	45,358,129	124,837,971
상각누계액	-	-	(1,167,370)	(2,513,084)	-	(11,916,301)	(15,596,755)
손상차손누계액	(189,549)	(202,709)	-	-	-	-	(392,258)

(2) 무형자산상각비의 연결포괄손익계산서의 계정과목

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
매출원가	145,180	92,201
판매비와관리비		
무형자산상각비	5,670,396	5,526,918
합계	5,815,576	5,619,119

(3) 영업권은 연결회사의 경영진이 영업권을 관리하는 단위인 영업부문별(현금창출단위 또는 현금창출단위집단임)로 다음과 같이 배분되었습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
엔브이에이치오토파트	2,089,541	2,089,541
AFS	942,515	864,997
원방테크	43,150,784	43,150,784
삼현에이치	21,079,543	21,079,543
합계	67,262,383	67,184,865

연결회사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 현금창출단위의 회수가능가액은 사용가치 계산과 처분부대원가를 차감한 공정가치에 근거하여 결정되었습니다. 사용가치는 경영진에 의해 승인된 향후 5년간의 사업계획에 근거하여 추정된 세전 현금흐름을 사용하여 계산되었습니다. 동 기간에 대하여 사용된 매출액 성장률은 과거의 실적과 시장 성장에 대한 예측에 근거하여 결정하고 있으며, 5년을 초과한 현금흐름은 현금창출단위가 속해 있는 산업의 장기 평균 성장율을 초과하지 않는 범위 내에서 추정하였습니다. 사용가치 계산에 사용된 할인율은 해당 현금창출단위의 특수한 위험을 반영한 세전 할인율입니다. 영업권의 사용가치 계산과 처분부대원가를 차감한 공정가치에 사용한 주요가정은 다음과 같습니다.

구분	회수가능액 추정방법	할인율
엔브이에이치오토파트	사용가치	13.0%
AFS	사용가치	10.7%
원방테크(*)	처분부대원가를 차감한 공정가치	-
삼현에이치	사용가치	15.1%

(*) 회수가능액을 추정하기 위한 처분부대원가를 차감한 공정가치는 공정가치 서열체계 수준 1로 분류 됩니다.

영업권에 대한 손상평가 수행결과, 연결회사는 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액을 초과하는 것으로 판단하고 있으며, 따라서 영업권에 대해 손상차손을 인식하지 않았습니다.

21. 관계기업과 공동약정에 대한 투자자산

(1) 관계기업 및 공동약정 현황

기업명	분류	소재국가	약칭(*1)	소유지분율(%)(*2)		결산월
				2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	
엔브이에이치플로어시스템(주)와 그 종속기업	관계기업	대한민국	NFS	49.00	49.00	12월
NVH CZECH S.R.O	관계기업	체코	NVH체코	49.31	49.31	12월

(*1) 이하 약칭 사용

(*2) 종속기업이 보유한 지분을 포함한 지분율입니다.

(2) 관계기업 등 투자의 변동내역

(단위: 천원)

2021년							
구분	기초	취득	당기손익에	기타포괄손익에 대한 지분	기타자본	재측정요소	기말
			대한 지분	당기변동에 대한 지분	당기변동에 대한 지분	대한 지분	
NFS	-	-	(446,813)	(87,707)	2,208,407	188,069	1,861,956
NVH체코	-	-	-	-	-	-	-
합계	-	-	(446,813)	(87,707)	2,208,407	188,069	1,861,956

(단위: 천원)

2020년							
구분	기초	취득	당기손익에	기타포괄손익에 대한 지분	재측정요소	기말	
			대한 지분	당기변동에 대한 지분	대한 지분		
NFS	1,512,313	-	(1,405,354)	(5,493)	(101,466)	-	
NVH체코	2,646,686	-	(2,632,101)	(14,585)	-	-	
합계	4,158,999	-	(4,037,455)	(20,078)	(101,466)	-	

(3) 관계기업 등의 요약재무정보

(단위: 천원)

2021년								
기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	당기순이익	기타포괄손실	총포괄이익
NFS	7,795,527	1,516,191	5,447,498	21,021	1,724,517	(1,210,575)	(82,171)	(1,292,746)
NVH체코	17,635,538	38,694,790	14,863,454	61,043,571	9,342,902	(13,968,275)	(531,139)	(14,499,414)

(단위: 천원)

2020년								
기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	당기순이익	기타포괄손실	총포괄이익
NFS	13,087,873	6,399,519	15,957,701	3,460,820	38,172,929	(2,627,968)	(11,211)	(2,639,179)
NVH체코	14,973,121	22,851,873	11,834,769	30,998,352	1,401,636	(10,345,881)	(29,577)	(10,375,458)

(4) 관계기업 등에 대한 지분 조정내역

(단위: 천원)

2021년						
기업명	순자산	지분율(%)	순자산 지분금액	미반영손실	미반영자본변동	기말 장부금액
NFS	3,843,199	49.00%	1,861,956	-	-	1,861,956
NVH체코(*)	(19,576,697)	49.31%	(9,653,470)	9,357,458	296,012	-
합 계	(15,733,498)		(7,791,514)	9,357,458	296,012	1,861,956

(*) NVH체코에 대한 관계기업 등 투자지분에 미반영한 손실 9,653,470천원은 관계기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분(대여금)의 손상차손으로 인식하였습니다.

(단위: 천원)

2020년							
기업명	순자산	지분율(%)	순자산 지분금액	영업권	미실현손익	미반영손실	기말 장부금액
NFS	28,842	49.00%	14,133	276,327	(345,405)	54,945	-
NVH체코(*)	(5,008,127)	49.31%	(2,469,559)	-	-	2,469,559	-
합 계	(4,979,285)		(2,455,426)	276,327	(345,405)	2,524,504	-

(*) NVH체코에 대한 관계기업 등 투자지분에 미반영한 손실 2,469,599천원은 관계기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분(대여금)의 손상차손으로 인식하였습니다.

(5) 관계기업 관련 금융자산에 대한 손상검토

관계기업으로 부터 발생하는 현금흐름 및 손익이 당초 예상 수준에 비해 악화됨에 따라 자산 손상 징후가 있다고 보아 경영진은 이에 대하여 손상평가를 수행하였습니다.

관계기업인 NVH 체코의 회수가능가액은 경영진에 의해 승인된 향후 사업계획에 근거하여 추정된 세전 미래현금흐름을 사용하여 기업가치를 산정 후 추정처분부대원가를 차감한 순공정가치로 계산되었습니다. 회수가능가액 산정에 사용된 할인율은 해당 관계기업의 특수한 위험을 반영한 세전 할인율입니다. 회수가능가액 산정에 사용된 주요가정은 다음과 같습니다.

구 분	2021년
할인율	8.8%
영구성장률	0.0%

손상평가결과 회수가능가액이 관계기업에 대여한 장기대여금의 장부금액을 상회하여 추가 손상차손을 인식하지 않았습니다.

22. 기타지급채무

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[유동]		
미지급금	31,127,284	35,326,289
보증금	150,609	100,568
미지급비용	20,780,543	15,664,796
금융보증부채(*)	263,406	244,083
소계	52,321,842	51,335,736
[비유동]		
장기미지급금	1,593,038	2,657,641
금융보증부채(*)	1,878,754	2,103,658
장기보증금	160,000	260,000
기타장기종업원급여	2,285,107	2,234,253
소계	5,916,899	7,255,552
합계	58,238,741	58,591,288

(*) 보고기간말 현재 관계기업의 차입금과 관련하여 지급보증을 제공하고 있습니다.(주석 38참조)

23. 차입금

(1) 차입금 내역

(단위:천)

종 류	차 입 처	이자율(%)	최장만기일	2021-12-31			
				유동		비유동	
				외화	원화	외화	원화
[지배기업]							
운용자금(*1)	수출입은행	LI(3M)+1.71%	2022-10-04	-	-	-	-
해외투자자금	신한은행	LI(3M)+3.00%	2022-03-22	USD 6,000	7,113,000	-	-
운용자금	대구은행	금융채(3M)+2.82%	2022-09-03	-	4,000,000	-	-
운용자금	현대캐머셜	4.60%	2022-12-02	-	2,700,000	-	-
운용자금	우리은행	CD(3M)+1.72%	2022-02-03	-	625,000	-	-
운용자금(*1)	경남은행	금융채(3M)+2.22%	2022-09-30	-	5,000,000	-	-
운용자금	국민은행	4.60%	2022-03-15	-	3,000,000	-	-
운용자금	산업은행	산금채(1Y)+1.57%	2022-04-06	-	10,000,000	-	-
운용자금	KEB하나은행	CD(3M)+1.105%	2022-04-28	-	2,700,000	-	-
시설자금(*1)	산업은행	3.42%	2024-06-29	-	4,000,000	-	6,000,000
시설자금(*1)	농협은행	MOR(6M)+2.82%	2023-07-01	-	1,666,680	-	972,190
시설자금(*1)	농협은행	MOR(6M)+2.22%	2024-08-12	-	3,333,360	-	5,555,520
자산유동화대출	엔브이에이치자산유동화	5.00%	2023-02-26	-	14,844,239	-	2,493,021
운용자금(*1)	국민은행	3.93%	2022-10-10	-	1,388,889	-	-
운용자금(*1)	경남은행	금융채(6M)+2.13%	2022-09-30	-	1,248,000	-	-
운용자금	농협은행	3.89%	2022-09-29	-	400,000	-	-
운용자금	기간산업협력업체지원기구유한회사	3.89%	2022-09-29	-	3,600,000	-	-
운용자금	KEB하나은행	FTP(1M)+1.105%	2025-07-31	-	550,000	-	1,650,000
원화 소계				-	66,169,168	-	16,670,731
[중속기업]							
해외운용자금	건설은행	3.95%	2022-02-11	CNY 2,000	372,520	-	-
해외운용자금(*1)	수출입은행	LIBOR(3M)+1.68%	2022-07-26	USD 16,000	18,840,603	-	-
해외운용자금(*1)	KEB하나은행	EURIBOR (3M)+1.1%	2022-12-02	EUR 1,840	2,451,803	-	-
해외운용자금(*1)	KEB하나은행	EURIBOR (3M)+1.6%	2022-12-02	EUR 1,700	2,265,253	-	-
해외운용자금(*1)	국민은행	EURIBOR (6M)+1.7%	2022-03-24	EUR 2,700	3,597,754	-	-
해외운용자금(*1)	산업은행	EURIBOR (3M)+0.5%	2022-12-09	EUR 8,400	11,193,013	-	-
해외운용자금(*1)	우리은행	EURIBOR (3M)+1.8%	2022-11-18	EUR 2,700	3,597,754	-	-
해외운용자금(*1)	우리은행	LIBOR(3M)+1.3%	2022-09-16	USD 3,000	3,532,613	-	-
해외운용자금(*1)	우리은행	EURIBOR(6M)+1.1%	2022-12-24	EUR 2,000	2,684,683	-	-
운용자금	산업은행	CD(3M)+1.81%	2022-11-22	-	3,800,000	-	-
운용자금	산업은행	CD(3M)+1.93%	2022-08-28	-	1,000,000	-	-
운용자금(*1)	하나은행	CD(3M)+2.138%	2022-08-24	-	240,000	-	-
운용자금(*1)	하나은행	CD(3M)+2.138%	2022-08-26	-	458,333	-	-
운용자금	수출입은행	1.91%	2022-05-20	-	2,168,862	-	-
운용자금	수출입은행	3.04%	2022-04-29	-	2,000,000	-	-
운용자금	신한은행	1.96%	2022-09-10	-	300,000	-	-
무역금융	대구은행	MOR(1Y)+1.51%	2022-03-03	-	3,000,000	-	-
무역금융	국민은행	MOR(1Y)+1.44%	2022-05-22	-	1,500,000	-	-
무역금융	농협은행	KORIBOR(1M)+1.87%	2022-05-21	-	1,000,000	-	-
무역금융	하나은행	FTP기간별+1.563%	2022-04-08	-	2,190,000	-	-

무역금융	신한은행	MOR(1M)+2.59%	2022-05-25	-	1,800,000	-	-
무역금융	기업은행	단기원화대출금리(1M)+3.918%	2022-09-02	-	510,000	-	-
운용자금(*1)	KEB하나은행	3M TERM SOFR+2.14%	2023-01-11	USD 2,000	2,371,000	-	-
운용자금(*1)	KEB하나은행	3M TERM SOFR+2.14%	2023-01-11	USD 500	592,750	-	-
무역금융(*1)	부산은행	금융채(3M) +1.64%	2022-04-17	-	6,800,000	-	-
무역금융	국민은행	기준금리 + 1.82%	2022-05-11	-	1,500,000	-	-
무역금융(*1)	우리은행	총액한도대상대출기준금리+1.77%	2022-04-22	-	5,195,000	-	-
운전자금	산업은행	3.08%	2022-02-08	-	3,000,000	-	-
운전자금	신한은행	기준금리 + 1.5%	2022-06-15	-	1,000,000	-	-
운전자금(*1)	수출입은행	1.82%	2022-05-29	-	3,000,000	-	-
매출채권담보대출	기업은행	2.98%	2022-01-28	-	9,069,269	-	-
운용자금	하나은행	6M금융채+1.294%	2022-05-26	-	3,000,000	-	-
운용자금	하나은행	FTP기간별+0.504%	2022-05-26	-	1,500,000	-	-
운용자금	신한은행	2.67%	2022-03-07	-	2,460,000	-	-
운용자금	신한은행	2.81%	2022-05-12	-	3,000,000	-	-
운용자금	우리은행	기타금리대출+1.67%	2022-03-15	-	2,700,000	-	-
운용자금	산업은행	3.17%	2022-06-08	-	2,000,000	-	-
운용자금	국민은행	3.45%	2022-07-28	-	1,000,000	-	-
운용자금	국민은행	2.89%	2022-09-23	-	2,200,000	-	-
운용자금	국민은행	2.95%	2022-10-12	-	330,000	-	-
운용자금	산업은행	2.47%	2022-04-26	-	2,000,000	-	-
운용자금(*1)	신한은행	2.90%	2022-05-29	-	800,000	-	-
운용자금	국민은행	3.15%	2022-05-08	-	1,000,000	-	-
해외운용자금(*1)	Axis은행	LIBOR(6M)+1.5%	2022-12-22	EUR 5,057	6,770,883	-	-
해외운용자금(*1)	Axis은행	LIBOR(3M)+1.7%	2022-12-22	EUR 2,347	3,142,809	-	-
운용자금	우리은행	중국 인민은행 분기 견적금리 (LPR)	2022-07-08	CNY 29,563	5,506,415	-	-
운용자금	KEB하나은행	3.90%	2022-06-14	CNY 14,801	2,756,648	-	-
운용자금	부산은행	4.65%	2022-07-05	CNY 12,000	2,235,120	-	-
운용자금	국민은행	LIBOR+0.74%	2022-01-27	-	2,689,631	-	-
운용자금	국민은행	LIBOR+0.74%	2022-01-29	-	173,436	-	-
운용자금	국민은행	LIBOR+0.74%	2022-02-09	-	758,833	-	-
일반자금대출(*1)	대구은행	CD(3M)+1.67%	2022-08-11	-	2,000,000	-	-
일반자금대출(*1)	신한은행	CD(3M)+2.31%	2024-07-26	-	355,556	-	-
일반자금대출(*1)	신한은행	CD(3M)+2.31%	2024-07-26	-	-	-	562,963
일반자금대출(*1)	신한은행	CD(3M)+1.82%	2024-07-26	-	-	-	2,000,000
시설자금(*1)	우리은행	CD(3M)+1.42%	2022-10-24	-	1,500,000	-	-
시설자금(*1)	기업은행	KORIBOR(1Y)+2.0065%	2027-08-31	-	888,880	-	4,222,180
운용자금	국민은행	2.65%	2023-12-15	-	-	-	2,000,000
운용자금	국민은행	2.79%	2022-10-15	-	1,800,000	-	-
시설자금	신한은행	CD(3M)+1.7%	2025-04-02	-	400,000	-	1,000,000
시설자금	신한은행	CD(3M)+1.94%	2025-07-26	-	-	-	1,896,160
운용자금	신한은행	금융채(1Y)+1.49%	2022-11-29	-	1,740,000	-	-
시설자금(*1)	KEB하나은행	LIBOR(6M)+1.7%	2025-05-18	USD 4,000	4,734,555	USD 14,000	16,570,944
시설자금(*1)	KEB하나은행	LIBOR(6M)+1.8%	2025-07-03	USD 2,500	2,959,097	USD 7,500	8,877,291
운영자금	제이케이인베스트먼트	4.60%	2022-03-29	-	1,500,000	-	-
운영자금	산업은행	4.07%	2024-10-31	-	-	-	20,000,000
운영자금	국민은행	KORIBOR(1Y)+2.21%	2023-04-27	-	502,479	-	170,912
시설자금	산업은행	3.50%	2025-02-14	-	-	-	6,403,001
인수금융 차입금 (*2)	산업은행	4.05%	2025-02-14	-	-	-	8,407,020
인수금융 차입금 (*2)	산업은행	기준금리+가산금리(2.74%)	2025-02-14	-	-	-	811,847

시설자금	mLeasing	EURIBOR(1M)+Margin	2026-07-30	PLN 3,272	955,742	PLN 12,362	3,611,163
원화 소계				-	166,391,294	-	76,533,481
원화 합계				-	232,560,462	-	93,204,212

(*1) 연결회사의 차입금에 대하여 토지와 건물, 기계장치, 채권 등이 담보로 설정되어 있습니다(주석17 참조).

(*2) 연결회사의 차입금에 대하여 연결회사가 보유하는 주식 및 예금에 대하여 근질권설정계약 체결하였습니다(주석38참조).

(단위:천)

종 류	차 입 처	이자율(%)	최장만기일	2020-12-31			
				유동		비유동	
				외화	원화	외화	원화
[지배기업]							
운용자금(*1)	수출입은행	LI(3M)+1.71%	2021-09-04	USD 5,300	5,766,400	-	-
해외투자자금	신한은행	LI(3M)+3.00%	2021-03-22	USD 7,000	7,616,000	-	-
운용자금	국민은행	3.95%	2021-12-15	-	3,000,000	-	-
운용자금	현대캐머셜	3.68%	2021-12-02	-	2,700,000	-	-
운용자금	대구은행	3.55%	2021-09-03	-	6,000,000	-	-
운용자금(*1)	경남은행	2.95%	2021-09-30	-	5,000,000	-	-
운용자금	산업은행	2.69%	2021-04-06	-	10,000,000	-	-
운용자금	기업은행	3.65%	2021-08-31	-	3,000,000	-	-
운용자금	KEB하나은행	2.20%	2021-04-28	-	2,700,000	-	-
시설자금(*1)	산업은행	3.42%	2024-06-29	-	4,000,000	-	10,000,000
시설자금	농협은행	3.53%	2023-07-01	-	1,666,680	-	2,638,870
운용자금	현대캐머셜 등	5.00%	2021-04-19	-	4,962,455	-	-
운용자금	우리은행	3.18%	2022-02-03	-	2,500,000	-	625,000
운용자금(*1)	국민은행	3.93%	2022-10-10	-	1,666,667	-	1,388,889
운용자금(*1)	경남은행	3.73%	2022-09-30	-	1,664,000	-	1,248,000
운용자금	농협은행	3.89%	2022-09-29	-	100,000	-	400,000
자산유동화대출	기간산업협력업체지원기구유한회사	3.89%	2022-09-29	-	900,000	-	3,600,000

운용자금	KEB하나은행	2.36%	2025-07-31	-	-	-	2,200,000
원화 소계				-	63,242,202	-	22,100,759
[종속기업]							
해외운용자금	신한은행	4.40%	2021-03-25	CNY 10,000	1,669,600	-	-
해외운용자금	건설은행	4.25%	2021-09-06	CNY 3,237	540,408	-	-
해외운용자금(*1)	수출입은행	LIBOR(3M)+1.68%	2021-07-26	USD 16,000	17,281,004	-	-
해외운용자금(*1)	KEB하나은행	Euro LIBOR (3M)+1.1%	2021-12-03	EUR 1,840	2,439,429	-	-
해외운용자금(*1)	KEB하나은행	Euro LIBOR (3M)+1.6%	2021-12-03	EUR 1,840	2,439,429	-	-
해외운용자금(*1)	국민은행	EIBOR(3M)+1.5%	2021-09-25	EUR 3,000	3,977,330	-	-
해외운용자금(*1)	KEB하나은행	Euro LIBOR(3M)+1.1%	2021-09-10	EUR 4,200	5,568,262	-	-
해외운용자금(*1)	KEB하나은행	Euro LIBOR(3M)+1.1%	2021-09-10	EUR 4,200	5,568,262	-	-
해외운용자금(*1)	우리은행	EIBOR(3M)+1.6%	2021-11-19	EUR 2,700	3,579,597	-	-
해외운용자금(*1)	우리은행	LIBOR(3M)+1.1%	2021-09-16	USD 3,000	3,240,188	-	-
해외운용자금(*1)	우리은행	LIBOR(6M)+1.1	2021-12-24	EUR 2,000	2,676,480	-	-
운용자금	산업은행	2.51%	2021-08-28	-	1,000,000	-	-
운용자금	산업은행	경제활력 제고금리+1.25%	2021-11-20	-	3,800,000	-	-
운용자금(*1)	수출입은행	1.33%	2021-05-19	-	1,990,487	-	-
무역금융	농협은행	KORIBOR+1.85%	2021-05-20	-	1,000,000	-	-
무역금융	대구은행	기준금리(12M)+1.5%	2021-03-03	-	2,980,000	-	-
무역금융	국민은행	MOR금리 + 1.44%	2021-05-24	-	1,000,000	-	-
무역금융	하나은행	FTP기간별금리+1.509%	2021-05-26	-	500,000	-	-
무역금융	신한은행	은행내부금리+1.55%	2021-07-12	-	680,000	-	-
해외운용자금(*1)	KEB하나은행	1.7% + 3 Month Libor	2021-01-11	USD 2,000	2,176,000	-	-
해외운용자금(*1)	KEB하나은행	1.7% + 3 Month Libor	2021-01-11	USD 500	544,000	-	-
무역금융(*1)	부산은행	시장기준금리+2.27%	2021-04-17	-	4,800,000	-	-
운용자금(*1)	부산은행	MOR+1.05%	2021-05-04	-	500,000	-	-

운용자금	산업은행	경제활력제고기준금리+2.04%	2021-02-06	-	3,000,000	-	-
무역금융(*1)	우리은행	총액한도대상대출기준금리+1.77%	2021-04-23	-	2,850,000	-	-
운용자금	신한은행	고시금리+1.91%	2021-06-15	-	1,000,000	-	-
운용자금(*1)	수출입은행	1.83%	2021-05-31	-	3,000,000	-	-
무역금융	국민은행	KORIBOR+1.59%	2021-05-11	-	1,500,000	-	-
매출채권담보대출	기업은행	2.36%	2021-01-29	-	6,436,414	-	-
운용자금	하나은행	2.08%	2021-03-16	-	3,000,000	-	-
무역금융	신한은행	2.03%	2021-10-05	-	4,500,000	-	-
무역금융	신한은행	2.03%	2021-10-05	-	2,000,000	-	-
운용자금	신한은행	0.00%	2021-05-28	-	1,000,000	-	-
운용자금	신한은행	2.44%	2021-03-07	-	500,000	-	-
운용자금	우리은행	2.72%	2021-03-15	-	3,000,000	-	-
운용자금	산업은행	2.96%	2021-08-21	-	1,500,000	-	-
운용자금	산업은행	3.08%	2021-06-08	-	2,000,000	-	-
운용자금	수출입은행	2.03%	2021-06-17	USD 1,500	1,632,000	-	-
운용자금	국민은행	3.17%	2021-05-08	-	1,000,000	-	-
운용자금	국민은행	3.61%	2021-07-28	-	1,000,000	-	-
운용자금	국민은행	2.76%	2021-09-24	-	2,200,000	-	-
운용자금	국민은행	2.76%	2021-10-13	-	330,000	-	-
운용자금	농협은행	3.30%	2021-04-28	-	1,000,000	-	-
운용자금(*1)	신한은행	2.92%	2021-05-29	-	1,000,000	-	-
운용자금	산업은행	2.50%	2021-04-24	-	2,000,000	-	-
해외운용자금(*1)	SC은행	LIBOR(6M)+2.5%	2021-06-19	EUR 1,598	2,132,905	-	-
해외운용자금(*1)	Axis은행	LIBOR(6M)+1.5%	2021-12-22	EUR 4,867	6,494,546	-	-
운용자금	우리은행	중국 인민은행 분기 건적금리 (LPR)	2021-07-09	CNY 674	112,480	-	-

운용자금	우리은행	중국 인민은행 분기 건적금리 (LPR)	2021-07-09	CNY 705	117,684	-	-
운용자금	우리은행	중국 인민은행 분기 건적금리 (LPR)	2021-07-09	CNY 146	24,425	-	-
운용자금	우리은행	중국 인민은행 분기 건적금리 (LPR)	2021-07-09	CNY 3,800	634,430	-	-
운용자금	우리은행	중국 인민은행 분기 건적금리 (LPR)	2021-07-09	CNY 240	40,037	-	-
운용자금	우리은행	중국 인민은행 분기 건적금리 (LPR)	2021-07-09	CNY 122	20,423	-	-
운용자금	우리은행	중국 인민은행 분기 건적금리 (LPR)	2021-07-09	CNY 141	23,533	-	-
운용자금	우리은행	중국 인민은행 분기 건적금리 (LPR)	2021-07-09	CNY 251	41,941	-	-
운용자금	우리은행	중국 인민은행 분기 건적금리 (LPR)	2021-07-09	CNY 488	81,530	-	-
운용자금	KEB하나은행	중국 인민은행 분기 건적금리 (LPR)	2021-06-18	CNY 997	166,458	-	-
운용자금	KEB하나은행	중국 인민은행 분기 건적금리 (LPR)	2021-06-18	CNY 2,492	415,997	-	-
운용자금	국민은행	3.16%	2021-04-27	-	1,000,000	-	-
일반자금대출(*1)	대구은행	3개월시장기준금리+2.09%	2021-08-11	-	2,000,000	-	-
시설자금(*1)	우리은행	CD금리+1.42%	2022-10-24	-	1,000,000	-	1,500,000
시설자금(*1)	기업은행	12월물 KORIBOR+2.0065%	2027-08-31	-	888,940	-	5,111,060
운용자금	국민은행	2.37%	2023-12-15	-	-	-	2,000,000
운용자금	국민은행	2.79%	2022-10-15	-	1,800,000	-	1,800,000
시설자금	신한은행	6M LIBOR+1.2%	2021-12-20	EUR 360	480,341	-	-
운용자금(*1)	신한은행	금융채유통수익율1년+1.49%	2022-11-29	-	480,000	-	1,740,000
운용자금(*1)	신한은행	금융채유통수익율6개월+1.5%	2022-01-29	-	-	-	1,000,000
시설자금(*1)	KEB하나은행	LIBOR(6M)+1.7%	2025-05-18	-	-	USD 20,000	21,711,530
시설자금(*1)	우리은행	LIBOR(6M)+1.8%	2025-07-03	-	-	USD 10,000	10,855,765
시설자금	우리은행	2.83%	2021-10-20	-	1,700,000	-	-
시설자금	우리은행	2.83%	2021-10-20	-	1,010,000	-	-
시설자금	우리은행	2.83%	2021-10-20	-	1,038,000	-	-

시설자금	우리은행	2.83%	2021-10-20	-	652,000	-	-
운영자금	제이케이인베스트먼트	4.60%	2023-06-29	-	-	-	1,500,000
시설자금(*1)	신한캐피탈	91일물 CD의 최종호가수익률이 산술평균 + 3.44	2021-04-01	-	698,944	-	8,359,788
시설자금(*1)	산은캐피탈	91일물 CD의 최종호가수익률이 산술평균 + 3.44	2021-04-01	-	349,472	-	4,179,901
시설자금	에스비아이저축은행	91일물 CD의 최종호가수익률이 산술평균 + 3.44	2021-04-01	-	349,472	-	4,179,901
시설자금	아이비케이캐피탈	91일물 CD의 최종호가수익률이 산술평균 + 3.44	2021-04-01	-	279,577	-	3,343,912
운영자금	산업은행	3.50%	2025-02-14	-	875,879	-	5,527,122
인수금융 차입금 (*2)	산업은행	4.05%	2025-02-14	-	1,387,329	-	8,754,563
원화 소계				-	141,695,234	-	81,563,542
원화 합계				-	204,937,436	-	103,664,301

- (*1) 전기 말 현재 연결회사의 금융기관예치금이 담보로 제공되어 있습니다(주석12 참조).
(*2) 연결회사의 차입금에 대하여 토지와 건물, 채권 등이 담보로 설정되어 있습니다(주석17 참조).
(*3) 연결회사의 차입금에 대하여 연결회사가 보유하는 주식 및 예금에 근질권설정계약을 체결하였습니다(주석38참조).

당기말 현재 연결회사의 차입금 중 207,536,086천원(전기말: 158,984,363천원)은 변동금리부 차입금으로 이자율 변동위험에 노출되어 있습니다.

(2) 전환사채 장부금액의 내역

(단위: 천원)

종목	발행일	만기일	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
			유동	비유동
제 8회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채(*)	2020-03-11	2025-03-11	3,450,000	11,500,000
사채상환할증금			(677,474)	588,800
사채할인발행차금			176,640	(2,874,509)
장부가액			2,949,166	9,214,291

(*) 당기 중 전환청구권 행사에 따라 전환사채 8,050,000천원이 자본으로 전환되었습니다.

(3) 전환사채 발행내역

구분	내역
사채의 명칭	제8회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채
액면금액	11,500백만원
발행가액	11,500백만원
발행일	2020년 3월 11일
만기일	2025년 3월 11일

액면이자율	0%
만기보장수익율	5.12%(3개월 복리 연1%)
전환가액	2,490원/주
매도청구권	(1) 기간 : 2021년 3월 11일 ~ 2022년 3월 11일 (2) 방법 : 발행회사 및 발행회사가 지정하는 자는 본 사채의 발행일로부터 12개월이 되는 2021년 3월 11일 및 이후 2022년 3월 11일까지 매 3개월에 해당되는 날에 전환사채의 일부(발행금액의 30%)에 대하여 매도청구권을 청구할 수 있음.
조기상환청구권	2022년 3월 11일 ~ 2024년 12월 11일
전환청구기간	2021년 3월 11일 ~ 2025년 2월 11일
전환시 발행할 주식의 종류	엔브이에이치코리아(주) 기명식 보통주
전환가액의 조정	(1) 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 경우 (2) 합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합 등에 의하여 전환가액의 조정이 필요한 경우 (3) 감자 및 주식 병합 등 주식가치 상승사유가 발생하는 경우 (4) 시가가 하락하는 경우(최초전환가액의 70%한도) (5) 상기 조정된 행사가액이 보통주 액면가액 이하일 경우 액면가액으로 함
기타	전환사채의 투자자는 회사의 재무제표에 대해 적정의견 이외의 감사의견이 제시되거나 회사가 사용목적에 위반하여 투자금을 사용한 경우 및 채무자 회생, 워크아웃 등의 발생 시 발행금액과 발행금액에 연복리 1%를 적용하여 산출한 금액의 합계액으로 회사에 매수를 청구할 수 있음.

회사는 행사가격 인하조건이 내재된 상기 전환사채에 포함된 전환권을 금융감독원 질의회신 "회제이-00094"에 의거하여 자본으로 인식하였습니다. 동 회계처리는 "주식회사 등의 외부감사에 관한 법률" 제13조 제1항 제1호의 한국채택국제회계기준에 한하여 효력이 있으며, 동 질의회신의 내용에 대하여 한국채택국제회계기준 관련 유권해석이 변경될 경우 전환권대가와 관련된 회계처리가 수정될 수 있습니다.

또한, 상기 전환사채는 그 가치가 상호의존적인 복수의 내재파생상품(주석12 참조)을 포함하고 있으며, 이러한 특성에서 발생하는 결합가치의 영향은 부채요소에 포함되어 있습니다.

(*) 전기 중 전환사채의 전환가액이 다음과 같이 조정되었습니다.

(단위 : 원, 주)

구분	조정사유	조정가액 확정일	전환가액		전환가능 주식수	
			조정전	조정후	조정전	조정후
전환사채	시가하락	2020-04-11	3,350	2,691	3,432,835	4,273,504
전환사채	시가하락	2020-05-11	2,691	2,584	4,273,504	4,450,464
전환사채	시가하락	2020-06-11	2,584	2,490	4,450,464	4,618,473

(4) 사채 장부금액의 내역

(단위 : 천원)

구분	종목	발행일	상환일	이자율(%)	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
유동	제 4회 무보증 사모사채	2019-05-30	2022-05-30	3.42	5,000,000	-
	제 5회 무보증 사모사채	2019-06-27	2022-06-27	3.33	2,000,000	-
	제 11회 무보증 사모사채	2021-07-01	2022-07-01	4.90	15,000,000	-
사채할인발행차금					(9,632)	-
장부가액					21,990,368	-
비유동	제 4회 무보증 사모사채	2019-05-30	2022-05-30	3.42	-	5,000,000
	제 5회 무보증 사모사채	2019-06-27	2022-06-27	3.33	-	2,000,000
	제 9회 무보증 사모사채	2020-06-25	2023-06-25	2.89	10,000,000	10,000,000
	제 10회 무보증 사모사채	2020-07-23	2023-07-23	2.73	10,000,000	10,000,000
	제 12회 무보증 사모사채	2021-08-26	2024-08-26	3.14	16,000,000	-
사채할인발행차금					(48,855)	(40,619)
장부가액					35,951,145	26,959,381

상기 사채에 대하여 대표이사가 연대보증(주석38참조)하고 있으며, 일부 금융자산을사채 인수회사에 담보제공하고 있습니다(주석9참조). 또한, 동 사채에 대하여 회사에조기상환권이 부여되어있습니다(주석13참조).

24. 총당부채

연결회사는 판매한 재고자산과 관련하여 보증수리기간 내의 정상적 부품수리 및 비정상적인 부품개체 등을 위하여 장래에 예상되는 보증수리비를 판매보증총당부채로 설정하고 있습니다. 또한 도급공사에 대해 공사손실총당부채 및 하자보수총당부채를 설정하고 있으며 당기 및 전기 중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년			2020년		
	판매보증총당부채	하자보수총당부채	공사손실총당부채	판매보증총당부채	하자보수총당부채	공사손실총당부채
기초 장부금액	8,860,509	383,180	1,609	1,666,971	386,902	68,763
전입(환입)(*)	(2,116,968)	73,738	81,844	7,794,522	39,573	(67,155)
사용	(1,064,417)	(98,440)	-	(466,223)	(43,295)	-
외화환산차이	(8,892)	-	3,895	(134,761)	-	-
기말 장부금액	5,670,232	358,478	87,348	8,860,509	383,180	1,609
유동	3,265,572	103,319	87,348	3,325,146	114,835	1,609
비유동	2,404,660	255,159	-	5,535,363	268,345	-

(*) 연결회사는 원재료 등의 공급업체가 결함을 인정함에 따라 보증비용 중 환입이 예상되는 2,482,636천원(전기:7,337,671천원)을 판매보증총당부채 전입액과 상계하여 연결포괄손익 계산서상 표시하였습니다.

25. 퇴직급여

25.1 확정급여제도

(1) 순확정급여부채 산정내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	31,265,656	32,264,232
사외적립자산의 공정가치(*)	(7,417,584)	(8,791,932)
재무상태표상 부채	23,848,072	23,472,300

(*) 당기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 1,970천원(전기말:3,472천원)이 포함된 금액입니다.

(2) 확정급여채무의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
기초 금액	32,264,232	30,122,712
영업양수도 등	1,351,726	-
당기근무원가	5,723,061	5,255,667
이자비용	702,688	592,272
제도의청산	(188,118)	-
재측정요소:		
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	7,320	(13,359)
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(1,308,173)	(235,494)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	798,456	697,661
외화환산차이	40,174	(47,735)
제도에서의 지급액:		
- 급여의 지급	(8,125,710)	(4,107,492)
기말 금액	31,265,656	32,264,232

(3) 사외적립자산의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
기초 금액	8,791,932	8,080,135
영업양수도	728,321	-
이자수익	180,033	181,345
기여금납부액	1,773,115	1,598,859
재측정요소:		
- 사외적립자산의 수익(이자수익에 포함된 금액 제외)	(86,701)	(67,311)
제도에서의 지급:		
- 급여의 지급	(3,969,116)	(1,001,096)
기말 금액	7,417,584	8,791,932

(4) 연결포괄손익계산서의 계정과목

(단위:천원)

구분	2021년	2020년
매출원가	3,881,893	3,231,109
판매비와관리비		
퇴직급여	1,740,327	2,082,767
경상개발비	435,378	352,718
합계	6,057,598	5,666,594

(5) 사외적립자산의 구성내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일		
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)	
예치금	6,002,840	80.9	5,016,304	57.1	
채무상품	국공채	3,344	0.1	7,193	0.1
	금융채	92,242	1.2	1,724,131	19.6
	회사채	1,319,158	17.8	1,076	0.0
기타	-	-	2,043,228	23.2	
합계	7,417,584	100.0	8,791,932	100.0	

(6) 주요 보험수리적 가정

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
할인율	2.6%~6.8%	2.0% ~ 6.4%
임금상승률	2.5%~11.00%	2.0% ~ 11.00%

(7) 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

(단위: 천원)

구분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1.0%	(5,570,175)	6,328,535
임금상승률	1.0%	6,313,470	(5,588,958)

할인율인 우량채 수익율의 하락은 제도가 보유하고 있는 채무증권의 가치를 일부 증가시켜 상쇄효과가 있으나, 확정급여부채의 증가를 통해 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 연결채무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

(8) 퇴직급여지급액의 만기구성

보고기간말 현재 확정급여채무의 가중평균만기는 7.28~12.79년이며, 할인되지 않은퇴직급여지급액의 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	1년미만	1년~2년미만	2~5년미만	5년이상	합계
당기말	2,164,632	3,764,493	8,704,372	76,099,884	90,733,381
전기말	2,031,063	3,955,383	9,467,539	69,195,267	84,649,252

25.2 확정기여제도

당기 및 전기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
퇴직급여	453,741	176,037

26. 기타부채

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[유동]		
예수금등	1,420,364	1,557,205
선수금	4,152,125	1,647,458
선수수익	214,808	45,070
부가세미지급금	2,559,522	3,155,824
합 계	8,346,819	6,405,557

27. 당기법인세 및 이연법인세

(1) 법인세비용의 구성내역

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
당기 법인세부담액	11,543,128	8,738,466
기타자본조정에 직접 반영된 법인세	-	(2,665,507)
총 이연법인세 변동액	(4,073,520)	2,432,811
자본에 직접 반영된 이연법인세 변동액	485,857	(2,528,738)
외화환산차이	364,625	(272,350)
당기 법인세비용	8,320,090	5,704,682

(2) 법인세비용차감전 순이익과 법인세비용간의 관계

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
법인세비용차감전 순이익(손실)	27,931,582	(6,093,130)
각 국가별 적용세율에 따른 법인세비용	9,728,919	3,289,120
법인세 효과:		
- 비과세수익/비과세비용	(170,748)	(848,876)
- 전기 법인세 조정사항	46,485	(1,891,231)
- 중속기업 등에 대한 일시적차이	966,704	3,332,579
- 미인식 이연법인세자산의 변동	1,161,273	1,425,890
- 세액공제 등	(2,935,216)	(455,878)
- 기타	(477,327)	853,078
법인세비용	8,320,090	5,704,682
유효세율	29.79%	(*)

(*) 전기는 법인세차감전순손실로 유효세율을 산정하지 아니하였습니다.

(3) 기타포괄손익에 직접 반영된 법인세효과

(단위: 천원)

구분	2021년			2020년		
	세전 금액	법인세효과	세후 금액	세전 금액	법인세효과	세후 금액
토지재평가이익	-	(372,696)	(372,696)	8,535,685	(2,243,312)	6,292,373
전환권대가	-	-	-	2,613,288	(574,923)	2,038,365
기타자본	(3,722,167)	1,309,000	(2,413,167)	-	-	-
공정가치측정금융자산평가손익	660,800	(145,376)	515,424	151,764	(33,388)	118,376
순확정급여부채의 재측정요소	415,697	(168,285)	247,412	(252,820)	152,694	(100,126)
해외사업환산손익	6,102,416	(76,121)	6,026,295	(2,865,606)	137,094	(2,728,512)
관계기업의 기타포괄손익	(87,707)	-	(87,707)	(20,078)	26,785	6,707
관계기업의 재측정요소	188,069	(57,790)	130,279	(101,466)	4,436	(97,030)
파생상품평가손익	13,067	(2,875)	10,193	(8,531)	1,877	(6,654)
합계	3,570,175	485,857	4,056,033	8,052,236	(2,528,737)	5,523,499

(4) 이연법인세자산과 부채의 내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[이연법인세자산]		
12개월 이내에 결제될 이연법인세자산	4,877,047	3,451,968
12개월 후에 결제될 이연법인세자산	21,981,087	15,011,536
소 계	26,858,134	18,463,504
[이연법인세부채]		
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(849,209)	(394,286)
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(32,362,031)	(28,495,845)
소 계	(33,211,240)	(28,890,131)
합 계	(6,353,106)	(10,426,627)

(5) 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동

(단위: 천원)

2021년	2021년 1월 1일	법인세수익(비용)	기타포괄손익	외화환산차이	2021년 12월 31일
정부보조금	174,386	93,377	-	-	267,763
대손충당금	372,200	395,548	-	1,798	769,546
외화환산손실	869,712	337,302	-	69,547	1,276,561
손익귀속시기차이	148,970	(667,543)	-	20,712	(497,861)
판매보증충당부채	1,625,927	(486,366)	-	4,804	1,144,365
미지급비용	3,443,955	980,281	-	35,796	4,460,032
퇴직급여부채	5,198,552	76,534	(168,285)	9,692	5,116,493
세금과공과	5,231	7,363	-	-	12,594
공정가치측정금융자산	99,802	(73,375)	(145,376)	-	(118,949)
매출채권지연회수	112,109	(25,008)	-	-	87,101
유형자산	(10,436,418)	(2,984,157)	(372,696)	(97,788)	(13,891,059)
미수수익	(370,385)	(727,967)	-	-	(1,098,352)
외화환산이익	(148,664)	(635,819)	-	(26,974)	(811,457)
종속기업 등에 대한 투자	(7,072,670)	(1,587,867)	1,251,210	34,056	(7,375,271)
재고자산	7,126	6,060	-	(618)	12,568
무형자산	(7,242,104)	997,414	-	208	(6,244,482)
기타	(2,675,860)	4,321,903	(2,875)	(13,152)	1,630,016
이월결손금	4,127,258	3,195,358	-	326,544	7,649,160
해외사업환산손익	1,334,246	-	(76,121)	-	1,258,125
합 계	(10,426,627)	3,223,038	485,857	364,625	(6,353,107)

(단위: 천원)

2020년	2020년 1월 1일	법인세수익(비용)	기타포괄손익	외화환산차이	2020년 12월 31일
-------	-------------	-----------	--------	--------	---------------

정부보조금	142,843	31,543	-	-	174,386
대손충당금	115,532	256,668	-	-	372,200
외화환산손실	10,613	920,028	-	(60,929)	869,712
손익귀속시기차이	766,475	(602,022)	-	(15,483)	148,970
판매보증충당부채	242,121	1,386,486	-	(2,680)	1,625,927
미지급비용	2,595,622	880,833	-	(32,500)	3,443,955
퇴직급여부채	4,859,164	198,525	152,694	(11,831)	5,198,552
세금과공과	5,191	40	-	-	5,231
공정가치측정금융자산	133,190	-	(33,388)	-	99,802
매출채권지연회수	89,302	22,807	-	-	112,109
유형자산	(8,444,629)	174,859	(2,243,312)	76,664	(10,436,418)
미수수익	(90,441)	(279,944)	-	-	(370,385)
외화환산이익	(173,916)	8,510	-	16,742	(148,664)
종속기업 등에 대한 투자	(3,411,650)	(3,692,241)	31,221	-	(7,072,670)
재고자산	7,126	(1,841)	-	1,841	7,126
무형자산	(8,145,731)	903,396	-	231	(7,242,104)
해외사업환산손익	(729,820)	(1,362,405)	(573,047)	(10,588)	(2,675,860)
이월결손금	2,838,040	1,523,035	-	(233,817)	4,127,258
기타	1,197,152	-	137,094	-	1,334,246
합 계	(7,993,816)	368,277	(2,528,738)	(272,350)	(10,426,627)

(6) 보고기간말 현재 이연법인세부채(자산)으로 인식하지 아니한 일시적차이

(단위: 천원)

구 분	종 류	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	사유
종속회사 투자지분 등	차감할 일시적차이	103,141,875	46,999,949	(*)

(*) 예측가능한 미래에 처분 등의 형태로 소멸할 가능성이 높지 않으므로, 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

(7) 미인식 이월결손금 및 이월세액공제의 만료 시기

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	이월결손금 등	이월세액공제	이월결손금	이월세액공제
2021년 이후	74,486,396	5,112,778	74,234,014	4,371,894

28. 자본금과 주식발행초과금

(1) 자본금과 주식발행초과금 변동내역

(단위: 천원)

구분	발행주식수(주)	보통주 자본금(*)	주식발행초과금	합계
2020년 1월 1일(전기초)	28,722,222	14,558,739	35,319,141	49,877,880
전환사채의 전환	2,391,298	1,195,649	5,002,691	6,198,340
자기주식의 소각	(1,521,735)	-	-	-
2020년 12월 31일(전기말)	29,591,785	15,754,388	40,321,832	56,076,220
2021년 1월 1일(당기말)	29,591,785	15,754,388	40,321,832	56,076,220
전환사채의 전환	3,232,927	1,616,464	4,947,167	6,563,631
2021년 12월 31일(당기말)	32,824,712	17,370,852	45,268,999	62,639,851

(*) 이익소각으로 인하여 발행주식의 액면 총액은 16,412,356천원으로 납입자본금 17,370,852천원과 상이합니다.

(2) 자본금 내역

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
발행할 총 주식수	100,000,000 주	100,000,000 주
발행한 총 주식수	32,824,712 주	29,591,785 주
이익소각된 누적주식수	1,916,991 주	1,916,991 주
1주당 액면금액	500 원	500 원
납입자본금	17,370,852 천원	15,754,388 천원

29. 기타포괄손익누계액 및 기타자본

(1) 기타포괄손익누계액(세후)의 구성내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
토지재평가이익	20,488,526	20,855,413
공정가치측정금융자산평가손실	400,372	(115,052)
파생상품평가이익	882	(9,310)
관계기업의 기타포괄손익	40,807	128,514
해외사업환산손익	4,568,109	(607,306)
합계	25,498,696	20,252,259

(2) 기타포괄손익누계액(세후)의 증감

(단위: 천원)

2021년	기초	증감	당기손익으로의 재분류	기말
토지재평가이익	20,855,413	(366,887)	-	20,488,526
공정가치측정평가손익	(115,052)	515,424	-	400,372
파생상품평가손익	(9,310)	10,192	-	882
관계기업의 기타포괄손익 변동	128,514	(87,707)	-	40,807
해외사업환산손익	(607,306)	5,175,415	-	4,568,109
합계	20,252,259	5,246,437	-	25,498,696

(단위: 천원)

2020년	기초	증감	당기손익으로의 재분류	기말
토지재평가이익	14,563,041	6,292,372	-	20,855,413
공정가치측정평가손익	(233,428)	118,376	-	(115,052)
파생상품평가손익	(2,656)	(16,855)	10,201	(9,310)
관계기업의 기타포괄손익 변동	121,807	6,707	-	128,514
해외사업환산손익	2,121,206	(2,728,512)	-	(607,306)
합계	16,569,970	3,672,088	10,201	20,252,259

(3) 기타자본의 구성내역

(단위: 천원)

구 분	2021년12월 31일	2020년 12월 31일
전환권대가	2,166,297	2,166,297
자기주식	(27,212)	(187,185)
자기주식처분이익	177,041	123,531
연결실체 내 자본거래	4,121,303	4,174,358
종속기업의 영업양수	(5,051,825)	(2,587,685)
합 계	1,385,604	3,689,316

30. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
법정적립금(*1)		
이익준비금	3,726,393	3,504,870
임의적립금(*2)		
기업합리화적립금	356,333	356,333
시설확장적립금	237,000	237,000
임의적립금	2,711,121	2,711,121
미처분이익잉여금	66,924,491	53,906,717
합 계	73,955,338	60,716,041

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

(*2) 지배기업은 기업합리화적립금, 시설확장적립금 및 임의적립금을 잉여금 처분시별도 적립하고 있으며, 동 적립금은 이후 배당 등의 재원으로 사용할 수 있습니다. 또한 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 산출시 신고조정에 의해 손금산입하는 연구 및 인력개발준비금을 이익잉여금 처분시 별도 적립하고 있으며, 동 준비금 중 관계 세법의 규정에 따라 환입하는 금액은 배당할 수 있습니다.

2020년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 현금배당금 2,215,239천원은 2021년 4월에 지급되었으며, 2021년 12월 31일로 종료하는 회계기간의 자기주식을 제외한 주당 배당금 및 총 배당금을 각각 100원과 3,281,668천원이며, 2022년 3월 30일로 예정된 정기 주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기의 연결재무제표는 이러한 미지급 배당금을 포함하고 있지 않습니다.

31. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
고객과의 계약에서 생기는 수익	1,067,678,624	957,807,528
기타 원천으로부터의 수익: 임대 및 전대 임대료 수익	1,130,800	1,242,710
총 수익	1,068,809,424	959,050,238

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

회사는 다음의 주요 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 천원)

2021년	재화의 판매	용역의 제공	공사수익	기술료수익	합계
외부고객으로부터 수익	721,794,614	42,155,905	303,565,150	162,955	1,067,678,624
수익인식 시점					
한 시점에 인식	721,794,614	-	-	-	721,794,614
기간에 걸쳐 인식	-	42,155,905	303,565,150	162,955	345,884,010

(단위: 천원)

2020년	재화의 판매	용역의 제공	공사수익	기술료수익	합계
외부고객으로부터 수익	621,478,057	13,219,635	322,844,308	265,528	957,807,528
수익인식 시점					
한 시점에 인식	621,478,057	-	-	-	621,478,057
기간에 걸쳐 인식	-	13,219,635	322,844,308	265,528	336,329,471

(3) 당기말 및 전기말 현재 계약수익금액이 전기 매출액의 5% 이상인 계약별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

2021년 12월 31일	계약일	계약상 완성기한	진행률	계약자산	계약부채	매출채권
애틀란타 SKI 1공장 C/R D/R 공사	2019-12-15	2022-01-31	99.67%	-	292,070	1,975,334
애틀란타 SKI 2공장 C/R D/R 공사	2021-04-13	2022-05-31	76.06%	14,788,442	-	15,230,831

(단위: 천원)

2020년 12월 31일	계약일	계약상 완성기한	진행률	계약부채	매출채권
애틀란타 SKI 1공장 C/R D/R 공사	2019-12-15	2021-02-28	97.29%	2,856,472	8,331,305

(4) 당기 및 전기의 진행 중인 계약의 추정총계약수익과 추정총계약원가가 변동되었고, 이에 따라 당기와 미래 기간의 손익, 미청구공사에 영향을 미치는 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

2021년	총계약수익의 추정변동	총계약원가 추정변동	당기손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	미청구공사 변동
클린룸건설산업	9,239,476	6,355,165	2,761,073	123,238	2,761,073
교량건설산업	4,731	986,907	(1,213,766)	231,590	(1,213,766)

(단위: 천원)

2020년	총계약수익의 추정변동	총계약원가 추정변동	당기손익에 미치는 영향	미래손익에 미치는 영향	미청구공사 변동
클린룸건설산업	6,937,689	5,211,170	2,099,046	(372,526)	2,099,046
교량건설산업	(318,587)	432,102	(252,546)	(498,142)	(252,546)

32. 판매비와 관리비

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
급여	28,559,860	27,118,901
퇴직급여	2,098,039	2,243,856
사용권자산상각비	413,991	493,430
복리후생비	5,131,811	5,183,295
차량유지비	761,738	520,630
여비교통비	809,476	751,641
세금과공과	1,392,925	1,639,222
통신비	323,687	313,056
접대비	1,653,350	1,386,495
지급수수료	14,046,494	10,769,201
운반비	3,951,738	4,021,993
감가상각비	2,600,994	2,551,370
무형자산상각비	5,670,396	5,526,918
대손상각비	208,299	405,291
경상개발비	10,496,609	9,217,615
지급임차료	56,045	354,459
판매보증비	365,668	456,851
기타	2,817,199	2,718,422
합계	81,358,319	75,672,646

33. 비용의 성격별 분류

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
원재료 및 상품 매입액	586,032,255	514,055,053
재고자산의 변동	(6,245,194)	(9,014,115)
종업원급여	109,591,498	101,015,720
감가상각비	30,406,858	27,193,137
사용권자산상각비	2,092,007	876,760
복리후생비	15,852,537	15,481,140
지급수수료	51,617,539	35,718,812
무형자산상각비	5,815,576	5,619,119
운반비	12,288,218	12,204,954
기타비용	218,573,400	227,708,990
합계	1,026,024,694	930,859,570

34. 기타수익 및 기타비용

(1) 기타수익

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
수입수수료	256,867	73,077
수입임대료	2,600	-
유형자산처분이익	227,332	495,631
배당금수익	31,620	51,350
파생상품거래이익	109,000	1,286,438
금융보증수익	284,316	89,165
외환차이	4,774,176	3,814,315
잡이익	2,868,972	1,745,811
파생상품평가이익	23,496	15,046
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	100,272	20,303
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	93,126	268,402
무형자산손상차손환입	-	54,840
리스사용권자산처분이익	35,995	3,980
합계	8,807,772	7,918,358

(2) 기타비용

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
유형자산처분손실	473,368	524,558
유형자산손상차손	-	1,448,714
기부금	43,945	1,038,843
파생상품거래손실	1,214,728	243,726
지급보증료	306,122	99,333
외환차이	2,944,515	5,893,413
잡손실	1,115,646	1,206,950
무형자산처분손실	-	22,598
무형자산손상차손	-	60,000
기타의 대손상각비	8,668,084	2,769,559
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	4,616
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	63,422	-
합계	14,829,830	13,312,310

35. 금융수익 및 금융비용

(1) 금융수익

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
외환차이	4,214,801	2,653,825

(2) 금융비용

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
이자비용	12,382,009	14,649,833
차입금조기상환손실	-	637,631
외환차이	3,076,613	14,360,314
합계	15,458,622	29,647,778

36. 주당순이익

(1) 주당이익 산정내역

(단위: 원, 주)

구분	2021년	2020년
지배주주 보통주당기순이익(손실)	15,362,937,879	(13,954,829,677)
가중평균유통보통주식수	32,026,906	29,153,525
기본주당이익(손실)	480	(479)

(2) 가중평균유통보통주식수의 산정 내역

(단위: 주)

구분	2021년	2020년
기초 유통보통주식수	29,536,515	27,090,058
전환사채의 전환	2,481,979	2,061,216
자기주식 처분	8,412	2,251
가중평균유통보통주식수	32,026,906	29,153,525

(3) 희석주당이익 산정내역

(단위:원, 주)

구분	2021년	2020년
조정후 보통주당기순이익(손실)	15,597,617,775	(13,533,342,774)
조정후 가중평균유통보통주식수	34,163,400	34,834,949
희석주당이익(손실)	457	(*)

(*) 반희석효과로 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

(4) 조정후 보통주당기순이익의 산정내역

(단위: 원)

구분	2021년	2020년
보통주당기순이익(손실)	15,362,937,879	(13,954,829,677)
전환사채 세후 이자비용	234,679,896	421,486,904
조정후 보통주당기순이익(손실)	15,597,617,775	(13,533,342,774)

(5) 조정후 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	2021년	2020년
기초 유통보통주식수	34,154,988	35,390,453
조정: 전환사채의 발행	-	2,776,282
조정: 전환사채 전환가 조정	-	815,947
조정: 전환사채의 상환	-	(4,149,984)
조정: 자기주식 처분	8,412	2,251
조정후 가중평균유통주식수	34,163,400	34,834,949

37. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 영업으로부터 창출된 현금

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
법인세비용차감전 순이익	27,931,582	(6,093,130)
조정:		
감가상각비	30,406,858	27,193,137
무형자산상각비	5,815,576	5,619,119
사용권자산상각비	2,092,007	876,760
퇴직급여	6,057,598	5,666,594
대손상각비	208,299	405,291
기타의 대손상각비	8,668,084	2,769,559
판매보증비	365,668	456,851
유형자산처분이익	(227,332)	(495,631)
유형자산처분손실	473,368	524,558
유형자산손상차손	-	1,448,714
무형자산처분손실	-	22,598
무형자산손상차손	-	5,160
배당금수익	(31,620)	(51,350)
파생상품거래이익	(109,000)	(1,286,438)
파생상품거래손실	1,214,728	243,726
파생상품평가이익	(23,496)	(15,046)
금융보증수익	(284,316)	(89,165)
지급보증료	306,122	99,333
차입금조기상환손실	-	637,631
외환차이	(1,068,037)	11,311,801
이자수익	(2,859,545)	(2,141,563)
이자비용	12,382,009	14,649,833
지분법손실	446,814	4,037,455
공정가치측정금융자산처분손실	63,422	-
공정가치측정금융자산처분이익	(100,272)	(20,303)
공정가치측정금융자산평가손실	-	4,616
공정가치측정금융자산평가이익	(93,126)	(268,402)
기타	119,587	69,069
운전자본의 변동:		
매출채권의 증가	(12,295,259)	(12,040,782)
기타수취채권의 감소(증가)	322,484	(7,166,486)

계약자산의 증가	(32,684,502)	(2,191,169)
재고자산의 증가	(3,143,173)	(12,004,303)
기타자산의 감소(증가)	(2,048,179)	6,299,286
매입채무의 증가	11,983,504	13,721,053
기타지급채무의 증가	10,340,995	5,590,048
계약부채의 증가	7,708,625	2,273,008
파생상품부채의 감소	-	(38,988)
기타부채의 증가(감소)	397,069	(145,937)
퇴직급여의 순지급액	(5,929,709)	(4,705,255)
충당부채의 증가(감소)	(1,162,857)	7,285,004
영업으로부터 창출된 현금	65,243,976	62,456,256

(2) 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 사항

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
건설중인자산의 유형자산 대체	29,064,401	47,529,731
유형자산취득으로 인한 미지급금 변동	10,333,008	10,655,239

(3) 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

(단위 : 천원)

구분	2021년 기초	재무현금흐름	비현금거래						2021년 기말
			영업의 양수	외환차이	상각 및 이자	취득-리스	자본전환	재분류	
단기차입금	172,487,680	(1,594,899)	6,440,000	4,235,206	-	-	-	-	181,567,987
유동성장기차입금	32,449,756	(34,408,701)	142,589	809,426	130,515	-	-	51,868,892	50,992,477
유동성전환사채	-	-	-	-	-	-	-	2,949,166	2,949,166
유동성단기사채	-	-	-	-	-	-	-	21,990,368	21,990,368
장기차입금	103,664,301	36,226,445	2,918,518	2,050,058	213,782	-	-	(51,868,892)	93,204,212
장기사채	26,959,381	30,952,630	-	-	29,502	-	-	(21,990,368)	35,951,145
전환사채	9,214,291	-	-	-	298,506	-	(6,563,631)	(2,949,166)	-
리스부채	9,779,267	(2,222,421)	-	3,974	414,680	2,602,321	-	-	10,577,821
합계	354,554,676	28,953,054	9,501,107	7,098,664	1,086,985	2,602,321	(6,563,631)	-	397,233,176

(단위 : 천원)

구분	2020년 기초	재무현금흐름	비현금거래					2020년 기말
			외환차이	상각 및 이자	취득-리스	자본전환	재분류	
단기차입금	155,486,662	20,613,140	(2,612,122)	-	-	-	(1,000,000)	172,487,680
유동성장기차입금	74,142,103	(70,746,219)	17,608	320,250	-	-	28,716,015	32,449,756
유동성전환사채	20,490,432	(14,409,963)	-	117,888	-	(6,198,356)	-	-
단기사채	9,983,789	(10,000,000)	-	16,211	-	-	-	-
장기차입금	127,099,690	5,931,471	(2,188,959)	538,114	-	-	(27,716,015)	103,664,301
장기사채	6,988,441	19,959,760	-	11,178	-	-	-	26,959,381
전환사채	-	8,745,870	-	468,421	-	-	-	9,214,291
리스부채	546,412	(1,072,641)	1,571	353,621	9,950,304	-	-	9,779,267
합계	394,737,529	(40,978,582)	(4,781,902)	1,825,683	9,950,304	(6,198,356)	-	354,554,676

38. 우발상황 및 약정사항

(1) 주요 약정사항

(단위: 천)

약정은행	약정내용	약정한도			
		2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
		통화구분	금액	통화구분	금액
[지배기업]					
경남은행	무역금융	KRW	2,000,000	KRW	2,000,000
	운영자금	KRW	6,248,000	KRW	7,912,000
국민은행	운영자금	KRW	3,000,000	KRW	3,000,000
	운영자금	KRW	1,388,889	KRW	3,055,556
기업은행	무역금융	KRW	4,000,000	KRW	1,000,000
	운영자금	KRW	-	KRW	3,000,000
부산은행	무역금융	KRW	1,000,000	KRW	1,000,000
	법인카드	KRW	30,000	KRW	30,000
한국수출입은행	외화대출금	USD	12,000	USD	12,000
신한은행	외화대출금	USD	6,000	USD	7,000
산업은행	무역금융	KRW	7,000,000	KRW	7,000,000
	시설자금	KRW	10,000,000	KRW	14,000,000
	운영자금	KRW	10,000,000	KRW	10,000,000
대구은행	무역금융	KRW	4,000,000	KRW	4,000,000
	운영자금	KRW	4,000,000	KRW	6,000,000
우리은행	무역금융	KRW	2,000,000	KRW	2,250,000
	운영자금	KRW	625,000	KRW	3,125,000
KEB하나은행	외상채권담보대출	KRW	20,000,000	KRW	20,000,000
	기업어음할인(외담대)	KRW	3,000,000	KRW	3,000,000
	운영자금	KRW	2,200,000	KRW	2,000,000
	운영자금	KRW	2,700,000	KRW	2,700,000
	수입신용장발행	USD	400	USD	400
현대커머셜	운영자금	KRW	2,700,000	KRW	2,700,000
농협은행	운영자금	KRW	400,000	KRW	500,000
	자산유동화대출	KRW	3,600,000	KRW	4,500,000
	시설자금	KRW	11,527,750	KRW	4,305,550
[종속기업]					
국민은행	운영자금	EUR	2,700	EUR	3,000
	운영자금	KRW	12,330,000	KRW	10,130,000
	무역금융	KRW	3,000,000	KRW	2,500,000
산업은행	시설자금	KRW	20,000,000	-	-
	운영자금	EUR	8,400	-	-

	운영자금	KRW	15,800,000	KRW	16,000,000
	인수금융	KRW	19,937,033	KRW	10,177,550
산은캐피탈	장기차입금	KRW	-	KRW	4,561,659
	인수금융	KRW	-	KRW	2,561,200
수출입은행	운영자금	USD	16,000	USD	17,500
	운영자금	KRW	9,168,862	KRW	5,000,000
우리은행	운영자금	USD	3,000	USD	3,000
	운영자금	EUR	2,700	EUR	4,700
	무역금융	KRW	7,700,000	KRW	7,900,000
	시설자금	KRW	1,500,000	KRW	2,500,000
	시설자금	USD	10,000	USD	10,000
	운영자금	KRW	2,700,000	KRW	3,000,000
	법인카드	KRW	50,000	KRW	100,000
KEB하나은행	운영자금	USD	2,500	USD	2,500
	운영자금	EUR	3,540	EUR	12,080
	운영자금	KRW	5,198,333	KRW	3,000,000
	무역금융	KRW	2,500,000	KRW	4,500,000
	외상채권담보대출	KRW	-	KRW	7,000,000
	시설자금	USD	20,000	USD	20,000
	법인카드	KRW	50,000	KRW	50,000
SC은행	운영자금	USD	-	USD	2,200
기업은행	무역금융	KRW	11,000,000	KRW	11,000,000
	무역어음한도대출	KRW	1,500,000	KRW	1,900,000
	외상채권담보대출	KRW	10,000,000	KRW	10,000,000
	시설자금	KRW	6,000,000	KRW	6,000,000
	법인카드	KRW	-	KRW	80,000
Axis	운영자금	INR	650,000	INR	450,000
중국건설은행	운영자금	CNY	15,000	CNY	15,000
중국초상은행	운영자금	CNY	-	CNY	15,000
대구은행	무역금융	KRW	3,000,000	KRW	3,000,000
	시설자금	KRW	2,000,000	KRW	2,000,000
부산은행	무역금융	KRW	6,800,000	KRW	6,800,000
	운영자금	KRW	-	KRW	1,000,000
신한은행	무역금융	KRW	7,590,000	KRW	9,594,000
	시설자금	KRW	4,200,000	EUR	360
	기업어음할인	KRW	5,000,000	KRW	5,000,000
	운영자금	KRW	12,258,518	KRW	8,720,000
	운영자금	CNY	-	CNY	10,000
	법인카드	KRW	100,000	KRW	100,000
	장기차입금	KRW	-	KRW	2,500,000
	결제이행보증	KRW	2,000,000	KRW	-

신한캐피탈	장기차입금	KRW	-	KRW	9,123,320
IBK캐피탈	장기차입금	KRW	-	KRW	3,649,328
SBI저축은행	인수금융	KRW	-	KRW	1,792,840
	장기차입금	KRW	-	KRW	4,561,660
농협은행	운영자금	KRW	-	KRW	1,000,000
	무역금융	KRW	1,000,000	KRW	1,000,000
	인수금융	KRW	-	KRW	2,048,960
엔브이에이치자산유동화제일차	자산유동화대출	KRW	-	KRW	5,000,000
전북은행	법인카드	KRW	10,000	KRW	-
엔브이에이치자산유동화제이차	자산유동화대출	KRW	1,750,000	-	-

(2) 인수금융 관련 기타 약정사항

[엔브이에이치원방테크 주식회사]

구분	Tranche A(*)	Tranche B(*)
대출금액	8,434백만원	812백만원
약정한도	8,434백만원	5,100백만원
사용목적	(주)원방테크 지분증권의 취득자금 리파이낸싱	일반 운영자금
약정은행	한국산업은행	한국산업은행
담보제공	<p>(1) 주식근질권설정계약 차주사가 보유한 (주)원방테크 주식에 관하여 주식근질권설정계약을 체결하고, 동 계약이 정한 바에 따라 대주를 위한 1순위 근질권을 설정하여야 함.</p> <p>(2) 예금근질권설정계약 조기상환관리계좌에 관한 예금채권에 대하여 예금근질권설정계약을 체결하고, 동 계약이 정한 바에 따라 대항요건을 구비함으로써 대주들을 위한 1순위 근질권을 설정하여야 함.</p>	
의무 조기상환	<p>아래에 해당하는 경우에는 발생 즉시 차주사 보유 "조기상환관리계좌"에 입금되어야 하며, 입금일로부터 3영업일 이내에 조기상환하여야 함.</p> <p>(1) 차주의 담보주식을 포함한 담보물 일부 또는 전부 처분으로 인한 순현금유입액 전액</p> <p>(2) 차주가 대상회사의 출자한금 또는 대상회사에게 실행한 주주대여의 변제에 따라 대상회사로부터 금원을 수령하는 경우 그 순현금유입액 전액</p> <p>(3) 최초 인출일 이후에 차주가 발생하는 지분을 스폰서가 추가적으로 인수하거나 차주가 후순위부채를 차입하는 경우, 당해 인수대금 전액 또는 후순위부채 전액</p>	
차주의 준수사항	<p>다음을 포함하되 이에 한하지 않음.</p> <p>(1) 재무약정 준수</p> <p>(2) 대주단의 사전동의 없는 차주 및 인수대상회사의 분할, 분할합병, 합병, 영업양수도 및 해산, 청산 등 중대한 구조조정 금지</p> <p>(3) 대주단의 사전동의 없는 차주 및 인수대상회사의 추가 차입, 담보제공, 보증제공, 대여제공, 투자금지</p> <p>(4) 대주단의 사전동의 없는 감자, 배당, 유상감자 등 차주의 주주에 대한 이익 분배 금지</p> <p>(5) SPONSOR의 차주에 대한 최대주주 유지 및 지분율이 감소하는 행위금지</p> <p>(6) 차주의 인수대상회사에 대한 최대주주 유지 및 지분율이 감소하는 행위금지</p> <p>(7) 인수대상회사 지분 매각 시 주당 최저 매각금액은 관련비용 등 차감 후 순현금 기준 주당 대출금 가치 이상일 것</p> <p>(8) 인수대상회사로부터의 차주로 유입되는 자금과 차주의 담보 주식매각대금 등은 조기상환관리계좌에 입금</p> <p>(9) 차주의 기한이익상실사유 발생, 중요한 소송이나 법적 절차 또는 중요한 위반이나 분쟁의 발생, 영업 및 재정상태의 중요한 변화가 발생하거나 발생할 것으로 예상되는 경우 차주가 알게된 날에 즉시 대리은행에게 통지하여야 함</p>	

<p>적극적 준수사항</p>	<p>(1) 재무비율(*)의 유지 최초인출일 이후 피담보채무가 전부 변제될 때까지 2020년부터 도래하는 매 회계연도의 최종 일을 기준으로 아래의 재무비율을 유지해야하고, 만일 재무비율을 위반하고 해당연도 분기까 지 재무비율을 준수하지 못하는 경우, 분기검토보고서의 제출일과 제출기한 만료일 중 먼저 도 래하는 날로부터 30영업일 이내에 스폰서의 지분적투자 또는 대여금(후순위 부채) 제공을 통 하여 조달한 자금으로 대출금을 조기상환하여야 하여 재무비율 위반을 치유하여야 함.</p> <table border="1" data-bbox="435 387 1342 486"> <thead> <tr> <th>2020년</th> <th>2021년</th> <th>2022년</th> <th>2023년</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5.25배</td> <td>5.0배</td> <td>4.75배</td> <td>4.5배</td> </tr> </tbody> </table> <p>(*) 차주에 대하여 연결재무제표가 작성된 경우, (차주의 순부채) / (차주의 EBITDA) 차주에 대하여 연결재무제표가 작성되지 않은 경우, (차주의 순부채 + 종속회사의 조정순부채) / (종속회사의 조정 EBITDA)</p>	2020년	2021년	2022년	2023년	5.25배	5.0배	4.75배	4.5배
2020년	2021년	2022년	2023년						
5.25배	5.0배	4.75배	4.5배						
<p>기한이익 상실사유</p>	<p>다음을 포함하되 이에 한하지 않음.</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 차주의 금전지급의무 불이행 (2) 진술 및 보장 사항 및 각종 준수사항 위반 시 (3) 본건 금융계약 및 기타 의무사항 위반 (4) 금융계약 외 차주 또는 대상회사의 금융부채에 관한 계약 또는 서류상 50억원 이상의 금융 부채에 관하여 기한의 이익이 상실된 경우 (5) 차주 또는 대상회사에 관하여 부도사유가 발생한 경우 (6) 차주 또는 대상회사의 자산에 대하여 피보전 채무액이 50억원 이상인 가압류가 신청되고 60일 이내에 실효 또는 중지시키지 못하는 경우 (7) 담보권의 효력 상실 또는 약정상 담보권을 제공하지 못한 경우 차주 또는 대상회사에 대하여 10억원을 초과하는 금원의 지급을 명하는 판결 또는 행정처분이 부과되고 30일 이내에 실효 또는 중지시키지 못한 경우 (8) 차주 또는 대상회사의 어떠한 인허가가 취소되거나 철회되어 중대한 부정적 영향이 발생한 경우 (9) 차주 또는 대상회사에 대하여 외부감사인이 감사의견을 거절하거나 부적정의견 또는 한정 의견을 제시하는 경우 (10) 차주 또는 대상회사의 영업, 운영실적, 자산 및 재무상태에 관하여 중대한 부정적 영향이 발생하고 30일 이내에 해소하지 못한 경우 (11) 차주가 금융계약상 조건을 위반하여 금융계약상 권리나 의무를 양도한 경우 								

(*) 전기 중 엔브이에이치원방테크(주)의 인수금융을 Refinancing하여 6,403백만원 일반대
출로 전환 되었으며, 원방테크 구주매출에 따라 466억원 조기상환하였습니다.

[원방삼현 주식회사]

구분	내용
대출금액	20,000백만원
사용목적	(주)삼현에이치 지분증권의 취득자금
약정은행	한국산업은행
담보제공	<p>근질권설정계약 (1) 피담보채무의 범위 채권자는 피담보채무의 범위를 달리하는 다음의 세 유형 가운데 어느 하나를 설정자가 선택 할 수 있음을 설명하였고, 설정자는 그 가운데 한정근담보에서 정한 채무(이자, 지연배상금, 기타 부채채무를 포함합니다)를 담보하기로 합니다. (2) 담보한도액: 240억원 (3) 근질권 결산기 채권자는 근질권 결산기를 정하는 다음의 세 유형 가운데 어느 하나를 설정자가 선택 할 수 있음을 설명하였고, 설정자는 장래지정형에서 정한 날을 결산기로 하기로 합니다. (4) 담보목적물 목록 원방삼현이 보유한 삼현에이치 주식 전부와 삼현에이치가 보유한 삼현비앤이 주식 전부 은행이 근질권 설정한 원리금 상환 및 배당금 수령계좌</p>
의무 조기상환	<p>본인 및 인수대상회사는 다음 각 호에 해당하는 경우 은행이 근질권 설정한 원리금 상환 및 배당금 수령계좌에 입금하여 의무 조기상환 하기로 하되, 은행의 동의를 얻은 경우에는 달리할 수 있기로 합니다. (1) 담보제공된 주식의 처분, 감자, 자기주식 취득으로 수령하는 순현금유입액 (2) 배당으로 인한 수취 금액(단, 본건 대출금 이자 상환을 위한 경우와 운영비용 충당을 위해 연간3억원 범위내의 금액은 제외) (3) 유상증자 및 주주차입시 그 금액(단, 재무비율 준수위반을 치유할 목적인 경우는 제외) (4) 기업공개에 따른 구주매출로 인한 주식 처분시 그 금액 (5) 본인의 타금융 부채 조달시 그 금액</p>
차주의 준수사항	<p>본인 및 인수대상회사는 담보제공된 주식과 관련하여 수령하는 모든 금원과 그 주식의 처분과 관련하여 제3자로부터 수령하는 모든 금원을 반드시 은행이 근질권 설정한 원리금 상환 및 배당금 수령계좌를 이용하기로 하며 동의없이 추가 계좌를 개설하지 않기로 합니다. (1) 합병, 분할, 타인의 주식취득, 영업양수도 등 중대한 구조조정 (2) 건별50억원을 초과하는 자산 양도, 임대, 기타 처분 (3) 신규차입(담보제공 및 보증 포함) 타인의 채무를 위한 보증 (4) 출자환급(배당, 감자 등) (5) 연간50억원을 초과하는 자본적 지출 (6) 최대주주 지위 유지</p>

적극적 준수사항	<p>(1) 재무비율(*)의 유지 본인 및 인수대상회사(㈜삼현에이치 및 ㈜삼현비앤이)는 거래약정으로 말미암은 채무의 변제시까지 각 회계연도말을 기준으로 아래의 재무비율을 유지하여야 하고, 만일 준수하지 못하는 경우 연대보증인은 그 사유가 발생하였음을 감사보고서 등으로 확인된 날로부터 90일 내에 유상증자 또는 투자유치 등의 방법으로 이를 치유하여야 한다.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="text-align: center;">2021년</td> <td style="text-align: center;">2022년</td> <td style="text-align: center;">2023년</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4.5배 이하</td> <td style="text-align: center;">4.3배 이하</td> <td style="text-align: center;">4.0배 이하</td> </tr> </table> <p>(*) [차주의 순차입금+(인수대상회사의 순차입금X차주 보유지분율)]/(인수대상회사 EBITDA X차주 보유지분율)</p>	2021년	2022년	2023년	4.5배 이하	4.3배 이하	4.0배 이하
2021년	2022년	2023년					
4.5배 이하	4.3배 이하	4.0배 이하					
대출약정의 취소등	<p>본인에게 은행여신거래기본약관 제7조의 기한전채무변제의무의 발생사유가 있거나, 본인의 귀책사유로 은행이 정하는 인출시한 내에 대출금이 인출되지 않은 경우 은행은 대출약정의 일부 또는 전부를 취소하거나 대출금 또는 관리자금의 지출을 중지할 수 있기로 합니다.</p>						

(*) 당기 중 원방삼현(주)의 인수금융을 Refinancing 하여 20,000백만원 시설자금대출로 전환되었습니다.

(3) 제공한 지급보증내역

(단위: 천)

제공받는자	특수관계구분	지급보증처	보증내역	보증시작일	보증종료일	통화단위	2021년 12월 31일
엔브이에이치플로어시스템(주)	관계기업	신한은행	차입금보증	2021-12-03	2022-12-03	EUR	2,160,000
임직원	특수관계인	한국증권금융(주)	차입금보증	2020-09-15	2022-09-15	KRW	1,682,757
브이피케이(주)	관계기업	수출입은행	선수금 환급보증	2021-05-04	2022-03-15	USD	1,042
		수출입은행	계약이행보증	2021-05-04	2022-09-01	USD	521
		수출입은행	선수금 환급보증	2021-05-04	2022-04-15	USD	91
		수출입은행	계약이행보증	2021-05-04	2022-09-01	USD	45
NVH CZECH S.R.O	관계기업	수출입은행	차입금보증	2019-02-01	2024-01-31	EUR	2,500
		CTP Bohemia North, spol. Sr.o.	지급보증	2020-10-28	2032-12-31	EUR	15,785
		Persico Spa	지급보증	2020-12-14	2026-06-30	EUR	2,648
		SG equipment finance	지급보증	2021-05-15	2022-05-15	EUR	1,719
		Schenker Deutschland AG	지급보증	2021-10-20	2022-10-20	EUR	750

(단위: 천)

제공받는자	특수관계구분	지급보증처	보증내역	보증시작일	보증종료일	통화단위	2020년 12월 31일
엔브이에이치플로어시스템(주)	관계기업	KEB하나은행	차입금보증	2019-08-24	2021-04-05	KRW	3,000,000
		KEB하나은행		2019-04-05	2021-04-05	KRW	1,800,000
		신한은행		2018-12-03	2021-12-03	EUR	2,400
		KEB하나은행		2019-02-28	2022-02-28	KRW	1,200,000

		KEB하나은행		2020-08-24	2021-08-24	KRW	360,000
NVH CZECH S.R.O	관계기업	수출입은행	차입금보증	2019-02-01	2024-01-31	EUR	2,500
		CTP Bohemia North, spol. Sr.o.	지급보증	2020-10-28	2032-12-31	EUR	15,785
		Konecranes and Demag s.r.o.	지급보증	2020-10-28	2021-10-31	CZK	5,810
		Persico Spa	지급보증	2020-12-14	2026-06-30	EUR	2,648

(4) 제공받은 지급보증내역

(단위: 천원)

지급보증 제공자	내역	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
서울보증보험	이행하자보증 등	44,286,255	27,099,103
	인허가보증보험	103,533	136,209
기계설비공제조합	일반보증	4,316,115	1,485,388
	지급보증	241,419	692,674
	이행하자보증 등	3,976,656	1,896,677
산업은행	기타외화지급보증	917,104	2,001,510
	이행하자보증	20,000,000	4,420,669
신용보증기금	하자보수보증	-	251,460
	차입금지급보증	1,980,000	1,980,000
수협은행	원화지급보증	-	800,000
우리은행	기타외화지급보증	9,089,488	4,674,880
	차입금지급보증	-	10,176,373
	이행하자보증 등	713,319	2,685,106
전문건설공제조합	이행하자보증 등	51,940,634	53,248,047
KEB하나은행	원화지급보증	1,000,000	400,000
	차입금지급보증	-	582,455
신한은행	원재료구매지급보증	1,200,000	1,200,000
	구매론	-	2,972,862
국민은행	원화지급보증	1,400,000	2,000,000
부산은행	기타외화지급보증	2,235,120	-
한국무역보험공사	차입금지급보증	2,430,000	2,430,000
한국증권금융	우리사주대출 지급보증	-	1,715,337
대표이사	차입금 연대보증	34,626,000	31,726,500
	사채발행연대보증	43,000,000	27,000,000
합 계		223,455,643	181,575,250

(5) 연결회사는 종속기업 등과 기술공여계약을 체결함으로써 자동차부품 기술을 해외로 수출하여 기술료 등을 수령하고 있습니다.

(6) 연결회사는 상기 한도계약, 차입금 등과 관련하여 연결회사의 토지 및 건물, 채권 등이 담보로 제공되어 있습니다(주석 17, 19 참조).

(7) 종속기업인 강소NVH, 양주NVH 및 NVH India는 소재지국 지방정부 및 공단 등과 토지 장기임차계약을 체결하고 있습니다.

(8) 당기말 현재 연결회사가 원고로서 계류중인 1건의 소송사건이 진행 중에 있으며, 소송가

액은 331,367천원(전기말:381,180천원)입니다. 당기말 현재 해당소송사건의 최종결과를 예측할 수 없습니다.

39. 특수관계자 거래

(1) 특수관계자 현황

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	약칭	비고
관계기업	엔브이에이치플로어시스템(주)와 그 종속기업	엔브이에이치플로어시스템(주)와 그 종속기업	NFS와 그 종속기업	-
	NVH CZECH S.R.O	NVH CZECH S.R.O	NVH체코	-
기타특수관계자	(주)제이케이인베스트먼트홀딩스와 그 종속기업	(주)제이케이인베스트먼트홀딩스와 그 종속기업	JK홀딩스와 그 종속기업	최대주주의 종속기업
	브이피케이(주)	브이피케이(주)	브이피케이	최대주주의 종속기업
	(주)에이앤티에스 등	(주)에이앤티에스 등	기타	최대주주의 특수관계자
	주요 경영진 등	주요 경영진 등	기타	-

(2) 특수관계자간의 중요한 매출 거래 내역

(단위: 천원)

구분	회사명	2021년		
		재화의 판매	용역의 제공	기타수익
관계기업	NFS와 그 종속기업	7,979,396	7,530	134,610
	NVH체코	-	4,620,546	2,003,580
기타특수관계자	브이피케이	-	6,000	254,495
	기타	76,539	-	156,134
합계		8,055,935	4,634,076	2,548,819

(단위: 천원)

구분	회사명	2020년		
		재화의 판매	용역의 제공	기타수익
관계기업	NFS와 그 종속기업	4,773,130	9,126	191,798
	NVH체코	-	3,803,940	1,338,512
기타특수관계자	브이피케이	-	6,000	256,718
	기타	88,144	-	8,419
합계		4,861,274	3,819,066	1,795,447

(3) 특수관계자간의 중요한 매입 거래 내역

(단위: 천원)

구분	회사명	2021년			
		원재료 매입	유무형자산매입	지급수수료	기타비용
관계기업	NFS와 그 종속기업	12,222,099	-	6,307	70,572
	NVH체코	-	-	403,179	-
기타특수관계자	JK홀딩스와 그 종속기업	-	-	-	55,681
	브이피케이	6,673,710	919,422	2,113,761	23,031
	기타	-	-	-	16
합계		18,895,809	919,422	2,523,247	149,300

(단위: 천원)

구분	회사명	2020년			
		원재료 매입	유무형자산매입	지급수수료	기타비용
관계기업	NFS와 그 종속기업	13,442,586	-	16,885	15,274
	NVH체코	530,620	-	-	-
기타특수관계자	JK홀딩스와 그 종속기업	-	-	-	71,613
	브이피케이	-	807,618	633,725	209,840
	기타	-	-	-	13
합계		13,973,206	807,618	650,610	296,740

(4) 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액

특수관계자에 대한 채권은 주로 매출거래에서 발생하며, 그 성격상 담보가 제공되지않았습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자	2021년 12월 31일			
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
관계기업	NFS와 그 종속기업	2,014,113	38,220	790,307	-
	NVH체코	3,744,227	43,221,741	-	264,323
기타특수관계자	JK홀딩스와 그 종속기업	-	-	-	1,698,878
	브이피케이	270,283	501,598	322,498	607,886
	기타	14,605	283,110	-	4
합계		6,043,228	44,044,669	1,112,805	2,571,091

(단위: 천원)

구분	특수관계자	2020년 12월 31일			
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
관계기업	NFS와 그 종속기업	1,432,280	127,114	6,815,070	-
	NVH체코	2,860,803	19,349,133	-	831,036
기타특수관계자	JK홀딩스와 그 종속기업	-	-	-	1,624,167
	브이피케이	29,618	25,539	151,056	335,682
	기타	5,219	-	-	-
합계		4,327,920	19,501,786	6,966,126	2,790,885

(5) 특수관계자와의 자금거래

(단위: 천원)

2021년	특수관계자	자금대여거래(*)				투자주식 취득	배당금 지급	자금차입거래			
		기초	증가	감소	기말			기초	증가	감소	기말
관계기업	NVH체코	18,299,126	24,451,718	-	42,750,844	-	-	-	-	-	-
기타특수관계자	JK홀딩스와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	1,500,000	-	-	1,500,000
	브이피케이	-	1,200,000	(500,000)	700,000	-	34,884	-	-	-	-
	주요 경영진 등	349,161	4,500,000	(4,566,200)	282,961	-	918,730	-	-	-	-
합계		18,648,287	30,151,718	(5,066,200)	43,733,805	-	953,614	1,500,000	-	-	1,500,000

(*) 당기말 NVH CZECH S.R.O에 대한 대여금에 9,653,470천원의 대손충당금이 설정되었습니다.

(단위: 천원)

2020년	특수관계자	자금대여거래(*)				투자주식 취득	배당금 지급	자금차입거래			
		기초	증가	감소	기말			기초	증가	감소	기말
관계기업	NVH체코	6,487,150	11,811,976	-	18,299,126	-	-	-	-	-	-
기타특수관계자	JK홀딩스와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	1,500,000	-	-	1,500,000
	브이피케이	500,000	700,000	(1,200,000)	-	-	-	-	-	-	-
	주요 경영진 등	349,161	-	-	349,161	-	612,487	-	-	-	-
합 계		7,336,311	12,511,976	(1,200,000)	18,648,287	-	612,487	1,500,000	-	-	1,500,000

(*) 전기말 현재 NVH CZECH S.R.O에 대한 대여금에 2,469,559천원의 대손충당금이 설정되었습니다.

(6) 특수관계자와의 기술제공 계약

지배기업은 종속기업 등과 특정 제품에 대하여 기술공여계약 등을 체결함에 따라 해당 회사의 순매출액의 일정금액 또는 계약금액을 기술료로 수령하고 있습니다.

(7) 지급보증 및 담보제공

보고기간말 현재 연결회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 금융기관 등에 지급보증하고 있는 내역은 주석 38에 공시된 바와 같습니다.

(8) 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
단기종업원급여	3,129,493	2,962,863
퇴직급여	435,610	470,753
기타장기종업원급여	1,364	1,722
합 계	3,566,467	3,435,338

40. 매각예정비유동자산

연결회사는 당기 중 투자부동산을 취득하였으나, 보유 목적 변경으로 인하여 매각하기로 함에 따라 매각 계약을 체결하였으며, 관련 계약금을 수취하였습니다. 이에 따라 투자부동산을 매각예정비유동자산으로 분류하였습니다. 해당 자산은 2022년 중 매각완료될 예정입니다. 보고기간말 현재 매각예정비유동자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
토지	5,505,152	-

41. 영업양수

(1) 일반사항

연결회사는 경영효율성 증대를 위하여 당기 중 자동차부품(매트)의 제조 및 판매를 주요사업으로 영위하는 엔브이에이치플로어시스템(주)의 매트 영업부문을 2021년 11월 1일 기준으로 양수하였습니다.

(2) 연결회사는 영업의 양수와 관련하여 취득한 자산 및 부채를 동일지배거래 따라 장부금액으로 측정하였습니다.

(3) 이전대가와 승계한 자산 및 부채

엔브이에이치플로어시스템(주)의 영업양수와 관련하여 이전대가와 승계한 자산 및 부채의 영업양수일 현재 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
이전대가	7,346,602
취득한 자산과 인수한 부채의 계상액	
유동자산	10,044,514
현금및현금성자산	1,948
매출채권	8,280,594
기타수취채권	124,447
재고자산	1,254,097
기타유동자산	383,428
비유동자산	5,630,024
기타수취채권	30,250
유형자산	5,541,083
사용권자산	4,085
무형자산	4
이연법인세자산	54,602
자산 총계	15,674,538
유동부채	10,776,457
매입채무	3,860,971
기타지급채무	303,442
단기차입금	6,582,589
리스부채	4,163
기타유동부채	25,292
비유동부채	3,541,922
장기차입금	2,918,518
순확정급여부채	623,404
부채 총계	14,318,379
자본	1,356,159
기타자본	(5,990,443)

42. 보고기간 후 사건

(1) 2022년 2월 러시아와 우크라이나 간 분쟁이 발생하였으며 이후 러시아에 대한 국제재제가 이루어지고 있습니다. 러시아 은행의 SWIFT 결제시스템에 대한 접근제한 등의 조치로 인해 러시아 외환시장의 유동성 부족, 루블화 가치 하락, 러시아 기업의 주식 가치 하락 등이 진행되고 있으며, 이로 인해 회사가 분쟁 국가와 관련하여 보유한 금융자산이나 영업자산의 가치 하락, 대금 회수기간의 증가, 자금이체의 제한, 수익의 감소 등이 발생할 수 있습니다. 이러한 분쟁 및 제재가 회사의 재무상태 및 영업성과에 미칠 영향을 추정하는 것은 매우 불확실하며 2021년 12월 31일 현재의 재무제표에는 이로 인한 영향이 반영되지 않았습니다. 향후 영향을 받을 수 있는 연결실체 내 러시아 관련 CGU 장부금액은 37,382백만원입니다.

(2) 연결회사는 전환사채에 대한 사채발행자의 콜옵션을 행사하여 2022년 3월 11일 액면가 3,450백만원 전환사채를 3,590백만원에 취득하였으며, 관련 전환사채는 전량 소각할 예정입니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 38 기	2021.12.31 현재
제 37 기	2020.12.31 현재
제 36 기	2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
자산			
유동자산	83,112,496,830	71,449,446,803	77,444,791,783
현금및현금성자산	4,066,806,328	1,548,754,961	3,767,385,585
금융기관예치금	1,324,075,331	2,670,850,811	2,716,253,954
매출채권	42,708,777,753	40,732,810,256	43,946,143,791
기타수취채권	16,049,832,019	6,011,800,119	5,735,168,079
재고자산	1,044,395,590	2,233,709,117	858,523,855
유동파생금융자산			185,956,660
기타유동자산	17,918,609,809	18,251,521,539	20,235,359,859
비유동자산	373,249,022,104	321,438,156,373	298,077,292,543
비유동 당기손익-공정가치금융자산	2,183,770,048	1,635,231,501	1,201,863,998
기타장기수취채권	45,384,401,549	31,976,975,708	18,840,513,800
종속기업등에 대한 투자자산	241,354,757,328	209,758,220,836	202,615,736,003
관계기업등에 대한 투자자산	4,943,484,459	4,943,484,459	4,943,484,459
유형자산	60,351,131,315	56,668,833,188	52,646,678,565

투자부동산	9,166,375,074	9,398,682,994	9,631,065,875
사용권자산	938,782,554	458,068,105	284,267,163
무형자산	5,474,468,300	4,913,941,894	4,556,392,027
이연법인세자산	1,865,660,887	6,327,098	2,210,032,759
기타비유동자산			100,631,369
비유동 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1,586,190,590	925,390,590	773,626,525
기타비유동금융자산		753,000,000	273,000,000
자산총계	456,361,518,934	392,887,603,176	375,522,084,326
부채			
유동부채	192,625,387,313	149,483,628,957	174,764,692,873
매입채무	64,626,045,582	58,743,468,765	61,267,395,731
기타지급채무	29,061,508,427	22,505,715,826	20,764,006,210
단기차입금	34,513,000,000	45,782,400,000	28,567,450,000
사채	21,990,368,374		9,983,789,298
유동성장기차입금	31,656,167,828	17,459,801,471	28,286,585,950
유동파생금융부채	549,573	23,318,898	25,503,374
유동성전환사채	2,949,165,834		20,490,431,573
유동리스부채	296,435,374	363,662,528	232,732,260
기타유동부채	2,797,960,217	476,346,319	352,481,427
유동충당부채	164,157,398	614,806,098	93,136,458
유동계약부채	2,643,688,886	3,141,909,038	4,266,521,272
당기법인세부채	1,926,339,820	372,200,014	434,659,320
비유동부채	81,868,735,690	86,696,263,902	58,607,074,033
장기차입금	16,670,731,362	22,100,758,912	28,054,684,274
비유동리스부채	650,944,315	103,376,536	55,504,009
기타장기지급채무	5,148,679,896	4,954,103,960	2,034,722,403
사채	35,951,145,166	26,959,380,809	6,988,441,458
전환사채		9,214,290,572	
비유동파생금융부채		726,968	13,588,697
충당부채	178,185,275	625,105,268	89,272,536
순확정급여부채	18,831,392,446	16,841,727,038	16,460,179,112
비유동계약부채	4,437,657,230	5,896,793,839	4,910,681,544
부채총계	274,494,123,003	236,179,892,859	233,371,766,906
자본			
자본금	17,370,851,500	15,754,388,000	14,558,739,000
주식발행초과금	45,268,998,772	40,321,831,703	35,319,141,212

기타포괄손익누계액	25,704,957,175	19,510,540,970	16,232,888,914
기타자본항목	(2,030,677,445)	2,503,597,410	(8,144,378,253)
이익잉여금(결손금)	95,553,265,929	78,617,352,234	84,183,926,547
자본총계	181,867,395,931	156,707,710,317	142,150,317,420
자본과부채총계	456,361,518,934	392,887,603,176	375,522,084,326

포괄손익계산서

제 38 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 37 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 36 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
매출액	423,251,416,988	363,531,990,998	350,374,902,484
매출원가	393,226,845,057	345,725,345,936	330,166,535,928
매출총이익	30,024,571,931	17,806,645,062	20,208,366,556
판매비와관리비	15,685,454,887	15,226,355,522	15,153,775,044
영업이익(손실)	14,339,117,044	2,580,289,540	5,054,591,512
기타수익	3,645,925,979	4,593,119,347	2,789,806,747
기타비용	4,859,738,989	3,756,841,115	1,579,280,731
이자수익	1,790,987,915	1,052,882,936	720,631,993
기타금융수익	288,556,721	1,139,518,128	239,088,567
금융비용	6,757,708,528	6,335,062,295	6,003,410,338
종속기업의 손익에 대한 지분	11,888,605,060	2,456,102,461	5,951,554,447
법인세비용차감전순이익(손실)	20,335,745,202	1,730,009,002	7,172,982,197
법인세비용	1,121,161,613	688,999,576	1,851,949,225
당기순이익(손실)	19,214,583,589	1,041,009,426	5,321,032,972
기타포괄손익	6,130,984,936	3,177,522,139	(85,080,850)
종속기업의 재측정 요소			
순확정급여부채의 재측정요소	(632,341,592)	130,752,986	(608,917,204)
종속기업의 재측정 요소	568,910,323	(230,882,903)	746,233,686
토지재평가잉여금		1,348,644,920	
공정가치측정금융 자산평가손익	515,424,000	118,375,971	(53,647,460)

당기손익으로 재분류 될 수 있는 항목(세후기 타포괄손익)			
종속기업의 기타포 괄손익	5,678,992,205	1,810,631,165	(168,749,872)
총포괄손익	25,345,568,525	4,218,531,565	5,235,952,122
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	600	36	199
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	569	36	155

자본변동표

제 38 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 37 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 36 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	주식발행초과금	기타포괄손익누계액	기타자본	이익잉여금	자본 합계
2019.01.01 (기초자 본)	14,361,111,000	34,496,068,874	16,455,286,246	(9,165,328,246)	82,316,233,101	138,463,370,975
당기순이익(손실)					5,321,032,972	5,321,032,972
기타포괄손익			(222,397,332)		137,316,482	(85,080,850)
종속기업의 기타자본 변동				(317,479,346)		(317,479,346)
종속기업의 이익잉여 금 변동					417,253,531	417,253,531
전환사채의 전환	197,628,000	823,072,338				1,020,700,338
전환사채의 변동						
배당금지급					(2,669,480,200)	(2,669,480,200)
자기주식 거래로 인 한 증감				1,338,429,339	(1,338,429,339)	
2019.12.31 (기말자 본)	14,558,739,000	35,319,141,212	16,232,888,914	(8,144,378,253)	84,183,926,547	142,150,317,420
2020.01.01 (기초자 본)	14,558,739,000	35,319,141,212	16,232,888,914	(8,144,378,253)	84,183,926,547	142,150,317,420
당기순이익(손실)					1,041,009,426	1,041,009,426
기타포괄손익			3,277,652,056		(100,129,917)	3,177,522,139
종속기업의 기타자본 변동				3,240,444,859		3,240,444,859
종속기업의 이익잉여 금 변동						
전환사채의 전환						
전환사채의 변동	1,195,649,000	5,002,690,491		2,038,364,512		8,236,704,003
배당금지급					(1,354,502,900)	(1,354,502,900)

자기주식 거래로 인한 증감				5,369,166,292	(5,152,950,922)	216,215,370
2020.12.31 (기말자본)	15,754,388,000	40,321,831,703	19,510,540,970	2,503,597,410	78,617,352,234	156,707,710,317
2021.01.01 (기초자본)	15,754,388,000	40,321,831,703	19,510,540,970	2,503,597,410	78,617,352,234	156,707,710,317
당기순이익(손실)					19,214,583,589	19,214,583,589
기타포괄손익			6,194,416,205		(63,431,269)	6,130,984,936
종속기업의 기타자본변동				(4,725,572,555)		(4,725,572,555)
종속기업의 이익잉여금 변동						
전환사채의 전환	1,616,463,500	4,947,167,069				6,563,630,569
전환사채의 변동						
배당금지급					(2,215,238,625)	(2,215,238,625)
자기주식 거래로 인한 증감				191,297,700		191,297,700
2021.12.31 (기말자본)	17,370,851,500	45,268,998,772	25,704,957,175	(2,030,677,445)	95,553,265,929	181,867,395,931

현금흐름표

제 38 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 37 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 36 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 38 기	제 37 기	제 36 기
영업활동현금흐름	41,431,193,202	22,147,178,818	14,494,587,295
당기순이익(손실)	19,214,583,589	1,041,009,426	5,321,032,972
당기순이익조정을 위한 가감	21,306,736,151	17,750,778,735	3,305,746,353
이자수취	2,066,605,845	90,405,374	413,231,060
이자지급	(4,718,100,359)	(4,973,242,168)	(4,261,150,828)
배당금의수취	4,992,035,250	7,553,172,806	11,265,703,853
법인세납부	(1,430,667,274)	685,054,645	(1,549,976,115)
투자활동현금흐름	(64,144,990,553)	(30,940,028,210)	(29,342,714,451)
금융기관 예치금의 감소	20,220,850,707	45,829,733,891	133,571,279,909
대여금의 감소	2,816,200,000	700,000,000	6,500,000,000
유형자산의 처분	295,442,799	4,746,632,331	183,061,399
당기손익-공정가치 금융자산의 처분		53,041,506	
파생상품의 정산		980,000,000	

무형자산의 처분			329,090,909
기타금융자산의 처분			130,000,000
금융기관 예치금의 증가	(18,874,075,227)	(45,784,330,748)	(133,287,533,863)
대여금의 증가	(28,350,275,000)	(12,511,976,000)	(15,334,750,000)
유형자산의 취득	(14,641,648,085)	(15,582,056,069)	(9,441,839,325)
투자부동산의 취득			(59,764,572)
무형자산의 취득	(1,588,593,354)	(1,387,209,000)	(1,345,842,000)
종속기업투자주식의 취득(보유 현금 차감후)	(23,086,587,150)	(7,069,436,000)	(9,879,927,670)
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 증가	(481,152,972)	(434,428,121)	(433,489,238)
기타비유동금융자산의 증가	(432,000,000)	(480,000,000)	(273,000,000)
파생상품 부채의 감소	(23,152,271)		
재무활동현금흐름	25,034,652,823	6,575,100,968	18,431,926,485
차입금의 증가	104,004,860,000	80,680,700,000	116,848,233,332
사채의 증가	30,952,630,000	19,959,760,000	16,962,745,000
전환사채의 증가	0	11,359,157,760	
차입금의 상환	(107,267,726,552)	(79,369,556,692)	(103,573,276,126)
유동성전환사채의 상환	0	(14,364,023,200)	(8,956,415,521)
사채의 상환	0	(10,000,000,000)	
배당금지급	(2,215,238,625)	(1,354,502,900)	(2,669,480,200)
리스부채의 원금 상환	(439,872,000)	(336,434,000)	(179,880,000)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	2,320,855,472	(2,217,748,424)	3,583,799,329
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		(882,200)	(893,638)
연결대상범위의 변동	197,195,895		
현금및현금성자산의 순증가(감소)	2,518,051,367	(2,218,630,624)	3,582,905,691
기초현금및현금성자산	1,548,754,961	3,767,385,585	184,479,894
기말현금및현금성자산	4,066,806,328	1,548,754,961	3,767,385,585

5. 재무제표 주석

1. 일반 사항

엔브이에이치코리아주식회사(이하 '회사')는 자동차부품(내장 및 엔진부품)의 제조 및 판매를 목적으로 하고 있습니다. 회사는 일양산업주식회사로 1984년 1월 17일 설립되었으며, 2001년 6월 현재의 이름으로 사명을 변경하였고, 한국거래소로부터 코스닥시장 상장 승인을 받아 회사의 주식을 2013년 12월 3일에 코스닥시장에 상장하였습니다. 회사의 본사는 울산광역시 북구 모듈화산업로 207-14에 소재하고 있으며, 국내 및 해외(중국, 인도, 러시아 등)에 자동차부품의 제조 및 판매 등을 위한 종속기업을 보유하고 있습니다.

당기말 현재 당사의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율
구자겸	9,599,639	29.25%
유수경	2,090,243	6.37%
이국진	1,395,000	4.25%
브이피케이 주식회사	465,121	1.42%
우리사주조합	51,144	0.16%
자기주식	8,036	0.02%
기타	19,215,529	58.53%
합 계	32,824,712	100.00%

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성기준

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

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

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

2.2.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

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

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 가능합니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

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

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

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며,

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

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

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

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

(6) 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. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

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

(8) 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. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(9) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인

세

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

(10) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

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

2.3 종속기업 및 관계기업

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다.

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 회사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다.

종속기업 투자는 최초에 취득원가로 인식하며 지분법을 적용합니다. 회사와 종속기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 회사의 종속기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 종속기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 종속기업 투자 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다.

종속기업의 결손누적으로 인하여 종속기업투자주식의 금액이 영("0")인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 종속기업투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 단, 회사가 종속기업투자주식에 대하여 우선주, 장기성채권 등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부가액이 "0"이 될 때까지 종속기업의 손실 등을 계속하여 반영하고 있습니다.

지분법 적용을 중지한 후, 종속기업의 당기이익으로 인하여 지분변동액이 발생하는 경우 지분법 적용 중지기간 동안 인식하지 아니한 종속기업의 손실누적분 등을 상계한 후 지분법을 적용하고 있습니다. 종속기업이 유상증자(자본잉여금 및 자본조정의 증가를 포함한다)를 한 경우에는 유상증자금액 중 당기 이전에 미반영한 손실에 해당하는 금액은 전기이월이익잉여금(예: 지분법이익잉여금변동)의 감소로 하여 종속기업투자주식을 차감처리합니다.

(2) 관계기업

관계기업은 회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있으며, 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 전환일 시점의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

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

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

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

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융원가로 표시되며, 다른 외환차이는 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

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

2.5 금융자산

(1) 분류

회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치측정 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. 회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

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

(2) 측정

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

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

① 채무상품

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

(가) 상각후원가

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

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

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

(다) 당기손익-공정가치측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간의 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

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

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

(3) 손상

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

(회사가 신용위험이 유의적으로 증가하였는지를 결정하는 방법은 주석 4.1.2 참조)

(4) 인식과 제거

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

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

(5) 금융상품의 상계

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

2.6 파생상품

파생상품은 파생상품계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식되며 후속적으로 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 기타손익으로 포괄손익계산서에 인식됩니다.

2.7 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. (회사의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항은 주석10, 손상에 대한 회계정책은 주석 4.1.2 참조)

2.8 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 개별법을 적용하는 미착품을 제외하고는 총 평균법에 따라 결정됩니다.

2.9 유형자산

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

토지는 감가상각을 하지 않으며, 독립적인 외부평가인이 평가한 금액에 기초하여 공정가치로 측정됩니다. 재평가는 보고기간말에 자산의 장부금액이 공정가치와 중요하게 차이가 나지 않도록 주기적으로 수행됩니다.

자산의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식되고

재평가잉여금의 과목으로 자본에 가산됩니다. 그러나 동일한 자산에 대하여 이전에 당기손익으로 인식한 재평가감소액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가증가액만큼 당기손익으로 인식됩니다. 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에 그 감소액은 당기손익으로 인식되나, 그 자산에 대한 재평가잉여금의 잔액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가감소액은 기타포괄손익으로 인식됩니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 동안 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정 내용연수
건물	20, 40년
건축물	20년
기계장치	8년
공구와기구	5, 8년
차량운반구	4, 8년
시험기기	8년
집기비품	4, 8년

회사는 매 회계연도 말에 유형자산의 감가상각방법, 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정하고, 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 있습니다. 자산의 처분손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 포괄손익계산서의 기타손익으로 표시됩니다.

유형자산 항목과 관련하여 자본에 계상된 재평가잉여금은 그 자산이 제거될 때 이익잉여금으로 대체됩니다.

2.10 차입원가

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

2.11 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.

2.12 무형자산

무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한

금액으로 표시됩니다.

내부적으로 창출한 무형자산인 개발비는 기술적 실현가능성, 미래경제적효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다. 회사는 일반적으로 OEM사로부터 부품개발수주가 확정된 이후의 지출금액 중 직접비만을 개발비로 자산화하고 있습니다.

회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 이러한 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 때 보고기간말에 재검토하고 있습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정 내용연수
소프트웨어	5년
개발비	5년

2.13 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수 20~40년동안 정액법으로 상각됩니다.

2.14 비금융자산의 손상

내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 매 보고기간말에 자산손상을 시사하는 징후가 있는지 검토하고, 만약 그러한 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2.15 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타 채무는 회사가 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.

2.16 금융부채

(1) 분류 및 측정

회사의 당기손익-공정가치측정금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피

회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

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

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 "금융원가"로 인식됩니다.

(2) 제거

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

2.17 금융보증계약

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

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

2.18 복합금융상품

회사가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환될 수 있는 전환사채입니다.

동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 전환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 후속적으로 전환일 또는 만기일까지 상각후원가로 인식됩니다. 자본요소는 복합금융상품 전체의 공정가치와 부채요소의 공정가치의 차이로 최초 인식되며, 후속적으로 재측정되지 않습니다. 복합금융상품의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가는 부채요소와 자본요소의 최초 인식 금액에 비례하여 배분됩니다.

2.19 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 회사는 충당부채를 인식하고 있으며, 미래영업손실에 대하여는 충당부채를 인식하지 않습니다.

판매보증충당부채는 무상 품질보증수리와 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 보증기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 인식하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

2.20 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 회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

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

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

종속기업 및 관계기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 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.

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

2.21 종업원급여

(1) 퇴직급여

회사는 퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 이를 확정급여제도로 분류하고 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 인식되며, 이익잉여금으로 대체됩니다.

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

(2) 기타장기종업원급여

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

(3) 해고급여

해고급여는 종업원이 통상적인 퇴직시점 이전에 회사에 의해 해고되거나 종업원이 해고의 대가로 회사가 제안하는 급여를 수락하는 경우 지급됩니다. 회사는 해고급여의 제안을 더 이상 철회할 수 없을 때 또는 구조조정에 대한 원가를 인식할 때 중 이른 날에 해고급여를 인식합니다.

2.22 수익인식

(1) 재화의 판매

회사는 자동차부품의 제조 및 판매업을 운영하고 있습니다. 재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 제품 인수에 영향을 미칠 수 있는 이행되지 않은 의무가 남아있지 않은 시점에서 제품에 대한 통제가 이전된 것으로 보아 매출을 인식합니다. 재화의 인도는 재화가 특정 장소로 이전되고, 재화의 진부화와 손실에 대한 위험이 구매자에게 이전되며, 구매자가 판매 계약에 따라 재화의 수령을 승인하거나 그 승인기간이 만료되는 시점 또는 회사가 인수의 모든 조건을 충족하였다는 객관적인 증거를 입수하는 시점에 제품이 인도된 것으로 봅니다.

(2) 용역의 제공

용역 제공의 성격에 따라 고객에게 한 시점에 이전되는지 아니면 기간에 걸쳐 이행되는지를 판단하여 수익을 인식하고 있습니다.

(3) 기술료 수익

기술료 수익은 계약의 실질에 따라 기간에 걸쳐 인식됩니다.

2.23 리스

회사가 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 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

회사는 다양한 사무실, 장비를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 1~2년의 고정기간으로 체결되지만 아래 (1)에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다.

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

회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 회사는 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 회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

또한 리스부채의 측정에는 상당히 확실한(reasonably certain) 연장선택권에 따라 지급될

리스료를 포함합니다.

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.

회사는 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

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다. 회사는 유형자산으로 표시된 토지를 재평가 하지만 회사가 보유하고 있는 사용권자산에 대해서는 재평가모형을 선택하지 않았습니다.

차량운반구 등의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 소액의 집기비품으로 구성되어 있습니다.

(1) 연장선택권 및 종료선택권

회사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 당사자간 협의에 따라 행사할 수 있습니다.

2.24 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 보고되는 내부 자료와 동일한 방식으로 보고되고 있습니다. 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는

데 책임이 있으며, 전략적 의사결정을 수행하는 이사회를 최고의사결정자로 보고 있습니다. 회사는 한국채택국제회계기준 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 연결재무제표에 공시하였습니다.

2.25 재무제표 승인

회사의 재무제표는 2022년 3월 14일자 이사회에서 승인되었으며, 2022년 3월 30일 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

(1) 법인세

회사의 과세소득에 대한 법인세는 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 법인세효과를 산정하는데에는 불확실성이 존재합니다(주석27 참조).

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

(2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 5 참조).

(3) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다 (주석 4.1.2 참조).

(4) 충당부채

회사는 보고기간말 현재 품질보증수리와 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 과거 경험에 기초한 추정에 근거하여 결정됩니다(주석 24 참조).

(5) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석 25 참조).

(6) 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.

부동산과 차량운반구 리스의 경우 일반적으로 가장 관련된 요소는 다음과 같습니다.

- 종료하기 위해(연장하지 않기 위해) 유의적인 벌과금을 부담해야 한다면 일반적으로 회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 리스개량에 유의적인 잔여 가치가 있을 것으로 예상되는 경우 일반적으로 회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 위 이외의 경우 회사는 과거 리스 지속기간과 원가를 포함한 그 밖의 요소와 리스된 자산을 대체하기 위해 요구되는 사업 중단을 고려합니다.

회사는 유의적인 원가나 사업 중단 없이도 자산을 대체할 수 있으므로 부동산과 차량운반구 리스에서 대부분의 연장선택권은 리스부채에 포함하지 않습니다.

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

(7) COVID-19로 인한 불확실성

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 거래처들의 생산 및 판매 활동 위축으로 인한 매출 감소나, 기존 채권의 회수 등에 영향을 미칠 수 있으며, 회사의 재무상태와 재무성과에도 영향이 있을 수도 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인한 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현 시점 예측하기 어렵습니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 회사의 자금부서에 의해 이루어지고 있습니다. 회사 자금부서는 현업부서들과 긴밀히 협력하여 재무위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

4.1.1 시장위험

(1) 외환위험

회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 주로 미국 달러화 및 유로화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산·부채가 기능통화 이외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다.

다른 모든 변수들이 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동할 경우, 회사의 당기손익에 미치는 영향(법인세효과 차감전)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년		2020년	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	135,306	(135,306)	(632,177)	632,177
EUR	5,068,737	(5,068,737)	2,857,403	(2,857,403)

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 회사의 기능통화 이외의 통화로 인식된 주요 화폐성 자산·부채로서 매출채권, 기타수취채권, 매입채무, 기타지급채무 및 차입금 등을 대상으로 하였습니다.

(2) 가격위험

회사는 재무상태표상 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 분류되는 회사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 회사가 보유한 시장성 있는 지분증권은 한국거래소가 개설한 유가증권시장에서 거래되고 있으며 KOSPI 지수에 속해 있습니다. 다른 모든 변수들은 일정하며 회사가 보유하고 있는 시장성 있는 지분증권이 과거 KOSPI 지수와 상관계에 따라 움직인다고 가정할 경우, KOSPI 지수의 5% 변동이 회사의 기타포괄손익에 미치는 영향(법인세효과 차감전)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년		2020년	
	5% 상승시	5% 하락시	5% 상승시	5% 하락시
기타포괄손익	910	(910)	910	(910)

(3) 이자율위험

회사의 이자율위험은 주로 미래 시장 이자율 변동에 따라 변동금리부 차입금에서 발생하는 이자비용이 변동될 위험과 관련되어 있습니다. 회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의가치를 극대화하는데 있습니다.

이를 위해 근본적으로 고금리 차입금 감축, 장·단기 차입구조 개선, 고정 대 변동이자 차입 조건의 적정비율 유지, 주간·월간 단위의 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 이자율위험을 관리하고 있습니다.

다른 모든 변수들이 일정하고 변동금리부 차입금에 대한 이자율이 1% 변동할 경우, 회사의 이자비용에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년		2020년	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
이자비용	444,138	(444,138)	133,824	(133,824)

4.1.2 신용위험

회사의 신용위험은 보유하고 있는 매출채권 및 기타수취채권에 대한 신용위험 뿐만 아니라 현금및현금성자산 및 금융기관예치금 등으로부터 발생하고 있습니다.

금융기관의 경우 독립적인 신용평가기관으로부터의 신용등급이 최소 A이상인 경우에 한하여 거래하고 있습니다. 매출채권 및 기타수취채권과 관련된 거래처의 경우 독립적으로 신용평가를 받는다면 평가된 신용등급이 사용되며, 독립적인 신용 등급이 없는 경우에는 해당 거래처의 재무상태, 과거 경험 및 국가별 신용도 등의 기타 요소들을 고려하여 평가하게 됩니다. 회사는 내부 또는 외부적으로 검토되는 신용등급에 따라 개별적인 신용한도를 결정하되 사전에 경영진에 의해 설정된 수준을 한도로 하며, 신용한도의 사용여부는 정기적으로 검토하고 있습니다.

회사는 신용위험을 회피하기 위하여 필요한 경우 상대 거래처에 대해 보증보험의 가입 또는 은행지급보증의 제공 등을 요구하고 있습니다. 이러한 신용위험 관리정책에 따라 보고기간 말 현재 회사의 매출채권 중 손상되지 않은 금융자산의 신용도는 가능한 경우 외부 신용등급 또는 거래상대방의 부도율에 대한 이력정보 등을 고려하여 측정할 수 있습니다(주석13 참조). 또한, 주석 4.1.3에 기재된 지급보증부채의 계약상 현금흐름은 회사가 신용위험과 관련된 지급보증계약으로 인해서 부담하고 있는 신용위험의 최대노출금액을 나타내고 있습니다.

4.1.3 유동성 위험

회사의 자금부서는 미사용 차입금한도(주석 38 참조)를 적정수준으로 유지하고 영업자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항상 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 회사의자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금부서는 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 보고기간말 현재 회사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 즉시 출금이 가능한 현금성자산에 4,066,806천원(전기말: 1,548,755천원)을 투자하고 있습니다.

회사의 유동성 위험 분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

2021년 12월 31일	장부금액	계약상현금흐름	1년 이하	1년~ 2년 이하	2년~ 5년 이하
매입채무	64,626,046	64,626,046	64,626,046	-	-
기타지급채무	28,422,243	28,422,243	28,307,286	114,957	-
리스부채	947,379	997,309	299,848	203,768	493,693
차입금	82,839,899	85,196,358	68,089,906	11,697,261	5,409,191
지급보증(*)	3,979,085	192,146,387	192,146,387	-	-
전환사채(*)	2,949,166	3,450,000	3,450,000	-	-
사채	57,941,513	60,712,206	23,535,369	20,828,814	16,348,023
매매목적파생금융부채	550	550	550	-	-
합계	241,705,881	435,551,099	380,455,392	32,844,800	22,250,907

(단위: 천원)

2020년 12월 31일	장부금액	계약상현금흐름	1년 이하	1년~ 2년 이하	2년~ 5년 이하
매입채무	58,743,469	58,743,469	58,743,469	-	-
기타지급채무	21,790,674	21,790,674	21,729,653	61,021	-
리스부채	467,039	480,446	371,256	96,716	12,474
차입금	85,342,960	87,980,670	65,038,374	14,055,515	8,886,781
지급보증(*)	3,938,276	152,855,350	152,855,350	-	-
전환사채(*)	9,214,291	11,500,000	-	11,500,000	-
사채	26,959,381	38,187,007	726,918	7,672,136	29,787,953
매매목적파생금융부채	24,046	24,046	23,319	727	-
합계	206,480,136	371,561,662	299,488,339	33,386,115	38,687,208

(*) 금융보증계약 및 전환사채의 경우 지급을 요구받을 수 있는 가장 이른 기간에 포함하였습니다.

위의 분석에 포함된 비과생금융부채는 보고기간말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분되었으며, 계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

4.2 자본위험관리

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

회사는 부채총계를 자본총계로 나누어 산출되는 부채비율을 기준으로 하여 자본을 관리하고 있으며, 매월 부채비율을 모니터링하고 필요한 경우 적절한 재무구조 개선 방안을 수립하여 실행하고 있습니다.

회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
부채 총계(A)	274,494,123	236,179,893
자본 총계(B)	181,867,396	156,707,710
부채 비율(A/B)	151%	151%

4.3 금융자산과 금융부채의 상계

실행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정의 적용을 받는 인식된 금융자산 및 부채의 종류별 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일					순액
	자산 총액	상계된 부채총액	재무상태표 표시 순액	상계되지 않은 금액		
				금융상품	현금담보	
매출채권(*)	37,908,369	19,602,736	18,305,633	-	-	18,305,633
기타수취채권(*)	21,938	21,938	-	-	-	-
합계	37,930,306	19,624,673	18,305,633	-	-	18,305,633

(단위: 천원)

구분	2020년 12월 31일					순액
	자산 총액	상계된 부채총액	재무상태표 표시 순액	상계되지 않은 금액		
				금융상품	현금담보	
매출채권(*)	33,909,670	14,503,806	19,405,864	-	-	19,405,864
기타수취채권(*)	1,717,167	17,167	1,700,000	-	-	1,700,000
합계	35,626,837	14,520,973	21,105,864	-	-	21,105,864

(*) 회사는 유상으로 공급한 제품 등에 대하여 지불받아야 할 채권 및 지불하여야 할 채무 등이 있는 경우 이를 상계의 통지없이 상계하여 지불 받을 수 있습니다.

(2) 금융부채

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일					순액
	부채 총액	상계된 자산총액	재무상태표 표시 순액	상계되지 않은 금액		
				금융상품	현금담보	
매입채무(*)	40,023,769	19,182,690	20,841,079	-	-	20,841,079
기타지급채무(*)	1,376,228	441,983	934,245	-	-	934,245
합계	41,399,997	19,624,673	21,775,324	-	-	21,775,324

(단위: 천원)

구분	2020년 12월 31일					순액
	부채 총액	상계된 자산총액	재무상태표 표시 순액	상계되지 않은 금액		
				금융상품	현금담보	
매입채무(*)	30,404,197	14,508,738	15,895,459	-	-	15,895,459
기타지급채무(*)	1,143,336	12,235	1,131,101	-	-	1,131,101
합계	31,547,533	14,520,973	17,026,560	-	-	17,026,560

(*) 회사는 유상으로 공급받은 물품 등에 대한 채무 및 지불받아야 할 채권 등이 있는 경우 이를 상계의 통지없이 상계하여 지불할 수 있습니다.

5. 공정가치

5.1 금융상품 종류별 공정가치

금융자산 및 금융부채의 종류별 장부가액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
[비유동]				
기타수취채권	45,384,402	45,384,402	31,976,976	31,976,976
기타금융자산	-	-	753,000	753,000
당기손익-공정가치측정금융자산	2,183,770	2,183,770	1,635,232	1,635,232
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	1,586,191	1,586,191	925,391	925,391
합계	49,154,363	49,154,363	35,290,599	35,290,599

(2) 금융부채

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
[유동]				
파생금융부채	550	550	23,319	23,319
사채	21,990,368	21,990,368	-	-
유동성전환사채	2,949,166	2,949,166	-	-
[비유동]				
장기차입금	16,670,731	16,670,731	22,100,759	22,100,759
사채	35,951,145	35,951,145	26,959,380	26,959,380
전환사채	-	-	9,214,291	9,214,291
파생금융부채	-	-	727	727
기타지급채무	3,339,820	3,339,820	3,223,234	3,223,234
합 계	80,901,780	80,901,780	61,521,710	61,521,710

회사의 금융상품 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치 금액입니다.

5.2 공정가치 서열체계

재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 수준으로 분류됩니다.

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

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
[반복적인 공정가치 측정치]				
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	2,183,770	2,183,770
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	18,191	-	1,568,000	1,586,191
파생금융부채	-	550	-	550

(단위: 천원)

구분	2020년 12월 31일			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
[반복적인 공정가치 측정치]				
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	1,635,232	1,635,232
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	18,191	-	907,200	925,391
파생금융부채	-	24,046	-	24,046

5.3 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

보고기간 중 반복적인 측정치 수준3의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년		2020년	
	자산		자산	
	기타포괄손익- 공정가치금융자산	당기손익- 공정가치금융자산	기타포괄손익- 공정가치금융자산	당기손익- 공정가치금융자산
기초금액	907,200	1,635,232	760,000	1,201,864
증감	-	481,153	-	381,388
평가손익	660,800	67,386	147,200	51,980
기말금액	1,568,000	2,183,770	907,200	1,635,232

5.4 가치평가기법 및 투입변수

회사는 공정가치 서열체계에서 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다. 그외 수준 3으로 공시되는 공정가치는 가중평균차입이자율 등의 할인율을 사용하여 현재가치로 측정합니다.

(단위: 천원)

2021년	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수 범위
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산					
시장성없는 지분증권	1,568,000	3	현금흐름할인모형	영구성장률	0%
				할인률	15.83%

(단위: 천원)

2020년	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수 범위
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산					
시장성없는 지분증권	907,200	3	현금흐름할인모형	영구성장률	0%
				할인률	15.67%

5.5 수준3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

회사는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하는 별도 팀을 운영하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 팀은 회사의 재무담당과 감사에 직접 보고하며 매 결산기 보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당 및 감사와 협의합니다.

6. 범주별 금융상품

(1) 범주별 금융자산

(단위: 천원)

2021년 12월 31일	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익-공정가치 측정금융자산	기타포괄손익-공정 가치측정금융자산	합 계
[유동]				
현금및현금성자산	4,066,806	-	-	4,066,806
금융기관예치금	1,324,075	-	-	1,324,075
매출채권	42,708,778	-	-	42,708,778
기타수취채권	16,049,832	-	-	16,049,832
소 계	64,149,491	-	-	64,149,491
[비유동]				
당기손익-공정가치금융자산	-	2,183,770	-	2,183,770
기타수취채권	45,384,402	-	-	45,384,402
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	1,586,191	1,586,191
소 계	45,384,402	2,183,770	1,586,191	49,154,363
합 계	109,533,893	2,183,770	1,586,191	113,303,854

(단위: 천원)

2020년 12월 31일	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익-공정가치 측정금융자산	기타포괄손익-공정 가치측정금융자산	합 계
[유동]				
현금및현금성자산	1,548,755	-	-	1,548,755
금융기관예치금	2,670,851	-	-	2,670,851
매출채권	40,732,810	-	-	40,732,810
기타수취채권	6,011,800	-	-	6,011,800
소 계	50,964,216	-	-	50,964,216
[비유동]				
당기손익-공정가치금융자산	-	1,635,232	-	1,635,232
기타금융자산	753,000	-	-	753,000
기타수취채권	31,976,976	-	-	31,976,976
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	925,391	925,391
소 계	32,729,976	1,635,232	925,391	35,290,599
합 계	83,694,192	1,635,232	925,391	86,254,815

(2) 범주별 금융부채

(단위: 천원)

2021년 12월 31일	상각후원가로 측정하는 금융부채	파생금융부채 -매매목적	기타금융부채	합 계
[유동]				
매입채무	64,626,046	-	-	64,626,046
기타지급채무	28,307,286	-	754,223	29,061,509
단기차입금	34,513,000	-	-	34,513,000
사채	21,990,368	-	-	21,990,368
전환사채	2,949,166	-	-	2,949,166
유동성장기차입금	31,656,168	-	-	31,656,168
파생금융부채	-	550	-	550
소 계	184,042,034	550	754,223	184,796,807
[비유동]				
기타지급채무	114,957	-	3,224,863	3,339,820
장기차입금	16,670,731	-	-	16,670,731
사채	35,951,145	-	-	35,951,145
소 계	52,736,833	-	3,224,863	55,961,696
합 계	236,778,867	550	3,979,086	240,758,503

(단위: 천원)

2020년 12월 31일	상각후원가로 측정하는 금융부채	파생금융부채 -매매목적	기타금융부채	합 계
[유동]				
매입채무	58,743,469	-	-	58,743,469
기타지급채무	21,729,653	-	776,063	22,505,716
단기차입금	45,782,400	-	-	45,782,400
유동성장기차입금	17,459,801	-	-	17,459,801
파생금융부채	-	23,319	-	23,319
소 계	143,715,323	23,319	776,063	144,514,705
[비유동]				
기타지급채무	61,021	-	3,162,213	3,223,234
장기차입금	22,100,759	-	-	22,100,759
사채	26,959,380	-	-	26,959,380
전환사채	9,214,291	-	-	9,214,291
파생금융부채	-	727	-	727
소 계	58,335,451	727	3,162,213	61,498,391
합 계	202,050,774	24,046	3,938,276	206,013,096

(3) 금융상품 범주별 순손익 구분 (법인세 차감 전)

(단위: 천원)

2021년	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익-공정 가치금융자산	기타포괄- 공정가치금융자산	파생금융자산 -매매목적	상각후원가로 측정하는 금융부채	파생금융부채 -매매목적	기타금융부채	합 계
[당기손익]								
외환차이로 인한 이익	1,376,992	-	-	-	13,689	-	-	1,390,681
외환차이로 인한 손실	(1,091,397)	-	-	-	(673,241)	-	-	(1,764,638)
이자수익	1,790,988	-	-	-	-	-	-	1,790,988
이자비용	-	-	-	-	(5,455,141)	-	-	(5,455,141)
지급보증비	-	-	-	-	-	-	(840,911)	(840,911)
금융보증수익	-	-	-	-	-	-	953,832	953,832
파생상품거래이익	-	-	-	109,000	-	-	-	109,000
파생상품평가이익	-	-	-	-	-	23,496	-	23,496
파생상품거래손실	-	-	-	-	-	(534,652)	-	(534,652)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	67,386	-	-	-	-	-	67,386
소 계	2,076,583	67,386	-	109,000	(6,114,693)	(511,156)	112,921	(4,259,959)
[기타포괄손익]								
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	-	-	515,424	-	-	-	-	515,424
소 계	-	-	515,424	-	-	-	-	515,424
합 계	2,076,583	67,386	515,424	109,000	(6,114,693)	(511,156)	112,921	(3,744,535)

(단위: 천원)

2020년	상각후원가로 측정하는 금융자산	당기손익-공정 가치금융자산	기타포괄- 공정가치금융자산	파생금융자산 -매매목적	상각후원가로 측정하는 금융부채	파생금융부채 -매매목적	기타금융부채	합 계
[당기손익]								
외환차이로 인한 이익	1,240,197	-	-	-	1,375,933	-	-	2,616,130
외환차이로 인한 손실	(1,972,505)	-	-	-	(68,294)	-	-	(2,040,799)
이자수익	1,052,883	-	-	-	-	-	-	1,052,883
이자비용	-	-	-	-	(5,707,430)	-	-	(5,707,430)
지급보증료	-	-	-	-	-	-	(824,979)	(824,979)
금융보증수익	-	-	-	-	-	-	817,275	817,275
파생상품거래이익	-	-	-	794,043	-	370,395	-	1,164,438
파생상품평가이익	-	-	-	-	-	15,046	-	15,046
파생상품거래손실	-	-	-	-	-	(44,988)	-	(44,988)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	56,596	-	-	-	-	-	56,596
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	(4,616)	-	-	-	-	-	(4,616)
소 계	320,575	51,980	-	794,043	(4,399,791)	340,453	(7,704)	(2,900,444)
[기타포괄손익]								
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가 손익	-	-	151,764	-	-	-	-	151,764
소 계	-	-	151,764	-	-	-	-	151,764
합 계	320,575	51,980	151,764	794,043	(4,399,791)	340,453	(7,704)	(2,748,680)

7. 현금및현금성자산

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
은행예금	4,066,806	1,548,755

8. 금융자산

8.1. 당기손익-공정가치측정 금융자산

(1) 당기손익-공정가치측정 금융자산

(단위 : 천원)

구 분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[비유동]		
당기손익-공정가치측정 금융자산	2,183,770	1,635,232

(2) 당기손익으로 인식된 금액

(단위 : 천원)

구 분	2021년	2020년
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	67,386	56,596
당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실	-	(4,616)

8.2. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산

(1) 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품

(단위 : 천원)

구 분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[비유동]		
상장주식		
쌍용자동차(주)	18,191	18,191
비상장주식		
(주)조선방송	1,568,000	907,200
합 계	1,586,191	925,391

위 지분상품의 처분시에는 관련 기타포괄손익누계액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기손익으로 재분류되지 않습니다.

8.3. 기타 상각후원가 측정 금융자산

(단위 : 천원)

구 분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	유동	비유동	유동	비유동
금융기관예치금	1,324,075	-	2,670,851	-
기타금융자산(*)				
채권금액	273,000	912,000	-	753,000
(손실충당금)	(273,000)	(912,000)	-	-
소계	-	-	-	753,000
합계	1,324,075	-	2,670,851	753,000

(*) 사모사채의 인수회사에 질권설정이 되어 있으며(주석 23참조), 당기 회수가능성이 없는 후순위채 1,185,000천원을 손상차손으로 인식하였습니다.

9. 계약부채

(1) 회사가 인식하고 있는 계약부채는 아래와 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
계약부채		
선수수익	2,643,689	3,141,909
장기선수수익	4,437,657	5,896,794
합계	7,081,346	9,038,703

(2) 계약부채에 대해 인식한 수익

(단위 : 천원)

구분	2021년	2020년
전기말 계약부채에 대해 인식한 수익	3,058,176	2,471,708

10. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 매출채권 및 기타수취채권 세부내역

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일			2020년 12월 31일		
	채권금액	대손총당금	장부금액	채권금액	대손총당금	장부금액
[유동]						
매출채권	42,997,545	(288,768)	42,708,777	41,074,059	(341,249)	40,732,810
기타수취채권						
미수금	3,324,619	-	3,324,619	2,931,304	-	2,931,304
단기대여금	9,332,961	-	9,332,961	349,161	-	349,161
보증금	1,933,480	-	1,933,480	1,088,025	-	1,088,025
미수수익	1,458,773	-	1,458,773	1,643,310	-	1,643,310
소 계	59,047,378	(288,768)	58,758,610	47,085,859	(341,249)	46,744,610
[비유동]						
기타수취채권						
장기미수금	598,456	(453,580)	144,876	1,002,277	(453,580)	548,697
장기대여금	42,750,844	(1,626,084)	41,124,760	27,331,948	(601,445)	26,730,503
보증금	1,189,902	(300,000)	889,902	1,835,562	(300,000)	1,535,562
장기미수수익	3,224,863	-	3,224,863	3,162,213	-	3,162,213
소 계	47,764,065	(2,379,664)	45,384,401	33,332,000	(1,355,025)	31,976,975
합 계	106,811,443	(2,668,432)	104,143,011	80,417,859	(1,696,274)	78,721,585

(2) 매출채권 및 기타수취채권에 대한 연령분석

(단위: 천원)

2021년 12월 31일	정상채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권				손상된 채권	채권총액	대손충당금	장부금액
		3개월 이하	3개월 초과 6개월 이하	6개월 초과 12개월 이하	1년 초과 3년이하				
[유동]									
매출채권	36,572,576	1,910,041	850,453	1,741,331	1,634,376	288,768	42,997,545	(288,768)	42,708,777
기타수취채권									
미수금	3,324,619	-	-	-	-	-	3,324,619	-	3,324,619
단기대여금	9,332,961	-	-	-	-	-	9,332,961	-	9,332,961
보증금	1,933,480	-	-	-	-	-	1,933,480	-	1,933,480
미수수익	1,458,773	-	-	-	-	-	1,458,773	-	1,458,773
소 계	52,622,409	1,910,041	850,453	1,741,331	1,634,376	288,768	59,047,378	(288,768)	58,758,610
[비유동]									
기타수취채권									
장기미수금	144,876	-	-	-	-	453,580	598,456	(453,580)	144,876
장기대여금	41,124,760	-	-	-	-	1,626,084	42,750,844	(1,626,084)	41,124,760
보증금	889,902	-	-	-	-	300,000	1,189,902	(300,000)	889,902
장기미수수익	3,224,863	-	-	-	-	-	3,224,863	-	3,224,863
소 계	45,384,401	-	-	-	-	2,379,664	47,764,065	(2,379,664)	45,384,401
합 계	98,006,810	1,910,041	850,453	1,741,331	1,634,376	2,668,432	106,811,443	(2,668,432)	104,143,011

(단위: 천원)

2020년 12월 31일	정상채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권				손상된 채권	채권총액	대손충당금	장부금액
		3개월 이하	3개월 초과 6개월 이하	6개월 초과 12개월 이하	1년 초과 3년이하				
[유동]									
매출채권	27,997,711	7,029,419	3,834,920	1,870,760	-	341,249	41,074,059	(341,249)	40,732,810
기타수취채권									
미수금	2,931,304	-	-	-	-	-	2,931,304	-	2,931,304
단기대여금	349,161	-	-	-	-	-	349,161	-	349,161
보증금	1,088,025	-	-	-	-	-	1,088,025	-	1,088,025
미수수익	1,643,310	-	-	-	-	-	1,643,310	-	1,643,310
소 계	34,009,511	7,029,419	3,834,920	1,870,760	-	341,249	47,085,859	(341,249)	46,744,610
[비유동]									
기타수취채권									
장기미수금	548,697	-	-	-	-	453,580	1,002,277	(453,580)	548,697
장기대여금	26,730,503	-	-	-	-	601,445	27,331,948	(601,445)	26,730,503
보증금	1,535,562	-	-	-	-	300,000	1,835,562	(300,000)	1,535,562
장기미수수익	3,162,213	-	-	-	-	-	3,162,213	-	3,162,213
소 계	31,976,975	-	-	-	-	1,355,025	33,332,000	(1,355,025)	31,976,975
합 계	65,986,486	7,029,419	3,834,920	1,870,760	-	1,696,274	80,417,859	(1,696,274)	78,721,585

(3) 매출채권 및 기타수취채권의 대손충당금 변동내역

(단위: 천원)

구분	2021년		2020년	
	매출채권	기타수취채권	매출채권	기타수취채권
기초 금액	341,249	1,355,025	-	453,580
대손상각비	-	1,024,639	341,249	901,445
제각	(52,481)	-	-	-
보고기간말 금액	288,768	2,379,664	341,249	1,355,025

손상된 매출채권에 대한 대손충당금 설정액은 포괄손익계산서상 판매비와관리비로 계상하고 있으며, 그 외 채권에 대한 대손충당금 설정액은 기타비용으로 계상하고 있습니다. 대손충당금의 감소는 일반적으로 과거 대손설정의 사유가 해소되거나 회수가능성이 없는 채권을 제각할 경우 발생하고 있습니다.

보고기간말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 신용위험의 최대노출금액은 장부금액 전액입니다.

11. 사용이 제한된 금융기관예치금

(단위: 천원)

구분	거래처	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	제한사유
유동	미래에셋증권	1,324,075	-	대출상환금
	경남은행	-	2,650,480	대출상환금 및 유지증거금

12. 파생상품

(1) 회사가 보유하고 있는 파생상품의 내역

거래목적	파생상품 종류	계약내용	행사기간
매매목적	이자율스왑	5,000백만에 대한 고정금리 3.75% 지급 및 CD 91일 +1.72% 변동금리 이자를 수취할 수 있는 권리	2019년 4월 1일 ~ 2022년 2월 3일
전환사채 내재파생상품	조기상환청구권(풋옵션)	사채권자가 사채의 권면금액에 조기상환 수익률을 가산한 금액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환 청구할 수 있는 권리	2022년 3월 11일 ~ 2024년 12월 11일
전환사채 내재파생상품	매도청구권(콜옵션)	발행회사 및 발행회사가 지정하는자가 전환사채의 권면금액의 일부(발행금액의 30%)에 대하여 매도를 청구할 수 있는 권리	2021년 3월 11일 ~ 2022년 3월 11일
사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2019년 11월 30일 ~ 2022년 5월 30일
사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2019년 12월 27일 ~ 2022년 6월 27일
사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2020년 12월 25일 ~ 2023년 6월 25일
사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2021년 1월 23일 ~ 2023년 7월 23일
사채 내재파생상품	조기상환권(콜옵션)	발행회사가 사채의 전부(발행금액의 100%)에 대하여 조기상환을 청구할 수 있는 권리	2022년 2월 26일 ~ 2024년 8월 26일

(2) 파생금융상품의 공정가치 평가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
매매목적 파생금융부채(유동)	550	23,319
매매목적 파생금융부채(비유동)	-	727

(3) 파생상품 관련 손익의 내역

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
파생상품평가이익	23,496	15,046
파생상품거래이익	109,000	1,164,438
파생상품거래손실	534,652	44,988

13. 매출채권의 신용건전성

외부신용등급 또는 거래상대방의 부도율에 대한 역사적 정보를 참조하여 손상되지 않은 매출채권의 신용건전성을 측정하였습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[신용등급이 있는 거래처]		
신용우수	-	-
신용양호	24,687,917	14,226,860
소 계	24,687,917	14,226,860
[기타 거래처]		
Group 1	14,095,704	20,717,530
Group 2	2,520,415	4,706,308
Group 3	1,404,742	1,082,112
소 계	18,020,861	26,505,950
합 계	42,708,778	40,732,810

- 신용 우수 : A- 이상(S&P등 외국신용평가사), AAA-이상(한국신용평가 등 국내신용평가사)
- 신용 양호 : BBB- 이상(S&P등 외국신용평가사), A~AA+(한국신용평가 등 국내신용평가사)
- Group 1 : 국내외 특수관계자
- Group 2 : 과거부도경험이 없는 기존 국내외고객 중 등급을 확인할 수 없는 소규모 거래고객
- Group 3 : 과거부도경험이 있는 기존 국내외고객 중 등급을 확인할 수 없는 소규모 거래고객

14. 재고자산

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
원재료	369,215	1,459,123
재공품	26,032	86,427
제품	649,149	688,159
합 계	1,044,396	2,233,709

비용으로 인식되어 매출원가에 포함된 재고자산의 원가는 329,060,780천원(전기: 300,502,752천원)입니다.

회사의 재고자산은 차입금과 관련하여 담보로 제공되었습니다(주석 38 참조).

15. 기타자산

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[유동]		
선금금	17,717,642	17,875,989
선금비용	200,968	84,109
매입부가세	-	291,424
합 계	17,918,610	18,251,522

16. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역

(단위: 천원)

2021년	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	시험기기	공구와기구	집기비품	건설중인자산	합계
기초 장부가액	15,715,234	9,046,468	1,891,408	12,760,675	332,526	1,323,863	7,497,795	1,074,791	7,026,073	56,668,833
연결범위변동으로 인한 증감	-	-	10,533	-	17,849	3,133	-	739,357	-	770,872
취득	-	-	-	211,636	-	-	1,961,503	-	10,749,532	12,922,671
계정재분류	-	-	-	-	-	-	-	-	(892,547)	(892,547)
처분/폐기	-	-	-	(349,958)	(20,728)	(1)	(132,486)	-	-	(503,173)
감가상각	-	(609,109)	(152,096)	(4,156,388)	(160,529)	(336,280)	(2,553,018)	(648,106)	-	(8,615,526)
대체	112,359	525,600	152,800	9,190,138	228,633	219,924	3,911,701	768,217	(15,109,372)	-
기말 장부가액	15,827,593	8,962,959	1,902,645	17,656,103	397,751	1,210,639	10,685,495	1,934,259	1,773,686	60,351,130
취득원가	15,827,593	15,216,742	3,144,822	49,263,328	1,290,476	5,328,305	44,236,791	9,413,613	1,773,686	145,495,356
감가상각누계액	-	(6,253,783)	(1,083,102)	(31,571,134)	(881,475)	(4,117,666)	(32,622,653)	(7,448,726)	-	(83,978,539)
손상차손누계액	-	-	-	(36,091)	-	-	(928,643)	-	-	(964,734)
정부보조금	-	-	(159,075)	-	(11,250)	-	-	(30,628)	-	(200,953)

(단위: 천원)

2020년	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	시험기기	공구와기구	집기비품	건설중인자산	합계
기초 장부가액	13,249,388	9,647,485	2,000,532	11,597,808	431,689	1,974,781	6,295,300	1,388,367	6,061,329	52,646,679
재평가	1,729,032	-	-	-	-	-	-	-	-	1,729,032
취득	-	-	-	-	-	-	1,291,330	-	15,120,083	16,411,413
계정재분류	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,364,511)	(2,364,511)
처분/폐기	-	-	(5,419)	(1,523,235)	(25,347)	(429,961)	(2,683,966)	(2)	-	(4,667,930)
감가상각	-	(601,017)	(145,535)	(2,997,640)	(207,804)	(290,357)	(2,234,234)	(609,263)	-	(7,085,850)
대체	736,814	-	41,830	5,683,742	133,988	69,400	4,829,365	295,689	(11,790,828)	-
기말 장부가액	15,715,234	9,046,468	1,891,408	12,760,675	332,526	1,323,863	7,497,795	1,074,791	7,026,073	56,668,833
취득원가	15,715,234	14,691,142	2,981,126	42,073,491	1,286,531	5,122,982	38,690,856	7,837,226	7,026,073	135,424,661
감가상각누계액	-	(5,644,674)	(921,193)	(29,276,725)	(954,005)	(3,799,119)	(30,264,418)	(6,725,578)	-	(77,585,712)
손상차손누계액	-	-	-	(36,091)	-	-	(928,643)	-	-	(964,734)
정부보조금	-	-	(168,525)	-	-	-	-	(36,857)	-	(205,382)

(2) 유형자산 감가상각비의 포괄손익계산서의 계정과목

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
매출원가	7,899,635	6,244,652
판매비와관리비		
감가상각비	535,865	644,441
경상개발비	180,026	196,756
합계	8,615,526	7,085,849

(3) 토지를 역사적 원가로 인식하는 경우 그 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
역사적원가	4,987,323	4,874,964

(4) 담보제공 내역

(단위: JPY, 천원)

2021년 12월 31일						
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	보증내용	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지	5,561,713	KRW 4,000,000 JPY 78,000	무역금융	차입금 (주석23)	-	(주)하나은행
건물	659,808					
기계장치	(*)					
토지	6,592,153	KRW 13,000,000	시설자금	차입금 (주석23)	KRW 10,000,000	한국산업은행
건물	5,544,058					
토지	5,561,713	KRW 3,654,000	운전자금	차입금 (주석23)	KRW 6,248,000	(주)경남은행
건물	2,819,489					
토지	2,838,241	KRW 6,000,000	운전자금	차입금 (주석23)	KRW 1,388,889	(주)국민은행
건물	28,421					
기계장치	(*)	KRW 6,000,000	시설자금	차입금 (주석23)	KRW 2,638,870	농협은행(주)
기계장치	(*)	KRW 12,000,000	시설자금	차입금 (주석23)	KRW 8,888,880	

(*) 기계장치 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(단위: JPY, 천원)

2020년 12월 31일						
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	보증내용	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지	5,561,713	KRW 4,000,000 JPY 78,000	무역금융	차입금 (주석23)	-	(주)하나은행
건물	894,529					
기계장치	(*)					
토지	6,592,153	KRW 13,000,000	시설자금	차입금 (주석23)	KRW 14,000,000	한국산업은행
건물	5,294,172					
토지	5,561,713	KRW 3,654,000	운전자금	차입금 (주석23)	KRW 7,912,000	(주)경남은행
건물	3,123,690					
토지	2,734,630	KRW 6,000,000	운전자금	차입금 (주석23)	KRW 3,055,556	(주)국민은행
건물	40,603					

(*) 기계장치 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

상기 건물 및 기계장치에 대한 보험증서가 금융기관에 질권으로 설정되어 있습니다.

17. 리스

회사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다. 회사가 리스제공자인 경우의 리스에 대한 정보는 주석 19에서 다루고 있습니다.

(1) 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
사용권자산(*)		
부동산	88,082	438,489
차량운반구	835,243	-
기타	15,457	19,579
합계	938,782	458,068

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
리스부채		
유동	296,435	363,662
비유동	650,944	103,377
합계	947,379	467,039

(*) 당기 중 증가된 사용권자산은 899,841천원입니다

(2) 손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
사용권자산의 감가상각비		
부동산	350,407	318,874
차량운반구	64,597	1,925
기타	4,122	1,030
합계	419,126	321,829
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	18,800	19,678
단기리스료(관리비에 포함)	335,805	263,379
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	19,509	13,499

당기 중 리스의 총 현금유출은 795,186천원입니다.

18. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역

(단위: 천원)

2021년	회원권	개발비	소프트웨어	무형건설중인자산	합계
기초 장부금액	692,713	3,581,517	639,712	-	4,913,942
취득	-	283,455	60,000	1,245,139	1,588,594
상각	-	(775,231)	(252,836)	-	(1,028,067)
기말 장부금액	692,713	3,089,741	446,876	1,245,139	5,474,469
취득원가	692,713	6,313,045	2,255,614	1,245,139	10,506,511
상각누계액	-	(3,223,304)	(1,808,738)	-	(5,032,042)

(단위: 천원)

2020년	회원권	개발비	소프트웨어	합 계
기초 장부금액	692,713	3,215,710	647,969	4,556,392
취득	-	1,147,001	240,208	1,387,209
상각	-	(781,194)	(248,465)	(1,029,659)
기말 장부금액	692,713	3,581,517	639,712	4,913,942
취득원가	692,713	6,029,590	2,195,614	8,917,917
상각누계액	-	(2,448,073)	(1,555,902)	(4,003,975)

(2) 회사는 연구개발활동과 관련하여 13,649,840천원(전기: 11,202,783천원)을 경상개발비로 인식하였으며, 동 금액은 정부보조금 사용액 639,373천원(전기: 962,128천원)을 차감한 후 금액입니다.

(3) 무형자산상각비는 전액 판매비와관리비로 계상되어 있습니다.

19. 투자부동산

(1) 투자부동산의 변동내역

(단위: 천원)

2021년	토지	건물	구축물	합계
기초 장부가액	6,387,147	2,731,093	280,443	9,398,683
감가상각	-	(196,692)	(35,616)	(232,308)
기말 장부가액	6,387,147	2,534,401	244,827	9,166,375
취득원가	6,387,147	5,648,318	748,396	12,783,861
감가상각누계액	-	(3,113,917)	(503,569)	(3,617,486)

(단위: 천원)

2020년	토지	건물	구축물	합계
기초 장부가액	6,387,147	2,927,785	316,134	9,631,066
감가상각	-	(196,692)	(35,691)	(232,383)
기말 장부가액	6,387,147	2,731,093	280,443	9,398,683
취득원가	6,387,147	5,648,318	748,396	12,783,861
감가상각누계액	-	(2,917,225)	(467,953)	(3,385,178)

당기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 595,745천원(전기:602,045천원)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운용비용(유지와 보수비용 포함)은 232,308천원(전기: 232,383천원)입니다.

투자부동산은 최초 취득 이후 공정가치의 변동이 중요하지 않아 보고기간 말 현재 장부금액

은 공정가치의 합리적인 근사치 금액입니다.

(2) 운용리스 제공 내역

회사는 보유중인 투자부동산에 대하여 운용리스를 제공하는 계약을 체결하고 있으며, 해당 투자부동산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
토지 및 건물 등	9,166,375	9,398,683

보고기간 말 현재 상기 투자부동산에 대한 운용리스계약을 통하여 회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소리스료 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
1년 이내	502,150	575,945
1년 초과 ~ 5년 이내	-	225,622
합 계	502,150	801,567

(3) 담보제공 내역

(단위: 천원)

2021년 12월 31일						
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	보증내용	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지	3,048,030	KRW 2,010,000	무역금융	차입금	-	(주)하나은행
건물	1,563,669					
기계장치	(*)					
토지	1,364,785	KRW 13,000,000	시설자금	차입금	KRW 10,000,000	한국산업은행
건물	831,013					
토지	1,531,103	KRW 6,000,000	운용자금	차입금	KRW 1,388,889	(주)국민은행
건물	133,984					

(*) 기계장치 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

(단위: 천원)

2020년 12월 31일						
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	보증내용	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지	3,048,030	2,010,000	무역금융	차입금	-	(주)하나은행
건물	1,661,670					
기계장치	(*)					
토지	1,364,785	13,000,000	시설자금	차입금	KRW 14,000,000	한국산업은행
건물	872,071					
토지	1,531,103	6,000,000	운용자금	차입금	KRW 3,055,556	(주)국민은행
건물	191,414					

(*) 기계장치 중 일부가 담보로 제공되어 있습니다.

20. 종속기업에 대한 투자자산

(1) 종속기업 현황

기업명	약칭(*1)	소재국가	소유지분율(%)		결산월
			2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	
JIANGSU NVH COMPOSITE MATERIAL CO., LTD.	강소NVH	중국	80.00	80.00	12월
YANGZHOU NVH COMPOSITE MATERIAL CO., LTD.	양주NVH	중국	84.00	84.00	12월
NVH RUS LLC	NVH RUS	러시아	100.00	100.00	12월
NVH INDIA AUTO PARTS PVT. LTD	NVH INDIA	인도	52.68	52.68	3월
PREMIUM GLOVAL INVESTMENT HOLDING COMPANY LIMITED	홍콩SPC	홍콩	100.00	100.00	12월
NVH GLOVAL INVESTMENT HOLDING COMPANY	모리셔스SPC	모리셔스	100.00	100.00	12월
GH신소재(주)	GH신소재	대한민국	50.73	50.73	12월
엔브이에이치오토파트㈜	NAP	대한민국	100.00	100.00	12월
(주)엔티엠	NTM	대한민국	100.00	100.00	12월
NVH GERMANY GMBH	NVH독일	독일	100.00	100.00	12월
NVH원방테크	NVH원방	대한민국	73.00	73.00	12월
NVH Poland Sp.zo.o(*2)	NVH폴란드	폴란드	99.94	99.89	12월
(주)엔브이에이치웰킴스	NVH웰킴스	대한민국	100.0	100.0	12월
엔브이에이치배터리시스템(주)(*3)	NBS	대한민국	-	100.0	12월
GH AMERICA(*4)	GHA	미국	21.43	-	12월

(*1) 이하 약칭 사용

(*2) 당기 중 NVH Poland Sp.zo.o의 유상증자에 참여하여 99.89%에서 99.94%로 변동하였습니다.

(*3) 당기 중 당사와 엔브이에이치배터리시스템(주)는 소규모합병 되었습니다.

(*4) 당기 중 신규 설립되었습니다.

(2) 종속기업 투자자산의 변동내역

(단위: 천원)

2021년										
기업명	기초	취득	처분	배당	자본 잉여금에 대한 지분	당기손익에 대한 지분	기타포괄손익에 대한 지분		이익잉여금에 대한 지분	기말
							당기변동에 대한 지분	배당으로 인한 실현		
강소NVH	12,783,452	-	-	-	-	(286,811)	1,331,066	-	-	13,827,707
양주NVH	9,122,241	-	-	(349,652)	-	(244,010)	1,063,849	-	-	9,592,427
NVH RUS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NVH INDIA	7,831,078	-	-	(1,839,968)	-	2,475,791	427,780	-	36,616	8,931,297
홍콩SPC	7,894,508	-	-	(587,250)	-	(165,893)	794,948	-	-	7,936,314
모리셔스 SPC	20,127,327	-	-	(1,215,165)	-	(416,857)	1,536,759	-	35,047	20,067,111
GH신소재	22,433,220	10,160,457	-	-	(192,251)	1,392,773	223,894	-	103,259	34,121,353
NAP	31,717,023	-	-	-	(4,672,545)	6,789,641	62,706	-	241,899	34,138,723
NTM	18,002,892	-	-	(1,000,000)	-	1,616,230	-	-	(5,407)	18,613,715
NVH독일	-	-	-	-	-	895,356	(33,674)	-	-	861,682
NVH원방	71,475,529	-	-	-	141,844	1,686,479	500,474	-	140,309	73,944,635
NVH폴란드	8,245,573	9,328,830	-	-	(2,620)	(1,844,498)	7,659	-	-	15,734,944
NVH벨킵스	35,241	-	-	-	-	(4,552)	-	-	-	30,689
NBS	90,137	-	(90,128)	-	-	(9)	-	-	-	-
GHA	-	3,597,300	-	-	-	(5,035)	(38,105)	-	-	3,554,160
합 계	209,758,221	23,086,587	(90,128)	(4,992,035)	(4,725,572)	11,888,605	5,877,356	-	551,723	241,354,757

(단위: 천원)

2020년										
기업명	기초	취득	배당	영가매수 차익	자본 잉여금에 대한 지분	당기손익에 대한 지분	기타포괄손익에 대한 지분		이익잉여금에 대한 지분	기말
							당기변동에 대한 지분	배당으로 인한 실현		
강소NVH	14,488,669	-	(2,953,985)	-	-	1,274,889	(89,390)	63,269	-	12,783,452
양주NVH	10,283,134	-	(943,290)	-	-	(325,326)	92,907	14,816	-	9,122,241
NVH RUS	289,084	-	-	-	-	(834,543)	545,459	-	-	-
NVH INDIA	7,953,458	-	(1,725,807)	-	-	2,219,046	(585,354)	(26,028)	(4,237)	7,831,078
홍콩SPC	8,805,099	-	(789,425)	-	-	(11,819)	(163,518)	54,171	-	7,894,508
모리셔스 SPC	23,132,979	-	(1,140,665)	-	-	93,102	(1,996,851)	42,025	(3,263)	20,127,327
GH신소재	21,628,502	-	-	-	463,178	77,058	302,784	-	(38,302)	22,433,220
NAP	28,489,189	-	-	-	-	273,764	2,927,476	-	26,594	31,717,023
NTM	17,227,423	-	-	-	-	455,639	339,082	-	(19,252)	18,002,892
NVH독일	395,823	-	-	-	-	(434,297)	38,474	-	-	-
NVH원방	63,977,909	-	-	-	2,777,267	4,100,079	812,697	-	(192,423)	71,475,529
NVH폴란드	5,896,224	6,969,436	-	(446)	-	(4,408,179)	(211,462)	-	-	8,245,573
NVH벨킵스	48,243	-	-	-	-	(13,002)	-	-	-	35,241
NBS	-	100,000	-	-	-	(9,863)	-	-	-	90,137
합 계	202,615,736	7,069,436	(7,553,172)	(446)	3,240,445	2,456,548	2,012,304	148,253	(230,883)	209,758,221

(3) 종속기업의 요약재무정보

(단위: 천원)

2021년								
기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	당기손익	기타포괄손익	총포괄손익
강소NVH	21,495,698	10,382,033	13,327,047	570,114	23,449,867	(703,050)	1,904,421	1,201,371
양주NVH	9,860,276	4,290,961	1,767,645	812,811	5,394,001	(550,561)	1,240,480	689,919
NVH RUS	24,237,462	28,710,610	57,414,115	60,337	78,821,546	3,450,249	(553,430)	2,896,819
NVH INDIA	23,690,932	11,196,310	12,960,933	3,233,086	68,835,841	5,582,589	1,281,777	6,864,366
홍콩SPC	751,953	7,518,810	3,211	-	-	(187,564)	1,229,273	1,041,709
모리셔스SPC	889,549	24,595,577	2,929,157	-	-	(429,515)	3,770,420	3,340,905
GH신소재	28,641,584	80,024,550	28,102,359	6,559,208	66,701,917	2,670,567	655,286	3,325,853
NAP	25,655,168	45,148,585	35,457,120	3,151,665	40,369,856	1,824,586	285,608	2,110,194
NTM	21,835,748	22,585,772	22,373,074	3,231,004	60,235,063	1,576,913	(5,407)	1,571,506
NVH독일	1,450,008	113,845	696,269	5,902	3,766,152	917,878	(7,240)	910,638
NVH원방	157,116,977	190,600,995	105,897,219	51,622,828	311,097,345	5,329,588	877,785	6,207,373
NVH폴란드	11,775,646	24,979,371	9,648,975	10,402,765	28,874,899	(942,629)	12,989	(929,640)
NVH웰킵스	31,954	-	1,265	-	-	(4,552)	-	(4,552)
NBS	-	-	-	-	10,208,000	(8)	-	(8)
GHA	794,493	16,014,584	11,142	-	-	(23,498)	(177,820)	(201,318)

(단위: 천원)

2020년								
기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	당기손익	기타포괄손익	총포괄손익
강소NVH	27,185,188	11,647,678	21,248,874	804,793	35,521,233	1,041,009	131,432	1,172,441
양주NVH	10,953,829	4,284,134	3,213,947	742,562	8,820,233	(366,884)	112,091	(254,793)
NVH RUS	22,796,520	28,456,737	58,629,521	46,935	70,421,315	(10,268,075)	642,230	(9,625,845)
NVH INDIA	20,932,871	10,459,681	12,665,892	3,186,049	55,354,874	3,302,592	(1,244,381)	2,058,211
홍콩SPC	1,192,805	6,601,636	3,017	-	-	(11,819)	(474,450)	(486,269)
모리셔스SPC	442,672	22,756,594	2,748,460	-	-	117,516	(3,552,915)	(3,435,399)
GH신소재	23,499,072	61,445,459	34,050,774	6,615,088	59,517,977	140,276	521,381	661,657
NAP	25,488,008	39,960,872	29,619,558	1,039,848	37,954,172	1,396,132	3,049,636	4,445,768
NTM	22,556,828	26,277,315	22,000,977	8,587,231	49,594,334	536,537	319,829	856,366
NVH독일	1,025,325	250,942	1,247,034	78,188	4,949,373	(456,669)	14,983	(441,686)
NVH원방	126,448,761	181,396,987	57,427,133	69,029,763	326,895,261	5,616,246	849,691	6,465,937
NVH폴란드	10,650,177	24,543,518	19,362,357	7,527,251	10,070,514	(4,585,538)	(283,960)	(4,869,498)
NVH웰킵스	37,551	-	2,310	-	-	(13,001)	-	(13,001)
NBS	328,608	345,930	536,666	47,737	171,125	(9,863)	-	(9,863)

(4) 종속기업에 대한 지분 조정내역

(단위: 천원)

2021년									
기업명	순자산	지분율	순자산 지분금액	영업권	미실현손익	미실현자본변동	미반영손실	미반영자본변동	기말 장부금액
강소NVH	17,980,569	80.00%	14,384,458	-	(580,072)	23,321	-	-	13,827,707
양주NVH	11,570,782	84.00%	9,719,455	-	(131,319)	4,291	-	-	9,592,427
NVH RUS	(4,526,379)	100.00%	(4,526,380)	-	(10,173)	(2,219,760)	5,984,331	771,982	-
NVH INDIA	18,693,224	52.68%	9,846,697	-	(361,840)	(553,560)	-	-	8,931,297
홍콩SPC	8,267,553	100.00%	8,267,553	-	-	(331,239)	-	-	7,936,314
모리셔스SPC	22,391,294	100.00%	22,391,294	-	91,300	(2,415,483)	-	-	20,067,111
GH신소재	74,004,568	50.73%	34,127,675	-	(6,322)	-	-	-	34,121,353
NAP	32,194,968	100.00%	32,194,966	2,089,541	(145,784)	-	-	-	34,138,723
NTM	18,817,443	100.00%	18,817,442	-	(203,727)	-	-	-	18,613,715
NVH독일	861,683	100.00%	861,681	-	3,060	(3,059)	-	-	861,682
NVH원방	190,197,927	73.00%	74,053,192	-	(108,557)	-	-	-	73,944,635
NVH폴란드	16,703,278	99.89%	16,692,443	-	(1,026,140)	68,640	-	-	15,734,943
NVH웰킵스	30,690	100.00%	30,689	-	-	-	-	-	30,689
NBS	-	100.00%	-	-	-	-	-	-	-
GHA	16,797,936	21.43%	3,554,160	-	-	-	-	-	3,554,160
합 계	423,985,536		240,415,325	2,089,541	(2,479,574)	(5,426,849)	5,984,331	771,982	241,354,756

(단위: 천원)

2020년									
기업명	순자산	지분율	순자산 지분금액	영업권	미실현손익	미실현자본변동	미반영손실	기말 장부금액	
강소NVH	16,779,199	80.00%	13,423,359	-	(855,701)	215,794	-	12,783,452	
양주NVH	11,281,454	84.00%	9,476,421	-	(336,625)	(17,555)	-	9,122,241	
NVH RUS	(7,423,199)	100.00%	(7,423,199)	-	493,604	(2,001,208)	8,930,803	-	
NVH INDIA	15,540,611	52.68%	8,186,052	-	(12,196)	(342,778)	-	7,831,078	
홍콩SPC	7,791,424	100.00%	7,791,424	-	-	103,084	-	7,894,508	
모리셔스SPC	20,336,538	100.00%	20,336,538	-	71,704	(280,915)	-	20,127,327	
GH신소재	44,278,669	50.73%	22,461,361	-	(33,397)	5,256	-	22,433,220	
NAP	34,789,474	100.00%	34,789,474	2,089,541	(5,110,840)	(51,152)	-	31,717,023	
NTM	18,245,935	100.00%	18,245,935	-	(243,043)	-	-	18,002,892	
NVH독일	(48,955)	100.00%	(48,955)	-	(23,374)	23,373	48,956	-	
NVH원방	97,912,758	73.00%	71,476,312	-	(783)	-	-	71,475,529	
NVH폴란드	8,304,087	99.89%	8,294,898	-	(123,367)	74,042	-	8,245,573	
NVH웰킵스	35,241	100.00%	35,241	-	-	-	-	35,241	
NBS	90,137	100.00%	90,137	-	-	-	-	90,137	
합 계	267,913,373		207,134,998	2,089,541	(6,174,018)	(2,272,059)	8,979,759	209,758,221	

21. 관계기업에 대한 투자자산

(1) 관계기업에 대한 투자자산의 내역

(단위: 천원)

기업명	소재국가	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
		지분율(%)	장부가액	지분율(%)	장부가액
엔브이에이치플로어시스템(주)	대한민국	25.86	191,065	25.86	191,065
NVH CZECH S.R.O	체코	49.31	4,752,419	49.31	4,752,419
합 계			4,943,484		4,943,484

(2) 관계기업 투자자산의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
기초 장부금액	4,943,484	4,943,484
취득	-	-
기말 장부금액	4,943,484	4,943,484

(3) 관계기업 투자자산에 대한 손상검토

관계기업으로 부터 발생하는 현금흐름 및 손익이 당초 예상 수준에 비해 악화됨에 따라 자산 손상 징후가 있다고 보아 경영진은 이에 대하여 손상평가를 수행하였습니다.

관계기업인 NVH 체코의 회수가능가액은 경영진에 의해 승인된 향후 사업계획에 근거하여 추정된 세전 미래현금흐름을 사용하여 기업가치를 산정 후 추정처분부대원가를 차감한 순공정가치로 계산되었습니다. 회수가능가액 산정에 사용된 할인율은 해당 관계기업의 특수한 위험을 반영한 세전 할인율입니다. 회수가능가액 산정에 사용된 주요가정은 다음과 같습니다.

구 분	2021년
할인율	8.8%
영구성장률	0.0%

손상평가결과 회수가능가액이 관계기업투자자산의 장부금액 및 장기대여금의 장부금액을 상회하여 손상차손을 인식하지 않았습니다.

22. 기타지급채무

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[유동]		
미지급금	14,672,397	11,367,058
미지급비용	13,584,889	10,362,595
단기보증금	50,000	-
금융보증부채(*)	754,223	776,063
소 계	29,061,509	22,505,716
[비유동]		
장기미지급금	114,957	11,021
장기보증금	-	50,000
금융보증부채(*)	3,224,863	3,162,213
기타장기종업원급여	1,808,860	1,730,870
소 계	5,148,680	4,954,104
합 계	34,210,189	27,459,820

(*) 보고기간말 현재 종속기업 등의 차입금과 관련하여 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 38 참조).

23. 차입금

(1) 차입금 내역

(단위:천)

종 류	차 입 처	이자율(%)	만기일	2021년 12월 31일				2020년 12월 31일			
				유동		비유동		유동		비유동	
				외화(USD)	원화	외화(USD)	원화	외화(USD)	원화	외화(USD)	원화
해외투자자금	신한은행	LI(3M)+3.00	2022-03-22	6,000	7,113,000	-	-	7,000	7,616,000	-	-
운용자금	수출입은행	LI(3M)+1.71	2022-10-04	-	-	-	-	5,300	5,766,400	-	-
운용자금	대구은행	금융채(3M)+2.82	2022-09-03	-	4,000,000	-	-	-	6,000,000	-	-
운용자금	현대캐머셜	4.60	2022-12-02	-	2,700,000	-	-	-	2,700,000	-	-
운용자금	우리은행	CD(3M)+1.72	2022-02-03	-	625,000	-	-	-	2,500,000	-	625,000
운용자금	경남은행	금융채(3M)+2.22	2022-09-30	-	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-	-
운용자금	국민은행	4.60	2022-03-15	-	3,000,000	-	-	-	3,000,000	-	-
운용자금	산업은행	산금채(1Y)+1.57	2022-04-06	-	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-	-
운용자금	기업은행	4.00	2022-09-15	-	-	-	-	-	3,000,000	-	-
운용자금	하나은행	CD(3M)+1.105	2022-04-28	-	2,700,000	-	-	-	2,700,000	-	-
시설자금	산업은행	3.42	2024-06-29	-	4,000,000	-	6,000,000	-	4,000,000	-	10,000,000
시설자금	농협은행	MOR(6M)+2.82	2023-07-01	-	1,666,680	-	972,190	-	1,666,680	-	2,638,870
시설자금	농협은행	MOR(6M)+2.22	2024-08-12	-	3,333,360	-	5,555,520	-	-	-	-
운용자금	엔브이에이치 자산유통화	5.00	2023-02-26	-	14,844,239	-	2,493,021	-	4,962,455	-	-
운용자금	국민은행	3.93	2022-10-10	-	1,388,889	-	-	-	1,666,667	-	1,388,889
운용자금	경남은행	금융채(6M)+2.13	2022-09-30	-	1,248,000	-	-	-	1,664,000	-	1,248,000
운용자금	농협은행	3.89	2022-09-29	-	400,000	-	-	-	100,000	-	400,000
운용자금	하나은행	FTP(1M)+1.105	2025-07-31	-	550,000	-	1,650,000	-	-	-	2,200,000
자산유통화대출	기안산업협력업체 지원기구 유한회사	3.89	2022-09-29	-	3,600,000	-	-	-	900,000	-	3,600,000
합 계				6,000	66,169,168	-	16,670,731	12,300	63,242,202	-	22,100,759

상기 차입금에 대하여 토지와 건물, 채권이 담보로 설정되어 있으며(주석 16, 19참조), 당기 말 현재 회사의 차입금은 변동금리부 차입금 44,413,750천원(전기: 13,382,400천원)으로 이자율 변동위험에 노출되어 있습니다.

(2) 전환사채 장부금액의 내역

(단위:천원)

구분	발행	만기	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
무기명식 이권부 무보증 사모전환사채 (*)	2020-03-11	2025-03-11	3,450,000	11,500,000
사채할인발행차금(*)			(677,474)	(2,874,509)
사채상환할증금(*)			176,640	588,800
장부가액(*)			2,949,166	9,214,291

(*) 당기 중 전환청구권 행사에 따라 전환사채 8,050,000천원이 자본으로 전환되었습니다.

(3) 전환사채 발행내역

구분	내역
사채의 명칭	제 8회 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채
액면금액	11,500백만원
발행가액	11,500백만원
발행일	2020년 3월 11일
만기일	2025년 3월 11일
액면이자율	0%
만기보장수익율	5.12% (3개월 복리 연1%)
전환가액	2,490원/주
매도청구권	(1) 기간 : 2021년 3월 11일 ~ 2022년 3월 11일 (2) 방법 : 발행회사 및 발행회사가 지정하는 자는 본 사채의 발행일로부터 12개월이 되는 2021년 3월 11일 및 이후 2022년 3월 11일 까지 매 3개월에 해당되는 날에 전환사채의 일부(발행금액의 30%)에 대하여 매도청구권을 청구할 수 있음.
조기상환청구권	2022년 3월 11일 ~ 2024년 12월 11일
전환청구기간	2021년 3월 11일 ~ 2025년 2월 11일
전환시 발행할 주식의 종류	엔비에이치코리아(주) 기명식 보통주
전환가액의 조정(*)	(1) 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 경우 (2) 합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합 등에 의하여 전환가액의 조정이 필요한 경우 (3) 감자 및 주식 병합 등 주식가치 상승사유가 발생하는 경우 (4) 시가가 하락하는 경우(최초전환가액의 70%한도) (5) 상기 조정된 행사가액이 보통주 액면가액 이하일 경우 액면가액으로 함
기타	전환사채의 투자자는 회사의 재무제표에 대해 적정의견 이외의 감사의견이 제시되거나 회사가 사용목적에 위반하여 투자금을 사용한 경우 및 채무자 회생, 워크아웃 등의 발생 시 발행금액과 발행금액에 연복리 1%를 적용하여 산출한 금액의 합계액으로 회사에 매수를 청구할 수 있음.

회사는 행사가격 인하조건이 내재된 상기 전환사채에 포함된 전환권을 금융감독원 질의회신 "회제이-00094"에 의거하여 자본으로 인식하였습니다. 동 회계처리는 "주식회사 등의 외부감사에 관한 법률" 제13조 제1항 제1호의 한국채택국제회계기준에 한하여 효력이 있으며, 동 질의회신의 내용에 대하여 한국채택국제회계기준 관련 유권해석이 변경될 경우 전환권대가와 관련된 회계처리가 수정될 수 있습니다.

또한, 상기 전환사채는 그 가치가 상호의존적인 복수의 내재파생상품(주석12 참조)을 포함하고 있으며, 이러한 특성에서 발생하는 결합가치의 영향은 부채요소에 포함되어 있습니다.

(*) 전기 중 전환사채의 전환가액이 다음과 같이 조정 되었습니다.

구분	조정사유	조정가액 확정일	전환가액 (단위: 원)		전환가능 주식수 (단위: 주)	
			조정전	조정후	조정전	조정후
전환사채	시가하락	2020-04-11	3,350	2,691	3,432,835	4,273,504
전환사채	시가하락	2020-05-11	2,691	2,584	4,273,504	4,450,464
전환사채	시가하락	2020-06-11	2,584	2,490	4,450,464	4,618,473

(4) 사채 장부금액의 내역

(단위 : 천원)

구분	종목	발행일	상환일	이자율(%)	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
유동	제 4회 무보증 사모사채	2019-05-30	2022-05-30	3.42	5,000,000	-
	제 5회 무보증 사모사채	2019-06-27	2022-06-27	3.33	2,000,000	-
	제 11회 무보증 사모사채	2021-07-01	2022-07-01	4.90	15,000,000	-
사채할인발행차금					(9,632)	-
장부가액					21,990,368	-
비유동	제 4회 무보증 사모사채	2019-05-30	2022-05-30	3.42	-	5,000,000
	제 5회 무보증 사모사채	2019-06-27	2022-06-27	3.33	-	2,000,000
	제 9회 무보증 사모사채	2020-06-25	2023-06-25	2.89	10,000,000	10,000,000
	제 10회 무보증 사모사채	2020-07-23	2023-07-23	2.73	10,000,000	10,000,000
	제 12회 무보증 사모사채	2021-08-26	2024-08-26	3.14	16,000,000	-
사채할인발행차금					(48,855)	(40,619)
장부가액					35,951,145	26,959,381

상기 사채에 대하여 대표이사가 연대보증(주석38참조)하고 있으며, 일부 금융자산을사채 인수회사에 담보제공하고 있습니다(주석8참조). 또한, 동 사채에 대하여 회사에조기상환권이 부여되어있습니다(주석12참조).

24. 판매보증충당부채

(1) 판매보증충당부채의 변동내역

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
기초 장부금액	1,239,911	182,409
전입	(741,401)	1,147,393
사용	(156,168)	(89,891)
기말 장부가액	342,342	1,239,911
유동	164,157	614,806
비유동	178,185	625,105

(2) 회사는 판매한 재고자산과 관련하여 보증수리기간 내의 정상적 부품수리 및 비정상적인 부품개체 등을 위하여 장래에 예상되는 보증수리비를 판매보증충당부채로 설정하고 있습니다.

25. 순확정급여부채

(1) 순확정급여부채 산정내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	18,947,343	16,987,767
사외적립자산의 공정가치(*)	(115,951)	(146,040)
재무상태표상 부채	18,831,392	16,841,727

(*) 당기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 1,970천원(전기말 :3,472천원)이 포함된 금액입니다.

(2) 확정급여채무의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
기초 금액	16,987,767	16,645,353
당기근무원가	2,421,319	2,336,342
이자비용	359,167	321,913
사업결합으로 인수한 부채	143,323	-
재측정요소:		
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	7,124	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(768,489)	(18,826)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	1,569,649	(151,181)
제도에서의 지급액:		
- 급여의 지급	(1,772,516)	(2,145,834)
기말 금액	18,947,343	16,987,767

(3) 사외적립자산의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
기초 금액	146,040	185,174
이자수익	2,668	3,591
재측정요소:		
- 사외적립자산의 수익(이자수익에 포함된 금액 제외)	(2,410)	(2,376)
제도에서의 지급:		
- 급여의 지급	(30,347)	(40,349)
기말 금액	115,951	146,040

(4) 포괄손익계산서의 계정과목

(단위:천원)

구분	2021년	2020년
매출원가	2,026,386	1,746,492
판매비와관리비		
퇴직급여	379,711	598,092
경상개발비	371,720	310,081
합 계	2,777,817	2,654,665

(5) 사외적립자산의 구성내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일		
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)	
예치금	17,638	15.21	12,386	8.48	
채무상품	국공채	95,239	82.14	7,193	4.93
	금융채	347	0.30	117,472	80.44
	회사채	688	0.59	1,076	0.74
기타	2,039	1.76	7,913	5.41	
합 계	115,951	100.00	146,040	100.00	

(6) 주요 보험수리적 가정

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
할인율	2.60%	2.06%
임금상승률	2.50%	2.50%

(7) 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

(단위: 천원)

구분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1.00%	(1,231,223)	1,416,202
임금상승률	1.00%	1,403,992	(1,244,249)

할인율인 우량채 수익율의 하락은 제도가 보유하고 있는 채무증권의 가치를 일부 증가시켜 상쇄효과가 있으나, 확정급여부채의 증가를 통해 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

(8) 퇴직급여지급액의 만기구성

보고기간말 현재 확정급여채무의 가중평균만기는 8.71년이며, 할인되지 않은 퇴직 급여지급액의 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	1년미만	1년~2년미만	2~5년미만	5년이상	합계
퇴직급여지급액	1,234,389	1,362,748	5,278,470	48,629,494	56,505,101

26. 기타부채

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[유동]		
예수금	293,993	462,036
부가세예수금	54,196	-
선수수익	55,765	14,310
선수금	2,394,006	-
합계	2,797,960	476,346

27. 당기법인세 및 이연법인세

(1) 법인세비용의 구성내역

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
당기 법인세부담액	3,128,696	(139,202)
총 이연법인세 변동액	(1,859,333)	2,203,706
자본에 직접 반영된 이연법인세 변동액	(148,201)	(1,375,504)
당기 법인세비용	1,121,162	689,000

(2) 법인세비용차감전 순이익과 법인세비용간의 관계

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
법인세비용차감전 순이익	20,335,745	1,730,009
적용세율에 따른 부담세액	4,473,864	380,602
법인세 효과:		
- 비과세수익/비과세비용	(271,412)	255,468
- 전기 법인세 조정사항 등	(53,586)	(1,753,454)
- 미인식 이연법인세 자산의 변동	70,935	(284,003)
- 종속기업 등에 대한 일시적차이	(2,675,868)	322,110
- 세액공제 등	(1,354,285)	138,261
- 직접외국납부세액	1,199,561	1,226,227
- 기타	(268,047)	403,789
법인세비용	1,121,162	689,000
유효법인세율	5.51%	39.83%

(3) 기타포괄손익에 직접 반영된 법인세효과

(단위: 천원)

구분	2021년			2020년		
	세전 금액	법인세효과	세후 금액	세전 금액	법인세효과	세후 금액
토지재평가손익	-	-	-	1,729,032	(380,387)	1,348,645
공정가치측정금융자산평가손익	660,800	(145,376)	515,424	151,764	(33,388)	118,376
순확정급여부채의 재측정요소	(810,694)	178,353	(632,341)	167,632	(36,879)	130,753
종속기업의 기타포괄손익	5,877,357	(198,365)	5,678,992	2,160,557	(349,926)	1,810,631
전환권대가	-	-	-	2,613,288	(574,924)	2,038,364
종속기업의 재측정요소	551,723	17,187	568,910	(230,883)	-	(230,883)
합계	6,279,186	(148,201)	6,130,985	6,591,390	(1,375,504)	5,215,886

(4) 이연법인세자산과 부채의 내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
[이연법인세자산]		
12개월 이내에 결제될 이연법인세자산	3,323,846	2,414,046
12개월 후에 결제될 이연법인세자산	6,867,929	5,536,229
소계	10,191,775	7,950,275
[이연법인세부채]		
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(260,710)	(260,109)
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(8,065,404)	(7,683,839)
소계	(8,326,114)	(7,943,948)
합계	1,865,661	6,327

(5) 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동

(단위: 천원)

2021년	2021년 1월 1일	법인세수익(비용)	기타포괄손익	2021년 12월 31일
토지재평가손실	43,216	-	-	43,216
대손충당금	232,364	248,337	-	480,701
전환권대가	(574,923)	471,019	-	(103,904)
손익귀속시기차이	18,421	(13,190)	-	5,231
판매보증충당부채	33,343	(19,264)	-	14,079
미지급비용	2,498,988	590,072	-	3,089,060
퇴직급여부채	3,705,180	259,374	178,353	4,142,906
세금과공과	1,005	-	-	1,005
기타포괄-공정가치측정금융자산	32,450	-	(145,376)	(112,926)
토지재평가이익	(3,468,338)	-	-	(3,468,338)
감가상각비	739,932	154,164	-	894,096
미수수익	(260,109)	60,636	-	(199,473)
종속기업 등에 대한 투자	(3,167,139)	60,375	(181,178)	(3,287,942)
기타	171,938	196,012	-	367,950
합 계	6,327	2,007,535	(148,201)	1,865,661

(단위: 천원)

2020년	2020년 1월 1일	법인세수익(비용)	기타포괄손익	2020년 12월 31일
토지재평가손실	43,216	-	-	43,216
대손충당금	1,561	230,803	-	232,364
전환권대가	-	-	(574,924)	(574,924)
손익귀속시기차이	398,689	(380,268)	-	18,421
판매보증충당부채	40,130	(6,787)	-	33,343
미지급비용	2,311,183	187,805	-	2,498,988
퇴직급여부채	3,621,239	120,820	(36,879)	3,705,180
세금과공과	1,005	-	-	1,005
기타포괄-공정가치측정금융자산	65,838	-	(33,388)	32,450
토지재평가이익	(3,087,951)	-	(380,387)	(3,468,338)
감가상각비	646,262	93,670	-	739,932
미수수익	(51,839)	(208,270)	-	(260,109)
종속기업 등에 대한 투자	(1,954,760)	(862,453)	(349,926)	(3,167,139)
기타	175,460	(3,522)	-	171,938
합 계	2,210,033	(828,202)	(1,375,504)	6,327

(6) 보고기간말 현재 이연법인세자산(부채)로 인식하지 아니한 일시적차이

(단위: 천원)

구 분	종 류	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	사유
종속회사 투자지분	차감할 일시적차이	82,990,664	81,975,058	(*1)

(*1) 예측가능한 미래에 처분 등의 형태로 소멸할 가능성이 높지 않으므로, 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

(7) 미인식 이월세액공제의 만료 시기

(단위: 천원)

구 분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
2028년	125,833	459,357
2029년	2,511,066	2,511,066
2030년	481,345	1,401,471
2031년	1,002,540	-
합계	4,120,784	4,371,894

28. 자본금과 주식발행초과금

(1) 자본금과 주식발행초과금 변동내역

(단위: 천원)

구분	발행주식수(주)	보통주 자본금(*)	주식발행초과금	합계
2020년 1월 1일(전기초)	28,722,222	14,558,739	35,319,141	49,877,880
전환사채의 전환	2,391,298	1,195,649	5,002,691	6,198,340
자기주식의 소각	(1,521,735)	-	-	-
2020년 12월 31일(전기말)	29,591,785	15,754,388	40,321,832	56,076,220
2021년 1월 1일(당기초)	29,591,785	15,754,388	40,321,832	56,076,220
전환사채의 전환	3,232,927	1,616,464	4,947,167	6,563,631
2021년 12월 31일(당기말)	32,824,712	17,370,852	45,268,999	62,639,851

(*) 이익소각으로 인하여 발행주식의 액면 총액은 16,412,356천원으로 납입자본금 17,370,852천원과 상이합니다.

(2) 자본금 내역

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
발행할 총 주식수	100,000,000 주	100,000,000 주
발행한 총 주식수	32,824,712 주	29,591,785 주
1주당 액면금액	500 원	500 원

29. 기타포괄손익누계액 및 기타자본

(1) 기타포괄손익누계액(세후)의 구성내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
토지재평가이익	12,296,834	12,296,834
공정가치측정금융자산평가손익	400,372	(115,052)
종속기업의 기타포괄손익	13,007,751	7,328,759
합계	25,704,957	19,510,541

(2) 기타포괄손익누계액(세후)의 증감

(단위: 천원)

2021년	기초	증감	당기손익으로의 재분류	기말
토지재평가이익	12,296,834	-	-	12,296,834
공정가치측정금융자산평가손익	(115,052)	515,424	-	400,372
종속기업의 기타포괄손익	7,328,759	5,678,992	-	13,007,751
합 계	19,510,541	6,194,416	-	25,704,957

(단위: 천원)

2020년	기초	증감	당기손익으로의 재분류	기말
토지재평가이익	10,948,190	1,348,644	-	12,296,834
공정가치측정금융자산평가손익	(233,428)	118,376	-	(115,052)
종속기업의 기타포괄손익	5,518,127	1,810,632	-	7,328,759
합 계	16,232,889	3,277,652	-	19,510,541

(3) 기타자본의 구성내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
전환권대가	2,166,297	2,166,297
자기주식	(27,212)	(187,157)
자기주식처분이익	177,041	145,689
기타자본잉여금	(4,346,803)	378,769
합 계	(2,030,677)	2,503,598

30. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역

(단위: 천원)

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
법정적립금(*1)		
이익준비금	3,726,393	3,504,870
임의적립금(*2)		
기업합리화적립금	356,333	356,333
시설확장적립금	237,000	237,000
임의적립금	2,711,121	2,711,121
미처분이익잉여금	88,522,419	71,808,028
합계	95,553,266	78,617,352

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

(*2) 회사는 기업합리화적립금, 시설확장적립금 및 임의적립금을 잉여금 처분시 별도 적립하고 있으며, 동 적립금은 이후 배당 등의 재원으로 사용할 수 있습니다. 또한조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 산출시 신고조정에 의해 손금산입하는 연구및 인력개발준비금을 이익잉여금 처분시 별도 적립하고 있으며, 동 준비금 중 관계 세법의 규정에 따라 환입하는 금액은 배당할 수 있습니다.

(2) 이익잉여금처분계산서

당기의 이익잉여금처분계산서는 2022년 3월 30일 주주총회에서 확정될 예정입니다.(전기 처분확정일: 2021년 3월 30일).

(단위: 천원)

과 목	2021년		2020년	
미처분이익잉여금		88,522,419		71,808,029
전기이월미처분이익잉여금	69,371,267		76,020,101	
순확정급여부채의 재측정요소	(632,342)		130,753	
종속기업의 재측정요소	568,910		(230,883)	
자기주식 소각	-		(5,152,951)	
당기순이익	19,214,584		1,041,009	
소 계		88,522,419		71,808,029
이익잉여금 처분액		3,609,834		2,436,762
이익준비금	328,167		221,523	
현금배당금 (주당배당금(률): 보통주: 당기 100원(20%)(*) 전기 75원(15%))	3,281,667		2,215,239	
차기이월 미처분이익잉여금		84,912,585		69,371,267

(*) 당기 현금배당금은 2022년 3월 30일 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.
당기 및 전기에 지급된 배당금은 각각 2,215,239천원(주당 75원)과 전기에 지급된 배당금은 1,354,503천원(주당 50원) 입니다.

당 회계연도에 대한 예정 주당 배당금 및 총 배당금은 각각 100원과 3,281,667천원이며, 2022년 3월 30일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기의 재무제표는 이러한 미지급배당금을 반영하고 있지 않습니다.

31. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
고객과의 계약에서 생기는 수익	422,655,672	362,929,946
기타 원천으로부터의 수익: 임대 및 전대 임대료 수익	595,745	602,045
총 수익	423,251,417	363,531,991

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

회사는 다음의 주요 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 천원)

2021년	재화의 판매	용역의 제공	기타	합계
외부고객으로부터 수익	373,666,899	41,994,745	6,994,028	422,655,672
수익인식 시점				
한 시점에 인식	373,666,899	-	-	373,666,899
기간에 걸쳐 인식	-	41,994,745	6,994,028	48,988,773

(단위: 천원)

2020년	재화의 판매	용역의 제공	기타	합계
외부고객으로부터 수익	346,205,499	12,748,305	3,976,142	362,929,946
수익인식 시점				
한 시점에 인식	346,205,499	-	-	346,205,499
기간에 걸쳐 인식	-	12,748,305	3,976,142	16,724,447

32. 판매비와 관리비

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
급여	3,345,289	4,070,521
퇴직급여	379,711	598,092
복리후생비	578,337	732,484
차량유지비	54,007	54,606
여비교통비	206,279	111,684
세금과공과	101,010	97,910
통신비	50,394	43,320
접대비	288,823	254,554
지급수수료	2,453,737	1,786,659
감가상각비	768,173	876,824
무형자산상각비	1,028,067	1,029,659
경상개발비	6,207,486	5,056,467
지급임차료	183,862	127,506
판매보증비(환입)	(55,144)	(36,054)
기타	95,424	422,124
합계	15,685,455	15,226,356

33. 비용의 성격별 분류

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
원재료 등의 사용액	327,871,781	301,877,902
재고자산의 변동	1,188,999	(1,375,150)
종업원급여	32,633,707	31,209,912
감가상각비	8,847,834	7,318,232
무형자산상각비	1,028,067	1,029,659
사용권자산상각비	419,126	321,829
복리후생비	3,502,049	4,320,393
지급수수료	25,610,390	9,014,018
운반비	2,048,172	843,214
기타비용	5,762,175	6,391,692
매출원가 및 판관비 합계	408,912,300	360,951,701

34. 기타수익 및 기타비용

(1) 기타수익

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
수입수수료	872,156	632,839
유형자산처분이익	39,041	360,700
사용권자산처분이익	-	71
금융보증수익	953,832	817,275
외환차이	1,102,123	1,476,613
파생상품평가이익	23,496	15,046
파생상품거래이익	109,000	1,164,438
공정가치측정금융자산평가이익	67,386	56,596
잡이익	478,892	69,541
합계	3,645,926	4,593,119

(2) 기타비용

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
유형자산처분손실	246,771	281,998
지급보증료	840,911	824,979

기부금	31,300	115,000
외환차이	462,070	1,413,166
파생상품거래손실	534,652	44,988
공정가치측정금융자산평가손실	-	4,616
기타의대손상각비	2,508,812	901,445
잡손실	235,222	170,649
합 계	4,859,738	3,756,841

35. 금융수익 및 금융비용

(1) 금융수익

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
외환차이	288,557	1,139,518

(2) 금융비용

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
이자비용	5,455,141	5,707,430
외환차이	1,302,568	627,633
합 계	6,757,709	6,335,063

36. 주당순이익

(1) 주당이익 산정내역

(단위: 원, 주)

구 분	2021년	2020년
보통주당기순손익	19,214,583,589	1,041,009,426
가중평균유통보통주식수	32,026,906	29,153,525
기본주당손익	600	36

(2) 가중평균유통보통주식수의 산정 내역

(단위: 주)

구 분	2021년	2020년
기초 유통보통주식수	29,536,515	27,090,058
전환사채의 전환	2,481,979	2,061,216
자기주식 처분	8,412	2,251
가중평균유통보통주식수	32,026,906	29,153,525

(3) 희석주당이익 산정내역

(단위: 원, 주)

구 분	2021년	2020년
조정후 보통주당기순손익	19,447,427,316	1,462,496,330
조정후 가중평균유통보통주식수	34,163,400	34,834,949
희석주당손익	569	(*)

(*) 반희석효과로 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

(4) 조정후 보통주당기순이익 산정내역

(단위: 원)

구분	2021년	2020년
보통주당기순이익	19,214,583,589	1,041,009,426
회석증권 관련 이자비용(세후) 등	232,843,727	421,486,904
조정후 보통주당기순이익	19,447,427,316	1,462,496,330

(5) 조정후 가중평균유통보통주식수의 산정내역

(단위: 주)

구분	2021년	2020년
기초유통보통주식수	34,154,988	35,390,453
조정: 전환사채 발행	-	2,776,282
조정: 전환사채 전환가조정	-	815,947
조정: 전환사채의 전환 및 상환	-	(4,149,984)
조정: 자기주식	8,412	2,251
조정후 가중평균유통주식수	34,163,400	34,834,949

37. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 영업으로부터 창출된 현금

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
법인세비용차감전순손익	20,335,745	1,730,009
조정:	8,420,484	12,694,056
감가상각비	8,847,834	7,318,232
사용권자산상각비	419,126	321,829
무형자산상각비	1,028,067	1,029,659
퇴직급여	2,777,817	2,654,665
대손상각비	-	341,249
기타의대손상각비	2,508,812	901,445
판매보증비(환입)	(55,144)	(36,054)
지분법손익	(11,888,605)	(2,456,102)
유형자산처분이익	(39,041)	(360,700)
유형자산처분손실	246,771	281,998
사용권자산처분이익	-	(71)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(67,386)	(56,596)
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	4,616
금융보증수익	(953,832)	(817,275)
지급보증료	840,911	824,979
외환차이	688,845	(878,500)
이자수익	(1,790,988)	(1,052,883)
이자비용	5,455,141	5,707,430
잡손익	-	100,631
파생상품평가이익	(23,496)	(15,046)
파생상품거래이익	(109,000)	(1,164,438)
파생상품거래손실	534,652	44,988
운전자본의 변동:	11,765,090	4,367,723
매출채권	(1,960,285)	2,519,950
기타수취채권	490,219	(802,763)
재고자산	1,189,314	(1,375,185)
기타자산	(467,045)	3,600,038
매입채무	8,545,677	(2,523,927)
기타지급채무	6,363,389	4,015,161
계약부채	(1,957,357)	(138,500)
기타부채	2,145,772	84,877

퇴직급여의 순지급액	(1,742,169)	(2,105,485)
총당부채	(842,425)	1,093,557
영업으로부터 창출된 현금	40,521,320	18,791,788

(2) 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 사항

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
건설중인자산의 유형자산 대체	15,109,372	11,790,828
유형자산 취득으로 인한 미지급금 변동	(1,718,977)	829,357

(3) 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

(단위 : 천원)

구분	2021년 기초	재무현금흐름	재무활동으로 인한 부채			대체		2021년 기말
			외환차이	상각 및 이자	취득-리스	전환	유동성	
단기차입금	45,782,400	(11,854,400)	585,000	-	-	-	-	34,513,000
유동성장기차입금	17,459,801	(31,108,467)	-	37,545	-	-	45,267,288	31,656,168
유동성전환사채(*)	-	-	-	300,872	-	(6,565,996)	9,214,291	2,949,166
단기사채	-	14,984,810	-	12,364	-	-	6,993,194	21,990,368
전환사채	9,214,291	-	-	-	-	-	(9,214,291)	-
장기차입금	22,100,759	39,700,000	-	137,260	-	-	(45,267,288)	16,670,731
장기사채	26,959,381	15,967,820	-	17,138	-	-	(6,993,194)	35,951,145
리스부채	467,039	(439,872)	-	18,800	901,412	-	-	947,379
합계	121,983,671	27,249,891	585,000	523,979	901,412	(6,565,996)	-	144,677,957

구분	2020년 기초	재무현금흐름	재무활동으로 인한 부채			대체			2020년 기말
			외환차이	상각 및 이자	취득-리스	전환권대가	전환	유동성	
단기차입금	28,567,450	18,211,260	(996,310)	-	-	-	-	-	45,782,400
유동성장기차입금	28,286,586	(29,100,117)	-	-	-	-	-	18,273,332	17,459,801
유동성전환사채(*)	20,490,432	(14,364,023)	-	71,947	-	-	(6,198,356)	-	-
단기사채	9,983,789	(10,000,000)	-	16,211	-	-	-	-	-
전환사채	-	11,359,158	-	468,421	-	(2,613,288)	-	-	9,214,291
장기차입금	28,054,684	12,200,000	-	119,407	-	-	-	(18,273,332)	22,100,759
장기사채	6,988,441	19,959,760	-	11,180	-	-	-	-	26,959,381
리스부채	288,236	(336,434)	-	19,678	495,559	-	-	-	467,039
합계	122,659,618	7,929,604	(996,310)	706,844	495,559	(2,613,288)	(6,198,356)	-	121,983,671

(*) 전환사채 발행시 내재과생상품의 공정가치가 포함된 금액입니다.

38. 우발상황 및 약정사항

(1) 주요 약정사항

(단위: 원화 천원, 외화 천)

약정은행	약정내용	약정한도			
		2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
		통화구분	금액	통화구분	금액
경남은행	무역금융	KRW	2,000,000	KRW	2,000,000
	운영자금	KRW	5,000,000	KRW	5,000,000
	운영자금	KRW	1,248,000	KRW	2,912,000
국민은행	운영자금	KRW	3,000,000	KRW	3,000,000
	운영자금	KRW	1,388,889	KRW	3,055,556
기업은행	무역금융	KRW	4,000,000	KRW	1,000,000
	운영자금	KRW	-	KRW	3,000,000
농협은행	시설자금	KRW	11,527,750	KRW	4,305,550
	운영자금	KRW	400,000	KRW	500,000
부산은행	무역금융	KRW	1,000,000	KRW	1,000,000
	법인카드	KRW	30,000	KRW	30,000
한국수출입은행	외화대출금	USD	12,000	USD	12,000
신한은행	외화대출금	USD	6,000	USD	7,000
산업은행	무역금융	KRW	7,000,000	KRW	7,000,000
	시설자금	KRW	10,000,000	KRW	14,000,000
	운영자금대출	KRW	10,000,000	KRW	10,000,000
대구은행	무역금융	KRW	4,000,000	KRW	4,000,000
	운영자금	KRW	4,000,000	KRW	6,000,000
우리은행	무역금융	KRW	2,000,000	KRW	2,250,000
	운영자금	KRW	625,000	KRW	3,125,000
KEB하나은행	외상채권담보대출	KRW	20,000,000	KRW	20,000,000
	기업어음할인	KRW	3,000,000	KRW	3,000,000
	수입신용장발행	USD	400	USD	400
	운영자금	KRW	2,700,000	KRW	2,700,000
	운영자금	KRW	2,200,000	KRW	2,200,000

현대커머셜	운영자금	KRW	2,700,000	KRW	2,700,000
엔브이에이치자산유동화제일차	자산유동화대출	KRW	-	KRW	5,000,000
엔브이에이치자산유동화제이차	자산유동화대출(*)	KRW	17,500,000	KRW	-
기간산업협력업체 지원기구 유한회사	자산유동화대출	KRW	3,600,000	KRW	4,500,000

(*)자산유동화대출과 관련하여 엔브이에이치제이차자산유동화회사와 자금보충의무약정을 체결하였습니다.

(2) 제공한 지급보증내역

(단위: 원화 천원, 외화 천)

2021년 12월 31일							
제공받는자	특수관계구분	지급보증처	보증내역	보증시작일	보증종료일	통화구분	금 액
NVH RUS	종속기업	한국수출입은행		2021-07-27	2022-07-27	USD	16,000
		우리은행		2021-09-17	2022-09-16	USD	3,000
		우리은행		2021-11-20	2022-11-19	EUR	2,700
		KEB하나은행		2021-12-03	2022-12-02	EUR	1,840
		KEB하나은행		2021-12-03	2022-12-02	EUR	1,200
		KEB하나은행		2021-12-03	2022-12-02	EUR	500
		산업은행		2021-12-10	2022-12-09	EUR	8,400
		국민은행		2021-03-27	2022-03-24	EUR	2,700
NVH INDIA	종속기업	우리은행		2021-10-08	2022-10-07	USD	2,916
AFS AMERICA	종속기업	KEB하나은행		2021-01-11	2022-01-11	USD	3,000
모리셔스 SPC	종속기업	우리은행		2021-12-24	2022-12-23	EUR	2,000
NFS	관계기업	신한은행		2021-12-03	2022-12-03	EUR	2,160
NAP	관계기업	KEB하나은행	차입금 보증	2021-11-01	2022-04-08	KRW	3,000,000
		KEB하나은행		2021-11-01	2022-04-08	KRW	1,200,000
		KEB하나은행		2021-11-01	2022-08-24	KRW	288,000
		KEB하나은행		2021-11-01	2022-08-26	KRW	600,000
NVH IA	종속기업	KEB하나은행		2018-05-18	2025-05-18	USD	24,000
		우리은행		2018-07-27	2025-07-27	USD	12,000
NVH체코	관계기업	한국수출입은행		2019-02-01	2024-01-31	EUR	2,500
		CTP Bohemia North, spol. Sr.o.		2020-10-28	2032-12-31	EUR	15,785
		Persico Spa		2020-12-14	2026-06-30	EUR	2,648
		SG equipment finance		2021-05-15	2022-05-15	EUR	1,719
		Schenker Deutschland AG		2021-10-20	2022-10-20	EUR	750
NVH폴란드	종속기업	Bielsko Logistics sp. Z o.o.		2020-12-01	2030-11-30	EUR	6,641
		mLeasing		2021-06-02	2026-08-30	EUR	2,030
		mLeasing		2021-06-02	2026-08-30	EUR	2,655

		mLeasing		2021-06-02	2026-09-30	EUR	273
엔브이에이치자산유동화제이차	종속기업	현대커머셜 외		2021-02-26	2023-02-27	KRW	39,000,000

(단위: 원화 천원, 외화 천)

2020년 12월 31일							
제공받는자	특수관계구분	지급보증처	보증내역	보증시작일	보증종료일	통화구분	금 액
NVH RUS	종속기업	한국수출입은행		2020-07-27	2021-07-27	USD	16,000
		우리은행		2020-09-18	2021-09-17	USD	3,000
		우리은행		2020-11-20	2021-11-19	EUR	2,700
		KEB하나은행		2020-12-04	2021-12-03	EUR	1,840
		KEB하나은행		2020-12-04	2021-12-03	EUR	1,840
		산업은행		2020-09-12	2021-09-12	EUR	4,200
		산업은행		2020-09-12	2021-09-12	EUR	4,200
		국민은행		2020-09-27	2021-03-27	EUR	3,000
NVH INDIA	종속기업	우리은행		2020-10-10	2021-10-08	USD	3,240
AFS AMERICA	종속기업	KEB하나은행		2020-01-12	2021-01-11	USD	2,400
		KEB하나은행		2020-03-30	2021-01-11	USD	600
모리셔스 SPC	종속기업	우리은행		2020-12-24	2021-12-24	EUR	2,000
NFS	관계기업	KEB하나은행	차입금 보증	2020-08-24	2021-04-05	KRW	3,000,000
		KEB하나은행		2020-08-24	2021-08-24	KRW	360,000
		KEB하나은행		2020-04-06	2021-04-05	KRW	1,800,000
		신한은행		2018-12-03	2021-12-03	EUR	2,400
		KEB하나은행		2019-02-28	2022-02-28	KRW	1,200,000
NVH IA	종속기업	KEB하나은행		2018-05-18	2025-05-18	USD	24,000
		우리은행		2018-07-05	2025-07-05	USD	12,000
		SC은행		2020-12-23	2021-06-25	USD	2,640
NVH체코	관계기업	한국수출입은행		2019-02-01	2024-01-31	EUR	2,500
		CTP Bohemia North, spol. Sr.o.		2020-10-28	2032-12-31	EUR	15,785
		Konecranes and Demag s.r.o.		2020-10-28	2021-10-31	CZK	5,810
		Persico Spa		2020-12-14	2026-06-30	EUR	2,648
NVH폴란드	종속기업	Bielsko Logistics sp. Z o.o.		2020-12-01	2030-11-30	EUR	6,641
원방상현	종속기업	SBI저축은행 외		2019-03-29	2022-03-29	KRW	3,844,800
엔브이에이치자산유동화제이차	종속기업	현대커머셜 외		2019-04-19	2021-04-19	KRW	6,500,000

(3) 제공받은 지급보증내역

(단위: 천원)

지급보증 제공자	내역	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
----------	----	---------------	---------------

서울보증보험	인허가보증보험	47,533	48,209
한국무역보험공사	하나은행 무역어음대출보증	2,430,000	2,430,000
신용보증기금	하나은행 일반자금대출보증	1,980,000	1,980,000
대표이사	사채발행연대보증 등	77,626,000	60,456,000
합 계		82,083,533	64,914,209

(4) 회사는 강소NVH 등과 기술공여계약을 체결함으로써 자동차부품 기술을 해외로 수출하여 기술료 등을 수령하고 있습니다.

(5) 상기 한도계약, 차입금 등과 관련하여 회사의 토지 및 건물, 채권, 재고자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 14, 16, 19 참조).

39. 특수관계자 거래

(1) 특수관계자 현황

당기말과 전기말 현재 회사의 지배기업 및 최상위 지배기업은 없으며, 종속기업, 관계기업 및 기타 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	약칭	비고
종속기업	JIANGSU NVH COMPOSITE MATERIAL	JIANGSU NVH COMPOSITE MATERIAL	강소NVH	-
	YANGZHU NVH COMPOSITE MATERIAL	YANGZHU NVH COMPOSITE MATERIAL	양주NVH	-
	NVH RUS LLC.	NVH RUS LLC.	NVH RUS	-
	NVH INDIA AUTO PARTS PRIVATE LIMITED	NVH INDIA AUTO PARTS PRIVATE LIMITED	NVH INDIA	-
	PREMIUM GLOVAL HOLDING COMPANY와 그 종속기업	PREMIUM GLOVAL HOLDING COMPANY와 그 종속기업	홍콩SPC와 그 종속기업	-
	NVH GLOVAL HOLDING COMPANY	NVH GLOVAL HOLDING COMPANY	모리셔스SPC	-
	엔브이에이치오토파트(주)와 그 종속기업	엔브이에이치오토파트(주)와 그 종속기업	NAP와 그 종속기업	-
	GH신소재㈜와 그 종속기업	GH신소재㈜와 그 종속기업	GH신소재와 그 종속기업	-
	㈜엔티엠(NTM)	㈜엔티엠(NTM)	NTM	-
	NVH INDIA ANANTAPUR AUTO PARTS	NVH INDIA ANANTAPUR AUTO PARTS	NVH IA	-
	NVH GERMANY GMBH	NVH GERMANY GMBH	NVH독일	-
	엔브이에이치원방테크(주)와 그 종속기업	엔브이에이치원방테크(주)와 그 종속기업	NVH원방테크	-
	NVH Poland Sp.zo.o	NVH Poland Sp.zo.o	NVH폴란드	-
	-	엔브이에이치자산유동화제일차(유)	NVH제일차	-
	엔브이에이치자산유동화제이차(유)	-	NVH제이차	(*1)
	(주)엔브이에이치웰립스	(주)엔브이에이치웰립스	NVH웰립스	-
	-	엔브이에이치배터리시스템(주)	NBS	(*2)
GH AMERICA	-	GHA	(*3)	
관계기업	엔브이에이치플로어시스템㈜와 그 종속기업	엔브이에이치플로어시스템㈜와 그 종속기업	NFS와 그 종속기업	-
	NVH CZECH S.R.O	NVH CZECH S.R.O	NVH체코	-
기타 특수관계자	(주)제이케이인베스트먼트홀딩스과 그 종속기업	(주)제이케이인베스트먼트홀딩스과 그 종속기업	JK홀딩스와 그 종속기업	최대주주의 종속기업
	브이피케이㈜	브이피케이㈜	브이피케이	최대주주의 종속기업
	(주)에이앤티에스 등	(주)에이앤티에스 등	기타	최대주주의 특수관계
	주요 경영진 등	주요 경영진 등	기타	-

(*1) 당기 중 설립된 특수목적기업인 자산유동화 회사입니다.

(*2) 당기 중 당사와 엔브이에이치배터리시스템(주)는 소규모합병 되었습니다.

(*3) 당기 중 신규 설립되었습니다.

(2) 특수관계자간의 중요한 매출 거래 내역

(단위: 천원)

구분	회사명	2021년				
		재화의 판매	기술료 수익	용역의 제공	기타수익	유형자산처분
종속기업	강소NVH	524,095	218,388	1,042,655	-	-
	양주NVH	3,014	-	15,442	-	-
	NVH RUS	8,832,721	1,641,841	1,039,418	252,033	-
	홍콩SPC와 그 종속기업	-	-	-	10,625	-
	NVH INDIA	6,402,931	2,832,254	1,896,869	-	-
	NVH IA	2,247	2,138,591	567,091	106,053	-
	모리셔스SPC	-	-	-	66,437	-
	GH신소재(주)와 그 종속기업	-	-	15,600	178,722	7,948
	NAP와 그 종속기업	13,317,921	-	86,260	594,941	211,641
	NVH 원방테크와 그 종속기업	-	-	17,400	338,709	-
	NTM	59,875	-	331,550	83,028	-
	NVH독일	-	-	20	-	-
	NVH폴란드	1,724,822	-	1,045,562	151,544	-
	NBS	-	-	-	24,071	-
관계기업	NFS와 그 종속기업	-	-	7,530	13,150	-
	NVH체코	-	-	1,784,045	1,563,852	-
기타특수관계자	브이피케이	-	-	6,000	10,970	-
	기타	76,539	-	-	89,339	-
합 계		30,944,165	6,831,074	7,855,442	3,483,474	219,589

(단위: 천원)

구분	회사명	2020년				
		재화의 판매	기술료 수익	용역의 제공	기타수익	유형자산처분
종속기업	강소NVH	717,666	361,241	1,172,424	-	-
	양주NVH	10,049	-	19,269	-	-
	NVH RUS	9,969,146	1,375,775	798,894	343,165	-
	홍콩SPC와 그 종속기업	-	-	-	11,569	-
	NVH INDIA	5,244,918	1,973,597	910,381	2,609	-
	NVH IA	-	-	589,918	128,249	-
	모리셔스SPC	-	-	-	64,901	-
	GH신소재(주)와 그 종속기업	-	-	30,012	186,690	-
	NAP와 그 종속기업	18,096,645	-	26,460	159,108	1,151,951
	NVH 원방테크와 그 종속기업	-	-	17,400	328,459	-
	NTM	6,800,981	-	438,888	83,028	3,334,401
	NVH독일	-	-	603,325	-	-
	NVH폴란드	4,245,148	-	877,158	6,218	-
	관계기업	NFS와 그 종속기업	-	-	9,126	12,064
NVH체코		-	-	831,752	685,328	-
기타특수관계자	브이피케이	-	-	6,000	10,178	-
	기타	88,144	-	-	8,419	-
합 계		45,172,697	3,710,613	6,331,007	2,029,985	4,486,352

(3) 특수관계자간의 중요한 매입 거래 내역

(단위: 천원)

구분	회사명	2021년			
		원재료 매입	유무형자산 매입	지급수수료	기타비용
종속기업	NVH RUS	-	-	-	21,097
	NAP와 그 종속기업	117,512,923	-	4,554,648	483,839
	GH신소재와 그 종속기업	394,887	-	29,206	48,312
	NTM	103,500	-	-	-
	NVH원방테크	-	-	-	260,441
	NBS(*1)	10,208,000	-	-	-
	NVH제일차	-	-	-	68,833
	NVH제이차	-	-	-	1,159,246
기타특수관계자	브이피케이	-	399,568	1,515,408	-
	기타	-	-	-	16
합계		128,219,310	399,568	6,099,262	2,041,784

(*1) 당기 중 당사와 소규모합병 되기 이전까지의 거래금액입니다.

(단위: 천원)

구분	회사명	2020년			
		원재료 매입	유무형자산 매입	지급수수료	기타비용
종속기업	강소NVH	4,793	46,975	-	-
	NVH RUS	-	-	-	20,731
	NAP와 그 종속기업	85,572,105	-	2,463,812	680,023
	GH신소재와 그 종속기업	4,250,970	-	-	80,776
	NTM	130,390	-	-	9,224
	NVH원방테크	-	-	-	144,954
	NVH제일차	-	-	12,144	629,781
	NBS	171,124	-	-	-
기타특수관계자	브이피케이	-	807,618	555,591	968
	기타	-	-	-	13
합계		90,129,382	854,593	3,031,547	1,566,470

(4) 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액

특수관계자에 대한 채권은 주로 매출거래에서 발생하며, 그 성격상 담보가 제공되지않았습니다. 당기말 현재 특수관계자 기타수취채권에 대하여 설정된 충당금은 1,626,084천원입니다.

(단위: 천원)

구 분	회사명	2021년 12월 31일			
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
종속기업	강소NVH	209,338	-	-	1,560,548
	양주NVH	8,579	-	-	-
	NVH RUS	3,338,244	503,748	-	1,167,958
	홍콩SPC와 그 종속기업	-	5,528	-	-
	NVH INDIA	3,157,921	-	-	1,746,094
	모리셔스SPC	-	225,451	-	-
	NVH IA	295,745	52,928	-	1,507,978
	NAP와 그 종속기업	1,052,281	250,000	23,979,641	445,629
	GH신소재(주)와 그 종속기업	20,926	-	78,251	-
	NVH원방테크와 그 종속기업	1,815	9,897,312	-	27,420
	NTM	81,492	-	-	-
	NVH폴란드	2,568,730	173,253	-	776,623
	NVH제이차	-	-	-	17,511,986
관계기업	NFS와 그 종속기업	-	2,603	-	-
	NVH체코	3,345,480	43,108,992	-	264,323
기타특수관계자	브이피케이	550	275,208	287,566	479,212
	기타	14,605	283,110	-	4
합 계		14,095,706	54,778,133	24,345,458	25,487,775

(단위: 천원)

구분	회사명	2020년 12월 31일			
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
종속기업	강소NVH	230,922	4,350	-	2,746,395
	양주NVH	8,826	4,350	-	-
	NVH RUS	4,235,914	119,561	-	1,243,751
	홍콩SPC와 그 종속기업	-	11,089	-	-
	NVH INDIA	1,840,527	2,733	-	1,880,918
	모리셔스SPC	-	64,901	-	-
	NVH IA	121,938	129,527	-	1,985,718
	NAP와 그 종속기업	6,019,094	250,000	15,201,302	110
	GH신소재(주)와 그 종속기업	-	-	789,633	-
	NVH원방테크와 그 종속기업	2,255	9,561,699	-	18,774
	NTM	200,930	-	-	-
	NVH독일	518,457	-	-	-
	NVH폴란드	5,899,068	-	-	833,277
	NBS	-	500	188,237	-
	NVH제일차	-	-	-	7,514
관계기업	NFS와 그 종속기업	990	4,318	-	-
	NVH체코	1,638,059	19,243,155	-	341,686
기타특수관계자	브이피케이	550	24,636	151,056	102,817
	기타	5,219	-	-	-
합계		20,722,749	29,420,819	16,330,228	9,160,960

(5) 특수관계자와의 자금거래

(단위: 천원)

2021년	회사명	자금대여거래				자금차입거래				현금출자	배당금 지급
		기초	증가	감소	기말	기초	증가	감소	기말		
종속기업	GH신소재(주)와 그 종속기업	-	-	-	-	-	-	-	-	13,757,757	-
	NVH원방테크와 그 종속기업	8,800,000	-	-	8,800,000	-	-	-	-	-	-
	NVH제일차	-	-	-	-	5,000,000	-	5,000,000	-	-	-
	NVH제이차	-	-	-	-	-	30,000,000	12,500,000	17,500,000	-	-
	NVH폴란드	-	-	-	-	-	-	-	-	9,328,830	-
	NBS	-	1,000,000	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-
관계기업	NVH체코	18,531,948	24,218,897	-	42,750,844	-	-	-	-	-	-
기타	브이피케이	-	500,000	250,000	250,000	-	-	-	-	-	34,884
특수관계자	주요 경영진 등	349,161	2,500,000	2,566,200	282,961	-	-	-	-	-	918,730
합계		27,681,109	28,218,897	3,816,200	52,083,805	5,000,000	30,000,000	17,500,000	17,500,000	23,086,587	953,614

(단위: 천원)

2020년	회사명	자금대여거래				자금차입거래				현금출자	배당금 지급
		기초	증가	감소	기말	기초	증가	감소	기말		
종속기업	NVH원방테크와 그 종속기업	8,800,000	-	-	8,800,000	-	-	-	-	-	-
	NVH제일차	-	-	-	-	20,000,000	-	15,000,000	5,000,000	-	-
	NVH폴란드	-	-	-	-	-	-	-	-	6,969,436	-
	NBS	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-
관계기업	NVH체코	6,487,150	11,811,976	-	18,299,126	-	-	-	-	-	-
기타	브이피케이	-	700,000	700,000	-	-	-	-	-	-	-
특수관계자	주요 경영진 등	349,161	-	-	349,161	-	-	-	-	-	612,487
합계		15,636,311	12,511,976	700,000	27,448,287	20,000,000	-	15,000,000	5,000,000	7,069,436	612,487

상기 자금거래 이외에 특수관계자로부터 배당금을 수령하였으며(주석20 참조), 당기말 현재 특수관계자 대여금에 대하여 설정된 대손충당금은 1,626,084천원입니다.

(6) 특수관계자와의 리스거래

(단위: 천원)

구분	회사명	사용권자산		리스부채		총현금 유출액
		2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일	
종속기업	NAP와 그 종속기업	88,082	438,489	91,588	447,369	366,720

(7) 특수관계자와의 기술제공 계약

회사는 종속기업 등과 특정 제품에 대하여 기술공여계약 등을 체결함에 따라 해당 회사의 순매출액의 일정금액 또는 계약금액을 로열티로 수령하고 있습니다.

(8) 지급보증 및 담보제공

보고기간말 현재 회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 금융기관 등에 지급보증하고 있는 내역은 주석 38에 공시된 바와 같습니다.

(9) 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
단기종업원급여	3,129,493	2,962,863
퇴직급여	435,610	470,753
기타장기종업원급여	1,364	1,722
합계	3,566,467	3,435,338

40. 합병

회사는 2021년 8월 3일을 기준으로 엔브이에이치배터리시스템(주)를 소규모합병하였습니다. 동 합병은 회사의 지배하에 있는 종속기업의 사업결합에 해당하므로 회사는 합병을 장부금액법으로 회계처리하였습니다.

(1) 합병에 대한 개요

구분	합병법인	피합병법인
회사명	엔브이에이치코리아(주)	엔브이에이치배터리시스템(주)
주요사업	자동차부품 제조	자동차용 신품 부품 제조

동 합병은 100% 자회사에 대하여 합병신주를 발행하지 않는 방식에 의한 합병(합병비율 1 : 0)이므로 신주를 발행하지 않으며, 합병으로 인해 지급한 별도의 합병교부금도 없습니다.

회사는 합병을 통하여, 인적, 물적 자원을 효율적으로 결합하여 경영 효율성을 증대시킬 것으로 기대하고 있습니다. 또한, 통합전략수립·운영을 통해 시너지 효과를 극대화하여 회사의 재무 및 영업 등 실적개선에 긍정적인 영향을 미칠 것으로 예상합니다.

41. 보고기간후 사건

(1) 2022년 2월 러시아와 우크라이나 간 분쟁이 발생하였으며 이후 러시아에 대한 국제재제가 이루어지고 있습니다. 러시아 은행의 SWIFT 결제시스템에 대한 접근제한 등의 조치로 인해 러시아 외환시장의 유동성 부족, 루블화 가치 하락, 러시아 기업의 주식 가치 하락 등이 진행되고 있으며, 이로 인해 회사가 분쟁 국가와 관련하여 보유한 금융자산이나 영업자산의 가치 하락, 대금 회수기간의 증가, 자금이체의 제한, 수익의 감소 등이 발생할 수 있습니다. 회사가 러시아 종속기업에 제공한 지급보증으로 인해 노출된 신용위험은 57,076백만원이며, 이러한 분쟁 및 제재가 회사의 재무상태 및 영업성과에 미칠 영향을 추정하는 것은 매우 불확실합니다. 2021년 12월 31일현재 회사의 재무제표에는 이로 인한 영향이 반영되지 않았습니다. 향후 영향을 받을 수 있는 연결실체 내 러시아 관련 CGU 장부금액은 37,382백만원

입니다.

(2) 당사는 전환사채에 대한 사채발행자의 콜옵션을 행사하여 2022년 3월 11일 액면가 3,450백만원 전환사채를 3,590백만원에 취득하였으며, 관련 전환사채는 전량 소각할 예정입니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당 정책

당사는 정관 및 관련 법령에 의거, 이사회 결의 및 주주총회 결의를 통하여 배당을 실시하고 있습니다.

* 회사 정관상의 배당에 관한 사항

제52조(이익배당)
① 이익의 배당은 금전과 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.
② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.
③ 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주또는 등록된 질권자에게 지급한다.
④ 중간배당은 이사회 결의로 금전으로 지급한다.
⑤ 회사는 대차대조표의 순자산액으로부터 다음의 금액을 공제한 액을 한도로 하여 이익배당을 할 수 있다.
1. 직전결산기의 자본금의 액.
2. 그 결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
3. 그 결산기에 적립하여야할 이익준비금의 액
4. 대통령령이 정하는 미실현이익
⑥ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다.

이사회는 대내외적인 경영환경을 고려하여 배당금을 검토하고 있으며, 제38기 전기 에는 별도 기준 잉여금 수준과 투자계획, 코로나바이러스 지속에 따른 불확실한 경영환경 등을 종합적으로 검토하였습니다. 이사회는 제38기에 당기순이익을 기록하였으며 주주가치 제고를 위해 주당 100원의 현금배당 지급안을 제38기 정기주주총회의 재무제표 승인 안건에 포함하였습니다.

이사회는 회사의 배당 검토 시 획일적인 기준에 얽매이지 않고 과거 배당금 수준과 시장상황, 대내외적 경영환경, 투자계획 및 현금흐름, 당해년도 이익수준 및 잉여금 현황 등을 종합적으로 검토하여 배당금 산정에 참고 할 예정입니다.

나. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제38기	제37기	제36기
주당액면가액(원)		500	500	500

(연결)당기순이익(백만원)		19,611	-11,798	9,663
(별도)당기순이익(백만원)		19,214	1,041	5,321
(연결)주당순이익(원)		480	-479	364
현금배당금총액(백만원)		3,282	2,215	1,355
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		15.7	-15.9	14.0
현금배당수익률(%)	보통주	2.3	2.0	1.8
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	100	75	50
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	8	2.8	3.3

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

증자(감자)현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2020년 02월 06일	전환권행사	보통주	276,679	500	2,530	제3차 전환사채
2020년 02월 13일	전환권행사	보통주	375,492	500	2,530	제3차 전환사채
2020년 02월 24일	전환권행사	보통주	948,614	500	2,530	제3차 전환사채
2020년 02월 25일	전환권행사	보통주	790,513	500	2,530	제3차 전환사채
2021년 03월 11일	전환권행사	보통주	2,951,803	500	2,490	제8차 전환사채
2021년 09월 03일	전환권행사	보통주	140,562	500	2,490	제8차 전환사채
2021년 09월 14일	전환권행사	보통주	140,562	500	2,490	제8차 전환사채

미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

종류\구분	회사	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상 주식의 종류	전환청구가능기간	전환조건		미상환사채		비고
							전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등록)총액	전환가능주식수	
제8회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채(*)	8	2020년 03월 11일	2025년 03월 11일	11,500,000,000	보통주	2021.03.11 ~ 2025.02.11	100	2,490	3,450,000,000	1,385,542	-
합계	-	-	-	11,500,000,000	보통주	-	100	2,490	3,450,000,000	1,385,542	-

(*) 전환사채 발행이후 전환가액 조정이 3차례 있었으며, 현재 전환가액은 2,490원입니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
IBK투자증권	회사채	사모	2019년 05월 30일	5,000	3.42%	BB+ (NICE신용평가)	2022년 05월 30일	미상환	-
IBK투자증권	회사채	사모	2019년 06월 27일	2,000	3.33%	BB+ (NICE신용평가)	2022년 06월 27일	미상환	-
IBK투자증권	회사채	사모	2020년 06월 25일	10,000	2.89%	BB+ (NICE신용평가)	2023년 06월 25일	미상환	-
한국투자증권	회사채	사모	2020년 07월 23일	10,000	2.73%	BB+ (NICE신용평가)	2023년 07월 23일	미상환	-
한국투자증권	회사채	사모	2021년 07월 01일	15,000	4.90%	BB+ (한국기업평가)	2022년 07월 11일	미상환	-
IBK투자증권	회사채	사모	2021년 08월 26일	16,000	3.14%	BB+ (한국기업평가)	2024년 08월 26일	미상환	-
합계	-	-	-	58,000	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 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	-	-	-	-	-	-	-	-

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	22,000	20,000	16,000	-	-	-	-	58,000
	합계	22,000	20,000	16,000	-	-	-	-	58,000

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 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	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 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

- 해당사항 없습니다.

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 연결대손충당금 설정현황

1) 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 백만원, %)				
구분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제38기	매출채권	145,296	(1,005)	(0.7)
	미수금	8,923	(455)	(5.1)
	기타수취채권	10,747	(140)	(1.3)
	기타장기수취채권	52,378	(9,953)	(19.0)
	합계	217,344	(11,553)	(5.3)
제37기	매출채권	122,877	(1,089)	(0.9)
	미수금	11,531	(486)	(4.2)
	기타수취채권	5,479	(140)	(2.6)
	기타장기수취채권	27,916	(2,770)	(10.0)
	합계	167,803	(4,485)	(2.7)
제36기	매출채권	116,886	(684)	(0.6)
	미수금	7,408	(486)	(6.6)
	기타수취채권	7,419	(140)	(1.9)
	기타장기수취채권	11,951	-	-
	합계	143,664	(1,310)	(0.9)

2) 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)						
구분	제 38 기		제 37 기		제 36 기	
	매출채권	미수금외	매출채권	미수금외	매출채권	미수금외
기초의 대손충당금 잔액합계	1,089,272	3,395,117	683,980	625,559	508,991	455,881
연결범위변동으로 인한 증감			-	-	4,686	29,678
대손상각비	208,299	7,183,911	409,978	2,769,558	170,303	140,000
제각	(299,679)	(29,678)	(4,686)	-	-	-
해외사업환산손익	7,190	-	-	-	-	-
기말의 대손충당금 잔액합계	1,005,082	10,549,350	1,089,272	3,395,117	683,980	625,559

나. 채권관련 대손충당금 설정방침

연결회사는 채무자의 경제적 어려움 등 개별적인 손상사건이 파악된 채권에 대해 개별분석

을 통해 회수가능가액을 산정하고 산정된 회수가능가액과 장부금액의 차액을 대손충당금으로 인식하고 있습니다. 또한, 손상사건이 개별적으로 파악되지 않은 정상채권과 연체채권은 과거 경험에 근거하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

다. 당기말 현재 경과기간별 채권잔액 현황

(단위 : 천원)											
구분	정상채권	연체되었으나 손상되지 않은 채권						손상된 채권	채권총액	대손충당금	장부금액
		3개월 이하	3개월 초과	6개월 초과	1년 초과	3년 초과	5년 이하				
			6개월 이하	12개월 이하	3년 이하	5년 이하					
38기	금 액	165,935,725	27,333,296	6,080,848	2,266,597	3,910,685	264,390	11,554,433	217,345,974	(11,554,433)	205,791,541
	구성비율	76.35%	12.58%	2.80%	1.04%	1.80%	0.12%	5.32%	100.0%		
37기	금 액	151,084,474	6,311,409	2,217,081	2,317,602	1,330,097	59,074	4,484,390	167,804,127	(4,484,389)	163,319,738
	구성비율	90.0%	3.8%	1.3%	1.4%	0.8%	0.0%	2.7%	100.0%		
36기	금 액	131,735,126	6,077,084	2,515,843	1,680,455	395,445	-	1,259,465	143,663,418	(1,309,539)	142,353,879
	구성비율	91.7%	4.2%	1.8%	1.2%	0.3%	-	0.9%	100.0%		

라. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원)					
사업부문	계정과목	제38기	제37기	제36기	비고
자동차부품 제조업	원재료	20,234,105	21,147,430	15,962,205	-
	재공품	1,814,042	1,244,012	1,159,012	-
	제품,상품,저장품	14,872,324	11,595,053	7,495,561	-
	미착품	2,197,334	404,589	266,237	-
환경에너지	원재료	1,740,378	221,905	603,200	-
	상품	-	-	-	-
	미착품	-	-	-	-
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		4.2%	4.0%	3.2%	-
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		25.0회	32.7회	28.0회	-

2) 재고자산 실사내역

① 재고자산 실사일자

당사는 2021년도 4분기의 재무제표를 작성함에 있어서 2021년 12월 31일 공장가동종료시를 기준으로 당사내 재고 및 현대자동차 서열장내 등의 재고를 실사하였습니다. 당사는 재고 조사일 이후에도 계속적으로 생산이 일부 가동되어 재무상태표일 현재 재고자산은 실사일 현재의 재고자산과 일치하였습니다

회사는 매회계연도말 기준으로 외부감사인의 입회하에 실지재고조사를 실시하며, 기중에는 회사 해당 부서의 자체 재고조사를 실시하여 재고현황을 파악하고 있으며, 당기말 현재 재고

는 회사 자체 재고조사와 계속기록법으로 작성된 장부와 일치하고 있습니다.

② 장기채화재고 등의 현황

당사는 재고조사를 실시한 결과 수량부족액 및 장기재고자산이 없는 것으로 파악되었습니다

마. 공정가치

1) 금융상품 종류별 공정가치

금융자산 및 금융부채의 종류별 장부가액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

㉠ 금융자산

(단위 : 천원)				
구 분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
[유동]				
파생금융자산	1,131	1,131	-	-
당기손익-공정가치금융자산	11,436,364	11,436,364	26,611,850	26,611,850
[비유동]				
기타수취채권	44,086,978	44,086,978	30,142,597	30,142,597
기타금융자산	-	-	753,000	753,000
당기손익-공정가치측정금융자산	7,813,863	7,813,863	5,087,154	5,087,154
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	17,600,970	17,600,970	935,054	935,054
합 계	80,939,306	80,939,306	63,529,655	63,529,655

㉡ 금융부채

(단위 : 천원)				
구 분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
[유동]				
파생금융부채	550	550	32,840	32,840
사채	21,990,368	21,990,368	-	-
유동성전환사채	2,949,166	2,949,166	-	-
[비유동]				
기타지급채무	3,631,792	3,631,792	5,021,299	5,021,299
장기차입금	93,204,212	93,204,212	103,664,301	103,664,301
사채	35,951,145	35,951,145	26,959,380	26,959,380
전환사채	-	-	9,214,291	9,214,291
파생금융부채	-	-	3,142	3,142
합 계	157,727,233	157,727,233	144,895,253	144,895,253

연결회사의 금융상품은 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치입니다.

2) 공정가치 서열체계

재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 수준으로 분류됩니다.

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

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	2021년 12월 31일			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
[반복적인 공정가치 측정치]				
당기손익-공정가치측정금융자산	-	11,436,364	7,813,863	19,250,227
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	18,191	-	17,582,779	17,600,970
파생금융자산	-	1,131	-	1,131
파생금융부채	-	550	-	550

(단위 : 천원)				
구 분	2020년 12월 31일			
	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
[반복적인 공정가치 측정치]				
당기손익-공정가치금융자산	-	-	31,699,004	31,699,004
기타포괄손익-공정가치금융자산	18,191	-	916,864	935,055
파생금융부채	-	35,982	-	35,982

3) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

보고기간 중 반복적인 측정치 수준3의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	2021년 12월 31일		2020년 12월 31일	
	자산		자산	
	기타포괄손익	당기손익	기타포괄손익	당기손익

	-공정가치금융자산	-공정가치금융자산	-공정가치금융자산	-공정가치금융자산
기초금액	916,864	24,686,684	770,292	11,572,561
환율변동효과	-	-	(628)	-
증감	16,005,116	(16,965,947)	-	12,850,336
평가손익	660,800	93,126	147,200	263,787
기말금액	17,582,779	7,813,863	916,864	24,686,684

4) 가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치 측정치에 대해 다음의 평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위 : 천원)				
구분	2021년 12월 31일			
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수 및 범위
당기손익-공정가치측정 금융자산				
출자금	2,608,181	3	순자산가치평가법	피투자회사의 순자산 공정가치
채무증권	2,183,770	3	현금흐름 할인모형 등	영구성장을 할인률 등
지분증권	3,021,911	3		
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
시장성없는 지분증권	17,582,780	3	현금흐름 할인모형	영구성장을 할인률 등

(단위 : 천원)				
구분	2020년 12월 31일			
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수 및 범위
당기손익-공정가치측정 금융자산				
출자금	2,431,905	3	순자산가치평가법	피투자회사의 순자산 공정가치
채무증권	19,599,530	3	현금흐름 할인모형 등	영구성장을 할인률 등
지분증권	1,020,018	3		
기타포괄손익-공정가치측정금융자산				
시장성없는 지분증권	907,200	3	현금흐름 할인모형	영구성장을 할인률 등

5) 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결회사는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하는 별도 팀을 운영하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 팀은 연결회사의 재무담당에게 직접 보고하며 매 결산보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당 및 감사와 협의합니다.

(단위 : 천원)

회사명	품목	발주처	계약일	공사기한	수주총액	진행률	미청구공사		공사미수금	
							총액	손상차손 누계액	총액	대손 총당금
원방테크	클린룸 공사	삼성엔지니어링(주)	2016.09.30	2021-07-15	32,515,288	100.0	-	-	-	-
원방테크	클린룸 공사	삼성전자 외	2019.04.29	2021-01-30	17,122,004	100.0	-	-	-	-
원방테크	클린룸 공사	삼성전자	2021.07.05	2022-06-30	17,215,000	75.7	8,255,995	-	1,136,190	-
원방테크	클린룸 공사	삼성전기(베트남)	2018.10.08	2021-05-31	13,054,433	100.0	-	-	-	-
원방테크	클린룸 공사	시스콘(미국)	2019.12.15	2022-01-31	87,906,939	99.7	-292,070	-	1,975,334	-
원방테크	클린룸 공사	SK건설(미국)	2021.04.13	2022-05-31	87,727,000	76.1	14,788,442	-	15,230,831	-
원방테크	교량 공사	한국도로공사	2019.02.15	2022-02-28	13,944,000	94.6	-663,196	-	511,060	-
합 계						-	22,089,171	-	18,853,415	-

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 사업보고서 작성 시점에서 미래에 발생할 것으로 예상 예측한 활동이나 사건 혹은 현상은 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다. 동 예측정보는 향후 발생할 미래의 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초 하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 또한 이러한 가정들은 예측정보의 예상치에 대한 현재 시점에서의 검토 및 미래의 불확실성에 대한 이해가 완전히 이루어지지 않은 것으로써, 이는 회사 내부적 경영 요인과 외부적 환경 요인 모두를 포함하고 있는 것입니다. 따라서 당사는 본 예측정보 작성 시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위해 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다. 결론적으로 동 사업보고서상 회사가 예측한 결과 또는 사항이 실현되거나 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 보고서에 기재된 예측 정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 향후 내외적인 사업환경 변화가 있다고 하더라도 위험요인이나 예측 정보를 업데이트 할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 개요

당사는 자동차부품제조를 주력사업으로 영위하고 있으며, 2021년 자동차산업은 코로나 바이러스에 의한 국내외 경기 침체, 미·중 무역분쟁에 따른 글로벌 경기 둔화 등의 여파와 시장에 대한 유연한 대처 부족에 따른 중국과 미국시장 등 주요시장에서 판매량 감소에 따라 불확실성이 지속되는 한 해 였습니다.

2018년 6월 클린룸사업을 영위하는 (주)원방테크를 인수함으로써 반도체/디스플레이/바이오 클린룸산업에 진출하게 되었으며, 2019년 4월 삼현에이치를 인수하여 교량 전문 업체인 삼현에이치를 인수함으로써 당사의 주요사업인 자동차부품제조부문 이외의 건설 산업부문을 추가하여 영위하고 있습니다.

2021년도 연결회사의 매출은 코로나 바이러스에 의한 국내외 경기 침체, 미·중 무역분쟁 확대 및 주요국 경기둔화 등의 여파에도 불구하고 신규 사업부문 인수, 해외신설법인 설립 및 운영에 따라 전기대비 11.5% 증가한 10,689억원이며, 영업이익은 해외신설법인 투자관련 비용증가 등에도 불구하고 전기대비 52.0% 증가한 427억원을 기록하였습니다. 당기순이익은 2020년 대비 313억원 증가하여 196억원으로 흑자 전환하였습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 재무상태

2021년 회사는 유/무형자산 증가 등으로 자산총계가 13% 증가하였으며, (주)원방테크 상장으로 해당 인수자금 상황에 따른 차입금증가로 인해 부채총계가 11% 증가하였습니다. 부채비율은 전년 243%에서 11%가 감소한 232%입니다.

(요약 연결재무상태표)

(단위 : 천원)

구분	제38기	제37기
[유동자산]	384,744,073	334,729,210

[비유동자산]	577,557,241	521,316,495
자산총계	962,301,314	856,045,705
[유동부채]	488,004,897	406,362,653
[비유동부채]	185,410,546	200,512,350
부채총계	673,415,444	606,875,003
[자본금]	17,370,852	15,754,388
[주식발행초과금]	45,268,998	40,321,832
[기타포괄손익누계액]	25,498,695	20,252,259
[기타자본항목]	1,385,604	3,689,315
[이익잉여금]	73,955,337	60,716,041
[비지배지분]	125,406,382	108,436,868
자본총계	288,885,870	249,170,702

나. 영업실적

당사의 2021년 매출액은 2020년 대비 11% 증가한 10,689억원이고 영업이익은 52% 증가한 427억원입니다. 당기순이익은 2020년 대비 313억원 증가하여 196억원으로 흑자 전환하였습니다.

(요약연결손익계산서)

(단위 : 천원)

과 목	제 38 기	제 37 기
매출액	1,068,809,424	959,050,238
매출원가	944,666,375	855,186,924
매출총이익	124,143,049	103,863,314
판매비와관리비	81,150,019	75,672,646
영업이익	42,784,730	28,190,668
지분법이익	(446,814)	(4,037,455)
기타수익	8,807,772	7,918,358
기타비용	14,829,830	13,312,310
이자수익	2,859,545	2,141,563
기타금융수익	4,214,801	2,653,825
금융비용	15,458,622	29,647,778
법인세비용차감전순이익	27,931,582	(6,093,130)
법인세비용	8,320,090	5,704,682
당기순이익	19,611,492	(11,797,812)
주요성과지표		
매출이익율	11.6%	10.8%
영업이익율	4.0%	2.9%
순이익율	1.8%	(1.2%)

1) 지역별 매출분석

① 자동차 산업

(단위 : 천원)

구분	제38기	제37기	증감율
한국	469,804,842	396,165,749	20.4%
중국	23,838,886	35,890,124	(33.6%)
인도	136,453,900	100,531,316	28.7%
러시아	78,821,546	70,421,315	11.9%
기타	48,792,905	29,311,200	66.5%
합계	757,712,079	632,319,704	19.8%

② 건설산업(환경에너지)

(단위 : 천원)

구분	제38기	제37기	증감율
한국	210,057,371	218,658,843	(3.7%)
중국	15,077,238	15,286,736	(1.4%)
기타	85,962,736	92,784,955	(8.0%)
합계	311,097,344	326,730,534	(4.8%)

주1) 클린룸 산업부문은 2018년 6월말 종속법인 편입, 교량거더산업은 2019년 4월초 종속법인 편입된 이후의 금액입니다.

2) 매출처별 분석

① 자동차 산업

(단위 : 천원)

업체	2021년		비고
	금액	비율	
주요고객 A사	381,248,926	50.3%	-
주요고객 B사	130,031,302	17.2%	-
기타	246,431,851	32.5%	-
합계	757,712,079	100%	-

② 환경에너지

(단위 : 천원)

업체	2021년		비고
	금액	비율	
주요고객 C사	80,883,827	26.0%	-

주요고객 D사	81,799,928	26.3%	-
기타	148,413,589	47.7%	-
합계	311,097,344	100%	-

4. 유동성 및 자금조달과 지출

가. 자금 유동성

(단위 : 천원)

구 분	2021년 12월 31일	2020년 12월 31일
보유현금 및 은행예금	71,403,118	67,626,553
단기은행예치금 등(*)	-	11,459,862
합 계	71,406,432	79,086,415

(*) 단기은행예치금 등은 취득일 현재 만기가 3개월 이내에 도래하는 정기예금 등을 포함하고 있습니다.

나. 자금 조달

당사의 매출의 대부분은 현대자동차, 기아자동차, 삼성전자, SK하이닉스와 같은 대기업으로서, 매출채권에 대한 부도 위험이 거의 없는 구조를 가지고 있습니다. 아울러 매출과 수금이 안정적으로 이루어지기 때문에 자금 계획을 수립하기가 용이 합니다. 차입금내역 및 잔액은 다음과 같습니다.

1) 차입금내역

(단위 : 천원)

과 목	대출잔액	
	2021년	2020년
해외투자자금	68,526,438	67,943,440
무역금융	23,495,000	21,810,000
운영자금	136,308,337	103,372,836
시설자금	75,546,763	85,994,153
기타자금	21,888,136	29,481,308
원화 계	325,764,674	308,601,737

차입금의 세부내역은 동 보고서 본문의 『Ⅲ. 재무에 관한 사항』 중 "3. 연결재무제표주석"과 "5. 재무제표 주석"을 참조하시기 바랍니다.

2) 차입금잔액

(단위 : 천원)

과 목	2021년	2020년
단기차입금	181,567,985	172,487,680
유동성 장기차입금	50,992,477	32,449,756

장기차입금	93,204,212	103,664,301
합 계	325,764,674	308,601,737

향후의 자금조달 형태는 회사의 자금운용 계획과 금리 등 시장동향의 변화에 따라 의사결정이 이루어질 것으로 예상됩니다.

5. 부외거래

당사의 부외거래는 동 보고서 본문의 『XI.그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 2. 우발채무 등』에 상세히 기재하였습니다.

6. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

가. 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

당사의 중요한 회계정책은 동 보고서 본문의 『III. 재무에 관한 사항』 중 "3. 연결재무제표 주석"과 "5. 재무제표 주석"을 참조하시기 바랍니다.

나. 파생상품 및 위험관리 정책

연결실체는 외화표시 자산의 환율변동에 의한 리스크를 최소화하여 경영의 안전성 실현을 목표로 환리스크 관리에 만전을 기하고 있습니다. 불확실한 시장위험을 체계적이고 효율적으로 관리하여 재무구조의 건전성을 높이고자 국내외 금융기관으로 부터 환리스크 관리에 대한 컨설팅을 지속적으로 받으면서 의견을 교환하는 등 안정적인 환리스크 관리 체제를 유지하고 있습니다. 또한 연결실체는 시장위험, 신용위험, 유동성위험에 노출되어 있어 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 모니터링하고 대응하는 위험관리 정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다

다. 리스크 관리에 관한 사항

1) 리스크 관리의 목적

- 환율변동에 따른 환위험을 제거하여 안정적인 영업 이익 추구
- 환율변동에 따른 재무 위험 제거를 통한 안정적 재무정책 수립
- 안정적인 금융 자산 운용을 통한 현금 유동성 확보

2) 리스크 관리의 원칙 및 절차

- 예측된 외화 수지를 바탕으로 한 주기적이고 효율적인 환관리
- 환율변동에 따른 재무적 불확실성을 제거하여 안정적 경영 활동을 위한 Hedge 전략을 수립 실행
- 외부금융기관을 통한 Hedge 거래로 주관적 판단에 의한 투기 거래 제거
- 수출입 관련 포지션의 창출 및 한도 설정/유지

3) 리스크 관리조직

담당부서	담당인원	담당업무	비고
재무팀	3명	<ul style="list-style-type: none"> - 외환 실 거래 금액 확인 - 외환 Hedge 거래 - 외환 거래 손익 보고 - 파생상품 검토 및 거래 실행 	-

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함한다. 이하 이 조에서 같다)을 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제38기(당기)	삼정회계법인	적정	해당사항 없음	1. 관계기업에 대한 투자주식 및 관련 채권 손상평가
제37기(전기)	삼정회계법인	적정	해당사항 없음	1. 투입법에 따른 수익인식의 적정성 2. 영업권 손상검토
제36기(전전기)	삼일회계법인	적정	해당사항 없음	1. 투입법에 따른 수익인식의 정확성 2. 원방테크 등 현금창출단위에 대한 영업권 등 손상평가

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제38기(당기)	삼정회계법인	재무제표K-IFRS 검토(반기)	454,000	594	454,000	594
		재무제표K-IFRS 검토(기말)		2,947		2,947
제37기(전기)	삼정회계법인	재무제표K-IFRS 검토(반기)	450,000	1,120	450,000	1,120
		재무제표K-IFRS 검토(기말)		3,315		3,315
제36기(전전기)	삼일회계법인	재무제표K-IFRS 검토(반기)	255,000	506	255,000	506
		재무제표K-IFRS 검토(기말)		2,006		2,006

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제38기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제37기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제36기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

2. 내부통제에 관한 사항

회사는 내부회계관리제도 체계를 구축하여 매년 설계평가 점검 및 운영평가를 실시하여 미비점을 개선해 나가고 있습니다. 최근 사업연도 내부회계관리제도에 대한 외부감사인의 검토 결과 특이사항은 없었습니다.

향후 내부회계관리제도의 효과적 운영 및 통제를 위하여 고도화 작업을 진행할 예정이며 회계상 발생되는 모든 처리에 대해 적절한 보고와 승인절차 준수여부를 상시 점검하고 최대한 시스템적으로 내부통제 기능을 발휘 할 수 있도록 내부회계관리제도 체계를 구축해 나갈 계획입니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성에 관한 사항

이사회는 사내이사 3명과 사외이사 2명 등 총 5명의 이사로 구성되어 있습니다. 또한 이사회내 위원회는 경영위원회, 내부거래위원회, 보상위원회, 사외이사후보추천위원회가 있습니다.

나. 이사회 중요 결의 사항

- 당기 중 이사회 중요 의결사항은 다음과 같습니다.

회차	개최일자	의 내 용	가결 여부	사내이사의 성명			사외이사의 성명	
				구자겸 (출석률: 100%)	곽정용 (출석률: 100%)	이기동 (출석률: 100%)	공경태 (출석률: 100%)	김종렬 (출석률: 100%)
2021-01	2021-01-07	미국법인(AFS AMERICA LLC) KEB하나은행 법인인보에 관한 건	가결	○	○	○	○	○
2021-02	2021-02-19	제 37기 재무제표(연결/별도) 승인의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-03	2021-02-25	상생결재제도 이용약정, 금전채권신탁계약(약관 및 특약) 체결의 건 차주의 대출약정에 따른 채무에 대한 연대보증 기타 담보제공 등의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-04	2021-03-12	제 37기 정기주주총회 회의목적사항	가결	○	○	○	○	○
2021-05	2021-03-18	NVH Czech법인에 자금대여(3,000,000 EURO)의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-06	2021-03-23	폴란드 법인(NVH Poland Sp. Z o.o.) 자본금 증자 (7,000,000 EURO)의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-07	2021-03-25	국민은행 외화채무보증에 관한 건	가결	○	○	○	○	○
2021-08	2021-03-30	각자 대표이사 재선임의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-09	2021-04-01	산업은행 운영자금대출 기한연장	가결	○	○	○	○	○
2021-10	2021-04-05	엔브이에이치플로어시스템의 차입금 담보조의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-11	2021-05-10	NVH Czech 설비담보대출 지급보증	가결	○	○	○	○	○
2021-12	2021-05-31	소규모합병계약 건	가결	○	○	○	○	○
2021-13	2021-06-02	NVH Poland 장기리스에 따른 보증의 건-1	가결	○	○	○	○	○
2021-14	2021-06-02	NVH Poland 장기리스에 따른 보증의 건-2	가결	○	○	○	○	○
2021-15	2021-06-02	NVH Poland 장기리스에 따른 보증의 건-2	가결	○	○	○	○	○
2021-16	2021-06-03	NVH Czech법인에 자금대여(4,500,000 EURO)의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-17	2021-06-30	NVH KOREA 제11차 무보증 시모사채 발행 건	가결	○	○	○	○	○
2021-18	2021-07-01	합병 승인의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-19	2021-07-12	대구은행 무역금융 대출 40억원 연장 건	가결	○	○	○	○	○
2021-20	2021-07-27	NVH RUS LLC 대출현장에 따른 법인임보 건	가결	○	○	○	○	○
2021-21	2021-08-04	합병경과 보고 건	가결	○	○	○	○	○
2021-22	2021-08-11	농협은행 시설대 100억원 차입의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-23	2021-08-11	NVH Czech법인 자금대여 건	가결	○	○	○	○	○
2021-24	2021-08-23	엔브이에이치플로어시스템의 차입금 담보조의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-25	2021-08-30	기채에 관한 건(수출성장자금대출)	가결	○	○	○	○	○
2021-26	2021-09-09	GH신소재(주)의 유상증자 청약에 관한 건	가결	○	○	○	○	○
2021-27	2021-09-10	NVH RUS LLC 외화채무보증 기한연장의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-28	2021-09-16	NVH RUS LLC 외화채무보증 기한연장의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-29	2021-10-07	GHA 자본금 증자의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-30	2021-10-07	우리은행 외화채무보증의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-31	2021-12-15	NVH Czech법인에 외화채무보증의 건(EUR 750,000)	가결	○	○	○	○	○
2021-32	2021-10-20	한국산업은행 울산지점 무역여음대출(한도) 기간연장 요청의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-33	2021-10-25	자기주식 처분	가결	○	○	○	○	○
2021-34	2021-11-19	러시아법인 우리은행 법인임보에 관한 건	가결	○	○	○	○	○
2021-35	2021-11-19	엔브이에이치오토파트(주)의 차입금 담보조의 건	가결	○	○	○	○	○

2021-36	2021-12-02	러시아법인 KEB하나은행 법인임보에 관한 건	가결	○	○	○	○	○
2021-37	2021-12-02	헨브이에이치플로어시스템의 차입금 담보조의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-38	2021-12-13	산업은행 울산지점 외화채무보증의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-39	2021-12-15	NVH Czech법인에 자금대여 (5,000,000 EURO)의 건	가결	○	○	○	○	○
2021-40	2021-12-16	모리셔스법인 우리은행 법인임보에 관한 건	가결	○	○	○	○	○

다. 이사회내 위원회

당기 보상위원회, 내부거래위원회, 경영위원회를 설치운영하고 있습니다. 각종위원회는 사내 이사 및 사외이사로 구성되어 있습니다. 각종 위원회의 운영목적 및 활동내역을 아래와 같습니다.

1) 보상위원회 : 위원회는 성과 보상 및 지급할 보수 심의기능

구성원 - 의장 공경태, 위원 김종렬

위원회	개최일자	주요 결의(부의내용)	가결여부	사외이사의 성명	
				공경태 (출석률100%)	김종렬 (출석률100%)
보상위원회	2021년 3월 30일	보상위원회 위원장 선임 건	가결	찬성	찬성

2) 내부거래위원회 : 이해관계자와의 내부거래시 공정성 및 적정성 감시기능

구성원 - 의장 김종렬, 위원 공경태

위원회	개최일자	주요 결의(부의내용)	가결여부	사외이사의 성명	
				김종렬 (출석률100%)	공경태 (출석률100%)
내부거래위원회 (사외이사 2명)	2021-01-07	미국법인(AFS AMERICA LLC) KEB하나은행 법인임보에 관한 건	가결	○	○
	2021-03-18	NVH Czech법인에 자금대여(3,000,000 EURO)의 건	가결	○	○
	2021-03-23	폴란드 법인(NVH Poland Sp. Z o.o.) 자본금 증자 (7,000,000 EURO)의 건	가결	○	○
	2021-03-25	관계사 NVH RUS LLC 대출현장에 따른 법인임보 건	가결	○	○
	2021-05-10	NVH Czech 설비담보대출 지급보증	가결	○	○
	2021-06-02	NVH Poland 장기리스에 따른 보증의 건-1	가결	○	○
	2021-06-02	NVH Poland 장기리스에 따른 보증의 건-2	가결	○	○
	2021-06-02	NVH Poland 장기리스에 따른 보증의 건-2	가결	○	○
	2021-06-03	NVH Czech법인에 자금대여(4,500,000 EURO)의 건	가결	○	○
	2021-07-01	합병 승인의 건	가결	○	○
	2021-07-27	NVH RUS LLC 대출현장에 따른 법인임보 건	가결	○	○
	2021-08-04	합병경과 보고 건	가결	○	○
	2021-08-11	NVH Czech법인 자금대여 건	가결	○	○
	2021-09-09	GH신소재(주)의 유상증자 청약에 관한 건	가결	○	○
	2021-09-10	NVH RUS LLC 외화채무보증 기한연장의 건	가결	○	○
	2021-11-19	러시아법인 우리은행 법인임보에 관한 건	가결	○	○
	2021-12-15	NVH Czech법인에 자금대여 (5,000,000 EURO)의 건	가결	○	○
2021-12-16	모리셔스법인 우리은행 법인임보에 관한 건	가결	○	○	

3) 경영위원회 : 회사 경영에 관한 주요업무 심의,의결기능

구성원 - 의장 박정용, 위원 이기동, 위원 공경태

위원회	개최일자	주요 결의(부의내용)	가결여부	위원회의 성명		
				곽정용 (출석률100%)	이기동 (출석률100%)	공경태 (출석률100%)
경영위원회	2021년 3월 30일	경영위원회 위원장 선임 건	가결	찬성	찬성	찬성

라. 이사의 독립성 등

보고서 작성기준일 현재 이사회 구성원 중 3명의 사내이사 및 2명의 사외이사는 주주총회에서 선임되었습니다. 사외이사 선임시 회사와의 독립성 여부, 법상 자격요건 등을 포함한 '사외이사 자격요건 확인서'를 한국거래소에 제출하고 있습니다. 이사회의 구성 등은 아래를 참조하시기 바랍니다.

1) 이사회 구성원

성명	직위	추천인	담당업무	회사와의 거래	최대주주와의 관계	임기	연임여부(횟수)
곽정용	대표이사	이사회	총괄	없음	특수관계인	3년	연임(1회)
구자겸	대표이사	이사회	총괄	없음	본인	3년	연임(2회)
이기동	사내이사	이사회	기술영업담당	없음	특수관계인	3년	연임(1회)
공경태	사외이사	이사회	사외이사	없음	특수관계인	3년	연임(2회)
김중렬	사외이사	이사회	사외이사	없음	특수관계인	3년	연임(1회)

사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
3	2	-	-	-

사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2021년 11월 03일	회사(내부교육)	공경태, 김중렬	-	자동차 산업의 현황, 미래 전망 등

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원회(감사) 설치여부, 구성방법 등

당사는 보고서 제출일 현재 감사위원회를 별도 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 상근감사 1인이 감사업무를 수행하고 있습니다

구분	권한과 책임	인원수	상근여부
----	--------	-----	------

정관	<p>제40조 (감사의직무)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 감사는 이 회사의 회계와 업무를 감시한다. 2. 감사는 이사회에 출석하여 의견을 진술할 수 있다. 3. 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출 하여 임시총회의 소집을 청구할 수 있다. 4. 감사는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업 의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아 니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있을 때에는 자회사의 업무와 재산 상태를 조사할 수 있다. <p>제41조(감사의감사록)</p> <p>감사는 감사의 실시요령과 그 결과를 감사록에 기재하고 그 감사를 실시한감사가 기명 날인 또는 서명을 하여야 한다.</p>	1명	상근
----	--	----	----

나. 감사위원회(감사)의 감사업무에 필요한 경영정보접근
 감사의 감사업무에 필요한 경영정보 접근을 위하여 당사의 정관 및 감사의 직무규정에 다음과 같은 규정을 두고 있습니다.

구 분	권한과 책임
정관	<p>제40조 (감사의직무)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 감사는 이 회사의 회계와 업무를 감시한다. 2. 감사는 이사회에 출석하여 의견을 진술 할수있다. 3. 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출 하여 임시총회의 소집을 청구할 수 있다. 4. 감사는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업 의 보고 를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아니 할 때 또는 그 보고 의 내용을 확인할 필요가 있을 때에는 자회사의 업무와 재산 상태를 조사할 수 있다. <p>제41조(감사의감사록)</p> <p>감사는 감사의 실시요령과 그 결과를 감사록에 기재하고 그 감사를 실시한 감사가 기명날인 또는 서명을 하여야 한다.</p>

감사직무 규정	<p>제2조 (직무)</p> <p>1 회계 및 이와 관련된 업무의 감사 2 이사의 직무집행에 대한 감사 3 이사회에서 감사에게 위촉한 업무 4 기타 관계법령 및 정관에서 정한 사항 5 감독기관이 시달하거나, 대표이사가 의뢰하는 업무</p> <p>제3조 (감사의 종류)</p> <p>감사는 다음의 업무에 대하여 대표이사의 결재에 앞서 내용을 검토하고 필요한 경우에는 의견을 제시할 수 있다. 다만, 부득이한 사정을 사전감사를 실시하기가 곤란하다고 인정되는 사항에 대해서는 사후감사로 변경하여 실시한다.</p> <p>1) 직원의 상벌에 관한 중요사항 2) 제반사고의 처리 방침 3) 100만원 이상의 경비지출과 예비비 지출 4) 업무용 동산, 부동산의 취득 및 처분 5) 결산, 가결산 및 잉여금 처분에 관한 사항 6) 특수채권의 포기 및 대손금 상각처리에 관한 사항 7) 이자 감면에 관한 사항 8) 기타 대표이사가 감사와 협의하여 정한 사항</p>
------------	---

다. 감사위원회(감사)의 인적사항

성명	직위	주요 경력	추천인	회사와의 관계	최대주주 또는 주요주주와의 관계	임기	연임여부(횟수)
용인수	감사	조지워싱턴대학 MBA (94) 동서증권 (94~97) GENERAL MOTORS (97~98) DELPHI (98~03) 서연이화(구 한일이화) (03~06) 엔브이에이치코리아(주) (06~현재)	이사회	없음	특수관계인	3년	연임(5회)

라. 감사의 주요활동내역

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	참석여부 (출석률100%)	비고
2021-01	2021-01-07	미국법인(AFS AMERICA LLC) KEB하나은행 법인인보에 관한 건	가결	○	○
2021-02	2021-02-19	제 37기 재무제표(연결/별도) 승인의 건	가결	○	○
2021-03	2021-02-25	상생결제제도 이용약정, 금전채권신탁계약(약관 및 특약) 체결의 건 차주의 대출약정에 따른 채무에 대한 연대보증 기타 담보제공 등의 건	가결	○	○
2021-04	2021-03-12	제 37기 정기주주총회 회의목적사항	가결	○	○
2021-05	2021-03-18	NVH Czech법인에 자금대여(3,000,000 EURO)의 건	가결	○	○
2021-06	2021-03-23	폴란드 법인(NVH Poland Sp. Z o.o.) 자본금 증자 (7,000,000 EURO)의 건	가결	○	○
2021-07	2021-03-25	국민은행 외화채무보증에 관한 건	가결	○	○
2021-08	2021-03-30	각자 대표이사 재선임의 건	가결	○	○
2021-09	2021-04-01	산업은행 운영자금대출 기한연장	가결	○	○

2021-10	2021-04-05	엔브이에이치플로어시스템의 차입금 담보조의 건	가결	0	0
2021-11	2021-05-10	NVH Czech 설비담보대출 지급보증	가결	0	0
2021-12	2021-05-31	소규모합병계약 건	가결	0	0
2021-13	2021-06-02	NVH Poland 장기리스에 따른 보증의 건-1	가결	0	0
2021-14	2021-06-02	NVH Poland 장기리스에 따른 보증의 건-2	가결	0	0
2021-15	2021-06-02	NVH Poland 장기리스에 따른 보증의 건-2	가결	0	0
2021-16	2021-06-03	NVH Czech법인에 자금대여(4,500,000 EURO)의 건	가결	0	0
2021-17	2021-06-30	NVH KOREA 제11차 무보증 사모사채 발행 건	가결	0	0
2021-18	2021-07-01	합병 승인의 건	가결	0	0
2021-19	2021-07-12	대구은행 무역금융 대출 40억원 연장 건	가결	0	0
2021-20	2021-07-27	NVH RUS LLC 대출현장에 따른 법인입보 건	가결	0	0
2021-21	2021-08-04	합병경과 보고 건	가결	0	0
2021-22	2021-08-11	농협은행 시설대 100억원 차입의 건	가결	0	0
2021-23	2021-08-11	NVH Czech법인 자금대여 건	가결	0	0
2021-24	2021-08-23	엔브이에이치플로어시스템의 차입금 담보조의 건	가결	0	0
2021-25	2021-08-30	기채에 관한 건(수출성장자금대출)	가결	0	0
2021-26	2021-09-09	GH신소재(주)의 유상증자 청약에 관한 건	가결	0	0
2021-27	2021-09-10	NVH RUS LLC 외화채무보증 기한연장의 건	가결	0	0
2021-28	2021-09-16	NVH RUS LLC 외화채무보증 기한연장의 건	가결	0	0
2021-29	2021-10-07	GHA 자본금 증자의 건	가결	0	0
2021-30	2021-10-07	우리은행 외화채무보증의 건	가결	0	0
2021-31	2021-12-15	NVH Czech법인에 외화채무보증의 건(EUR 750,000)	가결	0	0
2021-32	2021-10-20	한국산업은행 울산지점 무역어음대출(한도) 기간연장 요청의 건	가결	0	0
2021-33	2021-10-25	자기주식 처분	가결	0	0
2021-34	2021-11-19	러시아법인 우리은행 법인입보에 관한 건	가결	0	0
2021-35	2021-11-19	엔브이에이치오토파트(주)의 차입금 담보조의 건	가결	0	0
2021-36	2021-12-02	러시아법인 KEB하나은행 법인입보에 관한 건	가결	0	0
2021-37	2021-12-02	엔브이에이치플로어시스템의 차입금 담보조의 건	가결	0	0
2021-38	2021-12-13	산업은행 울산지점 외화채무보증의 건	가결	0	0
2021-39	2021-12-15	NVH Czech법인에 자금대여 (5,000,000 EURO)의 건	가결	0	0
2021-40	2021-12-16	모리셔스법인 우리은행 법인입보에 관한 건	가결	0	0

마. 감사 교육 실시 현황

교육일자	교육실시주체	주요 교육내용
2021년 10월 15일	회사(내부교육)	내부회계관리제도 개요 및 동향

바. 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
그룹기획실	6	상무 1명 (평균 7년) 책임매니저 4명 (평균 16년) 매니저 1명(평균 3년)	재무제표 등 경영전반에 관한 감사업무 지원

사. 준법지원인등에 관한 사항

- 본 보고서 제출일 현재 당사에 선임된 준법지원인은 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

투표제도 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	미실시	미실시	제38기 정기주총

의결권 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	32,824,712	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	8,036	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	32,816,676	-
	우선주	-	-

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기초		기말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
구자겸	최대주주	보통주	9,599,639	32.44	9,599,639	29.25	-
유수경	처	보통주	2,090,243	7.06	2,090,243	6.37	-
구본주	자	보통주	559,850	1.89	559,850	1.71	-
구자은	매	보통주	348,780	1.18	348,780	1.06	-
브이피케이(주)	관계회사	보통주	465,121	1.57	465,121	1.42	-
강경순	임원	보통주	5,400	0.02	5,400	0.02	-
이기동	임원	보통주	18,634	0.06	14,634	0.04	-
김기현	임원	보통주	8,300	0.03	444	0	-
우희구	임원	보통주	4,500	0.02	4,500	0.01	-
이재후	임원	보통주	6,000	0.02	6,000	0.02	-
이규양	임원	보통주	9,000	0.03	9,000	0.03	-
김창수	임원	보통주	7,600	0.03	7,600	0.02	-
송경호	임원	보통주	6,600	0.02	6,600	0.02	-
허창환	임원	보통주	0	0	4,200	0.01	-
계		보통주	13,129,667	44.37	13,111,967	39.98	-
		-	-	-	-	-	-

- * 기초 발행주식총수(29,591,785주), 기말 발행주식총수(32,824,712주) 기준.
- * 당분기 중 전환사채 전환권청구로 인해 지분율, 발행주식수가 변동되었습니다.
- * 허창환 신규선임

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

최대주주성명	직위	주요경력(최근5년간)		
		기간	경력사항	겸임현황
구자겸	회장	2015년 3월 ~	엔브이에이치코리아 사내이사	- GH신소재(주) - 브이피케이(주) - 제이케이인베스트먼트홀딩스(구, (주)상흥) - JIANGSU NVH COMPOSITE MATERIAL CO., LTD. - YANGZHOU NVH COMPOSITE MATERIAL CO., LTD.

				- YANGZHOU SAMHEUNG CHEMICAL FIBER CO.,LTD.
	2016년 3월 ~	엔브이에이치코리아 대표이사		- GH신소재(주) - 브이피케이(주) - 제이케이인베스트먼트홀딩스 - JIANGSU NVH COMPOSITE MATERIAL CO., LTD. - YANGZHOU NVH COMPOSITE MATERIAL CO., LTD. - YANGZHOU SAMHEUNG CHEMICAL FIBER CO.,LTD.
	2018년 6월 ~	엔브이에이치코리아 대표이사		- GH신소재(주) - 브이피케이(주) - 제이케이인베스트먼트홀딩스 - JIANGSU NVH COMPOSITE MATERIAL CO., LTD. - YANGZHOU NVH COMPOSITE MATERIAL CO., LTD. - 엔브이에이치원방테크(주) - (주)원방테크 - (주)삼현비앤이

3. 주식 소유현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	구자겸	9,599,639	29.25	-
	유수경	2,090,243	6.37	-
우리사주조합		51,144	0.15	-

소액주주현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	17,385	17,393	99.95	19,701,899	32,824,712	60.02	-

4. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	<p>제 10 조 (신주인수권)</p> <p>① 주주는 그가 소유한 주식의 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 회사는 제1항 본문의 규정에도 불구하고 다음 각호의 경우에는 이사회 의결로 주주 이외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <p>1. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의6에 따라 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우.</p>
---------------	---

	2. 발행하는 주식총수의 100분의 20 범위 내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선배정 하는 경우.		
	3. 상법 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우.		
	4. 상법 제418조 제2항의 규정에 따라 신기술의 도입, 재무구조 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우.		
	③ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 결의로 정한다.		
결산일	12월 31일	정기주주총회	3월중
주주명부폐쇄시기	01월 01일 ~ 01월 31일		
명의개서대리인	KEB하나은행 증권대행부		
주주의 특전	없음	공고방법	회사의 인터넷 홈페이지 (www.nvhkorea.com)에 하며, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 공고를 할 수 없을 때에는 울산광역시에서 발행하는 경상일보 신문에 게재한다.

5. 최근 6개월 간의 주가 및 주식 거래실적

			(단위 : 원, 주)					
종류			2021년 12월	2021년 11월	2021년 10월	2021년 09월	2021년 08월	2021년 07월
보통주	주가	최고	4,630	4,490	4,160	4,670	5,140	5,450
		최저	3,975	3,725	3,700	4,090	4,220	4,855
		평균(주1)	4,203	4,083	4,026	4,388	4,722	5,180
	거래량	최고(일)	7,861,291	6,534,662	258,693	257,449	8,398,979	1,876,206
		최저(일)	107,535	41,671	37,096	63,108	71,646	172,958
		월간거래량	15,921,552	15,991,339	1,976,826	2,190,163	16,271,707	14,488,598

주) 평균주가 : 일별 종가 기준 단순평균으로 산출.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

임원 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임권 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
구자겸	남	1959.01	회장 대표이사	사내이사	상근	총괄	IOWA대학교 기계공학박사 당사 회장	9,599,639	-	본인	2015.03.27 ~	2024.03.27
곽정용	남	1959.08	부회장 대표이사	사내이사	상근	총괄	충실대학교 기계공학 졸업 현대모비스 강소/북경법인장 당사 대표이사	-	-	특수관계자	2017.01.01 ~	2023.03.29
이기동	남	1963.08	사장	사내이사	상근	기술영업담당	연세대학교 금속공학과 졸업 기술영업담당	14,634	-	특수관계자	2006.03.21 ~	2022.03.26
홍인수	남	1966.12	사장	감사	상근	감사	조지워싱턴대학 대학원 졸업 당사 감사	-	-	특수관계자	2007.01.01 ~	2024.03.27
이규양	남	1959.04	부사장	미등기	상근	생산본부장	성지공업전문대학 통신과 졸업 생산담당	-	-	-	2021.04.01 ~	-
공경태	남	1966.08	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	부산대 대학원 회계학 졸업 달로이트앤진 회계사 동의대학교 교수	-	-	특수관계자	2013.03.29 ~	2022.03.26
김종렬	남	1955.03	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	노스캐롤라이나대학교 경제학 박사 한국외국어대학교 교수	-	-	특수관계자	2017.06.01 ~	2022.03.26
이국진	남	1958.08	고문	미등기	비상근	고문	한국과학원(KAIS) 경영학 석사	1,395,000	-	-	2017.06.01 ~	-
강경순	남	1958.06	고문	미등기	비상근	고문	한양대학교 기계공학 졸업 강소NVH 법인장	5,400	-	-	2018.04.01 ~	-
곽석구	남	1957.04	고문	미등기	상근	고문	전북대학교 금속공학 졸업 NVH RUS 법인장	-	-	-	2015.01.20 ~	-
김우승	남	1957.06	고문	미등기	상근	고문	노스캐롤라이나대학교 기계공학 박사 한양대학교 총장	-	-	-	2021.04.01 ~	-
김재홍	남	1956.08	고문	미등기	상근	고문	고려대학교 대학원 기계공학 박사	-	-	-	2021.05.01 ~	-
김기현	남	1960.02	전무	미등기	상근	경영관리사업부장	울산대학교 경영학 졸업 경영관리사업부장	444	-	-	1988.03.01 ~	-
이현구	남	1966.07	전무	미등기	상근	중앙연구소소장	서울대학원 기계설계 졸업 중앙연구소 소장	4,700	-	-	2003.01.01 ~	-
김남교	남	1961.01	전무	미등기	상근	품질사업부장	동아대학교 기계공학 졸업 품질사업부장	-	-	-	2017.06.26 ~	-
천성식	남	1966.03	전무	미등기	상근	영업관리사업부장	울산대학교 경영학 졸업 NVH IA 법인장	-	-	-	2018.01.09 ~	-
김종원	남	1964.07	상무	미등기	상근	개발생기센터장	인천대학교 기계공학과 개발생기센터장	-	-	-	2017.08.10 ~	-
이근수	남	1963.08	상무	미등기	상근	ICT실장	수원대학교 전자계산학 졸업 IT정보실장	-	-	-	2021.01.01~	-
한택창	남	1969.09	상무	미등기	상근	경영관리실장	경희대학교 신문방송과 경영관리실장	-	-	-	1998.11.01 ~	-
김상홍	남	1970.09	상무	미등기	상근	생산실장	아주대학교 대학원 기계공학 졸업 종합생산관리실장	22,121	-	-	2003.01.01 ~	-

김상욱	남	1964.11	상무	미등기	상근	전동화공정장	울산대학교 기계공학 졸업 전동화 공장장	-	-	-	2020.02.18 ~	-
-----	---	---------	----	-----	----	--------	--------------------------	---	---	---	--------------	---

등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2022년 03월 22일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	이규양	남	1959.04	사내이사	- NVH오버헤드시스템(주) 대표이사(前) - NVH코리아 부사장(現)	2022.03.30	직원
선임	류명석	남	1961.05	사외이사	- 한양대학교 기계공학과 강사(前) - 현대차 그룹 R&D연구원(前) - IBC 아시아 담당이사(現)	2022.03.30	-

※ 보고서 제출일 이후 개최 예정인 정기주주총회 안건으로, 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

직원 등 현황

(기준일 : 2021년 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)								
자동차부품	남	461	-	-	-	461	9.70	30,282,985	65,690	-	-	-	-
자동차부품	여	28	-	-	-	28	5.16	1,151,548	41,127	-	-	-	-
합 계		489	-	-	-	489	9.45	31,434,533	64,283				-

미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	15	1,558,763	103,918	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
사내이사	3	1,400,000	-
사외이사	2	150,000	-
감사	1	300,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
6	1,536,000	256,000	-

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	1,208,905	402,968	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	48,000	24,000	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	279,095	279,095	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

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

	기타 근로소득	-	-
	퇴직소득	-	-
	기타소득	-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류	총액	산정기준 및 방법
	근로소득	급여	-
		상여	-
		주식매수선택권 행사이익	-
		기타 근로소득	-
	퇴직소득	-	
	기타소득	-	

IX. 계열회사 등에 관한 사항

계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
엔브이에이치코리아(주)	2	41	43

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	1	14	15	209,758	19,398	31,594	241,353
일반투자	0	2	2	4,943	-	-	4,943
단순투자	1	2	3	926	-	661	1,587
계	2	18	20	215,627	19,398	32,255	247,883

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 채무보증 내역

당사는 국내·외 관계사의 시설투자 및 운영에 필요한 자금을 원활하게 조달할 목적으로 이사회 결의를 통하여 지급보증을 제공하고 있으며, 당기말 기준 국내외 관계사에 USD 60,916천 EUR 56,500천 및 44,088백만원을 제공하고 있습니다. 국내외 관계사의 채무불이행 등으로 인해 당사의 채무로 확정되어 그 채무를 대신 부담한 경우는 발생하지 않았습니다. 채무보증현황의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천, 백만원)								
제공받는자	특수관계구분	채권자	통화구분	거래내역				비고
				기초	증가	감소	기말	
NVH RUS	종속기업	수출입은행 외	USD	19,000	-	-	19,000	-
		산업은행 외	EUR	17,780	-	440	17,340	STANDBY L/C
NVH INDIA	종속기업	우리은행 외	USD	3,240	-	324	2,916	-
AFS AMERICA	종속기업	KEB하나은행	USD	3,000	-	-	3,000	-
NVH GLOVAL	종속기업	우리은행	EUR	2,000	-	-	2,000	STANDBY L/C
NVH IA	종속기업	KEB하나은행 외	USD	38,640	-	2,640	36,000	-
		수출입은행 외	EUR	20,933	2,469	-	23,402	-
NVH체코	관계기업	Konecranes and Demag s.r.o.	CZK	5,810	-	5,810	-	-
		산업은행 외	KRW	3,845	-	3,845	-	-
엔브이에이치자산유동화제일차	종속기업	현대캐머셜 외	KRW	6,500	-	6,500	-	-
엔브이에이치자산유동화제이차	종속기업	현대캐머셜 외	KRW	-	39,000	-	39,000	-
NFS	관계기업	KEB하나은행	KRW	6,360	-	6,360	-	-
		신한은행	EUR	2,400	-	240	2,160	-
NAP	관계기업	KEB하나은행	KRW	-	5,088	-	5,088	-
NVH폴란드	종속기업	Bielsko Logistics sp. Z o.o.외	EUR	6,641	4,957	-	11,598	-

주) 별도재무제표 기준

2. 이해관계자와의 주요 거래 내역은 "별도주석"을 참고하시길 바랍니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

당사는 분기보고서 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 제공한 지급보증

(단위 : 천, 백만원)					
2021년 12월 31일					
제공받는자	특수관계구분	지급보증처	보증내역	통화구분	금액
NVH RUS	종속기업	수출입은행 외	차입금 보증 외	USD	19,000
		산업은행 외		EUR	17,340
NVH INDIA	종속기업	우리은행		USD	2,916
AFS AMERICA	종속기업	KEB하나은행		USD	3,000
모리셔스 SPC	종속기업	우리은행		EUR	2,000
NFS	관계기업	신한은행		EUR	2,160
NAP	관계기업	KEB하나은행		KRW	5,088
NVH IA	종속기업	KEB하나은행 외		USD	36,000
NVH체코	관계기업	수출입은행 외		EUR	23,402
NVH폴란드	종속기업	Bielsko Logistics sp. Z o.o.		EUR	11,598
엔브이에이치자산유동화제이차	종속기업	현대커머셜 외		KRW	39,000

3. 제재 등과 관련된 사항

- 해당사항없음

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

(단위 : 천원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
YANGZHOU NVH COMPOSITE MATERIAL CO.,LTD	2003.09.30	No.99 Hanhai Road, Textile Industry Park, Economic Development Zone, Yizheng, Jiangsu, China.	자동차부품 제조 및 판매	14,151,237	지분율 100%	-
JIANGSU NVH COMPOSITE MATERIAL CO.,LTD	2007.01.12	Crossing of Ganjiang Road & Huangshan Road, Economic Developing District of Yancheng Jiangsu, China.	자동차부품 제조 및 판매	31,877,731	지분율 100%	-
NVH INDIA AUTO PARTS PVT. LTD	2006.03.23	Plot No.668, Sipcot Industrial Park, Irrungattukottai, Sriperumbudur Taluk, Kancheepuram District - 602 105, Tamilnadu, India.	자동차부품 제조 및 판매	35,235,210	지분율 100%	-
NVH RUS, LLC	2008.07.14	Lit. D, 165, Gorskoe shosse, Levashovo settlement, Saint Petersburg, Russia.	자동차부품 제조 및 판매	52,948,071	지분율 100%	해당
PREMIUM GLOVAL INVESTMENT HOLDING COMPANY LIMITED	2007.08.30	1408 World-Wide House, 19 Des Voeux Road Central, Hong Kong.	지주회사	6,032,894	지분율 100%	-
NVH GLOVAL INVESTMENT HOLDING COMPANY	2007.09.03	Mauritius International Trust Co. Limited 4th Floor, Ebene Skies, Rue de L'Institut, Ebene Rep. of Mauritius.	지주회사	29,602,555	지분율 100%	-
엔브이에이치오토파트(주)	2001.04.14	경북 경주시 외동읍 아가봉길 72-14	자동차부품 제조 및 판매	60,541,821	지분율 100%	해당
엔브이에이치오버헤드시스템(주) (구 중앙공업(주))	2003.01.01	울산 북구 모동화산업로 207-14	자동차부품 제조 및 판매	89,682,825	지분율 100%	해당
AFS AMERICA LLC	2012.04.03	4825 CARGO DR COLUMBUS, GA, USA	자동차부품 제조 및 판매	11,888,618	지분율 82.3%	-
GH신소재㈜	1979.04.02	경상북도 구미시 1공단로4길 141-54	부직포 및 펠트제조업	97,171,353	지분율 50.7%	해당
GH INDIA AUTO PARTS PRIVATE LIMETED	2009.06.08	No.12 Othappai Uthukottai Taluk Thiruvallur-602 023	부직포 및 펠트제조업	14,640,535	GH신소재 지분율 100%	-
㈜엔티엠	2017.11.01	충청남도 아산시 인주면 인주로 304-88	자동차부품 제조 및 판매	44,421,520	지분율 100%	-
NVH INDIA ANANTAPUR AUTO PARTS PRIVATE LIMITED	2017.11.15	Plot No. 16, 40-6/2 OPP TO Siddhartha, Public School, Mogalrajpuram, Vijayawada, Krishna, Andhra Pradesh, India	자동차부품 제조 및 판매	65,271,400	지분율 100%	해당
NVH GERMANY GMBH	2018.02.22	65760 Eschborn, Ludwig-Erhard-Straße 30-34, Germany	자동차부품 제조 및 판매	1,563,853	지분율 100%	-
NVH원방테크	2018.05.11	경기도 포천시 화합로 169-32	경영자문 및 컨설팅업	99,132,595	지분율 73%	해당
원방테크	1989.08.25	충북 음성군 금왕읍 금율로 30번길 32-10	일반 목적용 기계 제조업	169,505,777	NVH원방테크 지분율 56.2%	해당
Wonbang Tech Vina Co.,Ltd	2008.03.25	R1901, SaiGon trade Center, 37 Ton Duc Thang, Ben Ngheward, Dist1, HCM city	클린룸 장비 제작 및 설치	2,715,154	원방테크 100%	-
Wonbang Tech Shanghai Co.,Ltd	2012.07.16	Room 1622 of 1247 Meichuan Road, Putuo District, Shanghai, China	클린룸 장비 제작 및 설치	9,094,990	원방테크 100%	-
Wonbang C&E Shanghai Co.,Ltd	2014.08.28	Room 798-27 on the 7th Floor of Jinguang Road, 1473, Putuo District, Shanghai, China	클린룸 장비 제작 및 설치	12,440,112	Wonbang Tech Shanghai가 지분 100% 보유	-
Wonbang Tech Yangzhou Co.,Ltd	2019.04.04	No.99 Hanhai Road Yizheng city Yangzhou Chemistry Park Jiangsu Province China	클린룸 장비 제작 및 설치	3,196,879	원방테크 100%	-

Yangzhou Bangyuan Jianzhu Co.,Ltd	2020.04.02	No.99 Hanhai Road Yizheng city Yangzhou Chemistry Park Jiangsu Province China	클린룸 장비 제작 및 설치	16,125	Wonbang Tech Yangzhou가 지분 100% 보유	-
Wonbang Tech (M) SDN. BHD	2014.06.18	E-13-9, Plaza Mont Kiara, No2 Jalan Kiara, Mont Kiara 50480KL, Malaysia	클린룸 장비 제작 및 설치	1,883,524	원방테크 100%	-
Wonbang Tech Hungary Kft	2018.06.05	1011 Budafest, Bem rakpart 23, Hungary	클린룸 장비 제작 및 설치	1,955,080	원방테크 100%	-
Wonbang Tech Poland Sp. z.o.o	2019.02.22	UL, Swidnicka, Numer 36, Local12, Kodpoczta 50-068, Wroclaw, Poland	클린룸 장비 제작 및 설치	14,606	원방테크 100%	-
Wonbang Tech USA, Inc.	2019.06.03	3575 Koger Blvd. STE 120, Duluth, GA, 30096, USA	클린룸 장비 제작 및 설치	39,451,420	원방테크 100%	-
원방상현(주)	2019.03.13	경기도 포천시 화합로 169-32	경영컨설팅	74,757,591	원방테크 100%	해당
㈜상현에이치	2014.06.19	경기도 성남시 갈일로16-1	경영컨설팅	33,615,545	원방상현(주)이 지분 88.85% 보유	-
㈜상현비엔이 (*5)	1999.07.14	경기도 성남시 갈일로16-1	교량용 강합성 거더 제작 및 설치	46,612,365	㈜상현에이치가 지분 83.75% 보유	해당
㈜상현이엔씨 (구, 삼리건설㈜)	2020.07.29	전라남도 순천시 팔마4길 6, 1105호	교량용 강합성 거더 제작 및 설치	564,519	㈜상현비엔이가 지분 100% 보유	-
㈜상현건설	2020.11.12	경상북도 포항시 남구 종성로 16, 523호	교량용 강합성 거더 제작 및 설치	607,105	㈜상현비엔이가 지분 100% 보유	-
NVH Poland Sp.zo.o(*1)	2019.06.26	ul. SWIDNICKA, nr 36, lok. 12, miejsc. WROCLAW, kod 50-068, poczta WROCLAW, kraj POLSKA	자동차부품 제조 및 판매	36,755,017	지분을 99.9%	-
엔브이에이치웬시스	2019.11.26	경기도 포천시 화합로 169-32	지주회사	31,954	지분을 100%	-
엔브이에이치배터리시스템(주) (*3)	2020.09.22	울산광역시 북구 이화산업1길 9(중산동)	축전지 제조 및 판매	-	지분을 100%	-
엔브이에이치자산유동화제이차(유)(*4)	2021.02.17	서울특별시 중구 을지로5길 26, 동관 23층(수하동)	특수목적기업	-	실질적 지배기업	-
지엔피(주)	2021.09.09	경기도 성남시 갈일로 16-1	부동산개발 및 공급업	147,032	㈜상현비엔이가 지분 100% 보유	-

(*1) 전기 중 NVH Poland Sp.zo.o의 유상증자에 참여하여 99.77%에서 99.89%로 변동하였습니다.

(*2) 당분기 중 특수목적기업인 자산유동화 회사는 특정사업의 필요성이 해소됨으로써 연결 범위에서 제외 되었습니다.

(*3)당기중 엔브이에이치배터리시스템은 소규모합병하였습니다.

(*4) 당기 중 설립된 특수목적기업인 자산유동화 회사로서 실질적으로 지배기업의 특정사업의 필요에 따라 활동이 수행되므로 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'의 지배력 요건을 모두 충족하여 연결범위에 포함하였습니다.

(*5) 2021년 7월 1일부로 종속회사인 (주)삼현피에프와 (주)옵트가 합병되어 (주)옵트는 소멸되었고, (주)삼현비엔이로 사명이 변경되었습니다.

2. 계열회사 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	2	GH신소재	195511-0052004
		원방테크	110111-0645353
비상장	41	YANGZHOU NVH COMPOSITE MATERIAL CO.,LTD	외국법인

	JIANGSU NVH COMPOSITE MATERIAL CO.,LTD	외국법인
	NVH INDIA AUTO PARTS PVT. LTD	외국법인
	NVH RUS, LLC	외국법인
	PREMIUM GLOVAL INVESTMENT HOLDING COMPANY LIMITED	외국법인
	NVH GLOVAL INVESTMENT HOLDING COMPANY	외국법인
	AFS AMERICA LLC	외국법인
	NVH INDIA ANANTAPUR AUTO PARTS PRIVATE LIMITED	외국법인
	NVH GERMANY GMBH	외국법인
	NVH Poland Sp.zo.o	외국법인
	GH INDIA AUTO PARTS PRIVATE LIMITED	외국법인
	WONBANG TECH VINA CO., LTD.	외국법인
	동남테크 USA	외국법인
	DONGNAM NORTH AMERICA	외국법인
	NVH Czech s.r.o	외국법인
	WONBANG TECH SHANGHAI CO., LTD	외국법인
	WONBANG C&E SHANGHAI CO., LTD.	외국법인
	WONBANG TECH YANGZHOU CO., LTD.	외국법인
	YANGZHOU BANGYUAN JIANZHU CO.,LTD	외국법인
	WONBANG TECH (M) SDN. BHD	외국법인
	WONBANG TECH HUNGARY KFT	외국법인
	WONBANG TECH POLAND SP. Z.O.O	외국법인
	WONBANG TECH USA INC.	외국법인
	GH AMERICA INCORPORATION	외국법인
	3E TECH LLC	외국법인
	엔브이에이치플로어시스템(주)	115411-0026396
	엔브이에이치오토파트(주)	171211-0026277
	엔브이에이치오버헤드시스템(주)	230111-0091907
	(주)엔티엠	164811-0109062
	엔브이에이치휠킵스	284411-0110666
	엔브이에이치자산유동화제이차(유)	110114-0272639
	엔브이에이치원방테크	110111-0645353
	원방삼현(주)	160-88-01333
	(주)삼현에이치	233-81-01928
	(주)삼현비앤이	219-81-29556
	(주)삼현이앤씨	285-88-01665

	(주)상현건설	183-86-01953
	제이케이인베스트먼트홀딩스	115411-0001190
	브이피케이(주)	110111-1670424
	에이앤티에스	110111-3066861
	지앤피(주)	135711-0183188

3. 타법인출자 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원, 천주, %)

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 순이익
								수량	금액						
주식회사조선방송	비상장	2011년 01월 28일	지분취득	1,000	200	0.3	907	-	-	661	200	0.3	1,568	443,964	56,249
쌍용자동차	상장	2010년 08월 13일	지분취득	73	6	0.0	18	-	-	-	6	0.0	18	1,862,970	-292,924
한국자동차공업협회동조합	비상장	2008년 06월 17일	지분취득	1	10	0.1	1	-	-	-	10	0.1	1	11,853	134
JIANGSU NVH COMPOSITE	비상장	2007년 02월 12일	지분취득	750	-	80.0	12,783	-	-	1,045	-	80.0	13,828	31,878	-703
YANGZHOU NVH COMPOSITE	비상장	2003년 10월 30일	지분취득	374	-	84.0	9,122	-	-	470	-	84.0	9,592	14,151	-551
NVH RUS, LLC	비상장	2008년 07월 08일	지분취득	53	-	100.0	0	-	-	-	-	100.0	-	52,948	3,450
NVH INDIA AUTO PARTS PVT. LTD.	비상장	2006년 04월 27일	지분취득	947	-	52.7	7,831	-	-	1,100	-	52.7	8,931	35,235	5,554
PREMIUM GLOVAL INVESTMENT	비상장	2008년 02월 20일	지분취득	1,227	-	100.0	7,895	-	-	41	-	100.0	7,936	6,033	44
NVH GLOVAL INVESTMENT	비상장	2008년 02월 20일	지분취득	2,737	-	100.0	20,127	-	-	-60	-	100.0	20,067	29,603	1,434
GH신소재	상장	2006년 08월 16일	지분취득	2,200	5,580	50.7	22,433	-	10,160	11,688	5,580	50.7	34,121	104,350	2,048
엔브이에이치오토파트(주)	비상장	2008년 09월 05일	지분취득	800	3,349	100.0	31,717	-	-	2,422	3,349	100.0	34,139	76,172	1,800
엔티엠	비상장	2017년 11월 01일	지분취득	-	2,000	100.0	18,003	-	-	610	2,000	100.0	18,613	44,422	1,577
엔브이에이치플로어시스템	비상장	2008년 09월 05일	지분취득	1,616	182	25.9	191	-	-	-	182	25.9	191	15,950	3,796
NVH GERMANY GMBH	비상장	2018년 02월 22일	지분취득	1,310	-	100.0	0	-	-	862	-	100.0	862	1,564	918
NVH CZECH S.R.O.	비상장	2018년 02월 09일	지분취득	11	-	49.3	4,752	-	-	-	-	49.3	4,752	43,635	-14,115
NVH원방테크	비상장	2018년 05월 10일	지분취득	14,600	-	73.0	71,476	-	-	2,468	-	73.0	73,944	349,256	7,146
NVH Poland Sp.zo.o	비상장	2019년 09월 25일	지분취득	6,579	-	99.8	8,246	-	9,328	7,489	-	99.8	15,735	36,755	-943
엔브이에이치웰립스	비상장	2019년 11월 26일	지분취득	50	-	100.0	35	-	-	-4	-	100.0	31	32	-5

엔브이에이치배터리시스템(주)	비상장	2020년 09월 22일	지분취득	100	-	100.0	90	-	-90	-90	-	0.0	-	-	-
GH AMERICA INCORPORATION	비상장	2021년 09월 28일	지분취득	-	-	-	-	-	-	3,554	-	21.43	3,554	-	-
합 계				-	-	215,627	-	19,398	33,100	-	-	248,727	3,160,771	-225,091	

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없습니다.