

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	4
재 무 상 태 표	5
손 익 계 산 서	8
자 본 변 동 표	10
현 금 흐 름 표	11
주 석	13
외부감사 실시내용.....	43

주식회사 대원산업

재무제표에 대한
감사보고서

제 15 기

2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

제 14 기

2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

광고회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 대원산업
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 대원산업(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대한민국의 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

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

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

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

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고

전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계 추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

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

2022년 3월 24일

서울특별시 서초구 남부순환로 2145
광 교 회 계 법 인
대 표 이 사 하 현 건

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

주식회사 대원산업

제 15 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 14 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 대표이사 원성역

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 하남시 하남대로622번길 33
(전 화) 031-794-2001

재무상태표

제 15 기 2021년 12월 31일 현재

제 14 기 2020년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 대원산업

(단위 : 원)

과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		47,395,950,933		41,680,469,048
(1) 당좌자산		35,529,325,460		30,345,626,340
현금및현금성자산	4,497,456,761		4,867,333,118	
단기금융상품	110,000,000		-	
단기투자자산	4,575,605,578		3,543,737,715	
매출채권(주석17)	23,955,618,174		23,838,452,513	
대손충당금	(5,353,469,820)		(5,238,289,585)	
단기대여금(주석17)	5,000,000,000		-	
미수금(주석17)	1,601,946,262		1,701,451,622	
대손충당금	(282,455,152)		(136,812,970)	
미수수익(주석17)	286,495,595		177,886,347	
대손충당금	(191,680,182)		(167,886,347)	
선급금	1,187,707,813		1,177,013,828	
선급비용	8,837,957		8,092,228	
이연법인세자산(주석15)	133,262,474		574,647,871	
(2) 재고자산		11,866,625,473		11,334,842,708
제품	5,123,230,740		5,851,102,994	
제품평가충당금	(518,059,241)		(688,947,468)	
상품	69,689,548		73,254,311	
원재료	5,165,274,520		4,155,516,498	
저장품	1,139,695,361		1,366,722,690	
미착품	204,183,645		81,120,083	
재공품	682,610,900		496,073,600	
II. 비유동자산		47,288,193,339		41,303,290,722
(1) 투자자산		15,623,987,537		1,502,387,290
장기금융상품	435,349,870		307,726,180	
매도가능증권(주석4)	26,137,585		26,137,585	
지분법적용투자주식(주석5)	1,542,983,982		994,165,008	
장기대여금(주석17)	44,147,442,800		25,418,912,800	
대손충당금	(30,706,962,800)		(25,418,912,800)	
퇴직연금운용자산	179,036,100		174,358,517	
(2) 유형자산(주석6,7,12)		20,965,636,632		25,887,572,550
토지	7,054,925,976		11,512,443,485	
건물	12,183,556,767		12,077,419,618	
감가상각누계액	(3,947,157,827)		(3,533,819,077)	

구축물	1,056,410,874		978,010,874	
감가상각누계액	(246,023,845)		(211,073,744)	
기계장치	17,737,294,346		17,679,436,346	
감가상각누계액	(15,835,993,516)		(15,149,820,077)	
차량운반구	907,704,546		1,004,977,273	
감가상각누계액	(832,968,945)		(887,484,075)	
공구와기구	2,654,409,570		2,497,143,570	
감가상각누계액	(2,493,640,772)		(2,362,679,204)	
비품	9,070,223,436		6,953,858,895	
감가상각누계액	(6,375,715,658)		(4,714,250,094)	
시설장치	648,900,000		648,900,000	
감가상각누계액	(632,288,320)		(621,491,240)	
임목	16,000,000		16,000,000	
(3) 무형자산(주석8)		156,465,471		227,603,885
산업재산권	29,426,256		29,733,920	
소프트웨어	127,039,215		197,869,965	
(4) 기타비유동자산		10,542,103,699		13,685,726,997
보증금	9,164,762,058		12,121,863,148	
이연법인세자산(주석15)	213,539,784		111,782,656	
장기선급금(주석17)	1,163,801,857		1,452,081,193	
자 산 총 계		94,684,144,272		82,983,759,770
부 채				
I. 유동부채		24,840,156,206		23,322,231,170
매입채무(주석17)	2,298,411,309		2,598,254,651	
단기차입금(주석11)	6,501,892,656		11,628,914,707	
미지급금	3,376,467,160		3,275,100,263	
미지급비용	1,896,108,705		2,382,722,455	
예수금	310,084,630		207,460,480	
예수보증금	7,600,000		7,400,000	
선수금	460,182,310		343,288,867	
유동성장기부채(주석11)	3,093,335,992		259,999,992	
당기법인세부채(주석15)	6,896,073,444		2,619,089,755	
II. 비유동부채		9,721,664,028		16,515,000,020
장기차입금(주석11)	9,556,664,028		16,350,000,020	
임대보증금	165,000,000		165,000,000	
퇴직급여총당부채(주석13)	5,659,554,601		4,731,498,001	
퇴직연금운용자산	(5,659,554,601)		(4,731,498,001)	
부 채 총 계		34,561,820,234		39,837,231,190
자 본				
I. 자본금(주석1,14)		34,000,000,000		34,000,000,000
보통주자본금	34,000,000,000		34,000,000,000	

II. 기타포괄손익누계액		87,434,844		(24,213,180)
지분법자본변동(주석5)	87,434,844		373,880	
부이지분법자본변동(주석5)	-		(24,587,060)	
III. 이익잉여금(주석16)		26,034,889,194		9,170,741,760
미처분이익잉여금	26,034,889,194		9,170,741,760	
자 본 총 계		60,122,324,038		43,146,528,580
부 채 및 자 본 총 계		94,684,144,272		82,983,759,770

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 15 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 14 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 대원산업

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 매출액(주석17)		101,667,101,611		101,230,691,245
II. 매출원가(주석17,20)		74,525,622,627		73,187,333,611
III. 매출총이익		27,141,478,984		28,043,357,634
IV. 판매비와관리비(주석17,20)		16,651,442,538		15,720,818,447
급여	6,113,670,088		4,172,390,300	
퇴직급여	1,482,439,426		746,129,888	
복리후생비	399,653,498		355,883,579	
여비교통비	56,285,365		57,931,559	
접대비	4,743,000		27,228,100	
통신비	52,812,336		46,759,410	
수도광열비	16,564,827		20,353,836	
전력비	269,835,647		235,611,157	
세금과공과	245,188,203		213,542,954	
감가상각비	353,783,535		319,564,038	
임차료	403,143,631		305,453,371	
수선비	17,612,658		9,421,039	
보험료	343,923,424		313,304,437	
차량유지비	136,218,693		105,304,294	
경상연구개발비	1,240,818,570		1,102,821,201	
운반비	1,347,797,798		1,205,437,725	
교육훈련비	490,000		1,667,500	
도서인쇄비	7,295,800		7,659,820	
소모품비	147,011,253		79,496,962	
지급수수료	3,777,818,882		3,561,550,663	
대손상각비	115,180,235		2,667,732,680	
무형자산상각비	86,280,784		117,574,556	
해외출장비	31,674,885		47,951,378	
협회비	1,200,000		48,000	
V. 영업이익		10,490,036,446		12,322,539,187
VI. 영업외수익		22,126,467,287		2,451,931,577
이자수익(주석17)	1,111,323,364		842,430,438	
수입임대료	61,200,000		59,100,000	
단기투자자산평가이익	-		43,737,715	
장기금융상품평가이익	4,714,590		3,635,920	
외환차익	802,893,167		778,689,438	
외화환산이익	638,166,314		162,267,707	

지분법이익(주석5)	459,180,169		326,308,787	
유형자산처분이익	18,903,105,741		36,339,857	
잡이익	145,883,942		199,421,715	
Ⅶ. 영업외비용		6,960,533,811		5,163,346,218
이자비용	789,278,740		920,326,098	
외환차손	164,420,043		902,396,757	
외화환산손실	486,415,655		1,198,389,337	
기타의대손상각비	5,457,486,017		1,759,561,050	
단기투자자산처분손실	19,477,947		-	
유형자산처분손실	4,204,501		369,094,184	
지분법손실(주석5)	22,009,219		-	
잡손실	17,241,689		13,578,792	
Ⅷ. 법인세비용차감전순이익		25,655,969,922		9,611,124,546
Ⅸ. 법인세비용(주석15)		8,791,822,488		3,498,229,187
X. 당기순이익		16,864,147,434		6,112,895,359

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 15 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 14 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 대원산업

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2020.01.01(전기초)	34,000,000,000	44,193,760	3,057,846,401	37,102,040,161
당기순이익	-	-	6,112,895,359	6,112,895,359
지분법자본변동	-	(43,819,880)	-	(43,819,880)
부의지분법자본변동	-	(24,587,060)	-	(24,587,060)
2020.12.31(전기말)	34,000,000,000	(24,213,180)	9,170,741,760	43,146,528,580
2021.01.01(당기초)	34,000,000,000	(24,213,180)	9,170,741,760	43,146,528,580
당기순이익	-	-	16,864,147,434	16,864,147,434
지분법자본변동	-	87,060,964	-	87,060,964
부의지분법자본변동	-	24,587,060	-	24,587,060
2021.12.31(당기말)	34,000,000,000	87,434,844	26,034,889,194	60,122,324,038

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 15 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 14 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 대원산업

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		10,121,319,444		17,734,713,991
1. 당기순이익	16,864,147,434		6,112,895,359	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	10,740,232,847		11,111,396,078	
대손상각비	115,180,235		2,667,732,680	
외화환산손실	486,415,655		1,077,987,425	
감가상각비	3,174,811,583		3,525,481,235	
무형자산상각비	86,280,784		117,574,556	
지분법손실	22,009,219		-	
퇴직급여	1,564,733,080		1,257,248,961	
기타의대손상각비	5,457,486,017		1,759,561,050	
유형자산처분손실	4,204,501		369,094,184	
재고자산평가손실(환입)	(170,888,227)		336,715,987	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(19,859,561,327)		(572,289,986)	
외화환산이익	492,560,827		162,267,707	
지분법이익	459,180,169		326,308,787	
단기투자자산평가익	-		43,737,715	
장기금융상품평가이익	4,714,590		3,635,920	
유형자산처분이익	18,903,105,741		36,339,857	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	2,376,500,490		1,082,712,540	
매출채권	(87,993,923)		(1,475,071,143)	
미수금	145,290,911		(894,346,030)	
선급금	277,585,351		481,275,287	
미수수익	(108,609,248)		1,841,570,620	
선급비용	(745,729)		79,588	
부가세대급금	-		412,090,410	
당기법인세자산	-		186,300,768	
이연법인세자산	339,628,269		161,322,232	
재고자산	(360,894,538)		(853,421,996)	
매입채무	(361,393,143)		(867,074,912)	
미지급금	91,596,996		680,036,690	
미지급비용	(485,255,075)		74,511,645	
예수금	102,824,150		(1,811,110)	
선수금	116,893,443		(28,515,478)	
당기법인세부채	4,276,983,689		2,619,089,755	
퇴직금의 지급	(636,676,480)		(437,333,474)	
퇴직연금운용자산	(932,734,183)		(815,990,312)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(1,404,173,758)		(6,461,207,926)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	44,685,558,636		1,083,662,271	
장기대여금의 감소	16,700,000,000		80,000,000	
토지의 처분	26,399,387,500		-	

기계장치의 처분	29,337,500		190,880,035	
차량운반구의 처분	26,363,636		43,363,636	
건설중인자산의 감소	-		649,418,600	
보증금의 감소	1,530,470,000		120,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(46,089,732,394)		(7,544,870,197)	
단기투자자산의 증가	1,031,867,863		3,500,000,000	
단기금융상품의 증가	110,000,000		-	
단기대여금의 증가	5,000,000,000		-	
장기금융상품의 증가	122,909,100		122,909,100	
장기대여금의 증가	33,228,530,000		730,000,000	
토지의 취득	3,079,910,371		-	
건물의 취득	106,137,149		-	
건축물의 취득	78,400,000		-	
기계장치의 취득	270,985,000		926,464,700	
차량운반구의 취득	-		68,181,818	
공구와기구의 취득	157,266,000		112,373,000	
비품의 취득	2,116,364,541		1,626,284,049	
산업재산권의 취득	6,042,370		7,607,530	
소프트웨어의 취득	9,100,000		8,500,000	
보증금의 증가	772,220,000		442,550,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(9,087,022,043)		(7,112,393,664)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	21,871,023,096		27,047,276,799	
단기차입금의 증가	9,871,023,096		27,047,276,799	
장기차입금의 증가	12,000,000,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(30,958,045,139)		(34,159,670,463)	
단기차입금의 감소	12,164,709,147		33,899,670,471	
장기차입금의 감소	18,533,336,000		-	
유동성장기차입금의 감소	259,999,992		259,999,992	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		(369,876,357)		4,161,112,401
V. 기초의 현금		4,867,333,118		706,220,717
VI. 기말의 현금		4,497,456,761		4,867,333,118

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

2021년 12월 31일 현재

2020년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 대원산업

1. 회사의 개요

주식회사 대원산업(이하 '당사'라 함)은 2007년 12월 21일에 설립되어 2008년 1월1일자로 사업양수도를 통해 대원반도체포장산업으로부터 자산부채를 포괄양수하여 영업을 개시하였으며, 반도체 포장자재인 IC Shipping Tray 등의 개발, 제조판매를 주요사업으로 영위하고 있습니다. 당사는 경기도 하남시 천현동에 본사를 두고 있으며, 당기말 현재 당사의 최대주주는 원용권(지분율 66.62%)입니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 2011년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 시행되는 일반기업회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 단기매매증권 및 당기손익인식 지정항목
- 공정가치로 측정되는 매도가능증권

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

당사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(2) 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가 또는 제조원가와 취득에 직접적으로 관련되어 있으며 정상적으로 발생하는 기타원가를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 총평균법으로 결정하고 있습니다.

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 한편, 재고자산 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(3) 금융상품

1) 공통사항

금융자산이나 금융부채는 회사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

회사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 회사가 금융자산 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

2) 유가증권

종속기업, 지분법피투자기업, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 지분증권과 채무증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간말마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

회사는 후속 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수

익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 증가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

회사는 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

회사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

유가증권의 양도로 회사가 유가증권의 통제를 상실한 때에는 그 유가증권을 재무상태표에서 제거하나, 통제를 상실하지 않았을 경우 당해 거래를 담보차입거래로 회계처리하고 있습니다.

(4) 지분법적용투자주식

회사는 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분법적용투자주식을 원가로 인식하고 지분법투자주식의 취득시점 이후 발생한 지분변동액을 당해 지분법적용투자주식에 가감하여 보고하고 있으며, 지분법피투자기업의 순자산변동의 원천에 따라 지분법손익(당기손익), 이익잉여금 또는 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다. 피투자기업의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 "0"인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 다만, 회사가 지분법피투자기업에 대하여 우선주, 장기성채권등과 같은 투자성격의 자산을보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 "0"이 될때까지 지분법피투자기업의 손실등을 계속하여 반영하고 있습니다.

유의적인 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자기업의 순자산가액의 공정가치에 대한 회사의 지분을 초과하는 금액은 발생연도부터 5년 동안 정액법으로 상각하고 있으며, 미달하는 경우(염가매수차익이 발생하는 경우)에는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 투자주식의 취득시점에 지분법피투자기업의 식별가능한 자산·부채를 공정가치로 평가한 금액과 장부금액의 차이금액 중 회사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자기업의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 있습니다.

회사와 종속기업이 아닌 지분법피투자기업('관계기업')간의 거래에서 발생한 손익에 회사의 지분율을 곱한 금액중 보고기간말 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어있는부분은 회사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

지분법피투자기업이 종속기업인 경우 당해 지분법적용투자주식에 대하여 투자계정의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배기업 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한지배기업의 지분과 일치하도록 회계처리하고 있습니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 지분법피투자기업의 회계정책을 회사의 회계정책으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용하고 있습니다. 다만, 회사 또는 지분법피투자기업이 중소기업 회계처리 특례를 적용하거나, 지분법피투자기업이 한국채택국제회계기준(또는 국제회계기준)을 적용하여 재무제표를 작성함에 따라 회계정책이 일치하지 아니하는 경우에는 이를 수정하지 않고 지분법을 적용하고 있습니다.

(5) 유형자산

회사는 유형자산을 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득원가로 산정하고 있습니다.

회사의 유형자산은 취득원가 또는 재평가액에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
건 물	30	정액법
구 축 물	30	정액법
기계 장치	5~8	정율법
차량운반구	2~5	정액법
공구와기구	2~4	정율법
비 품	2~4	정율법
시 설 장 치	6	정율법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 손상차손의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 손상된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 손상되기 전의 장부가액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입으로 처리하고 있습니다.

(6) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
산업재산권	10	정액법
소프트웨어	5~10	정액법

한편 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 무형자산손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 다만, 전기 이전에 손상된 자산이 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우는 그 자산이 손상되기 전 장부가액의 상각후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입의 과목으로 하여 당기이익으로 처리하고 있습니다.

(7) 자산손상

금융자산, 재고자산, 이연법인세자산 및 중단사업에 속하는 자산을 제외한 회사의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 또한, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 추정합니다. 만약, 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 현금창출단위란 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소자산집단을 의미합니다. 개별 자산이나 현금창출단위의회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손(당기손익)으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말에 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 손상차손을 환입하고 있으며, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(8) 충당부채

회사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(9) 납입자본

회사는 주식을 발행하는 경우 주식의 발행금액이 액면금액보다 크다면 그 차액을 주식발행초과금으로 하여 자본잉여금으로 처리하고, 발행금액이 액면금액보다 작다면 그 차액을 주식발행초과금의 범위내에서 상계처리하고 미상계된 잔액이 있는 경우에는 자본조정의 주식할인발행차금으로 처리하고 있습니다.

(10) 퇴직급여

회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 회사는 수익자인 종업원의 퇴직금 지급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 퇴직급여충당부채는 이에 따라 납입한 퇴직보험료를 차감한 금액으로 표시하고 있습니다. 동 퇴직보험료가 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 투자자산으로 표시하고 있습니다.

회사는 현재 확정급여형퇴직연금제도와 확정기여형퇴직연금제도를 동시 시행하고 있습니다. 확정급여형퇴직연금제도는 재직 중인 종업원과 퇴직연금의 수령을 선택하고 퇴사한 종업원과 관련한 부채를 각각 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다. 확정기여형 퇴직연금제도는 당해 회계기간 중에 회사가 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다.

(11) 환율변동효과

1) 기능통화 및 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

2) 외화거래

회사는 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하였습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재 환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동 금액을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

(12) 법인세

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법 등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적 차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여 미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적 차이 등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 당기 세율변경으로 인한 이연법인세의 변동액은 당초에 자본계정에 직접 귀속시키는 항목과 관련된 부분을 제외하고는 손익계산서에 반영하고 있습니다.

(13) 수익의 인식기준

회사는 제품의 판매로 인한 수익은 제품이 인도되는 시점을 기준으로 인식하고 있으며, 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

4. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	회 사 명	당기		전기	
		취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
매도가능증권	Alterume Incorporated	120,586	-	120,586	-
	Curiox Biosystem Pte Ltd.	235,917	26,138	235,917	26,138
합 계		356,503	26,138	356,503	26,138

5. 지분법적용 투자주식

당기말과 전기말 현재 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 피투자회사에 대한 지분율 현황

(단위 : 천원)

회 사 명	주식수	지분율	당기			전기		
			취득원가	시가 (순자산가액)	장부가액	취득원가	시가 (순자산가액)	장부가액
대원식신자순(상해) 유한공사	2,000	100%	227,200	7,291	7,291	227,200	22,229	22,229
DWU Ltd.,	300,000	100%	323,400	1,535,693	1,535,693	323,400	971,936	971,936
합계			550,600	1,542,984	1,542,984	550,600	994,165	994,165

(2) 지분법 평가내역

(단위 : 천원)

회 사 명	당기				전기			
	기초가액	지분법손익	지분법자본 변동	기말가액	기초가액	지분법손익	지분법자본변 동	기말가액
대원식신자순(상해) 유한공사	22,229	(22,009)	7,071	7,291	16,639	5,596	(6)	22,229
DWU Ltd.,	971,936	459,180	104,578	1,535,693	719,624	320,713	(68,401)	971,936
합계	994,165	437,171	111,648	1,542,984	736,263	326,309	(68,407)	994,165

(3) 보고기간종료일 현재 지분법 자본변동의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		
	기초	증감	기말
대원식신자순(상해) 유한공사	374	7,071	7,445
DWU Ltd.,	(24,587)	104,578	79,991
합계	(24,213)	111,649	87,436

(단위 : 천원)

구분	전기		
	기초	증감	기말
대원식신자순(상해) 유한공사	380	(6)	374
DWU Ltd.,	43,814	(68,401)	(24,587)
합계	44,194	(68,407)	(24,213)

(4) 당기말 현재 지분법 피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	대원식신자순(상해) 유한공사	DWU Ltd.,
자산총액	49,570	2,338,510
부채총액	47,875	802,817
매출액	404,946	13,054,778
당기순이익(손실)	(22,009)	459,180

6. 유형자산

(1) 당기 중 당사의 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	기초장부가액	취득액	처분	감가상각비	기말장부가액
토지	11,512,443	3,079,910	(7,537,427)	-	7,054,926
건물	8,543,601	106,137	-	(413,339)	8,236,399
건축물	766,937	78,400	-	(34,950)	810,387
기계장치	2,529,616	270,985	(213,127)	(686,173)	1,901,301
차량운반구	117,493	-	(97,273)	54,515	74,736
공구와기구	134,464	157,266	-	(130,962)	160,769
비품	2,239,609	2,116,365	-	(1,661,466)	2,694,508

시 설 장 치	27,409	-	-	(10,797)	16,612
임 목	16,000	-	-	-	16,000
합 계	25,887,573	5,809,063	(7,847,827)	(2,883,171)	20,965,637

(2) 전기 중 당사의 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계 정 과 목	기초장부가액	취득액	대체	처분	감가상각비	기말장부가액
토 지	11,512,443	-	-	-	-	11,512,443
건 물	8,954,233	-	-	-	(410,632)	8,543,601
구 축 물	800,189	-	-	-	(33,252)	766,937
기 계 장 치	3,449,096	926,465	180,910	(732,798)	(1,294,056)	2,529,616
차량운반구	98,055	68,182	-	(15,110)	(33,634)	117,493
공구와기구	160,135	112,373	-	-	(138,043)	134,464
비 품	2,211,371	1,626,284	-	-	(1,598,046)	2,239,609
시 설 장 치	45,226	-	-	-	(17,817)	27,409
임 목	16,000	-	-	-	-	16,000
건설중인자산	649,418	16,866	(180,910)	(485,375)	-	-
합 계	27,896,167	2,750,170	-	(1,233,283)	(3,525,481)	25,887,573

(3) 보고기간종료일 현재 당사 보유토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	내 역	당기		전기	
		장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
유형자산	토 지	7,054,926	8,386,792	11,512,443	19,580,743

7. 보험가입자산

보고기간종료일 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험종류	부보자산	당기		전기	
		장부가액	부보액	장부가액	부보액
화재보험 등	건 물	8,236,399	8,272,750	8,543,601	8,272,750
	기계장치	1,901,301		2,529,616	
합 계		10,137,700		11,073,217	8,272,750

한편, 당사는 상기 이외에도 동산 및 신체손해배상책임보험과 차량운반구 등에 대한 책임보험과 종합보험 등에 가입하고 있습니다.

8. 무형자산

당기와 전기 중 당사의 무형자산의 변동내역은 다음과 같으며, 기중 상각액은 무형자산상각비의 과목으로 판매비와관리비에 계상하였습니다.

(단위 : 천원)

내역	당기		전기	
	산업재산권	소프트웨어	산업재산권	소프트웨어
기 초 금 액	29,734	197,870	29,560	299,510
기중증가액	6,042	9,100	7,608	8,500
기중상각액	(6,350)	(79,931)	(7,434)	(110,140)
기 말 금 액	29,426	127,039	29,734	197,870

9. 외화자산과 외화부채

보고기간종료일 현재 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 천원)

계정과목	외화	당기		전기	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
현금및현금성자산	USD	1,692,685	2,006,678	1,207,698	1,313,975
매출채권	USD	11,007,779	13,049,722	12,236,265	13,313,056
보증금	CNY	36,200	5,503	36,200	5,081
	USD	7,447	8,829	7,447	8,102
미수금	USD	469,595	556,705	469,595	510,920
매입채무	CNY	4,200	639	4,200	589
	USD	1,180,705	1,399,726	1,053,116	1,145,790
미지급금	JPY	165	170	16,524	174
	USD	704,473	835,154	1,015,515	1,104,881
미지급비용	USD	275,635	326,766	236,619	257,441

10. 단기차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 당사의 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	차입과목	연이자율(%) (당기말)	금 액	
			당기말	전기말
기업은행	구매자금	3.0126	1,893	3,628,915
국민은행	운전자금	-	-	8,000,000
우리은행	운전자금	2.82	3,000,000	-
신한은행	운전자금	1.93~2.24	3,500,000	-
합계			6,501,893	11,628,915

11. 장기차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 당사의 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	차입과목	연이자율(%) 2021.12.31	금액	
			당기말	전기말
국민은행	운전자금	2.45	650,000	910,000
KEB하나은행	운전자금	-	-	15,700,000
우리은행	운전자금	2.82~3.27	12,000,000	-
소계			12,650,000	16,610,000
유동성분류			(3,093,336)	(260,000)
합계			9,556,664	16,350,000

(2) 장기차입금의 상환스케줄

보고기간종료일 현재 당사의 장기차입금의 상환스케줄은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기
1년 이내	3,093,336
2년 이내	3,093,332
3년 이내	6,463,332
4년 이내	-
5년 이내	-
합계	12,650,000

12. 우발채무와 약정사항

(1) 보고기간종료일 현재 당사 차입금 등의 담보로 제공된 회사 소유 자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

담보제공자산	담보설정금액	담 보 권 자
부동산담보신탁수익권	8,400,000	우리은행
토지, 건물, 기계장치	11,160,000	국민은행
합 계	19,560,000	

<전기말>

(단위 : 천원)

담보제공자산	담보설정금액	담 보 권 자
토지, 건물, 기계장치	15,960,000	기업은행
	6,000,000	신한은행
	11,160,000	국민은행
합 계	33,120,000	

한편, 당사 토지에 대해서는 기업은행이 지상권을 설정하고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자에게 제공하고 있는 담보내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

제공받은자	담보제공자산	담보설정금액	담보권자
(주)테크리치코리아	토지, 건물	2,400,000	KEB하나은행

<전기말>

(단위 : 천원)

제공받은자	담보제공자산	담보설정금액	담보권자
-	-	-	-

(3) 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받은 담보내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

제공자	담보제공자산	담보설정금액	담보권자
(주)에스엔지컴퍼니	토지, 건물	11,160,000	국민은행(*)
(주)블랙스톤리조트	토지, 건물	6,000,000	기업은행

(주)블랙스톤리조트 에듀팜리조트	토지, 건물	9,600,000	우리은행
합 계		26,760,000	

(*)당사의 토지 및 건물 등이 공동담보로 제공되었습니다.

상기 외 보고기간종료일 현재 (주)에스엔지컴퍼니의 대주주인 당사의 임원이 당사에 대한 (주)에스엔지컴퍼니의 부채에 대하여 연대상환 약정을 제공하고 있습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

제공자	담보제공자산	담보설정금액	담보권자
(주)에스엔지컴퍼니	토지, 건물	11,160,000	국민은행(*)
(주)블랙스톤리조트	토지, 건물	6,000,000	기업은행
대표이사 및 대주주	토지, 건물	15,960,000	기업은행
		18,840,000	하나은행
합 계		51,960,000	

(*)회사의 토지 및 건물 등이 공동담보로 제공되었습니다.

(4) 보고기간종료일 현재 당사는 기업은행 및 하나은행 차입금과 관련하여 대표이사 등으로부터 2,991백만원(전기말: 4,103백만원)의 지급보증을 제공받고 있으며, 서울보증보험으로부터 외국인출국 체불임금관련 124백만원의 계약이행보증을(전기말: 64백만원) 제공받고 있습니다. 또한, 당사는 특수관계자인(주)블랙스톤리조트에게 개발사업 관련 이행보증에 대한 연대보증 3,764백만원(전기말: 3,764백만원)을 서울보증보험을 통하여 제공하고 있습니다.

(5) 보고기간종료일 현재 금융기관과 체결하고 있는 약정의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

약정내역	금융기관	약정한도	실행금액
구매자금대출	기업은행	7,100,000	1,893
일반자금대출	신한은행	3,500,000	3,500,000
일반자금대출	국민은행	650,000	650,000
일반자금대출	우리은행	15,000,000	15,000,000
합 계		26,250,000	19,151,893

<전기말>

(단위 : 천원)

약정내역	금융기관	약정한도	실행금액
구매자금대출	기업은행	9,900,000	3,628,915
일반자금대출	신한은행	5,100,000	-
일반자금대출	국민은행	8,000,000	8,000,000

	국민은행	910,000	910,000
운전자금대출	하나은행	15,700,000	15,700,000
무역어음대출	기업은행	7,800,000	-
중소기업자금회전대출	기업은행	2,300,000	-
합 계		49,710,000	28,238,915

(6) 전기말 현재 당사는 차입금이자 지급기간 동안의 이자율변동위험을 회피하기 위하여 금융기관과 고정이자율 지급하고 변동이자를 수취하는 이자율스왑계약을 체결하였으며 그 내역은 다음과 같습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

금융기관	계약금액	약정이자율	만기일
하나은행	15,700,000	지급 : 3.144% 수취 : CD 3M+1.554%	2022년 06월 13일

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장 중소기업특례에 따라 상기 이자율스왑에 대하여 계약시점 후 평가에 관한 회계처리를 아니하였습니다.

13. 퇴직급여

당사의 당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	4,731,498	3,911,583
퇴직급여설정액	1,564,733	1,257,249
퇴직금지급액	(636,676)	(437,333)
기말잔액	5,659,555	4,731,498

당사는 임직원의 퇴직시 퇴직금지급에 충당하기 위하여 임직원을 수익자로 하는 확정기여형 퇴직연금과 확정급여형 퇴직연금에 가입하고 있으며, 확정기여형 퇴직연금납입액은 퇴직급여로 처리하고 있으며 당기와 전기 중 각각 922,951천원과 382,184천원을 납입하였습니다. 확정급여형 퇴직연금 납입액은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 초과액 (179,036천원)은 투자자산으로 표시하고 있습니다.

퇴직연금운용자산의 기중 변동 및 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기
기초	4,905,857
지급액	(611,103)

적립액	1,543,837
기말	5,838,591

퇴직연금운용자산의 공정가치는 보고기간말 현재 장부금액과 동일합니다.

14. 자본금

당기말과 전기말 현재 회사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당금액은 각각 27,200,000주, 6,800,000주 및 5,000원 입니다.

15. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세이익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내역	당기	전기
당기 법인세 부담액	6,898,625	3,336,907
법인세 추납액	1,553,569	-
일시적 차이 등으로 인한 이연법인세 변동액	339,628	161,322
법인세비용	8,791,822	3,498,229

(2) 법인세이익차감전순이익과 법인세이익과의 차이내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
법인세이익차감전순이익	25,655,970	9,611,125
적용세율에 따른 법인세(주민세포함)	5,644,313	2,114,447
(조정사항)		
비공제비용(영구적차이)	219,523	171,866
비과세이익(영구적차이)	(2,554)	-
과거기간 차이조정	1,553,569	-
세액공제	-	(88,269)
이연법인세미적용	1,250,837	1,323,881
기타	126,134	(23,696)
법인세비용(이익)	8,791,822	3,498,229
유효세율	34.27%	36.40%

(3) 주요 누적일시적 차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 천원)

구분	기초	증감	기말
(1) 일시적차이			
외화환산손실	1,198,390	(711,973)	486,417
매도가능증권	330,366	-	330,366
업무용승용차감가상각	122,118	34,352	156,470
외화환산이익	(162,268)	(475,898)	(638,166)
퇴직급여충당부채	4,731,498	928,057	5,659,555
차량운반구감가상각비	51,361	(8,651)	42,710
대손충당금	30,677,878	5,586,903	36,264,781
장기금융상품평가이익	1,486	(4,715)	(3,229)
장기금융상품평가손실	46,510	-	46,510
단기투자자산평가이익	(43,738)	43,738	-
지분법투자주식(미국)	(648,536)	(563,757)	(1,212,293)
지분법투자주식(중국)	204,971	14,938	219,909
퇴직연금	(4,731,498)	(928,057)	(5,659,555)
재고자산평가충당금	688,947	(170,888)	518,059
미수금	205,568	-	205,568
선급금	27,821	-	27,821
미지급비용	-	397,808	397,808
일시적차이 계	32,700,874	4,141,857	36,842,731
(2) 이월결손금	-	-	-
일시적차이 등 합계	32,700,874	4,141,857	36,842,731
(3) 일시적차이 등으로 인한 이연법인세자산(부채)	7,194,193	911,207	8,105,400
(4) 세액공제이월액	-	-	-
(5) 이연법인세자산(부채) 합계	7,194,193	911,207	8,105,400
(6) 인식하지 않은 이연법인세자산(부채)	6,507,762	1,250,836	7,758,598
(7) 인식한 이연법인세자산(부채)			
유동	574,648	(441,386)	133,262
비유동	111,783	101,757	213,540
인식한 이연법인세자산(부채) 합 계	686,431	(339,629)	346,802

<전 기>

(단위 : 천원)

구분	기초	증감	기말
(1) 일시적차이			
외화환산손실	365,820	832,570	1,198,390
매도가능증권	330,366	-	330,366

업무용승용차감가상각	110,091	12,027	122,118
외화환산이익	(426,189)	263,921	(162,268)
퇴직급여충당부채	3,911,583	819,915	4,731,498
기계장치감가상각비	119,501	(119,501)	-
차량운반구감가상각비	206,224	(154,863)	51,361
대손충당금	26,259,112	4,418,766	30,677,878
장기금융상품평가이익	5,122	(3,636)	1,486
장기금융상품평가손실	46,510	-	46,510
단기투자자산평가이익	-	(43,738)	(43,738)
지분법투자주식(미국)	(396,224)	(252,312)	(648,536)
지분법투자주식(중국)	210,561	(5,590)	204,971
퇴직연금	(3,911,583)	(819,915)	(4,731,498)
재고자산평가충당금	352,231	336,716	688,947
미수금	205,568	-	205,568
선급금	27,821	-	27,821
일시적차이 계	27,416,514	5,284,360	32,700,874
(2) 이월결손금	-	-	-
일시적차이 등 합계	27,416,514	5,284,360	32,700,874
(3) 일시적차이 등으로 인한 이연법인세자산(부채)	6,031,633	1,162,560	7,194,193
(4) 세액공제이월액	-	-	-
(5) 이연법인세자산(부채) 합계	6,031,633	1,162,560	7,194,193
(6) 인식하지 않은 이연법인세자산(부채)	5,183,880	1,323,882	6,507,762
(7) 인식한 이연법인세자산(부채)			
유동	667,834	(93,186)	574,648
비유동	179,919	(68,136)	111,783
인식한 이연법인세자산(부채) 합 계	847,753	(161,322)	686,431

(4) 이연법인세자산(부채)으로 인식하지 않은 차감할(가산할) 일시적차이 총액

(단위 : 천원)

구분	당기말
지분법투자주식(미국)	(1,212,293)
지분법투자주식(중국)	219,909
대손충당금(특수관계법인 채권분)	36,025,351
미수금	205,568
선금금	27,821
합계	35,266,356

(5) 상계 전 총액기준에 의한 이연법인세자산과 부채, 당기법인세자산 및 당기법인세부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당기		
	유동	비유동	합계
이연법인세자산	273,659	1,459,352	1,733,011
이연법인세부채	(140,397)	(1,245,812)	(1,386,209)
당기법인세자산			1,473,917
당기법인세부채			8,369,990

(단위 : 천원)

계정과목	전기		
	유동	비유동	합계
이연법인세자산	610,347	1,162,335	1,772,682
이연법인세부채	(35,699)	(1,050,552)	(1,086,251)
당기법인세자산			717,817
당기법인세부채			3,336,907

16. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기 (처분예정일: 2022년 3월 31일)		제 14(전) 기 (처분확정일: 2021년 3월 31일)	
	I. 미처분이익잉여금		26,034,889,194	
1. 전기이월미처분이익잉여금	9,170,741,760		3,057,846,401	
2. 당기순이익	16,864,147,434		6,112,895,359	
II. 임의적립금등의 이입액		-		-
III. 이익잉여금처분액		-		-
IV. 차기이월미처분이익잉여금		26,034,889,194		9,170,741,760

17. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간종료일 현재 당사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업 및 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	당기	전기	비 고
종속기업	대원식신자순(상해) 유한공사	대원식신자순(상해) 유한공사	
	Dwu Ltd.,	Dwu Ltd.,	
기타특수관계자	(주)에스앤지컴퍼니	(주)에스앤지컴퍼니	
	이문건설(주)	이문건설(주)	
	PEAK PLASTIC & METAL PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	PEAK PLASTIC & METAL PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	(주)에스앤지컴퍼니의 종속기업
	PEAK RESOURCES SINGAPORE PTE LTD	PEAK RESOURCES SINGAPORE PTE LTD	(주)에스앤지컴퍼니의 종속기업
	PEAK INTERNATIONAL (ASIA) LTD. TAIWAN.BRANCH (H.K)	PEAK INTERNATIONAL (ASIA) LTD. TAIWAN.BRANCH (H.K)	(주)에스앤지컴퍼니의 종속기업
	PEAK SEMICONDUCTOR PACKAGING SDN. BHD.	PEAK SEMICONDUCTOR PACKAGING SDN. BHD.	(주)에스앤지컴퍼니의 종속기업
	(주)블랙스톤리조트	(주)블랙스톤리조트	
	(주)블랙스톤리조트 이천	(주)블랙스톤리조트 이천	
	(주)블랙스톤에듀팜리조트	(주)블랙스톤에듀팜리조트	
	(주)대원이노스트	(주)대원이노스트	
	(주)테크리치코리아	(주)테크리치코리아	
	FRC UNION	FRC UNION	
	(주)코리아모빌리티그룹(*)	주식회사 코리아모터스포츠킴	
	주주임원	주주임원	

(*) 회사명이 변경되었습니다.

(2) 당기와 전기중 당사의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

특수관계자명	거래내역	매출등	매입등
DWU Ltd.,	제품매출	6,983,632	-
	기타매출	3,880,130	-
	상품매출	1,389	-
	지급수수료	-	2,211,548
(주)에스앤지컴퍼니	제품매출	1,234	-
	수입임대료	24,000	-
	상품	-	4,940
	이자수익	752,285	-
(주)블랙스톤리조트	이자수익	21,565	-
	접대비	-	1,630
(주)블랙스톤에듀팜리조트	복리후생비	-	3,710
(주)블랙스톤리조트 이천	복리후생비	-	220,599
(주)대원이노스트	수입임대료	3,600	-
PEAK PLASTIC & METAL PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	제품매출	1,655,853	-
	기타매출	9,771	-
	원재료	-	293,628
	상품	-	30,729
	소모품비	-	18,063
PEAK INTERNATIONAL (ASIA) LTD.TAIWAN.BRANCH (H.K)	제품매출	143,587	-
	원재료	-	240,717
(주)코리아모빌리티그룹	이자수익	86,549	-
	수입임대료	3,600	-
대원식신자순 유한공사	지급수수료	-	431,726
(주)테크리치코리아	제품매출	45,307,172	-
	상품매출	977,373	-
	기타매출	2,444,685	-
	원재료	-	632,728
	수입임대료	30,000	-
Factory of Revolutionary Creation Union	제품매출	21,347	-
	기타매출	145,706	-
	상품	-	966,571
합계		62,493,478	5,056,589

(전기)

(단위 : 천원)

특수관계자명	거래내역	매출등	매입등
DWU Ltd.,	제품매출	5,873,172	-
	기타매출	4,460,389	-
	상품매출	726	-
	지급수수료	-	2,363,456
	기타	211	-
(주)에스앤지컴퍼니	제품매출	820,305	-
	수입임대료	24,000	-
	상품	-	6,740
	이자수익	729,720	-
(주)블랙스톤리조트	유형자산	33,864	-
	복리후생비	-	432
	접대비	-	15,836
(주)블랙스톤에듀팜리조트	유형자산	1,500	-
	복리후생비	-	1,671
(주)블랙스톤리조트 이천	복리후생비	-	161,547
	접대비	-	2,392
(주)대원이노스트	수입임대료	3,600	-
	이자수익	23,018	-
PEAK PLASTIC & METAL PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	제품매출	1,352,892	-
	상품매출	18,707	-
	원재료	-	301,932
	소모품비	-	19,776
	잡이익	31	-
PEAK INTERNATIONAL (ASIA) LTD.TAIWAN.BRANCH (H.K)	제품매출	112,691	-
	기타매출	12,475	-
	원재료	-	23,081
대원식신자순 유한공사	지급수수료	-	325,149
(주)테크리치코리아	제품매출	34,197,190	-
	상품매출	771,888	-
	기타매출	2,194,199	-
	유형자산	7,000	-
	원재료	-	1,187,568
	상품	-	3,937
	수입임대료	30,000	-

Factory of Revolutionary Creation Union	제품매출	39,628	-
	상품매출	420	-
	기타매출	105,006	-
	상품	-	3,103,410
	유형자산	2,363	-
합계		50,814,995	7,516,927

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	계정과목	특수관계자명	당기	전기
채 권	매출채권	DWU Ltd.,	454,894	1,787,093
	매출채권	(주)에스앤지컴퍼니	5,164,883	6,664,640
	미수금		189,470	189,470
	임차보증금		6,200,000	8,400,000
	장기대여금		26,588,913	24,388,913
	미수수익		(주)블랙스톤리조트	21,565
	장기대여금	6,960,550		-
	미수금	(주)대원이노스트	330	330
	장기대여금		700,000	700,000
	미수수익		141,829	141,829
	미수금	(주)코리아모빌리티그룹	330	330
	미수수익		86,549	-
	장기대여금		9,567,980	-
	외상매출금	PEAK PLASTIC & METAL PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	3,909,597	2,878,134
	미수금		24,974	22,920
	외상매출금	PEAK RESOURCES SINGAPORE PTE LTD	22,677	20,812
	외상매출금	PEAK INTERNATIONAL (ASIA) LTD.TAIWAN.BRANCH (H.K)	241,842	219,424
	외상매출금	PEAK SEMICONDUCTOR PACKAGING SDN. BHD.	729	669
	임차보증금	주주임원	1,375,000	2,550,000
	보증금	대원식신자순 유한공사	5,503	5,081
	매출채권	(주)테크리치코리아	6,892,219	3,790,451
	미수금		2,750	2,750
	매출채권	Factory of Revolutionary Creation Union	350,516	195,285
	미수금		531,731	488,000
	선급금		684,279	675,000
	장기선급금		1,163,802	1,452,081

채 권 합 계			71,282,913	54,573,212
채 무	미지급비용	DWU Ltd.,	-	210,005
	매입채무	PEAK PLASTIC & METAL PRODUCTS (INTERNATIONAL) LIMITED	-	516,167
	미지급금		-	100,486
	선수금		2,049	2,049
	매입채무	PEAK INTERNATIONAL (ASIA) LTD.TAIWAN.BRANCH (H.K)	27,539	25,275
	선수금		258	258
	선수금	PEAK RESOURCES SINGAPORE PTE LTD	95	95
	미지급금	(주)블랙스톤리조트 이천	26,837	28,702
	미지급금	(주)블랙스톤리조트	-	3,634
	매입채무	(주)에스앤지컴퍼니	-	4,422
	임대보증금		100,000	100,000
	미지급비용	대원식신자순 유한공사	74,213	47,437
	임대보증금	(주)대원이노스트	10,000	10,000
	임대보증금	(주)테크리치코리아	20,000	20,000
	매입채무	Factory of Revolutionary Creation Union	31,795	220,720
채 무 합 계			292,786	1,289,250

당사는 상기 특수관계자에 대한 채권에 대해 당기말 현재 36,025백만원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(4) 당기와 전기중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

특수관계자명	거래구분	기 초	증 가	감 소	기 말
(주)에스앤지컴퍼니(*1)	장기대여금	24,388,913	2,200,000	-	26,588,913
(주)대원이노스트(*2)	장기대여금	700,000	-	-	700,000
주식회사 코리아모빌리티그룹(*3)	장기대여금	-	22,067,980	(12,500,000)	9,567,980
(주)블랙스톤리조트(*4)	장기대여금	-	8,960,550	(2,000,000)	6,960,550
임원	단기대여금	-	5,000,000	-	5,000,000
합 계		25,088,913	38,228,530	(14,500,000)	48,817,443

(*1) 당기 증가는 임차보증금에서 대체된 금액이며, 당기말 기준 26,588,913천원의 대손충당금이 설정되어 있습니다.

(*2) 당기말 기준 700,000천원의 대손충당금이 설정되어 있습니다.

(*3) 당기말 2,391,995천원의 대손충당금을 설정하였습니다.

(*4) 당기말 696,055천원의 대손충당금을 설정하였습니다.

(전기)

(단위 : 천원)

특수관계자명	거래구분	기 초	증 가	감 소	기 말
(주)에스앤지컴퍼니(*1)	장기대여금	23,658,913	730,000	-	24,388,913
(주)대원이노스트(*2)	장기대여금	780,000	-	(80,000)	700,000
합 계		24,438,913	730,000	(80,000)	25,088,913

(*1) 전기말 기준 24,388,913천원의 대손충당금이 설정되어 있습니다.

(*2) 전기말 기준 700.000천원의 대손충당금이 설정되어 있습니다.

(5) 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자에게 제공하고 있는 담보내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

제공받은자	담보제공자산	담보설정금액	담보권자
(주)테크리치코리아	토지, 건물	2,400,000	하나은행

또한 당사는 특수관계자인(주)블랙스톤리조트에게 개발사업 관련 이행보증에 대한 연대보증 3,764백만원을 서울보증보험을 통하여 제공하고 있습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

제공받은자	담보제공자산	담보설정금액	담보권자
-	-	-	-

또한 당사는 특수관계자인(주)블랙스톤리조트에게 개발사업 관련 이행보증에 대한 연대보증 3,764백만원을 서울보증보험을 통하여 제공하고 있습니다.

(6) 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받은 담보내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

제공자	담보제공자산	담보설정금액	담보권자
(주)에스엔지컴퍼니	토지, 건물	11,160,000	국민은행(*)
(주)블랙스톤리조트	토지, 건물	6,000,000	기업은행
(주)블랙스톤리조트 에듀팍리조트	토지, 건물	9,600,000	우리은행
합 계		26,760,000	

(*)당사의 토지 및 건물 등이 공동담보로 제공되었습니다.

상기 외 보고기간종료일 현재 (주)에스엔지컴퍼니의 대주주인 당사의 임원이 당사에 대한 (주)에스엔지컴퍼니의 부채에 대하여 연대상환 약정을 제공하고 있습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

제공자	담보제공자산	담보설정금액	담보권자
(주)에스엔지컴퍼니	토지, 건물	11,160,000	국민은행(*)
(주)블랙스톤리조트	토지, 건물	6,000,000	기업은행
대표이사 및 대주주	토지, 건물	15,960,000	기업은행
		18,840,000	하나은행
합 계		51,960,000	

(*)당사의 토지 및 건물 등이 공동담보로 제공되었습니다.

18. 포괄손익계산서

제 15 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 14 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	제 15(당) 기	제 14(전) 기
당기순이익	16,864,147,434	6,112,895,359
기타포괄손익		
지분법자본변동	87,060,964	(43,819,880)
부의지분법자본변동	24,587,060	(24,587,060)
포괄손익	16,975,795,458	6,044,488,419

19. 현금흐름표

당기와 전기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
임차보증금의 장기대여금 대체	2,200,000	-

20. 부가가치 관련자료

당사의 제조원가 및 판매비와 관리비에 포함된 부가가치 관련자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계 정 과 목	당기			전기		
	판매비와관리비	제조원가	합계	판매비와관리비	제조원가	합계
급 여	6,113,670	9,966,715	16,080,385	4,172,390	9,357,338	13,529,728
퇴 직 급 여	1,482,439	1,005,245	2,487,684	746,130	893,304	1,639,434
복리후생비	399,653	455,598	855,251	355,884	398,185	754,069
임 차 료	403,144	553	403,697	305,453	1,362	306,815
감가상각비	353,784	2,821,028	3,174,812	319,564	3,205,917	3,525,481
세금과공과	245,188	409,475	654,663	213,543	456,985	670,528
합 계	8,997,878	14,658,614	23,656,492	6,112,964	14,313,091	20,426,055

21. 재무제표의 확정일

당사의 재무제표는 2022년 3월 31일에 개최될 주주총회에서 최종 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 대원산업			
감사대상 사업연도	2021년 01월 01일	부터	2021년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \\ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수	-	-	1	1	4	4	-	1	-	-	-	-	5	6
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	-	-	137	75	226	260	-	35	-	-	-	363	370
	합계	-	-	137	75	226	260	-	35	-	-	-	363	370

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역											
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021.06.01				1	일					
	주요내용	감사위험파악, 입증절차의 범위, 성격 및 시기 결정										
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용					
			상주		비상주							
	2021.12.09 ~ 2021.12.10	2	일	4	명	-	명	내부통제평가업무				
2022.03.14 ~ 2022.03.15	2	일	4	명	-	명	계정별 입증감사					
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.01.04				1	일					
	실사(입회)장소	경기도 하남시 소재 본사 물류창고 및 공장										
	실사(입회)대상	제품, 원재료 등 재고자산										
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.01.04				1	일					
	실사(입회)장소	경기도 하남시 소재 본사										
	실사(입회)대상	현금 및 유가증권										
외부조회	금융거래조회	0	채권채무조회				0	변호사조회				-
	기타조회	-										
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회									
	수행시기	2021.12.10, 2022.3.15										

외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 12월 10일	회사측 : 감사 및 회계담당 임직원 감사인측 : 업무수행이사 및 담당회계사	대면	중간감사결과
5	2022년 03월 15일	회사측 : 감사 및 회계담당 임직원 감사인측 : 업무수행이사 및 담당회계사	대면	기말감사결과