

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서	2
(첨부)재 무 제 표	5
재 무 상 태 표	6
손 익 계 산 서	8
자 본 변 동 표	10
현 금 흐 름 표	11
주석	13
외부감사 실시내용	37

한국우시오 주식회사

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 27 기

2021년 04월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

제 26 기

2020년 04월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

한 영 회 계 법 인

독립된 감사인의 감사보고서

한국우시오 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 한국우시오 주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 3월 31일과 2021년 3월 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 2022년 3월 31일과 2021년 3월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견의 근거

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 계속기업전제의 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 그러한위험에 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 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 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, 재무제표의기초가 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 커뮤니케이션 합니다.

서울특별시 영등포구 여의공원로 111
한 영 회 계 법 인
대표이사 박 용 근

2022년 6월 17일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

한국우시오 주식회사

제 27 기

2021년 04월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

제 26 기

2020년 04월 01일 부터

2021년 03월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한국우시오 주식회사 대표이사 메카다 사토시

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 강남대로 388, 17층(역삼동, 강남센터빌딩)
(전 화) 02-587-1115

재 무 상 태 표
제 27 기 2022년 3월 31일 현재
제 26 기 2021년 3월 31일 현재

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 27 기		제 26 기	
자산				
I. 유동자산		54,787,531,113		27,702,257,962
(1) 당좌자산		32,572,678,998		21,813,934,133
현금및현금성자산	18,085,305,179		7,973,520,604	
단기금융상품	7,787,299,993		7,719,786,184	
매출채권 <주석 10>	4,840,502,428		5,169,770,674	
대손충당금	(48,405,024)		(51,697,706)	
미수금 <주석 10>	937,617,920		65,168,310	
미수수익	13,656,029		5,744,071	
선급금 <주석 10, 22>	506,428,023		559,434,933	
선급비용	28,356,428		28,507,954	
단기대여금 <주석 21>	70,000,000		30,000,000	
유동성장기대여금<주석 21, 22>	212,834,000		200,827,000	
이연법인세자산 <주석 11>	121,854,022		108,792,388	
통화선도자산 <주석 15>	17,230,000		4,079,721	
(2) 재고자산 <주석 4, 14, 22>		22,214,852,115		5,888,323,829
상품	22,563,217,971		6,189,648,386	
평가충당금	(348,365,856)		(301,324,557)	
II. 비유동자산		3,017,962,826		2,663,196,838
(1) 투자자산		126,402,669		198,094,960
장기대여금 <주석 21, 22>	126,112,000		197,487,000	
퇴직연금자산 <주석 6>	290,669		607,960	
(2) 유형자산 <주석 4, 14, 18, 22>		350,010,345		411,617,489
시설장치	672,837,568		639,587,568	
감가상각누계액	(521,637,689)		(460,475,758)	
집기비품	958,587,155		894,948,466	
감가상각누계액	(836,099,902)		(748,306,401)	
임차자산개량권	95,404,015		95,404,015	
감가상각누계액	(19,080,802)		(9,540,401)	
(3) 무형자산 <주석 5, 22>		225,196,311		237,689,898
산업재산권	10,723,288		3,033,751	
소프트웨어	214,473,023		234,656,147	
(4) 기타비유동자산		2,316,353,501		1,815,794,491
임차보증금	2,160,000,000		1,660,000,000	
기타보증금	145,958,820		145,958,820	
이연법인세자산 <주석 11>	10,394,681		9,835,671	
자산총계		57,805,493,939		30,365,454,800
부채				

I.유동부채		36,724,930,407		11,799,327,446
매입채무 <주석 10, 17>	25,123,852,039		9,244,600,052	
미지급금 <주석 10, 17>	304,263,678		290,434,976	
예수금	25,378,890		-	
예수부가세	130,906,962		77,292,548	
선수금	9,268,941,439		1,515,465,301	
미지급비용 <주석 10, 17>	431,215,727		292,311,486	
당기법인세부채 <주석 11>	749,177,494		126,239,169	
통화선도부채 <주석 15, 17>	691,194,178		252,983,914	
II.비유동부채		98,258,553		96,820,765
퇴직급여충당부채 <주석 6>	2,075,534,310		1,778,401,590	
퇴직연금운용자산	(2,075,534,310)		(1,778,401,590)	
복구충당부채 <주석18, 22>	98,258,553		96,820,765	
부채총계		36,823,188,960		11,896,148,211
자본				
I.자본금 <주석 1, 7>		500,000,000		500,000,000
보통주자본금	500,000,000		500,000,000	
II.이익잉여금		20,482,304,979		17,969,306,589
이익준비금 <주석 8>	254,530,000		254,530,000	
미처분이익잉여금 <주석 9>	20,227,774,979		17,714,776,589	
자본총계		20,982,304,979		18,469,306,589
부채와자본총계		57,805,493,939		30,365,454,800

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 27 기 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 26 기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 27 기		제 26 기	
I.매출액 <주석 10>		45,448,949,822		36,918,785,579
상품매출액	42,640,176,730		35,656,263,122	
수입수수료	217,555,696		44,857,554	
서비스매출액	2,591,217,396		1,217,664,903	
II.매출원가		35,079,163,897		28,933,548,480
상품매출원가	33,627,764,564		28,341,977,450	
가. 기초상품재고액	5,888,323,829		7,263,134,120	
나. 당기상품매입액 <주석 10>	51,442,638,116		27,260,504,382	
계	57,330,961,945		34,523,638,502	
다. 타계정으로대체액	(1,488,345,266)		(293,337,223)	
라. 기말상품재고액	(22,214,852,115)		(5,888,323,829)	
서비스매출원가 <주석 10>	1,451,399,333		591,571,030	
III.매출총이익		10,369,785,925		7,985,237,099
IV.판매비와관리비 <주석 19>		6,389,895,882		6,434,403,851
급여	3,672,740,763		3,570,577,605	
퇴직급여 <주석 6>	335,106,420		332,235,860	
복리후생비	413,260,281		429,220,853	
여비교통비	84,918,742		60,253,600	
접대비	199,408,358		156,688,610	
통신비	38,807,104		45,446,897	
세금과공과	14,870,880		16,857,212	
감가상각비 <주석 4>	158,495,833		273,140,383	
임차료	502,007,382		554,828,871	
보험료	44,576,051		42,260,931	
차량유지비	123,094,620		147,712,172	
운반비	272,965,891		252,490,777	
교육훈련비	19,708,212		8,992,580	
도서인쇄비	500,500		4,780,100	
품질보증비	4,008,993		11,192,579	
소모품비	53,995,534		31,755,855	
지급수수료 <주석 10>	292,037,217		447,166,290	
광고선전비	3,636,364		664,000	
대손상각비(환입)	(3,292,682)		(32,995,843)	
무형자산상각비 <주석 5>	84,290,587		73,056,994	
견본비	74,758,832		8,077,525	
V.영업이익		3,979,890,043		1,550,833,248
VI.영업외수익		1,068,753,052		930,945,728
이자수익	135,684,194		109,404,088	

외환차익	141,607,413		499,438,982	
외화환산이익	443,576,030		200,421,895	
통화선도거래이익 <주석 15>	315,126,231		22,594,639	
통화선도평가이익 <주석 15>	17,230,000		4,079,721	
유형자산처분이익	-		9,205,534	
잡이익	15,529,184		85,800,869	
Ⅶ.영업외비용		1,106,770,865		1,106,529,708
이자비용 <주석 18>	1,437,788		1,416,750	
외환차손	247,450,950		43,070,298	
외화환산손실	13,215,421		84,853,280	
기부금	1,000,000		1,000,000	
통화선도거래손실<주석 15>	145,624,723		707,530,141	
통화선도평가손실<주석 15>	691,194,178		252,983,914	
재고자산폐기손실	6,703,395		11,064,690	
유형자산처분손실	-		3,532,000	
잡손실	144,410		1,078,635	
Ⅷ.법인세비용차감전순이익		3,941,872,230		1,375,249,268
Ⅸ.법인세비용 <주석 11>		888,192,840		293,887,025
X.당기순이익		3,053,679,390		1,081,362,243
XI. 주당순익 <주석 12>				
주당순이익		30,537		10,814

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 27 기 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 26 기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2020년 4월 1일 (전기초)	500,000,000	17,612,944,346	18,112,944,346
중간배당 <주식 13>	-	(725,000,000)	(725,000,000)
처분후 이익잉여금	-	16,887,944,346	16,887,944,346
당기순이익	-	1,081,362,243	1,081,362,243
2021년 3월 31일 (전기말)	500,000,000	17,969,306,589	18,469,306,589
2021년 4월 1일 (당기초)	500,000,000	17,969,306,589	18,469,306,589
연차배당 <주식 13>	-	(540,681,000)	(540,681,000)
당기순이익	-	3,053,679,390	3,053,679,390
2022년 3월 31일 (당기말)	500,000,000	20,482,304,979	20,982,304,979

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 27 기 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 26 기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 27 기		제 26 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		11,312,073,384		2,135,222,726
1. 당기순이익	3,053,679,390		1,081,362,243	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,324,842,299		982,779,529	
외화환산손실	8,113,787		8,087,091	
감가상각비	158,495,833		273,140,383	
무형자산상각비	84,290,587		73,056,994	
퇴직급여	297,132,720		293,963,360	
유형자산처분손실	-		3,532,000	
통화선도평가손실	691,194,178		252,983,914	
재고자산폐기손실	6,703,395		11,064,690	
재고자산평가손실	77,474,011		65,534,347	
이자비용	1,437,788		1,416,750	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(474,098,712)		(246,674,406)	
대손상각비환입	3,292,682		32,995,843	
외화환산이익	443,576,030		200,393,308	
통화선도평가이익	17,230,000		4,079,721	
유형자산처분이익	-		9,205,534	
잡이익	10,000,000		-	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	7,407,650,407		317,755,360	
매출채권	329,093,776		3,299,865,698	
미수금	(872,449,610)		(33,246,240)	
미수수익	(7,911,958)		6,235,111	
선급금	53,006,910		(503,707,966)	
선급비용	151,526		(2,728,666)	
유동이연법인세자산	(13,061,634)		(15,000,539)	
통화선도자산	4,079,721		644,445,294	
재고자산	(16,457,929,381)		1,314,799,164	
비유동이연법인세자산	(559,010)		(1,882,372)	
매입채무	16,314,399,641		(4,902,159,285)	
미지급금	14,213,515		77,929,225	
예수금	25,378,890		(19,393,990)	
예수부가세	53,614,414		(61,912,096)	
선수금	7,753,476,138		1,008,623,797	
미지급비용	139,008,487		(118,295,768)	
당기법인세부채	622,938,325		(21,027,733)	
통화선도부채	(252,983,914)		(52,438,704)	
퇴직금	-		(150,713,630)	
퇴직연금운용자산	(296,815,429)		(152,086,740)	

국민연금전환금	-		450,800	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(659,607,809)		156,158,450
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	8,034,154,184		8,560,637,710	
단기금융상품의 감소	7,719,786,184		7,657,604,346	
단기대여금의 회수	30,000,000		80,000,000	
장기대여금의 회수	254,368,000		327,478,000	
임차보증금의 회수	30,000,000		454,649,000	
기타보증금의 회수	-		270,000	
차량운반구의 처분	-		40,636,364	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(8,693,761,993)		(8,404,479,260)	
단기금융상품의 증가	7,787,299,993		7,719,786,184	
단기대여금의 대여	70,000,000		30,000,000	
장기대여금의 대여	195,000,000		345,105,000	
임차보증금의 지급	530,000,000		-	
시설장치의 취득	33,250,000		150,800,000	
집기비품의 취득	6,415,000		36,293,076	
산업재산권의 취득	9,222,000		-	
소프트웨어의 취득	62,575,000		122,495,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(540,681,000)		(725,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(540,681,000)		(725,000,000)	
배당금의 지급	540,681,000		725,000,000	
IV. 현금의 증가 (I+II+III)		10,111,784,575		1,566,381,176
V. 기초의 현금		7,973,520,604		6,407,139,428
VI. 기말의 현금		18,085,305,179		7,973,520,604

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 27 기 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 26 기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

한국우시오 주식회사

1. 일반사항

당사는 1996년 3월 15일에 설립되어 동년 4월 3일에 외국인투자기업으로 등록하였습니다. 당기말 현재 자본금은 500백만원으로 일본국의 우시오전기주식회사가 100%의 지분을 소유하고 있습니다. 당사의 주요업종은 반도체 및 LCD제조장비에 사용되는 LAMP와 광학관련 장비의 판매로 서울특별시 강남구 강남대로 388에 본사를 두고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당사의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

2-1 회계정책 및 공시사항의 변경

당사는 당기부터 시행되는 일반기업회계기준 연차개선(2020년)의 개정사항을 적용하였습니다.

2-2 수익인식

당사는 상품판매에 대하여 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 효익이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 용역제공거래에 대해서는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

한편, 당사는 수익을 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을대가(이하 '판매대가')의 공정가치로 측정하고 있으며, 매출에누리와 할인및 환입은 수익에서 차감하되 구매자에게 지급할 대가가 구매자에게서 받은 구별되는 재화나 용역에 대한 지급이라면 수익에서 차감하지 않고 있습니다.

2-3 현금성자산

당사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2-4 금융자산

당사는 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기에금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

2-5 대손충당금

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

2-6 재고자산

당사는 재고자산을 선입선출법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 회계연도의 결산기에 실시재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다.

다만, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 장부금액으로 하고 있으며, 이에 따라 매출원가에 가산된 당기 및 전기의 재고자산평가손실은 각각 77,474천원 및 65,534천원입니다.

한편, 감액된 재고자산의 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 이에 따라 매출원가에서 차감된 당기 및 전기의 재고자산평가충당금환입액은 없습니다.

2-7 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작용가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

구분	내용연수	상각률
시설장치	4년	0.25
차량운반구	4년	0.25
집기비품	4년	0.25
임차자산개량권	10년	0.10

2-8 무형자산의 평가 및 상각방법

개별적으로 취득한 무형자산은 취득원가로 계상하고 사업결합으로 취득하는 무형자산은 취득일의 공정가치로 계상하며 최초취득 이후 상각누계액과 손상차손누계액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 한편, 개발비를 제외한 내부적으로 창출된 무형자산은 발생시점에 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

무형자산 중 산업재산권에 대하여는 7년의 내용연수를, 소프트웨어에 대하여는 4년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 상각하고 손상징후가 파악되는 경우 손상여부를 검토하고 있습니다.

2-9 자산손상차손

당사는 공정가치로 평가되는 자산 이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다.

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다. 다만, 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 손상차손환입으로 인식하고 있습니다.

2-10 퇴직급여

당사는 확정급여 및 확정기여제도를 병행하여 운영하고 있습니다.

확정급여제도에서는 임직원퇴직금지급규정에 따라 보고기간말 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당사는 확정급여형퇴직연금을 (주)우리은행에 가입하고 있으며, 당사가 납부한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고있습니다. 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

또한, 확정기여제도에 대한 기여금 납입의무는 해당 납입기일에 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 퇴직급여로서 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 미달 납부한 기여금의 경우 동 미달액을 부채로 인식하고, 초과 납부한 기여금의 경우 미래 지급액을 감소시키거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다. 한편, 당사가 당기 및전기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 각각 37,974천원 및 38,273천원 입니다.

2-11 충당부채와 우발부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고, 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무 또는 과거사건이나 거래의 결과로 발생한 현재의무이지만 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다. 한편, 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재의무를 이행하기 위한 자원의 유출 가능성이 거의 없더라도 타인에게 제공한 지급보증 또는 이와 유사한 보증, 중요한 계류중인 소송사건은 그 내용을 주석기재하고 있습니다.

2-12 이연법인세

당사는 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적차이의 법인세효과는 관련 자본항목에 직접 반영하고 있습니다.

이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간종료일마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높은 경우에 자산으로 인식하고 있습니다. 이월공제가 가능한 세무상 결손금과 세액공제에 따라 인식하는 이연법인세자산은 결손금공제 등이 활용될 수 있는 미래의 과세소득이 예상되는 범위 안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 관련된 자산항목 또는 부채항목의 재무상태표상 분류에 따라 유동자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(기타비유동부채)으로 분류하며, 동일한 과세당국과 관련된 이연법인세자산과 부채를 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

2-13 외화자산·부채의 환산

당사는 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재의 마감환율(USD 1당: 당기말 1,210.8원, 전기말 1,133.5원, JPY 1당: 당기말 9.9274원, 전기말 10.2733원, EUR 1당: 당기말 1,351.13원, 전기말 1,328.29원)로 환산하고, 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율을, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다.

2-14 파생상품

당사는 파생상품의 계약에 따라 발생한 권리와 의무를 공정가치로 평가하여 자산·부채로 계상하고, 평가시 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 현금흐름위험회피를 목적으로 하는 파생상품의 평가손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익누계액(파생상품평가손익)으로 계상하고 있습니다.

2-15 주당이익

당사의 주당순이익은 보통주 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로서 보통주 당기순이익을 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하고 있습니다.

2-16 리스거래의 회계처리

당사는 리스거래에 대하여 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류하고 있습니다.

당사는 운용리스의 경우 보증잔존가치를 제외한 최소리스료는 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 운용리스료 비용으로 인식하고 있으며, 금융리스에 대해서는 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있으며, 금융리스자산은 소유한 다른유사자산과 동일한 방법으로 감가상각하고, 매기의 최소리스료를 유효이자율법으로 계산한 이자비용과 리스부채의 상환액으로 배분하여 처리하고 있습니다.

3. 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정·측정상의 불확실성에 대한 정보

당사의 경영자는 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

4. 유형자산

당사의 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

계정과목	기초	취득	처분	감가상각비	계정대체(★)	기말
시설장치	179,112	33,250	-	(61,162)	-	151,200
집기비품	146,642	16,415	-	(87,794)	47,224	122,487
임차자산개량권	85,864	-	-	(9,540)	-	76,324
합 계	411,618	49,665	-	(158,496)	47,224	350,011

(★) 당기 상품에서 집기비품으로 47,224천원 계정대체되었습니다.

<전기>

(단위: 천원)

계정과목	기초	취득	처분	감가상각비	계정대체(★)	기말
시설장치	99,920	218,800	(3,504)	(136,104)	-	179,112
차량운반구	44,373	-	(31,431)	(12,942)	-	-
집기비품	241,519	36,293	(28)	(114,554)	(16,588)	146,642
임차자산개량권	-	95,404	-	(9,540)	-	85,864
건설중인자산	184,650	-	-	-	(184,650)	-
합 계	570,462	350,497	(34,963)	(273,140)	(201,238)	411,618

(★) 전기 집기비품에서 상품으로 16,588천원 계정대체되었으며, 건설중인자산에서 소프트웨어로 184,650천원 계정대체되었습니다.

5. 무형자산

5-1 당사의 당기말과 전기말 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
산업재산권	13,223	(2,500)	10,723
소프트웨어	369,720	(155,247)	214,473
합 계	382,943	(157,747)	225,196

<전기>

(단위: 천원)

구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
산업재산권	4,001	(967)	3,034
소프트웨어	307,145	(72,489)	234,656
합 계	311,146	(73,456)	237,690

5-2 당사의 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같으며 상각액은 무형자산상각비의 과목으로 손익계산서에 계상하였습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	상각비	계정대체	기말
산업재산권	3,034	9,222	(1,533)	-	10,723
소프트웨어	234,656	62,575	(82,758)	-	214,473
합 계	237,690	71,797	(84,291)	-	225,196

<전기>

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	상각비	계정대체(★)	기말
산업재산권	3,602	-	(568)	-	3,034
소프트웨어	-	122,495	(72,489)	184,650	234,656
합 계	3,602	122,495	(73,057)	184,650	237,690

(★) 해당금액은 건설중인자산으로부터 계정대체되었습니다.

6. 퇴직급여

6-1 보고기간종료일 현재 당사의 퇴직급여충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
퇴직급여충당부채	2,075,534	1,778,402
차감: 퇴직연금운용자산	(2,075,825)	(1,779,010)
잔 액	(291)	(608)

6-2 기중 당사의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,778,402	1,635,152
퇴직급여설정액	297,132	293,963
퇴직급여지급액	-	(150,713)
기말잔액	2,075,534	1,778,402

6-3 기중 당사의 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,779,010	1,626,923
부담금납입액	271,934	212,554
이자수익	24,881	28,353
퇴직급여지급액	-	(88,820)
기말잔액	2,075,825	1,779,010

6-4 보고기간종료일 현재 당사의 퇴직연금운용자산의 구성내역 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기		전 기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	4	4	-	-
단기금융상품	2,075,821	2,075,821	400,832	400,832
만기보유증권	-	-	1,378,177	1,378,177
계	2,075,825	2,075,825	1,779,009	1,779,009

7. 자본금

당사가 발행할 주식의 총수는 당기말 현재 200,000주(전기말: 200,000주)이며, 당기말 현재 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 보통주 100,000주(전기말: 100,000주) 및 5,000원(전기말: 5,000원)입니다.

8. 법정적립금

당사의 법정적립금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 용	당 기	전 기	비 고
이익준비금	254,530	254,530	법정(주)

(주) 당사는 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으나 당기 보고기간종료일 현재 당사의 이익준비금이 자본금의 50%에 달하였으므로 추가 적립할 의무는 없습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

9. 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

제 27 기	2021년 04월 01일부터 2022년 03월 31일까지	제 26 기	2020년 04월 01일부터 2021년 03월 31일까지
처분예정일	2022년 06월 24일	처분확정일	2021년 06월 25일

(단위: 원)

구 분	당 기		전 기	
I. 미처분이익잉여금		20,227,774,979		17,714,776,589
1. 전기이월미처분이익잉여금	17,174,095,589		17,358,414,346	
2. 당기순이익	3,053,679,390		1,081,362,243	
3. 중간배당 <주식 13> (주당배당금(율) : 당기 : - 원 (- %) 전기 : 7,250원 (145%))	-		(725,000,000)	
II. 이익잉여금처분액		(3,000,000,000)		(540,681,000)
1. 기말배당 <주식 13>	3,000,000,000		540,681,000	
가. 현금배당 (주당배당금(율) : 당기 : 30,000원 (600%) 전기 : 5,407원 (108%))	3,000,000,000		540,681,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		17,227,774,979		17,174,095,589

10. 특수관계자

10-1 지배·종속기업간의 특수관계

당기 보고기간종료일 현재 당사와 특수관계에 있는 지배·종속기업은 다음과 같습니다.

기 업 명	당사와의 관계
USHIO INC.	지배기업
USHIO HONGKONG LTD.	기타특수관계자
USHIO LIGHTING INC.	기타특수관계자
USHIO TAIWAN INC.	기타특수관계자
USHIO (SUZHOU) CO., LTD.	기타특수관계자
USHIO AMERICA INC.	기타특수관계자
USHIO SHENZHEN INC.	기타특수관계자
BLV Licht – und Vakuumtechnik GmbH	기타특수관계자
USHIO DEUTSCHLAND GmbH	기타특수관계자
USHIO ASIA TRADING LIMITED	기타특수관계자
WACOM ELECTRIC CO.,LTD	기타특수관계자
Ushio Germany GmbH	기타특수관계자
USHIO ASIA PACIFIC PTE LTD.	기타특수관계자
USHIO SHANGHAI INC.	기타특수관계자

기중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

기 업 명	거래내역	당 기	전 기
USHIO INC.	상품매출	8,472	281,884
	서비스매출	141,243	138,317
	수입수수료(매출)	179,609	21,968
	상품매입	47,676,381	23,767,988
	기타매입	613,190	370,248
	지급수수료	33,064	42,416
USHIO HONGKONG LTD.	수입수수료(매출)	37,947	22,890
	상품매입	22,488	23,777
USHIO LIGHTING INC.	상품매입	638,516	655,712
USHIO TAIWAN INC.	상품매출	-	1,213
	서비스매출	-	2,813
	상품매입	-	253,351
USHIO (SUZHOU) CO., LTD.	상품매입	24,065	688,886
USHIO AMERICA INC.	상품매입	51,768	82,850
	지급수수료	64	-
USHIO SHENZHEN INC.	기타매입	128,208	-
BLV Licht – und Vakuumtechnik GmbH	상품매입	-	292,426
USHIO DEUTSCHLAND GmbH	상품매입	-	67,186
USHIO ASIA TRADING LIMITED	상품매출	-	(14,652)
	상품매입	2,227	15,125
Ushio Germany GmbH	상품매입	137,960	11,545
USHIO ASIA PACIFIC PTE LTD.	상품매입	-	43,822
USHIO SHANGHAI INC.	상품매입	-	5,275

보고기간종료일 현재 특수관계자와의 거래로 인한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.
(단위: 천원)

기 업 명	계정과목	당 기	전 기
USHIO INC.	매출채권	4,409	66,073
	미수금	18,253	11,961
	선급금	-	60,236
	매입채무	24,690,995	8,030,467
	미지급금	6,732	7,109
	미지급비용	27,306	25,874
USHIO HONGKONG LTD.	매출채권	7,656	11,660
	매입채무	5,723	2,996
USHIO LIGHTING INC.	매입채무	54,341	118,647
USHIO TAIWAN INC.	매입채무	-	1,417
USHIO (SUZHOU) CO., LTD.	매입채무	-	607,669
USHIO AMERICA INC.	매입채무	-	34,355
BLV Licht – und Vakuumtechnik GmbH	매입채무	-	46,009
USHIO DEUTSCHLAND GmbH	매입채무	-	220
USHIO ASIA TRADING LIMITED	매입채무	-	2,267
Ushio Germany GmbH	매입채무	52,660	10,589
USHIO ASIA PACIFIC PTE LTD.	매입채무	-	25,617

10-2 거래와 관련된 추가정보

기말 채권·채무 잔액은 무담보 채권·채무이고 특별히 언급된 경우 이외에는 무이자로서 현금으로 결제될 것입니다. 또한, 상기 특수관계자 채권·채무에 대하여 당사가 보증하거나 보증받은 것은 없습니다. 당기와 전기 중 특수관계자 채권에 대하여 인식한 대손상각비는 각각 (-)656천원 및 237천원이며, 이로 인한 기말 현재 설정된 대손충당금은 각각 121천원 및 777천원입니다.

11. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

당기 및 전기의 법인세비용과 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

11-1 당기 및 전기 손익에 반영된 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

	당 기	전 기
법인세 부담액(법인세 추납액·환급액 포함)	901,813	310,770
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(13,620)	(16,883)
법인세비용	888,193	293,887

11-2 당기 및 전기 중 당사의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.
(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	3,941,872	1,375,249
적용세율(당기: 21.44%, 전기: 20.40%)에 따른 법인세	845,212	280,555
조정사항		
- 비공제비용(당기: 195,818천원, 전기 : 79,011천원)	43,080	17,382
- 비공제수익(당기: 1천원, 전기 : 113천원)	-	(25)
- 법인세추징(환급)액	(99)	(3,927)
- 세액공제 및 감면분추가납부세액	-	(98)
법인세비용	888,193	293,887
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순손익)	22.53%	21.37%

11-3 당기 및 전기 중 당사의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역과 상계전 총액기준 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

관련계정과목	기초잔액	순증가(감소)	기말잔액	인식한 이연 법인세자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적차이)						
퇴직급여충당부채	1,778,402	297,132	2,075,534	456,618	-	456,618
재고자산평가충당금	301,325	47,041	348,366	76,640	76,640	-
재고자산폐기손실	-	6,703	6,703	1,475	1,475	-
미지급비용	198,371	13,538	211,909	46,620	46,620	-
감가상각비	33,313	(8,000)	25,313	5,569	-	5,569
업무용승용차	437	(437)	-	-	-	-
복구충당부채	96,821	1,438	98,259	21,617	-	21,617
소 계	2,408,669	357,415	2,766,084	608,539	124,735	483,804
(가산할 일시적차이)						
미수수익	(5,744)	(7,912)	(13,656)	(3,004)	(3,004)	-
퇴직보험예치금	(1,778,402)	(297,132)	(2,075,534)	(456,618)	-	(456,618)
복구충당자산	(85,864)	9,541	(76,323)	(16,791)	-	(16,791)
소 계	(1,870,010)	(295,503)	(2,165,513)	(476,413)	(3,004)	(473,409)
이월세액공제	123	-	123	123	123	-
인식한 이연법인세자산(부채)						
이연법인세자산	530,030			608,662	124,858	483,804
이연법인세부채	(411,402)			(476,413)	(3,004)	(473,409)
합 계	118,628			132,249	121,854	10,395

당사는 차기이후 발생할 예상과세소득과 가산할 일시적차이의 합계가 각 회계연도에 소멸되는 차감할 일시적차이를 초과하고 있으므로 당해 법인세효과가 실현될 수 있는 것으로 판단하여 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다.

한편, 당기(전기)말 현재 상계전 당기법인세부채 및 당기법인세자산은 각각 901,912천원(314,697천원) 및 152,735천원(188,458천원)입니다.

<전기>

(단위: 천원)

관련계정과목	기초잔액	순증가(감소)	기말잔액	인식한 이연 법인세자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적차이)						
퇴직급여충당부채	1,634,701	143,701	1,778,402	391,248	-	391,248
채고자산평가충당금	235,790	65,535	301,325	66,291	66,291	-
미지급비용	198,155	216	198,371	43,642	43,642	-
감가상각비	28,372	4,941	33,313	7,329	-	7,329
업무용승용차	3,835	(3,398)	437	96	-	96
복구충당부채	-	96,821	96,821	21,301	-	21,301
소 계	2,100,853	307,816	2,408,669	529,907	109,933	419,974
(가산할 일시적차이)						
미수수익	(11,979)	6,235	(5,744)	(1,264)	(1,264)	-
퇴직보험예치금	(1,626,923)	(151,479)	(1,778,402)	(391,248)	-	(391,248)
복구충당자산	-	(85,864)	(85,864)	(18,890)	-	(18,890)
소 계	(1,638,902)	(231,108)	(1,870,010)	(411,402)	(1,264)	(410,138)
이월세액공제	116	7	123	123	123	-
인식한 이연법인세자산(부채)						
이연법인세자산	462,303			530,030	110,056	419,974
이연법인세부채	(360,558)			(411,402)	(1,264)	(410,138)
합 계	101,745			118,628	108,792	9,836

12. 주당이익

주당순이익은 보통주 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로, 당사의 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
① 보통주당기순이익	3,053,679,390	1,081,362,243
② 가중평균유통보통주식수	100,000주	100,000주
③ 주당순이익(①÷②)	30,537	10,814

13. 배당금

당사의 배당금에 대한 사항은 다음과 같습니다.

13-1 당사의 주주에 대한 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 중간배당

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
1주당배당금(배당율)	-	7,250 (145 %)
발행주식수	100,000주	100,000주
배당금총액	-	725,000,000

(2) 기말배당

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
1주당배당금(배당율)	30,000 (600 %)	5,407 (108 %)
발행주식수	100,000주	100,000주
배당금총액	3,000,000,000	540,681,000

13-2 당사의 배당성향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
배당액	3,000,000,000	1,265,681,000
당기순이익	3,053,679,390	1,081,362,243
배당성향	98%	117%

14. 보험가입자산

당기 보고기간종료일 현재 당사의 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	부보자산	보험회사	부보액
재산종합보험	재고자산	미쓰이스미토모 해상화재보험(주)	10,464,581
	유형자산		1,941,086
배상책임보험	유형자산		600,000
합 계			13,005,667

상기 보험 이외에 자동차 종합보험 및 책임보험과 직원상해보험에 가입하고 있습니다.

15. 파생상품

15-1 당사는 매입채무의 환율변동위험을 회피하기 위하여 MUFG은행 서울지점과 미쓰이스미토모은행 서울지점 및 미즈호은행 서울지점과 통화선도계약을 체결하고 있으며 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD,천JPY)

계약처	통 화	매 입	계약일	만기일	약정선물환율
MUFG은행 서울지점	JPY	22,480,000	2021-10-21	2022-05-20	10.3460
	JPY	213,160,000	2021-12-21	2022-07-20	10.5416
	JPY	170,000,000	2021-12-28	2022-04-20	10.3602
	JPY	224,600,000	2022-02-22	2022-09-21	10.4769
미즈호은행 서울지점	JPY	95,540,000	2021-11-04	2022-06-21	10.4196
	JPY	8,500,000	2022-02-09	2022-05-20	10.3998
	JPY	56,200,000	2022-02-09	2022-06-21	10.4106
미쓰이스미토모은행 서울지점	JPY	8,300,000	2021-08-19	2022-06-21	10.7336
	USD	500,000	2021-10-27	2022-10-21	1,174.90
	JPY	74,000,000	2021-12-09	2022-04-20	10.3615
	JPY	8,400,000	2021-12-14	2022-07-20	10.4774
	JPY	38,000,000	2022-01-12	2022-04-20	10.3582
	JPY	60,000,000	2022-01-12	2022-05-20	10.3672
	JPY	124,000,000	2022-01-25	2022-05-20	10.5465
	JPY	123,000,000	2022-02-21	2022-06-21	10.4122
	JPY	84,000,000	2022-03-11	2022-07-20	10.6388
	JPY	11,440,000	2022-03-11	2023-01-18	10.7107
	JPY	87,000,000	2022-03-22	2022-07-20	10.2296
	JPY	13,320,000	2022-03-24	2023-01-18	10.1785

당사는 통화선도계약에 대하여 결제시 통화선도거래손익으로 인식하고 있으며, 당기 중 인식한 통화선도거래이익 및 통화선도거래손실은 각각 315,126천원(전기: 22,595천원) 및 145,625천원(전기: 707,530천원)입니다.

15-2 파생상품 별 평가내역

<당기>

(단위: 천원)

구 분	평 가 액	평가이익(손실)
통화선도자산	17,230	17,230
통화선도부채	691,194	691,194

<전기>

(단위: 천원)

구 분	평 가 액	평가이익(손실)
통화선도자산	4,080	4,080
통화선도부채	252,984	252,984

16. 지급보증 및 약정사항

16-1 당기말 현재 당사는 서울보증보험(주)로부터 하자이행보증 등과 관련하여 5,664백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

16-2 당기말 현재 당사는 KEB하나은행과 전자방식외상매출채권 담보대출 약정을 맺고 있습니다.

17. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

(1) 유동성위험 관리 방법

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

(2) 당기말과 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다. 당사는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일것으로 기대하지 않습니다.

<당기말>

(단위: 천원)

구 분	장부금액	1년이내	1년초과
매입채무	25,123,852	25,123,852	-
미지급금	304,264	304,264	-
미지급비용	431,216	431,216	-
통화선도부채	691,194	691,194	-
합 계	26,550,526	26,550,526	-

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	장부금액	1년이내	1년초과
매입채무	9,244,600	9,244,600	-
미지급금	290,435	290,435	-
미지급비용	292,311	292,311	-
통화선도부채	252,984	252,984	-
합 계	10,080,330	10,080,330	-

18. 총당부채

당기 복구총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	96,821	-
기중설정액	-	95,404
기중감소액	-	-
이자비용	1,438	1,417
기말금액	98,259	96,821

당사는 임차자산의 원상복구에 소요될 것으로 예상되는 비용예상액을 복구총당부채로 설정하고 있습니다.

19. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계 정 과 목	당 기	전 기
급 여	3,672,741	3,570,578
퇴 직 급 여	335,106	332,236
복리후생비	413,260	429,221
세금과공과	14,871	16,857
감가상각비	158,496	273,140
임 차 료	502,007	554,829
합 계	5,096,481	5,176,861

20. 운용리스

당사는 보고기간종료일 현재 차량운반구 등에 대하여 현대캐피탈(주)과 운용리스계약을 체결하여 사용하고 있는 바, 동 운용리스료의 연도별 최소리스료의 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

연 도	금 액
1년내	52,673
5년내	19,796
합 계	72,469

21. 종업원에 대한 복지

보고기간종료일 현재 당사가 종업원의 복리후생을 위해 사용한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	당 기	전 기
주택자금지원	408,946	428,314

22. 현금흐름표

당사는 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당 기	전 기
장기대여금의 유동성 대체	183,682	156,673
상품의 집기비품 대체	47,224	-
집기비품의 상품 대체	-	16,588
선급금의 시설장치 대체	-	68,000
건설중인자산의 소프트웨어 대체	-	184,650
복구충당부채 및 유형자산 계상	-	95,404

23. 재무제표가 사실상 확정될 날과 승인기관

당사의 재무제표는 2022년 6월 24일에 개최될 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

24. COVID-19의 영향의 불확실성

코로나19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, 코로나19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다.

코로나19의 영향을 받는 항목은 주로 매출채권의 회수가능성, 재고자산 및 유·무형자산의 손상, 충당부채의 인식 등입니다. 당사는 코로나19가 당사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 재무제표를 작성하였습니다. 그러나, 코로나19 상황에서 코로나19의 종식시점 및 코로나19가 당사에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	한국우시오 주식회사			
감사대상 사업연도	2021년 04월 01일	부터	2022년 03월 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	5	7	6	5	-	-	-	-	12	13
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	-	-	20	28	298	325	206	192	-	-	-	-	524	545
	합계	-	-	20	28	298	325	206	192	-	-	-	-	524	545

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역										
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기			2021.10.14				1	일		
	주요내용			회사와 회사환경에 대한 이해를 통한 중요한 왜곡표시위험의 식별과 평가, 업무팀 구성, 전문가활용 검토, 기업수준 통제 이해, 유의적 계정 및 공시 식별, 감사계획의 수립과 수행에 있어서의 중요성 결정							
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원						주요 감사업무 수행내용	
				상주			비상주				
	2022.03.04~ 2022.03.11		4	일	3	명	2	명	중요 거래유형 및 중요 공시절차의 이해, 추적시사의 수행, 테스트할 통제 선택, 통제 테스트 수행, 통제 위험 평가, 분개 테스트, 입증절차의 설계, 일반감사절차(계속기업가정 검토, 특수관계자 거래 검토 등) 계획		
	2022.04.14~ 2022.04.15		2	일	3	명	2	명	후속 기간의 통제 테스트, 중요 계정잔액 및 공시내용에 대한 질문, 분석적절차, 표본테스트, 일반감사절차 수행, 미반영 감사수정사항 집계, 재무제표 수준의 분석적 검토, 감사결과 요약		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기			2022.03.31				1	일		
	실사(입회)장소			경기도 기흥 창고							
	실사(입회)대상			상품							

금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.03.31		1	일	
	실사(입회)장소	본사 회의실				
	실사(입회)대상	현금				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회			
	수행시기	2021.10.16, 2022.03.11, 2022.04.15				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-		-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 10월 16일	회사: 감사, 회계팀장 / 감사인: 담당이사, 매니저, 인차지	서면	전기 감사결과 논의, 당기감사계획 논의, 내부회계 검토 등
2	2022년 03월 11일	회사: 감사, 회계팀장 / 감사인: 담당이사, 매니저, 인차지	서면	중간감사결과, 감사계획 논의 등
3	2022년 04월 15일	회사: 감사, 회계팀장 / 감사인: 담당이사, 매니저, 인차지	서면	감사수행 결과, 차년도 계약과 관련 된 사항 등