

주석

제 50(당) 1분기 2026년 01월 01일부터 2026년 03월 31일까지

제 49(전) 1분기 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

모티브링크 주식회사와 그 종속기업

1. 일반 사항

모티브링크 주식회사(이하 '지배기업')와 그 종속기업(이하 지배기업과 그 종속기업을 합하여 '연결회사')는 친환경 자동차, 통신, 의료장비에 사용되는 전압, 전류 제어용 변압기(Transformer) 등의 전자부품 제조, 판매업을 영위하고 있습니다.

보고기간말 현재 연결회사의 자본금은 2,478백만원이며, 2025년 2월 20일 코스닥에 상장하였으며 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주, %)		
주주명	보유주식수	지분율
에스디와이	2,871,077	23.17
신동양홀딩스	2,508,278	20.24
김기한	1,627,925	13.14
기타	5,383,078	43.45
합 계	12,390,358	100.00

1.1 종속기업 현황

당분기말 및 전기말 현재 연결회사의 연결대상 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	지배지분율(%)		연차 결산월	업종
		당분기말	전기말		
LV ELEC VINA CO.,LTD	베트남	100.00	100.00	12월	전자부품제조판매업
LB ELEC CO.,LTD	베트남	100.00	100.00	12월	전자부품제조판매업
MOTILINK INDIA PRIVATE LTD	인도	100.00	100.00	3월	전자부품제조판매업

1.2 종속기업의 요약 재무정보

당분기와 전기 중 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)						
종속회사	자산	부채	자본	매출	분기손익	총포괄손익
LV ELEC VINA CO.,LTD	2,016,239	105,682	1,910,557	174,411	(34,549)	59,453
LB ELEC CO.,LTD	7,761,977	2,864,066	4,897,911	1,364,049	(94,960)	143,366
MOTILINK INDIA PRIVATE LTD	3,029,955	1,224,779	1,805,176	-	(271,658)	(269,852)

② 전기

(단위: 천원)						
종속회사	자산	부채	자본	매출	분기손익	총포괄손익
LV ELEC VINA CO.,LTD	1,992,003	140,899	1,851,104	990,814	14,440	(89,867)
LB ELEC CO.,LTD	7,037,989	2,854,962	4,183,027	6,228,230	100,731	(131,242)
MOTILINK INDIA PRIVATE LTD	2,332,886	995,539	1,337,348	-	(78,825)	(127,314)

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성 기준

연결회사의 2026년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2026년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정

실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1107호 '금융상품: 공시'가 개정되었습니다.

- 특정 기준을 충족하는 경우, 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로(제거된 것으로) 간주할 수 있도록 허용
- 금융자산이 원리금 지급만으로 구성되어 있는지의 기준을 충족하는지 평가하기 위한 추가 지침을 명확히 하고 추가함.
- 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건이 기업에 미치는 영향과 기업이 노출되는 정도를 금융상품의 각 종류별로 공시
- FVOCI 지정 지분상품에 대한 추가 공시

(2) 한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택': K-IFRS 최초 채택 시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시': 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표': 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표': 원가법

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약

전력 생산의 원천이 통제할 수 없는 자연 조건(예: 날씨)에 의존하기 때문에 기업이 기초 전력량의 변동성에 노출되는 계약으로 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약을 정의하고, '자연에 의존하는 전력을 매입 또는 매도하는 계약'이 자가 사용 예외의 평가 대상임을 명확히 하였습니다. 또한, 자연에 의존하는 예상 전력거래의 '변동 가능 명목수량'을 '위험회피대상항목'으로 지정할 수 있게 하는 등 위험회피회계 요건을 변경하고, 관련 공시를 추가하였습니다.

2.1.2 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 제1118호 '재무제표 표시와 공시' 제정

기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시'는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'를 대체합니다. 제1118호는 손익계산서를 중심으로 정보이용자에게 기업의 성과를 분석하고 비교하는 데 유용한 정보를 제공하여 유사 기업 간 재무성과의 비교가능성을 향상시킬 것으로 예상됩니다.

제1118호는 2027년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용해야 하며, 조기적용이 허용됩니다. 기업은 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경

과 오류'에 따라 이 기준서를 소급 적용해야 하므로 2026년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 비교정보는 제1118호에 따라 재작성됩니다.

연결회사가 제1118호를 적용하여 재무제표를 작성하는 경우 현행 재무제표와 유의적인 차이를 발생시킬 것으로 예상되는 주요 회계정책은 다음과 같습니다. 이러한 부분은 향후 발생할 모든 차이를 포함한 것은 아니며 추가적인 분석결과에 따라 변경될 수 있습니다.

[손익계산서 표시 등 변경]

제1118호는 손익계산서에 포함된 모든 수익과 비용을 영업 범주, 투자 범주, 재무 범주, 법인세 범주, 중단영업 범주의 다섯 가지 범주 중 하나로 분류하도록 합니다. 동 기준서는 투자, 재무, 법인세, 중단영업으로 분류되지 않은 모든 수익과 비용을 영업 범주로 분류하며 영업손익을 잔여 개념의 손익으로 정의하고 있습니다.

연결회사는 수익과 비용의 범주 분류를 위하여 주된 사업활동을 평가하여야 하며, 연결회사가 특정 유형의 자산 투자 또는 고객에 대한 금융제공을 주된 사업활동으로 영위하는 경우 해당 사업활동이 주된 사업활동이 아니었다면 투자 또는 재무 범주로 분류하였을 일부 수익과 비용을 영업 범주로 분류합니다.

이에 따른 영업손익은 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 것으로 정의되는 현행 기업회계기준서 제1001호에 따른 영업손익과는 유의적인 차이가 있습니다. 제1118호는 현행 기업회계기준서 제1001호에 따라 산정된 영업손익을 주석으로 공시할 것을 요구하고 있으며, 제1118호에 따른 영업손익과 현행 기업회계기준서 제1001호에 따른 영업손익과의 차이 조정내역도 주석으로 공시해야 합니다.

또한, 제1118호는 손익계산서에 영업 범주로 분류되는 모든 수익과 비용으로 구성되는 '영업손익', 영업손익과 투자 범주로 분류된 모든 수익과 비용으로 구성되는 '재무손익및법인세비용차감전손익', 그리고 '당기순손익'을 표시하도록 요구하고 있습니다. 다만, 연결회사가 주된 사업활동으로 고객에게 금융을 제공하는 경우 회계정책 선택에 따라 '재무손익및법인세비용차감전손익' 표시는 적용되지 않을 수 있습니다.

[경영진이 정의한 성과측정치 공시 도입]

제1118호는 경영진이 정의한 성과측정치를 기업이 재무제표와 구분하여 공개적인 의사소통에 사용하고, 기업 전체의 재무성과 측면에 대한 경영진의 견해를 재무제표 이용자에게 전달하기 위해 사용하며, 제1118호 문단 118에서 열거하지 않거나 기업 회계기준서에서 표시·공시를 명시적으로 요구하지 않는 수익과 비용의 중간합계로 정의하고 이와 관련된 공시 요구사항을 새롭게 도입하였습니다.

경영진이 정의한 성과측정치가 있는 경우 해당 지표를 보고하는 이유, 해당 지표의 산정 방법, 해당 지표와 제1118호에서 명시하는 가장 직접적으로 비교가능한 중간합계와의 조정내역, 각 조정항목의 법인세 효과, 비지배지분에 미치는 효과 등을 공시하여야 합니다.

[현금흐름 분류 등 변경]

한편, 제1118호의 제정에 따라 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표'에 대한 일부 개정이 이루어졌으며, 동 개정에 따라 간접법에 따른 영업활동현금흐름 산정의 출발점이 당기순 손익에서 영업손익으로 변경되었고, 이자 및 배당 관련 현금흐름에 대한 분류 선택권이 삭제되었습니다.

① 주요 영향 평가

회사는 제1118호의 의무적용일이 도래하지 않아 이를 적용하지 아니하였습니다.

2.2 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

요약분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 재무위험관리

4.1 재무위험관리요소

연결회사는 금융상품과 관련하여 신용위험, 유동성위험, 시장위험(외환위험, 이자율위험, 가격위험)과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 위험관리는 연결회사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결회사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 목적으로 하고 있습니다.

금융위험관리 활동은 경영지원팀에서 주관하고 있으며 각 사업주체와 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 평가하고 관리합니다. 또한, 매년 정기적으로 금융위험 관리정책의 재정비, 금융위험 모니터링 등을 통해 금융위험으로부터 발생할 수 있는 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다.

4.1.1 시장위험

(1) 외환 위험

당분기말과 전기말 현재 외환 위험에 노출되어 있는 연결회사의 금융자산·부채의 원화환산 기준액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
금융자산		
현금및현금성자산	173,874	721
단기금융상품	6,887,930	7,232,170
매출채권(*)	90,826	80,872
금융자산 합계	7,152,630	7,313,763
금융부채		
매입채무	183,602	197,074
미지급금	519,669	36,536
금융부채 합계	703,271	233,610
순 액	6,449,359	7,080,153

(*) 대손충당금 차감 전 금액입니다.

(2) 이자율 위험

연결회사의 이자율 위험은 주로 변동금리부 조건의 장기차입금에서 발생하는 현금흐름 이자율 위험입니다. 연결회사의 당분기말 및 전기말의 변동금리 차입금은 주로 KRW와 USD로 표시된 상품입니다. 연결회사의 차입금과 채권은 상각후원가로 측정됩니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
변동금리 차입금	11,134,200	11,263,272
고정금리 차입금		
1년 미만	2,257,000	2,257,000
1-5년	324,960	365,580

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
합계	13,716,160	13,885,852

4.1.2 신용위험

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

(1) 위험관리

연결회사는 은행 및 금융기관의 경우 A 신용등급 이상과만 거래하며, 연결회사의 신용위험은 개별 고객, 산업, 지역 등에 대한 유의적인 집중은 없습니다.

(2) 금융자산의 손상

연결회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

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

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

(가) 매출채권

연결회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용하며, 기대신용손실을 측정하기 위해 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

당분기말과 전기말 현재 매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	정상	3개월 초과	6개월 초과	9개월 초과	12개월 초과	계
당분기말						
기대 손실률	0.20%	28.23%	36.91%	75.00%	100.00%	
총 장부금액 - 매출채권	7,692,989	52,373	43,652	41,591	169,538	8,000,143
손실충당금	15,089	14,787	16,111	31,193	169,538	246,718
전기말						
기대 손실률	0.33%	32.67%	49.87%	-	100.00%	
총 장부금액 - 매출채권	4,942,369	132,224	49,091	-	85,256	5,208,940
손실충당금	16,551	43,202	24,481	-	85,256	169,490

당분기와 전분기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
기초	169,491	12,595
당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가(감소)	77,226	35,380
기말	246,717	47,975

매출채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 지표에는 거래처의 부도 및 파산 등이 포함됩니다.

매출채권에 대한 손상은 손익계산서상 대손상각비로 순액으로 표시되고 있습니다. 제각된 금액의 후속적인 회수는 동일한 계정과목에 대한 차감으로 인식하고 있습니다.

(나) 상각후원가 측정 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 미수금, 미수수익 등이 포함됩니다. 상각후원가로 측정하는 기타 금융상품은 채무불이행 위험이 낮고 단기간 내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다. 보고기간말 현재 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단됩니다.

4.1.3 유동성 위험

연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업활동에서 발생하는 현금흐름과 보유금융자산으로 금융부채의 상황이 가능하다고 판단하고 있습니다.

유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름입니다. 12개월 이내 만기가 도래하는 금액은 현재가치 할인의 효과가 중요하지 않으므로 장부금액과 동일합니다.

당분기말과 전기말 현재 연결회사가 보유한 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)						
구분	1년 이하	1년~2년 이하	2년~5년 이하	5년 초과	합계	장부금액
매입채무	9,488,992	-	-	-	9,488,992	9,488,992
차입금	10,247,573	2,530,132	1,333,112	-	14,110,817	13,716,160
리스부채	411,488	278,698	585,492	231,394	1,507,072	1,247,721
기타금융부채	3,096,340	255,026	-	-	3,351,366	3,351,366
합계	23,244,393	3,063,856	1,918,604	231,394	28,458,247	27,804,239

② 전기말

(단위: 천원)						
구분	1년 이하	1년~2년 이하	2년~5년 이하	5년 초과	합계	장부금액
매입채무	5,412,017	-	-	-	5,412,017	5,412,017

(단위: 천원)						
구분	1년 이하	1년~2년 이하	2년~5년 이하	5년 초과	합계	장부금액
차입금	11,892,141	846,106	1,497,377	-	14,235,624	13,885,852
리스부채	439,523	297,981	643,354	226,931	1,607,789	1,334,656
기타금융부채	3,074,816	201,917	-	-	3,276,733	3,276,733
합계	20,818,497	1,346,004	2,140,731	226,931	24,532,163	23,909,258

4.2 자본위험 관리

연결회사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본 구조를 유지하는 것입니다.

연결회사는 부채총계를 자본총계로 나눈 부채비율을 사용하여 감독하고 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
부채총계	31,243,805	27,277,572
자본총계	36,024,447	36,716,879
부채비율	86.73%	74.29%

5. 금융상품 공정가치

5.1 금융상품 종류별 공정가치

당분기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	632,603	632,603	201,892	201,892
단기금융상품	15,541,590	15,541,590	17,285,554	17,285,554
매출채권	7,753,425	7,753,425	5,039,450	5,039,450
기타금융자산	1,141,865	1,141,865	1,048,288	1,048,288
장기금융상품	21,600	21,600	14,100	14,100
금융자산 합계	25,091,083	25,091,083	23,589,284	23,589,284
금융부채				
매입채무	9,488,992	9,488,992	5,412,017	5,412,017
차입금	13,716,160	13,716,160	13,885,852	13,885,852
기타금융부채	3,351,366	3,351,366	3,276,733	3,276,733
금융부채 합계	26,556,518	26,556,518	22,574,602	22,574,602

5.2 공정가치 서열체계

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

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

보고기간말 현재 연결회사의 재무상태표 상 반복적인 공정가치 측정치로 후속측정되는 금융상품은 없습니다.

6. 범주별 금융상품

6.1 금융상품 범주별 장부금액

(1) 당분기말과 전기말 현재 범주별 금융자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
상각후원가 측정 금융자산		
현금및현금성자산	632,603	201,892
단기금융상품	15,541,590	17,285,554
매출채권	7,753,425	5,039,450
기타금융자산	1,141,865	1,048,288
장기금융상품	21,600	14,100
합계	25,091,083	23,589,284

(2) 당분기말과 전기말 현재 범주별 금융부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
상각후원가 측정 금융부채		
매입채무	9,488,992	5,412,017
단기차입금	5,450,000	5,419,932
유동성장기차입금	4,556,040	4,556,040
장기차입금	3,710,120	3,909,880
기타금융부채	3,351,366	3,276,733
합계	26,556,518	22,574,602

6.2 금융상품 범주별 손익

당분기와 전분기 중 금융상품 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
상각후원가 금융자산		
이자수익	110,558	53,917
대손상각비	77,227	35,380
외화환산손익	403,258	3,725
외환차손익	4,038	6,896
상각후원가 금융부채		
이자비용	103,135	118,460
외화환산손익	(10,864)	(16,626)
외환차손익	(52,714)	(24,104)
기타금융부채(*)		
이자비용	19,379	5,693

(*) 기타금융부채는 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채 등을 포함하고 있습니다.

7. 현금및현금성자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
보유현금	1,730	375
보통예금	630,873	201,517
합계	632,603	201,892

(2) 사용이 제한된 예금

(단위: 천원)					
계정과목	예금종류	금융기관	금액		제한내역
			당분기말	전기말	
장기금융상품	별단예금	기업은행 등	4,100	4,100	당좌개설보증금

8. 매출채권 및 기타금융자산

(1) 매출채권 및 손실충당금

당분기말과 전기말 현재 매출채권의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
고객과의 계약에서 생긴 매출채권	8,000,143	5,208,941
손실충당금	(246,718)	(169,491)
매출채권(순액)	7,753,425	5,039,450

매출채권은 정상적인 영업 과정에서 판매된 재화나 용역에 대하여 고객이 지불해야 할 금액입니다. 일반적으로 30일 이내에 정산해야 하므로 모두 유동자산으로 분류됩니다. 최초 인식시점에 매출채권이 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 거래가격을 공정가치로 측정합니다. 연결회사는 계약상 현금 흐름을 회수하는 목적으로 매출채권을 보유하고 있으므로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 연결회사의 손상 정책 및 손실 충당금 계산에 대한 사항은 주식 4.1.2에서 제공됩니다.

(2) 기타금융자산

당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당분기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
미수금	576,293	-	576,293	570,604	-	570,604
미수수익	68,329	-	68,329	105,322	-	105,322
보증금	459	423,584	424,043	437	312,725	313,162
대여금	68,200	5,000	73,200	54,200	5,000	59,200
합계	713,281	428,584	1,141,865	730,563	317,725	1,048,288

(3) 손상

매출채권, 기타금융자산의 손상 및 연결회사의 신용위험 관련 사항은 주석 4.1.2를
참고하시기 바랍니다.

9. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
선급금	217,428	-	217,428	458,086	-	458,086
선급비용	111,244	11,158	122,402	89,788	17,008	106,796
선급부가세	809,062	-	809,062	640,181	-	640,181
합계	1,137,734	11,158	1,148,892	1,188,055	17,008	1,205,063

10. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부금액	취득원가	평가충당금	장부금액
원재료	5,199,483	(88,480)	5,111,003	3,828,566	(85,212)	3,743,354
재공품	945,703	(27,123)	918,580	911,745	(32,521)	879,224
제 품	3,793,730	(92,938)	3,700,792	4,240,087	(169,793)	4,070,294
상 품	932,981	(28,821)	904,160	887,012	(64,231)	822,781
미착품	211,972	-	211,972	219,873	-	219,873
합계	11,083,869	(237,362)	10,846,507	10,087,283	(351,757)	9,735,526

당분기와 전분기 중 비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 15,020백만원 (전분기: 13,948백만원) 입니다.

당분기와 전분기 중 재고자산의 순실현가능가치에 따른 재고자산평가손실환입 114백만원(전분기 재고자산평가손실: 45백만원)을 인식하였으며, 손익계산서의 '매출원가'에 포함되었습니다.

11. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
구분	토지	건물	구축물	기계장치	시설장치	비품	차량운반구	건설중인자산	합계
당분기말									
취득원가	2,104,686	11,658,297	420,249	15,129,114	178,767	1,991,419	491,261	416,112	32,389,905
상각누계액	-	(1,463,562)	(320,800)	(4,736,481)	(44,018)	(1,461,419)	(366,930)	-	(8,393,210)
정부보조금	-	-	-	(796)	-	-	-	(190,000)	(190,796)
장부금액	2,104,686	10,194,735	99,449	10,391,837	134,749	530,000	124,331	226,112	23,805,899
전기말									
취득원가	2,104,686	11,359,191	413,382	14,216,975	178,767	1,870,900	484,078	465,623	31,093,602
상각누계액	-	(1,368,989)	(310,403)	(4,297,814)	(39,549)	(1,380,096)	(351,178)	-	(7,748,029)
정부보조금	-	-	-	(1,193)	-	-	-	(190,000)	(191,193)
장부금액	2,104,686	9,990,202	102,979	9,917,968	139,218	490,804	132,900	275,623	23,154,380

(2) 당분기와 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)						
구분	기초장부가액	취득	상각	대체	기타	분기말장부가액
토 지	2,104,686	-	-	-	-	2,104,686
건 물	9,990,202	142,034	(72,343)	-	134,842	10,194,735
구 축 물	102,978	-	(4,117)	-	588	99,449
기 계 장 치	9,917,968	663,385	(388,252)	83,454	115,282	10,391,837
시 설 장 치	139,217	-	(4,468)	-	-	134,749
비 품	490,806	87,963	(56,738)	-	7,969	530,000
차 량 운 반 구	132,900	-	(11,410)	-	2,841	124,331
건설중인자산	275,623	33,943	-	(83,454)	-	226,112
합계	23,154,380	927,325	(537,328)	-	261,522	23,805,899

② 전분기

(단위: 천원)					
구분	기초장부가액	취득	상각	기타	분기말장부가액
토 지	2,104,686	-	-	-	2,104,686
건 물	10,426,877	-	(71,570)	(19,919)	10,335,388
구 축 물	110,893	10,000	(4,272)	(180)	116,441
기 계 장 치	8,008,869	596,005	(282,696)	(6,426)	8,315,752
시 설 장 치	157,094	-	(4,470)	-	152,624
비 품	580,685	19,493	(58,555)	(674)	540,949
차 량 운 반 구	154,491	-	(15,294)	(591)	138,606
건설중인자산	36,400	144,000	-	-	180,400
합계	21,579,995	769,498	(436,857)	(27,790)	21,884,846

(3) 당분기와 전분기 중 감가상각비가 포함된 항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
매출원가	347,976	310,323
판매비와관리비	189,352	126,533
합계	537,328	436,856

(4) 당분기말 및 전기말 현재 유형자산 담보제공 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지	2,104,686	14,198,800	차입금	9,709,160	기업은행
건물	7,303,973				
기계장치	2,545,957				
개성공단 유형자산	-	2,935,526	차입금	1,562,000	한국수출입은행

② 전기

(단위: 천원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지	2,104,686	14,198,800	차입금	9,928,852	기업은행
건물	7,355,865				
기계장치	2,635,587				
개성공단 유형자산	-	2,935,526	차입금	1,562,000	한국수출입은행

12. 리스

(1) 당분기말과 전기말 현재 리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

① 사용권자산

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
토지	726,999	696,056
건물	890,997	959,132
차량운반구	168,017	195,596
합계	1,786,013	1,850,784

당분기 중 증가된 사용권자산은 없으며 전분기 중 증가된 사용권자산은 55백만원입니다.

② 당분기 및 전분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)				
구분	기초장부금액	감가상각비	계약종료 등	분기말장부금액
건 물	959,132	(73,279)	5,144	890,997
차량운반구	195,596	(28,108)	528	168,016
토 지	696,057	(4,627)	35,570	727,000
합계	1,850,785	(106,014)	41,242	1,786,013

<전분기>

(단위: 천원)					
구분	기초장부금액	취득	감가상각비	계약종료 등	분기말장부금액
건 물	152,972	54,975	(36,013)	(10,752)	161,182
차량운반구	248,654	-	(28,275)	(100)	220,279
토 지	754,681	-	(4,727)	(5,248)	744,706
합계	1,156,307	54,975	(69,015)	(16,100)	1,126,167

③ 리스부채

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
유동	393,309	417,584
비유동	854,412	917,072
합계	1,247,721	1,334,656

(2) 당분기와 전분기 중 리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
토지	4,627	4,727
건물	73,279	36,013
차량운반구	28,108	28,275
합계	106,014	69,015
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	19,379	5,693
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	8,648	8,748
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	9,943	9,444

당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출은 139백만원(전분기: 98백만원)입니다.

13. 무형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 무형자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)										
구분	당분기말					전기말				
	취득원가	상각누계액	정부보조금	손상차손 누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	정부보조금	손상차손 누계액	장부금액
회원권	70,000	-	-	(13,000)	57,000	70,000	-	-	(13,000)	57,000
소프트웨어	940,444	(545,957)	(18,666)	-	375,821	890,425	(507,004)	(22,166)	-	361,255
합계	1,010,444	(545,957)	(18,666)	(13,000)	432,821	960,425	(507,004)	(22,166)	(13,000)	418,255

(2) 당분기와 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)					
구분	기초장부가액	취득	상각	기타	분기말장부가액
회원권	57,000	-	-	-	57,000
소프트웨어	361,255	50,015	(35,550)	101	375,821
합계	418,255	50,015	(35,550)	101	432,821

② 전분기

(단위: 천원)				
구분	기초장부가액	취득	상각	분기말장부가액
회원권	60,000	-	-	60,000
소프트웨어	258,675	23,800	(29,588)	252,887
합계	318,675	23,800	(29,588)	312,887

14. 차입금

당분기말과 전기말 현재 차입금 장부금액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분		차입처	만기일	당분기말 연이자율(%)	당분기말	전기말
단기차입금	운전자금대출(*2)	기업은행	2026-06-02	3.21%	3,000,000	3,000,000
	운전자금대출(*1)	기업은행	2026-06-02	3.57%	1,000,000	1,000,000
	운전자금대출(*2)	기업은행	2026-07-10	3.70%	700,000	700,000
	마이너스한도대출(*2)	기업은행	2026-07-10	4.85%	-	19,932
	마이너스한도대출(*1)	기업은행	2027-01-02	5.12%	750,000	700,000
	단기차입금 소계				5,450,000	5,419,932
장기차입금	개성공단안정자금대출	중소기업진흥공단	2026-11-27	1.90%	695,000	695,000
	개성공단안정자금대출(*1,*2)	한국수출입은행	2027-03-16	1.00%	1,233,000	1,233,000
	개성공단안정자금대출(*1,*2)	한국수출입은행	2027-03-11	1.00%	329,000	329,000
	시설자금대출(*1,*2)	기업은행	2027-01-06	3.45%	1,500,000	1,500,000
	시설자금대출(*2)	기업은행	2030-09-30	3.45%	2,192,600	2,308,000
	시설자금대출(*1,*2)	기업은행	2027-10-06	3.58%	1,700,000	1,700,000
	운전자금대출(*1,*2)	기업은행	2027-11-10	3.72%	291,600	335,340
	시설자금대출(*2)	기업은행	2026-05-31	5.60%	-	-
	운전자금대출(*2)	기업은행	2028-03-07	3.95%	324,960	365,580
	장기차입금 소계				8,266,160	8,465,920
	유동성장기차입금				(4,556,040)	(4,556,040)
	장기차입금 합계				3,710,120	3,909,880

(*1) 대표이사로부터 보증을 제공받고 있습니다(주석30,31 참조).

(*2) 토지와 건물 등이 담보로 제공되고 있습니다(주석11 참조).

15. 기타금융부채

당분기말과 전기말 현재 기타금융부채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미지급금(*)	2,795,750	255,026	2,864,777	201,917
미지급비용	300,590	-	210,039	-
합계	3,096,340	255,026	3,074,816	201,917

(*) 종업원급여 관련 미지급금이 포함되어 있습니다.

16. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
	유동	유동
예수금	90,661	139,245

17. 순확정급여부채

연결회사는 확정급여제도를 운영하고 있습니다. 연금의 수준은 종업원의 근무기간 및 최종 임금에 근거하여 산출되며, 연금은 기금에 적립되어 있지 않습니다.

(1) 당분기말과 전기말 현재 순확정급여부채 산정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	3,325,242	3,207,520
사외적립자산의 공정가치	-	-
재무상대표상 순확정급여부채	3,325,242	3,207,520

(2) 당분기와 전분기 중 연결손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
당기근무원가	121,461	113,486
순이자원가	32,702	25,556
종업원 급여에 포함된 총 비용	154,163	139,042

18. 법인세비용 및 이연법인세

(1) 당분기와 전분기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
당기손익에 대한 당기법인세	-	1,432
일시적차이의 증감	(93,163)	(129,040)
자본에 직접 가감된 이연법인세	-	-
법인세비용(수익)	(93,163)	(127,608)

(2) 당분기와 전분기 중 법인세비용차감전순손익과 법인세비용 간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전순손실	(1,099,373)	(82,700)
적용세율에 따른 법인세비용	(127,697)	(17,284)
조정사항		
- 비과세수익 및 비공제비용	241	(25,631)
- 세액공제로 인한 효과	(8,508)	(118,229)
- 이연법인세 미인식 및 감액효과	40,081	-
- 세율변경으로 인한 이연법인세변동	-	10,488
- 기타	2,720	23,048
법인세비용(수익)	(93,163)	(127,608)

(3) 당분기말과 전기말 현재 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제 시기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
이연법인세자산 :		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	4,015,615	3,982,006
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	238,512	232,337
소계	4,254,127	4,214,343

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
이연법인세부채 ;		
12개월 후에 회수될 이연법인세부채	(134,799)	(144,751)
12개월 이내에 회수될 이연법인세부채	(41,659)	(85,086)
소계	(176,458)	(229,837)
이연법인세자산(부채) 순액	4,077,669	3,984,506

(4) 당분기와 전기 중 이연법인세자산(부채)의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)				
구분	기초금액	당기손익	자본	기말금액
퇴직급여충당부채	705,654	25,899	—	731,553
유형자산	(67,415)	(2,521)	—	(69,936)
사용권자산	(64,842)	9,754	—	(55,088)
리스부채	66,650	(9,763)	—	56,887
재고자산	77,387	(25,167)	—	52,220
국고보조금	267,871	10,829	—	278,700
충당부채	4,035	1,171	—	5,206
미확정비용	78,274	(4,162)	—	74,112
기타	(56,523)	78,616	—	22,093
이월세액공제	2,973,415	8,507	—	2,981,922
합계	3,984,506	93,163	—	4,077,669

② 전분기

(단위: 천원)				
구분	기초금액	당기손익	자본	기말금액
퇴직급여충당부채	569,649	12,403	—	582,053
유형자산	(73,191)	1,081	—	(72,109)
사용권자산	(58,738)	281	—	(58,458)
리스부채	60,350	(242)	—	60,108

(단위: 천원)				
구분	기초금액	당기손익	자본	기말금액
재고자산	64,559	9,303	-	73,861
국고보조금	221,179	(29,564)	-	191,615
충당부채	6,470	(2,715)	-	3,754
미확정비용	56,904	9,566	-	66,470
기타	(57,061)	24,704	-	(32,357)
이월세액공제	2,336,520	104,224	-	2,440,744
합계	3,126,641	129,040	-	3,255,681

(5) 당분기말과 전기말 현재 미인식 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
종속기업투자주식	176,007	192,805

19. 충당부채

당분기말과 전기말 현재 충당부채는 판매보증충당부채로 구성되어 있으며, 당분기와 전분기 중 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
기초	18,340	30,955
추가 충당금전입(환입)	5,324	(12,992)
기말	23,664	17,963
유동항목	23,664	17,963
비유동항목	-	-

연결회사는 일반적으로 판매한 재화에 대해 12개월의 품질에 대한 보증의무를 부담하고 있습니다. 연결회사는 매 보고기간 종료일 현재 품질보증수리와 관련하여 장래에 지출될 것으로 예상되는 금액을 과거 경험을 및 최근의 경향을 기초로 추정하여 판매보증충당부채로 인식하고 있습니다.

20. 자본금과 기타불입자본등

(1) 당분기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
내용	당분기말	전기말
발행주식수	12,390,358	12,390,358
1주당금액	200	200
보통주자본금	2,478,071,600	2,478,071,600

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	17,137,733	17,137,733
기타자본잉여금	5,952	5,952
합계	17,143,685	17,143,685

(3) 당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
해외사업환산손익	528,393	214,614

21. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
법정적립금(*)	396,390	396,390
임의적립금	348,300	348,300
미처분이익잉여금	15,129,609	16,135,819
합계	15,874,299	16,880,509

(*) 법정적립금은 전액 이익준비금으로 상법상 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 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.

22. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사가 수익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
고객과의 계약에서 생기는 수익	17,688,433	16,976,323

(2) 당분기와 전분기 중 연결회사가 인식한 인식시점별 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
수익인식 시점		
한 시점에 인식	17,688,433	16,976,323

23. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
계정과목	당분기	전분기
급여	462,503	441,766
퇴직급여	36,992	32,040
복리후생비	108,857	93,461
지급임차료	(20,885)	9,886
감가상각비	189,352	126,533
경상개발비	2,307,319	1,673,989
운반비	141,685	106,164
지급수수료	280,747	129,423
대손상각비	77,227	35,380
무형자산상각비	35,438	29,588
사용권자산상각비	56,918	16,650
판매보증비환입	5,324	(12,992)
수선비 등	320,508	219,485
합계	4,001,985	2,901,373

24. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
제품, 재공품 및 상품의 변동	324,398	135,017
원재료 및 소모품사용	10,840,944	9,427,079
상품의 매입	2,783,072	2,815,404
급여	2,166,656	2,068,813
퇴직급여	154,163	139,042
복리후생비	397,019	312,341
감가상각비	537,328	436,856
무형자산상각비	35,550	29,588
사용권자산상각비	106,014	69,015
대손상각비	77,227	35,380
판매보증비(환입)	5,324	(12,992)
수선비	6,195	22,699
외주가공비	340,614	290,850
운반비	278,994	307,972
지급수수료	531,427	455,787
기타	544,153	424,158
합 계	19,129,078	16,957,009

25. 기타수익과 기타비용

(1) 기타수익

당분기와 전분기 중 발생한 기타수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
외환차익	27,904	43,727
외화환산이익	403,258	3,720
유형자산처분이익	916	-
사용권자산처분이익	-	97
잡이익	10,922	3,310
합계	443,000	50,854

(2) 기타비용

당분기와 전분기 중 발생한 기타비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
외환차손	76,580	60,936
외화환산손실	10,864	16,626
기부금	-	5,000
잡손실	2,329	76
합계	89,773	82,638

26. 금융수익과 금융원가

(1) 당분기와 전분기 중 발생한 금융수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
이자수익	110,558	53,917
외화환산이익	-	5
합계	110,558	53,922

(2) 당분기와 전분기 중 발생한 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
이자비용	122,514	124,153

27. 주당순이익

(1) 당분기와 전분기 중 기본주당이익 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원, 주)		
구분	당분기	전분기
보통주 분기순이익	(1,006,210,004)	44,907,869
가중평균유통보통주식수	12,390,358	10,869,323
기본주당이익	(81)	4

(2) 당분기와 전분기의 가중평균유통보통주식수 등의 산정내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 일, 주)						
날짜	적요	주식수	가중치	적수	환산일수	유통주식수
2026.01.01	발행주식	12,390,358	90	1,115,132,220	90	12,390,358
합 계		12,390,358		1,115,132,220		12,390,358

<전분기>

(단위 : 일, 주)						
날짜	적요	주식수	가중치	적수	환산일수	유통주식수
2025.01.01	발행주식	9,279,150	44	408,282,600	90	4,536,473
2025.02.15	유상증자	12,390,358	46	569,956,468	90	6,332,850
합 계		21,669,508		978,239,068		10,869,323

28. 현금흐름

(1) 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	(998,286)	44,908
조정 :		
법인세비용(수익)	(93,163)	(127,608)
이자비용	122,514	124,153
퇴직급여	154,164	139,042
대손상각비(환입)	77,227	35,380
유형자산감가상각비	537,328	436,856
사용권자산상각비	106,014	69,015
무형자산상각비	35,550	29,588
재고자산평가손실	(114,395)	44,510
외화환산손실	10,864	16,626
판매보증비(환입)	5,324	(12,992)
이자수익	(110,558)	(53,917)
외화환산이익	(403,258)	(3,725)
유형자산처분이익	(916)	-
사용권자산처분이익	-	(97)
기타	-	(168,597)
소 계	326,695	528,234
매출채권의 증감	(2,654,783)	(3,328,084)
미수금의 증감	109,556	22,679
기타자산의 증감	71,226	(426,351)
재고자산의 증감	(984,097)	(2,786,002)
매입채무의 증감	3,971,189	6,945,710
미지급금의 증감	62,092	(1,692,421)
기타부채의 증감	35,262	72,503
퇴직금의 순지급	(36,442)	(73,469)
소 계	574,003	(1,265,435)

(단위 : 천원)		
구분	당분기	전분기
영업으로부터 창출된 현금흐름	(97,588)	(692,293)

(2) 당분기와 전분기 중 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
유형자산 취득대금 중 미지급분 증감	(249,339)	192,070
유형자산 처분대금 중 미수금분 증감	-	(58,200)
사용권자산 및 리스부채 증가	-	54,975
장기차입금의 유동성대체	199,760	515,760

(3) 당분기와 전분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)					
구분	기초	재무현금흐름	유동성대체	비현금거래 등	분기말
단기차입금	5,419,932	30,068	-	-	5,450,000
유동성장기차입금	4,556,040	(199,760)	199,760	-	4,556,040
장기차입금	3,909,880	-	(199,760)	-	3,710,120
리스부채(유동)	417,584	(101,015)	73,013	3,727	393,309
리스부채(비유동)	917,072	-	(73,013)	10,352	854,411

② 전분기

(단위: 천원)					
구분	기초	재무현금흐름	유동성대체	비현금거래	분기말
단기차입금	4,700,000	-	-	-	4,700,000
유동성장기차입금	4,094,440	(284,360)	515,760	-	4,325,840
장기차입금	5,024,920	-	(515,760)	-	4,509,160
리스부채(유동)	214,271	(70,199)	61,649	(1,340)	204,381
리스부채(비유동)	375,528	-	(61,649)	44,093	357,972

29. 우발채무 및 약정사항

(1) 보고기간말 현재 금융기관 등과 체결한 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
과목	금융기관명	약정한도액	실행금액
운전자금대출	기업은행	6,050,000	5,316,560
시설자금대출	기업은행	5,624,000	5,392,600
마이너스한도대출	기업은행	1,050,000	750,000
개성공단안정자금대출	중소기업진흥공단	700,000	695,000
개성공단안정자금대출	한국수출입은행	1,562,000	1,562,000
외상매출채권담보대출	KEB하나은행	100,000	-

(2) 보고기간말 현재 연결회사가 제공받은 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
제공자	보증내용	보증금액	보증처	관련 계정과목	관련 금액
대표이사	연대보증	2,813,200	기업은행	차입금	5,241,600
		1,874,400	한국수출입은행	차입금	1,562,000
한국수출입은행	유동(재고)자산 피해지원 약정	106,816	모티브링크(주)	재고자산	-
	투자자산 피해지원 약정	489,813	모티브링크(주)	유형자산	-
	투자자산(임대차)	30,653	모티브링크(주)	유형자산	-
	경제협력사업보험	3,600,000	모티브링크(주)	-	-

30. 특수관계자 등

(1) 특수관계자 현황

당분기말과 전기말 현재 연결회사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
기타 특수관계자	신동양홀딩스	신동양홀딩스
	에스디와이	에스디와이
	동양이엔피	동양이엔피

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 매출 및 매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

다.

① 당분기

(단위: 천원)		
구분	회사명	매출
기타특수관계자	동양이엔피	88,170

② 전분기

(단위: 천원)		
구분	회사명	매출
기타특수관계자	동양이엔피	206,909

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권 및 채무의 주요 잔액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위 : 천원)		
구분	회사명	매출채권및기타채권
기타특수관계자	동양이엔피	44,629

② 전기말

(단위 : 천원)		
구분	회사명	매출채권및기타채권
기타특수관계자	동양이엔피	27,055

(4) 당분기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	거래상대방	대여금 대여
기타	임직원	14,000

(5) 지급보증 및 담보제공

보고기간말 현재 연결회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위해 제공하고 있는 지급보증 및 담보 내역이 없습니다. 한편, 연결회사는 당분기말 현재 대표이사로부터 금융기관 차입금에 대한 지급보증을 제공받고 있습니다(주석14 참조).

(6) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 등기이사, 이사회 의 구성원 등을 포함하고 있습니다. 당분기와 전분기 중 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급됐거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당분기	전분기
급여	116,596	79,986
퇴직급여	13,259	14,459

31. 영업부문 정보

연결회사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격 및 서비스를 제공하기 위한 자산의 특성 등을 고려하여 연결회사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다. 최고 영업의사결정자에게 보고된 영업부문 정보는 공시된 재무정보와 동일합니다.

(1) 당분기와 전분기 중 연결회사 수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
제품매출	14,313,260	13,578,725
상품매출	3,300,108	3,331,375
기타매출	75,065	66,223
합계	17,688,433	16,976,323

(2) 당분기와 전분기 중 지역별 매출현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
해당 국가	외부 고객으로부터의 수익	
	당분기	전분기
국내	17,601,045	16,938,688
해외	87,388	37,635
합계	17,688,433	16,976,323

(3) 연결회사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객과 관련된 정보

(단위: 천원)		
구분	매출액	
	당분기	전분기
고객 A	14,689,588	13,915,557