

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)연 결 재 무 제 표	5
연 결 재 무 상 태 표	6
연 결 손 익 계 산 서	9
연 결 자 본 변 동 표	11
연 결 현 금 흐름 표	12
주석	15
외부감사 실시내용.....	59

주식회사 유라와 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 9 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 8 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

우덕회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 유라와 그 종속기업
주주및이사회 귀중

2022년 04월 29일

감사의견

우리는 주식회사 유라와 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 대한민국의 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다.

우리는 연결재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사 증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 주석 23에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 주석 23은 COVID-19가 시장의 수요 등을 포함한 회사의 영업활동에 미칠 수 있는 영향과 관련한 불확실성을 설명하고 있습니다. 우리의 의견은 이 사항으로부터 영향을 받지 않습니다.

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 연결재무제표를 작성할 때, 연결회사의 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 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결회사의 연결재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 연결재무제표를 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 연결재무제표의 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.
- 연결재무제표를 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 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.
- 연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

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

서울시 송파구 법원로 11길 11(문정동, 현대 지식산업센터 B동 3층)

우 덕 회 계 법 인
대표이사 김 기 범

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할

수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서 가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 유라와 종속기업

제 9 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 8 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 유라 대표이사 엄대열

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 화성시 팔탄면 시청로 854
(전 화) 070-7878-1790

연 결 재 무 상 태 표
제 9(당) 기 2021년 12월 31일 현재
제 8(전) 기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 유라와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,192,785,660,031		1,183,883,057,255
(1) 당좌자산		639,389,551,509		764,756,319,644
1. 현금및현금성자산(주석 10,13)	204,410,990,369		200,799,769,300	
2. 단기금융상품(주석 3)	31,399,872,805		45,491,532,586	
3. 매도가능증권(주석 6)	-		8,375,000	
4. 매출채권(주석 4,13,20)	311,715,282,901		406,524,947,307	
대손충당금	(1,126,650,695)		(5,917,902,172)	
5. 단기대여금(주석 13)	30,000,000		5,203,840,000	
6. 미수금(주석 13)	11,137,059,148		29,941,181,216	
대손충당금	(471,634,464)		(2,120,502,475)	
7. 미수수익	93,424,794		554,416,299	
대손충당금	-		(389,932,079)	
8. 선급금	12,215,351,480		9,263,365,805	
9. 선급비용	13,138,843,114		7,364,911,163	
10. 부가세대금	27,270,641,438		32,810,642,381	
11. 유동성이연법인세자산(주석 12)	29,560,712,169		35,221,675,313	
12. 당기법인세자산	15,658,450		-	
(2) 재고자산(주석 5)		553,396,108,522		419,126,737,611
II. 비유동자산		643,479,848,523		612,598,735,697
(1) 투자자산		26,547,549,103		32,961,667,936
1. 장기금융자산(주석 3)	2,442,069,683		3,430,839,657	
2. 매도가능증권(주석 6)	22,657,209,392		19,800,086,061	
3. 지분법적용투자주식(주석 7)	-		9,262,008,751	
4. 장기대여금	-		468,733,467	
5. 퇴직연금운용자산	1,448,270,028		-	
(2) 유형자산(주석 8, 22)		465,756,430,751		436,095,685,066
1. 토지	71,435,759,264		71,281,683,631	
2. 건물	243,724,184,141		234,146,573,312	
감가상각누계액	(72,115,955,611)		(62,564,754,822)	
3. 구축물	16,395,774,216		14,212,788,235	
감가상각누계액	(8,360,201,115)		(7,198,368,375)	
4. 기계장치	396,591,420,383		341,789,181,898	
감가상각누계액	(243,190,208,539)		(213,572,965,788)	
손상차손누계액	(419,679,040)		(426,228,470)	
국고보조금	(13,552,622)		(20,175,801)	
5. 차량운반구	5,812,989,433		5,470,122,193	
감가상각누계액	(4,559,489,797)		(4,171,866,649)	
국고보조금	(1,000)		(1,747,054)	
6. 공구와기구	95,573,592,902		69,108,122,854	

감가상각누계액	(72,257,673,310)		(52,626,728,430)	
국고보조금	(509,121,056)		(409,170,525)	
7. 비품	109,574,492,376		108,812,481,994	
감가상각누계액	(86,098,987,535)		(82,680,849,625)	
국고보조금	(457,146,499)		(388,982,979)	
8. 기타의유형자산	12,609,208,899		15,116,516,147	
감가상각누계액	(6,843,397,979)		(10,135,249,268)	
9. 건설중인자산	11,233,277,740		12,724,157,088	
손상차손누계액	(2,368,854,500)		(2,368,854,500)	
(3) 무형자산(주석 9)		134,879,030,006		128,072,292,058
1. 영업권	54,368,711,906		61,764,022,662	
2. 기타의무형자산	80,510,318,100		66,308,269,396	
(4) 기타비유동자산		16,296,838,663		15,469,090,637
1. 회원권	3,303,575,086		3,263,577,959	
2. 보증금	12,993,263,577		12,205,512,678	
자산총계		1,836,265,508,554		1,796,481,792,952
부 채				
I. 유동부채		1,066,934,626,335		1,032,845,412,061
1. 매입채무(주석 10,13,20)	301,922,211,580		398,979,333,103	
2. 단기차입금(주석 10,20,22)	459,069,970,380		385,355,932,892	
3. 유동성장기부채(주석 10,20,22)	123,656,028,288		90,962,435,114	
4. 미지급금(주석 10,13)	92,278,045,109		81,232,217,916	
5. 미지급비용(주석 10,13)	20,881,991,418		28,921,910,211	
6. 당기법인세부채	32,046,244,177		10,997,546,976	
7. 선수금	862,890,647		354,924,313	
8. 선수수익	2,562,271,795		2,498,186,440	
9. 예수금	10,646,160,243		12,061,564,059	
10. 예수보증금	892,005,058		1,058,430,950	
11. 반품충당부채	122,010,481		317,071,388	
12. 기타충당부채	67,634,108		-	
13. 판매보증충당부채	21,927,163,051		20,105,858,699	
II. 비유동부채		59,546,146,330		120,159,515,364
1. 장기차입금(주석 10,20,22)	31,085,205,556		78,665,272,827	
2. 임대보증금	624,688,601		630,214,813	
3. 퇴직급여충당부채(주석 11)	139,936,055,891		130,672,981,465	
퇴직연금운용자산(주석 11)	(137,976,376,782)		(122,402,771,982)	
4. 판매보증충당부채	5,505,084,589		5,825,616,168	
5. 비유동성이연법인세부채(주석 12)	20,371,488,475		26,768,202,073	
부채총계		1,126,480,772,665		1,153,004,927,425
자 본				
지배지분		594,596,892,233		532,550,765,825
I. 자본금		3,556,390,000		3,556,390,000
1. 보통주자본금(주석 1,14)	3,556,390,000		3,556,390,000	
II. 연결자본잉여금		232,067,909,560		232,067,909,560
1. 주식발행초과금(주석 14)	232,067,909,560		232,067,909,560	
III. 연결기타포괄손익누계액		4,206,672,028		(1,000,815,405)

1. 매도가능증권평가손익(주석 6,18)	(349,373,536)		(509,506,269)	
2. 해외사업환산손익	5,837,141,791		5,535,974,236	
3. 지분법자본변동	(38,183,290,818)		(6,291,391,012)	
4. 부의지분법자본변동	36,778,961,953		184,347,257	
5. 자산재평가차익	123,232,638		79,760,383	
IV. 연결이익잉여금		354,765,920,645		297,927,281,670
1. 이익준비금	1,778,195,000		1,778,195,000	
2. 미처분이익잉여금	352,987,725,645		296,149,086,670	
비지배지분		115,187,843,656		110,926,099,702
자본총계		709,784,735,889		643,476,865,527
부채와 자본총계		1,836,265,508,554		1,796,481,792,952

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제 9(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 8(전) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 유라와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
I. 매출액(주석 15,20)		2,811,780,775,791		2,439,748,793,952
II. 매출원가(주석 16,20)		2,469,296,904,007		2,184,282,841,595
III. 매출총이익		342,483,871,784		255,465,952,357
IV. 판매비와관리비(주석 17,20)		270,888,314,731		259,122,481,784
V. 영업이익(손실)		71,595,557,053		(3,656,529,427)
VI. 영업외수익		106,469,053,101		107,160,384,367
1. 이자수익(주석 20)	3,246,624,423		2,853,891,093	
2. 임대료수익	-		919,519,938	
3. 지분법이익(주석 7)	-		1,641,161,171	
4. 외환차익	29,199,873,424		45,192,677,016	
5. 외화환산이익	36,271,084,397		19,461,697,181	
6. 수입수수료	141,137,777		2,352,070,890	
7. 기술지원료수익	72,428,933		35,680,131	
8. 유형자산처분이익	989,119,158		3,482,731,767	
9. 대손충당금환입	2,124,494,169		83,466,783	
10. 기타충당부채환입	-		1,984,493,512	
11. 배당금수익	339,685,000		266,349,000	
12. 국고보조금 수익	446,068,851		385,925,596	
13. 지분법적용투자주식처분이익	24,879,740		783,399,402	
14. 기타비유동자산손상차손환입	233,692,080		-	
15. 잡이익	33,379,965,149		27,717,320,887	
VII. 영업외비용		72,170,165,141		122,083,968,231
1. 이자비용(주석 20)	19,996,906,180		16,708,604,482	
2. 지분법손실(주석 7)	-		3,539,922,738	
3. 외환차손	20,543,593,192		39,650,642,782	
4. 외화환산손실	25,673,579,539		54,369,280,085	
5. 유형자산처분손실	1,892,944,437		571,767,918	
6. 무형자산처분손실	900,607,460		1,110,687,314	
7. 재고자산폐기손실	593,456,645		442,063,503	
8. 매출채권처분손실	307,739,728		-	
9. 기부금	67,522,907		272,825,014	
10. 기타의대손상각비	76,551,892		64,890,156	
11. 기타비유동자산손상차손	919,101		39,133,599	
12. 지분법적용투자주식처분손실	549,781,054		-	
13. 잡손실	1,566,563,006		5,314,150,640	
VIII. 법인세비용차감전순이익(손실)		105,894,445,013		(18,580,113,291)
IX. 법인세비용(주석 12)		40,288,699,029		1,188,927,082
X. 당기순이익(손실)		65,605,745,984		(19,769,040,373)
1. 지배지분순이익	65,631,780,866		14,068,640,150	
2. 비지배지분순이익	(26,034,882)		(33,837,680,523)	

XI. 주당손익(주석 19)				
1. 지배지분주당손익		9,227		1,978

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 9(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 8(전) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 유라와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결자본잉여금	연결기타포괄 손익누계액	연결이익잉여금	비지배지분	총 계
2020.01.01(전기초)	3,556,390,000	352,067,909,560	(15,146,052,079)	177,858,641,520	132,560,483,655	650,897,372,656
총포괄손익						
1. 당기순이익	-	-	-	14,068,640,150	(33,837,680,523)	(19,769,040,373)
2. 매도가능증권평가이익(주석 6)	-	-	2,287,262,908	-	1,633,135,700	3,920,398,608
3. 자산재평가차익(주석 8)	-	-	(904,936)	-	-	(904,936)
4. 해외사업환산이익	-	-	12,079,138,736	-	10,610,943,314	22,690,082,050
5. 지분법자본변동(주석 7,18)	-	-	(256,082,626)	-	(40,782,444)	(296,865,070)
6. 부의지분법자본변동(주석 7,18)	-	-	35,822,592	-	-	35,822,592
소유주와의 거래						
1. 중간배당	-	-	-	(14,000,000,000)	-	(14,000,000,000)
2. 이익잉여금 전입	-	(120,000,000,000)	-	120,000,000,000	-	-
2020.12.31(전기말)	3,556,390,000	232,067,909,560	(1,000,815,405)	297,927,281,670	110,926,099,702	643,476,865,527
2021.01.01(당기초)	3,556,390,000	232,067,909,560	(1,000,815,405)	297,927,281,670	110,926,099,702	643,476,865,527
총포괄손익	-	-	-	-	-	-
1. 당기순이익	-	-	-	65,631,780,866	(26,034,882)	65,605,745,984
2. 매도가능증권평가이익(주석 6)	-	-	160,132,733	-	70,158,598	230,291,331
3. 자산재평가차익(주석 8)	-	-	43,472,255	-	-	43,472,255
4. 해외사업환산이익	-	-	301,167,555	-	(253,259,515)	47,908,040
5. 지분법자본변동(주석 7,18)	-	-	4,702,714,890	-	4,470,879,753	9,173,594,643
소유주와의 거래	-	-	-	-	-	-
1. 지분법이이익잉여금변동	-	-	-	(8,793,141,891)	-	(8,793,141,891)
2021.12.31(당기말)	3,556,390,000	232,067,909,560	4,206,672,028	354,765,920,645	115,187,843,656	709,784,735,889

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 9(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 8(전) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 유라와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		15,888,110,440		47,175,275,629
1. 당기순이익(손실)	65,605,745,984		(19,769,040,373)	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	125,473,745,347		139,538,815,565	
감가상각비	49,162,649,253		36,272,948,205	
무형자산상각비	20,846,704,227		18,366,186,474	
재고자산폐기손실	593,456,645		442,063,503	
재고자산평가손실	3,596,660,347		-	
기타비유동자산손상	919,101		39,133,599	
퇴직급여	19,090,539,957		19,692,763,978	
대손상각비	300,278,787		391,095,607	
기타의대손상각비	76,551,892		64,890,156	
외화환산손실	24,792,341,304		53,434,809,542	
판매보증비	3,452,961,643		5,509,001,565	
유형자산처분손실	1,892,944,437		571,767,918	
무형자산처분손실	900,607,460		1,110,687,314	
매출채권처분손실	307,739,728		-	
반품충당부채전입액	(90,390,488)		103,544,966	
지분법손실	-		3,539,922,738	
지분법적용투자주식처분손실	549,781,054		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(39,050,182,076)		(31,448,951,435)	
유형자산처분이익	989,119,158		3,482,731,767	
외화환산이익	35,677,996,929		18,692,583,568	
기타대손충당금환입	2,124,494,169		83,466,783	
지분법이익	-		1,641,161,171	
지분법적용투자주식처분이익	24,879,740		783,399,402	
재고자산평가손실(환입)	-		2,319,266,029	
유형자산손상차손환입	-		1,866,554,500	
기타충당부채환입	233,692,080		1,984,493,512	
판매보증충당부채 환입	-		595,294,703	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(136,141,198,815)		(41,145,548,128)	
매출채권의 감소(증가)	114,181,133,881		596,963,440,746	
미수금의 감소(증가)	19,347,250,710		733,261,673	
미수수익의 감소(증가)	717,748,915		6,380,612,278	
선급금의 감소(증가)	(2,404,199,112)		1,525,266,758	
선급비용의 감소(증가)	(1,367,900,890)		992,649,106	
재고자산의 감소(증가)	(125,157,135,833)		(87,602,510,535)	
부가세대급금의 감소(증가)	5,624,761,264		(7,729,397,288)	
선급지방소득세	41,000,033		(24,869,543)	
유동성이연법인세자산의 감소(증가)	5,660,963,144		(7,522,593,577)	
보증금의 감소(증가)	(35,304,000)		568,948,602	

매입채무의 증가(감소)	(135,898,708,882)		(516,193,541,025)	
미지급금의 증가(감소)	(2,357,815,756)		(1,687,368,144)	
미지급비용의 증가(감소)	(9,935,194,732)		(4,389,770,928)	
예수금의 증가(감소)	(1,539,607,867)		3,948,496,365	
선수수익의 증가(감소)	64,085,355		(444,903,169)	
선수금의 증가(감소)	507,966,334		(160,932,073)	
예수보증금의 증가(감소)	(166,425,892)		541,702,647	
임대보증금의 증가(감소)	(5,526,212)		8,360,444	
미지급법인세의 증가(감소)	21,039,647,571		(2,819,839,615)	
비유동성이연법인세부채의 감소	981,470,593		(7,713,346,886)	
퇴직급여충당부채의 증가(감소)	(9,828,766,328)		(7,435,909,057)	
퇴직연금운영자산의 증가	(15,573,604,800)		(13,378,469,749)	
기타충당부채(유동)	67,634,108		3,080,292,121	
반품충당부채의 증가(감소)	(104,670,419)		(6,228,824)	
판매보증충당부채의 증가(감소)	-		1,221,101,545	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(51,047,485,703)		(82,661,158,413)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	32,283,393,013		19,189,288,825	
단기금융상품의 처분	14,092,109,781		8,455,040,301	
장기금융상품의 처분	1,289,887,870		-	
단기대여금의 회수	4,540,738,000		114,318,000	
매도가능증권의 처분	8,375,000		16,210,000	
장기대여금의 회수	469,975,654		-	
보증금의 감소	-		115,626,950	
유형자산의 처분	10,830,377,300		5,911,786,935	
국고보조금의 수령	135,705,477		1,823,906,705	
배당금의 수령	916,223,931		2,752,160,000	
무형자산의 처분	-		239,934	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(83,330,878,716)		(101,850,447,238)	
단기금융상품의 증가	-		746,623,707	
단기대여금의 증가	-		7,604,870,000	
장기금융상품의 증가	323,683,734		362,398,503	
장기대여금의 증가	-		14,405,338	
매도가능증권의 취득	2,705,365,598		2,529,077,908	
보증금의 증가	475,568,492		46,000,000	
회원권 취득	-		781,148,865	
지분법적용투자주식의 취득	-		6,579,279,572	
유형자산의 취득	52,603,357,498		55,311,907,758	
기타무형자산의 취득	27,222,903,394		27,874,735,587	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		34,453,633,146		13,880,699,279
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	266,465,938,451		231,533,919,766	
단기차입금의 증가	260,518,462,471		168,371,576,317	
장기차입금의 증가	5,947,475,980		62,742,632,498	
국고보조금의 수령	-		419,710,951	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(232,012,305,305)		(217,653,220,487)	
단기차입금의 상환	205,992,372,645		138,378,287,338	
유동성장기부채의 상환	19,533,124,891		60,958,579,905	

장기차입금의 상환	6,486,807,769		4,316,353,244	
배당금의 지급	-		14,000,000,000	
IV. 연결실체의 변동으로 인한 현금의 증가		4,316,963,186		8,408,422,624
V. 현금의 증가(감소)		3,611,221,069		(13,196,760,881)
VI. 기초의 현금		200,799,769,300		213,996,530,181
VII. 기말의 현금		204,410,990,369		200,799,769,300

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 9(당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 8(전) 기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 유라와 그 종속기업

1. 일반사항

주식회사 유라(이하 "회사", 회사와 종속기업은 "연결회사")는 2013년 3월 29일자로 설립되어 자동차 부품용 전선제조 및 판매와 무역을 주요사업으로 하고 있습니다. 종속기업은 국내 및 해외에서 자동차 부품제조 및 판매를 주요사업으로 영위하고 있습니다. 당기말 현재의 지배회사의 자본금은 3,556,390천원입니다. 지배회사의 주주는엄대열과 그의 특수관계자가 100%의 지분을 소유하고 있습니다.

1.1 연결재무제표 작성범위

(1) 당기말 현재 연결재무제표 작성대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	지분율(%)	결산월	업 종	비 고
주식회사 유라코퍼레이션	한국	50	12	제조업	주식회사 유라의 종속기업
주식회사 유라하네스	한국	100	12	제조업	주식회사 유라의 종속기업
Shinwon d.o.o.nis	세르비아	100	12	제조업	주식회사 유라의 종속기업
유라멕시코케이블	멕시코	99.96	12	제조업	주식회사 유라의 종속기업
위해신원전기장배유한공사	중국	100	12	제조업	주식회사 유라의 종속기업
베트남유라	베트남	100	12	제조업	주식회사 유라의 종속기업
북경유라전기장배 유한공사	중국	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
유라코퍼레이션 세르비아	세르비아	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
위해유라전기장배 유한공사	중국	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
영성세원전기 유한공사	중국	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
유라코퍼레이션 슬로바키아	슬로바키아	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
유라엘텍코퍼레이션 슬로바키아	슬로바키아	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
유라코퍼레이션 튀니지	튀니지	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
유라코퍼레이션 러시아	러시아	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
하택유라전기장배 유한공사	중국	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
유라코퍼레이션 멕시코	멕시코	49.95	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
유라코퍼레이션 모로코	모로코	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
유라코퍼레이션 베트남	베트남	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
유라코퍼레이션 체코	체코	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
위해유라전기과기유한공사	중국	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
유라코퍼레이션 알바니아	알바니아	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
유라코퍼레이션 영국	영국	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
하택유라전자과기 유한공사	중국	50	12	제조업	주식회사 유라코퍼레이션의 종속기업
영성유라전기유한공사	중국	100	12	제조업	주식회사 유라하네스의 종속기업
유라전기진황도유한공사	중국	100	12	제조업	주식회사 유라하네스의 종속기업
유라전기단동유한공사	중국	100	12	제조업	주식회사 유라하네스의 종속기업
유라하네스 베트남	베트남	100	12	제조업	주식회사 유라하네스의 종속기업
유라글로벌세르비아	세르비아	100	12	도소매업	Shinwon d.o.nis의 종속기업
사천유라전기 유한공사	중국	50	12	제조업	북경유라전기장배유한공사의 종속기업

락릉유라전기장배유한공사	중국	50	12	제조업	북경유라전기장배유한공사의 종속기업
북경승우전기장배유한공사	중국	50	12	제조업	북경유라전기장배유한공사의 종속기업
유라코퍼레이션 폴란드	폴란드	50	12	제조업	유라코퍼레이션 세르비아의 종속기업
락릉승우전기장배유한공사	중국	50	12	제조업	북경승우전기장배유한공사의 종속기업

(2) 연결회사는 일반기업회계기준 연차개선(2018년) 중 일반기업회계기준 제4장의 문단 4.3, 4.4 등에 대한 개정사항에 대하여 당기부터 적용하였으며, 이에 따라 종속기업이 외부감사 대상이 되는 요건과 무관하게 모두 연결범위에 포함하였습니다.

(3) 당기말 현재 연결재무제표 작성대상 종속기업의 당기말 현재 요약재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 요약손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
종속기업	자 산	부 채	자 본	매 출
연결재무제표 작성대상 종속기업				
주식회사 유라코퍼레이션	1,265,396,864	860,951,409	404,445,455	2,022,215,954
주식회사 유라하네스	231,191,673	110,353,827	120,837,846	416,411,662
Shinwon d.o.o.nis 등 31개 종속기업	1,128,701,050	1,182,116,202	(53,415,151)	1,907,637,400

상기 재무정보는 내부거래 등을 제거하지 않은 종속기업의 별도 재무제표상 재무정보입니다

2.1 연결재무제표 작성기준

연결회사는 2013년 3월 29일 설립시점부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

2.2 사업결합 회계처리

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 되며, 취득관련 원가는 발생시 당기비용으로 인식됩니다. 이전대가는 취득과 관련하여 취득일에 제공한 자산, 발행한 지분증권, 인수하거나 발생시킨 부채의 공정가치의 합으로 측정하고 있습니다.

이전대가는 조건부 대가 지급 약정으로부터 발생하는 자산 및 부채의 공정가치를 포함하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 식별가능자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 피취득자의 순자산 중 비례적지분으로 측정합니다. 그 외의 모든 비지배지분의 요소는 일반기업회계기준에서 측정방법을 달리 요구하는 경우를 제외하고는 공정가치로 측정합니다.

연결회사가 지불할 조건부대가는 취득일에 공정가치로 인식됩니다. 조건부대가의 지급의무는 일반기업회계기준 제6장 '금융자산·금융부채', 제15장 '자본' 등에 따라 부채 또는 자본으로 분류합니다.

취득한 식별가능한 순자산이 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 이전대가 및 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치의 합계를 초과하는 금액(염가매수차익)은 당기손익으로 인식합니다. 만일 후자의 금액이 전자의 금액을 초과하는 경우 영업권을 인식하며, 일정기간 동안 정액법으로 상각합니다(주석 2.12 참조).

2.3 종속기업의 판단

종속기업은 회사가 재무 및 영업정책을 결정할 수 있는 능력이 있는 모든 기업(특수목적기업을 포함)이며, 일반적으로 과반의 의결권을 보유하고 있는 경우가 해당됩니다. 보고기간말 현재 행사 또는 전환가능한 잠재적 의결권의 존재여부 및 그 영향은 회사가 다른 기업을 지배하고 있는지의 여부를 평가하는데 고려됩니다.

또한, 회사는 의결권이 50% 이하인 경우에도 사실상의 지배력에 따라 재무 및 영업정책을 결정할 수 있는 능력이 존재하는지를 평가합니다. 사실상의 지배력은 회사의 의결권의 상대적인 규모와 다른 주주의 분산도 등을 종합적으로 고려하여 이를 통해 회사가 재무 및 영업정책을 통제할 수 있는 능력이 존재한다고 판단되는 경우 발생합니다. 그러나, 일반기업회계기준 시행일 및 경과규정 문단 3의 2에 따라 비상장회사 중 자산규모, 부채규모, 종업원 수 등이 특정 금액 및 수에 미달하거나, 청산중인 법인 등에 해당하는 기업은 종속기업에서 제외됩니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

연결회사는 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다. 다만, 요건을 충족하는 현금흐름위험회피에 대한 위험회피금액과 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동 금액을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보고하고 있습니다. 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 공정가치 변동에 대한 기타포괄손익에 포함하여 인식하고 있습니다.

(3) 표시통화로의 환산

기능통화로 작성된 재무제표를 표시통화로 환산하는 절차는 다음과 같습니다.

- ① 재무상태표 대차대조표의 자산과 부채는 해당 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하고 있습니다.
- ② 손익계산서의 수익과 비용은 평균환율로 환산한다. 다만, 환율이 유의적으로 변동한 경우에는 해당 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.
- ③ 위 ①, ②의 환산에서 생기는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

해외사업장에 대한 순투자 및 그러한 투자에 대한 위험회피 수단으로 지정된 차입금 또는 기

타 통화상품에서 발생하는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 해외사업장을 일부 또는 전부 처분하는 경우, 기타포괄손익에 인식한 순투자에 대한 외환차이는 손익계산서의 처분손익의 일부로 인식하고 있습니다. 해외기업의 취득에서 발생하는 영업권과 공정가치 조정액은 해당 해외기업의 자산·부채로 간주하며, 해당 해외기업의 기능통화로 표시하고 마감환율로 환산하고 있습니다.

2.5 현금및현금성자산

연결회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

2.6 유가증권

유가증권은 이동평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 연결회사는 지분증권과채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자자산으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다, 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 단기매매증권평가손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 매도가능증권평가손익은 기타포괄손익누계액으로 인식하고 그 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

연결회사는 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 "회수가능액")이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는, 손상차손을 인식할 것을 고려합니다. 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지는 보고기간종료일마다 평가하고 그러한 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하고 있습니다. 손상차손금액은 당기손익에 반영됩니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 합니다. 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

2.7 대손충당금

연결회사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매일반관리비로 계상하고, 기타채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2.8 재고자산

연결회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 이동평균법(미착품은 개별법)을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는 순실현가능가치, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산 평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

2.9 지분법적용투자주식

피투자회사에 대하여 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분법적용투자주식은 취득원가에 취득시점 이후 발생한 지분변동액을 가감하여 처리하고 있습니다. 피투자회사의 지분변동이 피투자회사의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 당기손익(지분법손익)으로, 회계정책의 변경에 의한 전기이월이익잉여금의 증감으로 인한 경우에는 전기이월이익잉여금의 증감으로 인식하고 있습니다. 단, 관계기업의 전기이월이익잉여금이 중대한 오류수정에 의하여 변동하였을 경우 회사의 재무제표에 미치는 영향이 중대하지 아니하면 당해 지분변동액을 당기손익으로 처리합니다. 기타 자본의 증감으로 인하여 발생한 경우에는 기타포괄손익누계액(지분법자본변동)의 증감으로 처리하고 있습니다. 연결회사는 관계기업이 배당금지급을 결의한 시점에 투자기업이 수취하게 될 배당금 금액을 지분법적용투자주식에서 직접 차감합니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 관계기업의 회계정책을 지배회사의 회계정책으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용합니다. 단, 지배회사 또는 관계기업이 일반기업회계기준 제31장 '중소기업 회계처리의 특례'를 적용하거나, 관계기업이 한국채택국제회계기준(또는 국제회계기준)을 적용하여 재무제표를 작성함에 따라 회계정책이 일치하지 아니하는 경우에는 예외로 합니다.

지분법피투자회사가 종속기업인 경우, 투자계정의 잔액이 (0)이 되어 지분법 적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배회사 개별재무제표의 당기순이익 및 순자산이연결재무제표의 당기순이익 및 순자산에 대한 지배회사의 지분과 일치되도록 회계처리하고 있습니다.

2.10 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

연결회사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건물	30~40년	정액법
건축물	20~30년	정액법
기계장치	4~10년	정액법
차량운반구	2~5년	정액법
공구와기구	2~5년	정액법
비품	2~5년	정액법
기타의유형자산	3~8년	정액법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.11 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 연결회사는 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
영업권	5 ~ 15년	정액법
기타의무형자산	5 ~ 10년	정액법

2.12 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 영업권은 매 결산기에 회수가능액을 평가하여 손상검사를 실시합니다. 이외에 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을 별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다.

손상검사 목적상 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 취득일로부터 배분되며, 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다. 손상차손이 인식된 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있으며, 손상된 영업권은 추후 회복될 수 없습니다.

2.13 국고보조금

국고보조금은 보조금의 수취와 국고보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산 관련 보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익 관련 보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.14 충당부채와 우발부채

연결회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 연결회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주식기재하고 있습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 또한, 충당부채는 보고기간말마다 그 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 증감조정하며, 이때 현재가치 평가에 사용한 할인율은 변동되지 않는 것으로 보고 당초에 사용한 할인율로 평가하고 있습니다.

2.15 당기법인세와 이연법인세

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의한 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 계상하고 있습니다. 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이인 일시적차이중 미래기간의 과세소득을 증가시키는 가산할 일시적차이에 대한 법인세효과는 예외항목에 해당되지 않는 경우 전액 이연법인세부채로 인식하고 있습니다. 미래기간의 과세소득을 감소시키는 차감할 일시적차이 및 결손금 등에 대한 법인세효과는 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높아 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 이연법인세자산으로 인식하고 있습니다. 또한, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세부담액과 이연법인세는 자본계정에 직접 가감하고 있습니다.

2.16 종업원급여

(1) 퇴직급여충당부채

연결회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 회사는 현재 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 재직 중인 종업원과 퇴직연금의수령을 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.

(2) 연차수당부채

연결회사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 회사는 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

2.17 수익인식

연결회사는 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 연결회사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식합니다.

(1) 재화의 판매

연결회사는 자동차부품용 전선제조 및 판매와 무역을 주요사업으로 영위하고 있습니다. 재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 인도되는 시점에서 인식하고 있습니다. 재화의 인도는 재화가 특정 장소로 이전되고, 재화의 진부화와 손실에 대한 위험이 구매자에게 이전되며, 구매자가 판매 계약에 따라 재화의 수령을 승인하거나 그승인기간이 만료되거나 또는 회사가 재화의 수령 승인요건이 충족되었다는 객관적인증거를 가지는 시점이 되어야 발생합니다.

(2) 용역의 제공

연결회사는 그룹웨어,통합네트워크 구축 및 관리, 보안관리 등을 제공하는 전산용역과 국내외 운송 및 기타 통관, 보험업무 등을 제공하는 물류용역을 제공하고 있습니다. 전산용역은 정액계약에 의하여 제공되며, 물류용역은 계약서상 합의된 운임요율에 의해 서비스가 제공 됩니다. 계약기간은 일반적으로 1년 이내 입니다.

(3) 로열티수익

로열티 수익은 계약의 실질에 따라 발생기준에 의하여 인식하고 있습니다.

(4) 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식하고 있습니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액을 회수가능액까지 손상차손을 인식하며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식하고 있습니다. 손상채권에 대한 이자수익은 최초유효이자율에 의하여 인식하고 있습니다.

(5) 배당수익

배당수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

2.18 금융자산과 금융부채의 측정

최초측정

연결회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다하더라도, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다.

연결회사는 단기매매증권, 파생상품(현금흐름위험회피회계에서 위험회피수단으로 지정되는 경우는 제외) 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에가산 또는 차감하고 있습니다.

연결회사는 금융상품의 현재가치 측정시에 당해거래의 내재이자율을 적용하고 있으나, 이러한 이자율을 구할 수 없거나 동종시장이자율과의 차이가 유의적인 경우에는 동종시장이자율을 적용하고, 동종시장이자율을 실무적으로 산정할 수 없는 경우에는 객관적이고 합리적인 기준에 의하여 산출한 가중평균이자율을 적용하고 있으며, 가중평균이자율을 산출하기 위한 객관적이고 합리적인 기준이 없는 경우에는 회사채 유통수익률을 기초로 회사의 신용도 등을 반영하여 연결회사에 적용될 자금조달비용을 합리적으로 추정하여 적용합니다.

후속측정

연결회사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권, 당기손익인식지정항목 및 금융보증계약을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 당기손익인식지정항목의 후속측정은 단기매매증권의 후속측정방법을 준용하고 있습니다(주석 2.6).

3. 사용제한 금융상품

당기말과 전기말 현재 연결회사의 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	당기말	전기말	비 고
단기금융상품	10,000,000	-	단기매매증권
	21,399,873	45,491,533	예금담보/세관 보증금
장기금융상품	1,318,657	1,113,227	연금보험
	1,123,413	1,005,159	저축보험
	-	1,312,454	유라코퍼레이션 세르비아 국유지 사용담보
합 계	33,841,943	48,922,373	

4. 매출채권

(1) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 매출채권의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
매출채권	311,715,283	406,524,947
대손충당금	(1,126,651)	(5,917,902)
매출채권(순액)	310,588,632	400,607,045

(2) 당기와 전기 중 연결회사의 매출채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
기초금액	5,917,902	13,730,520
대손상각비(환입)	300,279	391,096
연결범위변동		(8,251,228)
외화환산차이	(5,091,530)	47,514
기말금액	1,126,651	5,917,902

5. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 재고자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
상품	54,873,408	54,771,465
상품평가충당금	(466,041)	(684,692)
제품	88,791,430	61,863,573
제품평가충당금	(18,587,371)	(14,852,677)
반제품	22,583,054	17,063,113
반제품평가충당금	(235,592)	(139,503)
원재료	344,056,963	256,613,952
원재료평가충당금	(7,768,303)	(7,725,442)
재공품	8,918,252	4,988,115
미착품	58,739,607	45,421,754
저장품	2,490,701	1,807,080
합 계	553,396,108	419,126,738

(2) 연결회사는 기술 및 시장 여건 등의 변화에 따라 판매가치가 하락한 재고자산에 대하여 평가손실(환입)을 당기에 3,654,993천원, 전기에 (2,319,267)천원 인식하였습니다.

(3) 당기말 현재 연결회사는 재고자산과 관련하여 (주)KB손해보험 등에 화재보험에 가입하고 있습니다(주석 22 참조).

6. 매도가능증권

(1) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 매도가능증권의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구 분	지분율(%)	당기말		전기말	
		취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
시장성 있는 지분증권					
현대자동차	0.02	3,238,940	13,146,967	3,238,940	12,126,967
기아자동차	0.01	445,596	2,466,000	445,596	1,872,000
현대모비스	0.01	2,122,784	2,269,631	2,122,784	2,278,549
현대글로비스	0.02	1,130,434	1,204,560	1,130,435	1,319,280
Faraday Future Intelligent Electric Inc.	0.07	2,519,852	1,367,681	-	-
소 계		9,457,606	20,454,839	6,937,755	17,596,796
시장성 없는 지분증권					
Yura-eltec,s.r.o(*1)	100.00	142,521	142,521	142,521	142,521
춘원기차전선 유한공사(*2)	33.46	170,165	-	170,165	-
JTBC	0.24	1,000,000	49,740	1,000,000	50,659
한국자동차공업협동조합	0.00	4,000	4,000	1,000	1,000
현대아산(주) 외	0.00	3,506,110	2,006,110	3,509,110	2,009,110
소 계		4,822,796	2,202,371	4,822,796	2,203,290
채무증권					
국공채(비유동)	-	-	-	-	-
국공채(유동성)	-	-	-	8,375	8,375
소 계		-	-	8,375	8,375
합 계		14,280,402	22,657,210	11,768,925	19,808,461

(*1) 소규모의 회사로 피투자회사의 순자산변동액이 회사에 미치는 영향이 유의적이지 않으므로 매도가능증권으로 분류하여 취득원가로 평가하였습니다.

(*2) 춘원기차전선 유한공사 지분증권의 지분율은 20% 이상이지만 회사의 의결권있는 주식의 대부분을 특정 지배기업이 보유하고 있어, 연결회사가 보유한 의결권으로는 사실상 영향력을 행사할 수 없어서 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 연결회사의 매도가능증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

당기

(단위:천원)					
구 분	기초잔액	증가	감소	비지배지분	기말잔액
지분증권					
시장성 있는 지분증권	(509,506)	230,291	-	(70,159)	(349,374)

전기

(단위:천원)					
구 분	기초잔액	증가	감소	비지배지분	기말잔액
지분증권					
시장성 있는 지분증권	(2,796,769)	3,920,399	-	(1,633,136)	(509,506)

7. 지분법적용투자주식

(1) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 지분법적용투자주식의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	유효 지분율(%)	당기말			전기말		
		취득원가	순자산가액	장부금액	취득원가	순자산가액	장부금액
위해신원전기장배 유한공사(*1)	100	-	-	-	1,663,050	2,749,474	2,749,515
연태유라전기장배 유한공사(*2)	50	-	-	-	683,892	438,905	438,905
보정유라전기장배 유한공사(*2)	50	-	-	-	6,960,900	477,278	477,278
유라코퍼레이션 체코(*1)	50	-	-	-	637,709	1,801,969	1,801,969
위해유라전기과기유한공사(*1)	50	-	-	-	905,600	1,054,936	1,054,936
유라코퍼레이션 영국(*1)	50	-	-	-	213,094	282,663	282,663
하택유라전자과기 유한공사(*1)	50	-	-	-	2,368,600	(62,503)	-
유라코퍼레이션 폴란드 (*1)	50	-	-	-	1,568	(109,449)	-
유라하네스베트남(*1)	100	-	-	-	2,692,565	2,258,208	2,274,177
유라글로벌세르비아(*1)	100	-	-	-	186,815	182,566	182,565
합 계		-	-	-	16,313,793	9,074,047	9,262,008

(*1) 위해신원전기장배유한공사 등은 당기에 연결대상에 포함 되었습니다.

(*2) 연태유라전기장배유한공사, 보정유라전기장배유한공사는 당기에 청산되었습니다.

(2) 당기와 전기 중 연결회사의 지분법적용투자주식의 증감내역은 다음과 같습니다.

당기

(단위:천원)									
구 분	기초	취득	처분	지분법손익	지분법 자본변동	지분법이익 잉여금 변동	배당	연결범위 변동	기말
위해신원전기장배 유한공사(*1)	2,749,515	-	-	-	-	-	-	(2,749,515)	-
유라하네스베트남(*1)	2,274,177	-	-	-	-	-	-	(2,274,177)	-
연태유라전기장배 유한공사(*2)	438,905	-	(438,905)	-	-	-	-	-	-
보정유라전기장배 유한공사(*2)	477,278	-	(477,278)	-	-	-	-	-	-
유라코퍼레이션 체코(*1)	1,801,969	-	-	-	-	-	-	(1,801,969)	-
위해유라전기과기 유한공사(*1)	1,054,937	-	-	-	-	-	-	(1,054,937)	-
유라코퍼레이션 영국(*1)	282,663	-	-	-	-	-	-	(282,663)	-
하택유라전자과기 유한공사(*1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
유라글로벌세르비아(*1)	182,565	-	-	-	-	-	-	(182,565)	-
유라코퍼레이션 폴란드(*1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	9,262,009	-	(916,183)	-	-	-	-	(8,345,826)	-

(*1) 위해신원전기장배유한공사 등은 당기에 연결대상에 포함 되었습니다.

(*2) 연태유라전기장배유한공사, 보정유라전기장배유한공사는 당기에 청산되었습니다.

전기

(단위:천원)									
구 분	기초	취득	지분법손익	지분법 자본변동	지분법이익 잉여금 변동	배당	연결범위 변동	기말	
위해신원전기장배 유한공사	3,890,721	-	1,536,767	74,186	-	(2,752,160)	-	2,749,515	
유라하네스베트남	-	2,692,565	(147,303)	(271,085)	-	-	-	2,274,177	
연태유라전기장배 유한공사	711,603	-	(286,992)	14,294	-	-	-	438,905	
보정유라전기장배 유한공사	-	3,699,900	(3,082,486)	(140,136)	-	-	-	477,278	
유라코퍼레이션 체코	1,793,229	-	9,067	(326)	-	-	-	1,801,969	
위해유라전기과기 유한공사	1,004,941	-	43,598	6,397	-	-	-	1,054,936	
유라코퍼레이션 영국	237,661	-	51,730	(6,727)	-	-	-	282,663	
하택유라전자과기 유한공사	-	-	(18,893)	18,893	-	-	-	-	
유라글로벌세르비아(*1)	-	186,815	(4,249)	-	-	-	-	182,565	
유라코퍼레이션 폴란드	-	-	-	-	-	-	-	-	
베트남유라(*2)	-	-	-	-	-	-	-	-	
유라코퍼레이션 알바니아(*2)	441,042	-	-	-	-	-	(441,042)	-	
유라전기진황도 유한공사(*2)	7,230,207	-	-	-	-	-	(7,230,207)	-	
유라전기단동 유한공사(*2)	3,693,520	-	-	-	-	-	(3,693,520)	-	
영성유라전기 유한공사(*2)	6,227,433	-	-	-	-	-	(6,227,433)	-	
합 계	25,230,357	6,579,280	(1,898,762)	(304,504)	-	(2,752,160)	(17,592,202)	9,262,009	

(*1) 전기 중 Shinwon d.o.o.nis 신규 출자를 통해 100.0% 지분을 취득하였습니다.

(*2) 베트남유라, 유라전기진황도 유한공사, 유라전기단동 유한공사, 유라코퍼레이션 알바니아 및 영성유라전기 유한공사는 전기에 연결대상에 포함 되었습니다.

(3) 전기말 현재 연결회사의 피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	자산총액	부채총액	매출액
위해신원전기장배 유한공사	2,959,369	209,895	4,071,551
유라하네스베트남	8,662,527	6,404,318	-
연태유라전기장배 유한공사	443,423	4,517	1,717,545
보정유라전기장배 유한공사	477,278	-	1,218,024
유라코퍼레이션 체코	2,049,474	247,505	2,676,294
위해유라전기과기 유한공사	1,110,415	55,479	954,105
유라코퍼레이션 영국	450,038	167,374	1,210,045
하택유라전자과기 유한공사	24,047,277	24,109,779	15,498,213
유라코퍼레이션 폴란드	404,304	513,753	738,711
유라글로벌세르비아	203,157	20,591	-

8. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 연결회사의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

당기

(단위: 천원)										
구 분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비품	기타의 유형자산	건설중인자산	합 계
기초	71,281,682	171,581,816	7,014,420	127,769,813	1,296,508	16,072,224	25,742,650	4,981,268	10,355,303	436,095,684
취득	-	62,034	665,180	20,486,600	435,061	2,428,952	4,401,558	1,948,989	22,174,984	52,603,358
연결범위변동효과(*1)	-	-	-	13,064,466	61,604	2,345,209	324,417	20,434	5,578,438	21,394,568
처분	(12,551)	-	(6,640)	(4,961,237)	(57,020)	(461,971)	(357,999)	(15,869)	(342,025)	(6,215,312)
감가상각비	-	(7,597,256)	(911,048)	(23,266,533)	(533,681)	(7,724,785)	(8,125,023)	(1,004,324)	-	(49,162,650)
대체(*2)	-	4,703,030	961,982	14,433,994	-	9,057,442	853,248	(505,932)	(29,991,418)	(487,654)
국고보조금수령	-	-	-	6,623	-	(229,197)	(171,007)	-	-	(393,581)
환율변동차이	166,628	2,858,604	311,679	5,434,256	51,025	1,318,924	350,515	341,245	1,089,140	11,922,016
기말	71,435,759	171,608,228	8,035,573	152,967,982	1,253,497	22,806,798	23,018,359	5,765,811	8,864,422	465,756,429
취득원가	71,435,759	243,724,183	16,395,774	396,591,420	5,812,989	95,573,593	109,574,492	12,609,209	11,233,278	962,950,697
상각누계액	-	(72,115,955)	(8,360,201)	(243,190,207))	(4,559,491)	(72,257,674)	(86,098,987)	(6,843,398)	-	(493,425,913))
손상차손누계액	-	-	-	(419,679)	-	-	-	-	(2,368,856)	(2,788,535)
국고보조금	-	-	-	(13,552)	(1)	(509,121)	(457,146)	-	-	(979,820)

(*1) 당기 중 연결범위 변동으로 인하여 위해신원전기장배유한공사, 유라코퍼레이션체코, 위해유라전기과기유한공사, 유라코퍼레이션 영국, 하택유라전자과기 유한공사유라코퍼레이션 폴란드, 북경승우전기장배유한공사, 락릉승우전기장배유한공사, 유라하네스 베트남, 유라글로벌세르비아가 연결범위에 포함되었습니다.

(*2) 당기 중 건설중인자산 487,654천원이 기타의 무형자산으로 계정 대체 되었습니다.

전기

(단위: 천원)										
구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비품	기타의 유형자산	건설중인자산	합계
기초	71,546,015	171,147,741	6,808,513	100,999,141	1,344,644	13,338,391	30,759,025	3,343,698	7,119,636	406,406,804
취득	-	2,416,893	276,622	19,633,401	280,135	5,233,663	5,304,176	1,625,111	22,751,228	57,521,229
연결범위변동효과(*1)	-	726,588	203,863	8,600,253	140,358	4,289,646	1,350,518	960,083	7,025,484	23,296,793
처분	(12,000)	(49,191)	-	(11,503,087)	(259,431)	(1,069,817)	(1,348,576)	(86,854)	-	(14,328,956)
감가상각비	-	(7,185,682)	(745,400)	(6,786,655)	(468,589)	(8,421,380)	(11,438,431)	(1,980,607)	-	(37,026,744)
손상	-	-	-	-	-	-	-	-	1,866,555	1,866,555
대체(*2)	-	5,728,107	559,256	15,784,278	213,317	2,804,035	702,823	595,403	(28,390,118)	(2,002,899)
국고보조금수령	-	-	-	-	-	-	(76,543)	-	-	(76,543)
환율변동차이	(252,333)	(1,202,640)	(88,434)	1,042,482	46,074	(102,315)	489,658	524,434	(17,482)	439,444
기말	71,281,682	171,581,816	7,014,420	127,769,813	1,296,508	16,072,223	25,742,650	4,981,268	10,355,303	436,095,683
취득원가	71,281,682	234,146,573	14,212,788	341,789,182	5,470,122	69,108,123	108,812,482	15,116,516	12,724,157	872,661,625
상각누계액	-	(62,564,757)	(7,198,368)	(213,572,965)	(4,171,867)	(52,626,729)	(82,680,849)	(10,135,248)	-	(432,950,783)
손상차손누계액	-	-	-	(426,228)	-	-	-	-	(2,368,854)	(2,795,082)
국고보조금	-	-	-	(20,176)	(1,747)	(409,171)	(388,983)	-	-	(820,077)

(*1) 전기 중 연결범위 변동으로 인하여 베트남유라, 유라코퍼레이션 알바니아, 영성유라전기 유한공사, 유라전기진황도 유한공사, 유라전기단동 유한공사가 연결범위에 포함되었습니다.

(*2) 전기 중 건설중인자산 2,002,899천원이 기타의무형자산으로 계정 대체 되었습니다.

(2) 당기말 현재 연결회사는 유형자산과 관련하여 KB손해보험 등의 화재보험에 가입하고 있습니다 (주석 22 참조).

(3) 당기말 현재 연결회사가 보유하고 있는 국내 토지의 공시지가는 63,862,202천원 (장부가액 : 55,817,067천원)입니다.

(4) 당기말 현재 연결회사의 담보제공자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
담보제공자산	담보설정액	담보제공처	담보제공회사
팔탄공장, 건물, 기계장치	12,000,000	기업은행	(주)유라하네스
청주공장 토지 건물	17,800,000	국민은행	(주)유라코퍼레이션
평택진위공장 토지 건물	18,200,000	국민은행	(주)유라코퍼레이션
평택청북공장 토지 건물 기계장치	96,000,000	산업은행	(주)유라코퍼레이션
판교사무실 토지 건물	32,500,000	하나은행	(주)유라코퍼레이션, (주)유라
슬로바키아 토지, 건물 등	8,661,380	VUB Bank	유라코퍼레이션 슬로바키아
니시공장, 레스코바츠 토지등	111,546,848	Raiffeisen / Banka intesa Bank	유라코퍼레이션 세르비아
합계	296,708,228		

9. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 연결회사의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

당기

(단위:천원)			
구 분	영업권	기타의 무형자산	합 계
기초	61,764,023	66,308,269	128,072,292
취득	1,123,865	26,099,039	27,222,904
연결범위 변동	-	267,013	267,013
처분	-	(942,026)	(942,026)
대체	-	487,654	487,654
상각	(8,519,176)	(12,327,527)	(20,846,703)
환산차이	-	617,896	617,896
기말	54,368,712	80,510,318	134,879,030

전기

(단위:천원)			
구 분	영업권	기타의 무형자산	합 계
기초	70,283,198	45,137,198	115,420,396
취득	-	29,583,250	29,583,250
연결범위 변동	-	640,739	640,739
처분	-	2,002,899	2,002,899
대체	-	(1,110,687)	(1,110,687)
상각	(8,519,175)	(9,847,011)	(18,366,186)
환산차이	-	(98,119)	(98,119)
기말	61,764,023	66,308,269	128,072,292

(2) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 중요한 개별 무형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	당기말	전기말	잔여상각기간
영업권	54,368,712	61,764,023	3개월 ~ 7년 9개월

10. 장 · 단기차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 장 · 단기차입금의 세부내역은 다음과 같습니다.

가. 단기차입금

(단위: 천원)						
구 분	차입처	이자율	차입금액		차입기간	상환방법
			당기말	전기말		
일반대출	Banco shinhan	LIBOR(3M)+1.90%	2,981,520	5,456,967	2021.12.10~2022.12.09	만기일시상환
일반대출	Banco shinhan	LIBOR(3M)+1.90%	2,981,520	-	2021.12.10~2022.12.09	만기일시상환
한도대출	Banco Base	LIBOR(1M)+1.90%	1,371,499	3,021,240	2021.12.15~2022.12.05	만기일시상환
일반대출	수출입은행	USD Libor+2.05%	11,775,377	10,800,627	2021.09.26~2022.09.27	만기일시상환
일반대출	하나은행 암스텔담	EUR Libor+2.3%	7,995,009	5,965,995	2021.02.05~2022.02.04	만기일시상환
일반대출	하나은행 모스크바	EUR Libor+2.3%	15,990,016	17,897,985	2021.05.12~2022.02.04	만기일시상환
일반대출	Unicredit bank	1M Euribor+2.9%	805,673	1,339,237	2021.07.09~2022.07.08	만기일시상환
일반대출	국민은행	3.28%	-	5,000,000	2020.08.12~2021.08.12	만기일시상환
일반대출	기업은행	2.13%	-	3,000,000	2020.07.28~2021.07.28	만기일시상환
일반대출	기업은행	1.74%	-	3,000,000	2020.07.28~2021.07.28	만기일시상환
일반대출	산업은행 분당지점 외	2.37% 외	189,000,000	115,000,000	2021.03.12~2022.03.12	만기일시상환
일반대출	신한은행 중경분행	LPR+1.15%	-	6,678,400	2020.12.25~2021.12.24	만기일시상환
일반대출	신한은행 중경분행	LPR 5Y RATE+0.35%	7,077,880	-	2021.12.24~2022.06.24	만기일시상환
일반대출	국민은행 북경	4.54%	14,155,760	14,191,600	2021.9.24~2022.9.23	만기일시상환
일반대출	하나은행-순의	4.50%	18,067,220	16,696,000	2021.9.24~2022.9.23	만기일시상환
일반대출	하나은행-순의	4.60%	-	1,335,680	2020.9.25~2021.9.24	만기일시상환
일반대출	신한은행-순의	4.88%	7,450,400	8,348,000	2021.1.31~2022.1.29	만기일시상환
일반대출	화기은행-북경	4.87%	-	1,669,600	2020.9.24~2021.3.24	만기일시상환
일반대출	화기은행-북경	2.56%	4,176,143	3,831,018	2021.5.21~2022.5.20	만기일시상환
일반대출	keb하나은행	1.6%+3개월리보	33,989,328	32,741,801	2021.05.08~2022.05.08	만기일시상환
일반대출	수출입은행	1.96%	17,889,120	16,370,901	2021.12.13~2022.12.13	만기일시상환
일반대출	바나멕스은행	2.85%+3개월리보	11,926,080	10,897,563	2021.06.11~2022.01.21	만기일시상환
일반대출	바나멕스은행	2.85%+3개월리보	11,908,191	10,913,934	2021.06.11~2022.01.21	만기일시상환
일반대출	신한은행	1.25%+3개월리보 +L/C(0.45%)	17,889,120	16,370,901	2021.09.27~2022.09.27	만기일시상환
일반대출	VUB BANK	1M EURIBOR + 1.00%	16,819,383	-	2021.05.01~2022.04.30	만기일시상환
일반대출	신한은행북경순의지점	4.98%	3,725,200	3,339,200	2021.01.21~2022.01.21	만기일시상환
일반대출	한국산업은행상해분점	4.80%	11,175,600	11,353,280	2021.04.23~2022.04.22	만기일시상환
일반대출	산업은행 분당지점	3M Libor + 2.05%	5,962,845	5,465,955	2020.11.16~2023.11.15	만기일시상환
일반대출	하나은행 하노이 지점	3m LIBOR+1.3%	-	1,338,681	2020.05.22~2021.05.21	만기일시상환
일반대출	산업은행	2.03%	20,000,000	10,000,000	2021.07.18~2022.07.18	만기일시상환
일반대출	NH농협은행	2.39%	-	20,000,000	2020.06.29~2021.06.28	만기일시상환
일반대출	기업은행	2.16%	-	5,000,000	2020.06.30~2021.06.30	만기일시상환
일반대출	KEB Hongkong	Libor 3M+1.7%	7,155,414	6,559,146	2021.07.19~2022.07.14	만기일시상환
일반대출	IBK	Libor 3M+1.2%	-	2,728,056	2020.07.14~2021.07.14	만기일시상환
일반대출	IBK HANOI	LIBOR 3M+1.2%	2,383,726	1,515,578	2021.07.19~2022.07.14	만기 일시상환
일반대출	IBK LONDON	LIBOR 3M+0.65%	5,969,358	-	2021.08.12~2022.08.02	만기 일시상환
운영자금	KEB 하나은행	1.30%	2,026,957	2,016,929	2021.05.26~2022.05.25	만기일시상환
운전자금	신한은행 순의지점	4.55%	3,725,200	1,499,571	2021.08.24~2022.08.23	만기일시상환
운영자금	KEB Hana bank	3m LIBOR+1.25%	2,696,431	4,012,088	2021.03.31~2022.03.31	만기일시상환
합 계			459,069,970	385,355,933		

나. 장기차입금

(단위: 천원)						
구 분	차입처	이자율	차입금액		차입기간	상환방법
		당기말	당기말	전기말		
시설자금	산업은행 분당지점	2.57% 외	47,000,000	47,000,000	2019.11.29~2022.11.29	3년 거치 일시상환 외
운전자금	NH농협은행 신사동지점	4.07%	7,500,000	20,000,000	2020.05.25~2023.05.25	1년 거치 2년 분할상환
시설자금	신한은행 종경분행	LPR-0.52%	-	4,735,429	2016.12.09~2021.12.09	1년6개월거치,3년 6개월 분할
일반대출	한국산업은행	3.27%+3개월리보	11,926,080	11,516,302	2019.08.04~2022.08.04	만기 일시상환
운영자금	Unicredit	1.86% + 3MEURIBOR	9,399,513	-	2021.09.22~2022.09.23	만기일시상환
시설자금	Raiffeisen/Banca intesa	2.2%+3M EURIBOR	62,256,515	67,271,633	2019.10.16~2026.03.06	6개월사용, 5년6개월 분할상환
운전자금	하나은행 하노이지점	3M Libor + 1.4%	-	10,621,837	2020.11.16~2023.11.15	3년만기 일시상환
시설자금	산업은행 분당지점	3M Libor + 1.32%	5,962,845	-	2017.12.07~2022.12.06	1년거치 4년분할상환
시설자금	KEB 하나은행	1.70%	5,574,131	1,235,552	2019.05.27~2024.05.27	1년거치 4년 분할상환
시설자금	신한은행 순의지행	5.46%	5,122,150	-	2019.07.08~2024.07.08	만기일시 상환
소 계			154,741,234	162,380,753		
유동성대체			(123,656,028)	(62,989,551)		
합 계			31,085,206	99,391,202		

(2) 유동성 위험

지배회사의 자금팀은 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시에는 연결회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다. 자금팀은 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부담좌예금, 수시입출금식 예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 당기말 현재 연결회사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 즉시 출금이 가능한 현금및현금성자산 204,410,990천원(전기말 : 200,799,769천원)을 보유하고 있습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 만기 분석내역은 다음과 같습니다.

당기말

(단위: 천원)						
구 분	장부가액	계약상 현금흐름	3개월 미만	3개월~1년	1년~2년	2~5년
차입금	613,811,204	620,201,931	229,254,893	309,821,158	8,075,045	73,050,835
매입채무	301,922,212	301,922,212	301,922,212	-	-	-
미지급금	92,278,045	92,278,045	92,278,045	-	-	-
미지급비용	20,881,991	20,881,991	20,881,991	-	-	-

전기말

(단위: 천원)						
구 분	장부가액	계약상 현금흐름	3개월 미만	3개월~1년	1년~2년	2~5년
차입금	554,983,641	573,144,337	9,042,318	394,867,742	60,497,071	108,737,206
매입채무	398,979,333	398,979,333	398,979,333	-	-	-
미지급금	81,232,218	81,232,218	81,232,218	-	-	-
미지급비용	28,921,910	28,921,910	28,921,910	-	-	-

계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액으로 이자를 포함한 금액입니다.

11. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 연결회사의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
기초금액	130,672,981	118,233,695
관계사전출입으로 인한 증감	47,425	3,187
퇴직급여 인식	19,090,540	19,692,764
지급액	(9,876,191)	(7,268,796)
환율변동차이	1,301	12,131
기말금액	139,936,056	130,672,981
퇴직연금운용자산	(137,976,377)	(122,402,772)
합 계	1,959,679	8,270,209

당기말 현재의 전 임직원의 퇴직금 소요액은 139,936,056천원(전기말 : 130,672,981천원)이며, 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 연결회사의 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
기초	122,402,772	108,854,003
관계사전출입으로 인한 증감	146,625	127,934
적립액	23,172,730	18,129,000
지급액	(9,537,825)	(6,511,223)
이자수익	1,792,075	1,803,058
기말	137,976,377	122,402,772

(*) 당기말 현재 연결회사는 퇴직금추계액의 98.6%(전기말: 93.7%)에 해당하는 금액에 대하여 중소기업은행, 삼성화재, HMC투자증권 등에 확정급여형 퇴직연금을 가입하고 있습니다. 또한, 퇴직연금운용자산은 정기예금 등으로 구성되어 있습니다.

12. 이연법인세

(1) 당기와 전기의 연결회사의 법인세비용 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
당기법인세부담액	47,623,868	22,026,970
총 당기법인세	47,623,868	22,026,970
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(5,368,714)	(18,731,943)
자본에 직접 반영된 법인세 변동액	(1,966,455)	(2,106,100)
법인세비용	40,288,699	1,188,927

(2) 당기와 전기의 연결회사의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	당기		전기
법인세비용차감전순이익		105,894,445	(18,580,113)
적용세율에 따른 법인세		23,387,766	-
조정사항		16,900,931	1,188,927
- 비과세손익	11,319,066		14,269,114
- 세액공제	(6,497,014)		(392,201)
- 이연법인세가 인식되지 않은 일시적차이	(2,621,825)		(4,903,151)
- 기타	14,700,704		(7,784,835)
법인세비용		40,288,699	1,188,927
유효법인세율(*)		38.05%	-

(*) 유효법인세율 = 법인세비용/법인세비용차감전순이익 이며, 당기에는 유효법인세율이 음수인 관계로 표시하지 않았습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

당기말

(단위: 천원)						
구 분	차감할(가산할)일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초	증가	감소	기말	기초	기말
퇴직급여충당금	117,078,025	19,102,074	10,877,464	125,302,635	27,876,732	29,791,638
퇴직보험예치금	(116,010,804)	(19,378,654)	(10,846,911)	(124,542,546)	(27,729,982)	(29,765,732)
매도가능증권 손상차손	1,670,165	-	-	1,670,165	363,000	363,000
판매보증충당부채	25,727,023	25,155,638	25,727,023	25,155,638	5,847,974	5,753,723
미지급비용	12,247,395	15,767,005	12,347,480	15,666,920	2,465,476	3,482,209
지분법적용투자주식	(105,195,167)	(47,198,782)	(28,750,149)	(123,643,800)	(26,393,846)	(28,300,196)
재고자산	41,534,904	23,554,973	44,880,003	20,209,873	9,398,795	5,469,535
미수이자	(193,038)	(60,651)	(161,916)	(91,772)	(44,995)	(21,840)
대손충당금	72,582,606	72,986,943	77,637,031	67,932,518	17,564,991	16,439,669
대여금인정이자	110,320	1,592	-	111,912	24,270	-
유형자산손상차손	2,795,083	-	6,549	2,788,534	667,033	665,592
매도가능증권	(9,711,099)	(335,873)	9,608	(10,056,580)	(2,338,215)	(2,417,994)
자산재평가차액	(16,876,148)	-	(102,256)	(16,773,892)	(3,732,624)	(3,710,127)
국고보조금	1,069,510	1,841,431	1,734,560	1,176,381	258,821	284,684
해외부산물판매수입	2,999,884	439,215	-	3,439,098	-	-
외화환산이익	(14,984)	-	-	(14,984)	(3,626)	(3,626)
보증금	1,600,320	-	233,692	1,366,628	387,277	330,724
반품충당부채	115,684	25,294	115,684	25,294	27,996	6,121
외화환산손실	33,632	-	-	33,632	8,139	8,139
건설자금이자	797,922	-	26,972	770,950	193,097	186,570
유형자산감가상각비	12,798,515	2,488,360	(80,258)	15,367,134	771,376	1,771,173
업무용차량 한도초과분	66,684	26,466	8,000	85,150	16,137	20,606
상표권	-	(298,057)	(119,223)	(178,834)	-	(43,277)
장기미수채권	-	1,603,553	-	1,603,553	-	-
선급비용	18,814	3,404	18,814	3,404	3,951	715
미환류소득	(6,066,506)	(11,274,105)	(6,066,506)	(11,274,105)	(1,334,631)	(2,480,303)
무형자산처분손실	981,538	900,607	419,167	1,462,978	237,532	354,041
해외종속기업의 일시적차이 등	6,258,153	9,703,386	6,258,153	9,703,386	1,877,446	2,911,016
소 계	46,418,431	95,053,819	134,172,981	7,299,270	6,412,124	1,096,060
이월세액공제로 인한 이연법인세	2,041,349	11,875,449	5,823,633	8,093,165	2,041,349	8,093,165
합 계	48,459,780	106,929,268	139,996,614	15,392,435	8,453,473	9,189,225

전기말

(단위: 천원)						
구 분	차감할(가산할)일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초	증가	감소	기말	기초	기말
퇴직급여충당금	105,251,703	19,692,764	7,866,443	117,078,025	25,120,924	27,876,732
퇴직보험예치금	(103,911,958)	(19,959,148)	(7,860,303)	(116,010,804)	(24,831,912)	(27,729,982)
매도가능증권 손상차손	1,670,165	-	-	1,670,165	-	363,000
판매보증충당부채	24,031,611	23,091,971	21,396,559	25,727,023	5,550,971	5,847,974
미지급비용	10,441,854	11,496,180	9,690,639	12,247,395	2,334,259	2,465,476
지분법적용투자주식	(158,588,937)	(14,580,394)	(67,974,164)	(105,195,167)	(32,554,874)	(26,393,846)
재고자산	34,693,172	40,537,150	33,695,418	41,534,904	8,972,824	9,398,795
미수이자	(380,751)	(193,038)	(380,751)	(193,038)	(88,124)	(44,995)
대손충당금	49,994,670	82,728,031	60,140,095	72,582,606	11,503,402	17,564,991
대여금인정이자	110,320	-	-	110,320	24,270	24,270
유형자산손상차손	4,667,037	-	1,871,954	2,795,083	1,119,927	667,033
매도가능증권	(2,950,966)	(6,624,969)	135,164	(9,711,099)	(758,420)	(2,338,215)
자산재평가차액	(16,998,264)	-	(122,117)	(16,876,148)	(3,759,490)	(3,732,624)
국고보조금	926,034	1,988,788	1,845,312	1,069,510	224,100	258,821
해외부산물판매수입	2,809,937	189,946	-	2,999,884	-	-
외화환산이익	(14,984)	-	-	(14,984)	(3,626)	(3,626)
보증금	1,600,320	-	-	1,600,320	387,277	387,277
반품충당부채	12,139	115,684	12,139	115,684	2,938	27,996
외화환산손실	33,632	-	-	33,632	8,139	8,139
건설자금이자	824,894	-	26,972	797,922	199,624	193,097
유형자산감가상각비	(1,626,854)	11,723,734	(2,701,635)	12,798,515	(176,520)	771,376
업무용차량 한도초과분	144,501	30,370	108,187	66,684	34,969	16,137
선급비용	35,180	18,814	35,180	18,814	7,388	3,951
미환류소득	(4,705,091)	(6,066,506)	(4,705,091)	(6,066,506)	(1,035,120)	(1,334,631)
무형자산처분손실	-	1,106,652	125,114	981,538	-	237,532
해외중속기업의 일시적차이 등	(1,631,386)	7,889,540	-	6,258,153	5,816	1,877,446
소 계	(53,562,023)	153,185,569	53,205,115	46,418,431	(7,711,256)	6,412,124
이월세액공제로 인한 이연법인세	928,789	6,577,370	5,464,810	2,041,349	928,789	2,041,349
합 계	(52,633,234)	159,762,939	58,669,925	48,459,780	(6,782,468)	8,453,473

(4) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 이연법인세자산(부채)으로 인식하지 않은 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	대상법인	당기말	전기말
차감할 일시적차이	유라	(2,477,617)	9,499,464
차감할 일시적차이	유라코퍼레이션	52,415,812	44,788,993
차감할 일시적차이	유라하네스	505,639	399,490
차감할 일시적차이	유라코퍼레이션 러시아 등	61,845,120	56,870,376
합 계		112,288,954	111,558,323

(5) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	이연법인세자산	이연법인세부채	합 계	이연법인세자산	이연법인세부채	합 계
유동	30,334,171	(773,458)	29,560,713	35,221,675	-	35,221,675
비유동	9,997,198	(30,368,686)	(20,371,488)	3,578,404	(30,346,606)	(26,768,202)

(6) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 자본에 직접 가감된 이연법인세자산·부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
매도가능증권평가손익	(78,175)	(1,223,954)
지분법자본변동 및 해외사업환산손익	(1,816,609)	(1,099,401)
부의지분법자본변동 및 해외사업환산손익	(94,168)	190,390
자산재평가차익	22,496	26,866
합 계	(1,966,456)	(2,106,100)

(7) 이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 일시적 차이가 실현되는 기간동안 과세소득을 창출할 수 있는 회사의 능력, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 회사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있습니다.

13. 화폐성 외화자산부채

당기말과 전기말 현재 연결회사의 화폐성외화자산부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
계정과목	통화	당기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
외화자산	USD	26,082,106	30,920,337	50,886,354	55,364,353
	EUR	34,681,814	46,554,787	45,776,863	61,260,429
	CZK	300	16	396,096	20,217
	RMB	-	-	402,321	67,172
	JPY	2,381,320	24,533	5,513,187	58,123
	PLN	28,264,200	8,256,256	34,650,939	10,118,767
외화부채	USD	145,004,228	171,902,512	149,799,368	162,981,712
	EUR	40,698,584	54,631,337	34,342,842	45,958,965
	JPY	124,493,903	12,826	288,348,446	30,399
	CZK	-	-	27,598,950	14,087
	GBP	-	-	86,962	128,913
	CHF	4,237	5,498	23,063	28,468

14. 자본금

당기말과 전기말 현재 회사 자본내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	주식수(주)	보통주자본금	주식발행초과금
전기말	7,112,780	3,556,390	232,067,910
당기말	7,112,780	3,556,390	232,067,910

지배회사가 발행할 주식의 총수는 10,000,000주이고, 발행한 주식수는 보통주식 7,112,780주이며 1주당 액면금액은 500원입니다.

15. 매출액

당기와 전기의 연결회사의 매출 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
상품매출액	683,995,421	615,244,003
제품매출액	2,119,893,027	1,818,928,924
용역매출액	7,892,328	5,575,867
총 매출액	2,811,780,776	2,439,748,794

16. 매출원가

당기와 전기의 연결회사의 매출원가 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
상품매출원가	609,995,525	553,518,728
제품매출원가	1,853,560,794	1,626,569,164
용역매출원가	5,740,585	4,194,950
총 매출원가	2,469,296,904	2,184,282,842

17. 판매일반관리비

당기와 전기의 연결회사의 판매일반관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
급여	87,273,905	82,538,669
퇴직급여	6,850,997	6,954,899
복리후생비	13,981,221	11,207,148
여비교통비	585,394	625,081
접대비	1,069,444	1,019,903
통신비	1,010,630	935,566
수도광열비	894,461	729,230
전력비	1,531,398	1,402,336
세금과공과	9,228,792	6,610,734
감가상각비	4,371,267	6,399,653
무형자산상각비	10,383,950	10,770,032

지급임차료	2,892,591	2,580,885
수선비	513,332	560,927
보험료	801,825	790,763
차량유지비	1,069,015	957,192
경상연구개발비	66,065,563	70,683,559
운반비	28,774,182	23,097,601
교육훈련비	185,172	163,536
도서인쇄비	50,574	51,178
소모품비	5,580,612	7,147,809
지급수수료	16,871,085	17,855,211
잡급	721	8,417
광고선전비	299,428	163,980
대손상각비	300,279	391,096
수출제비용	416,926	266,041
견본비	169,685	99,529
판매보증비	3,452,962	(595,295)
사무용품비	118,482	77,198
포장비	4,725,014	4,381,340
반품충당부채환입	(90,390)	103,545
회의비	1,250	1,627
시험연구비	60,470	179,124
잡비	1,448,078	963,968
합 계	270,888,315	259,122,481

18. 포괄손익계산서

당기와 전기의 연결회사의 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
연결당기순손익	65,605,746	(19,769,040)
연결기타포괄손익	702,124	26,348,533
매도가능증권평가손익	230,291	3,920,398
자산재평가차익	43,472	(905)
해외사업환산이익	47,908	22,690,082
지분법자본변동	9,173,595	(241,080)
부의지분법자본변동	-	(19,962)
지분법이익잉여금변동	(8,793,142)	-
연결포괄손익	66,307,870	6,579,493

지배지분포괄손익	62,046,126	28,213,877
비지배지분포괄손익	4,261,744	(21,634,384)

19. 기본주당순이익

기본주당순이익은 지배지분당기순이익을 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

(단위: 주, 원)		
구 분	당기	전기
지배지분당기순이익	65,631,780,866	14,068,640,150
가중평균유통보통주식수(*)	7,112,780	7,112,780
기본주당순이익	9,227	1,978

(*) 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다(단위:주).

당기

구 분	주식수	기간	적수
기초(2021.1.1)	7,112,780주	365일	2,596,164,700
기말(2021.12.31)	7,112,780주	-	-
합 계			2,596,164,700
가중평균유통보통주식수			7,112,780

전기

구 분	주식수	기간	적수
기초(2020.1.1)	7,112,780주	366일	2,603,277,480
기말(2020.12.31)	7,112,780주	-	-
합 계			2,603,277,480
가중평균유통보통주식수			7,112,780

20. 특수관계자거래

(1) 당기와 전기의 연결회사와 매출·매입 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계회사는 다음과 같습니다.

구 분	당기	전기	비 고
연결제외 종속기업	(*1)	위해신원전기장배유한공사	주식회사 유라 종속기업
	(*2)	연태유라전기장배유한공사	주식회사 유라코퍼레이션 종속기업
	(*2)	보정유라전기장배유한공사	주식회사 유라코퍼레이션 종속기업
	(*1)	유라코퍼레이션 체코	주식회사 유라코퍼레이션 종속기업
	(*1)	유라코퍼레이션 폴란드	유라코퍼레이션 세르비아 종속기업
	(*1)	위해유라전기과기유한공사	주식회사 유라코퍼레이션 종속기업
	(*1)	유라코퍼레이션 영국	주식회사 유라코퍼레이션 종속기업
	(*1)	하택유라전자과기유한공사	주식회사 유라코퍼레이션 종속기업
	(*1)	유라하네스 베트남	주식회사 유라하네스 종속기업
	(*1)	유라글로벌세르비아	Shinwon d.o.o.nis 종속기업
	관계기업	춘원기차전선 유한공사	춘원기차전선 유한공사
주식회사 유라테크		주식회사 유라테크	기타 특수관계자
주식회사 유라엘텍		주식회사 유라엘텍	기타 특수관계자
(*3)		북경승우전기장배 유한공사	기타 특수관계자
주식회사 세원전자		주식회사 세원전자	기타 특수관계자
우신에너지 주식회사		우신에너지 주식회사	기타 특수관계자
세원전장		세원전장	기타 특수관계자
유라테크베트남		유라테크베트남	기타 특수관계자
락룽파니타세원전자유한공사		락룽파니타세원전자유한공사	기타 특수관계자
(주)세원정밀		(주)세원정밀	기타 특수관계자
(주)유니코어텍		(주)유니코어텍	기타 특수관계자
동국산업(주)		동국산업(주)	기타 특수관계자
(*3)		락룽승우전기장배유한공사	기타 특수관계자
유라(일조)전자과기유한공사		유라(일조)전자과기유한공사	기타 특수관계자
일조승우무역유한공사		일조승우무역유한공사	기타 특수관계자
(주)유니코빅션		(주)유니코빅션	기타 특수관계자
유라페더럴모글세종이그니션유한회사		유라페더럴모글세종이그니션유한회사	기타 특수관계자

(*1) 당기 중 연결대상 범위에 포함되어 연결제외 종속기업에서 제외되었습니다.

(*2) 당기 중 청산되었습니다.

(*3) 당기 중 연결대상 범위에 포함되어 관계기업에서 제외되었습니다.

(2) 당기와 전기 중 연결회사의 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음무형과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기		전기	
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등
연결제외 종속기업				
위해신원전기장배유한공사(*1)	-	-	2,830,936	4,061,191
연태유라전기장배 유한공사(*2)	-	-	67,820	1,850,146
유라코퍼레이션(체코) (*1)	-	-	48,409	2,672,241
보정유라전기장배 유한공사(*2)	-	-	2,243,962	1,475,123
위해유라전기과기 유한공사 (*1)	-	-	4,066	950,178
유라코퍼레이션(폴란드) (*1)	-	-	25,383	661,152
유라코퍼레이션(영국) (*1)	-	-	-	1,341,259
하택유라전자과기 유한공사 (*1)	-	-	14,905,971	5,852,042
유라하네스베트남 (*1)	-	-	579,399	-
유라글로벌세르비아 (*1)	-	-	7,850	-
소 계	-	-	20,713,795	18,863,331
관계기업				
춘원기차전선유한공사	-	4,442,903	-	4,389,970
주식회사 유라테크	14,328,016	30,036,809	17,238,370	34,167,307
주식회사 유라엘텍	8,892	492,075	16,199	490,910
북경승우전기장배 유한공사(*3)	-	-	369,692	10,230,843
주식회사 세원전자	7,854,031	111,391,605	6,403,873	95,183,645
우신에너지 주식회사	21,797	-	129,175	-
주식회사 세원전장	-	1,591,224	-	1,577,435
주식회사 세원정밀	439,471	4,328,977	151,729	5,430,315
유라(일조)전자과기유한공사	55,201	-	21,239	-
일조승우무역유한공사	7,847	-	5,310	-
주식회사 유니코어텍	232,465	11,422,529	41,400	12,478,459
동국산업 주식회사	61,992	1,392,691	41,798	1,240,067
주식회사 유니코백션	45,497,721	63,123,862	49,964,555	56,692,888
유라페더럴모글세종이그니션 유한회사	-	-	42,897	-
락릉승우전기장배 유한공사(*3)	-	-	1,633,735	9,323,692
유라테크베트남	171,780	-	100,961	-
락릉파니타세원전자유한공사	-	-	575,471	3,960,101
소 계	68,679,213	228,222,675	76,736,403	235,165,632

(*1) 당기 중 연결대상 범위에 포함되어 연결제외 종속기업에서 제외되었습니다.

(*2) 당기 중 청산되었습니다.

(*3) 당기 중 연결대상 범위에 포함되어 관계기업에서 제외되었습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 특수관계자에 대한 채권·채무 등의 주요 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
연결제외 종속기업				
위해신원전기장배유한공사 (*1)	-	-	4,060	271,491
연태유라전기장배 유한공사(*2)	-	-	-	452
유라코퍼레이션(체코) (*1)	-	-	20,196	1,407,186
보정유라전기장배 유한공사(*2)	-	-	2,194	-
위해유라전기과기 유한공사 (*1)	-	-	-	255,416
유라코퍼레이션(폴란드) (*1)	-	-	25,260	112,666
유라코퍼레이션(영국) (*1)	-	-	3,689	128,913
하택유라전자과기 유한공사 (*1)	-	-	13,851,161	2,904,712
유라하네스베트남 (*1)	-	-	4,052,762	-
유라글로벌세르비아 (*1)	-	-	7,837	-
소 계	-	-	17,967,159	5,080,836
관계기업				
춘원기차전선유한공사	-	360,095	-	305,762
주식회사 유라테크	1,512,032	7,986,490	1,295,798	9,034,757
주식회사 유라엘텍	-	10,002,691	3,969	10,002,743
주식회사 세원전자	1,080,984	25,360,700	655,239	20,473,311
우신에너지 주식회사	3,174	-	6,119	-
주식회사 세원정밀	5,553	847,264	-	945,468
주식회사 유니코어텍	-	1,682,726	3,795	1,891,688
동국산업 주식회사	5,683	338,472	8,524	793,295
주식회사 유니코빅션	185,285	2,187,378	966,472	1,680,921
유라페더럴모굴세종이그니션 유한회사	11,946	-	7,407	-
락릉승우전기장배 유한공사(*3)	-	-	8,487,197	1,893,268
락릉파니타세원전자유한공사	-	-	315,509	810,875
소 계	2,804,657	48,765,816	11,750,029	47,832,086

(*1) 당기 중 연결대상 범위에 포함되어 연결제외 종속기업에서 제외되었습니다.

(*2) 당기 중 청산되었습니다.

(*3) 당기 중 연결대상 범위에 포함되어 관계기업에서 제외되었습니다.

(4) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 매도가능증권에 포함된 특수관계자가 발행한 주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
회사명	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액	
				당기말	전기말
춘원기차전선 유한공사	33.46	170,165	(1,105,141)	-	-
Yura-eltec,s.r.o	100	142,521	131,688	142,521	142,521

(5) 당기와 전기 중 연결회사의 특수관계자 및 연결실체와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

당기

(단위: 천원)									
특수관계구분	회사명	자금대여거래				자금차입거래			
		대여	회수	대여금 잔액	이자수익	차입	상환	차입금 잔액	이자비용
관계기업	주식회사 유라엘텍	-	-	-	-	-	-	10,000,000	459,990
	임직원	-	-	30,000	600	-	-	-	-

전기

(단위: 천원)									
특수관계구분	회사명	자금대여거래				자금차입거래			
		대여	회수	대여금 잔액	이자수익	차입	상환	차입금 잔액	이자비용
연결제외 종속기업	유라코퍼레이션 폴란드	-	50	468,733	15,636	-	-	-	-
	유라하네스 베트남	3,481,600	-	3,481,600	-	-	-	-	-
관계기업	주식회사 유라엘텍	-	-	-	-	-	-	10,000,000	458,750
	임직원	-	-	30,000	851	-	-	-	-

21. 현금 유·출입이 없는 중요한 거래

당기와 전기 중 연결회사의 현금 유·출입이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	29,991,418	28,390,118
장기차입금의 유동성 대체	52,000,000	90,962,435
자본에 직접 반영된 이연법인세자산·부채	(1,965,455)	(2,106,100)
판매보증충당부채와 매출채권의 상계	2,023,539	4,157,411
매도가능증권평가이익	230,291	3,898,557
지분법자본변동	9,173,595	(19,962)
부의지분법자본변동	-	(17,994)
유형자산 취득관련 미지급금 증감	607,634	1,635,226

22. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말과 전기말 현재 연결회사가 제공받는 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원, 천EUR, 천USD, 천RMB)					
금융기관명	화폐종류	한도금액		비 고	수령회사
		당기말	전기말		
서울보증보험	KRW	495,314	1,696,581	하자보증보험 등	주식회사 유라
기업은행 외	USD	1,000	1,000	일람불외화지급보증	주식회사 유라코퍼레이션
신한은행 중경분행	RMB	38,000	40,000	운영자금	사천유라전기 유한공사
신한은행 중경분행	RMB	-	14,286	시설자금	
KEB 하나은행	USD	30,000	30,000	차입금 지급보증	유라코퍼레이션 멕시코
신한은행	USD	15,000	15,000	차입금 지급보증	
수출입은행	USD	15,000	15,000	차입금 지급보증	
한국산업은행	USD	10,000	10,000	차입금 지급보증	
바나멕스은행	USD	20,000	20,000	차입금 지급보증	
KEB 하나은행 하노이지점	USD	2,500	4,000	시설자금	유라코퍼레이션 베트남
산업은행 분당지점	USD	10,000	10,000	운영자금	
수출입은행	USD	7,000	7,000	운영자금	유라코퍼레이션 세르비아
유라코퍼레이션 세르비아	EUR	350	-	운영자금	유라코퍼레이션 폴란드

(2) 당기말과 전기말 현재 연결실체간에 제공하고 있는 담보 또는 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천USD, 천EUR, 천RMB)					
지급보증 회사	피지급보증 회사	보증내역	화폐종류	보증금액	
				당기말	전기말
주식회사 유라	베트남 유라	차입금 지급보증	USD	14,600	10,200
	케이블멕시코 유라	차입금 지급보증	USD	10,250	10,250
주식회사 유라코퍼레이션	유라코퍼레이션 알바니아	차입금 지급보증	EUR	8,400	-
	유라코퍼레이션 러시아	차입금 지급보증	USD	10,000	10,000
		차입금 지급보증	EUR	21,600	21,600
	북경유라전기장배 유한공사	차입금 지급보증	RMB	248,000	283,100
	북경유라전기장배 유한공사	차입금 지급보증	USD	6,000	8,400
	유라코퍼레이션 멕시코	차입금 지급보증	USD	121,200	102,000
	유라코퍼레이션 베트남	차입금 지급보증	USD	14,000	14,800
	유라코퍼레이션 모로코	차입금 지급보증	EUR	2,400	3,600
	락흥유라전기장배 유한공사	차입금 지급보증	RMB	24,000	24,000
		차입금 예금담보	KRW	11,484,660	13,130,392
	사천유라전기 유한공사	차입금 지급보증	RMB	45,600	48,000
	하택유라전기장배 유한공사	차입금 지급보증	RMB	66,000	18,000
	유라코퍼레이션 세르비아	차입금 지급보증	EUR	7,000	7,000
	유라코퍼레이션 폴란드	차입금 지급보증	EUR	542	-
북경유라전기장배 유한공사	사천유라전기 유한공사	연대보증	RMB	-	14,286
유라코퍼레이션 슬로바키아	유라코퍼레이션 폴란드	차입금 지급보증	EUR	350	-

(3) 당기말과 전기말 현재 연결회사가 제공하고 있는 담보 또는 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천EUR, 천RMB)					
지급보증 회사	피지급보증 회사	보증내역	화폐종류	보증금액	
				당기말	전기말
주식회사 유라코퍼레이션	유라코퍼레이션 폴란드(*)	이행 지급보증	EUR	-	543
	하택유라전자과기 유한공사(*)	이행 지급보증	RMB	-	66,000
유라코퍼레이션 슬로바키아	유라코퍼레이션 폴란드(*)	차입금 지급보증	EUR	-	350

(*) 당기 중 연결대상 범위에 포함되어 연결제외 종속기업에서 제외되었습니다.

(4) 당기말과 전기말 현재 연결회사가 제공받은 대출한도약정은 다음과 같습니다.

(단위:천원, 천EUR, 천USD, 천RMB)					
금융기관명	화폐종류	한도금액		비 고	대상 회사
		당기말	전기말		
국민은행 외	KRW	40,000,000	450,000,000	외상매출채권담보대출	주식회사 유라코퍼레이션
국민은행 외	KRW	10,000,000	10,000,000	수시로대출	
국민은행 외	KRW	146,500,000	140,000,000	운영자금	
국민은행 외	KRW	50,000,000	50,000,000	무역금융	
국민은행 외	KRW	-	30,702	이행지보	
국민은행 외	KRW	47,000,000	47,000,000	시설자금	
VUB	EUR	25,000	25,000	당좌차월	유라코퍼레이션 슬로바키아
Tatra	EUR	-	10,000	당좌차월	
Raiffeisen bank	EUR	46,364	57,273	시설자금	유라코퍼레이션 세르비아
수출입은행	EUR	7,000	7,000	시설자금	
기업은행	KRW	15,500,000	1,500,000	외상매출채권담보대출	주식회사 유라
산업은행	KRW	20,000,000	20,000,000	일반자금대출	
기업은행	KRW	20,000,000	20,000,000	일반자금대출	
산업은행	KRW	10,000,000	10,000,000	일반자금대출	
농협은행	KRW	-	20,000,000	일반자금대출	
수출입은행	USD	10,000	10,000	일반자금대출	유라코퍼레이션 러시아
KEB하나은행	EUR	18,000	18,000	일반자금대출	
BANCO	USD	2,500	-	일반자금대출	유라케이블멕시코
BANCO	USD	2,500	-	일반자금대출	
BANCO BASE	USD	5,000	5,000	일반자금대출	
BANCO BASE	USD	2,500	5,000	일반자금대출	
신한은행 중경분행	RMB	38,000	40,000	운영자금	사천유라전기 유한공사
하나은행 하노이지점	USD	2,500	4,000	시설자금	유라코퍼레이션 베트남
산업은행 분당지점	USD	10,000	10,000	운영자금	
기업은행	KRW	5,000,000	5,000,000	일반자금대출	주식회사 유라하네스
기업은행	KRW	10,000,000	16,000,000	일반자금대출	
신한은행-북경순의	RMB	-	15,000	일반자금대출	하백유라전기장배 유한공사
KEB하나은행	USD	30,000	30,000	일반자금대출	유라코퍼레이션 멕시코
신한은행	USD	15,000	15,000	일반자금대출	
수출입은행	USD	15,000	15,000	일반자금대출	
한국산업은행	USD	10,000	10,000	일반자금대출	
바나맥스은행	USD	20,000	20,000	일반자금대출	
유라코퍼레이션	USD	10,000	-	일반자금대출	
KEB하나은행하노이지점	USD	4,000,000	4,000,000	지급보증	베트남유라
KEB하나은행홍콩지점	USD	6,000,000	6,000,000	지급보증	
IBK기업은행하노이지점	USD	2,500,000	2,500,000	지급보증	
유라코퍼레이션슬로바키아	EUR	350	-	일반자금대출	유라코퍼레이션 폴란드

(5) 당기말과 전기말 현재 연결회사의 유형자산 등에 대한 보험가입 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)					
보험종류	보험가입자산	부보금액		보험사	피보험자
		당기말	전기말		
종합보험	유형자산(*1)	68,800,889	-	KB손해보험	주식회사 유라
	재고자산	46,308,576	-		
	유형자산(*1)	-	60,033,428	흥국화재해상보험(주)	
	재고자산	-	35,432,162		
	건물 등(*1), 재고자산	-	43,298,364	중국인수재산보험주식유한공사	위해유라전기장배 유한공사
	건물 등(*1), 재고자산	46,440,906	-	삼성재산보험(중국)유한공사	위해유라전기장배 유한공사
	건물 등(*1), 재고자산	21,326,435	19,116,620	화태재산보험(광광분공사)	사천유라전기 유한공사
	건물 등(*1), 재고자산	-	22,329,261	리버티보험	유라코퍼레이션 베트남
	건물 등(*1), 재고자산	-	7,852,229	INBURSA SEGUROS	유라케이블멕시코
	건물 등(*1), 재고자산	9,534,530	-	ZURICH	
	건물 등(*1), 재고자산	27,560,478	24,915,519	MIC	베트남유라
	건물 등(*1), 재고자산	415,767,051	371,774,916	KB손해보험	주식회사 유라코퍼레이션
	건물 등(*1)	-	26,718,872	흥국화재	주식회사 유라하네스
	재고자산	-	10,984,775		
	건물 등(*1)	30,452,968	-	KB손해보험	
	재고자산	13,770,488	-		
	건물 등(*1), 재고자산	51,165,059	51,554,859	삼성재산보험(중국) 유한공사	하택유라전기장배유한공사
	건물 등(*1), 재고자산	35,135,708	29,945,575	알파	유라코퍼레이션 러시아
	건물 등(*1)	20,196,062	18,570,883	DUNAV	Shinwon d.o.o.nis
	재고자산	3,946,500	3,782,237		
	건물 등(*1)	54,787,093	51,732,859	AFIRME 외	유라코퍼레이션 멕시코
	재고자산	5,084,876	4,801,408	AFIRME 외	
	건물 등(*1), 재고자산	24,649,353	22,618,490	Generali Slovensko a.s.	유라엘텍코퍼레이션 슬로바키아
	건물 등(*1), 재고자산	75,175,247	61,120,103	Generali Slovensko a.s.	유라코퍼레이션 슬로바키아
	건물 등(*1), 재고자산	1,412,182	209,688,529	DUNAV	유라코퍼레이션 세르비아
	건물 등(*1), 재고자산	17,270,139	43,166,826	삼성재산보험(중국) 유한공사	북경유라전기장배 유한공사
	건물 등(*1), 재고자산	-	14,598,465	삼성재산보험(중국) 유한공사	영성세원전기 유한공사
	건물 등(*1), 재고자산	12,902,507	486,418	LLOYD	유라코퍼레이션 튀니지
	건물 등(*1), 재고자산	10,837,332	10,338,578	RMA	유라코퍼레이션 모로코
	건물 등(*1), 재고자산	19,506,476	17,485,242	삼성재산보험(중국) 유한공사	락흥유라전기장배 유한공사
	건물 등(*1), 재고자산	54,756,759	6,716,132	리버티 보험사	유라코퍼레이션 베트남
	건물 등(*1), 재고자산	8,163,821	7,317,898	현대화재보험	유라전기진황도유한공사
	건물 등(*1), 재고자산	13,232,051	13,530,565	삼성재산보험유한공사(중국) 청도분공사	유라전기단동유한공사
	건물 등(*1), 재고자산	96,266	87,027	SAMSUNG VINA INSURANCE	베트남유라
	건물 등(*1), 재고자산	17,593,436	-	ALBSIG sha	알바니아 유라
	건물 등(*1), 재고자산	13,440,523	-	삼성재산보험	위해신원
	건물 등(*1), 재고자산	1,029,454	-	Generali	유라코퍼레이션 폴란드
	합 계	1,120,343,165	1,189,998,237		

(*1) 건물 및 기계장치, 집기비품 등 포함

(6) 당기말 현재 연결회사는 삼성화재해상보험(주)에 외국인근로자와 관련하여 퇴직보험에 가입하였으며, 상기 보험 외에 자동차 종합보험 등에 가입하고 있습니다.

(7) 당기말과 전기말 현재 연결회사는 일부 차량운반구를 운용리스로 이용하고 있으며, 운용리스 계약에 따라 향후 지급할 리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
1년 이내	442,190	454,541
1년 초과 5년 이내	430,681	492,337
합 계	872,871	946,879

23. COVID-19의 영향의 불확실성

COVID-19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, COVID-19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다. COVID-19의 영향과 정부지원정책이 향후 당사의 변동대가의 추정치, 매출채권의 회수가능성, 재고 자산 및 유·무형자산의 손상, 충당부채의 인식 등에 미칠 영향을 보고기간말 현재 합리적으로 추정할 수 없었으며 이로 인한 영향은 재무제표에 반영되지 않았습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 유라와 그 종속기업			
감사대상 사업연도	2021년 01월 01일	부터	2021년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \\ 인원수 및 시간	품질관리		감사업무 담당 회계사						전산감사·세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
	감토자 (심리실 등)		담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사		당기	전기	당기	전기	당기	전기	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기							
투입 인원수	1	1	1	1	4	4	-	-	1	1	-	-	7	7	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	감사	10	10	380	380	800	800	-	-	30	30	-	-	1,220	1,220
	합계	10	10	380	380	800	800	-	-	30	30	-	-	1,220	1,220

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역								
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021.06.26			1 일				
	주요내용	회사와 산업에 대한 전반적인 이해를 바탕으로 감사의 범위, 시기 및 방향을 수립하고 감사계획 개발의 지침이 되는 전반감사전략을 수립							
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원		주요 감사업무 수행내용			
				상주	비상주				
	2021.08.18~2021.08.19	2	일	3	명		1	명	연결및지분법 사전검토
	2021.11.25~2021.11.27	3	일	4	명		1	명	내부통제 이해 및 평가
	2022.2.24~2022.2.26	3	일	5	명		1	명	주요 계정과목 및 공시사항에 대한 입증감사절차, 내부회계관리제도 운영 검토
2022.4.7~2022.4.9	3	일	4	명	-	명	연결재무제표에 대한 감사		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2021.12.31			1	일			
	실사(입회)장소	화성 공장 등 국내 사업장							
	실사(입회)대상	원재료, 상품, 제품 등							
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2021.12.31			1	일			
	실사(입회)장소	경기도 성남시 분당구 소재 본사							
	실사(입회)대상	현금시재, 매도가능증권, 회원권							
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○			
	기타조회	타처보관재고자산조회서							
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회						
	수행시기	2021.11.25, 2022.02.24							
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-							
	수행시기	-			-	일			

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 11월 25일	감사, 외부감사인	대면회의	<ul style="list-style-type: none"> - 감사팀의 구성 - 책임구분 - 위험평가 및 감사계획 - 독립성 등
2	2022년 02월 24일	감사, 외부감사인	대면회의	<ul style="list-style-type: none"> - 감사진행상황 및 감사결과 - 독립성 등