

목 차

정 정 신 고 (보 고)	1
감 사 보 고 서	3
독립된 감사인의 감사보고서.....	4
(첨부)재 무 제 표.....	7
재 무 상 태 표	8
손 익 계 산 서	10
자 본 변 동 표	12
현 금 흐 름 표	13
주 석	15
외부감사 실시내용.....	40

정정신고(보고)

2023년 4월 5일

1. 정정대상 공시서류 : 감사보고서
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2022년 3월 22일
3. 정정사유 : 오류(오타)에 따른 수정
4. 정정사항

정정전은 공시서류의 최초제출일(2022년3월22일)의 정보이며 2023년4월3일 정정 감사보고서는 최종과일이 아닌 감사보고서를 첨부함에 따라 정정신고를 다시 제출함. 따라서 하기 표는 정정후와 정정전(최초제출일)과의 차이임.

항 목	정정전(최초제출일(2022년3월22일))	정정후																								
독립된 감사인의 감사 보고서 강조사항	-	감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 다음 사항들에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 주석24에 기술하고 있는 바와 같이 회사는 당사는 보고기간 종료일 이후 실행예산 변동 을 반영하여 2021년12월31일로 종료하는 보고기간의 재무제표를 수정하였습니다. 상기 오류수정으로 인하여 2021년12월31일 현재 회사의 순자산 및 동일로 종료되는 보고기 간의 당기순이익은 7,961백만원이 감소하였습니다.																								
독립된 감사인의 감사 보고서 기타사항	-	우리는 2021년12월31일로 종료되는 보고기간의 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 2022년3월22일자로 감사보고서를 발행한 바 있습니다. 강조사항에서 설명하고 있는 바 와 같이 동 일자 감사보고서에 첨부된 2021년12월31일로 종료되는 보고기간의 재무제 표를 수정되면서 우리는 감사보고서를 재발행하게 되었습니다. 따라서 별첨된 재무제표 는 회사의 주주총회에서 2022년3월31일자로 승인한 재무제표와는 차이가 있습니다. 우 리는 수정된 2021년12월31일로 종료되는 보고기간의 재무제표에 대하여 필요한 추가적 인 감사절차를 수행하였습니다. 회사의 재무제표가 수정되어, 이 감사보고서를 재발행하 게 되었으므로, 2022년3월22일자로 우리가 발행한 감사보고서는 더 이상 유효하지 않으 며, 2021년12월31일로 종료되는 재무제표와 관련하여 사용될 수 없습니다.																								
독립된 감사인의 감사 보고서일자	2022년 3월 22일	2023년 3월 31일																								
재무상태표	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">(단위: 원)</th> </tr> <tr> <th>구분</th> <th>금액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>매출채권</td> <td>76,413,308,048</td> </tr> <tr> <td>공사손실총당</td> <td>742,887,618</td> </tr> <tr> <td>부채</td> <td></td> </tr> <tr> <td>미처분이익잉</td> <td>3,629,139,609</td> </tr> <tr> <td>여금</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	(단위: 원)		구분	금액	매출채권	76,413,308,048	공사손실총당	742,887,618	부채		미처분이익잉	3,629,139,609	여금		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">(단위: 원)</th> </tr> <tr> <th>구분</th> <th>금액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>매출채권</td> <td>70,375,852,993</td> </tr> <tr> <td>공사손실총당부채</td> <td>2,666,809,563</td> </tr> <tr> <td>미처분이익잉여금</td> <td>(4,332,237,391)</td> </tr> </tbody> </table>	(단위: 원)		구분	금액	매출채권	70,375,852,993	공사손실총당부채	2,666,809,563	미처분이익잉여금	(4,332,237,391)
(단위: 원)																										
구분	금액																									
매출채권	76,413,308,048																									
공사손실총당	742,887,618																									
부채																										
미처분이익잉	3,629,139,609																									
여금																										
(단위: 원)																										
구분	금액																									
매출채권	70,375,852,993																									
공사손실총당부채	2,666,809,563																									
미처분이익잉여금	(4,332,237,391)																									

손익계산서	(단위: 원)		(단위: 원)	
	구분	금액	구분	금액
	매출액	230,388,270,559	매출액	224,350,815,504
매출원가	222,974,911,890	매출원가	224,898,833,835	
현금흐름표	(단위: 원)		(단위: 원)	
	구분	금액	구분	금액
	2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(5,572,410,788)	2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(5,572,410,788)
	단기금융상품의 증가	(5,058,290,000)	단기금융상품의 증가	5,058,290,000
	유형자산의 취득	(357,624,988)	유형자산의 취득	357,624,988
	무형자산의 취득	(30,000,000)	무형자산의 취득	30,000,000
	보증금의 증가	(96,245,550)	보증금의 증가	96,245,550
	매도가능금융자산의 증가	(15,000,000)	매도가능금융자산의 증가	15,000,000
	관계회사주식의 취득	(15,250,250)	관계회사주식의취득	15,250,250
	주식	-	재무제표 수정 주석 추가 등	

세아STX엔테크 주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 04 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 03 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

대주회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

세아STX엔테크 주식회사

주주 및 이사회 귀중

감사의견

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

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

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임단락에 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.

강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 다음 사항들에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다.

주석 24에 기술하고 있는 바와 같이 회사는 당사는 보고기간 종료일 이후 실행예산 변동을 반영하여 2021년 12월 31일로 종료하는 보고기간의 재무제표를 수정하였습니다. 상기 오류 수정으로 인하여 2021년 12월 31일 현재 회사의 순자산 및 동일로 종료되는 보고기간의 당기순이익은 7,961백만원이 감소하였습니다.

기타사항

우리는 2021년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 2022년 3월 22일자로 감사보고서를 발행한 바 있습니다. 강조사항에서 설명하고 있는 바와 같이 동 일자 감사보고서에 첨부된 2021년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표를 수정되면서 우리는 감사보고서를 재발행하게 되었습니다. 따라서 별첨된 재무제표는 회사의 주주총회에서 2022년 3월 31일자로 승인한 재무제표와는 차이가 있습니다. 우리는 수정된 2021년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표에 대하여 필요한 추가적인 감사절차를 수행하였습니다. 회사의 재무제표가 수정되어, 이 감사보고서를 재발행하게 되었으므로, 2022년 3월 22일자로 우리가 발행한 감사보고서는 더 이상 유효하지 않으며, 2021년 12월 31일로 종료되는 재무제표와 관련하여 사용될 수 없습니다.

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 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위 진술 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, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

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

서울시 강남구 남부순환로 2913
대 주 회 계 법 인
대 표 이 사 조 승 호

2023년 3월 31일

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

세아STX엔테크 주식회사

제 04 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 03 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

세아STX엔테크 주식회사 대표이사 안석환

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 영동대로 325 에스타워 10층
(전 화) 02-6960-6124

재무상태표

제 4(당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 3(전) 기 2020년 12월 31일 현재

세아STX엔테크 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 4(당) 기말		제 3(전) 기말	
자 산				
I. 유동자산		91,315,781,574		68,762,018,018
(1) 당좌자산		91,280,834,265		68,762,018,018
현금및현금성자산(주석3,11)	26,003,551,776		43,250,488,667	
단기금융상품(주석4,10,11)	376,096,740		2,036,448,740	
매출채권(주석11,14, 21)	70,375,852,993		42,142,823,114	
대손충당금	(17,458,684,601)		(24,801,969,748)	
미수금(주석11,14)	4,626,771,753		4,670,683,372	
대손충당금	(3,926,067,366)		(3,938,681,117)	
미수수익	3,139,933		6,331,912	
선급금	5,525,006,699		2,608,826,502	
선급비용	1,503,413,356		1,134,563,281	
당기법인세자산	1,562,001,329		1,444,547,322	
선급부가세	2,689,751,653		207,955,973	
(2) 재고자산		34,947,309		-
기타재고자산	34,947,309		-	
II. 비유동자산		8,417,254,108		8,133,061,405
(1) 투자자산		4,552,530,268		4,474,882,250
지분법적용주식(주석5)	15,250,250		-	
매도가능증권(주석5)	4,537,280,018		4,474,882,250	
(2) 유형자산(주석6)		2,166,256,366		1,996,257,724
토지	553,500,000		553,500,000	
건물	1,010,224,515		1,010,224,515	
감가상각누계액	(255,831,204)		(235,626,708)	
공구와기구	53,094,913		46,837,319	
감가상각누계액	(35,062,808)		(29,967,098)	
비품	1,272,515,654		924,508,260	
감가상각누계액	(432,184,704)		(273,218,564)	
(3) 무형자산(주석7)		152,388,883		168,799,331
소프트웨어	152,388,883		168,799,331	
(4) 기타비유동자산		1,546,078,591		1,493,122,100
보증금(주석11,14)	1,546,078,591		1,493,122,100	
자 산 총 계		99,733,035,682		76,895,079,423
부 채				
I. 유동부채		81,511,995,485		54,132,018,583
매입채무(주석11)	30,023,814,293		11,059,404,544	
단기차입금(주석 8)	34,000,000,000		-	
미지급금(주석11,14)	10,783,734,890		12,173,003,327	

선수금(주석14, 21)	981,021,141		22,258,596,771	
예수금	464,670,164		449,030,950	
미지급비용(주석11)	5,258,754,997		8,191,982,991	
II. 비유동부채		2,712,305,092		46,149,507
하자보수충당부채(주석9)	45,495,529		45,495,529	
공사손실충당부채(주석9, 21)	2,666,809,563		653,978	
부 채 총 계		84,224,300,577		54,178,168,090
자 본				
I. 자본금		10,000,000,000		10,000,000,000
보통주자본금(주석1, 12)	10,000,000,000		10,000,000,000	
II. 자본잉여금		9,608,009,748		9,608,009,748
주식발행초과금(주석12)	9,608,009,748		9,608,009,748	
III. 기타포괄손익누계액		232,962,748		185,564,980
매도가능증권평가이익	232,962,748		185,564,980	
IV. 이익잉여금(주석13)		(4,332,237,391)		2,923,336,605
미처분이익잉여금	(4,332,237,391)		2,923,336,605	
자 본 총 계		15,508,735,105		22,716,911,333
부 채 와 자 본 총 계		99,733,035,682		76,895,079,423

주석 참조

손익계산서

제4(당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제3(전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

세아STX엔테크 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 4(당) 기		제 3(전) 기	
I. 매출액(주석14, 21)		224,350,815,504		112,957,981,843
공사매출	224,350,815,504		112,957,981,843	
II. 매출원가(주석14,16, 21)		224,898,833,835		99,919,260,603
공사원가	224,898,833,835		99,919,260,603	
III. 매출총이익		(548,018,331)		13,038,721,240
IV. 판매비와관리비		7,378,429,001		3,306,584,002
급여(주석16)	8,779,615,822		8,534,430,573	
퇴직급여(주석16)	737,646,919		666,516,233	
복리후생비(주석16)	1,371,684,170		1,331,739,515	
회의비	-		1,191,816	
여비교통비	101,150,164		102,489,354	
통신비	16,681,647		15,351,060	
세금과공과(주석16)	180,090,897		172,464,638	
도서인쇄비	8,275,596		7,898,176	
사무실관리비	17,093,981		19,107,770	
수선비	1,893,381		9,300,000	
지급임차료(주석16)	994,898,430		1,028,115,172	
접대비	77,464,701		63,109,076	
소모품비	19,216,977		31,397,320	
감가상각비(주석7,16)	161,350,429		146,131,041	
무형자산상각비	46,410,448		38,716,562	
보험료	20,161,418		7,597,584	
지급수수료	1,991,530,293		1,206,786,349	
교육훈련비	71,945,043		42,269,139	
운반비	351,800		113,000	
광고선전비	25,600,000		16,785,654	
차량유지비	98,652,032		74,837,366	
대손상각비	(7,343,285,147)		(10,209,763,396)	
V. 영업이익		(7,926,447,332)		9,732,137,238
VI. 영업외수익		3,384,700,751		3,196,673,147
이자수익	52,507,832		1,189,604,700	
외환차익	1,501,425,814		618,077,651	
외화환산이익(주석11)	1,608,113,914		592,655,496	
배당금수익	55,000,000		56,730,000	
대손충당금환입	-		229,452,107	
잡이익	167,653,191		510,153,193	
VII. 영업외비용		1,487,549,199		3,259,030,225
이자비용	244,097,533		-	

외환차손	460,942,266		531,738,098	
외화환산손실(주석11)	792,566,370		2,724,197,865	
기타의대손상각비	(12,613,751)		-	
유형자산처분손실	2,497,194		2,441,232	
잡손실	59,587		653,030	
VIII. 법인세비용차감전순이익		(6,029,295,780)		9,669,780,160
IX. 법인세비용(주석15)		1,226,278,216		15,287,438
X. 당기순이익		(7,255,573,996)		9,654,492,722

주석 참조

자 본 변 동 표

제4(당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제3(전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

세아STX엔테크 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2020. 01. 01(전기초)	10,000,000,000	9,608,009,748	106,484,266	(6,731,156,117)	12,983,337,897
매도가능증권평가이익	-	-	79,080,714	-	79,080,714
당기순손실	-	-	-	9,654,492,722	9,654,492,722
2020. 12. 01(전기말)	10,000,000,000	9,608,009,748	185,564,980	2,923,336,605	22,716,911,333
2021. 01. 31(당기초)	10,000,000,000	9,608,009,748	185,564,980	2,923,336,605	22,716,911,333
매도가능증권평가이익	-	-	47,397,768	-	47,397,768
당기순이익	-	-	-	(7,255,573,996)	(7,255,573,996)
2021.12. 31(당기말)	10,000,000,000	9,608,009,748	232,962,748	(4,332,237,391)	15,508,735,105

주석 참조

현금흐름표

제4(당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제3(전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

세아STX엔테크 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 4(당) 기	제 3(전) 기
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름	(52,438,921,737)	12,891,135,171
1. 당기순이익	(7,255,573,996)	9,654,492,722
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	1,013,589,496	1,668,560,314
감가상각비	184,975,518	155,243,374
무형자산상각비	46,410,448	38,716,562
외화환산손실	779,706,336	1,472,159,146
유형자산처분손실	2,497,194	2,441,232
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(8,696,314,711)	(11,030,953,607)
외화환산이익	1,340,415,813	591,738,104
대손상각비	7,343,285,147	10,209,763,396
기타의 대손충당금환입	12,613,751	229,452,107
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(37,500,622,526)	12,599,035,742
매출채권의 감소(증가)	(44,951,640,266)	10,015,208,979
선급금의 감소(증가)	(2,916,180,197)	(1,962,743,216)
선급비용의 감소(증가)	(368,850,075)	(1,078,301,344)
미수금의 감소(증가)	43,911,619	2,094,189,074
선급부가세의 감소(증가)	(2,481,795,680)	(207,955,973)
미수수익의 감소(증가)	3,191,979	9,122,841
당기법인세자산의 감소(증가)	(117,454,007)	(1,379,982,910)
매입채무의 증가(감소)	18,755,712,994	(1,267,415,296)
재고자산의 증가(감소)	(34,947,309)	-
선수금의 증가(감소)	(6,908,863,040)	9,379,503,483
미지급금의 증가(감소)	(1,882,302,854)	9,324,457,516
미지급비용의 증가(감소)	676,799,511	(8,741,498,586)
예수금의 증가(감소)	15,639,214	(191,487,927)
부가세예수금의 증가(감소)		(3,299,537,007)
공사손실충당부채의 증가(감소)	2,666,155,585	(94,523,892)
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름	1,191,984,846	(971,066,627)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	6,764,395,634	36,437,494,375
단기금융상품의 감소	6,718,642,000	36,365,414,950
유형자산의 처분	153,634	5,395,050
보증금의 감소	45,600,000	66,684,375
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(5,572,410,788)	(37,408,561,002)
단기금융상품의 증가	5,058,290,000	36,548,867,750
유형자산의 취득	357,624,988	176,597,878
무형자산의 취득	30,000,000	54,024,900
보증금의 증가	96,245,550	623,218,584
매도가능금융자산의 증가	15,000,000	5,851,890

관계회사주식의취득	15,250,250		-	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		34,000,000,000		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	49,000,000,000		-	
단기차입금의 차입	49,000,000,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(15,000,000,000)		-	
단기차입금의 상환	15,000,000,000		-	
Ⅳ. 현금의 증가(감소) (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		(17,246,936,891)		11,920,068,544
Ⅴ. 기초의 현금		43,250,488,667		31,330,420,123
Ⅵ. 기말의 현금		26,003,551,776		43,250,488,667

주석 참조

주석

제4(당)기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지
제3(전)기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

세아STX엔테크 주식회사

1. 일반 사항

세아STX엔테크 주식회사(이하 "당사")는 2018년 7월 25일에 STX중공업 주식회사의 플랜트 사업부문이 물적분할 방식에 의하여 분할·설립되었으며, 플랜트의 제작 및 판매를 주요 사업목적으로 하고 있습니다. 본사는 서울특별시 강남구에 소재하고 있습니다.

당기말 현재 당사의 자본금은 10,000백만원이며, 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
주 주 명	주 식 수	지 분 율
글로벌세아 주식회사	20,000,000	100%

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당사는 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사 등의외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

당사의 재무제표는 2022년 3월 31일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 현금및현금성자산의 분류

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3 개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 대손충당금

당사는 보고기간 종료일 현재 매출채권 등의 받을채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와관리비로 처리하고, 기타채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 처리하고 있습니다.

(3) 유가증권

당사는 유가증권의 최초인식시 유가증권 취득을 위하여 제공하거나 수취한 대가의 시장가격에 취득과 직접 관련되는 거래원가(최초인식 이후 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 단기매매증권 등은 제외)를 가산하여 공정가치로 측정하고 있습니다. 또한, 유가증권의 취득목적과 성격에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 만기보유증권으로 분류하고 있습니다.

한편, 당사는 유가증권의 처분시 실현손익을 계산하기 위한 유가증권의 원가 결정 방법으로 채무증권에 대하여는 개별법, 지분증권에 대하여는 이동평균법을 적용하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 유의적 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다.

1) 매도가능증권의 평가

당사는 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 보고기간 종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 후속적으로 매 보고기간 말의 공정가치로 측정하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익의 과목으로 하여 자본항목 중 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능평가손익의 누적금액은 해당 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 매도가능증권처분손익 또는 매도가능증권손상차손에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

2) 유가증권 손상차손

당사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 보고기간 종료일마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 만기보유증권(또는 매도가능증권)손상차손의 과목으로 하여 영업외비용에 반영하고 있습니다. 또한, 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복된 금액을 만기보유증권(또는 매도가능증권)손상차손환입의 과목으로 하여 영업외수익으로 인식하되, 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않도록 하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 매도가능증권손상차손환입의 과목으로 하여 영업외수익으로 인식하고 있습니다.

3) 지분법적용투자주식

당사는 피투자기업에 대하여 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분상품은 지분법을 적용하여 평가하고 있습니다. 지분법적용투자주식을 원가로 인식한 후, 지분법적용투자주식의 취득 시점 이후 발생한 지분변동액은 지분법적용투자주식에 가감 처리하며 그 변동이 피투자기업의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 지분법손익의과목으로 하여 당기손익으로, 지분법 피투자회사의 중대한 오류 및 회계변경에 의해 전기이월미처분이익잉여금의 증가(또는 감소)로 인한 경우에는 당사의 재무제표에 미치는 영향을 고려하여 당기손익이나 전기이월미처분이익잉여금의 증가(또는 감소)로, 당기손익과 전기이월미처분이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

또한 지분법적용투자주식의 금액이 "0"이하가 될 경우 지분법적용을 중지하나, 실질적으로 피투자기업에 대한 순투자액의 일부를 구성하는 장기투자항목이 있는 경우에는 그러한 자산의 장부금액이 "0"이 될 때까지 피투자기업의 손실을 계속적으로 반영하여 처리하고 있습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며, 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

당사는 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래 경제적효익이 유입될 가능성이 매우 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 교체된 자산은 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출은 발생한 기간의비용으로 인식하고 있습니다. 한편, 당사는 자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발과 관련된 차입원가를 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른 때)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라정액법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 다른 자산의 제조와 관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그 밖의 경우에는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건물	50년
공구와기구	6년
비품	6년

(5) 무형자산의 평가 및 상각방법

당사는 개별 취득한 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의 구입가격과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가)로 측정하고 있으며 사업결합으로 취득한 무형자산의 원가는 사업결합에 관한 기업회계기준에 따라 취득일의 공정가치로 측정하고 있습니다.

무형자산에 대해서는 다음의 상각연수에 따라 정액법으로 상각하고 있으며, 잔존가치는 없는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

과 목	상각연수
소프트웨어	5년

(6) 자산손상

당사는 금융자산, 재고자산, 이연법인세자산, 중단사업에 속하는 자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대하여 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지 검토하고 있습니다. 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 자산의 회수가능액

이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 유형자산의 경우에는 유형자산의 손상징후가 있다고 판단되고 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 또한, 아직 사용가능하지 않은 무형자산과 사용을 중지하고 처분을 위해 보유하는 자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매 보고기간말에 회수가능액을 추정하고 있습니다.

당사는 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며 만약 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속한 현금창출단위(다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소자산집단)로 회수가능액을 결정하고 있습니다. 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 손상차손을 인식하며 손상차손은 우선적으로 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키는데 배분되고 그 다음 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하며, 이러한 경우 개별 자산의 장부금액은 순공정가치, 사용가치 또는 영(0) 중 가장 큰 금액 이하로 감소할 수 없습니다.

영업권을 제외한 자산의 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없으며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(7) 정부보조금

당사는 자산취득에 사용할 목적으로 정부보조금을 받는 경우에는 관련자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계 처리하고, 관련자산을 취득하는 시점에서 취득자산의 차감계정으로 처리하여 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계처리하고 있습니다. 또한, 상환의무가 없는 정부보조금 중 특정비용의 보전을 목적으로 받는 부분은 관련비용과 상계처리하고, 대응되는 비용이 없는 부분은 영업외수익으로 처리하고 있으며, 상환의무가 있는 정부보조금은 부채로 계상하고 있습니다.

(8) 환율변동 효과

1) 기능통화 및 표시통화

당사는 매출·매입 등 주요 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 원화를 기능통화로 결정하여 재무상태표를 작성하였습니다.

2) 외화거래

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

또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말의 마감환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(9) 퇴직급여

당사는 확정기여형퇴직연금에 가입하고있으며, 당해 회계기간에 대하여기업이 납부하여야 할 부담금(기여금)을 퇴직급여(비용)로 인식하고 있습니다. 한편, 당기말 현재퇴직연금으로 납부할 금액은 1,354,784천원이며, 미지급비용에 계상되어 있습니다.

(10) 충당부채

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 존재여부가확인되는 잠재적인 의무 또는 과거사건이나 거래의 결과로 발생한 현재의무이지만 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

(11) 이연법인세

당사는 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세 자산과 이연법인세 부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세 효과는 발생한 기간의 법인세 비용에 반영하고 있으며, 자본 항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적 차이의 법인세 효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다.

이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간종료일마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있으며, 이월 세액공제와 세액감면에 대하여서는 이월공제가 활용될 수 있는 미래기간에 발생할 것이 거의 확실한 과세소득의 범위안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

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

(12) 공사수익의 인식

당사는 도급공사의 수익은 총공사예정원가에 대한 실제공사비발생액의 비율에 의한 공사진행기준에 의하여 인식하고 있습니다. 이 경우 총공사예정원가의 추정은 체계적이고 합리적인 절차에 의하여 일관성 있게 이루어지고 있으며 공사수행과정에서 얻을 수 있는 새로운 정보를 계속해서 적절히 반영하고 예상되는 하자보수비는 공사예정원가에 포함하였습니다.

(13) 공사손실충당부채

당사는 공사와 관련하여 향후 공사손실의 발생이 예상되는 경우에는 동 예상손실을 공사손실충당부채계정에 계상하고, 이에 상당하는 공사손실충당부채전입액은 당기의 비용으로 처

리하고 실제발생공사원가에 부가하여 공사원가로 계상하고 있으며, 계상된 공사손실충당부채는 잔여공사기간동안 공사손실이 발생한 경우 동 손실에 상당하는 금액을 환입하고 동 환입액은 해당 사업연도의 공사원가에서 차감하고 있습니다.

(14) 하자보수충당부채

당사는 공사종료 후에 하자보수 의무가 있는 경우에는 과거 경험률 등을 바탕으로 추정된 금액을 하자보수비로 하여 공사가 종료되는 회계연도의 공사원가에 포함하고 동액을 하자보수충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 동 하자보수충당부채는 이후 실제로 발생한 하자보수비와 상계하고 그 잔액은 실질적으로 하자보수의 의무가 종료한 회계연도에 환입하며, 하자보수충당부채를 초과하여 발생한 하자보수비는 기간비용으로 처리하고 있습니다.

(15) 추정과 판단

재무상태표를 작성함에 있어, 경영진은 회계정책 적용과 자산·부채 및 수익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 해야 합니다. 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

3. 금융자산

(1) 보고기간종료일 현재 현금및현금성자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	금액	
	당기말	전기말
시재현금	381,714	140,121
보통예금	25,621,838	43,110,367
합계	26,003,552	43,250,488

(2) 보고기간종료일 현재 단기금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	금액	
	당기말	전기말
단기금융상품	376,097	2,036,449
합계	376,097	2,036,449

4. 사용이 제한된 예금 등

보고기간종료일 현재 당사의 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	담보제공처	당기말	전기말	사용제한내용
보통예금	-	4,273,140	7,596,007	북평현장 공동계좌
단기금융상품	건설공제조합	376,097	376,097	보증 예금담보
단기금융상품	하나은행	-	521,152	보증 예금담보
합 계		4,649,237	8,493,256	

5. 매도가능증권 및 투자주식

(1) 보고기간종료일 현재 매도가능증권의 평가내역은 다음과 같습니다.

-당기말

(단위 : 천원)

회 사 명	주식수	취득원가	공정가액	당기말
건설공제조합(*1)	2,750좌	4,013,598	4,206,675	4,206,675
엔지니어링공제조합(*1)	346좌	212,368	251,773	251,773
전기공사공제조합	-	37,500	37,500	37,500
소방산업공제조합	40좌	20,000	20,480	20,480
정보통신공제조합	-	15,000	15,000	15,000
SAE A SHINSUNG CONSORTIUM	99주	5,852	5,852	5,852
합계		4,304,318	4,537,280	4,537,280

(*1) 계약이행보증 등 보증발급과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

-전기말

(단위 : 천원)

회 사 명	주식수	취득원가	공정가액	전기말
건설공제조합(*1)	2,750좌	4,013,598	4,174,225	4,174,225
엔지니어링공제조합(*1)	346좌	212,368	237,065	237,065
전기공사공제조합	-	37,500	37,500	37,500
소방산업공제조합	40좌	20,000	20,240	20,240
SAE A SHINSUNG CONSORTIUM	99주	5,852	5,852	5,852
합계		4,289,318	4,474,882	4,474,882

(*1) 계약이행보증 등 보증발급과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 투자주식의 평가내역은 다음과 같습니다.

-당기말

(단위 : 천원)

회 사 명	지분율	취득원가	공정가액	당기말
KYERYONG-SAE-A STX JOINT VENTURE LTD.(*2)	50%	5,650	5,650	5,650
SAE A STX COSTA RICA (*1,2)	100%	9,600	9,600	9,600
합계		15,250	15,250	15,250

(*1) 당사는 중간지배회사로 연결채무제표 작성 면제 대상입니다.

(*2) 피투자회사에 대한 당사의 지분변동액이 유의적이지 아니하여 지분법을 적용하지 아니 하였습니다.

- 전기말

당사의 투자주식 내역은 없습니다.

6. 유형자산

(1) 당사의 유형자산의 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위 : 천원)

계정과목	기초	취득	처분 및 폐기	감가상각비	기말
토지	553,500	-	-	-	553,500
건물	774,598	-	-	(20,205)	754,393
공구와기구	16,870	6,258	-	(5,096)	18,032
비품	651,290	351,367	(2,651)	(159,675)	840,331
합계	1,996,258	357,625	(2,651)	(184,976)	2,166,256

- 전기

(단위 : 천원)

계정과목	기초	취득	처분 및 폐기	감가상각비	기말
토지	553,500	-	-	-	553,500
건물	794,802	-	-	(20,204)	774,598
공구와기구	22,726	-	(1)	(5,855)	16,870
비품	611,711	176,598	(7,835)	(129,184)	651,290
합계	1,982,739	176,598	(7,836)	(155,243)	1,996,258

(2) 당기와 전기의 감가상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
공사원가	23,625	9,112
판매비와관리비	161,351	146,131

합계	184,976	155,243
----	---------	---------

7. 무형자산

(1) 당사의 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위 : 천원)

계정과목	기초	취득	처분	상각비	기말
소프트웨어	168,799	30,000	-	(46,411)	152,388

- 전기

(단위 : 천원)

계정과목	기초	취득	처분	상각비	기말
소프트웨어	153,491	54,025	-	(38,717)	168,799

(2) 당기와 전기의 무형자산상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
공무원가	-	-
판매비와관리비	46,411	38,717
합계	46,411	38,717

8. 단기차입금

당사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

- 당기말

(단위 : 천원)

차입금종류	차입처	이자율(%)	장부금액
일반차입금	SC제일은행	4.24%	20,000,000
	IBK캐피탈	4.00%	10,000,000
	우리은행	3.92%	4,000,000
합계			34,000,000

상기 단기차입금과 관련 최대주주로부터 연대보증을 제공받고 있습니다.

-전기말

당사의 단기차입금 내역은 없습니다.

9. 총당부채

당사의 총당부채의 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기초	증(감)	기말	유동	비유동
공사손실총당부채(*1)	654	2,666,156	2,666,810	-	2,666,810
하자보수총당부채(*2)	45,496	-	45,496	-	45,496
합계	46,150	2,666,156	2,712,306	-	2,712,306

(*1) 당사는 공사와 관련하여 향후 공사손실의 발생이 예상되는 경우에는 동 예상손실을 공사손실총당부채로 인식하고 있습니다.

(*2) 당사는 주요 도급공사에 대한 보완작업을 위해 소비될것으로 예상되는 지출을 하자보수총당부채로 인식하고 있습니다.

10. 담보제공자산

보고기간종료일 현재 금융기관 등에 담보로 제공한 당사 소유의 자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

담보제공처	담보제공자산	장부가액	담보설정액	담보제공사유
건설공제조합	단기금융상품	376,097	376,097	보증서발급
	매도가능증권	4,206,675	4,206,675	보증서발급
엔지니어링공제조합	매도가능증권	251,773	251,773	보증서발급
합계		4,834,545	4,834,545	

11. 외화자산과 외화부채

보고기간종료일 현재 당사의 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	당기		전기		
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액	
현금및 현금성자산	USD	6,390.00	7,574,904	13,747.67	14,957,464
	기타	1,684.00	4,266	8,562.91	24,446
매출채권	USD	28,708.00	34,197,816	30,274.00	33,282,977

	기타	42.00	13,406	41.61	13,406
단기금융상품	USD	-	-	1,379.00	1,500,352
보증금	USD	30.00	35,816	20.00	21,760
외화 자산 합계			41,826,208		49,800,405
매입채무	USD	9,714.00	11,515,463	2,821.77	3,070,084
	기타	2,202.00	3,012,580	398.18	115,472
미지급금	USD	5,996.00	7,107,723	5,100.60	5,549,457
	EUR	34.00	45,812	-	-
	기타	711.00	988	731.51	28,734
미지급비용	USD	503.00	596,007	3,865.84	4,206,034
외화 부채 합계			22,278,573		12,969,781

상기 외화자산과 외화부채에 대하여 당기 중 외화환산이익과 외화환산손실을 각각 1,608,114천원, 792,566천원을 인식하였으며, 이 중 현금및현금성 자산과 관련하여 외화환산이익과 외화환산손실을 각각 267,698천원, 12,860천원을 인식하였습니다.

12. 자본금 등

(1) 보고기간종료일 현재 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

구 분	보통주
1주당금액	500
발행주식수	20,000,000 주
기말자본금	10,000,000,000
수권주식수	200,000,000 주

(2) 보고기간종료일 현재 자본잉여금의 구성내역 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금액
주식발행초과금	9,608,010

13. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 4(당) 기	제 3(전) 기
	처분예정일: 2022년 3월 31일	처리확정일: 2021년 3월 31일

Ⅰ. 미처분이익잉여금		(4,332,237)		2,923,337
전기이월이익잉여금(결손금)	2,923,337		(6,731,156)	
당기순이익	(7,255,574)		9,654,493	
Ⅱ. 차기이월미처분이익잉여금		(4,332,237)		2,923,337

14. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간종료일 현재 회사의 지배기업은 글로벌세아 주식회사입니다.

(2) 보고기간종료일 현재 당사와 매출·매입 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 지배기업의 종속기업 및 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당기말	비고
지배기업	글로벌세아(주)	
지배기업의 종속기업	세아상역(주)	(*1)
지배기업의 종속기업	에스엔에이시스템(주)	(*1)
지배기업의 종속기업	(주)에스앤에이	(*1)
지배기업의 종속기업	(주)인디에프	(*1)
지배기업의 종속기업	SAE-A SPINNING, S.R.L.	(*1)
지배기업의 종속기업	PT.WIN TEXTILE	(*1)
기타 특수관계자	PT.WINNERS International	(*2)
기타 특수관계자	SAE-A TECHNOTEX, S.A.	(*2)
기타 특수관계자	태림페이퍼	(*2)
기타 특수관계자	태림포장(주)	(*2)
기타 특수관계자	세아글로벌 씨앤에스	(*3)
기타 특수관계자	태범(주)	(*3)
기타 특수관계자의 종속기업	SKY FOREST GHANA Ltd	(*4)
투자회사	SAE-A STX COSTA RICA S.R.L	(*5)
투자회사	KYERYONG-SAE-A STX JOINT VENTURE LTD	(*5)
투자회사	SAE-A SHINSUNG CONSORTIUM S.A.	(*5)

(*1) 지배기업인 글로벌세아(주)의 종속기업

(*2) 지배기업의 글로벌세아(주)의 종속기업을 통한 간접보유

(*3) 지배기업인 글로벌세아 주식회사의 기타 특수관계자

(*4) 기타 특수관계자인 태범(주)의 종속기업

(*5) 투자로인한 보유

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위 : 천원)

특수관계구분	회사명	매출	매입
지배기업	글로벌세아(주)	939,348	973,471
지배기업의 종속기업	세아상역(주)	65,429	46,862
지배기업의 종속기업	에스엔에이시스템(주)	-	421,371
지배기업의 종속기업	(주)인디에프	-	45,000
지배기업의 종속기업	SAE-A SPINNING, S.R.L.	1,199,071	-
지배기업의 종속기업	PT.WIN TEXTILE	522,713	-
기타 특수관계자	PT.WINNERS International	523,016	-
기타 특수관계자	태림페이퍼(주)	228,423	-
기타 특수관계자	태림포장(주)	1,352,140	-
기타 특수관계자	세아글로벌 씨앤에스	-	14,904
기타 특수관계자	태범(주)	-	38,729
투자회사	SAE-A SHINSUNG CONSORTIUM S.A.	-	359,688
합	계	4,830,140	1,900,025

- 전기

(단위 : 천원)

특수관계구분	회사명	매출	매입
지배기업	글로벌세아(주)	2,912,338	745,079
지배기업의 종속기업	세아상역(주)	76,706	480
지배기업의 종속기업	에스엔에이시스템(주)	-	421,636
지배기업의 종속기업	(주)인디에프	-	35,200
지배기업의 종속기업	(주)에스앤에이	-	6,000
지배기업의 종속기업	SAE-A SPINNING, S.R.L.	138,896	-
기타 특수관계자	PT.WINNERS International	922,720	-
기타 특수관계자	태림페이퍼	743,249	-
기타 특수관계자	태림포장(주)	1,541,007	-
기타 특수관계자	세아글로벌 씨앤에스	-	7,500
기타 특수관계자	태범(주)	-	31,558
투자회사	SAE-A SHINSUNG CONSORTIUM S.A.	-	328,351
합	계	6,334,916	1,575,804

(4) 당기중 특수관계자에 대한 채권. 채무의 주요 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위 : 천원)

회사명	계정명	기초	증가	감소	기말
글로벌세아	외상매출금	-	991,311	991,311	-
	임차보증금	549,288	-	-	549,288
	미지급금	-	1,064,826	1,064,826	-
	선수금	38,157	901,191	939,348	-
세아상역	외상매출금	-	91,158	51,457	39,701
	미지급금	-	51,548	-	51,548
	선수금	-	51,457	51,457	-
에스엔에이시스템(주)	미지급금	-	462,832	462,832	-
(주)인디에프	미지급금	-	45,000	45,000	-
SAE-A SPINNING, S.R.L.	외상매출금	143,241	2,459,476	2,598,496	4,221
	선수금	-	1,977,858	1,899,408	78,450
SAE-A TECHNOTEX, S.A.	선수금	20,206	-	-	20,206
PT.WINNERS International	외상매출금	37,627	940,512	916,003	62,136
	선수금	-	711,073	711,073	-
PT.WIN TEXTILE	외상매출금	-	930,156	867,895	62,261
	선수금	-	710,216	710,216	-
태범(주)	미지급금	5,169	63,232	63,187	5,214
태림포장(주)	외상매출금	424,960	1,487,577	1,912,537	-
	선수금	-	1,354,370	1,354,370	-
태림페이퍼	외상매출금	-	262,812	262,812	-
	선수금	12,751	617,687	607,190	23,248
SAE-A SHINSUNG CONSORTIUM S.A.	미지급금	25,677	359,766	337,786	47,657

- 전기

(단위 : 천원)

회사명	계정명	기초	증가	감소	기말
글로벌세아	외상매출금	430,864	3,930,030	4,360,894	-
	임차보증금	549,288	-	-	549,288
	선수금	222,151	3,403,530	3,587,524	38,157
SAE-A SPINNING, S.R.L.	외상매출금	4,345	139,441	545	143,241
SAE-A TECHNOTEX, S.A.	선수금	20,206	-	-	20,206

PT.WINNERS International	외상매출금	117,592	795,275	875,240	37,627
	선수금	231,102	801,635	1,032,737	-
태범(주)	미지급금	904	44,373	40,108	5,169
태림포장(주) 청원공장	외상매출금	-	1,694,885	1,269,925	424,960
태림페이퍼(주) 의령공장	선수금	-	756,000	743,249	12,751
SKY FOREST GHANA Ltd	미수금	7,962	-	7,962	-
SAE-A SHINSUNG CONSORTIUM S.A.	미지급금	-	328,351	302,674	25,677

(5) 당기중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위 : 천원)

특수관계구분	회사명	기초	차입	상환	기말
지배기업	글로벌세아(주)	-	15,000,000	(15,000,000)	-

- 전기

당사의 특수관계자와의 자금거래 내역은 없습니다.

(6) 당기말 특수관계자에 대한 현금출자 내역

(단위 : 천원)

특수관계구분	회사명	당기	전기
투자회사	SAE-A STX COSTA RICA S.R.L	5,650	-
투자회사	KYERYONG-SAE-A STX JOINT VENTURE LTD	9,600	-

(7) 당사가 특수관계자에게 제공받은 신용공여 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 천USD, 천GBP)

지급보증 종류	보증 제공처	지급보증 항목	보증금액	보증제공 특수관계자
연대보증	하나은행	외화지급보증	USD 15,600	글로벌세아(주)
	한국산업은행	외화지급보증	USD 4,800	
	한국산업은행	수입신용장	USD 12,000	
	농협은행	외화지급보증	USD 12,000	
	SC제일은행	일반대출	KRW 26,000,000	
	IBK캐피탈	일반대출	KRW 13,000,000	
	우리은행	일반대출	KRW 4,800,000	
	SGI서울보증	원화지급보증	KRW 72,920,417	
	SGI서울보증	외화지급보증	USD 8,639	

모회사보증	BP Iraq NV 외2	-	USD 121,291
	Sulzer Pumps(UK) Ltd	-	GBP 9,020

15. 법인세 비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순손익	(6,029,296)	9,669,780
적용세율에 따른 법인세	1,226,278	15,287
법인세비용	1,226,278	15,287
평균유효세율(*1)	-	-

(*1) 당사의 법인세비용은 해외사업장 해외납부세액으로 유효세율과 관련없으므로 기재하지 아니하였습니다

(2) 당사의 당기중 주요 누적일시적차이의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

-당기

구분	기초잔액	감소	증가	기말잔액	인식할 이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
(차감할일시적차이)							
감가상각비	12,448	1,007	10,464	21,905	4,819	-	4,819
공사손실충당부채	654	654	742,888	742,888	163,435	-	163,435
대손충당금	80,285,741	28,246,428	20,519,101	72,558,414	15,962,851	15,962,851	-
미수금	9,095	-	-	9,095	2,001	2,001	-
미지급비용	5,577,508	5,577,508	2,698,821	2,698,821	593,741	593,741	-
투자주식	-	-	60	60	13	-	13.2
하자보수충당부채	45,496	45,496	45,496	45,496	10,009	-	10,009
소 계	85,930,942	33,871,093	24,016,830	76,076,679	16,736,869	16,558,593	178,277
(가산할일시적차이)							
미수수익	(6,332)	(6,332)	(3,140)	(3,140)	(691)	(691)	-
선급금	-	-	(1,625)	(1,625)	(358)	-	(358)
매도가능증권	(185,565)	-	(47,338)	(232,903)	(51,239)	-	(51,239)
소 계	(191,897)	(6,332)	(52,103)	(237,668)	(52,287)	(691)	(51,596)
일시적차이 합계	85,739,045	33,864,761	23,964,727	75,839,011	16,684,582	16,557,902	126,681
이월결손금	12,219,259	-	9,384,704	21,603,963	4,752,872	-	4,752,872
합계	97,958,304	33,864,761	33,349,431	97,442,974	21,437,454	16,557,902	4,879,553

-전기

구분	기초잔액	증가	감소	기말잔액	인식할 이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
(차감할일시적차이)							
감가상각비	3,951	8,819	322	12,448	2,739	-	2,739
공사손실총당부채	95,178	654	95,178	654	144	-	144
대손총당금	100,764,498	28,246,428	48,725,185	80,285,741	17,662,863	17,662,863	-
미수금	9,095	-	-	9,095	2,001	2,001	-
미지급비용	6,351,570	5,577,508	6,351,570	5,577,508	1,227,052	1,227,052	-
하자보수총당부채	45,496	45,496	45,496	45,496	10,009	-	10,009
소 계	107,269,788	33,878,905	55,217,751	85,930,942	18,904,808	18,891,916	12,892
(가산할일시적차이)							
미수수익	(15,455)	(6,332)	(15,455)	(6,332)	(1,393)	(1,393)	-
매도가능증권	(106,484)	(79,081)		(185,565)	(40,824)	-	(40,824)
소 계	(121,939)	(85,413)	(15,455)	(191,897)	(42,217)	(1,393)	(40,824)
일시적차이 합계	107,147,849	33,793,492	55,202,296	85,739,045	18,862,591	18,890,523	(27,932)
이월결손금	-	12,219,259	-	12,219,259	2,688,237	-	2,688,237
합계	107,147,849	46,012,751	55,202,296	97,958,304	21,550,828	18,890,523	2,660,305

이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 회사의 성과, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망, 향후 예상수익 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 당사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있으며, 향후 과세소득의 발생가능성에 대한 불확실성으로 당기말 현재 실현가능성이 낮다고 판단되는 일시적 차이에 대한 이연법인세자산을 인식하지 아니하고 있습니다.

인식하지 아니한 이연법인세자산 금액은 다음과 같으며, 동 금액은 미래 과세소득에 대한 추정에 따라서 변경될 수 있습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
이연법인세자산(유동)미인식일시적차이	16,557,902	18,890,523
이연법인세자산(비유동)미인식일시적차이	4,879,553	2,660,305
합계	21,437,454	21,550,828

16. 부가가치계산에 필요한 항목

당기의 공사용가 및 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	당 기	전 기
-----	-----	-----

	합계	공무원가	일반관리비	합계	공무원가	일반관리비
급여	18,548,631	9,769,015	8,779,616	13,203,810	4,669,380	8,534,430
퇴직급여	1,341,500	603,853	737,647	933,867	267,351	666,516
복리후생비	2,348,853	977,169	1,371,684	2,697,983	1,366,244	1,331,739
지급임차료	2,062,015	1,067,117	994,898	1,537,276	509,161	1,028,115
강가상각비	184,976	23,625	161,351	155,243	9,112	146,131
무형자산상각비	46,410	-	46,410	38,717	1	38,716
세금과공과	133,564	(46,527)	180,091	235,667	63,203	172,464
합계	24,665,949	12,394,252	12,271,697	18,802,563	6,884,452	11,918,111

17. 현금흐름표

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

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
선수금의 매출채권 상계	14,368,713	-
미지급비용의 매출채권 상계	3,659,045	-
매출채권의 제각	-	(722,562)
선급법인세의 제각	-	10,892,929
미수금의 제각	-	2,529

한편, 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상 현금 및 현금성자산과 동일합니다.

18. 포괄손익계산서

당기와 전기중 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
I. 당기순이익	(7,255,574)	9,654,493
II. 기타포괄손익	47,398	79,081
매도가능증권평가손익	47,398	79,081
III. 포괄손익	(7,208,176)	9,733,574

19. 지급보증

(1) 보고기간종료일 현재 당사가 타인으로 부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

지급보증 종류	보증 제공처	지급보증 항목	보증금액	보증제공 특수관계자
연대보증	하나은행	외화지급보증	USD 15,600	글로벌세아(주)
	한국산업은행	외화지급보증	USD 4,800	
	한국산업은행	수입신용장	USD 12,000	
	농협은행	외화지급보증	USD 12,000	
	SC제일은행	일반대출	KRW 26,000,000	
	IBK캐피탈	일반대출	KRW 13,000,000	
	우리은행	일반대출	KRW 4,800,000	
	SGI서울보증	원화지급보증	KRW 72,920,417	
	SGI서울보증	외화지급보증	USD 8,639	
모회사보증	BP Iraq NV 외2	-	USD 121,291	
	Sulzer Pumps(UK) Ltd	-	GBP 9,020	

(2) 당기말 현재 SGI서울보증과 건설공제조합으로부터 이행계약 보증 등과 관련하여 각각 87,254,657천원, 122,631,253천원의 보증을 제공받고 있습니다.

(3) 당기말 현재 당사는 북평화력발전소1,2호기 공사, 화성비봉지구주변도로 확장공사, 미안마 KMIC 1단계 조성공사 관련하여 협업사들이 건설공제조합을 통해 발행한 보증에 대해 27,434,967천원의 연대채무확인서를 제공하였습니다.

20. 우발채무와 약정사항

(1) 북평화력발전소 공사 관련 합의서

당사와 대림산업(주) 및 STX건설(주)는 2016년 12월에 북평화력발전소 1, 2호기 EPC건설공사와 관련하여 다음과 같은 합의서를 체결하였습니다.

구분	내용
발주처	(주)지에스동해전력
공동수급체	대림산업(주), 세아STX엔테크(주), STX건설(주)
공사 책임 관련 합의사항	발주자가 계약에 따라 청구하는 일체의 손해배상금에 대해 대림산업(주)의 책임과 비용으로 이를 부담함. 세아STX엔테크(주) 및 STX건설(주)은 고의인 경우를 제외하고 면책하며 대림산업(주)은 세아STX엔테크(주) 및 STX건설(주)에게 구상권을 행사하지 않기로 함.

(2) 회사는 전기중 북평화력발전소 1, 2호기 EPC건설공사가 준공완료됨에 따라 2019년 9월 30일자에 본 공사의 잉여금 배분 등과 관련하여 공동수급사간 정산 합의서를 체결하였습니다.

(3) 주요 약정사항

보고기관 종료일 현재 당사가 금융기관 등과 체결한 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 천USD)

구분	금융기관	한도금액	실행금액
외화지급보증	하나은행	USD 13,000	USD 12,457
외화지급보증	한국산업은행	USD 4,000	USD 2,819
수입신용장	한국산업은행(*1)	USD 10,000	USD 8,418
외화지급보증	농협은행	USD 10,000	USD 1,000
원화, 외화지급보증	SGI서울보증(*2)	KRW 87,254,657	KRW 87,254,657
원화지급보증	건설공제조합	KRW 191,879,399	KRW 122,631,253
원화지급보증	엔지니어링공제조합	KRW 8,056,740	-
일반대출	SC은행	KRW 20,000,000	KRW 20,000,000
일반대출	IBK캐피탈	KRW 10,000,000	KRW 10,000,000
일반대출	우리은행	KRW 4,000,000	KRW 4,000,000

(*1) 상기 한국산업은행의 수입신용장한도의 실행금액은 개설금액을 기준으로 작성하였습니다.

(*2) 상기 SGI서울보증의 경우 외화지급보증 금액을 원화로 환산하여 통합기재 하였습니다.

(4) 계류중인 소송사건

보고기간 종료일 현재 당사와 관련된 계류중인 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	피고	원고	소송가액	진행사항
서울중앙지법	세아STX엔테크	해성아이	246,470	진행중
서울중앙지법	세아STX엔테크	휴비콘	757,583	진행중

21. 건설형공사

(1) 당기중 공사계약잔액의 변동내역 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초잔액	증감액	당기수익	기말잔액
국내플랜트	15,149,521	373,018,217	(129,031,926)	259,135,812
국내건축	116,601,693	(31,938)	(44,029,430)	72,540,325
해외플랜트	137,463,635	28,951,296	(51,289,459)	115,125,472
합계	269,214,849	401,937,575	(224,350,815)	446,801,609

(2) 당기중 진행중인 건설계약과 관련하여 인식한 공사손익 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	누적공사수익	누적공사원가	누적공사손익	선수금	매출채권(*1)	
					청구분	미청구분

국내플랜트	807,706,873	851,958,523	(44,251,650)	51,313	5,567,449	9,510,425
국내건축	101,217,370	96,135,588	5,081,782	23,248	-	10,180,932
해외플랜트	456,106,434	435,151,671	20,954,763	906,460	27,787,180	9,701,866
합계	1,365,030,677	1,383,245,782	(18,215,105)	981,021	33,354,629	29,393,223

(*1) 공사완료되었으나 미회수 매출채권 프로젝트 등은 제외되어 있습니다

(3) 보고기간 종료일 현재 공사손실예상액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	현장명	공사수익예상액	공사원가예상액	손실예상액
환경	삼천포 5,6호기 환경설비	17,992,199	20,538,826	(2,546,627)
환경	광양 소결 집진설비	1,438,930	1,559,112	(120,182)
합계		19,431,129	22,097,939	(2,666,810)

(4) 보고기간 종료일 현재 공동도급공사의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

도급공사 현장	총도급금액	당사지분율	당사계약액	대표사	진행사항
북평화력	1,508,309,489	36.00%	542,991,416	세아STX엔테크	준공완료

(5) 당기의 계약수익금액이 전기 매출액(연환산)의 5% 이상인 계약별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

현장명	계약일	계약상 완성기한	진행률	공사미수금 (청구분)		공사미수금(미청구분)	
				총액	대손충당금	총액	대손충당금
북평화력	2012.12	2019.03(*2)	100.0%	-	-	-	-
니카라과 독립형 태양광	2019.11	2022.12	73.7%	-	-	-	-
니카라과 독립형 태양광 추가	2021.12	2014.12(*2)	14.7%	997,638	-	-	-
RM2	2011-11	2016.12(*2)	100.0%	4,178,827	4,178,827	3,313,111	3,313,111
Iraq Amara PJT	2012-12	2012.12(*2)	100.0%	8,274,736	2,169,410(*4)	471,205	-
Ammara O&M	2010.07	2016.12(*2)	100.0%	-	-	-	-
GTU PJT	2013.11	2016.12	100.0%	6,336,185	169,333(*3)	-	-
이라크 BP PWRI Phase 1	2019.12	2023.11	21.5%	6,774,094	-	4,493,956	-
이라크 Lukoil Flare System	2020.01	2022.08	60.5%	1,116,814	-	1,398,113	-
하동화력발전소 저탄장 공사	2020.05	2022.12	51.4%	-	-	10,141,231	-
S-TOWER 리모델링 공사	2018.10	2019.05	100.0%	-	-	-	-
보령화력 3호기 환경설비 공사	2018.01	2019.08(*1)	100.0%	-	-	-	-
보령화력 4호기 친환경개선 공사	2020.12	2022.12	28.0%	-	-	5,449,337	-
포스코양소 기력발전소 SCR 공사	2018.11	2021.08	94.3%	-	-	-	-
포스코 광양 소결 집진설비	2019.11	2021.12	95.7%	-	-	955,484	-
당진화력 1,3호기 전기집진기	2019.12	2021.03	100.0%	-	-	-	-
영흥화력 1,2호기 환경설비 공사	2021.03	2022.08	10.7%	4,370,099	-	-	-
삼천포 5,6호기 환경설비 공사	2021.03	2022.02	79.7%	-	-	2,406,720	-

포스코 포항 소둔로 탈질설비	2021.10	2022.01	27.6%	665,450	-	6,946	-
-----------------	---------	---------	-------	---------	---	-------	---

- (*1) 플랜트 산업특성상 최초 계약서의 완성기한은 연장될 수 있으며 현재 발주처와 공기연장 협의중에 있습니다.
- (*2) 당기말 현재 발주처의 공사변경 요구 등의 사유로 계약상의 완성기한을 초과한 계약에 대해서는 발주처와 완성기한 연장을 협의 중에 있습니다. 또한, 실질적인 공사는 종료되었으나, 시운전 또는 정산 협의중인 계약이 포함되어 있습니다.
- (*3) 해당 PJT에 설정되어야 하는 대손충당금 상당액은 미지급금에 별도 계상되어 있습니다.
- (*4) 해당 PJT에 설정되어야 하는 대손충당금 상당액은 미지급비용에 별도 계상되어 있습니다.

(6) 전기의 계약수익금액이 전기 매출액(연환산)의 5% 이상인 계약별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

현장명	계약일	계약상 완성기한	진행률	공사미수금 (청구분)		공사미수금(미청구분)	
				총액	대손충당금	총액	대손충당금
니카라과 독립형 태양광	2019.11	2022.12	37.4%	-	-	-	-
RM2	2011.11	2014.12(*2)	100.0%	4,178,827	4,178,827	3,313,111	3,313,111
Iraq Amara PJT	2012.12	2016.12(*2)	99.9%	7,594,190	3,935,144(*4)	-	-
Ammara O&M	2010.07	2012.12(*2)	100.0%	6,151,526	5,731,626	-	-
GTU PJT	2013.11	2016.12(*2)	100.0%	5,815,073	15,258(*3)	-	-
이라크 BP PWRI Phase 1	2019.12	2023.11	4.1%	591,025	-	-	-
이라크 Lukoil Flare System	2020.01	2022.08	10.7%	1,500,686	-	-	-
하동화력발전소 저탄장 공사	2020.05	2022.12	23.5%	-	-	-	-
S-TOWER 리모델링 2차 공사	2019.10	2021.04	78.9%	-	-	-	-
보령화력 3호기 환경설비	2018.01	2019.08(*2)	99.6%	-	-	-	-
포스코양소 기력발전소 SCR	2018.11	2021.08	82.4%	-	-	1,052,209	-
모로코 JL56 해수탈황 성능	2019.02	2021.12	96.7%	-	-	-	-
모로코 Safi FGD 기술지원	2017.01	2020.07(*1)	98.5%	-	-	-	-
포스코 광양 소결 집진설비	2019.11	2021.12	76.8%	-	-	3,690,505	-
당진화력 1,3호기 전기집진기	2019.12	2021.03	73.2%	-	-	-	-
태안화력 9,10호기 탈황설비	2013.06	2016.10(*2)	100.0%	-	-	-	-
태안화력 9,10호기 전기집진	2014.08	2016.10(*2)	100.0%	-	-	-	-
태안화력 9,10호기 및 IGCC	2014.05	2016.10(*2)	100.0%	-	-	-	-

- (*1) 플랜트 산업특성상 최초 계약서의 완성기한은 연장될 수 있으며 현재 발주처와 공기연장 협의중에 있습니다.
- (*2) 당기말 현재 발주처의 공사변경 요구 등의 사유로 계약상의 완성기한을 초과한 계약에 대해서는 발주처와 완성기한 연장을 협의 중에 있습니다. 또한, 실질적인 공사는 종료되었으나, 시운전 또는 정산 협의중인 계약이 포함되어 있습니다.
- (*3) 해당 PJT에 설정되어야 하는 대손충당금 상당액은 미지급금에 별도 계상되어 있습니다.
- (*4) 해당 PJT에 설정되어야 하는 대손충당금 상당액은 미지급비용에 별도 계상되어 있습니다.

22. 금융부채의 만기분석 및 유동성위험관리

현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채의 종류별 만기분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	1년 이내	1년~3년	3년~5년	5년 이상	합 계
매입채무	30,023,814	-	-	-	30,023,814
단기차입금	34,000,000	-	-	-	34,000,000
기타채무(*1)	16,507,160	-	-	-	16,507,160
합 계	80,530,974	-	-	-	80,530,974

(*1) 기타채무에는 미지급금, 예수금, 미지급비용, 당기법인세부채가 포함되어 있습니다.

(2) 유동성위험관리

당사의 유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 단기 및 중장기 자금조달과 유동성관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 당사는 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

23. 물적분할을 통한 회사의 설립

(1) 당사는 채무자 회생 및 파산에 관한 법률 제212조 및 214조의 규정에 정하는 바에 따라 STX중공업(주)의 플랜트사업부문이 물적분할되어 2018년 8월 1일자로 등기 설립되었습니다.

(2) 당사의 분할관련 회생계획안은 2018년 7월 24일 서울회생법원에서 변경인가 결정되었으며, 동 물적분할의 분할기준일은 2018년 7월 25일입니다.

(3) 물적분할 회계처리

① 물적분할을 통해 분할신설회사로 이전되는 자산 및 부채가액은 분할 전 장부금액으로 계상하였습니다. 다만, 분할 전 장부금액은 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 의해 작성되어, 일반기업회계기준으로 전환한 금액으로 계상하였습니다. 적용 회계기준 변경으로 인하여 순자산 가치가 353백만원이 감소하였으며, 이는 대손충당금 및 수익인식기준의 차이에서 발생하였습니다.

② 물적분할의 결과 인수하는 순자산의 장부금액이 분할신설회사의 자본금을 초과하는 경우 그 차액은 주식발행초과금으로 처리하였습니다.

(4) 분할에 따른 회사의 책임에 관한 사항

2018년 6월 23일에 당사의 인수자인 글로벌세아(주), 분할존속회사 및 분할존속회사의 인수자인 파인트리파트너스(유) 사이에 체결한 인수자간 합의서 제2조에서 다음과 같이 공익채

무의 연대책임에 대한 상호 면책을 합의하였습니다. 따라서 분할신설법인은 분할존속법인과 관련하여 원인이 되는 행위 또는 사실이 귀속되는 공익채무가 발생하면 연대책임의 상호면책에 따라 구상권을 행사할 수 있습니다.

구분	내용
인수자간 합의서 제 2조	(1) 회사의 공익채무는, 그 원인이 되는 행위 또는 사실이 (i) 엔진사업부에 관한 것이면 물적분할존속회사에게, (ii) 플랜트사업부에 관한 것이면 물적분할신설회사에게, (iii) 엔진 사업부 및 플랜트사업부와 모두 관련되는 경우에는 (a) 물적분할존속회사와 물적분할 신설회사에 각 관련되는 부분이 구분 가능한 경우에는 그러한 구분에 따라, 물적분할존속회사 및 물적분할신설회사에게 각각 귀속된다. (2) 물적분할존속회사 또는 물적분할신설회사가 연대책무 성격의 공익채무를 이행하게 되는 경우, 그 공익채무를 이행한 회사는 원래 공익채무를 부담하여야 할 회사에게 공익채무를 이행한 회사가 부담한 공익채무 이행액과 관련 비용을 지급할 것을 청구할 수 있다.

또한, 분할신설회사와 분할존속회사는 채무자 파산 및 회생에 관한 법률 제272조 제4항 및 아래의 회생계획안 변경안에 따라 회생채무에 대한 연대책임을 부담하지 않습니다.

구분	내용
플랜트사업부문 물적분할회사분할 관련 회생계획안 변경안 9조	상법 제530조의 9 제1항에도 불구하고 물적분할 이후 분할신설회사는 회생계획안에 따라 분할존속회사에 존속하는 채무에 대하여 분할존속회사와 연대책임을 부담하지 않으며 분할존속회사는 분할신설회사로 이전되는 자산 소송 등의 결과에 따른 채무에 대하여 분할신설회사와 연대책임을 부담하지 않습니다.

24. 재무제표 수정

(1) 당사는 보고기간 종료일 이후 실행예산 변동을 반영하여 재무제표를 수정하였으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

가. 재무상태표

(단위 : 원)

구분	당기말		
	변경전	변동액	변경후
유동자산	97,353,236,629	(6,037,455,055)	91,315,781,574
비유동자산	8,417,254,108	-	8,417,254,108
자산총계	105,770,490,737	-	99,733,035,682
유동부채	81,511,995,485	-	81,511,995,485
비유동부채	788,383,147	1,923,921,945	2,712,305,092
부채총계	82,300,378,632	-	84,224,300,577
자본금	10,000,000,000	-	10,000,000,000
자본잉여금	9,682,580,748	-	9,682,580,748
자본조정	(74,571,000)	-	(74,571,000)
기타포괄손익누계액	232,962,748	-	232,962,748

이익잉여금	3,629,139,609	(7,961,377,000)	(4,332,237,391)
자본총계	23,470,112,105	-	15,508,735,105
부채및자본총계	105,770,490,737	-	99,733,035,682

나. 손익계산서

(단위 : 원)

구 분	당 기		
	변경전	변동액	변경후
I. 매출액	230,388,270,559	(6,037,455,055)	224,350,815,504
II. 매출원가	222,974,911,890	1,923,921,945	224,898,833,835
III. 매출총이익	7,413,358,669	(7,961,377,000)	(548,018,331)
IV. 판매비와관리비	7,378,429,001	-	7,378,429,001
V. 영업이익	34,929,668	(7,961,377,000)	(7,926,447,332)
VI. 영업외수익	3,384,700,751	-	3,384,700,751
VII. 영업외비용	1,487,549,199	-	1,487,549,199
VIII. 법인세차감전순이익	1,932,081,220	(7,961,377,000)	(6,029,295,780)
IX. 법인세비용	1,226,278,216	-	1,226,278,216
X. 당기순이익	705,803,004	(7,961,377,000)	(7,255,573,996)

(2) 상기에 기재된 재무상태표, 손익계산서의 수정과 관련하여 자본변동표, 현금흐름표, 주식 등을 수정하였습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

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

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \\ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수	1	1	1	1	2	3	-	-	-	-	-	-	4	5
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	6	197	262	333	254	-	-	-	-	-	534	522
	합계	4	6	197	262	333	254	-	-	-	-	-	534	522

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역										
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021.04.25						4	일		
	주요내용	회사에 대한 이해 및 감사계획 수립									
현장감사 주요내용	수행시기				투입인원				주요 감사업무 수행내용		
					상주		비상주				
	2021.11.28~12.02		3 일		3 명		-		명		중간감사-내부통제 이해와 평가
2021.02.03~02.06		4 일		3 명		-		명		기말감사 -주요 계정잔액 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적절차, 표본점검 (문서검증, 재계산 등) 수행	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.1.8						1	일		
	실사(입회)장소	인천 영흥도 영흥화력발전소									
	실사(입회)대상	공사 현장 (영흥화력)									
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-						-	일		
	실사(입회)장소	-									
	실사(입회)대상	-									
외부조회	금융거래조회	○		채권채무조회				○	변호사조회		○

	기타조회	-		
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회	
	수행시기	2021.11.29, 2022. 02.05		
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 11월 29일	회사:감사, 회계담당 감사인: 담당이사외 1인	대면회의	감사범위와 시기 등 감사계획 중간감사시 파악된 유의적 발 견사항에 대한 협의
2	2022년 02월 05일	회사:감사, 회계담당 감사인: 담당이사외 1인	대면회의	재무제표감사와 관련한 감사 인의 책임 기말감사시 파악된 유의적 발 견사항에 대한 협의