

목 차

사업보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	5
3. 자본금 변동사항	7
4. 주식의 총수 등	8
5. 정관에 관한 사항	9
II. 사업의 내용	10
1. 사업의 개요	10
2. 주요 제품 및 서비스	10
3. 원재료 및 생산설비	11
4. 매출 및 수주상황	13
5. 위험관리 및 파생거래	15
6. 주요계약 및 연구개발활동	18
7. 기타 참고사항	20
III. 재무에 관한 사항	25
1. 요약재무정보	25
2. 연결재무제표	27
3. 연결재무제표 주식	32
4. 재무제표	86
5. 재무제표 주식	90
6. 배당에 관한 사항	139
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	141
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	141
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	143
8. 기타 재무에 관한 사항	143
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	150
V. 회계감사인의 감사의견 등	155
1. 외부감사에 관한 사항	155
2. 내부통제에 관한 사항	156
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	157
1. 이사회에 관한 사항	157
2. 감사제도에 관한 사항	159
3. 주주총회 등에 관한 사항	160
VII. 주주에 관한 사항	164
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	167
1. 임원 및 직원 등의 현황	167
2. 임원의 보수 등	168
IX. 계열회사 등에 관한 사항	172
X. 대주주 등과의 거래내용	173
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	174
1. 공시내용 진행 및 변경사항	174
2. 우발부채 등에 관한 사항	174
3. 제재 등과 관련된 사항	175

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	175
XII. 상세표	181
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	181
2. 계열회사 현황(상세).....	181
3. 타법인출자 현황(상세)	182
【 전문가의 확인 】	183
1. 전문가의 확인	183
2. 전문가와의 이해관계	183

사업보고서

(제 16 기)

사업연도 2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 3월 21일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

주식회사 후성

대 표 이 사 :

허국

본 점 소 재 지 :

경기도 화성시 팔탄면 현대기아로 72-37

(전 화)031-627-4322

(홈페이지) <http://www.foosungchem.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책)이사

(성 명)공봉구

(전 화)031-627-4322

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의 확인 · 서명


확 인 서


우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 사업보고서의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 사업보고서에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사의외부감사에관한법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.(주식회사의외부감사에관한법률)제4조에 의한 외감대상법인에 한함)

2022. 3. 21 .

주식회사 후 성

대표이사 허 국 

신고업무담당이사 공 봉 구 

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

1. 연결대상 종속회사 개황(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	0	0	0	0	0
비상장	4	1	0	5	3
합계	4	1	0	5	3

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	후성글로벌(주)	당기 중 (주)후성에서 물적분할 후 신규 설립
연결	-	-
연결 제외	-	-

가. 회사의 법적, 상업적 명칭

- 당사의 명칭은 "주식회사 후성"이라고 표기합니다. 또한, 영문으로는 "FOOSUNG CO., LTD"라고 표기합니다.

나. 설립일자 및 존속기간

- (주)후성은 2006년 11월 23일에 설립되었으며 2006년 12월 22일 한국거래소 유가 증권 시장에 주식을 상장하였습니다.

다. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

- 주소 : 경기도 화성시 팔탄면 현대기아로 72-37
- 전화번호 : 031-627-4322
- 홈페이지 : <http://www.foosungchem.com>

라. 중소기업 등 해당 여부

중소기업 해당 여부	미해당
벤처기업 해당 여부	미해당
중견기업 해당 여부	해당

- 당사는 중소기업기본법 제 2조에 의한 중소기업에 해당되지 않습니다.

마. 대한민국에 대리인이 있는 경우에는 이름(대표자), 주소 및 연락처

- 해당사항 없음

바. 주요 사업의 내용

목 적 사 업	비 고
1. 불화물 제조 및 판매업 2. 산제품 제조 및 판매업 3. 화공약품 판매업 4. 유독물의 제조 수입 및 판매업 5. 고압가스 제조 수입 및 판매업 6. 기타 유기, 무기화학제품 판매업 7. 산업용가스 제조 판매업 8. 냉동기계 및 부품 제조 판매업 9. 카매트 제조 판매업 10.CDM(Clean Development Mechanism)관련 용역제공 및 컨설팅업 11.탄소배출권 관련 업무수행 및 매매업 12.소프트웨어 용역업 13.부동산 매매 및 임대업 14.창고업 15.2차전지 소재 제조 및 판매업 16.합성수지 관련 제품 제조,가공 및 판매업 17.위 각호에 부대되는 사업	

- 기타 자세한 사항은 동 보고서의 'II. 사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

사. 신용평가에 관한 사항

- 평가일 : 2021년 4월 19일
- 평가전문기관명 : (주)나이스디앤비 신용평가
- 신용등급 : BBB-
- 유효기간 : 2022년 4월 18일
- 기업평가등급의 정의

등급	등급내용	신용등급의 정의
AAA	최우량	최상위의 상거래 신용도를 보유한 수준
AA	매우우량	우량한 상거래 신용도를 보유하여, 환경변화에 대한 대처능력이 충분한 수준
A	우량	양호한 상거래 신용도를 보유하여, 환경변화에 대한 대처능력이 충분한 수준
BBB	양호	양호한 상거래 신용도가 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력은 다소 제한적인 수준
BB	보통이상	단기적 상거래 신용도가 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력은 제한적인 수준
B	보통	단기적 상거래 신용도가 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력은 미흡한 수준
CCC	보통이하	현 시점에서 신용위험 발생가능성이 내포된 수준
CC	미흡	현 시점에서 신용위험 발생가능성이 높은 수준

C	불량	현 시점에서 신용위험 발생가능성이 매우 높고 향후 회복가능성도 매우 낮은 수준
D	매우불량	상거래 불능 및 이에 준하는 상태에 있는 수준
NR	무등급	등급부재 : 신용평가 불응, 자료불충분, 폐(휴)업 등의 사유로 판단보류

- 기업의 신용능력에 따라 AAA등급에서 D등급까지 10등급으로 구분 표시되며 등급 중 AA등급에서 CCC등급까지의 6개 등급에는 그 상대적 우열 정도에 따라 +, - 기호가 첨부.

아. 「상법」 제290조에 따른 변태설립사항

- 해당사항 없습니다.

자. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
유가증권시장	2006년 12월 22일	-	-

2. 회사의 연혁

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

- 본점의 소재지의 변경

변동일	본점 소재지	비고
2006년 11월 23일	경기도 안산시 단원구 성곡동 644-1	
2008년 01월 01일	경기도 화성시 팔탄면 현대기아로 72-37	現

경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2021년 03월 30일	정기주총	대표이사 허국(사내이사) 사외이사 정홍식	사내이사 김근수	대표이사 송한주(사내이사) 사외이사 박소민
2020년 03월 25일	정기주총	-	감사 송영수	-
2019년 03월 27일	정기주총	-	대표이사 김용민(사내이사/최대주 주)	-
2018년 03월 23일	정기주총	-	대표이사 송한주(사내이사) 사내이사 김근수 사외이사 박소민	-
2017년 03월 24일	정기주총	감사 송영수	-	감사 유창재

- 2021년 3월 30일 개최된 제 15기 정기주주총회 결과

* 대표이사 : 허국(신규 선임), 송한주(임기만료), 김용민(대표이사직만 사임/사내이사 유지/現 최대주주)

* 사내이사 : 김근수(재선임)

* 사외이사 : 정홍식(신규 선임), 박소민(임기 만료)

- 2022년 3월 29일 개최 예정인 제16기 정기주주총회에서 이사선임의 건(사내이사 김용민) 안건이 포함 되어있습니다.

다. 최대주주의 변동

구분	내용
2006년 11월 23일	김근수
2007년 1월 18일	김근수 → 김용민

라. 상호의 변경

구분	내용	비고
2006년 11월 23일	(주)후성	퍼스텍(주)로부터 인적 분할을 통하여 거래소 재상장

마. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용

구분	내용	비고
인적 분할	2006년 11월 23일 퍼스텍 (주)로부터 인적 분할을 통하여 거래소 재상장	-
영업의 양수·도	2007년 12월 31일 기준으로 울산화학의 영업과 관련된 자산 및 부채 일체 양수	-
단순·물적분할	2016년 7월 1일 Gni 사업부문 단순·물적분할 이후 신설법인 설립(후성지앤아이 (주))	* 합병등종료보고서(분할) 공시 참조 (2016년 7월 1일) * 2017년 1월 1일 종속회사 후성지앤아이 (주)는 계열회사인 (주) 후성테크에 흡수 합병되어 소멸.
단순·물적분할	2021년 4월 1일(분할기일) 해외법인지주사업 부문 단순·물적분할 이후 신설법인 설립 (후성글로벌(주))	* 합병등종료보고서(분할) 공시 참조 (2021년 4월 13일)

바. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

- 해당사항 없음.

사. 그 밖의 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

구분	내용	비고
2006년 11월	회사분할에 따른 제조설비 일체를 (주)후성으로 이전	
2007년 12월	영업양수에 의해 울산화학의 제조설비 일체를 양수	
2008년 4월	C4F6 생산능력 증대	Capa : 25MT/YR
2008년 10월	ISO 14001 인증 획득	
2009년 3월	AHF(9,000M/T) 공장 재가동, WF6(100M/T) 공장 준공	
2009년 4월	VEC 공장 준공	Capa : 20MT/T
2010년 4월	LiPF6 생산시설 400M/T 증설	Capa : 200MT/YR→600MT/YR
2010년 8월	FEC 생산시설 증설	Capa : 100MT/YR
2010년 12월	LiPF6 생산시설 400M/T 증설	Capa : 600MT/YR→1000MT/YR

2011년 9월	LiPF6 생산시설 1,000M/T 증설	Capa : 1,000MT/YR→2,000MT/YR)
2012년 4월	Novolyte Technologies L.P. 전해액 자회사 소유 지분 BASF로 매각 및 LiPF6 제조사 Novolyte Technologies Nantong Co., Ltd 자회사 편입	
2013년 12월	NF3 생산중단 결정	
2015년 5월	C4F6 생산시설 30M/T증설	Capa : 20MT/YR → 50MT/YR
2015년 12월	반도체 특수가스 생산시설 증설	Capa : C4F6: 50MT/YR→80MT/YR WF6: 120MT/YR→400MT/YR
2016년 7월	분할 신설법인 설립 및 자회사 편입(후성지앤아이 (주))	
2017년 1월	종속회사인 후성지앤아이(주)는 계열회사((주) 후성테크)에 흡수합병되어 소멸	
2019년 3월	반도체 특수가스 생산시설 증설(C4F6)	Capa : 80MT/YR → 180MT/YR
2021년 4월	분할 신설법인 설립 및 자회사 편입(후성글로벌 (주))	

아. 주요 종속회사의 사항

구분	내용	비고
후성과기(남통)유한공사	2011년 6월 : LiPF6 제조사 설립(Novolyte Technologies L.P 자회사) 2012년 4월 : 모회사 Novolyte Technologies L.P에서 분리되어 (주)후성의 종속회사로 편입 2017년 6월 : LiPF6 생산설비 증설(400MT/Y→3800MT/Y)	-
후성신재료(남통)유한공사	2016년 4월 : 후성신재료(남통)유한공사 설립 2019년 9월 : 불소화합물 제조 공장 준공 및 現 정상 운영 中	-
후성글로벌(주)	2021년 4월 : (주)후성에서 단순·물적분할 되어 신규 설립 후 (주)후성의 종속회사로 편입	-

3. 자본금 변동사항

자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	당기말	15기 (2020년말)	14기 (2019년말)	13기 (2018년말)	12기 (2017년말)
보통주	발행주식총수	92,606,819	92,606,819	92,606,819	92,606,819	92,399,753
	액면금액	500	500	500	500	500
	자본금	46,303,409,500	46,303,409,500	46,303,409,500	46,303,409,500	46,199,876,500
우선주	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-

	자본금	-	-	-	-	-
합계	자본금	46,303,409,500	46,303,409,500	46,303,409,500	46,303,409,500	46,199,876,500

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	250,000,000	-	250,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	92,606,819	-	92,606,819	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
	1. 감자	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-
	4. 기타	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	92,606,819	-	92,606,819	-
V. 자기주식수	-	-	-	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	92,606,819	-	92,606,819	-

자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

취득방법	주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
			취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내	-	-	-	-	-
		직접 취득	-	-	-	-	-
		장외	-	-	-	-	-
		직접 취득	-	-	-	-	-
		공개매수	-	-	-	-	-
	소계(a)	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	-	-	-	-	-
		현물보유수량	-	-	-	-	-
		소계(b)	-	-	-	-	-
		기타 취득(c)	-	-	-	-	-

	-	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-

5. 정관에 관한 사항

정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2021년 03월 30일	제15기정기주주총회	제4조(공고방법)외	상장회사 표준정관 개정 내용 반영 등
2019년 03월 27일	제13기정기주주총회	제9조(주권의종류) 외	상장회사 표준정관 개정 내용 반영 등

* 상기 자료는 최근 5개년 정관 변경사항 및 예정사항입니다.

* 사업보고서에 첨부된 정관의 최근 개정일은 2021년 3월 30일 입니다.

* 2022년 3월 29일에 개최 예정인 제16기 정기주주총회에서 정관 변경 안건이 포함 되어 있습니다. 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통 해 안내하도록 하겠습니다.

* 당 사업보고서에 첨부된 정관은 2021년 3월 30일에 개정된 정관이며, 제16기 정기 주주 총회 안건에 포함된 정관 변경 사항은 2022년 3월 14일에 공시된 주주총회소 집공고 공시를 참조하시기 바랍니다.

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 40여년 간 축적된 불소화학 기술과 고도화된 공정노하우를 기초로 국내 최고의 제품을 생산하여 불소화학의 선도적 위치를 확보하고 있으며 냉매, 2차전지 소재, 무기불화물, 반도체 특수가스 등 자동차, 철강, 반도체, 건설, 환경산업 전반에 사용되는 화학소재 제품을 공급하고 있습니다.

특히 냉매나 2차전지 전해질, 반도체 특수가스 등은 환경규제에 의한 높은 진입장벽과 고도화된 기술을 통해 국내에서는 유일하게 생산, 판매 하는 등 국내 및 글로벌 경쟁력을 갖춘 제조회사로서, 국내 울산공장, 해외(중국 등) 법인의 생산 설비 등을 통해 냉매, 2차전지 전해질, 반도체 특수가스 등의 기초화합물을 판매 하고 있습니다.

<국내/해외 주요 설비 Capa>

구분	지역	설비	Capa	비고
냉매	국내(울산)	K-22	7500MT/YR	
이차전지소재	국내(울산)	LiPF6	1800MT/YR	
	해외(중국)	LiPF6	3800MT/YR	
무기불화물	울산공장	AHF	10000MT/YR	
반도체특수가스	국내(울산)	C4F6	180MT/YR	
		WF6	400MT/YR	
	해외(중국)	WF6	500MT/YR	

이와 함께 당사의 제품 제조 및 판매에 필요한 형석 등의 원재료 및 상품을 오랜 거래를 유지해온 중국 등 국내외 다수거래업체 및 당사 해외(중국 등)법인 등을 통해 안정적으로 조달하여 시장 변동성에 대비하고 있습니다.

당사는 현재에 만족하지 않고 지속가능한 미래의 성장동력 확보를 위하여 미래산업에 대한 투자와 신기술 개발을 통해 환경친화적인 제품으로 깨끗한 미래를 만들고, 삶의 가치향상을 위해 끊임없이 도전해 나아가겠습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(단위: 백만원, %)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표등	2021년 매출액 누계(비율)

기초화합물제조판매 (냉매 外)	제품, 상품 기타	반도체용 특수가스, 2차전지 소재, 냉매가스 등	반도체용 에칭 및 증착 가스, 2차전지 전해질, 첨가재, 가전/산업용 냉매 등	C4F6, WF6 外 LiPF6 外 K-22, K-4060 外	381,257(100)
합 계					381,257(100)

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

(단위: 원)

품 목	제 16기	제 15기	제 14기
기초화합물(냉매 外)	11,627/Kg	8,913/Kg	7,968/Kg

- 당사의 주요 사업부문인 기초화합물(냉매 外) 의 가격 변동 추이를 나타내었습니다. 제품 가격의 산출근거는 제품군별 대표 아이템 전체 매출액을 전체 판매량으로 나눈 값입니다.
- 상기 주요 제품 등의 가격변동 추이 수치는 별도 재무제표 기준으로 작성되었습니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료 등의 현황

(단위: 백만원, %)

사업부문	매입유형	품 목	구체적용도	2021년 매입액 누계(비율)
기초화합물제조판매업	원재료	형석 外	반도체용 특수가스, 2차전지 소재, 냉매가스 등 제조	109,556(100)
합 계			-	109,556(100)

- 상기 주요 원재료 등의 현황 수치는 별도 재무제표 기준으로 작성되었습니다.

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위: 원)

품 목	제16기	제15기	제14기
기초화합물제조판매업	1,416/Kg	1,269/Kg	1,131/Kg

- 당사의 주요 사업군인 기초화합물 제조 판매업의 원재료의 가격 변동 추이를 나타내었습니다. 기초화합물 제조 판매업의 경우 주요 원재료 전체 매입액을 전체 수량으로 나눈 값입니다.
- 상기 주요 원재료 등의 가격변동 추이 수치는 별도 재무제표 기준으로 작성되었습니다.

다. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

(1) 생산능력

(단위: 톤)

사업부문	품 목	제 16기	제 15 기
기초화합물 제조	냉매, 이차전지소재, 무기불화물, 특수가스 주요품목	22,963	21,880
합 계		22,963	21,880

< 연간 생산능력 산출 방법 >

기초화합물 제조 : 연산 22,963톤 × 4/4 = 22,963톤

- 당사 기초화합물 제조사업분야(냉매, 이차전지소재, 무기불화물, 특수가스)의 주요 품목들의 생산 능력을 합산하여 표기하였습니다.

라. 생산실적 및 가동률

(1) 생산실적

(단위: 톤)

사업부문	품 목	제 16기	제 15 기
기초화합물 제조	냉매, 이차전지소재, 무기불화물, 특수가스 주요품목	19,251	18,251
합 계		19,251	18,251

(2) 가동률

(단위: 톤, %)

사업부문	생산능력	생산실적	평균가동률
기초화합물 제조	22,963	19,251	84%
합 계	22,963	19,251	84%

마. 설비에 관한 사항

당사 생산공장은 울산 남구(울산공장), 중국 남통(중국 공장/과기, 신재료)에 위치해 있습니다. 주요 자산항목의 본 보고서 작성 대상기간 중 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초 장부가액							
취득원가	22,001,552	86,445,934	35,249,442	379,368,985	33,402,235	53,110,980	609,579,128
감가상각누계액	-	(17,399,219)	(13,182,342)	(197,426,237)	(22,193,939)	-	(250,201,737)
손상차손누계액	-	-	-	(6,155,196)	-	-	(6,155,196)
정부보조금	-	-	-	(101,361)	(3,354)	(2,678,082)	(2,782,797)
순장부가액	22,001,552	69,046,715	22,067,100	175,686,191	11,204,942	50,432,898	350,439,398
기중변동액							

취득	-	158,726	142,100	5,299,832	1,489,388	48,143,735	55,233,781
국고보조금	-	(1,144,226)	(42,172)	(3,784,621)	(51,493)	2,678,082	(2,344,430)
대체(*)	18,026,718	9,977,403	5,082,251	46,580,009	3,089,068	(84,091,911)	(1,336,462)
처분	-	-	(207,657)	(66,181)	(123,257)	(26,943)	(424,038)
감가상각비	-	(5,056,059)	(1,865,516)	(33,230,421)	(3,577,584)	-	(43,729,580)
환율차이	960	5,819,328	-	11,505,622	505,977	1,539,381	19,371,268
기말 순장부가액	40,029,230	78,801,887	25,176,106	201,990,431	12,537,041	18,675,242	377,209,937
기말 장부가액							
취득원가	40,029,230	103,240,581	40,092,080	446,235,456	38,015,018	18,675,242	686,287,607
감가상각누계액	-	(23,304,003)	(14,874,153)	(233,584,839)	(25,430,134)	-	(297,193,129)
손상차손누계액	-	-	-	(6,866,717)	-	-	(6,866,717)
정부보조금	-	(1,134,691)	(41,821)	(3,793,469)	(47,843)	-	(5,017,824)
순장부가액	40,029,230	78,801,887	25,176,106	201,990,431	12,537,041	18,675,242	377,209,937

(*) 재고자산으로 대체된 금액 1,169백만원 등이 포함되어 있음.

4. 매출 및 수주상황

당사의 매출은 냉매가스, 반도체용 특수가스, 이차 전지소재, 무기불화물 등 기초화합물 제조, 판매로 인한 매출입니다.

2021년 매출(누계)은 381,257백만원을 기록하면서 전년 대비 45.7% 증가하였습니다. 코로나19 및 전방 산업의 어려움이 지속되고 있지만 중국을 비롯한 글로벌 전기차 등 중대형 이차전지 수요 증가 및 전해질(LiPF6)가격 상승 추세 지속에 따른 국내 및 중국 법인의 매출 증가, 반도체 시장 성장에 따른 D램, Nand용 반도체 에칭 및 증착가스 수요 증가에 따른 매출 증가 등의 영향에 기인합니다.

가. 매출실적

(단위: 백만원)

구분		품목	제 16기	제 15기	제 14기
기초화합물 제조판매업	국내	냉매 외	305,251	237,240	241,218
		기타	-	-	-
		소계	305,251	237,240	241,218
	해외	이차전지소재 외	96,745	34,657	17,206
		기타	212	283	125
		소계	96,957	34,940	17,331
단순합계			402,208	272,180	258,549
내부거래			(20,951)	(10,580)	(9,605)
총매출액			381,257	261,600	248,944

* 연결 손익 기준으로 작성되었으며 당사의 제품, 상품과 기타 매출로 구분하여 표기 하였습니다.

나. 판매조직

구 분	내 용
유통시장	- 전국적 대리점 판매망 구축(지역별)
직판시장	- 자동차, 가전3사, 반도체 업체 3사, 철강등 대량소비업체 위주 영업 - 일반기업체(위니아만도, 대우일렉트로닉, 헨켈코리아 등)위주 영업,

다. 판매경로

공장(출하창고) ---> 실수요자
 본사영업부 --->공장(출하창고) ---> 대리점 ---> 실수요자

라. 판매방법 및 조건

구 분	판 매 방 법
내 수	현금 및 외상판매
수 출	외상판매

마. 판매전략

사업 구분	사업 추진 방향
기초화학물	<ul style="list-style-type: none"> * 냉매 <ol style="list-style-type: none"> 1) HCFC 쿼터 감축에 따른 효율적 운영 2) HFC Disposable 확보 및 OEM 시장 확대 * 반도체 특수가스 <ol style="list-style-type: none"> 1) 공정 개선을 통한 생산량 확대 2) 생산량에 준하는 거래선 재확립 3) 국내 거래처 조기 Qual 획득을 통한 제품의 안정적 공급 * 2차전지 소재 <ol style="list-style-type: none"> 1) 선행 투자를 통한 규모의 경제 실현(Global Top Maker도약) 2) 고객사 파트너쉽 강화를 통한 동반 성장 노력 3) 다국적 생산&판매 거점 확보로 시장영역 확대 4) 신소재 발굴 및 시장 변화 선제적 대응 5) 생산공정 선진화로 비교우위 경쟁력 확보 6) LIB 소재& JV 사업 시너지를 통한 세계 시장 선점 * 무기불화물 <ol style="list-style-type: none"> 1) 시장 M/S 확대 및 시장 주도권 강화 2) 고부가 신규 ITEM 발굴

바. 수주상황

- 당사가 영위하는 이차전지소재, 반도체 특수가스 등은 관련 전방 업체들과 공급계약을 맺고 제품 공급을 하기도 하나, 대내외적 경제 환경 변화와 그에 따른 수요 변화에 따라

공급량이 변동하기 때문에 수주물량, 수주잔고 등을 별도 기재하지 않습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

가. 재무위험관리

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 가격위험 및 이자율위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

연결회사의 위험관리는 회사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결회사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 중앙 자금부서에 의해 이루어지고 있습니다. 연결회사의 경영관리본부는 영업부서들과 긴밀히 협력하여 금융위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

재무위험관리의 대상이 되는 연결회사의 금융자산은 현금및현금성자산, 단기금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무 및 기타채무, 차입금 등으로 구성되어 있습니다.

나. 시장위험

(1) 외환위험

연결회사는 수출 및 수입 거래와 관련하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 미국달러화(USD) 및 유로화(EUR) 등이 있습니다.

연결회사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출입 등의 경상거래및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치시키는 것을 원칙으로 함으로써 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다.

연결회사는 국내 금융기관과 환리스크 관리에 대한 의견교류와 투기적 외환거래를 금지하는 외환관리제도를 구축하여 재무구조의 건정성 및 안정성 실현을 목표로 리스크 관리에 만전을 기하고 있습니다.

보고기간말 현재 외화금융자산 및 외화금융부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	외화금융자산	외화금융부채	외화금융자산	외화금융부채
미국달러/원	7,582,463	5,681,905	11,234,944	3,406,206
유로/원	-	-	-	67,602

위안화/원	106	-	95	-
바트/원	-	76,296	-	94,149
합계	7,582,569	5,758,201	11,235,039	3,567,957

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동시 환율 변동이 세전 이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
미국달러/원	190,056	(190,056)	782,874	(782,874)
유로/원	-	-	(6,760)	6,760
위안화/원	11	(11)	10	(10)
바트/원	(7,630)	7,630	(9,415)	9,415
합계	182,437	(182,437)	766,709	(766,709)

(2) 가격위험

연결회사는 연결재무상태표상 당기손익-공정가치측정금융자산 및 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 분류되는 회사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 상품가격위험에는 노출되어 있지 않습니다.

(3) 이자율위험

이자율위험은 시장금리변동으로 인한 연결재무상태표항목의 가치변동(공정가치)위험과 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익/비용의 현금흐름이 변동될 위험으로 정의할 수 있습니다. 이러한 연결회사의 이자율변동위험은 주로 변동금리부 차입금에서 비롯되며, 회사는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화를 위하여 고금리 차입금 감축, 장/단기 차입구조 개선, 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

보고기간말 현재 변동금리부 차입금은 89,121백만원(전기말: 199,341백만원)으로 모든 차입금이 변동금리로 운용되고 있습니다. 동 변동금리부 차입금의 이자율이 1% 변동할 경우 당기 세전손익이 891백만원(전기: 1,993백만원) 감소 또는 증가할 것으로 예상됩니다.

다. 신용위험

신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐만 아니라 현금및현금성자산, 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 금융기관의 경우, 독립적인 신용등급기관으로부터의 신용등급이 최소 A이상인 경우에 한하여 거래를 하고 있습니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다. 당기 중 신용한도를 초과한 건은 없었으며, 경영진은 상기 거래처로부터 의무 불이행으로 인한 손실을 예상하고 있지 아니합니다.

보고기간말 현재 금융자산별 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 각 금융자산의 장부가액입니다.

라. 유동성위험

연결회사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 매칭시키고 있습니다.

연결회사의 금융부채를 보고기간말 이후 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 내역은 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년에서 5년이하	5년초과	합계
매입채무및기타채무	47,830,880	977,221	-	48,808,101
단기차입금	22,659,603	-	-	22,659,603
장기차입금	31,401,814	74,974,586	-	106,376,400
사채(*)	-	127,748,555	-	127,748,555
리스부채	292,854	216,272	-	509,126
지급보증	22,739,395	-	-	22,739,395
합계	132,736,023	238,236,912	-	370,972,935

(*) 만기에 상환하는 것으로 가정했습니다.

(2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년에서 5년이하	5년초과	합계
매입채무및기타채무	37,129,560	2,306,821	-	39,436,381
단기차입금	39,845,588	-	-	39,845,588
장기차입금	86,647,368	131,657,798	3,054,000	221,359,166
리스부채	240,453	331,827	-	572,280
지급보증	14,600,000	-	-	14,600,000
합계	178,462,969	134,296,446	3,054,000	315,813,415

마. 자본위험 관리

연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주에 자본금을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다.

연결회사는 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순차입금을 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 차입금 총계(재무상태표에 표시된 것)에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 자본에순차입금을 가산한 금액입니다.

보고기간말 현재 자본 대비 순부채 비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
총차입금	209,453,023	246,988,057
차감: 현금및현금성자산	39,352,362	49,803,235
순차입금(A)	170,100,661	197,184,822
자본총계(B)	283,458,550	245,169,490
총자본(A+B)	453,559,211	442,354,312
자본조달비율 (A/(A+B))	37.5%	44.58%

바. 파생상품 등에 관한 사항

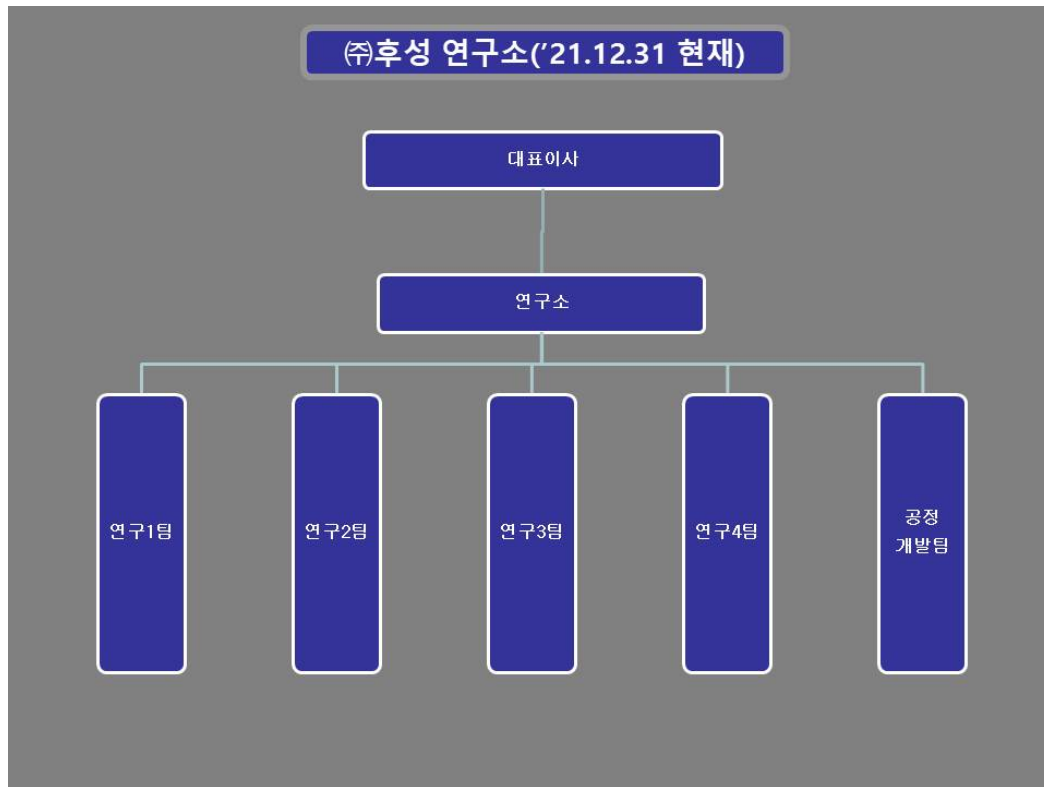
당사는 보고서 작성기준일 현재 외환거래 등과 관련된 위험을 헤지하기 위해 체결한 파생상품 계약은 없으며, 기타사항은 "III. 재무에 관한 사항"의 "3. 연결재무제표 주석", "5. 재무제표 주석" 을 참조하시기 바랍니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 연구개발활동의 개요

(1) 연구개발 담당조직

- 연구소명 : (주)후성 부설연구소
- 설립연도 : 1986년 7월
- 조직현황(2021년 12월 31일 기준)



(2) 연구개발비용

(단위: 백만원)

과 목	제16기	제15기	제14기	비 고
연구개발비용계	9,709	7,427	6,262	-
(정부보조금)	(1,170)	(925)	(428)	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100]	3.18%	3.13%	2.59%	-

* 별도 매출액 대비 연구개발비용 비율임.

나. 연구개발 실적

연구과제	연구기간	연구결과 및 기대효과	연구결과가 제품 등에 반영된 경우 당해 제품등의 명칭과 그 반영내용
리튬2차전지용 전해질 개발	1997-2004	리튬2차전지 소재개발로 수입대체효과	Lithium Hexafluoro Phosphate 상용생산 판매 중 한국, 미국, 일본, 독일, 중국 특허출원
C4F6 연구개발	2005-2007	반도체용 C4F6제조 및 공정설계기술확보 상용 PLANT 가동중	C4F6 미국, 일본등 특허출원
C5F8 연구개발	2004-2005	반도체용 C5F8 제조 및 공정설계기술확보	미국 일본특허출원
리튬2차전지 전해액 첨가제개발	2004-2008	리튬2차전지 소재개발로 수입대체 효과	FEC(2005완료), VEC(2008년도) 미국, 일본등 특허출원

WF6 Gas 제조기술개발	2006~2009	반도체용 WF6 제조기술 개발로 수입대체효과	-
리튬2차전지 고순도 LIF	2009~2010	개발완료 및 상업생산중	-
SL02 연구개발	2010~2014	리튬이온 이차전지 첨가제로 수입 대체 효과	2013년 12월 상용Plant 완공 예정
LiBF4 연구개발	2010~2014	PILOT PLANT 가동 중 (2010.6) - 소재개발 통한 수입대체 효과	2014년 2월 상용생산 중
대체 냉매연구개발	2011~현재	차세대 냉매 개발로 수입 대체 및 차후 시장 선점	현재 연구 중
LiDFOB	2010~2014	리튬이온 이차전지 첨가제로 수입 대체 효과	2014년 2월 상용생산 중
LiBOB	2010~2014	리튬이온 이차전지 첨가제로 수입 대체 효과	2014년 2월 상용생산 중
LIPO2F2	2011~2014	리튬이온 이차전지 첨가제로 수입 대체 효과	2014년 2월 상용생산 중
K-4060 대체 발포가스 개발	2014~현재	K-4060(K-22/R-142b) 쿼터량 대비 XPS 발포가스 시장에서의 조기대응, 지배력 강화	2015년 4월 K-BA 상용 생산 중 상표등록 완료
리튬 2차 전지 전해액 첨가제 용매 개발	2017~현재	리튬 이온 2차 전지 첨가제로 전지성능 향상 및 시장 선점	현재 연구 진행 중
액상 LIPF6 연구개발 및 상용화	2016~현재	액상 LIPF6 로 유럽 시장 선점	-
초고순도 불화수소 가스 연구개발	2019~현재	일본 규제품목 반도체용 에칭가스인 초고순도 불화수소 가스 국산화 효과	개발 완료, 양산 중 국내 특허 출원 등록 완료(2건) 해외 특허 출원 완료(2건)

7. 기타 참고사항

◆ 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

가. 업계의 현황 및 성장성

화학산업은 산업 전반에 걸쳐 기초 원료를 제공하는 소재산업이며, 기술 집약적, 자본집약적인 국가 기간산업입니다. 특히 불소화합물은 자동차, 철강, 반도체, 건설, 환경산업에 사용되는 화학소재 및 제품을 공급하는 산업으로 우리나라 주요 산업 전반에 중요한 영향을 끼치고 있습니다.

국내 불소화합물 산업은 전반적인 산업발전과 다양한 수요개발로 지속적인 상승 추세에 있으며, 특히 연구개발을 통한 제품 국산화와 신규 수요 창출 등을 통하여 점진적으로 사업 범위를 확대해 가고 있습니다. 또한 전세계적인 환경문제 및 대체에너지개발에 대한 관심 증대로 대체물질 수요가 증가함에 따라 급격한 시장변화가 발생하고 있습니다.

나. 경기변동의 특성

불소화합물 산업은 가전제품, 건설자재, 2차전지, 반도체 산업등 다양한 산업 소재의 원재료로 활용되고 있기 때문에 각 산업의 세계 경기 변동성 및 정부 정책 변동성에 따라 시장 환경이 좌우될 수 있습니다. 아울러 본 산업은 공급 능력과 경쟁력 확보에 따라 전방 산업으로의 파급효과가 크며 일반적으로 타 산업의 원재료로 사용되는 경우가 많기 때문에, 경기 변동에 다소의 시차를 두고 영향을 받는 특성이 있습니다. 당사의 제품은 각종 반도체, 자동차 제조, 가전제품 제조 등에 사용되는 산업재로 쓰이기 때문에 경기에 민감한 특성을 가지고 있습니다.

다. 회사의 경쟁 우위 요소

당사가 영위하는 불소화합물 사업 부분은 40여년간 축적된 불소기술의 노하우와 고도화된 공정기술을 활용하여 국내에서 선도적 위치를 확보한 사업 부문이며, 당사의 냉매산업은 세계적인 환경규제의 대상으로 사업 허가권이 더 이상 발급되지 않아 높은 진입 장벽을 가지고 있습니다. 냉매가스, 반도체 특수가스, 2차전지 전해질 소재 등은 당사가 국내 유일의 제조사이거나 독보적인 지위를 갖고 사업 진행을 하는 상황입니다. 특히 2차전지 전해질(육불화인산리튬 : LiPF₆) 및 반도체용 특수가스(육불화부타디엔 : C₄F₆)를 생산하는 국내 유일 및 글로벌 경쟁력을 갖춘 제조업체로서 오랜 노하우와 높은 기술력을 통해 국내에서의 선도적 위치를 점하고 있으며, 글로벌 점유율 또한 높여가고 있습니다.

1) 냉매가스

1980년대 CFC계열 냉매(K-11, K-12 등) 생산 이후로 국내 냉매가스분야 선두업체로 자리매김 하였습니다. 에어컨 용 냉매인 K-22의 경우 7,500MT/YR의 생산 설비를 보유하고 있으며, 국내 수요의 상당 부분을 점유 하고 있습니다. 또한 발포제로 쓰이는 K-4060, R-141b, 자동차, 냉장고 냉매 등에 쓰이는 R-134a 등의 다양한 냉매가스 제조 및 판매를 통해 증가하는 시장 수요를 책임지고 변화에 발빠르게 대응하고있습니다. 당사 냉매가스는 삼성전자, LG전자, 캐리어, 벽산, 현대자동차, 기아자동차등 국내 유수의업체들에 공급되고 있으며, 체계적인 판매 유통망과 독보적인 시장점유율을 유지하고 있습니다.

1989년 발효된 몬트리올 의정서에 따라 온난화물질 유발사업에 대한 인허가가 제한되어 당사는 국내 냉매가스 제조업체로서의 독점적인 지위를 유지하고 있습니다. 다만 CFC계열 냉매는 도쿄의정서상 협약에 의하여 2009년부터 생산금지품목으로 지정되어 현재 대체냉매인 HCFC계열, HFC계열 냉매를 생산 및 판매하고 있습니다. 또한 끊임없는 연구 개발로 후속 대체 냉매를 지속적으로 개발하여 대체 냉매 시장을 선도하는 노력을 게을리하지 않고 있습니다.

2) 2차전지 소재

2차전지 4대 핵심소재는 양극 활물질, 음극 활물질, 분리막, 전해액으로 구성되어 있으며, 이 중 전해액은 필수 소재인 전해질(LiPF₆), 촉매 역할의 첨가제, 유기용매의 합성으로 이루어져 있습니다. LiPF₆는 전해액을 만드는 데 반드시 필요한 전해질 소재이고, 전문가들은 향후 LiPF₆를 대체할 수 있는 경제성 및 안정성을 가진 전해질소재는 당분간 나오지 않을것으로 예상하고 있습니다. 당사는 전해질 소재인 LiPF₆를 국내 유일하게 생산하고 있으며, LiBF₄, LiPO₂F₂ 등 전해질 첨가제도 제조, 판매하고 있습니다.

LiPF₆의 제조와 취급의 위험성, 제조 공정에 있어서의 까다로운 반응 조건, 금속 성분 및 수분의 관리에 있어 원료물질인 무수불산의 순도를 반도체급으로 유지해야만 하는데 국내기술로는 상당히 어렵습니다. 당사는 LiPF₆의 불소 관련 원료물질인 무수불산의 순도를 반도체급으로 유지할 수 있는 고도화된 정제기술 노하우를 통해 무수불산을 반도체급으로 제조 및 사용하고 있으며, 핵심 기술인 결정화공정을 이용, 입도를 Control하기 위해 냉각속도, 교반속도, 용액의 농도 등을 최적화하여 최고의 제품을 생산하고 있습니다.

당사는 2003년 10월 LiPF₆의 100MT/YR 생산을 시작으로 하여, 2010년 1.000MT/YR 으로 생산시설을 증설하고, 2011년 3분기 2,000MT/YR 생산시설 증설을 완료하였습니다. 또한 주요 중속회사인 후성과기(남통)유한공사(Foosung Technologies(Nantong) Co.,Ltd)는 중국 등 세계 시장을 목표로 LiPF₆ 400MT/YR 생산시설을 2013년 4월 완공하였으며, 이차전지 시장의 빠른 성장에 따른 신규 투자법인과의 협력 및글로벌 네트워크를 활용한 마켓 위상 및 경쟁력 확보를 위해 난통 공장의 LiPF₆의 생산능력을 3400MT/YR 추가 증설하여 정

상가동 중에 있습니다. 당사가 제조하는 전해질 LiPF6는 품질면에서 국제적으로 인정받고 있으며, 국내 유수의 2차전지소재 제조업체 등에 납품 및 수출되어 제품의 성능을 인정받고 있습니다.

3) 무기불화물, 특수가스

당사는 공업용 불산 등 시장수요의 한계를 극복하기 위해 시멘트 혼화제용 등 신규수요 확대에 주력해 왔으며 불화물 분야의 오랜 기술개발 능력을 바탕으로 고부가 무기불화물인 반도체용 특수가스 등 다양한 분야로 투자를 확대하고 있습니다. 2004년부터는 울산화학이 가진 냉매가스 분야의 오랜 노하우를 바탕으로 반도체 및 LCD용 특수가스 사업에 진출하였습니다.

대표적 품목인 C4F6(육불화부타디엔)는 반도체 에칭가스로 반도체 공정 중 포토리소그래피 공정 후 웨이퍼 위에 일정한 회로패턴을 만들어주기 위하여 필요없는 부분을 선택적으로 제거하는 식각공정에 사용되며, 삼성전자, SK하이닉스 등 반도체 업체에 공급하고 있습니다. 또한 당사는 전망 반도체 산업의 성장에 따른 수요 증가에 적극적으로 대응하기 위하여 C4F6의 생산설비 100MT/YR을 2019년 3월 말 추가 증설 완료하였으며 총 180MT/YR의 생산능력을 보유하고 있습니다.

WF6(육불화텅스텐)는 400MT/YR(2015년 12월 증설완료)의 생산규모를 가동하고 있습니다. WF6는 반도체 배선형성 공정의 금속 접착 형성에 사용(반도체 메탈 실리콘 증착에 사용)되는 특수가스로서 열적 안정성이 우수하고 비전기 저항값이 낮은 편으로 C4F6와 함께 NAND Flash 메모리반도체의 3D 공정 전환으로 인한 사용량이 급증하고 있습니다.

사물인터넷, 클라우드, 자동차와 IT의 융복합 시대가 도래하면서 반도체 빅사이클이 시작됨에 따라 차세대 반도체는 빠른 속도와 저전력을 요구하는 바, 반도체의 미세공정이 더욱 중요해 지는 시점입니다. 반도체 미세화 및 3D 공정이 도입될 수록 C4F6 및 WF6 수요가 증가하게 됩니다.

[반도체 특수가스 주요 제품 시장 현황]

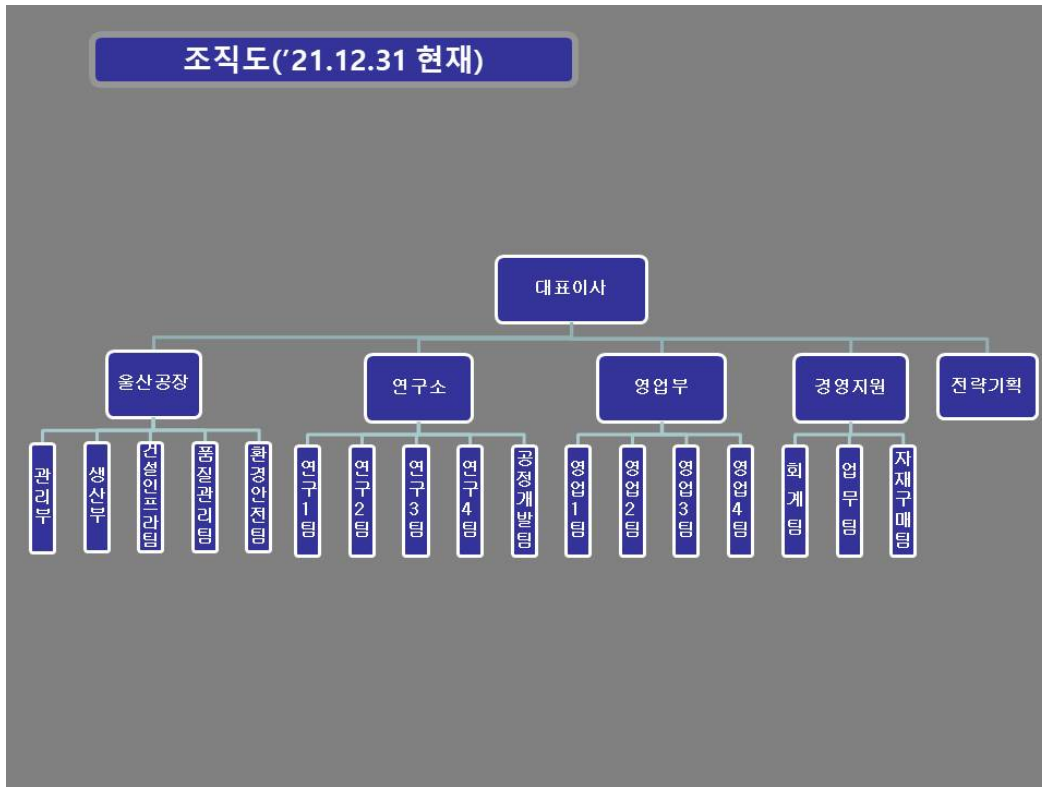
제 품	기 능	시 장 특 성	비 고
WF6(육불화텅스텐)	반도체 배선공정 증착가스 - 열적 안정성 우수	- 세계적으로 한국이 가장 큰 시장 형성 - 메모리 반도체 1개 라인 증설에 150~300ton 추가 수요 발생 - 집적도 향상과 웨이퍼 크기 확대에 따른 소요량 증가	-
C4F6(육불화부타디엔)	반도체공정용 에칭가스 - 회로구성	- 세계적으로 한국이 가장 큰 시장 형성 - 3~4개 업체가 전세계 시장 과점 중인 고부가가치 제품	-

라. 최근 사업 현황

(단위: 백만원,%)

구분		2021년 (제 16기)	2020년 (제 15기)	2019년 (제 14기)
기초화합물제조판매 (냉매 外)	자산	616,334	540,108	528,908
	매출	381,257	261,600	248,944
	영업이익	58,139	2,807	13,436

마. 조직도



바. 주요 지식재산권 보유현황

구분	특허 명칭	출원일
특허권	반도체 에칭용 고순도 불화수소 저장 용기의 표면처리방법	2020.09.08
특허권	반도체 제조용 건식 에칭 개스 및 그의 제조방법	2006.05.09
특허권	퍼플루오로 불포화 탄화수소를 제조하는 방법	2007.04.20
특허권	1,1,1,2,3-펜타플루오로프로판의 고수율 연속 제조 방법 및 제조 장치	2012.11.14
특허권	기상 촉매를 이용한 1,1,1-트리플루오로-2-클로로프로펜과 1,1,1,2-테트라플루오로프로펜의 동시 제조 방법	2017.08.08
특허권	육불화인산알칼리금속염 제조방법, 육불화인산알칼리금속염, 육불화인산알칼리금속염 함유 전해농축액 제조방법, 및 이차전지 제조방법	2019.03.15
특허권	이차전지용 전해질 첨가제의 제조방법	2019.05.23
특허권	이차전지용 전해질 첨가제, 이의 제조방법, 상기 첨가제를 포함하는 전해질 조성물 및 이차전지	2019.05.23

사. 정부나 지방자치단체의 법률, 규정 등에 의한 규제사항

당사는 기타 기초 무기화학제조업(20129), 산업용 가스제조업(20121)에 해당됨에 따라 당사 영업활동과 관련된 법령 및 규정은 기초화학제품 제조업에 연관되어 있습니다. 당사 사업과 연관된 환경물질 배출 또는 환경보호와 관련된 규제 사항은 다음과 같습니다.

「대기환경보전법」(환경부), 「물환경보전법」(환경부), 「폐기물관리법」(환경부), 「토양환경보전법」(환경부) 「토양환경보전법」(환경부), 「악취방지법」(환경부), 「온실가스 배

출권할당 및 거래에 관한 법률」(환경부) 「자원순환법」(환경부), 「잔류성유기오염물질 관리법」(환경부), 「저탄소 녹색성장 기본법」(환경부), 「화학물질관리법」(환경부), 「화학물질등록 및 평가 등에 관한 법률」(환경부) 「산업안전관리법」(고용노동부), 「위험물안전관리법」(소방방재청) 「오존층보호를 위한 특정물질의 제조규제 등에 관한 법률」(산업통상자원부)

특히 원료 등의 수입시 「화학무기금지협약」, 「국내화학물질등록」, 「유독물질신고등록」 등의 규정에 의해사전, 사후신고 및 관리를 받고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

◇ 제 16기, 제15기, 제14기 연결 및 별도 재무제표는 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었으며, 감사인의 검토 및 감사가 완료된 재무제표입니다.

◇ 제16기 연결 및 별도 재무제표는 주주총회 승인전 재무제표로, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

1) 요약연결재무정보

(단위 : 원)

과 목	제 16기 (2021년 12월 31일)	제 15기 (2020년 12월 31일)	제 14기 (2019년 12월 31일)
자산			
I. 유동자산	182,189,876,242	132,927,906,089	131,110,615,848
현금및현금성자산	39,352,362,411	49,803,234,982	40,122,039,634
단기금융자산	11,340,000,000	255,000,000	1,440,000,000
매출채권및기타채권	44,605,889,645	37,429,454,463	28,528,025,605
재고자산	61,985,258,823	29,536,718,011	41,908,678,867
기타자산	12,926,612,406	15,633,465,950	19,111,871,742
당기법인세자산		270,032,683	-
파생상품자산	11,979,752,957		-
II. 비유동자산	434,144,547,794	407,180,472,833	397,797,290,179
장기금융자산	87,000,000	632,000,000	87,000,000
당기손익-공정가치 금융자산	2,000,000,000		
기타포괄손익-공정가치 금융자산	6,997,647,143	7,697,448,168	13,760,881,307
공동기업투자		1,926,180,214	4,103,546,335
관계기업투자	26,565,140,091	29,732,710,551	13,976,179,425
유형자산	377,209,937,268	350,439,398,191	348,815,027,546
사용권자산	4,262,639,916	4,027,256,108	4,262,509,671
무형자산	2,322,728,313	1,943,723,902	2,091,452,581
기타채권	582,817,288	379,488,335	365,674,269
기타자산		381,075,308	441,054,269
이연법인세자산	14,116,637,775	10,021,192,056	9,893,964,776
자산총계	616,334,424,036	540,108,378,922	528,907,906,027
부채			
I. 유동부채	161,987,662,527	146,042,713,852	92,139,190,008
II. 비유동부채	170,888,211,345	148,896,175,524	193,824,905,739
부채총계	332,875,873,872	294,938,889,376	285,964,095,747

자본			
지배회사의 소유지분	248,076,126,558	221,654,098,919	212,494,113,212
I. 납입자본	100,663,606,487	100,663,606,487	100,663,606,487
II. 기타자본	8,421,937,173	4,009,000,141	3,867,665,624
III. 이익잉여금(결손금)	138,990,582,898	116,981,492,291	107,962,841,101
비지배지분(소수주주지분)	35,382,423,606	23,515,390,627	30,449,697,068
자본총계	283,458,550,164	245,169,489,546	242,943,810,280
부채및자본총계	616,334,424,036	540,108,378,922	528,907,906,027
I. 계속영업			
매출액	381,256,774,874	261,599,806,337	248,943,837,512
영업이익	58,138,943,581	2,806,756,006	13,436,224,564
법인세비용차감전순이익(손실)	39,112,805,260	4,407,958,443	3,915,073,437
당기순이익	31,279,494,106	2,650,617,204	205,810,062
지배회사의 소유주에 귀속될 당기순이익	22,564,471,869	9,977,132,443	8,100,276,230
비지배지분(소수주주지분)	8,715,022,237	(7,326,515,239)	(7,894,466,168)
기타포괄손익	7,009,566,512	964,164,347	(2,762,451,400)
총포괄손익	38,289,060,618	3,614,781,551	(2,556,641,338)
기본주당순이익	244원	108원	87원
희석주당순이익	244원	108원	87원
연결에 포함된 회사수	5	4	4

* 제15기 연결 재무제표는 수정사항을 반영하여 재작성 되었습니다.

[전기(제15기) 연결 재무제표의 수정]

비교표시된 전년도 연결재무제표는 PPA(Purchase Price Allocation) 평가금액의 변동금액을 반영하여 소급 재작성하였습니다.

전기 연결재무제표 재작성으로 인한 영향은 사업보고서 상 III. 재무에 관한 사항 중 3. 연결 재무제표 주석을 참고하시기 바랍니다.

2) 요약 별도재무 정보

(단위 : 원)

과 목	제 16기 (2021년 12월 31일)	제 15기 (2020년 12월 31일)	제 14기 (2019년 12월 31일)
자산			
I. 유동자산	110,782,426,054	105,126,250,398	99,782,497,595
현금및현금성자산	9,767,250,418	37,869,756,999	27,682,465,336
단기금융자산	1,340,000,000	255,000,000	1,440,000,000
매출채권및기타채권	37,768,640,259	41,839,103,802	31,859,721,864
재고자산	46,874,799,431	22,575,675,602	36,927,350,043
기타자산	3,051,982,989	2,316,681,312	1,872,960,352
당기법인세자산	-	270,032,683	-

파생상품자산	11,979,752,957	-	-
II. 비유동자산	319,006,874,138	309,953,925,556	314,882,974,282
장기금융자산	87,000,000	632,000,000	87,000,000
당기손익-공정가치 금융자산	2,000,000,000	-	
기타포괄손익-공정가치 금융자산	6,997,647,143	7,697,448,168	13,760,881,307
종속기업투자	92,790,446,513	100,287,096,283	102,440,703,493
관계기업투자	18,267,710,138	18,267,710,138	14,592,413,070
공동기업투자	-	2,565,404,149	2,565,404,149
유형자산	191,688,276,603	171,599,137,710	171,826,804,616
사용권자산	474,120,684	559,581,022	739,658,715
무형자산	2,212,777,048	1,812,997,333	1,976,704,761
기타채권	394,790,053	379,488,335	365,674,269
이연법인세자산	4,094,105,956	6,153,062,418	6,527,729,902
자산총계	429,789,300,192	415,080,175,954	414,665,471,877
부채			
I. 유동부채	65,586,132,632	87,977,495,349	55,326,837,702
II. 비유동부채	85,698,458,822	91,979,696,020	133,602,705,375
부채총계	151,284,591,454	179,957,191,369	188,929,543,077
자본			
I. 납입자본	100,663,606,487	100,663,606,487	100,663,606,487
II. 기타자본	1,900,523,555	5,113,192,340	5,900,142,790
III. 이익잉여금	175,940,578,696	129,346,185,758	119,172,179,523
자본총계	278,504,708,738	235,122,984,585	225,735,928,800
부채및자본총계	429,789,300,192	415,080,175,954	414,665,471,877
종속, 관계, 공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
I. 계속영업			
매출액	305,250,826,372	237,239,900,296	241,217,521,478
영업이익	56,182,274,753	23,092,516,261	27,244,761,506
법인세비용차감전순이익(손실)	59,732,353,004	13,226,857,544	17,966,078,109
당기순이익(손실)	46,971,589,553	10,988,083,332	13,419,126,951
기타포괄손익	(3,589,865,400)	(211,925,262)	(4,021,762,601)
총포괄손익	43,381,724,153	10,776,158,070	9,397,364,350
기본주당순이익	507원	119원	145원
희석주당순이익	507원	119원	145원

2. 연결재무제표

◇ 제 16기, 제15기, 제14기 연결 및 별도 재무제표는 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었으며, 감사인의 검토 및 감사가 완료된 재무제표입니다.

◇ 제16기 연결 및 별도 재무제표는 주주총회 승인전 재무제표로, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

◇ 제15기 연결 재무제표는 수정사항을 반영하여 재작성 되었습니다.

연결 재무상태표

제 16 기 2021.12.31 현재
 제 15 기 2020.12.31 현재
 제 14 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 16 기	제 15 기	제 14 기
자산			
유동자산	182,189,876,242	132,927,906,089	131,110,615,848
현금및현금성자산	39,352,362,411	49,803,234,982	40,122,039,634
단기금융자산	11,340,000,000	255,000,000	1,440,000,000
매출채권 및 기타채권	44,605,889,645	37,429,454,463	28,528,025,605
재고자산	61,985,258,823	29,536,718,011	41,908,678,867
기타자산	12,926,612,406	15,633,465,950	19,111,871,742
당기법인세자산		270,032,683	
파생상품자산	11,979,752,957		
비유동자산	434,144,547,794	407,180,472,833	397,797,290,179
장기금융자산	87,000,000	632,000,000	87,000,000
당기손익-공정가치 금융자산	2,000,000,000		
기타포괄손익-공정가치 금융자산	6,997,647,143	7,697,448,168	13,760,881,307
공동기업투자		1,926,180,214	4,103,546,335
관계기업투자	26,565,140,091	29,732,710,551	13,976,179,425
유형자산	377,209,937,268	350,439,398,191	348,815,027,546
사용권자산	4,262,639,916	4,027,256,108	4,262,509,671
무형자산	2,322,728,313	1,943,723,902	2,091,452,581
기타채권	582,817,288	379,488,335	365,674,269
기타자산		381,075,308	441,054,269
이연법인세자산	14,116,637,775	10,021,192,056	9,893,964,776
자산총계	616,334,424,036	540,108,378,922	528,907,906,027
부채			
유동부채	161,987,662,527	146,042,713,852	92,139,190,008
매입채무 및 기타채무	47,169,742,857	37,129,560,462	36,719,465,243
단기차입금	22,112,188,930	39,290,148,553	28,951,807,828

유동성장기차입금	29,342,784,000	68,323,822,071	23,752,040,000
기타부채	6,578,615,067	967,277,149	889,621,342
리스부채	274,313,464	249,396,475	240,049,309
금융보증부채	30,172,289	82,509,142	
파생부채	47,162,789,140		
당기법인세부채	9,317,056,780		1,586,206,286
비유동부채	170,888,211,345	148,896,175,524	193,824,905,739
기타채무	895,400,000	2,109,539,000	3,276,149,000
장기차입금	72,381,250,000	139,374,086,146	181,901,909,692
사채	85,616,800,275		
기타부채	1,769,255,136	1,170,892,645	1,226,061,445
리스부채	213,314,526	297,849,967	468,021,505
금융보증부채	46,869,731		
순확정급여부채	9,965,321,677	5,943,807,766	6,952,764,097
부채총계	332,875,873,872	294,938,889,376	285,964,095,747
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	248,076,126,558	221,654,098,919	212,494,113,212
자본금	46,303,409,500	46,303,409,500	46,303,409,500
주식발행초과금	54,360,196,987	54,360,196,987	54,360,196,987
기타자본	8,421,937,173	4,009,000,141	3,867,665,624
이익잉여금(결손금)	138,990,582,898	116,981,492,291	107,962,841,101
비지배지분	35,382,423,606	23,515,390,627	30,449,697,068
자본총계	283,458,550,164	245,169,489,546	242,943,810,280
자본과부채총계	616,334,424,036	540,108,378,922	528,907,906,027

연결 포괄손익계산서

제 16 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 15 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 14 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 16 기	제 15 기	제 14 기
수익(매출액)	381,256,774,874	261,599,806,337	248,943,837,512
매출원가	275,618,549,335	218,257,829,640	197,342,277,394
매출총이익	105,638,225,539	43,341,976,697	51,601,560,118
판매비와관리비	47,499,281,958	40,535,220,691	38,165,335,554
영업이익(손실)	58,138,943,581	2,806,756,006	13,436,224,564
기타이익	12,652,613,366	2,175,887,431	2,356,380,641
기타손실	19,556,996,658	5,534,623,249	8,598,618,613
금융수익	251,153,750	183,254,867	308,455,864
금융원가	9,060,507,957	5,616,463,154	4,096,439,318
관계기업및공동기업투자이익	(3,312,400,822)	10,393,146,542	509,070,299

법인세비용차감전순이익(손실)	39,112,805,260	4,407,958,443	3,915,073,437
법인세비용	7,833,311,154	1,757,341,239	3,709,263,375
당기순이익(손실)	31,279,494,106	2,650,617,204	205,810,062
기타포괄손익	7,009,566,512	964,164,347	(2,762,451,400)
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	(3,768,050,049)	(93,624,532)	(4,390,211,387)
순확정급여부채의재측정요소	(3,044,020,600)	699,380,316	(1,904,333,626)
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	(545,844,802)	(911,305,577)	(2,117,428,975)
지분법 적용대상 관계기업과 공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분(세후기타포괄손익)	(178,184,647)	118,300,729	(368,448,786)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	10,777,616,561	1,057,788,879	1,627,759,987
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	10,734,945,822	953,166,391	1,562,982,475
지분법 적용대상 관계기업과 공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분(세후기타포괄손익)	42,670,739	104,622,488	64,777,512
총포괄손익	38,289,060,618	3,614,781,551	(2,556,641,338)
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	22,564,471,869	9,977,132,443	8,100,276,230
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	8,715,022,237	(7,326,515,239)	(7,894,466,168)
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	26,422,027,639	10,549,087,992	4,517,794,301
총 포괄손익, 비지배지분	11,867,032,979	(6,934,306,441)	(7,074,435,639)
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	244	108	87
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	244	108	87

연결 자본변동표

제 16 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 15 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 14 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	주식발행초과금	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2019.01.01 (기초자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	5,404,771,729	101,907,940,695	207,976,318,911	37,524,132,707	245,500,451,618
당기순이익(손실)				8,100,276,230	8,100,276,230	(7,894,466,168)	205,810,062
기타포괄손익			(1,537,106,105)	(2,045,375,824)	(3,582,481,929)	820,030,529	(2,762,451,400)
배당금지급							
자본 증가(감소) 합계			(1,537,106,105)	6,054,900,406	4,517,794,301	(7,074,435,639)	(2,556,641,338)
2019.12.31 (기말자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	3,867,665,624	107,962,841,101	212,494,113,212	30,449,697,068	242,943,810,280
2020.01.01 (기초자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	3,867,665,624	107,962,841,101	212,494,113,212	30,449,697,068	242,943,810,280
당기순이익(손실)				9,977,132,443	9,977,132,443	(7,326,515,239)	2,650,617,204
기타포괄손익			141,334,517	430,621,032	571,955,549	392,208,798	964,164,347
배당금지급				(1,389,102,285)	(1,389,102,285)		(1,389,102,285)
자본 증가(감소) 합계			141,334,517	9,018,651,190	9,159,985,707	(6,934,306,441)	2,225,679,266
2020.12.31 (기말자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	4,009,000,141	116,981,492,291	221,654,098,919	23,515,390,627	245,169,489,546
2021.01.01 (기초자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	4,009,000,141	116,981,492,291	221,654,098,919	23,515,390,627	245,169,489,546
당기순이익(손실)				22,564,471,869	22,564,471,869	8,715,022,237	31,279,494,106
기타포괄손익			4,412,937,032	(555,381,262)	3,857,555,770	3,152,010,742	7,009,566,512
배당금지급							
자본 증가(감소) 합계			4,412,937,032	22,009,090,607	26,422,027,639	11,867,032,979	38,289,060,618
2021.12.31 (기말자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	8,421,937,173	138,990,582,898	248,076,126,558	35,382,423,606	283,458,550,164

연결 현금흐름표

제 16 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 15 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 14 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 16 기	제 15 기	제 14 기
영업활동현금흐름	83,446,715,705	40,602,732,043	31,765,265,445
영업활동으로부터 창출된 현금	90,109,082,352	49,302,119,369	44,222,956,778
이자수취(영업)	2,041,033,600	327,898,390	266,674,526
이자지급(영업)	(8,053,749,139)	(5,781,552,288)	(3,614,089,639)
배당금수취(영업)	23,206,080	482,175,448	493,043,261
법인세납부(환급)	(672,857,188)	(3,727,908,876)	(9,603,319,481)
투자활동현금흐름	(66,106,496,939)	(37,385,568,769)	(110,197,841,006)
단기대여금의 감소	12,032,208,980	24,592,637	20,943,500
단기금융자산의 감소	360,000,000	1,540,000,000	540,000,000
유형자산의 처분	102,485,055	474,932,469	951,855,923
무형자산의 처분	16,017,358		245,763,509
국고보조금의 증가	2,344,430,574	2,787,415,707	
보증금의 증가		(64,054,363)	(21,778,850)
보증금의 감소	253,272,448		
단기대여금의 증가	(12,032,234,785)	(529,623,966)	
단기금융자산의 증가	(10,555,000,000)	(145,000,000)	(655,000,000)
장기금융자산의 증가	(345,000,000)	(755,000,000)	(345,000,000)
장기금융자산의 감소			1,000,000
기타포괄손익-공정가치 금융자산의 증가		(390,226,448)	
당기손익-공정가치 금융자산의 취득	(2,000,000,000)		
당기손익-공정가치 금융자산의 처분			500,211,919
공동지배기업 투자자산의 회수	2,867,000,889		
유형자산의 취득	(58,672,661,888)	(40,216,017,019)	(111,336,653,664)
무형자산의 취득	(477,015,570)	(112,587,786)	(99,183,343)
재무활동현금흐름	(26,521,418,870)	6,653,991,967	85,535,737,289
단기차입금의 증가	10,936,378,426	29,851,392,302	16,156,605,342
장기차입금의 증가		23,670,400,000	85,403,584,150
단기차입금의 상환	(31,355,401,470)	(23,099,398,244)	(2,000,000,000)
장기차입금의 상환	(60,879,530,611)		(482,248,198)
사채의 발행	105,000,000,000		
유동성장기부채의 상환	(49,978,143,571)	(22,163,240,000)	(13,317,958,505)
리스료의 상환	(244,721,644)	(216,059,806)	(224,245,500)
배당금지급		(1,389,102,285)	

현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(1,269,672,467)	(189,959,893)	281,810,958
현금및현금성자산의순증가(감소)	(10,450,872,571)	9,681,195,348	7,384,972,686
기초현금및현금성자산	49,803,234,982	40,122,039,634	32,737,066,948
기말현금및현금성자산	39,352,362,411	49,803,234,982	40,122,039,634

3. 연결재무제표 주석

제 16 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 15 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 후성과 그 종속회사

1. 일반사항

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배회사인 주식회사 후성(이하 "지배회사")과 그 종속기업(이하, 지배회사와 그 종속기업을 포괄하여 "연결회사")의 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

지배회사는 경기도 화성시에 본사를 두고 있으며, 화학·신소재와 카매트부문의 사업영역을 전문화하기 위해 퍼스텍주식회사로부터 인적분할하여 2006년 11월 23일에 설립등기되었으며 2006년 12월 22일에 유가증권시장에 상장되었습니다.

또한, 지배회사는 영업, 생산 일원화를 통한 효율적인 경영관리 등 전략적인 시너지효과를 기대할 목적으로 2007년 12월 31일에 특수관계자인 후성에이치디에스(주)(구: 울산화학(주))의 사업전체(투자자산 제외)를 양수하였습니다. 한편, 지배회사가 2016년 자동차 보조매트 사업부문을 물적분할하여 설립된 후성지앤아이 주식회사는 2017년 중 (주)트래닛(구, (주)후성테크)에 합병되었습니다.

연결회사의 자본금은 보고기간말 현재 46,303백만원이며, 수권주식수 250,000,000주 중 92,606,819주가 발행되었으며, 주당액면가액은 500원입니다.

보고기간말 현재 지배회사의 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수	지분율(%)
김용민	21,026,085	22.70
김근수	11,656,975	12.59
후성에이치디에스(주)	6,096,211	6.58
일광이앤씨(주)	3,916,096	4.23
퍼스텍(주)	295,131	0.32
기타	49,616,321	53.58
합 계	92,606,819	100.00

1.1 종속기업 현황

보고기간말 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	주요영업활동	당기말		전기말		결산월
			지배 지분율(%)	비지배 지분율(%)	지배 지분율(%)	비지배 지분율(%)	
소주후성화공유한공사	중국	화공약품 제조 판매업	100	-	100	-	12월
후성과기(남통)유한공사	중국	이차전지 전해질 제조 판매업	51	49	51	49	12월
후성신재료(남통)유한공사	중국	반도체 특수가스 제조 판매업	100	-	100	-	12월
후성폴란드유한회사	폴란드	이차전지 전해질 제조 판매업	100	-	100	-	12월
후성글로벌(주)	대한민국	지주회사 경영컨설팅업	100	-	-	-	12월

1.2 종속기업 요약 재무정보

보고기간말 현재 연결대상 종속기업의 요약재무현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	자산		부채		매출		당기순손익	
	당기말	전기말	당기말	전기말	당기	전기	당기	전기
소주후성화공유한공사	3,982,297	2,905,293	2,403,076	1,583,811	27,437,434	11,100,918	100,004	99,530
후성과기(남통)유한공사	149,867,840	128,264,283	81,627,280	80,273,690	64,599,537	22,651,084	14,005,425	(14,952,072)
후성신재료(남통)유한공사	92,637,345	91,208,836	63,479,552	47,420,222	4,920,117	1,188,221	(18,759,067)	(5,565,196)
후성폴란드유한회사	7,484,115	8,334,953	278,019	186,667	-	-	(958,478)	(702,541)
후성글로벌주식회사	213,142,316	-	133,189,149	-	-	-	(13,967,542)	-

1.3 연결대상범위의 변동

당기 중 연결대상범위의 변동사항은 다음과 같습니다.

(1) 당기 중 신규로 연결에 포함된 기업

기업명	사유
후성글로벌주식회사	물적분할에 따른 신규설립으로 종속편입

(2) 당기 중 연결에서 제외된 기업은 없습니다.

2. 중요한 회계정책

다음은 연결재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 연결재무제표 작성기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

한국채택국제회계기준은 연결재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서

및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 가능합니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(6) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 제정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(7) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(8) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(9) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(10) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업 인 종속 기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

2.3 연결

연결회사는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 회사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다. 종속기업은 회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결재무제표에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그 밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식합니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 지분으로 자본에 직접 인식합니다.

(2) 관계기업

관계기업은 회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득원가로 인식하며 지분법을 적용합니다. 회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다.

(3) 공동약정

둘 이상의 당사자들이 공동지배력을 보유하는 공동약정은 공동영업 또는 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업자는 공동영업의 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 보유하며, 공동영업의 자산과 부채, 수익과 비용 중 자신의 몫을 인식합니다. 공동기업참여자는 공동기업의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법을 적용합니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.5 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익

으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타 비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

연결회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 중장기 보유목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타 수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품 및 계약자산에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 계약자산에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

2.6 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 기타수익(비용)으로 연결손익계산서에 인식됩니다.

2.7 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 미착품을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정됩니다.

2.8 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

구 분	추정내용연수
건물	20년
건축물	20년
기계장치	8년
차량운반구	5년 ~ 6년
공기구비품	6년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리됩니다.

2.9 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안의 자본화 가능 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.10 무형자산

연결회사의 무형자산은 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과 손상차손 누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 무형자산은 산업재산권, 개발비 및 회원권 등으로 구성됩니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수 동안 정액법으로 상각됩니다.

구 분	추정내용연수
특허권	7년
산업재산권	5년
개발비	5년
기타무형자산	5년

회원권은 이용가능기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각하고 있지 않습니다.

연결회사는 내용연수가 유한한 무형자산의 상각방법과 내용연수에 대해서 매 보고기간말에 재검토하고, 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한지를 매 회계기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

2.11 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.12 금융부채

(1) 분류 및 측정

당기손익인식금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품으로부터 분리된 파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익인식금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 연결재무상태표 상 '매입채무및기타채무' 및 '장단기차입금' 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 연결재무상태표에서 제거됩니다.

2.13 금융보증계약

연결회사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는다음 중 큰 금액으로 측정하여 '기타금융부채'로 인식됩니다.

- (1) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액
- (2) 최초인식금액에서 기업회계기준서 제1018호 '수익인식'에 따라 인식한 상각누계 액을 차감한 금액

2.14 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만,사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있으며, 동시에 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2.15 종업원 급여

(1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정급여제도입니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금 급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 연결재무상태표에 계상된 부채는 보고 기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우, 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 기타장기종업원급여

연결회사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 기타장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정되며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식됩니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고적격한 보험계리사에 의해 평가됩니다.

2.16 충당부채

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.17 수익인식

연결회사는 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다.

(1) 수행의무의 식별

연결회사는 불소를 기반으로 한 기초 화합물의 제조, 판매업을 영위하고 있습니다. 기업회계 기준서 제1115호에 따라 고객과의 계약에서 재화의 공급 등으로 구별되는 수행의무를 식별합니다.

(2) 변동대가

연결회사는 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 기댓값 방법을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 반품기한이 경과할 때 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다. 기업이 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖게 될 것으로 예상하지 않는 금액은 환불부채로 계상합니다.

(3) 거래가격의 배분

연결회사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별 판매가격을 기초로 거래

가격을 배분합니다. 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하기 위하여 '시장평가 조정 접근법' 등을 사용합니다.

2.18 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.19 영업부문

연결회사의 영업부문은 최고영업의사결정자에게 보고되는 내부 보고자료와 동일한 방식으로 보고하고 있으며, 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 '주석31'에 공시하였습니다.

2.20 온실가스배출권과 배출부채

연결회사는 배출권거래제에 따라 정부로부터 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하고 매입 배출권은 취득원가로 측정하며 손상차손누계액을 차감하여 표시합니다. 온실가스 배출결과 발생하는 배출부채는 연결회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권의 장부금액과 이를 초과하는 배출량에 대한 의무 이행에 소요되는 지출의 보고기간말 현재 최선의 추정치의 합으로 측정합니다. 배출권과 배출부채는 각각 연결재무상태표에 '무형자산'과 '충당부채'로 분류합니다.

2.21 리스

연결회사는 토지, 건물과 자동차를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 고정기간으로 체결되지만 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사가 리스이용자인 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

연결회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 당사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받은 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정된, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

연결회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

연결회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다. 연결회사는 사용권자산에 대하여 재평가모형을 선택하지 않았습니다.

단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 소액의 복합기로 구성되어 있습니다.

2.22 연결재무제표 승인

연결회사의 연결재무제표는 2022년 2월 14일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다.

연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

3.1 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다(주석 20참조).

연결회사는 특정 기간 동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가, 배당 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 동 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 환류세제에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 연결회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가, 배당 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

3.2 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석34 참조).

3.3 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

3.4 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율

의 변동에 영향을 받습니다(주석18 참조).

3.5 리스

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

3.6 비금융자산의 손상

연결회사는 매 보고일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재 여부를 평가하고 있습니다. 영업권과 비한정 내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행하며 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

4. 범주별 금융상품

4.1 금융상품 범주별 장부금액

(1) 당기말

(단위: 천원)

구분	상각후원가 측정금융자산	당기손익- 공정가치금융자 산	기타포괄손익- 공정가치측정금융자 산	상각후원가 측정금융부채	당기손익-공정가치 금융부채	기타금융부채	합계
금융자산							
현금및현금성자산	39,352,362	-	-	-	-	-	39,352,362
단기금융자산	11,340,000	-	-	-	-	-	11,340,000
매출채권및기타채권	44,605,890	-	-	-	-	-	44,605,890
장기금융자산	87,000	-	-	-	-	-	87,000
기타포괄손익-공정가 치 측정금융자산	-	-	6,997,647	-	-	-	6,997,647
당기손익-공정가치 금융자산	-	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000
파생상품자산	-	11,979,753	-	-	-	-	11,979,753
기타채권	582,817	-	-	-	-	-	582,817
합계	95,968,069	13,979,753	6,997,647	-	-	-	116,945,469
금융부채							
매입채무및기타채무	-	-	-	47,169,743	-	-	47,169,743
단기차입금	-	-	-	22,112,189	-	-	22,112,189
유동성장기차입금	-	-	-	29,342,784	-	-	29,342,784
금융보증부채	-	-	-	-	-	77,042	77,042
기타채무	-	-	-	895,400	-	-	895,400

장기차입금	-	-	-	72,381,250	-	-	72,381,250
사채	-	-	-	85,616,800	-	-	85,616,800
파생상품부채	-	-	-	-	47,162,789	-	47,162,789
합계	-	-	-	257,518,166	47,162,789	77,042	304,757,997

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	상각후원가 측정금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	상각후원가 측정금융부채	기타금융부채	합계
금융자산					
현금및현금성자산	49,803,235	-	-	-	49,803,235
단기금융자산	255,000	-	-	-	255,000
매출채권및기타채권	37,429,454	-	-	-	37,429,454
장기금융자산	632,000	-	-	-	632,000
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	7,697,448	-	-	7,697,448
기타채권	379,488	-	-	-	379,488
합계	88,499,177	7,697,448	-	-	96,196,625
금융부채					
매입채무및기타채무	-	-	37,129,560	-	37,129,560
단기차입금	-	-	39,290,149	-	39,290,149
유동성장기차입금	-	-	68,323,822	-	68,323,822
금융보증부채	-	-	-	82,509	82,509
기타채무	-	-	2,109,539	-	2,109,539
장기차입금	-	-	139,374,086	-	139,374,086
합계	-	-	286,227,156	82,509	286,309,665

4.2 금융상품 범주별 순손익

(단위: 천원)

구분	당기	전기
당기손익-공정가치측정금융자산		
당기손익-공정가치측정금융자산평가손익	(147,520)	-
파생상품평가이익	4,483,103	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산		
배당금수익	23,206	23,206
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	(545,845)	(911,306)
대여금 및 수취채권		
이자수익	2,241,519	179,693
대손충당금환입	308,267	681,926
외환손익	2,268,048	(1,291,376)
당기손익-공정가치측정금융부채		

파생상품평가손실	17,224,159	-
상각후원가측정금융부채		
이자비용	(5,465,916)	(5,612,977)
외환손익	(777,282)	(516,268)
기타금융부채		
금융보증비용환입(설정)	(62,985)	76

5. 사용제한예금 및 신용건전성

5.1 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말	사유
장기금융자산	12,000	12,000	당좌개설보증금

5.2 신용건전성

보고기간말 현재 현금및현금성자산, 장단기금융자산의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
현금및현금성자산		
보유현금	12,352	7,453
은행예금	39,340,010	49,795,782
소계	39,352,362	49,803,235
단기금융자산		
정기적금	1,340,000	255,000
정기예금	10,000,000	-
소계	11,340,000	255,000
장기금융자산		
정기적금	75,000	620,000
당좌개설보증금	12,000	12,000
소계	87,000	632,000
합계	50,779,362	50,690,235

현금및현금성자산 및 장단기금융자산에 포함된 은행예치금 및 예금은 신용등급 AAA에 해당하는 금융기관에 예치되어 있습니다.

6. 매출채권 및 기타채권

6.1 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 채권액과 대손충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말			전기말		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	44,387,762	(262,879)	44,124,883	34,593,727	(571,146)	34,022,581
유동 기타채권	481,007	-	481,007	3,406,873	-	3,406,873
비유동 기타채권	582,817	-	582,817	379,488	-	379,488

6.2 보고기간말 현재 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
유동 기타채권:		
미수금	427,526	2,958,875
미수수익	19,707	7,379
단기대여금	33,774	33,748
보증금	-	406,871
소계	481,007	3,406,873
비유동 기타채권:		
보증금	582,817	379,488

6.3 보고기간말 현재 매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	연체되지 않은 채권	3개월이하	6개월 이하	6개월 초과	합계
2021.12.31					
총 장부금액 - 매출채권	38,615,713	4,439,215	1,201,546	131,288	44,387,762
기대손실률	0.22%	0.52%	1.99%	100.00%	0.59%
손실충당금	84,598	23,078	23,915	131,288	262,879
2020.12.31					
총 장부금액 - 매출채권	24,277,904	8,461,228	1,419,847	434,748	34,593,727
기대손실률	0.31%	0.27%	2.73%	100.00%	1.65%
손실충당금	75,093	22,541	38,764	434,748	571,146

6.4 당기 및 전기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기		전기	
	유동매출채권	미수금	유동매출채권	미수금

기초	571,146	-	1,253,072	-
증가	-	37,969	-	-
감소	(308,267)	(37,969)	(681,926)	-
기말	262,879	-	571,146	-

7. 재고자산

보고기간말 현재 연결회사의 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

구 분	취득원가	평가충당금	재무상태표가액
상품	8,779,360	(315,715)	8,463,645
제품	31,259,333	(4,105,544)	27,153,789
재료	22,150,909	(1,194,999)	20,955,910
저장품	840,044	-	840,044
미착품	4,211,120	-	4,211,120
기타의재고자산	360,750	-	360,750
합계	67,601,516	(5,616,258)	61,985,258

(2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	취득원가	평가충당금	재무상태표가액
상품	2,716,375	(41,677)	2,674,698
제품	18,559,021	(2,061,934)	16,497,087
재료	8,370,223	(323,628)	8,046,595
저장품	1,000,299	-	1,000,299
미착품	1,318,039	-	1,318,039
합계	31,963,957	(2,427,239)	29,536,718

당기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산의 원가는 141,299백만원(전기: 122,087백만원)이며, 이 중 재고자산 평가손실은 2,879백만원(전기 평가손실환입액: 1,512백만원)입니다.

8. 당기손익-공정가치금융자산

보고기간말 현재 당기손익-공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기초	증가	감소	당기말
-----	-----	----	----	-----

SKS-YP 신기술투자조합 제1호(*1)	-	2,000,000	-	2,000,000
동해디앤씨(*2)	-	147,520	147,520	-
합 계	-	2,147,520	147,520	2,000,000

(*1) 연결회사는 당기 중 SKS-YP 신기술투자조합을 통해 전환사채(무보증, 5년 만기) 2,000좌(구좌당 1백만원)를 출자 납입 진행하였습니다.

(*2) 연결회사는 기존 보유한 태안비치CC 회원권과 관련해, 당기 중 태안비치CC 보유법인인 동해디앤씨가 회생절차 진행중임에 따라 해당 법인으로부터 현금변제(10%) 16백만원, 출자전환(90%)을 통해 주식 144주(148백만원)를 수취하였습니다. 연결회사는 당기 해당 수취 주식에 대해 회수가능성이 낮다고 판단하여 감액을 인식하였습니다.

9. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

9.1 보고기간말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	주식수(주)	지분율(%)	당기말			전기말
			취득원가	공정가치	장부가액	장부가액
상장주식						
한국내화(주)	1,066,059	2.60	4,586,522	3,757,858	3,757,858	653,950
비상장주식						
일광이앤씨(주)	-	-	-	-	-	3,850,685
후성정공(주)	195,734	11.72	1,201,246	3,239,789	3,239,789	3,192,813
소계			1,201,246	3,239,789	3,239,789	7,043,498
합계			5,787,768	6,997,647	6,997,647	7,697,448

9.2 당기와 전기 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초 장부금액	7,697,448	13,760,881
취득	-	390,226
계정 재분류(*1)	-	(5,320,393)
주식의 교환(*2)	-	-
취득	4,487,143	-
처분	(4,487,143)	-
평가손익(*3)	(699,801)	(1,133,266)
기말 장부금액	6,997,647	7,697,448

(*1) 전기 중 (주)한택의 5,320,393천원을 관계기업투자주식으로 재분류하였습니다. 재분류된 주식 관련하여 인식된 124,355천원은 처분 후 이익잉여금으로 재분류되었습니다.

(*2) 연결회사는 당기 중 일광이앤씨(주), 한국내화(주), (주)케이앤엑스의 삼각합병에 따라 일광이앤씨(주)의 합병대가로 한국내화(주)의 주식을 교환 취득하였습니다.

(*3) 상기 주식 교환 취득시 일광이앤씨(주)의 공정가치 평가에 따른 기타포괄손익-공정가치

금융자산평가이익 636,458천원이 포함되어 있으며, 교환 당시 누적 기타포괄손익-공정가치 금융자산평가손익 2,666,824천원은 이익잉여금으로 재분류되었습니다.

10. 관계기업 및 공동기업 투자

10.1 보고기간말 현재 관계기업 및 공동기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	주된 사업장	당기말		전기말	
		소유지분율(%)	장부금액	소유지분율(%)	장부금액
관계기업					
(주)한택	대한민국	36.5	26,565,140	36.5	29,732,712
공동기업					
절강후봉화공유한공사(*)	중국	-	-	50.0	1,926,180
합 계			26,565,140		31,658,892

(*) 당기중 공동지배기업 지분 매각으로 공동지배기업인 절강후봉화공유한공사의 1,926,180천원을 제거하였습니다. 매각 당시 인식한 투자자산처분이익 1,273,085천원은 기타수익에 포함되어 있습니다(주석26 참조).

10.2 당기와 전기 중 관계기업 및 공동기업 투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구 분	기 초	취득	처분	지분법손익	배당	자본변동	계정재분류	기 말
관계기업								
(주)한택	29,732,712	-	-	(2,989,386)	-	(178,186)	-	26,565,140
공동기업								
절강후봉화공유한공사	1,926,180	-	(1,645,836)	(323,015)	-	42,671	-	-

(2) 전기

(단위: 천원)

구 분	기 초	취득	처분	지분법손익	배당	자본변동	계정재분류	기 말
관계기업								
(주)트래넷(*)	13,976,179	-	(14,845,645)	852,747	-	16,719	-	-
(주)한택(*)	-	12,947,317	-	11,346,700	-	118,301	5,320,394	29,732,712
공동기업								
절강후봉화공유한공사	4,103,546	-	-	(1,806,300)	(458,969)	87,904	-	1,926,181

(*) 전기중 특수관계자인 후성에이치디에스(주)와의 주식교환거래로 인해 (주)한택의 주식을 취득했으며, 관계기업투자주식으로 분류했습니다. 취득한 장부가는 제공한 (주)트래넷의 공정가치인 12,947,317천원으로 인식했습니다. (주)트래넷 처분시 인식된 지분법자본변동 262,705천원은 처분 후 이익잉여금으로 재분류되었습니다.

10.3 보고기간말 현재 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구 분	당기말					
	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기순손익	총포괄손익
관계기업						
(주)한택	146,902,063	88,000,455	58,901,608	116,013,857	(8,866,989)	(8,866,989)
공동기업						
절강후봉화공유한공사(*)	-	-	-	-	(727,789)	386,144

(*) 절강후봉화공유한공사의 처분전까지 손익

(2) 전기

(단위: 천원)

구 분	전기말					
	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기순손익	총포괄손익
관계기업						
(주)한택(*)	185,721,778	118,329,989	67,391,789	38,707,136	(1,344,592)	(1,020,962)
공동기업						
절강후봉화공유한공사	5,361,848	1,449,142	3,912,706	14,906,296	(3,911,104)	(3,735,296)

(*) (주)한택은 3개월치 손익

10.4 당기와 전기의 관계기업 및 공동기업의 재무정보금액을 공동기업에 대한 지분의 장부 금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

회사명	당기말 순자산 (a)	지분율 (b)	순자산지분금액 (a × b)	투자차액 및 내부거래	장부금액
관계기업					
(주)한택	58,901,608	36.5%	21,531,105	5,034,035	26,565,140

(2) 전기말

(단위: 천원)

회사명	당기말 순자산 (a)	지분율 (b)	순자산지분금액 (a × b)	투자차액 및 내부거래	장부금액
관계기업					

(주)한택(*)	67,391,789	36.50%	24,634,636	5,098,076	29,732,712
공동기업					
절강후봉화공유한공사	3,912,706	50%	1,956,353	(30,173)	1,926,180

(*) 당기중 PPA 평가 완료되어 전기 재무제표를 재작성했습니다(주석36 참조).

11. 유형자산

11.1 당기와 전기의 유형자산 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초 장부가액							
취득원가	22,001,552	86,445,934	35,249,442	379,368,985	33,402,235	53,110,980	609,579,128
감가상각누계액	-	(17,399,219)	(13,182,342)	(197,426,237)	(22,193,939)	-	(250,201,737)
손상차손누계액	-	-	-	(6,155,196)	-	-	(6,155,196)
정부보조금	-	-	-	(101,361)	(3,354)	(2,678,082)	(2,782,797)
순장부가액	22,001,552	69,046,715	22,067,100	175,686,191	11,204,942	50,432,898	350,439,398
기중변동액							
취득	-	158,726	142,100	5,299,832	1,489,388	48,143,735	55,233,781
국고보조금	-	(1,144,226)	(42,172)	(3,784,621)	(51,493)	2,678,082	(2,344,430)
대체(*)	18,026,718	9,977,403	5,082,251	46,580,009	3,089,068	(84,091,911)	(1,336,462)
처분	-	-	(207,657)	(66,181)	(123,257)	(26,943)	(424,038)
감가상각비	-	(5,056,059)	(1,865,516)	(33,230,421)	(3,577,584)	-	(43,729,580)
환율차이	960	5,819,328	-	11,505,622	505,977	1,539,381	19,371,268
기말 순장부가액	40,029,230	78,801,887	25,176,106	201,990,431	12,537,041	18,675,242	377,209,937
기말 장부가액							
취득원가	40,029,230	103,240,581	40,092,080	446,235,456	38,015,018	18,675,242	686,287,607
감가상각누계액	-	(23,304,003)	(14,874,153)	(233,584,839)	(25,430,134)	-	(297,193,129)
손상차손누계액	-	-	-	(6,866,717)	-	-	(6,866,717)
정부보조금	-	(1,134,691)	(41,821)	(3,793,469)	(47,843)	-	(5,017,824)
순장부가액	40,029,230	78,801,887	25,176,106	201,990,431	12,537,041	18,675,242	377,209,937

(*) 재고자산으로 대체된 금액 1,169백만원 등이 포함되어 있음.

(2) 전기

(단위: 천원)

구 분	토지	건물	구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초 장부가액							
취득원가	22,192,719	72,893,946	34,732,565	309,850,961	29,462,224	109,880,079	579,012,494
감가상각누계액	-	(13,611,273)	(11,546,064)	(177,874,161)	(21,035,391)	-	(224,066,889)
손상차손누계액	-	-	-	(6,123,227)	-	-	(6,123,227)
정부보조금	-	-	-	-	(7,350)	-	(7,350)
순장부가액	22,192,719	59,282,673	23,186,501	125,853,573	8,419,483	109,880,079	348,815,028
기중변동액							
취득	-	121,270	213,590	1,316,929	1,290,624	40,323,490	43,265,903

국고보조금	-	-	-	(109,333)	-	(2,678,082)	(2,787,415)
대체(*)	-	14,075,307	320,088	75,968,476	4,427,291	(99,210,130)	(4,418,968)
처분	(54,065)	(553,263)	(8,016)	(106,170)	(60,503)	(9,428)	(791,445)
감가상각비	-	(3,936,937)	(1,645,063)	(26,263,442)	(2,782,759)	-	(34,628,201)
환율차이	(137,102)	57,665	-	(973,842)	(89,194)	2,126,969	984,496
기말 순장부가액	22,001,552	69,046,715	22,067,100	175,686,191	11,204,942	50,432,898	350,439,398
기말 장부가액							
취득원가	22,001,552	86,445,934	35,249,442	379,368,985	33,402,235	53,110,980	609,579,128
감가상각누계액	-	(17,399,219)	(13,182,342)	(197,426,237)	(22,193,939)	-	(250,201,737)
손상차손누계액	-	-	-	(6,155,196)	-	-	(6,155,196)
정부보조금	-	-	-	(101,361)	(3,354)	(2,678,082)	(2,782,797)
순장부가액	22,001,552	69,046,715	22,067,100	175,686,191	11,204,942	50,432,898	350,439,398

(*) 재고자산으로 대체된 금액 4,153 백만원 등이 포함되어 있음.

감가상각비는 매출원가, 판매비와관리비 및 연구비에 각각 38,920백만원(전기: 29,720만원), 3,829백만원(전기: 4,064백만원), 981백만원(전기: 844백만원)이 포함되어 있습니다.

당기 중 적격자산인 유형자산에 대해 자본화된 차입원가는 1,115백만원 (전기:5,924백만원)입니다. 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화차입이자율은 2.13% ~ 5.22% (전기: 2.55% ~ 5.23%)입니다.

12. 무형자산

당기와 전기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	개발비	산업재산권	회원권	배출권	기타무형자산	합계
기초 장부가액	9	199,872	1,644,434	-	99,409	1,943,724
기중변동액						
증가	-	33,700	150,640	252,450	40,225	477,015
대체	-	-	(164,466)	-	114	(164,352)
처분	-	(17)	-	-	-	(17)
상각	-	(49,316)	-	-	(61,257)	(110,573)
손상차손환입	-	-	163,520	-	-	163,520
환율차이	-	2,963	-	-	10,448	13,411
기말 장부가액	9	187,202	1,794,128	252,450	88,939	2,322,728

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	개발비	산업재산권	회원권	기타무형자산	합계
기초 장부가액	173,834	195,899	1,644,434	77,286	2,091,453
기중변동액					
증가	-	47,894	-	64,693	112,587

처분	-	-	-	-	-
상각	(173,825)	(44,535)	-	(42,446)	(260,806)
환율차이	-	614	-	(124)	490
기말 장부가액	9	199,872	1,644,434	99,409	1,943,724

회사가 매출원가로 인식한 무형자산 상각비는 없으며(전기 174백만원), 판매비와관리비로 인식한 무형자산 상각비는 107백만원(전기 83백만원), 연구개발비 4백만원(전기 4백만원)입니다.

연결회사가 비용으로 인식한 연구비 총액은 11,747백만원(전기: 8,482백만원)입니다

13. 리스

13.1 연결재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련하여 연결재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
사용권자산		
토지	3,778,043	3,467,675
건물	286,166	480,068
차량운반구	198,431	79,513
합계	4,262,640	4,027,256

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
리스부채		
유동	274,313	249,396
비유동	213,315	297,850
합계	487,628	547,246

13.2 연결손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
사용권자산 감가상각비		
토지	86,193	83,012
건물	207,014	204,903

차량운반구	53,382	30,410
합계	346,589	318,325
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	25,603	23,891
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	517,601	444,739

당기 중 리스의 총 현금유출은 788백만원(전기: 685백만원)입니다.

14. 배출권 변동내역

14.1 3차 계획기간(2021년~2025년)에 대한 무상할당 배출권 수량은 다음과 같습니다.

(수량단위: tCO₂-eq)

구 분	2021년도분	2022년도분	2023년도분	2024년도분	2025년도분	합계
무상할당 배출권	397,489	397,489	397,489	393,766	393,766	1,979,999

14.2 당기 및 전기 중 배출권 증감 내용 및 장부금액은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(수량단위: tCO₂-eq, 천원)

구 분	2020년도분		2021년도분		2022년도분		2023년도분		2024년도분		2025년도분		합 계	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초	285,080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285,080	-
무상할당	-	-	397,489	-	397,489	-	397,489	-	393,766	-	393,766	-	1,979,999	-
매입	14,265	252,450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,265	252,450
매각	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
정부제출(*)	(282,712)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(282,712)	-
차입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
이월	(16,633)	(252,450)	16,633	252,450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기말	-	-	414,122	252,450	397,489	-	397,489	-	393,766	-	393,766	-	1,996,632	252,450

(*) 당기(2021년) 중 전기(2020년) 이행연도분 배출량에 대한 주무관청의 승인을 받아 정부에 제출한 내역을 기재하였습니다.

(2) 전기

(수량단위: tCO₂-eq, 천원)

구 분	2019년도분		2020년도분		합 계	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초	353,870	-	342,909	-	696,779	-
무상할당	(465)	-	-	-	(465)	-
매입	-	-	-	-	-	-
매각	-	-	(20,000)	-	(20,000)	-
정부제출(*)	(391,234)	-	-	-	(391,234)	-
차입	37,829	-	(37,829)	-	-	-

이월	-	-	-	-	-	-
기말	-	-	285,080	-	285,080	-

(*) 전기(2020년) 중 전전기(2019년) 이행연도분 배출량에 대한 주무관청의 승인을 받아 정부에 제출한 내역을 기재하였습니다.

14.3 당기말 현재 담보로 제공된 배출권은 없습니다.

14.4 배출부채

- ① 당기 이행연도에 대한 회사의 온실가스 배출량 추정치는 218,328 톤(tCO₂-eq)입니다.
- ② 당기 및 전기말 현재 온실가스 배출량이 무상할당 배출권을 초과하지 않았으므로 배출부채를 계상하지 않았습니다.

15. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
유동자산		
선급금	1,309,321	919,152
선급비용	319,813	409,083
부가세대급금	11,297,478	14,305,231
소계	12,926,612	15,633,466
비유동자산		
장기선급비용	-	381,075

16. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
유동부채		
매입채무	19,564,341	9,807,600
미지급금	21,854,594	24,038,116
미지급비용	5,750,808	3,283,845
소계	47,169,743	37,129,561
비유동부채		
장기미지급금	895,400	2,109,539
합계	48,065,143	39,239,100

17. 차입금

17.1 단기차입금

보고기간말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	연이자율(%)	당기말	전기말
			2021.12.31		
일반자금대출	신한은행	-	-	-	3,000,000
일반자금대출	한국산업은행	2022.04.05	1.89	2,000,000	2,000,000
운영자금대출	중국씨티은행	2022.06.10	4.79	2,333,243	7,481,800
운영자금대출	중국하나은행	2022.10.27	4.45	4,740,746	11,030,628
운영자금대출	중국하나은행	2022.08.17	3.85	13,038,200	7,561,013
운영자금대출	중국하나은행	-	-	-	4,126,187
운영자금대출	심천시화우실업관리중심	-	-	-	4,090,521
합계				22,112,189	39,290,149

17.2 장기차입금

보고기간말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	연이자율(%)	당기말	전기말
			2021.12.31		
운영자금	한국산업은행	2023.04.05	2.14%	9,000,000	9,000,000
운영자금	한국산업은행	2023.04.05	2.14%	15,800,000	15,800,000
시설자금	한국산업은행	-	-	-	685,710
시설자금	한국산업은행	-	-	-	3,500,000
시설자금	한국산업은행	2025.09.13	2.44%	8,000,000	14,250,000
운영자금	씨티은행	-	-	-	2,000,000
운영자금	우리은행	-	-	-	9,000,000
운영자금	우리은행	2026.04.15	2.11%	27,000,000	30,000,000
시설자금	KEB하나은행	2025.03.15	1.91%	24,375,000	30,000,000
시설자금	KEB하나은행	2025.03.15	2.30%	2,946,250	10,000,000
운영자금	신한은행	-	-	-	10,000,000
시설자금	중국은행	-	-	-	28,382,998
시설자금	중국공상은행	-	-	-	31,722,400
운영자금	중국산업은행	2022.03.29	4.05%	14,602,784	13,356,800
소계				101,724,034	207,697,908

(차감: 유동성 대체)	(29,342,784)	(68,323,822)
합계	72,381,250	139,374,086

18. 확정급여제도

18.1 보고기간말 현재 순확정급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
확정급여부채의 현재가치	27,338,277	21,570,124
사외적립자산의 공정가치(*)	(17,372,955)	(15,626,317)
순확정급여부채	9,965,322	5,943,807

(*) 보고기간말 현재 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 107백만원(전기말: 107백만원)이 포함된 금액임.

18.2 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초 금액	21,570,124	20,223,226
당기근무원가	2,666,425	2,585,904
이자원가	540,837	376,956
퇴직급여지급액	(1,108,832)	(622,903)
계열사 전입	25,916	16,951
계열사 전출	-	(47,614)
재측정요소	3,643,807	(962,396)
재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	2,962,785	(394,779)
인구통계적가정변경효과	(293,403)	135,076
경험적조정으로 인한 보험수리적손익	974,425	(702,693)
기말 금액	27,338,277	21,570,124

18.3 당기와 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초 금액	15,626,316	13,270,462
이자수익	353,742	239,126
신규불입	2,000,000	2,500,000
퇴직급여지급액	(374,234)	(295,916)
계열사 전입	25,916	16,951

계열사 진출	-	(38,553)
재측정요소	(258,785)	(65,754)
사외적립자산의 수익(이자수익에 포함된 금액 제외)	(258,785)	(65,754)
기말 금액	17,372,955	15,626,316

18.4 보고기간말 현재 사용한 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
할인율	2.70%	2.16%
미래임금상승률	5.85%	4.30%

18.5 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

구분	주요 가정의 변동	부채 금액의 변동
할인율	1% 증가	10.50% 감소
	1% 감소	12.80% 증가
미래임금상승률	1% 증가	12.50% 증가
	1% 감소	10.60% 감소

할인율인 우량회사채 수익률의 하락은 확정급여부채의 증가를 통해 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 연결채무상대표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

18.6 보고기간말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
채무증권	7,429,292	-
예적금	9,836,629	15,519,282
국민연금전환금	107,034	107,034
합계	17,372,955	15,626,316

18.7 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

연결회사는 기금의 적립수준을 매년 검토하고, 기금에 결손이 발생하는 경우 이를 보전하는 정책을 보유하고 있습니다.

2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 4,979백만원입니다.

확정급여채무의 가중평균만기는 11.87년(전기 11.63년)입니다. 보고기간말 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기 분석은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구분	1년미만	1년~2년미만	2~5년미만	5년이상	합계
당기말 확정급여채무	1,677,596	1,939,918	4,780,944	30,192,719	38,591,177
전기말 확정급여채무	1,707,654	876,213	4,101,711	21,477,470	28,163,047

19. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
기타유동부채		
선수금	4,533,658	2,858
예수금	1,964,380	824,115
기타	80,577	1,166
정부보조금	-	139,138
소계	6,578,615	967,277
기타비유동부채		
보증예수금	64,870	64,870
기타장기종업원급여부채	636,955	688,629
정부보조금	155,222	212,339
기타	912,208	205,055
소계	1,769,255	1,170,893

20. 이연법인세

20.1 당기와 전기의 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	10,259,946	1,844,773

전기 법인세 조정	-	26,897
총당기법인세	10,259,946	1,871,670
이연법인세		
일시적차이의 증감	(3,439,161)	(139,027)
자본에 직접 반영된 법인세	1,012,526	24,699
총이연법인세	(2,426,635)	(114,328)
법인세비용	7,833,311	1,757,342

20.2 연결회사의 법인세비용차감전순이익(손실)에 대한 법인세비용과 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
법인세비용차감전순이익(손실)	39,112,805	4,407,958
법인세율로 계산된 법인세비용	8,000,296	559,436
조정사항	(166,985)	1,197,906
세무상 과세되지 않는 수익	(33,508)	(694)
세무상 차감되지 않는 비용	80,610	94,114
세액공제	(1,024,467)	(1,062,034)
이연법인세 인식하지 않은 일시적차이	(31,029)	2,960,185
과거 법인세 추납(환급)	-	(26,897)
기타	841,410	(766,768)
법인세비용	7,833,311	1,757,342
유효세율	20%	40%

(*) 전기에는 법인세비용차감전순손실이 발생하여 유효세율을 산출하지 않음.

20.3 기타포괄손익 및 자본에 직접 반영된 법인세효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기			전기		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
순확정급여부채 재측정요소	(3,902,591)	858,570	(3,044,021)	896,641	(197,261)	699,380
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가이익	(699,801)	153,956	(545,845)	(1,008,910)	221,960	(786,950)
합 계	(4,602,392)	1,012,526	(3,589,866)	(112,269)	24,699	(87,570)

20.4 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
-----	-----	-----

이연법인세자산		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	8,270,720	10,840,882
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	15,447,317	1,821,918
소계	23,718,037	12,662,800
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(6,545,160)	(2,639,985)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(3,056,239)	(1,623)
소계	(9,601,399)	(2,641,608)
이연법인세자산(부채) 순액	14,116,638	10,021,192

20.5 당기와 전기 중 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	당기초	손익계산서	기타포괄손익	외화환산	당기말
이연법인세부채					
기타포괄인식-공정가치측정 금융자산평가이익	(1,224,279)	-	153,956	-	(1,070,323)
신주인수권부사채	-	(5,913,567)	-	-	(5,913,567)
기타	(1,417,327)	(2,849,444)	-	-	(4,266,771)
소계	(2,641,606)	(8,763,011)	153,956	-	(11,250,661)
이연법인세자산					
감가상각비	3,832,221	(604,672)	-	-	3,227,549
퇴직급여충당부채	1,331,185	26,163	858,570	-	2,215,918
연차수당부채	226,577	92,525	-	-	319,102
대손충당금	59,475	(59,475)	-	-	-
유형자산 손상	923,279	-	-	106,728	1,030,007
파생상품부채	-	10,375,814	-	-	10,375,814
기타	6,290,063	1,359,291	-	549,555	8,198,909
소계	12,662,800	11,189,646	858,570	656,283	25,367,299
합계	10,021,194	2,426,635	1,012,526	656,283	14,116,638

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	전기초	손익계산서	기타포괄손익	외화환산	전기말
이연법인세부채					
기타포괄인식-공정가치측정 금융자산평가이익	(1,446,239)	-	221,960	-	(1,224,279)
기타	(324,750)	(1,092,579)	-	-	(1,417,329)

소계	(1,770,989)	(1,092,579)	221,960	-	(2,641,608)
이연법인세자산					
감가상각비	4,988,325	(1,156,104)	-	-	3,832,221
퇴직급여충당부채	1,494,290	34,156	(197,261)	-	1,331,185
연차수당부채	219,104	7,473	-	-	226,577
대손충당금	212,070	(152,595)	-	-	59,475
유형자산 손상	918,485	(2,013)	-	6,807	923,279
기타	3,832,682	2,475,990	-	(18,609)	6,290,063
소계	11,664,956	1,206,907	(197,261)	(11,802)	12,662,800
합계	9,893,967	114,328	24,699	(11,802)	10,021,192

20.6 보고기간말 현재 이연법인세자산으로 인식하지 않은 차감할 일시적 차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말	사유
이월결손금	21,823,016	16,431,750	과세소득 불확실
기타	4,008,834	-	과세소득 불확실
합계	25,831,850	16,431,750	

21. 자본금과 주식발행초과금

21.1 보고기간말 현재 연결회사의 보통주 자본금의 내용은 다음과 같습니다.

수권주식수	1주당금액	발행주식수	보통주 자본금
250,000,000주	500원	92,606,819주	46,303,410천원

21.2 당기와 전기 중 자본금과 주식발행초과금의 변동은 없습니다.

22. 기타자본항목

보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가이익	999,924	4,212,592
자기주식처분이익	900,600	900,600
공동기업 포괄손익에 대한 지분	610,953	568,283
해외사업환산손익	5,910,460	(1,672,475)
합계	8,421,937	4,009,000

23. 이익잉여금

보고기간말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금(*)	181,500	320,500
임의적립금	1,918,578	1,779,578
미처분이익잉여금	136,890,505	114,881,414
계	138,990,583	116,981,492

(*) 연결회사는 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 (주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

24. 비용의 성격별 분류

당기와 전기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
제품 및 재공품의 변동	(10,656,703)	6,077,125
원재료 사용액 및 상품의 판매 등	151,956,141	116,009,775
종업원급여	44,446,369	36,773,889
복리후생비	5,689,772	4,778,654
감가상각비	43,729,582	34,628,202
무형자산상각비	110,573	260,805
사용권자산상각비	346,588	318,325
지급수수료	5,773,053	3,725,689
임차료	412,408	529,548
운반비	5,535,265	4,791,024
세금과공과	1,734,637	1,326,935
기타비용	74,040,146	49,573,079
합계(*)	323,117,831	258,793,050

(*) 포괄손익계산서 상의 매출원가 및 판매비와관리비를 합한 금액임.

25. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여	9,770,055	10,466,317
퇴직급여	589,118	564,802
복리후생비	2,174,199	2,006,998
여비교통비	185,400	132,409
세금과공과	1,696,831	1,265,564
소모품비	314,511	692,982
지급임차료	412,408	529,548
감가상각비	3,828,516	4,064,261
사용권자산상각비	346,589	318,325
운반비	5,535,265	4,791,025
차량유지비	231,706	185,484
지급수수료	5,212,593	3,215,747
수도광열비	338,625	376,356
무형자산상각비	106,236	82,806
수출제비용	2,027,236	1,650,912
경상연구개발비	11,747,386	8,481,924
도급비	1,038,676	961,162
대손상각비	(308,267)	(681,926)
기타	2,252,199	1,430,525
합계	47,499,282	40,535,221

26. 기타수익과 기타비용

당기와 전기의 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기타수익		
배당금수익	23,206	23,206
유형자산처분이익	28,104	21,863
외화환산이익	2,340,980	32,882
외환차익	2,777,558	1,049,983
대손충당금환입	37,966	-
무형자산손상차손환입	163,520	-
파생상품평가이익	4,483,103	-
투자자산처분이익	1,273,085	-
기타	1,525,091	1,047,953

합 계	12,652,613	2,175,887
기타비용		
외화환산손실	32,629	856,024
외환차손	1,259,078	2,032,695
유형자산손상차손	291,931	338,376
기부금	69,035	19,200
재해손실	-	191,078
투자자산처분손실	-	1,898,329
기타의 대손상각비	37,966	-
파생상품평가손실	17,224,159	-
기타	642,199	198,921
합 계	19,556,997	5,534,623

27. 금융수익과 금융비용

당기와 전기의 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
금융수익		
이자수익	244,178	179,693
금융보증부채환입	6,976	3,562
합계	251,154	183,255
금융비용		
이자비용	8,990,547	5,612,977
금융보증비용	69,961	3,486
합계	9,060,508	5,616,463

28. 주당이익

28.1 기본주당순이익

기본주당순이익은 연결회사의 보통주당기순이익을 당기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

내역	당기	전기
지배주주 보통주 당기순이익	22,564,471,869원	9,977,132,443원
가중평균보통유통주식수	92,606,819주	92,606,819주
기본주당순이익	244원/주	108원/주

28.2 회석주당순이익

당기말 및 전기말 현재 연결회사는 잠재적 보통주가 없습니다. 따라서 연결회사의 회석주당 순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

29. 현금흐름표

29.1 당기와 전기 중의 영업활동 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
당기순이익	31,279,494	2,650,616
조정		
법인세비용	7,833,311	1,757,341
대손상각비(환입)	(270,302)	(681,926)
당기손익-공정가치 금융자산처분손실	147,520	-
재고자산평가손실(환입)	2,878,845	(1,511,972)
감가상각비	43,729,581	34,628,202
사용권자산상각비	346,589	318,325
금융보증비용	69,961	3,486
유형자산처분손실	291,931	338,376
무형자산상각비	110,572	260,806
기타장기종업원급여	(51,674)	83,439
외화환산손실	32,629	856,024
퇴직급여	2,853,521	2,723,734
관계기업 및 공동지배기업손익	3,312,401	(10,393,147)
이자비용	8,990,547	5,612,977
외화환산이익	(2,340,980)	(32,882)
기타의 대손상각비	(37,966)	-
금융보증부채환입	(6,976)	(3,562)
유무형자산처분이익	(28,104)	(21,863)
무형자산손상차손환입	(163,520)	-
배당금수익	(23,206)	(23,206)
이자수익	(244,178)	(179,693)
투자자산처분손실	-	1,898,329
투자자산처분이익	(1,273,085)	-
파생상품평가이익	(4,483,103)	-
파생상품평가손실	17,224,159	-
기타	167,236	266,049
소계	79,065,709	35,898,837
영업활동으로 인한 자산부채의 변동		
매출채권의 증가	(8,922,764)	(7,460,348)

기타채권의 감소(증가)	2,581,427	(834,909)
기타유동자산의 감소	4,302,077	3,731,667
기타비유동자산의 감소	404,972	64,710
재고자산의 감소(증가)	(32,988,879)	17,935,490
매입채무의 증가(감소)	9,201,415	(1,941,331)
기타채무의 증가	1,950,586	2,020,681
기타부채의 증가	5,384,014	218,805
퇴직금의 지급	(1,082,916)	(653,567)
기타비유동부채의 증가(감소)	585,628	(146,050)
국민연금전환금	-	4,543
사외적립자산의 증가	(1,651,681)	(2,187,025)
소계	(20,236,121)	10,752,666
합계	90,109,082	49,302,119

29.2 연결회사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 당기 및 전기 중의 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	84,091,911	99,210,130
미지급된 유형자산의 취득	11,126,150	14,269,848
장기차입금의 유동성대체	9,241,083	66,722,094
기타포괄손익-공정가치금융자산의 관계기업투자주식으로 재분류	-	5,320,393
리스부채의 유동성대체	221,561	213,619

29.3 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

(1) 당기

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	감소	대체	외화환산	기타변동	기말
단기차입금	39,290,149	10,936,378	(31,218,116)	-	3,103,778	-	22,112,189
유동성장기부채	68,323,822	-	(49,123,793)	9,241,083	901,672	-	29,342,784
장기차입금	139,374,086	-	(62,149,140)	(9,241,083)	4,397,387	-	72,381,250
리스부채(유동성)	249,396	48,385	(244,722)	221,561	-	(307)	274,313
리스부채(비유동성)	297,850	137,026	-	(221,561)	-	-	213,315
사채	-	105,000,000	-	-	-	(19,383,200)	85,616,800
합계	247,535,303	116,121,789	(142,735,771)	-	8,402,837	(19,383,507)	209,940,651

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	대체	외화환산	기말
단기차입금	28,951,808	29,851,392	(23,099,398)	4,090,520	(504,173)	39,290,149
유동성장기부채	23,752,040	-	(22,163,240)	66,722,094	12,928	68,323,822
장기차입금	181,901,910	23,670,400	-	(66,722,094)	523,870	139,374,086
리스부채(유동성)	240,049	11,788	(216,060)	213,619	-	249,396
리스부채(비유동성)	468,022	43,447	-	(213,619)	-	297,850
합계	235,313,829	53,577,027	(45,478,698)	4,090,520	32,625	247,535,303

30. 우발부채 및 약정사항

30.1 보고기간말 현재 담보 제공 자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보권자			
		한국산업은행		KEB하나은행	
		담보설정금액	관련 차입금액	담보설정금액	관련 차입금액
토지	36,912,575	113,000,000	34,800,000	48,000,000	27,321,000
건물	24,543,369				
구축물	25,217,926				
기계장치	85,816,679				
공기구비품	715,455	-	-		

연결회사는 건물 등 유형자산에 대해 재산종합보험에 가입하고 있으며, 부보액의 일부 150,168백만원(전기 130,012백만원)은 한국산업은행에 질권 설정되어 있습니다.

30.2 보고기간말 현재 금융기관과의 약정사항 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원,USD,CNY)

은행명	한도구분		약정사항 구분		
	구분	금액	구분	한도	사용액
신한은행	포괄한도	1,000,000	당좌대출	1,000,000	-
	개별한도	-	E-BIZ제휴업체 승인내역	2,400,000	2,132,917
			수입신용장발행	USD 2,500,000	-
KEB하나은행	포괄한도	48,659,700	당좌대출	3,000,000	-
			일반자금대출	1,000,000	-
			일반자금대출	30,000,000	24,375,000
			일반자금대출	10,000,000	2,946,250
	개별한도	-	수입신용장발행	USD 1,000,000	-
			내국신용장발행	USD 400,000	USD 67,203.64
		외담대	3,000,000	1,730,267	

한국산업은행	포괄한도	44,800,000	운영자금대출	44,800,000	26,800,000
			시설자금대출		8,000,000
수출입은행	개별한도	5,000,000	일반자금대출	5,000,000	-
우리은행	개별한도	30,000,000	일반자금대출	30,000,000	27,000,000
	개별한도	2,000,000	우리상생파트너론	2,000,000	-
국민은행	개별한도	1,500,000	운전자금대출	1,500,000	-
서울보증보험	-	-	인허가 외	-	8,236,745
중국하나은행	개별한도	CNY 66,067,491	일반자금대출	CNY 66,067,491	4,740,746
중국씨티은행	개별한도	USD 7,000,000	일반자금대출	USD 7,000,000	2,333,243
중국하나은행	개별한도	CNY 70,000,000	일반자금대출	CNY 70,000,000	13,038,200
중국산업은행	개별한도	CNY 80,000,000	일반자금대출	CNY 80,000,000	14,602,784

30.3 보고기간말 현재 연결회사는 타인의 차입금과 관련하여 타인에게 지급보증을 제공하고 있습니다(주석31.4 참조).

30.4 종속기업인 후성과기(남통)유한공사 주식의 경우 투자자와의 약정에 따라 지분 처분시 투자자 상호간의 동의가 필요합니다.

31. 특수관계자와의 거래

31.1 특수관계자 내역

구분	회사명
관계기업	(주)한택
공동기업(*)	절강후봉화공유한공사
기타특수관계자	한국내화(주), 후성에이치디에스(주), 후성정공(주), 일광이앤씨(주), 심천시화우실업관리중심, ㈜트래닛, Foosung USA

(*) 공동기업인 절강후봉화공유한공사는 당기 중 지분 매각으로 인하여 특수관계자 범위에서 제외되었으며, 특수관계자 범위에서 제외되기 전까지 회사와의 거래는 없습니다.

31.2 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	회사명	매출	기타수익	배당금수익	매입	기타비용	유형자산매입	사용권자산 취득
관계기업	(주)한택	-	-	-	-	-	180,000	-
기타특수관계자	한국내화(주)	-	18,148	5,456	-	-	-	-
	후성에이치디에스(주)	9,567,720	-	-	21,618,051	2,473,354	-	472
	후성정공(주)	-	-	-	-	292,721	692,384	-
	(주)트래닛	-	-	-	-	148,848	-	12,640
	일광이앤씨(주)	-	-	17,750	-	-	7,509,310	-
	심천시화우실업관리중심	-	-	-	-	101,692	-	-

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	회사명	매출	기타수익	배당금수익	매입	기타비용	유형자산매입
공동기업	절강후봉화공유한공사	-	-	458,969	8,493,759	-	-
기타특수관계자	한국내화(주)	-	-	5,456	-	-	-
	후성에이치디에스(주)	8,920	-	-	14,960,778	1,932,268	-
	후성정공(주)	-	-	-	-	204,679	1,087,750
	(주)트래닛	-	-	-	-	142,921	-
	일광이앤씨(주)	-	-	17,750	-	-	12,885,590
	심천시화우실업관리중심	-	-	-	-	157,429	-

31.3 보고기간말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 자산·부채의 주요내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스채무
관계기업	(주)한택	-	-	-	198,000	-
기타특수관계자	후성에이치디에스(주)	251,164	240,300	1,554,854	456,787	161,236
	후성정공(주)	-	-	-	363,497	-
	일광이앤씨(주)	-	-	-	3,806,000	-
	(주)트래닛	-	160,200	-	1,100	124,424
	Foosung USA(*)	131,288	-	-	-	-

(*) 2021년 12월 31일 현재 연결회사는 Foosung USA의 채권에 대하여 131,288천원의 대손충당금을 설정하고 있습니다

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	회사명	채권		채무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스채무
기타특수관계자	후성에이치디에스(주)	1,635	240,300	1,778,098	229,228	274,180
	후성정공(주)	-	-	-	259,266	-
	일광이앤씨(주)	-	-	-	8,949,979	-
	(주)트래닛	-	160,200	-	550	191,952
	Foosung USA(*)	434,748	-	-	-	-

(*) 2020년 12월 31일 현재 연결회사는 Foosung USA의 채권에 대하여 434,748천원의 대손충당금을 설정하고 있습니다

31.4 보고기간말 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	지급보증액	보증기간	지급보증처
(주)트래넷	3,200,000	2016.08.16 ~ 2022.08.16	KEB하나은행
	600,000	2021.04.12 ~ 2022.03.15	신한은행
	1,200,000	2021.06.15 ~ 2022.06.15	
	3,600,000	2021.03.15 ~ 2022.03.15	
	2,400,000	2016.07.28 ~ 2022.07.28	
	1,008,000	2019.09.19 ~ 2022.09.16	우리은행
오션스글로벌	USD 6,000,000	2021.02.04 ~ 2022.02.04	우리은행
(주)한텍	USD 1,887,266	2021.07.20 ~ 2025.08.31	하나은행
	EUR 1,028,831	2021.07.20 ~ 2025.04.30	
합계	12,008,000		
	USD 7,887,266.00		
	EUR 1,028,831.00		

31.5 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래내용은 다음과 같습니다.

(1) 차입거래

-당기

(단위: 천원)

회사명	기초	상환	환산	기말
심천시화우실업관리중심	4,090,520	(4,347,035)	256,515	-

-전기

(단위: 천원)

회사명	기초	차입	환산	기말
심천시화우실업관리중심	4,060,630	-	29,890	4,090,520

(2) 대여거래

-당기

(단위: 천원)

회사명	기초	대여	상환	기말
한국내화(주)	-	12,000,000	(12,000,000)	-

(3) 출자거래

(단위: 천원)

구분	당기	전기
----	----	----

후성정공(주)	-	390,226
---------	---	---------

(4) 교환거래

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	대체	기말
일광이앤씨(주)	3,850,685	636,458	-	(4,487,143)	-
한국내화(주)(*1)	653,950	-	(1,383,235)	4,487,143	3,757,858

(*1) 연결회사는 당기 중 일광이앤씨(주), 한국내화(주), (주)케이앤엑스의 삼각합병에 따라 한국내화(주)의 합병신주 910,171주를 취득하였습니다.

31.6 당기 중 연결회사는 주요 경영진에 대한 보상으로 단기급여 3,501백만원(전기: 2,597백만원)과 퇴직급여 193백만원(전기: 167백만원)을 당기 비용으로 반영하였습니다. 상기 주요 경영진은 회사의 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기 및 비등기 임원들로 구성되어 있습니다.

32. 부문별 정보

32.1 연결회사는 단일 영업부문을 영위하고 있으며, 영업부문별 정보를 공시하지 아니합니다.

보고부문	관련 생산품
불소화합물	산업용 기초화합물, 냉매, 반도체가스, 이차전지 등

32.2 당기와 전기의 수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
제품매출	283,608,728	186,295,420
상품매출	97,435,739	75,021,045
기타매출	212,309	283,341
합계	381,256,776	261,599,806

32.3 당기와 전기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
국내	165,751,978	134,848,241
해외	215,504,798	126,751,565
합계	381,256,776	261,599,806

32.4 당기와 전기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객과 관련된 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
고객 1	80,518,659	49,760,163
고객 2	34,292,687	23,528,122
고객 3	14,662,970	17,286,934

33. 재무위험관리

33.1 재무위험관리

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 가격위험 및 이자율위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

연결회사의 위험관리는 회사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결회사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 중앙 자금부서에 의해 이루어지고 있습니다. 연결회사의 경영관리본부는 영업부서들과 긴밀히 협력하여 금융위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

재무위험관리의 대상이 되는 연결회사의 금융자산은 현금및현금성자산, 단기금융자산, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무 및 기타채무, 차입금 등으로 구성되어 있습니다.

33.1.1 시장위험

(1) 외환위험

연결회사는 수출 및 수입 거래와 관련하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 미국달러화(USD) 및 유로화(EUR) 등이 있습니다.

연결회사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출입 등의 경상거래및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치시키는 것을 원칙으로 함으로써 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다.

연결회사는 국내 금융기관과 환리스크 관리에 대한 의견교류와 투기적 외환거래를 금지하는 외환관리제도를 구축하여 재무구조의 건정성 및 안정성 실현을 목표로 리스크 관리에 만전을 기하고 있습니다.

보고기간말 현재 외화금융자산 및 외화금융부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	외화금융자산	외화금융부채	외화금융자산	외화금융부채
미국달러/원	7,582,463	5,681,905	11,234,944	3,406,206
유로/원	-	-	-	67,602
위안화/원	106	-	95	-
바트/원	-	76,296	-	94,149
합계	7,582,569	5,758,201	11,235,039	3,567,957

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동시 환율 변동이 세전 이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
미국달러/원	190,056	(190,056)	782,874	(782,874)
유로/원	-	-	(6,760)	6,760
위안화/원	11	(11)	10	(10)
바트/원	(7,630)	7,630	(9,415)	9,415
합계	182,437	(182,437)	766,709	(766,709)

(2) 가격위험

연결회사는 연결재무상태표상 당기손익-공정가치측정금융자산 및 기타포괄손익-공정가치 측정금융자산으로 분류되는 회사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 상품가격위험에는 노출되어 있지 않습니다.

(3) 이자율위험

이자율위험은 시장금리변동으로 인한 연결재무상태표항목의 가치변동(공정가치)위험과 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익/비용의 현금흐름이 변동될 위험으로 정의할 수 있습니다. 이러한 연결회사의 이자율변동위험은 주로 변동금리부 차입금에서 비롯되며, 회사는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화를 위하여 고금리 차입금 감축, 장/단기 차입구조 개선, 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

보고기간말 현재 변동금리부 차입금은 89,121백만원(전기말: 199,341백만원)으로 모든 차입금이 변동금리로 운용되고 있습니다. 동 변동금리부 차입금의 이자율이 1% 변동할 경우 당기 세전손익이 891백만원(전기: 1,993백만원) 감소 또는 증가할 것으로 예상됩니다.

33.1.2 신용위험

신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐만 아니라 현금및현금성자산, 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 금융기관의 경우, 독립적인 신용등급기관으로부터의 신용등급이 최소 A이상인 경우에 한하여 거래를 하고 있습니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다. 당기 중 신용한도를 초과한 건은 없었으며, 경영진은 상기 거래처로부터 의무 불이행으로 인한 손실을 예상하고 있지 않습니다.

보고기간말 현재 금융자산별 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 각 금융자산의 장부가액입니다.

33.1.3 유동성위험

연결회사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 매칭시키고 있습니다.

연결회사의 금융부채를 보고기간말 이후 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 내역은 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년에서 5년이하	5년초과	합계
매입채무및기타채무	47,830,880	977,221	-	48,808,101
단기차입금	22,659,603	-	-	22,659,603
장기차입금	31,401,814	74,974,586	-	106,376,400
사채(*)	-	127,748,555	-	127,748,555
리스부채	292,854	216,272	-	509,126
지급보증	22,739,395	-	-	22,739,395
합계	124,924,546	203,916,634	-	328,841,180

(*) 만기에 상환하는 것으로 가정했습니다.

(2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년에서 5년이하	5년초과	합계
매입채무및기타채무	37,129,560	2,306,821	-	39,436,381

단기차입금	39,845,588	-	-	39,845,588
장기차입금	86,647,368	131,657,798	3,054,000	221,359,166
리스부채	240,453	331,827	-	572,280
지급보증	14,600,000	-	-	14,600,000
합계	178,462,969	134,296,446	3,054,000	315,813,415

33.2 자본위험 관리

연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주에 자본금을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다.

연결회사는 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순차입금을 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 차입금 총계(재무상태표에 표시된 것)에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 자본에순차입금을 가산한 금액입니다.

보고기간말 현재 자본 대비 순부채 비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
총차입금	209,453,023	246,988,057
차감: 현금및현금성자산	39,352,362	49,803,235
순차입금(A)	170,100,661	197,184,822
자본총계(B)	283,458,550	245,169,490
총자본(A+B)	453,559,211	442,354,312
자본조달비율 (A/(A+B))	37.5%	44.58%

34. 공정가치

34.1 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치금융자산	2,000,000	2,000,000	-	-

기타포괄손익-공정가치금융자산	6,997,647	6,997,647	7,697,448	7,697,448
파생상품자산	11,979,753	11,979,753	-	-
합 계	20,977,400	20,977,400	7,697,448	7,697,448
금융부채				
파생상품부채	47,162,789	47,162,789	-	-

현금및현금성자산, 단기금융자산, 매출채권및기타채권, 장기금융자산, 매입채무및기타채무, 단기차입금, 유동성장기차입금, 장기차입금의공정가치는 할인에 따른 효과가유의적이지 않기 때문에 장부금액과 유사한 것으로 보아 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

34.2 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산은 공정가치 서열체계에 따라 구분하며, 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격(수준 1)
- 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이 나 부채에 대한 투입변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단 수준 1에 포함된 공시 가격은 제외함(수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능 하지 않은 투입변수)를 이용하여 산정한 공정가치 (수준 3)

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
당기손익-공정가치금융자산	-	-	2,000,000	2,000,000
기타포괄손익-공정가치금융자산	3,757,858	-	3,239,789	6,997,647
파생상품자산	-	-	11,979,753	11,979,753
금융부채				
파생상품부채	-	-	47,162,789	47,162,789

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	653,950	-	7,043,498	7,697,448

34.3 가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
후성정공(주)	3,239,789	3	수익가치접근법	할인율	12.78%
				영구성장률	0.00%
파생상품자산(부채)					
신주인수권 매수청구권	11,979,753	3	이항옵션 & T-F 모형	할인율	1.98%
				영구성장률	0.00%
신주인수권 등	47,162,789	3	이항옵션 & T-F 모형	할인율	1.98%
				영구성장률	0.00%

(단위: 천원)

구분	전기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
일광이앤씨(주)	3,850,685	3	수익가치접근법	할인율	12.35%
				영구성장률	0.00%
후성정공(주)	3,192,813	3	수익가치접근법	할인율	10.05%
				영구성장률	0.00%

34.4 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결회사의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 외부평가기관에 의뢰하여 연 1회 공정가치 평가를 실시하고 있습니다. 이에 따라 연결회사는 공정가치 평가를 관리하는 별도의 인력을 두고 있으며, 외부평가기관의 평가기법, 투입변수 및 공정가치 측정치의 적정성에 대해 검토하고 있습니다. 이러한 공정가치 측정치는 수준3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 재무부서에서는 매 기말 연결회사의 재무담당이사과 감사에게 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 직접 보고하고 있습니다.

34.5 수준3으로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도 분석

금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는 가장

불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

민감도 분석 대상인 수준3으로 분류되는 각 상품별 투입변수의 변동에 따른 손익효과에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		할인율		
후성정공(주)		11.78%	12.78%	13.78%
영구성장률	0.00%	3,736,171	3,239,789	2,817,199
	1.00%	4,104,542	3,538,284	3,062,454
	2.00%	4,547,684	3,891,779	3,349,204

구분	10% 상승(*)	10% 감소(*)
파생상품자산	4,186,681	(3,975,179)
파생상품부채	(12,637,220)	12,397,926

(*) 파생상품과 관련된 주요 관측불가능한 투입변수인 주가, 주가변동성을 각각 10% 만큼 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

35. 신주인수권부사채

(1) 보고기간 종료일 현재 신주인수권부사채의 내용은 다음과 같습니다.

차입처	차입용도	이자율	만기	당기말	전기말
신주인수권부사채	운전자금 등	표면이자율 0%	2026-07-29	85,616,800	-

(2) 신주인수권부사채의 주요 조건은 다음과 같습니다

구분	신주인수권부사채
인수자	헤임달카펠라 제1호 사모투자 합자회사
권면총액	105,000,000 천원
행사가격	주당 17,163원
상환가격	권면금액 + 만기보장수익률 4.0%(연복리)
행사가격조정	1) 일반: 시가를 하회하는 유상증자, 주식배당 등 발생시
	2) 기타: 계약내용에 따라 IPO 공모가액을 고려한 조정사항 등
조기상환청구권	있음(기한이익 상실 등 특정사유 발생시)
인수자의 매도청구권	있음(조기상환사유 발생 등 특정사유 발생시)
인수자의 동반매각참여권	있음
대주주의 매수청구권	있음 (한도 : 권면금액기준 500억원)

가. 인수자의 신주인수권

행사시 발행증권	발행회사의 보통주식
신주인수권행사가가능기간	2022-08-01 ~ 2026-07-30
행사가액	17,163원/주
행사비용	권면금액을 행사가격으로 나눈 주식수의 100%
행사가격 조정	(1) 신주인수권 행사청구를 하기 전에 발행회사가 시가를 하회하는 발행가액으로 유상증자/주식배당/준비금의자본전입으로 주식을 발행하거나, 시가를 하회하는 전환가액,교환가액,행사가액으로 주식연계증권(전환사채/신주인수권부사채/교환사채/주식매수선택권등)을 발행하는 경우 산식에 따라 행사가액을 조정함. (2) 합병/자본감소/주식분할및병합의 경우, 가치에 상응하도록 조정함. (3) 발행회사가 기업공개를 하는 경우 공모가격의 70% 가격이 행사가격보다 낮으면 공모가격의 70%로 조정함.
시가 리픽싱	상장후, 매 3개월마다, 행사가액의 70% 이상으로 조정.

나. Call Option과 Put Option

대주주의 매수청구권(Call Option)	인수인의 매도청구권(Put Option)	인수인의 특별상환청구권
<p>대주주는 인수인이 보유한 사채 중 일부의 신주인수권을 대주주 또는 대주주가 지정하는 제3자에게 매도할것을 청구할 수 있는 권리를 행사할 수 있음</p> <ul style="list-style-type: none"> - 행사기간: 거래종결일로부터 6개월이 되는 날로부터 3개월이 경과하는 날까지 - 대상: 신주인수권, 500억원 한도 - 권리자: 대주주 또는 대주주가 지정하는 제3자 - 대금: 사채권면금액의 4% <p>대주주의 콜옵션 행사 시 인수인은 특별상환청구권 행사 가능</p>	<p>인수인은 대주주 또는 대주주가 사전에 인수인에게 통지하는 자에게 풋옵션 행사대상을 풋옵션 상대방이 매수할것을 청구할 수 있는 권리를 행사할 수 있음</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 행사조건: 아래 항목 중 2개이상 발생시 행사 가능 <ul style="list-style-type: none"> (1) 기업공개 해태 (2) 사채 조기상환사유 발생 (3) 사채 또는 RCPS 상환청구하였으나 상환기일까지 상환하지 못함 (4) 5년 내 기업공개 미완료 2. Put Option 행사대상 <ul style="list-style-type: none"> (1)사채 (2) RCPS (3) 신주인수권 또는 RCPS 행사로 취득한 보통주 3. 금액 <ul style="list-style-type: none"> 행사조건 1과 2의 경우 : 연복리 15% 행사조건 3과 4의 경우 : 연복리 4% 	<p>대주주가 신주인수권의 매수청구권(Call Option)을 행사할 경우 인수인은 당 신주인수권에 대응하는 사채에 대하여 상환청구할 수 있음.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 행사기간 : 콜옵션 종결일로부터 만기일까지 청구가능. - 특별상환청구권 행사시 <ol style="list-style-type: none"> 1)회사는 특별상환가액 상당의 RCPS를 발행하여야 함 2) RCPS 신주인수대금 납입채무와 특별상환에 따른 원리금채권을 상계 3) 4% 이자는 현금으로 상환

다. RCPS

발행조건	대주주의 Call Option 행사 후 인수인이 특별상환청구권을 행사할 경우 발행
전환권 행사시 발행증권	발행회사의 보통주식

발행금액	최대 500억원
발행가격	17,163원/주
의결권	1주당 1의결권
이익배당	참가적, 누적적 (액면금액의 4%)
인수인의 전환청구권	납입일로부터 1년이 경과한 날부터 전환가격 : 주당 발행가격
인수인의 상환청구권	납입일로부터 1년이 경과한 날부터 상환가격 : 발행가격 + 연복리 4% - 기배당지급액
인수인의 조기상환청구권	사채의 조기상환청구와 조건 및 상환금액 동일.

(3) 내재파생상품의 분리

연결회사는 상기 신주인수권부사채 발행과 관련하여 사채, 신주인수권, 특별상환청구권, 매수청구권을 분리하여 발행시점의 공정가치로 배분하여 '사채', '파생부채' 계정에 각각 인식하였습니다. 보장수익률을 고려한 원계약은 신주인수권부사채 만기 걸쳐서 유효이자율법으로 상각하고 상각금액을 '이자비용' 계정으로 인식하였습니다. '파생부채' 계정은 공정가치 평가 과정에서 변동할 수 있습니다. 한편, 신주인수권부사채의 발행 및 후속측정이 연결회사의 연결재무제표에 미치는 효과는 각각 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말	당기 신규 발생	관련손익	비고
원금	105,000,000	-	105,000,000	-	-
사채상환할증금	22,748,555	-	22,748,555	-	만기보장수익
조정계정	(42,131,755)	-	(45,190,536)	3,058,781	관련손익 : 이자비용
신주인수권부사채	85,616,800	-	82,558,019	-	-
파생상품부채	47,162,789	-	29,938,630	17,224,159	신주인수권 등
파생상품자산	11,979,753	-	7,496,650	4,483,103	(주)후성 신주인수권 매수청구권

36. 전기 재무제표의 재작성

비교표시된 전년도 연결재무제표는 PPA(Purchase Price Allocation) 평가금액의 변동금액을 반영하여 소급 재작성하였습니다.

전기 연결재무제표의 재작성으로 인한 금액적인 영향은 다음과 같습니다.

(1) 연결재무상태표

(단위: 천원)

구분	전기말		
	수정전	조정사항	수정후
관계기업투자주식	24,634,636	5,098,075	29,732,711
이연법인세자산	11,134,417	(1,113,225)	10,021,192

자산총계	536,123,529	3,984,850	540,108,379
이익잉여금	112,996,643	3,984,850	116,981,493
자본총계	241,184,640	3,984,850	245,169,490
부채및자본총계	536,123,529	3,984,850	540,108,379

(2) 연결포괄손익계산서

(단위: 천원)

구분	전기		
	수정전	조정사항	수정후
관계기업 및 공동기업투자이익	5,295,072	5,098,075	10,393,147
법인세비용차감전순이익	(690,116)	5,098,075	4,407,959
법인세비용	644,116	1,113,226	1,757,342
당기순이익	(1,334,232)	3,984,849	2,650,617
당기총포괄이익	(370,068)	3,984,850	3,614,782
지배기업의 소유주지분 당기순이익	5,992,283	3,984,849	9,977,132
지배기업의 소유주지분 당기총포괄이익	6,564,238	3,984,850	10,549,088
기본주당순이익	65	43	108

4. 재무제표

◇ 제 16기, 제15기, 제14기 연결 및 별도 재무제표는 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었으며, 감사인의 검토 및 감사가 완료된 재무제표입니다.

◇ 제16기 연결 및 별도 재무제표는 주주총회 승인전 재무제표로, 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

재무상태표

제 16 기 2021.12.31 현재
제 15 기 2020.12.31 현재
제 14 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 16 기	제 15 기	제 14 기
자산			
유동자산	110,782,426,054	105,126,250,398	99,782,497,595
현금및현금성자산	9,767,250,418	37,869,756,999	27,682,465,336
단기금융자산	1,340,000,000	255,000,000	1,440,000,000

매출채권 및 기타채권	37,768,640,259	41,839,103,802	31,859,721,864
재고자산	46,874,799,431	22,575,675,602	36,927,350,043
기타자산	3,051,982,989	2,316,681,312	1,872,960,352
당기법인세자산		270,032,683	
파생상품자산	11,979,752,957		
비유동자산	319,006,874,138	309,953,925,556	314,882,974,282
장기금융자산	87,000,000	632,000,000	87,000,000
당기손익-공정가치 금융자산	2,000,000,000		
기타포괄손익-공정가치 금융자산	6,997,647,143	7,697,448,168	13,760,881,307
종속기업투자	92,790,446,513	100,287,096,283	102,440,703,493
관계기업투자	18,267,710,138	18,267,710,138	14,592,413,070
공동기업투자		2,565,404,149	2,565,404,149
유형자산	191,688,276,603	171,599,137,710	171,826,804,616
사용권자산	474,120,684	559,581,022	739,658,715
무형자산	2,212,777,048	1,812,997,333	1,976,704,761
기타채권	394,790,053	379,488,335	365,674,269
이연법인세자산	4,094,105,956	6,153,062,418	6,527,729,902
자산총계	429,789,300,192	415,080,175,954	414,665,471,877
부채			
유동부채	65,586,132,632	87,977,495,349	55,326,837,702
매입채무 및 기타채무	36,869,763,754	30,110,047,370	25,266,736,456
단기차입금	2,000,000,000	5,000,000,000	17,000,000,000
유동성장기차입금	14,740,000,000	51,360,710,000	10,492,840,000
기타부채	1,967,557,649	828,085,308	741,005,651
리스부채	271,924,007	249,396,475	240,049,309
금융보증부채	818,133,165	429,256,196	
당기법인세부채	8,918,754,057		1,586,206,286
비유동부채	85,698,458,822	91,979,696,020	133,602,705,375
기타채무	895,400,000	2,109,539,000	3,276,149,000
장기차입금	72,381,250,000	82,875,000,000	122,235,710,000
기타부채	701,825,397	753,499,287	670,060,773
리스부채	204,997,496	297,849,967	468,021,505
금융보증부채	1,549,664,252		
순확정급여부채	9,965,321,677	5,943,807,766	6,952,764,097
부채총계	151,284,591,454	179,957,191,369	188,929,543,077
자본			
자본금	46,303,409,500	46,303,409,500	46,303,409,500
주식발행초과금	54,360,196,987	54,360,196,987	54,360,196,987
기타자본	1,900,523,555	5,113,192,340	5,900,142,790

이익잉여금(결손금)	175,940,578,696	129,346,185,758	119,172,179,523
자본총계	278,504,708,738	235,122,984,585	225,735,928,800
자본과부채총계	429,789,300,192	415,080,175,954	414,665,471,877

포괄손익계산서

제 16 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 15 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 14 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 16 기	제 15 기	제 14 기
수익(매출액)	305,250,826,372	237,239,900,296	241,217,521,478
매출원가	215,474,375,731	185,248,322,136	186,410,169,182
매출총이익	89,776,450,641	51,991,578,160	54,807,352,296
판매비와관리비	33,594,175,888	28,899,061,899	27,562,590,790
영업이익(손실)	56,182,274,753	23,092,516,261	27,244,761,506
기타이익	8,722,330,571	2,308,328,052	2,589,717,740
기타손실	1,478,745,781	8,939,106,733	8,476,393,296
금융수익	1,084,943,112	627,302,341	284,594,644
금융원가	4,778,449,651	3,862,182,377	3,676,602,485
법인세비용차감전순이익(손실)	59,732,353,004	13,226,857,544	17,966,078,109
법인세비용	12,760,763,451	2,238,774,212	4,546,951,158
당기순이익(손실)	46,971,589,553	10,988,083,332	13,419,126,951
기타포괄손익	(3,589,865,400)	(211,925,262)	(4,021,762,601)
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	(3,589,865,400)	(211,925,262)	(4,021,762,601)
순확정급여부채의재측정요소	(3,044,020,600)	699,380,316	(1,904,333,626)
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	(545,844,800)	(911,305,578)	(2,117,428,975)
총포괄손익	43,381,724,153	10,776,158,070	9,397,364,350
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	507	119	145
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	507	119	145

자본변동표

제 16 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 15 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 14 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	주식발행초과금	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2019.01.01 (기초자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	8,017,571,765	107,657,386,198	216,338,564,450
당기순이익(손실)				13,419,126,951	13,419,126,951

기타포괄손익			(2,117,428,975)	(1,904,333,626)	(4,021,762,601)
배당금지급					
자본 증가(감소) 합계			(2,117,428,975)	11,514,793,325	9,397,364,350
2019.12.31 (기말자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	5,900,142,790	119,172,179,523	225,735,928,800
2020.01.01 (기초자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	5,900,142,790	119,172,179,523	225,735,928,800
당기순이익(손실)				10,988,083,332	10,988,083,332
기타포괄손익			(786,950,450)	575,025,188	(211,925,262)
배당금지급				(1,389,102,285)	(1,389,102,285)
자본 증가(감소) 합계			(786,950,450)	10,174,006,235	9,387,055,785
2020.12.31 (기말자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	5,113,192,340	129,346,185,758	235,122,984,585
2021.01.01 (기초자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	5,113,192,340	129,346,185,758	235,122,984,585
당기순이익(손실)				46,971,589,553	46,971,589,553
기타포괄손익			(3,212,668,785)	(377,196,615)	(3,589,865,400)
배당금지급					
자본 증가(감소) 합계			(3,212,668,785)	46,594,392,938	43,381,724,153
2021.12.31 (기말자본)	46,303,409,500	54,360,196,987	1,900,523,555	175,940,578,696	278,504,708,738

현금흐름표

제 16 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 15 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 14 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 16 기	제 15 기	제 14 기
영업활동현금흐름	56,935,139,896	50,207,322,128	46,420,330,547
영업활동으로부터 창출된 현금	58,956,792,398	56,329,371,702	58,576,188,736
이자수취(영업)	824,115,256	266,214,144	213,981,413
이자지급(영업)	(2,368,479,726)	(3,174,792,736)	(3,259,563,382)
배당금수취(영업)	23,206,080	482,175,448	493,043,261
법인세납부(환급)	(500,494,112)	(3,695,646,430)	(9,603,319,481)
투자활동현금흐름	(34,679,703,400)	(27,655,787,691)	(71,281,439,934)
단기대여금의 감소	34,916,498,980	24,592,637	20,943,500
단기금융자산의 감소	360,000,000	1,540,000,000	540,000,000
국고보조금의 증가	2,344,430,574	2,787,415,707	
유형자산의 처분	20,600,000	471,964,406	95,735,036
무형자산의 처분	16,017,358		245,763,509
단기대여금의 증가	(22,277,444,785)	(8,942,333,966)	(4,288,150,600)
단기금융자산의 증가	(555,000,000)	(145,000,000)	(655,000,000)
장기대여금및수취채권의 취득	(4,554,568,663)		
장기대여금및수취채권의 처분	4,554,568,663		
장기금융자산의 증가	(345,000,000)	(755,000,000)	(345,000,000)

당기손익-공정가치 금융자산의 취득	(2,000,000,000)		
장기금융자산의 감소			1,000,000
기타포괄손익-공정가치 금융자산의 증가		(390,226,448)	
당기손익-공정가치 금융자산의 처분			500,211,919
공동지배기업 투자자산의 회수	2,867,000,889		
종속기업에 대한 투자자산의 취득		(1,929,870,000)	(42,088,140,649)
유형자산의 취득	(49,590,016,218)	(20,269,435,114)	(25,286,077,883)
무형자산의 취득	(436,790,198)	(47,894,913)	(22,724,766)
재무활동현금흐름	(50,357,563,536)	(12,098,002,091)	33,802,914,500
단기차입금의 증가	3,500,000,000	3,000,000,000	4,000,000,000
장기차입금의 증가		10,000,000,000	40,770,000,000
유동성장기부채의 상환	(31,667,393,000)	(8,492,840,000)	(8,742,840,000)
단기차입금의 상환	(6,500,000,000)	(15,000,000,000)	
장기차입금의 상환	(15,447,067,000)		(2,000,000,000)
리스료의 상환	(243,103,536)	(216,059,806)	(224,245,500)
배당금지급		(1,389,102,285)	
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(379,541)	(266,240,683)	(2,806,735)
현금및현금성자산의순증가(감소)	(28,102,506,581)	10,187,291,663	8,938,998,378
기초현금및현금성자산	37,869,756,999	27,682,465,336	18,743,466,958
기말현금및현금성자산	9,767,250,418	37,869,756,999	27,682,465,336

5. 재무제표 주석

제 16 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 15 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 후성

1. 일반사항

주식회사 후성(이하 "회사")은 경기도 화성시에 본사를 두고 있으며, 화학·신소재와 카매트 부문의 사업영역을 전문화하기 위해 퍼스텍주식회사로부터 인적분할하여 2006년 11월 23일에 설립등기되었으며 2006년 12월 22일에 유가증권시장에 상장되었습니다.

회사는 영업, 생산 일원화를 통한 효율적인 경영관리 등 전략적인 시너지효과를 기대할 목적으로 2007년 12월 31일에 특수관계자인 후성에이치디에스(주)(구: 울산화학(주))의 사업전체(투자자산 제외)를 양수하였습니다. 한편, 회사가 2016년 자동차 보조매트 사업부문을 물적분할하여 설립된 후성지앤아이 주식회사는 2017년 중 (주)트래넷(구, (주)후성테크)에 합병되었습니다.

회사의 자본금은 보고기간말 현재 46,303백만원이며, 수권주식수 250,000,000주 중 92,606,819주가 발행되었으며, 주당액면가액은 500원입니다.

보고기간말 현재 회사의 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수	지분율(%)
김용민	21,026,085	22.70
김근수	11,656,975	12.59
후성에이치디에스(주)	6,096,211	6.58
일광이앤씨(주)	3,916,096	4.23
퍼스텍(주)	295,131	0.32
기타	49,616,321	53.58
합 계	92,606,819	100.00

2. 중요한 회계정책

다음은 재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성기준

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서

를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 가능합니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서차감하는 것을

금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(6) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 제정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(7) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(8) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(9) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인

세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(10) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 ‘한국채택국제회계기준의 최초 채택’: 최초채택기업 인 종속 기업
- 기업회계기준서 제1109호 ‘금융상품’: 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 ‘리스’: 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 ‘농림어업’: 공정가치 측정

2.3 종속기업, 관계기업 및 공동기업

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있으며, 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 전환일 시점의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 또한, 종속기업, 관계기업 및 공동기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화 ("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.5 금융자산

(1) 분류

회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타 비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 중장기 보유목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품 및 계약자산에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 계약자산에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

2.6 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 기타수익(비용)으로 손익계산서에 인식됩니다.

2.7 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 미착품을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정됩니다.

2.8 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

구 분	추정내용연수
건물	20년
건축물	20년
기계장치	8년
차량운반구	5년 ~ 6년
공기구비품	6년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리됩니다.

2.9 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안의 자본화 가능 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.10 무형자산

회사의 무형자산은 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 무형자산은 산업재산권, 개발비 및 회원권 등으로 구성됩니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

구 분	추정내용연수
산업재산권	5년
개발비	5년
기타무형자산	5년

회원권은 이용가능기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각하고 있지 않습니다.

회사는 내용연수가 유한한 무형자산의 상각방법과 내용연수에 대해서 매 보고기간말에 재검토하고, 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당함을 매 회계기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단

되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

2.11 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.12 금융부채

(1) 분류 및 측정

당기손익-공정가치측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품으로부터 분리된 파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '매입채무및기타채무' 및 '장단기차입금' 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

2.13 금융보증계약

회사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는 다음 중 큰 금액으로 측정하여 '금융보증부채'로 인식됩니다.

- (1) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액
- (2) 최초인식금액에서 기업회계기준서 제1018호 '수익인식'에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 금액

2.14 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 회사가 세무

신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있으며, 동시에 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2.15 종업원 급여

(1) 퇴직급여

회사의 퇴직연금제도는 확정급여제도입니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금 급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간 말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우, 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 기타장기종업원급여

회사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 기타장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정되며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식됩니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고적격한 보험계리사에 의해 평가됩니다.

2.16 충당부채

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.17 수익인식

회사는 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다.

(1) 수행의무의 식별

회사는 불소를 기반으로 한 기초 화합물의 제조, 판매업을 영위하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따라 고객과의 계약에서 재화의 공급 등으로 구별되는 수행의무를 식별합니다.

(2) 변동대가

회사는 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 기댓값 방법을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 반품기한이 경과할 때 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다. 기업이 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖게 될 것으로 예상하지 않는 금액은 환불부채로 계상합니다.

(3) 거래가격의 배분

회사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별 판매가격을 기초로 거래가격을 배분합니다. 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하기 위하여 '시장평가 조정 접근법' 등을 사용합니다.

2.18 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.19 영업부문

회사의 영업부문은 최고영업의사결정자에게 보고되는 내부 보고자료와 동일한 방식으로 보고하고 있으며, 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 '주석32'에 공시하였습니다.

2.20 온실가스배출권과 배출부채

회사는 배출권거래제에 따라 정부로부터 무상으로 할당받은 배출권은 영(0)으로 측정하고 매입 배출권은 취득원가로 측정하며 손상차손누계액을 차감하여 표시합니다. 온실가스 배출

결과 발생하는 배출부채는 회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권의 장부금액과 이를 초과하는 배출량에 대한 의무 이행에 소요되는 지출의 보고기간말 현재 최선의 추정치의 합으로 측정합니다. 배출권과 배출부채는 각각 재무상태표에 '무형자산'과 '충당부채'로 분류합니다.

2.21 리스

회사는 건물과 자동차를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 고정기간으로 체결되지만 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 회사가 리스이용자인 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 당사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요

율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 (reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다. 회사는 사용권자산에 대하여 재평가모형을 선택하지 않았습니다.

단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 소액의 복합기로 구성되어 있습니다.

2.22 재무제표 승인

회사의 재무제표는 2022년 2월 14일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정 승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

3.1 법인세

회사의 과세소득에 대한 법인세는 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세 효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다(주석20 참조).

회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

3.2 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석34 참조).

3.3 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

3.4 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석18 참조).

3.5 리스

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

3.6 비금융자산의 손상

회사는 매 보고일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재 여부를 평가하고 있습니다. 영업권과 비한정 내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행하며 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

4. 범주별 금융상품

4.1 금융상품 범주별 장부금액

(1) 당기말

(단위: 천원)

구분	상각후원가 금융자산	당기손익- 공정가치금융자산	기타포괄손익- 공정가치금융자산	상각후원가 금융부채	기타 금융부채	합계
금융자산						
현금및현금성자산	9,767,250	-	-	-	-	9,767,250
단기금융자산	1,340,000	-	-	-	-	1,340,000
매출채권및기타채권	37,768,640	-	-	-	-	37,768,640
파생상품자산	-	11,979,753	-	-	-	11,979,753
장기금융자산	87,000	-	-	-	-	87,000
당기손익-공정가치 금융자산	-	2,000,000	-	-	-	2,000,000
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	-	6,997,647	-	-	6,997,647
기타채권	394,790	-	-	-	-	394,790
합계	49,357,680	13,979,753	6,997,647	-	-	70,335,080
금융부채						
매입채무및기타채무	-	-	-	36,869,764	-	36,869,764
단기차입금	-	-	-	2,000,000	-	2,000,000
유동성장기차입금	-	-	-	14,740,000	-	14,740,000
금융보증부채	-	-	-	-	2,367,797	2,367,797
기타채무	-	-	-	895,400	-	895,400
장기차입금	-	-	-	72,381,250	-	72,381,250
합계	-	-	-	126,886,414	2,367,797	129,254,211

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	상각후원가 금융자산	기타포괄손익- 공정가치금융자산	상각후원가 금융부채	기타 금융부채	합계
금융자산					
현금및현금성자산	37,869,757	-	-	-	37,869,757
단기금융자산	255,000	-	-	-	255,000
매출채권및기타채권	41,839,104	-	-	-	41,839,104
장기금융자산	632,000	-	-	-	632,000
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	7,697,448	-	-	7,697,448
기타채권	379,488	-	-	-	379,488
합계	80,975,349	7,697,448	-	-	88,672,797
금융부채					
매입채무및기타채무	-	-	30,110,047	-	30,110,047
단기차입금	-	-	5,000,000	-	5,000,000
유동성장기차입금	-	-	51,360,710	-	51,360,710
금융보증부채	-	-	-	429,256	429,256
기타채무	-	-	2,109,539	-	2,109,539
장기차입금	-	-	82,875,000	-	82,875,000
합계	-	-	171,455,296	429,256	171,884,553

4.2 금융상품 범주별 순손익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
당기손익-공정가치금융자산		
당기손익-공정가치금융자산평가손익	(147,520)	-
파생상품평가이익	4,483,103	-
기타포괄손익-공정가치금융자산		
배당금수익	23,206	23,206
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	(545,845)	(911,306)
상각후원가금융자산		
이자수익	677,773	412,268
대손충당금환입	308,267	681,926
외환손익	1,986,939	(1,254,945)
상각후원가금융부채		
이자비용	(2,407,135)	(3,276,586)
외환손익	(518,196)	(434,928)
기타금융부채		
금융보증부채환입(비용)	(1,938,541)	(346,671)

5. 사용제한예금 및 신용건전성

5.1 사용이 제한된 예금

보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말	사유
장기금융자산	12,000	12,000	당좌개설보증금

5.2 신용건전성

보고기간말 현재 현금및현금성자산 및 장단기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산		
보유현금	10,254	7,453
은행예금	9,756,996	37,862,304

소계	9,767,250	37,869,757
단기금융자산		
정기적금	1,340,000	255,000
장기금융자산		
정기적금	75,000	620,000
당좌개설보증금	12,000	12,000
소계	87,000	632,000
합계	11,194,250	38,756,757

현금및현금성자산 및 장단기금융자산에 포함된 은행예치금 및 예금은 신용등급 AAA에 해당하는 금융기관에 예치되어 있습니다.

6. 매출채권 및 기타채권

6.1 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 채권액과 대손충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말			전기말		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	37,704,131	(262,879)	37,441,252	27,298,493	(571,146)	26,727,347
유동 기타채권	327,388	-	327,388	15,111,757	-	15,111,757
비유동 기타채권	394,790	-	394,790	379,488	-	379,488

6.2 보고기간말 현재 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
유동 기타채권:		
미수금	274,735	2,259,351
미수수익	18,879	179,578
단기대여금	33,774	12,672,828
소계	327,388	15,111,757
비유동 기타채권:		
보증금	394,790	379,488

6.3 보고기간말 현재 매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	연체되지 않은 채권	3개월이하	6개월 이하	6개월 초과	합계
2021.12.31					
총 장부금액 - 매출채권	33,161,704	3,209,593	1,201,546	131,288	37,704,131
기대손실률	0.26%	0.72%	1.99%	100.00%	0.70%

손실충당금	84,597	23,079	23,915	131,288	262,879
2020.12.31					
총 장부금액 - 매출채권	22,683,548	2,760,424	1,419,773	434,748	27,298,493
기대손실률	0.33%	0.82%	2.73%	100.00%	2.09%
손실충당금	75,092	22,541	38,764	434,748	571,145

6.4 당기 및 전기 중 매출채권 및 기타채권 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기		전기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초	571,146	-	1,253,072	-
증가	-	37,969	-	-
감소	(308,267)	(37,969)	(681,926)	-
기말	262,879	-	571,146	-

7. 재고자산

보고기간말 현재 회사의 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

구 분	취득원가	평가충당금	재무상태표가액
상품	9,096,765	(315,715)	8,781,050
제품	16,549,449	(467,762)	16,081,687
재료	17,338,697	-	17,338,697
저장품	840,044	-	840,044
미착품	3,472,571	-	3,472,571
기타의재고자산	360,750	-	360,750
합계	47,658,276	(783,477)	46,874,799

(2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	취득원가	평가충당금	재무상태표가액
상품	2,744,951	(41,677)	2,703,274
제품	13,052,273	(948,651)	12,103,622
재료	5,939,859	(144,172)	5,795,687
저장품	1,000,299	-	1,000,299
미착품	972,794	-	972,794

합계	23,710,176	(1,134,500)	22,575,676
----	------------	-------------	------------

당기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산의 원가는 137,441백만원(전기: 119,360백만원)이며, 이 중 재고자산 평가손실환입액은 351백만원(전기: 1,593백만원)입니다.

8. 당기손익-공정가치금융자산

보고기간말 현재 당기손익-공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기초	증가	감소	당기말
SKS-YP 신기술투자조합 제1호(*1)	-	2,000,000	-	2,000,000
동해디앤씨(*2)	-	147,520	147,520	-
합계	-	2,147,520	147,520	2,000,000

(*1) 회사는 당기 중 SKS-YP 신기술투자조합을 통해 전환사채(무보증, 5년 만기) 2,000좌(구좌당 1백만원)를 출자 납입 진행하였습니다.

(*2) 회사는 기존 보유한 태안비치CC 회원권과 관련해, 당기 중 태안비치CC 보유법인인 동해디앤씨가 회생절차 진행중임에 따라 해당 법인으로 부터 현금변제(10%) 16백만원, 출자전환(90%)을 통해 주식 144주(148백만원)를 수취하였습니다. 회사는 당기 해당 수취 주식에 대해 회수가능성이 낮다고 판단하여 평가손실을 인식하였습니다.

9. 기타포괄손익-공정가치금융자산

9.1 보고기간말 현재 기타포괄손익-공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식수(주)	지분율(%)	당기말			전기말
			취득원가	공정가치	장부가액	장부가액
상장주식						
한국내화(주)	1,066,059	2.60	4,586,522	3,757,858	3,757,858	653,950
비상장주식						
후성정공(주)	195,734	11.72	1,201,246	3,239,789	3,239,789	3,192,813
일광이앤씨(주)	-	-	-	-	-	3,850,685
소계			1,201,246	3,239,789	3,239,789	7,043,498
합계			5,787,768	6,997,647	6,997,647	7,697,448

9.2 당기와 전기 중 기타포괄손익-공정가치금융자산의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초 장부금액	7,697,448	13,760,881
취득	-	390,226
계정 재분류(*1)	-	(5,320,393)

주식의 교환(*2)		
취득	4,487,143	-
처분	(4,487,143)	-
평가손익(*3)	(699,801)	(1,133,266)
기말 장부금액	6,997,647	7,697,448

(*1) 전기 중 (주)한택의 5,320,393천원을 관계기업투자주식으로 재분류하였습니다. 재분류된 주식 관련하여 인식된 124,355천원은 처분 후 이익잉여금으로 재분류되었습니다(주석23 참조).

(*2) 회사는 당기 중 일광이앤씨(주), 한국내화(주), (주)케이앤엑스의 삼각합병에 따라 일광이앤씨(주)의 합병대가로 한국내화(주)의 주식을 교환 취득하였습니다.

(*3) 상기 주식 교환 취득시 일광이앤씨(주)의 공정가치 평가에 따른 기타포괄손익-공정가치 금융자산평가이익 636,458천원이 포함되어 있으며, 교환 당시 누적 기타포괄손익-공정가치 금융자산평가손익 2,666,824천원은 이익잉여금으로 재분류되었습니다(주석23 참조).

10. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

10.1 보고기간말 현재 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
종속기업	92,790,447	100,287,096
관계기업	18,267,710	18,267,710
공동기업(*)	-	2,565,404
합계	111,058,157	121,120,210

(*) 당기말 공동지배기업 지분 매각으로 공동지배기업인 절강후봉화공유한공사의 2,565,404천원을 제거하였습니다. 매각 당시 인식한 투자자산처분이익 301,597천원은 기타 수익에 포함되어 있습니다(주석26 참조).

10.2 보고기간말 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	소재지	지분율(%)	당기말	전기말
소주후성화공유한공사	중국	100.0	519,000	519,000
후성과기(남통)유한공사(*)	중국	51.0	-	37,466,375
후성신재료(남통)유한공사	중국	100.0	-	51,980,520
후성폴란드유한회사	폴란드	100.0	-	10,321,201
후성글로벌(주)	한국	100.0	92,271,447	-
합계			92,790,447	100,287,096

(*) 투자자간의 약정에 따라 지분 처분시 투자자 상호간의 동의가 필요함

10.3 보고기간말 현재 관계기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	소재지	지분율(%)	당기말	전기말
(주)한택	대한민국	36.5	18,267,710	18,267,710

10.4 보고기간말 현재 공동기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	소재지	지분율(%)	당기말	전기말
절강후봉화공유한공사	중국	-	-	2,565,404

10.5 당기와 전기 중 종속기업, 관계기업 및 공동지배기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초 장부금액	121,120,210	119,598,521
취득(*1)	99,768,096	14,877,187
감소(*1)	(99,768,096)	-
재분류	-	5,320,393
투자환급	(7,496,649)	-
처분(*2)	(2,565,404)	(14,592,413)
손상	-	(4,083,477)
기말 장부금액	111,058,157	121,120,210

(*1) 당기 해외법인 지주사업부문 물적분할로 종속기업인 후성과기(남통)유한공사, 후성신재료(남통)유한공사, 후성폴란드의 99,768,096천원을 후성글로벌투의 종속회사로 편입하였습니다.

(*2) 당기 공동지배기업 지분 매각으로 공동지배기업인 절강후봉화공유한공사의 2,565,404천원을 제거하였습니다.

11. 유형자산

11.1 당기와 전기의 유형자산 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초 장부가액							
취득원가	18,885,857	29,025,711	35,249,442	249,232,585	28,686,664	27,721,337	388,801,596
감가상각누계액	-	(11,465,770)	(13,182,343)	(168,106,559)	(21,664,991)	-	(214,419,663)
정부보조금	-	-	-	(101,361)	(3,354)	(2,678,082)	(2,782,797)
순장부가액	18,885,857	17,559,941	22,067,099	81,024,665	7,018,319	25,043,255	171,599,136
기중변동액							

취득	-	98,160	142,100	1,807,140	841,023	45,272,457	48,160,880
정부보조금	-	(1,144,226)	(42,172)	(3,784,621)	(51,493)	2,678,082	(2,344,430)
대체(*)	18,026,718	9,977,403	5,082,252	24,615,899	2,957,912	(61,996,531)	(1,336,347)
처분	-	-	(207,657)	(28,051)	(33,727)	-	(269,435)
감가상각비	-	(1,835,489)	(1,865,516)	(17,818,353)	(2,602,169)	-	(24,121,527)
기말 순장부가액	36,912,575	24,655,789	25,176,106	85,816,679	8,129,865	10,997,263	191,688,277
기말 장부가액							
취득원가	36,912,575	39,101,274	40,092,080	274,784,020	32,064,212	10,997,263	433,951,424
감가상각누계액	-	(13,310,794)	(14,874,153)	(185,173,872)	(23,886,504)	-	(237,245,323)
정부보조금	-	(1,134,691)	(41,821)	(3,793,469)	(47,843)	-	(5,017,824)
순장부가액	36,912,575	24,655,789	25,176,106	85,816,679	8,129,865	10,997,263	191,688,277

(*) 재고자산으로 대체된 금액 1,169백만원 등이 포함되어 있음.

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	기타유형자산	건설중인자산	합계
기초 장부가액							
취득원가	18,939,922	28,493,792	34,732,565	243,229,439	28,931,316	17,909,394	372,236,428
감가상각누계액	-	(10,135,885)	(11,546,064)	(157,902,647)	(20,817,678)	-	(200,402,274)
정부보조금	-	-	-	-	(7,350)	-	(7,350)
순장부가액	18,939,922	18,357,907	23,186,501	85,326,792	8,106,288	17,909,394	171,826,804
기중변동액							
취득	-	90,700	213,590	1,162,140	443,917	25,100,174	27,010,521
정부보조금	-	-	-	(109,333)	-	(2,678,082)	(2,787,415)
대체(*)	-	1,113,518	320,088	11,480,945	994,456	(15,288,231)	(1,379,224)
처분	(54,065)	(553,263)	(8,016)	(16,878)	(60,503)	-	(692,725)
감가상각비	-	(1,448,921)	(1,645,063)	(16,819,001)	(2,465,838)	-	(22,378,823)
기말 순장부가액	18,885,857	17,559,941	22,067,100	81,024,665	7,018,320	25,043,255	171,599,138
기말 장부가액							
취득원가	18,885,857	29,025,711	35,249,442	249,232,585	28,686,664	27,721,337	388,801,596
감가상각누계액	-	(11,465,770)	(13,182,342)	(168,106,559)	(21,664,990)	-	(214,419,661)
정부보조금	-	-	-	(101,361)	(3,354)	(2,678,082)	(2,782,797)
순장부가액	18,885,857	17,559,941	22,067,100	81,024,665	7,018,320	25,043,255	171,599,138

(*) 재고자산 등으로 대체된 금액 1,113백만원 등이 포함되어 있음

감가상각비는 매출원가, 판매비와관리비 및 연구비에 각각 21,814백만원(전기: 20,419백만원), 1,602백만원(전기: 1,332백만원) 및 706백만원(전기: 628백만원)이 포함되어 있습니다.

회사는 건물 등 유형자산에 대해 재산종합보험에 가입하고 있으며, 부보액의 일부는 한국산업은행에 질권 설정되어 있습니다(주석30.1 참조).

11.2 당기 중 적격자산인 유형자산에 대해 자본화된 차입원가는 369백만원(전기: 330백만원)입니다. 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화차입이자율은 2.13%(전기: 2.55%)입니다.

12. 무형자산

당기와 전기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	개발비	산업재산권	회원권	배출권	기타무형자산	합계
기초 장부가액	9	168,536	1,644,434	-	18	1,812,997
기중변동액						
증가	-	33,700	150,640	252,450	-	436,790
대체 등	-	(17)	(164,466)	-	-	(164,483)
상각	-	(36,047)	-	-	-	(36,047)
손상차손환입	-	-	163,520	-	-	163,520
기말 장부가액	9	166,172	1,794,128	252,450	18	2,212,777

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	개발비	산업재산권	회원권	기타무형자산	합계
기초 장부가액	173,834	152,399	1,644,434	6,038	1,976,705
기중변동액					
증가	-	47,894	-	-	47,894
상각	(173,825)	(31,757)	-	(6,020)	(211,602)
기말 장부가액	9	168,536	1,644,434	18	1,812,997

회사가 매출원가로 인식한 무형자산상각비는 없으며(전기 174백만원), 판매비와관리비로 인식한 무형자산상각비는 36백만원(전기: 38백만원)입니다.

회사가 비용으로 인식한 연구비 총액은 9,709백만원(전기: 7,427백만원)입니다.

13. 리스

13.1 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
사용권자산		
건물	275,690	480,068
차량운반구	198,431	79,513
합계	474,121	559,581

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
리스부채		
유동	271,924	249,396
비유동	204,998	297,850
합계	476,922	547,246

13.2 손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
사용권자산 감가상각비		
건물	205,165	204,903
차량운반구	53,382	30,410
합계	258,547	235,313
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	25,603	23,891
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	5,331	4,202

당기 중 리스의 총 현금유출은 274백만원 (전기: 244백만원)입니다.

14. 배출권 변동내역

14.1 3차 계획기간(2021년~2025년)에 대한 무상할당 배출권 수량은 다음과 같습니다.

(수량단위: tCO₂-eq)

구분	2021년도분	2022년도분	2023년도분	2024년도분	2025년도분	합계
무상할당 배출권	397,489	397,489	397,489	393,766	393,766	1,979,999

14.2 당기 및 전기 중 배출권 증감 내용 및 장부금액은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(수량단위: tCO₂-eq, 천원)

구분	2020년도분		2021년도분		2022년도분		2023년도분		2024년도분		2025년도분		합계	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초	285,080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285,080	-
무상할당	-	-	397,489	-	397,489	-	397,489	-	393,766	-	393,766	-	1,979,999	-
매입	14,265	252,450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,265	252,450

매각	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
정부제출(*)	(282,712)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(282,712)	-
차입	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
이월	(16,633)	(252,450)	16,633	252,450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기말	-	-	414,122	252,450	397,489	-	397,489	-	393,766	-	393,766	-	1,996,632	252,450

(*) 당기(2021년) 중 전기(2020년) 이행연도분 배출량에 대한 주무관청의 승인을 받아 정부에 제출한 내역을 기재하였습니다.

(2) 전기

(수량단위: tCO₂-eq, 천원)

구 분	2019년도분		2020년도분		합 계	
	수량	장부금액	수량	장부금액	수량	장부금액
기초	353,870	-	342,909	-	696,779	-
무상할당	(465)	-	-	-	(465)	-
매입	-	-	-	-	-	-
매각	-	-	(20,000)	-	(20,000)	-
정부제출(*)	(391,234)	-	-	-	(391,234)	-
차입	37,829	-	(37,829)	-	-	-
이월	-	-	-	-	-	-
기말	-	-	285,080	-	285,080	-

(*) 전기(2020년) 중 전전기(2019년) 이행연도분 배출량에 대한 주무관청의 승인을 받아 정부에 제출한 내역을 기재하였습니다.

14.3 당기말 현재 담보로 제공된 배출권은 없습니다.

14.4 배출부채

- ① 당기 이행연도에 대한 회사의 온실가스 배출량 추정치는 218,328 톤(tCO₂-eq)입니다.
- ② 당기 및 전기말 현재 온실가스 배출량이 무상할당 배출권을 초과하지 않았으므로 배출부채를 계상하지 않았습니다.

15. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
유동		
선급금	608,292	522,602
선급비용	319,617	380,638
부가세대급금	2,124,074	1,413,442
소계	3,051,983	2,316,682

16. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
유동		
매입채무	13,045,356	7,858,243
미지급금	19,411,409	19,038,315
미지급비용	4,412,999	3,213,490
소계	36,869,764	30,110,048
비유동		
장기미지급금	895,400	2,109,539

17. 차입금

17.1 단기차입금

보고기간말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	연이자율(%)	당기말	전기말
			2021.12.31		
일반자금대출	신한은행	-	-	-	3,000,000
운영자금대출	한국산업은행	2022.04.05	1.89	2,000,000	2,000,000
합계				2,000,000	5,000,000

17.2 장기차입금

보고기간말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	차입처	만기일	연이자율(%)	당기말	전기말
			2021.12.31		
운영자금	한국산업은행	2023.04.05	2.14	9,000,000	9,000,000
시설자금	한국산업은행	-	-	-	685,710
운영자금	한국산업은행	2023.04.05	2.14	15,800,000	15,800,000
시설자금	한국산업은행	-	-	-	3,500,000
시설자금	한국산업은행	2025.09.13	2.44	8,000,000	14,250,000
운영자금	씨티은행	-	-	-	2,000,000

운영자금	우리은행	-	-	-	9,000,000
운영자금	우리은행	2026.04.15	2.11	27,000,000	30,000,000
시설자금	KEB하나은행	2025.03.15	1.91	24,375,000	30,000,000
시설자금	KEB하나은행	2025.03.15	2.30	2,946,250	10,000,000
운영자금	신한은행	-	-	-	10,000,000
소계				87,121,250	134,235,710
(차감: 유동성 대체)				(14,740,000)	(51,360,710)
합계				72,381,250	82,875,000

18. 확정급여제도

18.1 보고기간말 현재 순확정급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
확정급여부채의 현재가치	27,338,277	21,570,124
사외적립자산의 공정가치(*)	(17,372,955)	(15,626,317)
순확정급여부채	9,965,322	5,943,807

(*) 보고기간말 현재 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 107백만원(전기말: 107백만원)이 포함된 금액임.

18.2 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초 금액	21,570,124	20,223,226
당기근무원가	2,666,425	2,585,904
이자원가	540,837	376,956
퇴직급여지급액	(1,108,832)	(622,903)
계열사 전입	25,916	16,951
계열사 진출	-	(47,614)
재측정요소	3,643,807	(962,396)
재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	2,962,785	(394,779)
인구통계적가정변경효과	(293,403)	135,076
경험적조정으로 인한 보험수리적손익	974,425	(702,693)
기말 금액	27,338,277	21,570,124

18.3 당기와 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초 금액	15,626,316	13,270,462
이자수익	353,742	239,126
신규불입	2,000,000	2,500,000
퇴직급여지급액	(374,234)	(295,916)
계열사 전입	25,916	16,951
계열사 전출	-	(38,553)
재측정요소	(258,785)	(65,754)
사외적립자산의 수익(이자수익에 포함된 금액 제외)	(258,785)	(65,754)
기말 금액	17,372,955	15,626,316

18.4 보고기간말 현재 사용한 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
할인율	2.70%	2.16%
미래임금상승률	5.85%	4.30%

18.5 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

구분	주요 가정의 변동	부채 금액의 변동
할인율	1% 증가	10.50% 감소
	1% 감소	12.80% 증가
미래임금상승률	1% 증가	12.50% 증가
	1% 감소	10.60% 감소

할인율인 우량회사채 수익률의 하락은 확정급여부채의 증가를 통해 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

18.6 보고기간말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
----	-----	-----

채무증권	7,429,292	-
예적금	9,836,629	15,519,282
국민연금전환금	107,034	107,034
합계	17,372,955	15,626,316

18.7 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

회사는 기금의 적립수준을 매년 검토하고, 기금에 결손이 발생하는 경우 이를 보전하는 정책을 보유하고 있습니다.

2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 4,979백만원입니다.

확정급여채무의 가중평균만기는 11.87년(전기 11.63년)입니다. 보고기간말 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기 분석은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구분	1년미만	1년~2년미만	2~5년미만	5년이상	합계
당기말 확정급여채무	1,677,596	1,939,918	4,780,944	30,192,719	38,591,177
전기말 확정급여채무	1,707,654	876,213	4,101,711	21,477,470	28,163,047

19. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
유동		
선수금	3,178	2,858
예수금	1,964,380	824,061
예수부가가치세	-	1,166
소계	1,967,558	828,085
비유동		
기타장기종업원급여부채	636,955	688,629
보증예수금	64,870	64,870
소계	701,825	753,499

20. 이연법인세

20.1 당기와 전기의 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	9,689,280	1,839,407
전기 법인세 조정	-	-
총당기법인세	9,689,280	1,839,407
이연법인세		
일시적차이의 증감	2,058,957	374,668
자본에 직접 반영된 법인세	1,012,526	24,699
총이연법인세	3,071,483	399,367
법인세비용	12,760,763	2,238,774

20.2 회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	59,732,353	13,226,858
법인세율로 계산된 법인세비용	13,993,229	2,887,908
조정사항	(1,232,466)	(649,134)
세무상 과세되지 않는 수익	(936)	(694)
세무상 차감되지 않는 비용	33,086	16,471
세액공제	(1,024,467)	(1,062,034)
이연법인세 인식하지 않은 일시적차이	60,369	437,553
과거 법인세 추납	-	-
기타	(300,518)	(40,430)
법인세비용	12,760,763	2,238,774
유효세율	21.36%	16.9%

20.3 기타포괄손익 및 자본에 직접 반영된 법인세효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기			전기		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
확정급여부채 재측정요소	(3,902,591)	858,570	(3,044,021)	896,641	(197,261)	699,380
기타포괄손익-공정가치 금융자산평가손익	(699,801)	153,956	(545,845)	(1,008,910)	221,960	(786,950)
합계	(4,602,392)	1,012,526	(3,589,866)	(112,269)	24,699	(87,570)

20.4 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	7,253,333	6,203,595
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	1,759,023	1,477,850
소계	9,012,356	7,681,445
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(2,278,551)	(1,526,760)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(2,639,699)	(1,623)
소계	(4,918,250)	(1,528,383)
이연법인세자산(부채) 순액	4,094,106	6,153,062

20.5 당기와 전기 중 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	당기초	손익계산서	기타포괄손익	당기말
이연법인세부채				
기타포괄손익-공정가치 금융자산평가손익	(1,224,279)	-	153,956	(1,070,323)
기타	(304,104)	(3,543,822)	-	(3,847,926)
소계	(1,528,383)	(3,543,822)	153,956	(4,918,249)
이연법인세자산				
감가상각비	3,832,221	(604,672)	-	3,227,550
퇴직급여충당부채	1,331,185	26,163	858,570	2,215,918
연차수당부채	226,577	92,525	-	319,101
대손충당금	59,475	(59,475)	-	-
기타	2,231,987	1,017,799	-	3,249,786
소계	7,681,445	472,340	858,570	9,012,355
합계	6,153,062	(3,071,483)	1,012,526	4,094,105

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	전기초	손익계산서	기타포괄손익	전기말
이연법인세부채				
기타포괄손익-공정가치 금융자산평가손익	(1,446,239)	-	221,960	(1,224,279)
기타	(324,749)	20,645	-	(304,104)
소계	(1,770,988)	20,645	221,960	(1,528,383)

이연법인세자산				
감가상각비	4,988,326	(1,156,105)	-	3,832,221
퇴직급여충당부채	1,494,290	34,156	(197,261)	1,331,185
연차수당부채	219,104	7,473	-	226,577
대손충당금	212,070	(152,595)	-	59,475
기타	1,384,928	847,060	-	2,231,988
소계	8,298,718	(420,011)	(197,261)	7,681,446
합계	6,527,730	(399,366)	24,699	6,153,063

20.6 보고기간말 현재 이연법인세자산로 인식하지 않은 차감할 일시적 차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말	사유
관계기업투자주식(한택)	6,404,886	6,404,886	처분계획 없음
종속기업투자주식(난통과기)	-	9,946,255	당기중 물적분할로 인하여 제거
종속기업투자주식(후성글로벌)	7,496,650	-	처분계획 없음
합 계	13,901,536	16,351,141	

21. 자본금과 주식발행초과금

21.1 보고기간말 현재 회사의 보통주 자본금의 내용은 다음과 같습니다.

수권주식수	1주당금액	발행주식수	보통주 자본금
250,000,000주	500원	92,606,819주	46,303,410천원

21.2 당기와 전기 중 자본금과 주식발행초과금의 변동은 없습니다.

22. 기타자본항목

보고기간말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가이익	999,924	4,212,592
자기주식처분이익	900,600	900,600
합 계	1,900,524	5,113,192

23. 이익잉여금

23.1 이익잉여금의 구성내역

보고기간말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
법정적립금(*)	320,500	320,500
임의적립금	1,500,000	1,500,000
미처분이익잉여금	174,120,079	127,525,686
계	175,940,579	129,346,186

(*) 회사는 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 (주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

23.2 이익잉여금처분계산서

당기의 이익잉여금처분계산서는 2022년 3월 29일 주주총회에서 처분될 예정입니다 (전기 처분 확정일: 2021년 3월 30일).

(단위: 천원)

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
미처분이익잉여금		174,120,079		127,525,686
전기이월미처분이익잉여금	127,525,686		115,962,577	
순확정급여부채의 재측정요소	(3,044,021)		699,380	
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익의 이익잉여금 대체	2,666,824		(124,354)	
당기순이익	46,971,590		10,988,083	
이익잉여금 처분액		1,528,102		-
이익준비금	139,000		-	
현금배당 (주당배당금(률): 당기 15원(3%), 전기 0원(0%))	1,389,102		-	
차기이월 미처분이익잉여금		172,591,977		127,525,686

24. 비용의 성격별 분류

당기와 전기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
제품 및 재공품의 변동	(3,978,066)	6,644,245

원재료 사용액 및 상품의 판매 등	141,419,159	112,715,978
종업원급여	36,835,358	30,500,678
복리후생비	4,620,614	4,106,972
감가상각비	24,121,527	22,378,823
무형자산상각비	36,047	211,603
사용권자산상각비	258,547	235,313
지급수수료	3,516,899	2,887,379
임차료	86,649	139,188
운반비	4,111,473	4,253,428
세금과공과	842,342	819,991
기타비용	37,198,003	29,253,786
매출원가, 판매비와관리비 합계	249,068,552	214,147,384

(*) 포괄손익계산서 상의 매출원가 및 판매비와관리비를 합한 금액임.

25. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여	7,581,160	7,019,609
퇴직급여	589,118	564,802
복리후생비	1,818,205	1,588,433
여비교통비	155,972	71,305
세금과공과	804,536	758,620
소모품비	190,787	133,416
지급임차료	86,649	139,188
감가상각비	1,601,986	1,331,978
사용권자산상각비	258,547	235,313
운반비	4,111,473	4,253,428
차량유지비	170,767	140,739
지급수수료	2,956,440	2,377,437
수도광열비	210,651	223,227
무형자산상각비	36,047	37,778
수출제비용	2,027,236	1,650,912
경상연구개발비	9,708,929	7,427,134
도급비	822,141	860,027
대손상각비	(308,267)	(681,926)
기타	771,799	767,642

합계	33,594,176	28,899,062
----	------------	------------

26. 기타수익과 기타비용

당기와 전기의 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기타수익		
배당금수익	23,206	482,175
유형자산처분이익	14,842	21,863
무형자산손상차손환입	163,520	-
외화환산이익	4,387	32,882
외환차익	2,407,069	1,022,984
대손충당금환입	37,966	-
투자자산처분이익	301,597	-
파생상품평가이익	4,483,103	-
기타	1,286,641	748,423
합계	8,722,331	2,308,327
기타비용		
외화환산손실	32,101	856,024
외환차손	910,611	1,889,716
당기손익-공정가치 금융자산평가손실	147,520	-
투자자산평가손실	-	4,083,477
투자자산처분손실	-	1,645,097
유형자산처분손실	263,678	242,624
기부금	60,164	19,200
재해손실	-	191,078
기타	64,672	11,891
합계	1,478,746	8,939,107

27. 금융수익과 금융비용

당기와 전기의 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
금융수익		
이자수익	677,773	412,268
금융보증부채환입	407,170	215,034

합계	1,084,943	627,302
금융비용		
이자비용	2,432,738	3,300,477
금융보증비용	2,345,712	561,705
합계	4,778,450	3,862,182

28. 주당이익

28.1 기본주당순이익

기본주당순이익은 회사의 보통주당기순이익을 당기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

내역	당기	전기
보통주 당기순이익	46,971,589,553원	10,988,083,332원
가중평균보통유통주식수	92,606,819주	92,606,819주
보통주 계속영업 주당순이익	507원/주	119원/주

28.2 희석주당순이익

당기말 및 전기말 현재 회사는 잠재적 보통주가 없습니다. 따라서 회사의 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

29. 현금흐름표

29.1 당기와 전기 중의 영업활동으로 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
당기순이익	46,971,590	10,988,083
조정		
법인세비용	12,760,763	2,238,774
대손상각비	(308,267)	(681,926)
당기순이익-공정가치금융자산평가손실	147,520	-
투자자산처분이익	(301,597)	-
투자자산처분손실	-	1,645,097
투자자산평가손실	-	4,083,477
재고자산평가손실(환입)	(351,022)	(1,593,192)
감가상각비	24,121,527	22,378,823
사용권자산상각	258,547	235,313
금융보증비용	2,345,712	561,705

리스부채의 유동성대체	219,761	213,619
-------------	---------	---------

29.3 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	대체	기타	기말
단기차입금	5,000,000	3,500,000	(6,500,000)	-	-	2,000,000
유동성장기부채	51,360,710	-	(31,667,393)	(4,953,317)	-	14,740,000
장기차입금	82,875,000	-	(15,447,067)	4,953,317	-	72,381,250
리스부채(유동성)	249,396	46,178	(243,104)	219,761	(307)	271,924
리스부채(비유동성)	297,850	126,908	-	(219,761)	-	204,997
합계	139,782,956	3,673,086	(53,857,564)	-	(307)	89,598,171

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	대체	기말
단기차입금	17,000,000	3,000,000	(15,000,000)	-	5,000,000
유동성장기부채	10,492,840	-	(8,492,840)	49,360,710	51,360,710
장기차입금	122,235,710	10,000,000	-	(49,360,710)	82,875,000
리스부채(유동성)	240,049	11,788	(216,060)	213,619	249,396
리스부채(비유동성)	468,022	43,447	-	(213,619)	297,850
합계	150,436,621	13,055,235	(23,708,900)	-	139,782,956

30. 우발부채 및 약정사항

30.1 보고기간말 현재 담보 제공 자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공 자산	장부금액	담보권자			
		한국산업은행		KEB하나은행	
		담보설정금액	관련 차입금액	담보설정금액	관련 차입금액
토지	36,912,575	113,000,000	34,800,000	48,000,000	27,321,250
건물	24,543,369				
구축물	25,176,106				
기계장치	85,816,679				
공기구비품	715,455	-	-	-	-

회사는 건물 등 유형자산에 대해 재산종합보험에 가입하고 있으며, 부보액의 일부

150,168백만원(전기 130,012백만원)은 한국산업은행에 질권 설정되어 있습니다.

30.2 보고기간말 현재 금융기관과의 약정사항 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD)

은행명	한도구분		약정사항 구분		
	구분	금액	구분	한도	사용액
신한은행	포괄한도	1,000,000	당좌대출	1,000,000	-
	개별한도	-	E-BIZ제휴업체 승인내역	2,400,000	2,132,917
			수입신용장발행	USD 2,500,000	-
KEB하나은행	포괄한도	48,659,700	당좌대출	3,000,000	-
			일반자금대출	1,000,000	-
			일반자금대출	30,000,000	24,375,000
			일반자금대출	10,000,000	2,946,250
	개별한도	-	수입신용장발행	USD 1,000,000	-
			내국신용장발행	USD 400,000	USD 67,203.64
			외담대	3,000,000	1,730,267
한국산업은행	포괄한도	44,800,000	운영자금대출	44,800,000	26,800,000
			시설자금대출		8,000,000
수출입은행	개별한도	5,000,000	일반자금대출	5,000,000	-
우리은행	개별한도	30,000,000	일반자금대출	30,000,000	27,000,000
	개별한도	2,000,000	우리상생파트너론	2,000,000	-
국민은행	개별한도	1,500,000	운전자금대출	1,500,000	-
서울보증보험	-	-	인허가 외	-	8,236,745

30.3 보고기간말 현재 회사는 타인의 차입금과 관련하여 타인에게 지급보증을 제공하고 있습니다(주석31.4 참조).

30.4 종속기업인 후성과기(남통)유한공사 주식의 경우 투자자와의 약정에 따라 지분 처분시 투자자 상호간의 동의가 필요합니다.

31. 특수관계자와의 거래

31.1 특수관계자 내역

관 계	회사명
종속기업	소주후성화공유한공사, 후성과기(남통)유한공사, 후성신재료(남통)유한공사, 후성폴란드유한회사, 후성글로벌(주)
관계기업	(주)한텍
공동기업(*)	절강후봉화공유한공사
기타특수관계자	한국내화(주), 후성에이치디에스(주), 후성정공(주), 일광이앤씨(주), (주)트래닛, Foosung USA

(*) 공동기업인 절강후봉화공유한공사는 당기 중 지분 매각으로 인하여 특수관계자 범위에서 제외되었으며, 특수관계자 범위에서 제외되기 전까지 회사와의 거래는 없습니다.

31.2 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 거래 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

관 계	회사명	매 출	기타수익	배당금수익	매 입	기타비용	고정자산매입	사용권자산취득
종속기업	소주후성화공유한공사	111,524	-	-	20,962,313	3,756	-	-
	후성과기남통유한공사	-	329,224	-	-	-	-	-
	후성신재료남통유한공사	-	246,516	-	-	30,316	-	-
	후성글로벌(주)	-	4,688	-	-	-	-	-
관계기업	(주)한텍	-	-	-	-	-	180,000	-
기타특수관계자	후성에이치디에스(주)	5,947	-	-	21,618,051	2,473,354	-	472
	후성정공(주)	-	-	-	-	292,721	692,384	-
	일광이앤씨(주)	-	-	17,750	-	-	7,509,310	-
	(주)트래닛	-	-	-	-	146,216	-	315
	한국내화(주)	-	18,148	5,456	-	-	-	-

(2) 전기

(단위: 천원)

관 계	회사명	매 출	기타수익	고정자산매각	배당금수익	매 입	기타비용	고정자산매입
종속기업	소주후성화공유한공사	-	-	-	-	10,039,181	-	-
	후성과기남통유한공사	-	269,110	-	-	541,136	-	-
	후성신재료남통유한공사	-	25,150	-	-	-	-	236,278
관계기업	(주)한텍	-	-	-	-	-	-	-
공동기업	절강후봉화공유한공사	-	-	-	458,969	8,493,759	-	-
기타특수관계자	후성에이치디에스(주)	8,920	-	-	-	14,960,778	1,932,268	-
	후성정공(주)	-	-	-	-	-	204,679	1,087,750
	일광이앤씨(주)	-	-	-	17,750	-	-	12,885,590
	(주)트래닛	-	-	-	-	-	142,921	-
	한국내화(주)	-	-	-	5,456	-	-	-

31.3 보고기간말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 자산·부채의 주요내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

관 계	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스채무
종속기업	소주후성화공유한공사	110,963	-	250,733	-	-

	후성과기(남통)유한공사	-	-	-	-	-
	후성신재료(남통)유한공사	-	-	-	-	-
	후성글로벌(주)	-	-	-	-	-
관계기업	(주)한택	-	-	-	198,000	-
기타특수관계자	(주)트래닛	-	160,200	-	550	113,718
	후성에이치디에스(주)	-	240,300	1,554,854	456,787	161,236
	후성정공(주)	-	-	-	363,497	-
	일광이앤씨(주)	-	-	-	3,806,000	-
	Foosung USA(*1)	131,288	-	-	-	-

(*1) 2021년 12월 31일 현재 회사는 Foosung USA의 채권에 대하여 131,288천원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(2) 전기말

(단위: 천원)

관 계	회사명	채 권		채 무		
		매출채권	기타채권	매입채무	기타채무	리스채무
종속기업	소주후성화공유한공사	-	-	906,250	-	-
	후성과기남통유한공사	-	9,449,884	370,138	-	-
	후성신재료남통유한공사	-	3,397,950	-	-	-
기타특수관계자	(주)트래닛	-	160,200	-	550	191,952
	후성에이치디에스(주)	1,635	240,300	1,778,098	229,228	274,180
	후성정공(주)	-	-	-	259,266	-
	일광이앤씨(주)	-	-	-	8,911,100	-
	Foosung USA(*)	434,748	-	-	-	-

(*) 2020년 12월 31일 현재 회사는 Foosung USA의 채권에 대하여 434,748천원의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

31.4 보고기간말 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공받는자	지급보증액	보증기간	지급보증처
(주)트래닛	3,200,000	2016.08.16 ~ 2022.08.16	KEB하나은행
	600,000	2021.04.12 ~ 2022.03.15	신한은행
	1,200,000	2021.06.15 ~ 2022.06.15	
	3,600,000	2021.03.15 ~ 2022.03.15	
	2,400,000	2016.07.28 ~ 2022.07.28	
	1,008,000	2019.09.19 ~ 2022.09.16	우리은행
오션스글로벌	USD 6,000,000	2021.02.04 ~ 2022.02.04	우리은행
(주)한택	USD 1,887,266	2021.07.20 ~ 2025.08.31	하나은행
	EUR 1,028,831	2021.07.20 ~ 2025.04.30	
후성글로벌(주)(*1)	1,200,000	2021.09.08 ~ 2022.09.08	농협은행
	105,000,000	2021.07.30 ~ 2026.07.29	해임달카펠라 사모펀드
후성과기남통유한공사	USD 8,400,000	2020.05.28 ~ 2022.05.28	씨티은행 상해지점

	CNY 84,000,000	2019.08.19 ~ 2022.08.16	하나은행 상해 구베이지점
	CNY 81,600,000	2020.04.01 ~ 2022.04.01	산업은행 상해지점
후성신재료(남통)유한공사	CNY 84,000,000	2021.10.28 ~ 2022.10.27	하나은행 상해 구베이지점
합계	118,208,000		
	CNY 249,600,000		
	USD 16,287,266		
	EUR 1,028,831		

(*1) 당기 회사는 종속회사인 후성글로벌(주)의 신주인수권부사채(기명식 이권부 사모분리형) 발행과 관련해 원리금 지급의무(발행가액: 105,000백만원, 만기보장수익률: 연복리 4%)에 대한 연대보증을 제공하고 있으며, 해당 신주인수권부사채의 신주인수권 매수청구권을 취득했습니다.

31.6 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래내용은 다음과 같습니다.

(1) 대여거래

1) 당기

(단위: 천원)

회사명	기초	대여	회수	기말
후성과기(남통)유한공사	9,266,280	10,005,210	(19,271,490)	-
후성신재료(남통)유한공사	3,372,800	4,554,569	(7,927,369)	-
후성글로벌(주)	-	240,000	(240,000)	-
한국내화(주)	-	12,000,000	(12,000,000)	-

2) 전기

(단위: 천원)

회사명	기초	대여	환산	기말
후성과기(남통)유한공사	4,226,370	5,223,200	(183,290)	9,266,280
후성신재료(남통)유한공사	-	3,653,731	(280,931)	3,372,800

(2) 출자거래

(단위: 천원)

구분	당기	전기
후성폴란드유한회사	-	1,929,870
후성정공(주)	-	390,226
합계	-	2,320,096

(3) 교환거래

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	대체	기말
일광이앤씨(주)	3,850,685	636,458	-	(4,487,143)	-
한국내화(주)(*1)	653,950	-	(1,383,235)	4,487,143	3,757,858

(*1) 회사는 당기 중 일광이앤씨(주), 한국내화(주), (주)케이앤엑스의 삼각합병에 따라 한국내화(주)의 합병신주 910,171주를 취득하였습니다.

31.6 당기 중 회사는 주요 경영진에 대한 보상으로 단기급여 3,501백만원(전기: 2,597백만원)과 퇴직급여 193백만원(전기: 167백만원)을 당기 비용으로 반영하였습니다. 상기 주요 경영진은 회사의 활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기 및 비등기 임원들로 구성되어 있습니다.

32. 부문별 정보

32.1 당기 중 회사는 단일 영업부문을 영위하고 있으며, 영업부문별 정보를 공시하지 아니합니다.

보고부문	관련 생산품
불소화합물	산업용 기초화합물, 냉매, 반도체가스, 이차전지 등

32.2 당기와 전기의 수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
제품매출	214,201,530	163,103,099
상품매출	91,049,296	74,136,801
합계	305,250,826	237,239,900

32.3 당기와 전기의 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
국내	165,751,978	134,848,241
해외	139,498,848	102,391,659
합계	305,250,826	237,239,900

32.4 당기와 전기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객과 관련된 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
고객 1	80,518,659	49,760,163
고객 2	14,662,970	17,286,934

33. 재무위험관리

33.1 재무위험관리

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 가격위험 및 이자율위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

회사의 위험관리는 회사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 회사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 중앙 자금부서에 의해 이루어지고 있습니다. 회사의 경영관리 본부는 영업부서들과 긴밀히 협력하여 금융위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

재무위험관리의 대상이 되는 회사의 금융자산은 현금및현금성자산, 단기금융자산, 기타포괄손익-공정가치금융자산, 매출채권 및 기타채권 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무 및 기타채무, 차입금 등으로 구성되어 있습니다.

33.1.1 시장위험

(1) 외환위험

회사는 수출 및 수입 거래와 관련하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 미국달러화(USD) 및 유로화(EUR) 등이 있습니다.

회사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출입 등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치시키는것을 원칙으로 함으로써 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다.

회사는 국내 금융기관과 환리스크 관리에 대한 의견교류와 투기적 외환거래를 금지하는 외환관리제도를 구축하여 재무구조의 건정성 및 안정성 실현을 목표로 리스크 관리에 만전을 기하고 있습니다.

보고기간말 현재 외화금융자산 및 외화금융부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	외화금융자산	외화금융부채	외화금융자산	외화금융부채
미국달러/원	7,693,426	5,932,638	14,644,299	3,713,461

유로/원	-	-	-	67,602
위안화/원	106	-	9,266,375	-
바트/원	-	76,296	-	94,149
합계	7,693,532	6,008,934	23,910,674	3,875,212

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동시 환율 변동이 세전 이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
미국달러/원	176,079	(176,079)	1,093,084	(1,093,084)
유로/원	-	-	(6,760)	6,760
위안화/원	11	(11)	926,638	(926,638)
바트/원	(7,630)	7,630	(9,415)	9,415
합계	168,460	(168,460)	2,003,547	(2,003,547)

(2) 가격위험

회사는 재무상태표상 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 분류되는 회사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 회사는 상품가격위험에는 노출되어 있지 않습니다.

(3) 이자율위험

이자율위험은 시장금리변동으로 인한 재무상태표항목의 가치변동(공정가치)위험과 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익/비용의 현금흐름이 변동될 위험으로 정의할 수 있습니다. 이러한 회사의 이자율변동위험은 주로 변동금리부 차입금에서 비롯되며, 회사는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화를 위하여 고금리 차입금 감축, 장/단기 차입구조 개선, 국내외 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등을 통해 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

보고기간말 현재 변동금리부 차입금은 89,121백만원(전기말: 139,236백만원)으로 모든 차입금이 변동금리로 운용되고 있습니다. 동 변동금리부 차입금의 이자율이 1% 변동할 경우 당기 당사 세전손익이 891백만원(전기: 1,392백만원) 감소 또는 증가할 것으로 예상됩니다.

33.1.2 신용위험

신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐만 아니라 현금및현금성자산, 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 금융기관의 경우, 독립적인 신용등급기관으로부터의 신용등급이 최소 A이상인 경우에 한하여 거래를 하고 있습니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다. 당기 중 신용한도를 초과한 건은 없었으며, 경영진은 상기 거래처로부터 의무 불이행으로 인한 손실을 예상하고 있지 않습니다.

보고기간말 현재 금융자산별 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 각 금융자산의 장부가액입니다.

33.1.3 유동성위험

회사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다. 회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 매칭시키고 있습니다.

회사의 금융부채를 보고기간말 이후 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 내역은 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지않은 금액입니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년에서 5년이하	5년초과	합계
매입채무및기타채무	36,869,764	895,400	-	37,765,164
단기차입금	2,009,838	-	-	2,009,838
장기차입금	16,568,946	74,974,586	-	91,543,532
리스부채	292,854	216,272	-	509,126
지급보증	185,388,091	-	-	185,388,091
합계	241,129,493	76,086,258	-	317,215,751

(2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년에서 5년이하	5년초과	합계
매입채무및기타채무	30,110,047	2,109,539	-	32,219,586
단기차입금	5,058,688	-	-	5,058,688
장기차입금	54,235,995	83,603,750	3,054,000	140,893,745
리스부채	240,453	331,827	-	572,280
지급보증	65,412,416	-	-	65,412,416
합계	155,057,599	86,045,116	3,054,000	244,156,715

33.2 자본위험 관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공

할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주에 자본금을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다.

회사는 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순차입금을 총 자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 차입금 총계(재무상태표에 표시된 것)에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 자본에순차입금을 가산한 금액입니다.

보고기간말 현재 자본 대비 순부채 비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
총차입금	89,121,250	139,235,710
차감: 현금및현금성자산	9,767,250	37,869,757
순차입금(A)	79,354,000	101,365,953
자본총계(B)	278,504,709	235,122,985
총자본(A+B)	357,858,709	336,488,938
자본조달비율 (A/(A+B))	22.17%	30.12%

34. 공정가치

34.1 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치금융자산	2,000,000	2,000,000	-	-
기타포괄손익-공정가치금융자산	6,997,647	6,997,647	7,697,448	7,697,448
파생상품자산	11,979,753	11,979,753	-	-
합 계	20,977,400	20,977,400	7,697,448	7,697,448

현금및현금성자산, 단기금융자산, 매출채권및기타채권, 장기금융자산, 매입채무및기타채무, 단기차입금, 유동성장기차입금 및 장기차입금의 공정가치는 할인에 따른 효과가 유의적이지 않기 때문에 장부금액과 유사한 것으로 보아 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

34.2 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산은 공정가치 서열체계에 따라 구분하며, 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격(수준 1)
- 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함(수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)를 이용하여 산정한 공정가치 (수준 3)

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
당기손익-공정가치금융자산	-	-	2,000,000	2,000,000
기타포괄손익-공정가치금융자산	3,757,858	-	3,239,789	6,997,647
파생상품자산	-	-	11,979,753	11,979,753

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치금융자산	653,950	-	7,043,498	7,697,448

34.3 가치평가기법 및 투입변수

회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수
기타포괄손익-공정가치금융자산					
후성정공(주)	3,239,789	3	수익가치접근법	할인율	12.78%
				영구성장률	0.00%
파생상품자산					
신주인수권 매수청구권	11,979,753	3	수익가치 접근법	할인율	1.98%
				영구성장률	0.00%

(단위: 천원)

구분	전기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수
기타포괄손익-공정가치금융자산					
일광이앤씨(주)	3,850,685	3	수익가치접근법	할인율	12.35%
				영구성장률	0.00%
후성정공(주)	3,192,813	3	수익가치접근법	할인율	10.05%
				영구성장률	0.00%

34.4 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

회사의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 외부평가기관에 의뢰하여 연 1회 공정가치 평가를 실시하고 있습니다. 이에 따라 회사는 공정가치 평가를 관리하는 별도의 인력을 두고 있으며, 외부평가기관의 평가기법, 투입변수 및 공정가치 측정치의 적정성에 대해 검토하고 있습니다. 이러한 공정가치 측정치는 수준3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 재무부서에서는 매 기말 회사의 재무담당이사과 감사에게 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 직접 보고하고 있습니다.

34.5 수준3으로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도 분석

금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

민감도 분석 대상인 수준3으로 분류되는 각 상품별 투입변수의 변동에 따른 손익효과에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	할인율		
후성정공(주)	11.78%	12.78%	13.78%
영구성장률	0.00%	3,736,171	3,239,789
	1.00%	4,104,542	3,538,284
	2.00%	4,547,684	3,891,779

구분	10% 증가(*)	10% 감소(*)
파생상품자산	4,186,681	(3,975,179)

(*) 파생상품자산과 관련된 주요 관측불가능한 투입변수인 주가, 주가변동성을 각각 10% 만큼 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

6. 배당에 관한 사항

당사는 정관에 의거 이사회 결의 및 주주총회 결의를 통하여 배당을 지급하고 있으며 배당가능이익 범위 내에서 회사의 지속적 성장을 위한 투자 및 주주가치 제고, 경영환경 등을 고려하여 적정수준의 배당율을 결정하고 있습니다.

배당 관련한 회사의 정관 내용은 다음과 같습니다.

* 하기 표기된 정관 내용은 2021년 3월 30일에 개정된 정관이며, 제16기 정기 주주총회 안건에 포함된 정관 변경 사항은 2022년 3월 14일에 공시된 주주 총회소집공고 공시를 참조하시기 바랍니다.

제43조 (이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전과 주식으로 할 수 있다.
- ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.
- ③ 제1항의 배당은 제13조 제2항에서 정한 날 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

제43조의2(중간배당)

- ① 이 회사는 7월 1일 0시 현재의 주주에게 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 12에 의한 중간배당을 할 수 있다. 중간배당은 금전으로 한다.
- ② 제1항의 중간배당은 이사의 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일내에 하여야 한다.
- ③ 중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순재산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 1. 직전결산기의 자본의 액
 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 4. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정 목적을 위해 적립한 임의준비금
 5. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금
- ④ <삭제>
- ⑤ 중간배당을 할 때에는 제8조의2의 우선주식에 대하여도 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.

제44조 (배당금지청구권의 소멸시효)

- ① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다.
- ② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

배당에 관한 회사의 정책

- 당사는 주주가치 제고를 목표로 배당의 점진적인 확대를 위해 노력하고 있으며, 회사의 지속적인 성장을 위한 투자, 재무구조, 경영환경 등을 고려하여 결정하고 있습니다. 현재 산업

특성 및 기업 내/외부의 환경으로 인하여 배당계획을 수립하지 못하고 있지만, 추후 산업 및 경제 환경 호전 등을 고려하여 배당계획 수립 및 시행할 수 있도록 하겠으며, 이와 함께 기업 가치 및 주주가치 향상을 위해 지속적으로 노력하겠습니다.

- 당사는 보고서 제출일 현재 자사주 매입 및 소각계획은 없습니다.

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제16기	제15기	제14기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		22,564	9,977	8,100
(별도)당기순이익(백만원)		46,972	10,988	13,419
(연결)주당순이익(원)		244	108	87
현금배당금총액(백만원)		1,389	-	1,389
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		6.2	-	17.1
현금배당수익률(%)	보통주	0.07	-	0.18
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	15	-	15
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	-	-	-	-

- (연결)당기순이익은 지배기업소유주지분 연결당기순이익입니다.
- (연결)현금배당성향은 연결당기순이익의 지배기업의 소유주지분 귀속분에 대한 현금배당총액의 백분율입니다.
- (연결)주당순이익은 보통주 기본주당순이익입니다.
- 현금배당수익률은 1주당 현금배당금/과거 1주일 배당부 증가 평균 입니다.

과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	-	0.08	0.05

- 분기(중간)배당 사항은 없으며, 결산배당은 2007년(제2기), 2019년(제14기)에 현금배당 진행하였고, 2021년(제16기)에 진행 예정입니다.
- 평균 배당수익률은 보통주 배당수익률입니다.
- 최근 3년간 평균 배당수익률은 제14기~제16기 배당수익률을 단순평균법으로 계산하

여 산출하였습니다.

*제 14기 배당수익률 = 1주당 현금배당금(15원) / 과거 1주일 배당부 증가 평균 (8,008원) = 0.18%

*제 16기 배당수익률 = 1주당 현금배당금(15원) / 과거 1주일 배당부 증가 평균 (21,290원) = 0.07%

제14기~제16기 평균 배당수익률 = (0.18%+ 0.07%)/3 = 0.08%
(소숫점 두자리까지 표기)

- 최근 5년간 평균 배당수익률은 제11기~제15기 배당수익률을 단순평균법으로 계산하여 산출하였습니다.

*제 14기 배당수익률 = 1주당 현금배당금(15원) / 과거 1주일 배당부 증가 평균 (8008원) = 0.18%

*제 16기 배당수익률 = 1주당 현금배당금(15원) / 과거 1주일 배당부 증가 평균 (21,290원) = 0.07%

제12기~제16기 평균 배당수익률 = (0.18%+ 0.07%)/5 = 0.05%
(소숫점 두자리까지 표기)

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

증자(감자)현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2018년 04월 05일	주식매수선택권행사	보통주	207,066	500	5,251	-

미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주)

종류 \ 구분	회차	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	행사대상 주식의 종류	신주인수권 행사가능기간	행사조건		미상환 사채	미행사 신주 인수권	비고
							행사비율 (%)	행사가액			
제1회 기명식 무보증 사모 분리형 신주인수권부사채	1	2021년 07월 30일	2026년 07월 29일	105,000,000	후성글로벌(주) 보통주	2022년 7월 31일 ~ 2026년 7월 28일	100	17,163	105,000,000	6,117,811	-
합 계	-	-	-	105,000,000	-	-	-	-	105,000,000	6,117,811	-

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
후성글로벌(주)	회사채	사모	2021년 07월 30일	105,000,000	표면이자율 0% 만기보장수익률4%(복리)	-	2026년 07월 29일	미상환	헤임달프라이빗에쿼티 카펠라프라이빗에쿼티
합 계	-	-	-	105,000,000	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

회사채 미상환 잔액(연결)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	105,000,000	-	-	105,000,000
	합계	-	-	-	-	105,000,000	-	-	105,000,000

회사채 미상환 잔액(별도)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 공모자금의 사용내역

- 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

나. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

구 분	회사	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
제1회 기명식 모부증 사모 분리형 주인수권부사채	1	2021년 07월 30일	-	-	1. 자회사 운영자금 대여 1) 후성과기(남통)유한공사 386억 2) 후성신재료(남통)유한공사 554억 2. 운영비 7억 3. 자금운용(정기예적금 외) 103억	105,000,000	-

* 본 사채의 발행건은 공시규정상 주요사항 보고서 제출 대상에 해당되지 않습니다.

다. 미사용자금의 운용내역

- 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 제작성 등 유의사항

- 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

나. 대손충당금 설정 현황(연결기준)

(1) 계정별 대손충당금 설정 내용

(단위 : 천원,%)				
구 분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금설정률
제16기	매출채권	44,387,762	262,879	0.6
	단기대여금	33,774	-	
	미수금	427,526	-	-
	미수수익	19,707	-	-
	보증금	582,817	-	-
	합 계	45,451,586	262,879	0.6
제15기	매출채권	34,593,727	571,146	1.7
	단기대여금	33,748	-	-
	미수금	2,958,875	-	-
	미수수익	7,379	-	-
	보증금	786,359	-	-
	합 계	38,380,088	571,146	1.5
제14기	매출채권	27,356,501	1,253,072	4.6
	단기대여금	25,768	-	-
	미수금	2,040,218	-	-
	미수수익	18,505	-	-
	보증금	340,105	-	-
	합 계	29,781,097	1,253,072	4.2

(2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)			
구 분	제16기	제15기	제14기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	571,146	1,253,072	1,024,694
2. 순대손처리액(① - ② ± ③)	-	-	295,358
① 대손처리액(상각채권액)	-	-	295,358
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	(308,267)	(681,926)	(66,980)
4. 기말 대손충당금 잔액합계	262,879	571,146	1,253,072

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

- 당사는 매출채권 대손충당금 설정에 있어 과거 채무 불이행률을 바탕으로 기대 손실률을 산정하고 미래 정보전망을 반영한 부도율을 고려하여 적용하고 있습니다.

(4) 당기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위: 천원)

구분	연체되지 않은 채권	3개월이하	6개월 이하	6개월 초과	합계
2021.12.31					
총 장부금액 - 매출채권	38,615,713	4,439,215	1,201,546	131,288	44,387,762
기대손실률	0.22%	0.52%	1.99%	100.00%	0.59%
손실충당금	84,597	23,078	23,915	131,288	262,878
2021.01.01					
총 장부금액 - 매출채권	24,277,904	8,461,228	1,419,847	434,748	34,593,727
기대손실률	0.31%	0.27%	2.73%	100.00%	1.65%
손실충당금	75,093	22,541	38,764	434,748	571,146

다. 재고자산 현황 등 (연결기준)

(1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원, %)					
사업부문	계정과목	제16기	제15기	제14기	비고
기초화합물 제조판매업	제 품	27,153,789	16,497,087	22,574,211	-
	상 품	8,463,645	2,674,698	2,949,214	-
	재 료	20,955,910	8,046,595	14,073,714	-
	저 장 품	1,200,794	1,000,299	1,400,935	-
	미 착 품	4,211,120	1,318,039	910,605	-
	소 계	61,985,258	29,536,718	41,908,679	-
합 계	제 품	27,153,789	16,497,087	22,574,211	-
	상 품	8,463,645	2,674,698	2,949,214	-
	재 료	20,955,910	8,046,595	14,073,714	-
	저 장 품	1,200,794	1,000,299	1,400,935	-
	미 착 품	4,211,120	1,318,039	910,605	-
	소 계	61,985,258	29,536,718	41,908,679	-
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산÷기말자산총계×100]		10.06%	5.51%	7.92%	-
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		6.02회	6.11회	4.92회	-

(2) 재고자산의 실사내역 등

◆ 재고자산의 실사내용

(단위 : 천원)

계정과목	취득원가	보유금액	당기평가손실	기말잔액	비고
상품	31,259,333	31,259,333	(4,105,544)	27,153,789	-
제품	8,779,360	8,779,360	(315,715)	8,463,645	-
재료	22,150,909	22,150,909	(1,194,999)	20,955,910	-
저장품	1,200,794	1,200,794	-	1,200,794	-
미착품	4,211,120	4,211,120	-	4,211,120	-
합 계	67,601,516	67,601,516	(5,616,258)	61,985,258	-

2) 실사 일자

당사는 2021년 사업연도의 재무제표를 작성함에 있어서 아래와 같이 재고실사를 실시 하였습니다.

- 12월 말 기준으로 매년 1회 재고자산 실사 실시.
- 재고조사기준시점인 12월말과 실사시점의 재고자산 변동내역은 해당기간 전체 재고의 입출고 내역의 확인을 통해 재무상태표일기준 재고자산의 실재성을 확인 함.

3) 실사 방법

- 사내보관재고 : 전수조사 실시.
- 사외보관재고 : 제3자 보관재고, 운송중인 재고에 대해선 전수로 물품보유확인서(타처보관재고확인서) 징구.
- 외부감사인은 당사의 재고실사에 입회 및 확인하고 필요하다고 인정되는 일부 항목에 대해 표본추출하여 확인함.

구 분	실사내용	비 고
실사일자	2022년 01월 04일	-
기준일자	2021년 12월 31일	-
실사결과	장부가와 일치	-
외부감사인	입회 및 재고 확인	삼일회계법인

라. 공정가치평가 내역

금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치금융자산	2,000,000	2,000,000	-	-
기타포괄손익-공정가치금융자산	6,997,647	6,997,647	7,697,448	7,697,448

파생상품자산	11,979,753	11,979,753	-	-
합 계	20,977,400	20,977,400	7,697,448	7,697,448
금융부채				
파생상품부채	47,162,789	47,162,789	-	-

현금및현금성자산, 단기금융자산, 매출채권및기타채권, 장기금융자산, 매입채무및기타채무, 단기차입금, 유동성장기차입금, 장기차입금의 공정가치는 할인에 따른 효과가 유의적이지 않기 때문에 장부금액과 유사한 것으로 보아 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

공정가치 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산은 공정가치 서열체계에 따라 구분하며, 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격(수준 1)
- 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단 수준 1에 포함된 공시 가격은 제외함(수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능 하지 않은 투입변수)를 이용하여 산정한 공정가치 (수준 3)

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
당기손익-공정가치금융자산	-	-	2,000,000	2,000,000
기타포괄손익-공정가치금융자산	3,757,858	-	3,239,789	6,997,647
파생상품자산	-	-	11,979,753	11,979,753
금융부채				
파생상품부채	-	-	47,162,789	47,162,789

(2) 전기말

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	653,950	-	7,043,498	7,697,448

가치평가기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
후성정공(주)	3,239,789	3	수익가치접근법	할인율	12.78%
				영구성장률	0.00%
파생상품자산(부채)					
신주인수권 매수청구권	11,979,753	3	이항옵션 & T-F 모형	할인율	1.98%
				영구성장률	0.00%
신주인수권 등	47,162,789	3	이항옵션 & T-F 모형	할인율	1.98%
				영구성장률	0.00%

(단위: 천원)

구분	전기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수
기타포괄손익-공정가치측정금융자산					
일광이앤씨(주)	3,850,685	3	수익가치접근법	할인율	12.35%
				영구성장률	0.00%
후성정공(주)	3,192,813	3	수익가치접근법	할인율	10.05%
				영구성장률	0.00%

수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결회사의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 외부평가기관에 의뢰하여 연 1회 공정가치 평가를 실시하고 있습니다. 이에 따라 연결회사는 공정가치 평가를 관리하는 별도의 인력을 두고 있으며, 외부평가기관의 평가기법, 투입변수 및 공정가치 측정치의 적정성에 대해 검토하고 있습니다. 이러한 공정가치 측정치는 수준3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 재무부서에서는 매 기말 연결회사의 재무담당이사와 감사에게 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 직접 보고하고 있습니다.

수준3으로 분류된 반복적인 공정가치 측정치의 민감도 분석

금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

민감도 분석 대상인 수준3으로 분류되는 각 상품별 투입변수의 변동에 따른 손익효과에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		할인율		
후성정공(주)		11.78%	12.78%	13.78%
영구성장률	0.00%	3,736,171	3,239,789	2,817,199
	1.00%	4,104,542	3,538,284	3,062,454
	2.00%	4,547,684	3,891,779	3,349,204

구분	10% 상승(*)	10% 감소(*)
파생상품자산	4,186,681	(3,975,179)
파생상품부채	(12,637,220)	12,397,926

(*) 파생상품과 관련된 주요 관측불가능한 투입변수인 주가, 주가변동성을 각각 10% 만큼 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 동 사업보고서에서 미래에 발생할 것으로 예상·예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다. 동 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확할 수도 있습니다. 또한 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 이러한 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다. 당사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없으며, 이러한 위험요인이나 예측정보를 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 개요

화학산업은 산업 전반에 걸쳐 기초 원료를 제공하는 소재산업이며, 기술 집약적, 자본집약적인 국가 기간산업입니다. 특히 불소화합물은 자동차, 철강, 반도체, 건설, 환경산업에 사용되는 화학소재 및 제품을 공급하는 산업으로 우리나라 주요 산업 전반에 중요한 영향을 끼치고 있습니다.

국내 불소화합물 산업은 전반적인 산업발전과 다양한 수요개발로 지속적인 상승 추세에 있으며, 특히 연구개발을 통한 제품 국산화와 신규 수요 창출 등을 통하여 점진적으로 사업 범위를 확대해 가고 있습니다. 또한 전세계적인 환경문제 및 대체에너지개발에 대한 관심 증대로 대체물질 수요가 증가함에 따라 급격한 시장변화가 발생하고 있습니다.

당사가 영위하는 불소화합물 사업 부분은 40여년간 축적된 불소기술의 노하우와 고도화된 공정기술을 활용하여 국내에서 선도적 위치를 확보한 사업 부문입니다. 냉매가스, 반도체 특수가스, 2차전지 전해질 소재 등은 당사가 국내 유일의 제조사이거나 독보적인 지위를 갖고 사업 진행을 하는 상황입니다. 특히 무수불산(2차전지 전해질 소재의 원재료)을 반도체 급으로 유지하는 기술이 반드시 필요한 2차전지 전해질 제조의 경우는 국내 유일 및 글로벌 경쟁력을 갖춘 제조자의 지위로 국내에서의 선도적위치 및 글로벌 점유율을 높여가고 있는 상황입니다.

코로나19 및 전방 산업의 어려움이 지속되고 있지만 중국을 비롯한 글로벌 전기차 등 중대형 이차전지 수요 증가 및 전해질(LiPF6)가격 상승 추세 지속에 따른 국내 및 중국 법인의 매출 증가, 반도체 시장 성장에 따른 D램, Nand용 반도체 에칭 및 증착가스 수요 증가 등의 영향으로 매출액 3,813억, 영업이익 581억, 당기순이익 313억을 기록하였습니다.

3. 경영성과(연결기준)

(단위 : 천원)

과 목	제 16기	제 15기	제 14기
I. 계속영업			

매출액	381,256,775	261,599,806	248,943,838
영업이익	58,138,944	2,806,756	13,436,225
법인세비용차감전순이익(손실)	39,112,805	4,407,958	3,915,073
당기순이익	31,279,494	2,650,617	205,810
지배회사의 소유주에 귀속될 당기순이익	22,564,472	9,977,132	8,100,276
비지배지분	8,715,022	(7,326,515)	(7,894,466)
기타포괄손익	7,009,567	964,164	(2,762,451)
총포괄손익	38,289,061	3,614,782	(2,556,641)
기본주당순이익	244원	108원	87원
희석주당순이익	244원	108원	87원
연결에 포함된 회사수	5	4	4

<사업부문별 매출 및 영업이익 현황>

(단위 : 천원)

구 분	불소화합물		합계	
	당기	전기	당기	전기
매출액	381,256,775	261,599,806	381,256,775	261,599,806
감가상각비	43,729,582	34,628,202	43,729,582	34,628,202
무형자산상각비	110,573	260,805	110,573	260,805
사용권자산상각비	346,588	318,325	346,588	318,325
영업손익	58,138,944	2,806,756	58,138,944	2,806,756

※ 전년대비 영업실적 변동 원인

당사의 제16기 전체 매출은 전기 대비 45.7% 증가한 3,813억원을 기록하였으며, 영업이익은 581억으로 전기 대비 1971.4% 증가 하였습니다. 이는 이차전지, 반도체 시장 성장에 따른 당사 국내 및 해외 법인 매출 증가 등의 영향에 기인 합니다.

4. 재무상태(연결기준)

(단위 : 천원)

과 목	제 16기 (2021년 12월 31일)	제 15기 (2020년 12월 31일)	제 14기 (2019년 12월 31일)
자산			
I. 유동자산	182,189,876,242	132,927,906,089	131,110,615,848
현금및현금성자산	39,352,362,411	49,803,234,982	40,122,039,634
단기금융자산	11,340,000,000	255,000,000	1,440,000,000
매출채권및기타채권	44,605,889,645	37,429,454,463	28,528,025,605
재고자산	61,985,258,823	29,536,718,011	41,908,678,867
기타자산	12,926,612,406	15,633,465,950	19,111,871,742
당기법인세자산		270,032,683	-

파생상품자산	11,979,752,957		-
II. 비유동자산	434,144,547,794	407,180,472,833	397,797,290,179
장기금융자산	87,000,000	632,000,000	87,000,000
당기손익-공정가치 금융자산	2,000,000,000		
기타포괄손익-공정가치 금융자산	6,997,647,143	7,697,448,168	13,760,881,307
공동기업투자		1,926,180,214	4,103,546,335
관계기업투자	26,565,140,091	29,732,710,551	13,976,179,425
유형자산	377,209,937,268	350,439,398,191	348,815,027,546
사용권자산	4,262,639,916	4,027,256,108	4,262,509,671
무형자산	2,322,728,313	1,943,723,902	2,091,452,581
기타채권	582,817,288	379,488,335	365,674,269
기타자산		381,075,308	441,054,269
이연법인세자산	14,116,637,775	10,021,192,056	9,893,964,776
자산총계	616,334,424,036	540,108,378,922	528,907,906,027
부채			
I. 유동부채	161,987,662,527	146,042,713,852	92,139,190,008
II. 비유동부채	170,888,211,345	148,896,175,524	193,824,905,739
부채총계	332,875,873,872	294,938,889,376	285,964,095,747
자본			
지배회사의 소유지분	248,076,126,558	221,654,098,919	212,494,113,212
I. 납입자본	100,663,606,487	100,663,606,487	100,663,606,487
II. 기타자본	8,421,937,173	4,009,000,141	3,867,665,624
III. 이익잉여금(결손금)	138,990,582,898	116,981,492,291	107,962,841,101
비지배지분(소수주주지분)	35,382,423,606	23,515,390,627	30,449,697,068
자본총계	283,458,550,164	245,169,489,546	242,943,810,280
부채및자본총계	616,334,424,036	540,108,378,922	528,907,906,027

※ 전년비 자산 및 부채 주요 증감 요인

당사의 제16기말 기준 자산총액은 전년비 14.1% 증가한 6,163억을 기록하였습니다. 이는 유형자산, 단기금융자산, 재고자산 등의 증가 영향에 기인합니다.

부채총액은 전년비 12.9% 증가한 3,329억원이며, 자본총액은 전년보다 15.6% 증가한 2,834억원을 기록하였습니다. 부채 증가는 단기, 장기 차입금은 감소하였으나, 후성글로벌(주)의 사채발행 등으로 인한 기인합니다.

당사는 지속적인 시장모니터링과 효율적 투자를 통해 미래의 성장 동력을 안정적으로 확보하고 경쟁력 있는 제품의 시장점유율과 수익성 확대를 통해 내실있는 성장을 이뤄나 가도록 끊임없이 노력하겠습니다.

5. 유동성 및 자금조달(연결기준)

가. 유동성현황

(단위: 천원)			
구분	제16기	제15기	증감

현금 및 현금성자산	39,352,362	49,803,235	9,681,195
단기 금융자산	11,340,000	255,000	(1,185,000)

연결실체의 당기말 기준 현금 및 현금성자산은 39,352,362천원이며, 단기 금융자산은 11,340,000천원으로 전기대비 11,085,000천원 증가하였습니다. 단기 금융자산의증가는 신규 예적금 가입으로 인한 증가입니다.

(단위: 천원)			
구분	제16기	제15기	제14기
기초 현금및현금성자산	49,803,235	40,122,040	32,737,067
영업활동으로 인한 현금흐름	83,446,716	40,602,732	31,765,265
투자활동으로 인한 현금흐름	(66,106,497)	(37,385,569)	(110,197,841)
재무활동으로 인한 현금흐름	(26,521,419)	6,653,992	85,535,738
현금및현금성자산의 환율변동효과	(1,269,672)	(189,960)	281,811
기말 현금및현금성자산	39,352,362	49,803,235	40,122,040
기말 재무제표 상 현금및 현금성자산	39,352,362	49,803,235	40,122,040

당사의 현금은 영업활동을 통하여 83,446,716천원 증가, 유형자산의 취득 및 단기금융자산의 취득 등 투자활동을 통하여 66,106,497원이 감소하였고, 차입금 상환 등 재무활동을 통하여 26,521,419천원이 감소하였습니다.

나. 자금조달

(단위: 천원, USD, CNY)					
은행명	한도구분		약정사항 구분		
	구분	금액	구분	한도	사용액
신한은행	포괄한도	1,000,000	당좌대출	1,000,000	-
	개별한도	-	E-BIZ제휴업체 승인내역	2,400,000	2,132,917
			수입신용장발행	USD 2,500,000	-
KEB하나은행	포괄한도	48,659,700	당좌대출	3,000,000	-
			일반자금대출	1,000,000	-
			일반자금대출	30,000,000	24,375,000
			일반자금대출	10,000,000	2,946,250
	개별한도	-	수입신용장발행	USD 1,000,000	-
			내국신용장발행	USD 400,000	USD 67,203.64
			외담대	3,000,000	1,730,267
한국산업은행	포괄한도	44,800,000	운영자금대출	44,800,000	26,800,000
			시설자금대출		8,000,000
수출입은행	개별한도	5,000,000	일반자금대출	5,000,000	-
우리은행	개별한도	30,000,000	일반자금대출	30,000,000	27,000,000
	개별한도	2,000,000	우리상생파트너론	2,000,000	-
국민은행	개별한도	1,500,000	운전자금대출	1,500,000	-

서울보증보험	-	-	인허가 외	-	8,236,745
중국하나은행	개별한도	CNY 66,067,491	일반자금대출	CNY 66,067,491	4,740,746
중국씨티은행	개별한도	USD 7,000,000	일반자금대출	USD 7,000,000	2,333,243
중국하나은행	개별한도	CNY 70,000,000	일반자금대출	CNY 70,000,000	13,038,200
중국산업은행	개별한도	CNY 80,000,000	일반자금대출	CNY 80,000,000	14,602,784

※ 상기 차입금과 관련하여 회사의 유형자산이 담보로 제공되어 있으며, 타인으로부터부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

6. 그 밖에 투자이사결정에 필요한 사항

가. 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

당사의 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항은 III. 재무에 관한 사항중 3. 연결재무제표 주석 및 5. 재무제표 주석을 참조하시기 바랍니다.

나. 환경 및 종업원 등에 관한 사항

환경관련 제재사항이나 행정조치 등에 관한 사항은 XI. 그밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항을 참조하시기 바랍니다.

다. 파생상품 및 위험관리정책에 관한 사항

사업보고서 본문 'II. 사업의 내용의 4. 위험관리 및 파생거래 등에 관한 사항' 을 참조하시기 바랍니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함한다. 이하 이 조에서 같다)을 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제16기(당기)	삼일회계법인	적정	-	수익인식 발생 사실
제15기(전기)	삼일회계법인	적정	-	수익인식 발생 사실
제14기(전전기)	삼일회계법인	적정	-	특수관계자 등 거래 및 잔액 공시의 적정성

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제16기(당기)	삼일회계법인	제16기반기및결산	187,000	1,700	56,100	1,583
제15기(전기)	삼일회계법인	제15기반기및결산	182,000	1,651	182,000	1,696
제14기(전전기)	삼일회계법인	제14기반기및결산	173,000	1,576	173,000	1,611

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제16기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제15기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제14기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

4. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과를 다음의 표에 따라 기재한다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 03월 21일	· 회사측: 감사 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 1인	서면회의	감사인의 독립성 등 감사종결보고
2	2022년 03월 17일	· 회사측: 감사 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 1인	서면회의	핵심감사사항
3	2021년 12월 20일	· 회사측: 감사 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 1인	서면회의	감사팀 구성, 감사투입시간과 보수, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성, 핵심감사사항 등
4	2021년 03월 19일	· 회사측: 감사 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사 1인	서면회의	핵심감사사항, 감사인의 독립성 등 감사종결보고

5	2020년 12월 03일	· 회사측: 감사 · 감사인측: 업무수행이사, 담당회계사1인	서면회의	감사팀 구성, 감사투입시간과 보수, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성, 감사계획보고
---	---------------	--------------------------------------	------	---

2. 내부통제에 관한 사항

가. 내부통제

당사는 2021년 사업년도에 대해 감사의 감사보고서상 회사의 내부통제에 이상이 없는 바, 기재를 생략합니다.

나. 내부회계관리제도

외부감사인은 당사의 2021년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태 보고서에 대하여 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다, 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태 보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우 제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등 절차를 포함하고 있습니다. 경영자의 내부회계관리제도 운영실태 보고서에 대한 외부감사인의 검토 결과, 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였다는 의견을 표명하였습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회제도에 관한 사항

(1) 이사회 구성에 관한 사항

이사회 권한 내용

구 분	내 용
이사회 권한사항	법령에서 주총 의결사항으로 명시한 것을 제외한 모든사항을 심의/결의
운영절차	의장 대표이사
	소집 의장이 소집하며, 회의일시를 정하여 1일간전에 이를 각 이사에게 문서, 전자문서 또는 구두로 통지
	결의 이사 과반수 출석과 출석이사 과반수 찬성
권한 위임 사항	주주총회의 승인을 필요로 하는 사항, 대표이사 선임/해임, 위원회 구성, 법령에서 정한 것을 제외한 사항을 위원회에 위임 가능

사외이사 현황(2021년 12월 31일 현재)

성 명	주 요 경 력	최대주주등과의 이 해관계	대내외 교육 참여현황	비 고
정홍식	* 연세대학교 물리학 박사 * (前)칭화대 전자공학과 교수 * (現)UNIST 신소재공학과 교수	-	-	-

2) 이사회 운영에 관한 사항

이사회 운영규정의 주요내용

목 차	내 용
구 성	이사 전원으로 구성
의 장	대표이사
종 류	정기이사회 및 임시이사회
소집권자	의장
소집절차	이사회를 소집함에는 회의일시를 정하고 1일간 전에 이를 각 이사에게 문서, 전자문서 또는 구두로써 통지
결의방법	과반수 출석과 출석 이사 과반수
부의사항	1. 주주총회에 관한 사항 2. 경영에 관한 사항 3. 재무에 관한 사항 4. 이사회에 관한 사항 5. 기 타

위 임	이사회는 결의를 거쳐야 할 사항 중 법령 또는 정관에 정한 것을 제외하고는 이사회 결의로써 대표이사 및 위원회에 그 결정을 위임할 수 있음
위원회	이사회는 그 결의로 이사회내에 다음 각호의 위원회를 설치할 수 있음 1) 집행위원회 2) 감사위원회 3) 사외이사 후보추천위원회 4) 기타 이사회가 필요하다고 인정하는 위원회

* 2021년 1월 1일~2021년 12월 31일(이사회 주요활동내역)

회차	개최일자	의안내용	가결여부	사내이사(의장)		사내이사		사내이사		사외이사	
				허국		김용민		김근수		정홍식	
				찬반여부	출석률(100%)	찬반여부	출석률(100%)	찬반여부	출석률(100%)	찬반여부	출석률(100%)
1	2021.03.31	한국산업은행 운영자금 대출 대한 및 신규 차입의 건	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석
2	2021.04.09	(주)트래픽 신한은행 대출약정 보증의 건	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석
3	2021.06.29	(주)한맥 하나은행 외화자금보증 연대보증의 건	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석
4	2021.08.13	타인에 대한 채무보증의 건(난통 과기)	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석
5	2021.09.06	후성글로벌(주) 농협은행 일반자금대출 연대보증의 건	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석
6	2021.10.25	타인에 대한 채무보증의 건(난통 신재료)	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석
7	2021.12.20	(주)오션스글로벌 우리은행 L/C한도 증액 연대보증의 건	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석

* 2021년 1월1~2021년 12월31일(이사회 주요활동내역)

회차	개최일자	의안내용	가결여부	사내이사(의장)		사내이사		사내이사		사외이사	
				송한주		김용민		김근수		박소민	
				찬반여부	출석률(100%)	찬반여부	출석률(100%)	찬반여부	출석률(100%)	찬반여부	출석률(100%)
1	2021.02.03	제 15기 재무제표 승인의 건	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석
2	2021.02.16	타인에 대한 채무보증의 건(난통 신재료)	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석
3	2021.02.26	제 15기 정기주주총회 소집의 건	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석
4	2021.02.26	회사분할 결정의 건	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석
5	2021.03.12	해외법인지주사업 부문에 대한 분할(계획서) 내용 변경의 건	가결	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석	찬성	참석

- 2021년 3월 30일 개최된 제15기 정기주주총회에서 송한주 사내이사 및 박소민 사 외이사는 임기 만료 되었으며, 허국 사내이사, 정홍식 사외이사가 신규 선임되었습니다.

이사회내의 위원회 구성현황

- 해당사항 없음

이사회내의 위원회 활동내역

- 해당사항 없음

3) 이사의 독립성

당사는 사외이사후보 추천위원회를 별도로 설치하지 않고 있으며, 이사 후보자는 이사회 추천을 통해 선정하며, 주주총회를 통하여 선임하고 있습니다.

또한 이사후보의 인적사항은 '주주총회 소집통지, 공고사항'을 통해 주주총회 전에 공시하고 있습니다. 당사의 이사 전원은 이러한 절차에 따라 선임되었습니다.

직 명	성 명	추천인	담당업무	회사와의 거래내역	최대주주 또는 주요주주와의 관계	임기	연임여부
대표이사	허국	이사회	대표이사	해당없음	임원	3년	2021년 3월 신규 선임

사내이사	김용민	이사회	사내이사	해당없음	최대주주	3년	연임(2007년 12월 ~ 현재)
사내이사	김근수	이사회	사내이사	해당없음	임원	3년	연임(2006년 11월 ~ 현재)
사외이사	정홍식	이사회	사외이사	해당없음	해당없음	3년	2021년 3월 신규 선임

* 당사는 2006년 11월 23일 퍼스텍 (주)로부터 인적 분할을 통하여 거래소 재상장하 였음 .

사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
4	1	1	-	-

* 2021년 3월 30일 개최된 제15기 정기주주총회에서 기존 박소민 사외이사는 임기 만료 되었으며, 정홍식 사외이사가 신규 선임되었습니다.

사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	정홍식 사외이사는 현재 UNIST 신소재공학 교수이며, 연세대학교 융합기술연구원 교수, 청화대 전자공학과 교수, 삼성전자 신 메모리 개발 상무 등 다양한 지식 및 경험과 경력을 지닌 전문 인력입니다. 당사의 사외이사로서 충분한 자격 요건을 갖추고 있으며, 바쁜 업무로 인해 외부 교육을 미실시 하였습니다.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사기구 관련 사항

1) 감사의 인적사항(2021년 12월 31일 현재)

성명	주요경력	비고
송영수	○ (前)후성산업 대표이사 역임 ○ (前)후성정밀화학 대표이사 역임 ○ (現) 후성 감사(2017년 3월 ~ 현재)	-

* 상기 후성산업, 후성정밀화학 대표이사 역임은 최근 6년에 해당하지 않음.

2) 감사의 주요활동내역

회차	개최일자	의안내용	가결여부	비고
1	2021.02.03	제 15기 재무제표 승인의 건	가결	-
2	2021.02.16	타인에 대한 채무보증의 건(난통 신재료)	가결	-
3	2021.02.26	제 15기 정기주주총회 소집의 건	가결	-
4	2021.02.26	회사분할 결정의 건	가결	-

5	2021.03.12	해외법인지주사업 부문에 대한 분할(계획서) 내용 변경의 건	가결	-
6	2021.08.13	타인에 대한 채무보증의 건(난통 과기)	가결	-
7	2021.10.25	타인에 대한 채무보증의 건(난통 신재료)	가결	-

3) 감사의 독립성

감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반업무와 관련하여 관련 장부 및 관계서류를 해당부서에 제출을 요구할 수 있습니다. 또한 필 요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정 보에 접근할 수 있습니다.

감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	송영수 감사는 후성정밀화학 대표이사, 후성산업 대표이사 등 현업에서 많은 경력을 지닌 전문 인력입니다. 당사의 감사로서 충분한 자격 요건을 갖추고 있으며, 바쁜 업무로 인해 외부 교육을 미실시 하였습니다.

5) 감사 지원조직 현황

당사는 당기 말 현재 상법 제542조의 11조 및 동법 시행령 37조 1항에 따른 자산총액 2조원 이상 상장법인에 해당되지 않아 감사위원회를 설치하지 않으며, 당사 감사의 지원을 위한 전문 인력 미비 등으로 별도 감사 지원조직을 구성하고 있지 않습니다.

6) 준법지원인 등 지원조직 현황

당사는 당기 말 현재 상법 제542조의13에 따른 자산총액 5천억원 이상 상장법인에 해당되지 않아 준법지원인을 선임하지 않으며 이에 준법지원인 지원 조직을 구성하고 있지않습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	실시

- 당사는 공시 서류 제출일 현재 집중투표제를 도입하지 않고 있습니다.

- 당사는 공시 서류 제출일 현재 서면투표제를 도입하지 않고 있으나, 당사 정관 제2 7조2에 의거 서면투표에 관한 이사회 결의가 있는 경우 주주는 총회에 출석하지 않고 서면에 의하여 의결권을 행사 할 수 있습니다.

- 당사는 2022년 3월 29일 개최 예정인 제16기 정기주주총회에서 전자투표제를 도입하였습니다. 이와 관련한 사항은 3월 14일 공시된 주주총회소집공고 공시 및 의 결권대리행

사권유참고서류를 참고하시기 바랍니다. 제11기, 제14기 정기주주총회 시에도 이사회 결의를 통해 전자투표제를 도입 및 실시 하였습니다.

나. 소수주주권의 행사여부

- 당사는 공시대상 기간 중 소수주주권이 행사되지 않았습니다.

다. 경영권 경쟁

- 당사는 공시대상 기간 중 경영권 경쟁이 발생하지 않았습니다.

의결권 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	92,606,819	-
	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	-	-	-
	-	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	-	-	-
	-	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	-	-	-
	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	-	-	-
	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	92,606,819	-
	-	-	-

라. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	<p>제10조 (신주인수권)</p> <p>① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각호의 경우에는 주주외의 자에게 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위내에서 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의6의 규정에 의하여 이사회의 결의로 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우 2. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제162조의7의 규정에 의하여 우리사주조합원에게 신주를 우선배정하는 경우 3. 상법 제340조의2 및 제 542조의 3의 규정에 의하여 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 4. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 16의 규정에 의하여 주식예탁증서(DR)발행에 따라 신주를 발행하는 경우 5. 회사가 경영상 필요로 외국인투자촉진법에 의한 외국인투자를 위하여 신주
----------------------	--

	를 발행하는 경우 6. 긴급한 자금의 조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자, 개인, 법인에게 신주를 발행하는 경우 7. 기술도입을 필요로 그 제휴회사에게 신주를 발행하는 경우 8. 회사가 경영상 필요로 외국의 합작법인에게 신주를 발행하는 경우 9. 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우 ③ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 결의로 정한다. ④ 제2항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.		
결산일	12월 31일	정기주주총회	3월중
주주명부폐쇄시기	결산기 최종일의 익일부터 1개월		
주권의 종류	1주권, 5주권, 10주권, 50주권, 100주권, 1,000주권, 5,000주권, 10,000주권		
명의개서대리인	국민은행 증권대행부		
주주의 특전	-	공고게재	당사홈페이지(www.foosungchem.com)

마. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안건	결의내용	비고
제15기 주주총회 (2021.03.30)	1. 제15기 재무제표 승인의 건 2. 이사 선임의 건 3. 정관 일부 변경의 건 4. 해외법인지주사업 부문 분할(계획서)승인의 건 5. 이사 보수한도 승인의 건 6. 감사 보수한도 승인의 건	원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과	-
제14기 주주총회 (2020.03.25)	1. 제14기 재무제표 승인의 건 2. 감사 선임의 건 3. 이사 보수한도 승인의 건 4. 감사 보수한도 승인의 건	원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과	-
제13기 주주총회 (2019.03.27)	1. 제13기 재무제표 승인의 건 2. 이사 선임의 건 3. 정관 일부 변경 승인의 건 4. 이사 보수한도 승인의 건 5. 감사 보수한도 승인의 건 6. 임원퇴직금 지급규정 신규제정의 건	원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과	-
제12기 주주총회 (2018.03.23)	1. 제12기 재무제표 승인의 건 2. 이사 선임의 건 3. 이사 보수한도 승인의 건 4. 감사 보수한도 승인의 건	원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과	-
제11기 주주총회 (2017.03.24)	1. 제11기 재무제표 승인의 건 2. 감사 선임의 건 3. 이사 보수한도 승인의 건 4. 감사 보수한도 승인의 건	원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과	-

제2회 임시주주총회 (2016.06.27)	1. Gnl 사업부문에 대한 분할 (계획서) 승인의 건	원안대로 통과	-
제10기 주주총회 (2016.03.25)	1. 제10기 재무제표 승인의 건 2. 이사 선임의 건 3. 이사 보수한도 승인의 건 4. 감사 보수한도 승인의 건	원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과 원안대로 통과	-

VII. 주주에 관한 사항

최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
김용민	본인	보통주	21,026,085	22.70	21,026,085	22.70	-
김근수	그룹회장	보통주	14,236,507	15.37	11,656,975	12.59	-
후성HDS(주)	특수관계자	보통주	6,096,211	6.58	6,096,211	6.58	-
일광E&C(주)	특수관계자	보통주	3,916,096	4.23	3,916,096	4.23	-
퍼스텍(주)	특수관계자	보통주	295,131	0.32	295,131	0.32	-
(주)트래닛	특수관계자	보통주	0	0.00	1,000	0.00	-
한국내화(주)	특수관계자	보통주	0	0.00	1,000	0.00	-
후성정공(주)	특수관계자	보통주	0	0.00	1,000	0.00	-
김주연	친인척	보통주	78,997	0.09	78,997	0.09	-
김나연	친인척	보통주	75,848	0.08	75,848	0.08	-
김재중	친인척	보통주	45,200	0.05	45,200	0.05	-
김호중	친인척	보통주	87,000	0.09	87,000	0.09	-
허경	친인척	보통주	13,370	0.01	13,370	0.01	-
송한주	부회장	보통주	60,000	0.07	60,000	0.07	-
계		보통주	45,930,445	49.59	43,353,913	46.82	-
		-	-	-	-	-	-

- 당기 중 특수관계자 (주)트래닛, 한국내화(주), 후성정공(주)가 당사 주식 각 1천 주씩을 장내매수 하였습니다.

- 당기 중 특수관계자 김근수가 보유 주식 2,579,532주를 매도하였습니다.

* 장내매도(579,532주), 시간외매매(2,000,000주)

최대주주의 주요경력 및 개요

○ 최대주주 주요 경력

최대주주성명	직위	주요경력		겸임현황
		기간	경력사항	
김용민	(現) 후성그룹 총괄부회장	2007.12~	(주)후성 등기임원	겸임
		2007.12~	후성에이치디에스(주) 등기임원	
		2008.03~	한국내화(주) 등기임원	

최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

최대주주 변동내역

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2006년 12월 31일	김근수	19,383,114	26.70	※ 최초 사업보고서(제1기) 2006년 12월 : 김근수(최대주주)(19,383,114주), 김용민(13,182,296주)	-
2007년 03월 31일	김용민	19,296,687	26.58	※ 2007년 1월~3월 : 김근수 주식 증여(7,260,271주) => 김용민(최대주주)(20,442,567주) / 김용민 주식 장내 매도(1,145,880주)	-
2008년 06월 30일	김용민	19,296,687	25.92	※ 2008년 5월~9월 : 전환사채 전환청구로 인한 주식증가(3,791,761주)로 최대주주 지분율 변동	-
2008년 09월 30일	김용민	19,296,687	25.26	※ 2008년 5월~9월 : 전환사채 전환청구로 인한 주식증가(3,791,761주)로 최대주주 지분율 변동	-
2009년 03월 31일	김용민	19,296,687	24.95	※ 2009년 3월~12월 : 전환사채 전환청구로 인한 주식증가(7,492,328주)로 최대주주 지분율 변동	-
2009년 06월 30일	김용민	19,296,687	23.65	※ 2009년 3월~12월 : 전환사채 전환청구로 인한 주식증가(7,492,328주)로 최대주주 지분율 변동	-
2009년 09월 30일	김용민	19,296,687	23.02	※ 2009년 3월~12월 : 전환사채 전환청구로 인한 주식증가(7,492,328주)로 최대주주 지분율 변동	-
2009년 12월 31일	김용민	19,296,687	23.00	※ 2009년 3월~12월 : 전환사채 전환청구로 인한 주식증가(7,492,328주)로 최대주주 지분율 변동	-
2010년 03월 31일	김용민	19,296,687	22.82	※ 2010년 3월~12월 : 전환사채 전환청구로 인한 주식증가(857,610주)로 최대주주 지분율 변동	-
2010년 06월 30일	김용민	19,296,687	22.81	※ 2010년 3월~12월 : 전환사채 전환청구로 인한 주식증가(857,610주)로 최대주주 지분율 변동	-
2010년 09월 30일	김용민	19,296,687	22.79	※ 2010년 3월~12월 : 전환사채 전환청구로 인한 주식증가(857,610주)로 최대주주 지분율 변동	-
2010년 12월 31일	김용민	19,296,687	22.77	※ 2010년 3월~12월 : 전환사채 전환청구로 인한 주식증가(857,610주)로 최대주주 지분율 변동	-
2011년 03월 31일	김용민	19,296,687	22.75	※ 2011년 3월 : 전환사채 전환청구로 인한 주식증가(79,541)로 최대주주 지분율 변동	-
2015년 09월 11일	김용민	21,026,085	22.76	※ 2015년 9월 : 주주우선배정 유상증자 참여에 따라 주식수 증가(1,729,398) 하였으나 지분율 변동 없음	-
2018년 04월 18일	김용민	21,026,085	22.70	※ 2018년 4월 : 대표이사 송한주의 주식매수선택권 행사로 인한 신주 발행으로 주식수 증가(207,066)하여 최대주주 지분율 변동	-

- 상기 자료는 최대주주의 소유주식 지분율로 작성되었습니다.
- 상기 변동일 및 소유주식수는 변동이 생긴 보고서 분기말로 작성하였으며, 지분율도 각 보고서 분기말 주식총수로 계산하였습니다.

- 최근 6개월 간의 주가 및 주식 거래실적
가. 국내증권시장

(단위 : 주)

종류	'21.12	'21.11	'21.10	'21.09	'21.08	'21.07
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

보통주	최 고	23,800	25,400	22,200	22,350	14,900	13,850
	최 저	20,300	19,550	19,400	13,850	12,600	10,650
월간거래량		41,934,750	112,764,859	104,736,324	187,270,141	80,974,270	102,152,312

※ 일별 종가기준 최고, 최저 금액을 기록하였습니다.

주식 소유현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	김용민	21,026,085	22.76	-
	김근수	11,656,975	12.59	-
	국민연금공단	8,496,040	9.17	-
	후성HDS(주)	6,096,211	6.60	-
우리사주조합		-	-	-

소액주주현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	100,850	10,867	99.98	39,051,632	92,606,819	42.17	-

- 최대주주 및 특수관계자, 1%이상 기타주주를 제외한 주주 현황을 표시하였으며, 최근 주주명부 폐쇄시(제16기 정기주주총회 주주명부 기준) 주주현황 기준입니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

임원 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
허국	남	1965년 08월	대표이사	사내이사	상근	대표이사	o 서강대 물리학과 o (前)삼성전자 반도체사업부 전무 o (前)삼성전자 중국총괄 임원	-	-	-	10개월	2024년 03월 30일
김용민	남	1976년 09월	총괄부회장	사내이사	상근	사내이사	o Washington University(U.S.A) o Cornell University M.B.A o (現)한국내화 등기이사 o (現)후성HDS 등기이사 o (現)후성그룹 총괄 부회장	21,026,085	-	본인	14년	2022년 03월 27일
김근수	남	1948년 09월	후성그룹 회장	사내이사	상근	사내이사	o 캘리포니아 주립대 경영학 o (現)후성그룹 회장	14,236,507	-	최대주주의 친인척	15년 1개월	2024년 03월 30일
홍원기	남	1961년 07월	전무	미등기	상근	영업담당	o 홍익대 무역학과	-	-	-	8년 4월	-
우병원	남	1963년 02월	전무	미등기	상근	연구소장	o 경북대 화학박사	-	-	-	14년	-
송근	남	1963년 09월	전무	미등기	상근	출산공장장	o 부산대 화학공학 대학원 석사	-	-	-	14년	-
오영석	남	1965년 02월	이사	미등기	상근	생산부	o 한남대학교 화학과	-	-	-	14년	-
박순홍	남	1965년 10월	이사	미등기	상근	연구2팀 담당	o 울산대 화학과 대학원 석사	-	-	-	14년	-
송영수	남	1948년 02월	감사	감사	상근	감사	o (前)후성산업 대표이사 o (前)후성정밀화학 대표이사 o (前)한국내화(주) 감사	-	-	-	4년 9개월	2023년 03월 25일
김위연	남	1966년 06월	이사	미등기	상근	관리부	o 영남대 법학	-	-	-	10년 8개월	-
문철환	남	1971년 10월	이사	미등기	상근	품질관리부	o 동의대 화학공학	-	-	-	2년 3개월	-
정홍식	남	1962년 05월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	o (現)UNIST 신소재공학과 교수 o (前)청화대 전자공학과 교수 o (前)연세대학교 융합기술원 연구 교수	-	-	-	9개월	2024년 03월 30일
공봉구	남	1971년 11월	이사	미등기	상근	관리부	o 건국대 경영학	-	-	-	1년 7개월	-
김병주	남	1969년 06월	이사	미등기	상근	설비기술팀 담당	o 울산공업고등학교	-	-	-	11년 1개월	-
최창국	남	1971년 10월	이사	미등기	상근	자재구매팀 담당	o 부산대 법학	-	-	-	3년 8개월	-

- 재직기간은 당사(주식회사 후성) 입사기준으로 작성되었습니다.
- 2021년 3월 30일 개최된 제15회 정기주주총회에서 송한주 사내이사, 박소민 사외 이사는 임기 만료 되었으며, 허국 사내이사, 정홍식 사외이사가 신규 선임, 김근수 사내이사는 재선임 되었습니다.
- 2021년 1월 1일부 김병주, 최창국 이사가 포함 되었습니다.
- 기존 송한주 부회장은 2021년 12월 31일부 퇴사하였습니다.

직원 등 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

직원	소속 외	비고

사업부문	성별	직원 수					평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	근로자		
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계				남	여	계
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)							
(주)후성	남	341	-	4	-	345	8.43	32,423,656	93,982			
(주)후성	여	21	-	-	-	21	5.97	1,184,299	56,395	-	-	-
합계		362	-	4	-	366	-	33,607,955	91,825			

- 연간 급여총액은 소득세법 제20조에 따라 관할 세무서에 제출하는 근로소득지급 명세서의 근로소득 기준입니다.

- 1인평균급여액은 연간급여총액 / 연말직원수로 나눈 단순평균입니다.

- 상기 직원수 및 연간급여 총액은 전 임직원 합계 수치입니다(등기, 미등기 임원 포함)

미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	11	1,843,352	167,577	-

* 1인평균 급여액 = 상기 연간급여 총액/상기 인원수

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	4	3,000,000	-
감사	1	200,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
7	1,622,688	231,813	-

* 상기 인원수 및 보수총액은 2021년 3월 30일 개최된 정기주주총회에서 임기만료 된 송한주 부회장, 박소민 사외이사가 포함되어 있습니다.

* 1인당 평균보수액 = 상기 연간급여 총액/상기 인원수

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	1,539,188	513,063	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	13,500	6,750	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	70,000	70,000	-

* 상기 등기이사, 사외이사 인원수 및 보수총액은 2021년 3월 30일 개최된 정기주 주총회에서 임기 만료된 송한주 부회장, 박소민 사외이사가 포함되어 있습니다.

* 1인당 평균보수액 = 상기 보수총액/상기 인원수

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
김근수	사내이사	645,334	-
김용민	사내이사	568,689	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류	총액	산정기준 및 방법
김근수	급여	486,672	- 임원보수규정에 의거 연간 급여총액 486,672천원의 1/12인 40,556천원을 매월(12개월) 지급
			- 복리후생비(개인연금)의 금액으로 8,760천원 지급(통상임금의 3%)
	상여	158,662	- 복리후생비(휴가비)의 금액으로 12,167천원 지급(통상임금의 50%)
			- 복리후생비(김장수당)의 금액으로 400천원 지급
합계	645,334	- 성과급의 금액으로 125,168천원 지급 - 복리후생비(생일축하금)의 금액으로 12,167천원 지급(통상임금의 50%)	

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류	총액	산정기준 및 방법
김용민	급여	428,520	- 임원보수규정에 의거 연간 급여총액 428,520천원의 1/12인 35,710천원을 매월(12개월) 지급
			- 복리후생비(개인연금)의 금액으로 7,713천원 지급(통상임금의 3%)
	상여	140,169	- 복리후생비(휴가비)의 금액으로 10,713천원 지급(통상임금의 50%)

			<ul style="list-style-type: none"> - 복리후생비(김장수당)의 금액으로 400천원 지급 - 성과급의 금액으로 110,630천원 지급 - 복리후생비(생일축하금)의 금액으로 10,713천원 지급(통상임금의 50%)
	합계	568,689	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
김근수	사내이사	645,334	-
김용민	사내이사	568,689	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류	총액	산정기준 및 방법
김근수	근로소득	급여	486,672 - 임원보수규정에 의거 연간 급여총액 486,672천원의 1/12인 40,556천원을 매월(12개월) 지급
		상여	158,662 - 복리후생비(개인연금)의 금액으로 8,760천원 지급(통상임금의 3%) - 복리후생비(휴가비)의 금액으로 12,167천원 지급(통상임금의 50%) - 복리후생비(김장수당)의 금액으로 400천원 지급 - 성과급의 금액으로 125,168천원 지급 - 복리후생비(생일축하금)의 금액으로 12,167천원 지급(통상임금의 50%)
	합계	645,334	-

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류	총액	산정기준 및 방법
김용민	근로소득	급여	428,520 - 임원보수규정에 의거 연간 급여총액 428,520천원의 1/12인 35,710천원을 매월(12개월) 지급
		상여	140,169 - 복리후생비(개인연금)의 금액으로 7,713천원 지급(통상임금의 3%) - 복리후생비(휴가비)의 금액으로 10,713천원 지급(통상임금의 50%) - 복리후생비(김장수당)의 금액으로 400천원 지급 - 성과급의 금액으로 110,630천원 지급 - 복리후생비(생일축하금)의 금액으로 10,713천원 지급(통상임금의 50%)
	합계	568,689	-

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

<표1>

(단위 : 천원)

구분	인원수	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
----	-----	------------------	----

등기이사	-	-	-
사외이사	-	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	-	-	-
계	-	-	-

※ 주식매수선택권의 공정가치 총액은 [2011.3.11 주식매수선택권부여에 관한신고] 를 통해 부여된 주식매수선택권의 주당 공정가치와 부여주식수의 곱으로 산출된 가격입니다.

※ 주식매수선택권 사항 : 지난 2011년 3월 11일 주주총회에서 (現)송한주 부회장에 계 500,000주를 부여하였으며, 행사기간이 2014년 3월 11일 이후 ~ 2019년 3월 10일 이내이고, 2016년 9월 2일 200,000주, 2018년 4월 5일 나머지 300,000주를 모두 행사하였습니다.

<표2>

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

부여 받은자	관 계	부여일	부여방법	주식의 종류	최초 부여 수량	당기변동수량		총변동수량		기말 미행사수 량	행사기간	행사 가격
						행사	취소	행사	취소			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- 2021년 12월 31일 현재 주식매수선택권 관련 작성 사항은 없습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
후성그룹	3	21	24

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	1	4	5	128,817,657	-1,928,945	-8,832,908	118,055,804
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	1	1	-	2,000,000	-	2,000,000
계	1	5	6	128,817,657	71,055	-8,832,908	120,055,804

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여등

- 해당사항 없음

2. 대주주와의 자산양수도 등

- 해당사항 없음

3. 대주주와의 영업거래

- 해당사항 없음

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

- 해당사항 없음

5. 기업인수목적회사의 추가기재사항

- 해당사항 없음

- 상기 사항에 대한 내용은 XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 및 III. 재무에 관한 사항의 주석 내용을 참조하시기 바랍니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

가. 공시사항의 진행 · 변경상황

- 본 공시서류 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건

- 본 공시서류 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음 · 수표 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 매, 백만원)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법 인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

다. 채무보증현황

보고기간말 현재 특수관계자에게 제공한 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD,CNY)

제공받는자	지급보증액	보증기간	지급보증처
(주)트래넷	3,200,000	2016.08.16 ~ 2022.08.16	KEB하나은행
	600,000	2021.04.12 ~ 2022.03.15	신한은행
	1,200,000	2021.06.15 ~ 2022.06.15	
	3,600,000	2021.03.15 ~ 2022.03.15	
	2,400,000	2016.07.28 ~ 2022.07.28	
	1,008,000	2019.09.19 ~ 2022.09.16	우리은행
오션스글로벌	USD 6,000,000	2021.02.04 ~ 2022.02.04	우리은행
(주)한택	USD 1,887,266	2021.07.20 ~ 2025.08.31	하나은행
	EUR 1,028,831	2021.07.20 ~ 2025.04.30	
후성글로벌(주)	1,200,000	2021.09.08 ~ 2022.09.08	농협은행
	105,000,000	2021.07.30 ~ 2026.07.29	헤임달카펠라 사모펀드
후성과기남통유한공사	USD 8,400,000	2020.05.28 ~ 2022.05.28	씨티은행 상해지점
	CNY 84,000,000	2019.08.19 ~ 2022.08.16	하나은행 상해 구베이 지점

	CNY 81,600,000	2020.04.01 ~ 2022.04.01	산업은행 상해지점
후성신재료남통유한공사	CNY 84,000,000	2021.10.28 ~ 2022.10.27	하나은행 상해 구베이지점
합계	118,208,000		
	CNY 249,600,000		
	USD 16,287,266		
	EUR 1,028,831		

라. 그 밖의 우발채무 등

- 그 밖의 우발채무 등에 관한 사항은 "III. 재무에 관한 사항"의 "3. 연결재무제표 주석", "5. 재무제표 주석" 을 참조하시기 바랍니다. 표

3. 제재 등과 관련된 사항

가. 제재현황

- 본 공시서류 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

나. 한국거래소 등으로부터 받은 제재

- 본 공시서류 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

다. 단기매매차익 발생 및 반환에 관한 사항

- 본 공시서류 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 본 공시서류 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

나. 외국지주회사의 자회사 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구분	A지주회사	B법인	C법인	D법인	...	연결조정	연결 후 금액
매출액	-	-	-	-	-	()	-
내부 매출액	()	()	()	()	()		-
순 매출액	-	-	-	-	-	-	-
영업손익	-	-	-	-	-	()	-
계속사업손익	-	-	-	-	-	()	-
당기순손익	-	-	-	-	-	()	-
자산총액	-	-	-	-	-	()	-
현금및현금성자산	-	-	-	-	-		-
유동자산	-	-	-	-	-		-

단기금융상품	-	-	-	-	-	-	-
부채총액	-	-	-	-	-	()	-
자기자본	-	-	-	-	-	()	-
자본금	-	-	-	-	-	()	-
감사인	-	-	-	-	-	-	-
감사·검토 의견	-	-	-	-	-	-	-
비 고	-	-	-	-	-	-	-

다. 합병등의 사후 정보

[회사분할]

(1) 회사분할 배경

당사는 해외법인지주사업부문 분리를 통하여 사업의 전문성을 제고하고 경영의 효율성을 강화하기 위하여 2021년 2월 26일자 이사회 결의 및 2021년 3월 30일자 정기주주총회 결의에 따라 2021년 4월 1일을 분할기일로 하여 동 사업부문을 물적분할하여 후성글로벌(주)를 설립하였습니다.

(2) 신설회사에 관한 사항

가. 상호 : 후성글로벌 (주)

나. 본점소재지 : 경기도 화성시 팔탄면 현대기아로 72-37

다. 자본금 : 500억원

라. 발행주식수 : 10,000,000주

(3) 회사의 경영, 재무, 영업 등에 미치는 중요 영향 및 효과

본건 분할은 상법 제530조의2 내지 530조의12 규정이 정하는 바에 따라 단순·물적분할방식으로 진행됩니다. 이에 따라 본건 분할 전·후 분할되는 회사의 최대주주 소유주식 및 지분율의 변동은 없습니다.

또한, 본건 분할은 단순·물적분할방식으로 진행되므로 분할 자체로는 연결재무제표상에 미치는 영향이 없습니다.

(4) 분할 전후 요약 재무정보

분할 전후의 요약재무현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	분할 전(2021년 4월 1일)		분할 후(2021년 4월 1일)	
	(주)후성	419,970	(분할존속회사)	(분할신설회사)
			(주)후성	후성글로벌(주)
자산		419,970	419,970	99,768

유동자산	103,618	103,618	-
비유동자산	316,352	316,352	99,768
부채	178,871	178,871	-
유동부채	92,999	92,999	-
비유동부채	85,872	85,872	-
자본	241,099	241,099	99,768

* 상기 재무현황은 감사인의 감사 결과에 따라 변동 될 수 있습니다.

(5) 진행일정

구분	일정
주주명부확정 기준일	2020년 12월 31일
이사회 결의일	2021년 02월 26일
분할계획서 승인을 위한 주주 총회일	2021년 03월 30일
분할기일	2021년 04월 01일
분할보고 총회일 및 창립 총회일	2021년 04월 01일
분할등기 완료일	2021년 04월 13일

[회사분할]

(1) 회사분할 배경

당사는 GnI부문 분리를 통하여 사업의 전문성을 제고하고 경영의 효율성을 강화하기 위하여 2016년 5월 13일자 이사회 결의 및 2016년 6월 27일자 임시주주총회 결의에 따라 2016년 7월 1일을 분할기일로 하여 동 사업부문을 물적분할하여 후성지앤아이(주)를 설립하였습니다.

(2) 신설회사에 관한 사항

가. 상호 : 후성지앤아이 (주)

나. 본점소재지 : 경기도 화성시 팔탄면 현대기아로 72-37

다. 자본금 : 10억원

라. 발행주식수 : 200,000주

(3) 회사의 경영, 재무, 영업 등에 미치는 중요 영향 및 효과

본건 분할은 상법 제530조의2 내지 530조의12 규정이 정하는 바에 따라 단순·물적분할방식으로 진행됩니다. 이에 따라 본건 분할 전·후 분할되는 회사의 최대주주 소유주식 및 지분율의 변동은 없습니다.

또한, 본건 분할은 단순·물적분할방식으로 진행되므로 분할 자체로는 연결재무제표상에 미치는 영향이 없습니다.

(4) 분할 전후 요약 재무정보

분할 전후의 요약재무현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	분할 전(2016년 7월 1일)	분할 후(2016년 7월 1일)	
	(주)후성	(분할준속회사)	(분할신설회사)
		(주)후성	후성지앤아이(주)
자산	246,421	205,215	41,206
유동자산	92,736	63,548	29,187
비유동자산	153,685	141,667	12,019
부채	144,700	125,209	19,491
유동부채	63,645	44,495	19,150
비유동부채	81,055	80,714	341
자본	101,721	80,006	21,715

(5) 진행일정

구분	일정
이사회결의	2016년 5월 13일(금)
주주명부 폐쇄 및 기준일 공고	2016년 5월 13일(금)
주주명부 확정 기준일	2016년 5월 30일(월)
주주총회 소집통지 및 공고	2016년 6월 10일(금)
분할계획서 승인을 위한 임시주주총회	2016년 6월 27일(월)
분할기일	2016년 7월 1일(금)
분할보고총회일 및 창립총회일	2016년 7월 1일(금)
분할등기일	2016년 7월 1일(금)

[종속회사의 합병]

당사 종속회사인 후성지앤아이(주)와 후성그룹 계열사인 (주)후성테크, 후성산업(주)의 통합을 통해 시너지효과를 창출하고, 사업다각화를 통한 시장 경쟁력 강화 및 경영의 효율성 제고를 실현과 주주가치의 극대화를 위하여 2017년 1월 1일을 합병기일로 하여 (주)후성테크를 존속기업으로 당사의 종속기업인 후성지앤아이(주)와 (주)후성테크, 후성산업(주)가 합병하였습니다. 동 합병으로 당사는 합병 존속법인인 (주)후성테크의 신주 390,945주를 취득하였고, 이는 합병 존속회사의 지분 31.5%입니다.

* 합병 존속회사인 (주)후성테크는 (주)트래넷으로 사명을 변경하였습니다.

구분	내용
----	----

1. 합병방법	(주)후성테크가 후성산업(주), 후성지앤아이(주)를 흡수합병
2. 합병목적	3사간의 통합을 통해 시너지효과를 창출하고 사업다각화를 통한 시장 경쟁력 강화 및 경영의 효율성 제고를 실현함으로써 주주가치를 극대화하고자 함.
3. 합병비율	(주)후성테크 : 후성산업(주) : 후성지앤아이(주) = 1 : 0.0968 : 1.9547
4. 합병신주의 종류와 수	보통주식 1,240,056주
5. 합병상대회사	* 회사명 : (주)후성테크 * 주요사업 : 전자부품 및 비철금속 분체의 제조와 판매 * 회사와의 관계 : 계열회사
6. 합병일정	* 이사회결의일(결정일) : 2016년 11월 14일 * 주주총회 일자 : 2016년 11월 29일 * 합병기일 : 2017년 1월 1일 * 이사회결의일(결정일) : 2016년 11월 14일 * 합병 종료보고 이사회 결의일 : 2017년 1월 2일
7. 법인소재지	경기 수원시 권선구 서부로 1433-3
8. 대표이사	송한주, 이기천

- 합병등 전후의 재무사항 비교표

(단위: 천원)

대상회사	계정과목	예측		실적				비고
		1차연도	2차연도	1차연도		2차연도		
				실적	과리율	실적	과리율	
(주)후성	매출액	-	-	-	-	-	-	-
	영업이익	-	-	-	-	-	-	-
	당기순이익	-	-	-	-	-	-	-

- 당사의 종속회사였던 후성지앤아이(주)는 (주)후성테크에 흡수합병되어 소멸되었으며, 후성지앤아이(주)의 흡수합병으로 인한 당사의 재무사항의 경우 당사의 주 사업인 기초화합물 사업의 유동적인 변화를 추정하기 어려워 기재를 생략합니다.

라. 녹색 경영 사항

당사는 저탄소 녹색성장 기본법에 제42조제5항에 따른 관리업체에 해당하여 동법 제44조에 따라 정부에 온실가스 배출량 및 에너지 사용량에 관한 사항을 기재하게 되어 있으므로 해당 사항을 아래와 같이 알려드립니다.

연 도	연간 온실가스 배출량 (tCO2eq)			연간 에너지 사용량 (TJ)			
	직접배출 (Scope1)	간접배출 (Scope2)	총 량	연 료 사용량	전기사용량	스팀 사용량	총 량
2016	323,194	18,683	341,877	73	384	115	572
2017	374,957	19,490	394,447	89	401	119	609

2018	426,512	21,788	448,300	87	448	139	674
2019	364,444	26,790	391,234	88	551	155	794
2020	255,119	27,593	282,712	77	568	167	812
2021	185,849	29,475	215,324	101	616	165	882

*. TJ = Tera Jule

- 2021년 명세서 분석결과
2010년 대비 온실가스 67,388 tco2eq 감소, 에너지 사용량 70TJ 증가
- 상기 자료는 2021년말 기준 자료입니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

(단위 : 천원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
소주후성화공유한공사	2008년 5월 26일	1001, Xiandai Logistic Center, No 88 Xiandai Avenue Suzhou Industrial Park, Suzhou City, Jiangsu Province China	불소화합물 판매	3,982,297	의결권의 과반수 소유 (100%)	X
후성과기(남통)유한공사 (Foosung Technologies(Nantong) Co.,Ltd)	2011년 6월 30일	No.16 Tongshun Road, Nantong Economic & Technological Development Zone, Nantong, Jiangsu Province P.R.China	이차전지 전해질 제조 판매	149,867,840	의결권의 과반수 소유(51%)	O
후성 신재료(남통) 유한공사 (Foosung Advanced Materials (Nantong) Co., Ltd)	2016년 4월 29일	No.10 Tongshun Road, Nantong Economic & Technological Development Zone, Nantong, Jiangsu Province P.R.China	-	95,640,369	의결권의 과반수 소유 (100%)	O
후성폴란드유한회사 (Foosung Poland Sp.zo.o.)	2018년 11월 28일	ul. WSPOLNA 70, 00-687 WARSAW, POLAND	-	7,484,115	-	X
후성글로벌(주)	2021년 4월 6일	경기도 화성시 팔탄면 현대기아로 72-37	지주사업 경영컨설팅	213,028,798	의결권의 과반수 소유 (100%)	O

- 상기 주요종속회사 기준 : 최근사업연도말 자산총액이 지배회사 자산총액의 10% 이상 인 종속회사

2. 계열회사 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	3	(주)후성	131411-0189425
		한국내화 (주)	184611-0000319
		퍼스텍(주)	194211-0000133
비상장	21	후성에이치디에스(주)	181211-0003091
		후성정공(주)	134811-0023854
		일광이앤씨(주)	165011-0053678
		(주)트래닛	135811-0107392
		(주)한택	230111-0052355
		유콘시스템(주)	160111-0119598
		(주)오션스글로벌	110111-5898147
		후성글로벌(주)	134811-0613093
		북경후성태극기차부건유한공사	중국
		후성정공기차부건소주유한공사	중국
		소주후성화공유한공사	중국
		FOOSUNG U.S.A Inc	미국
		Foosung Slovakia s.r.o	슬로바키아

	후성정공(영파)기차부건유한공사	중국
	IMR	몽골
	후성과기(남통)유한공사	중국
	중경후성태극기차부품유한공사	중국
	후성 신재료(남통) 유한공사	중국
	후성폴란드유한회사	폴란드
	후성카작	카자흐스탄
	TRANIT VINA CO., LTD	베트남

- 상기 계열회사 중 법인등록번호가 미표기된 소주후성화공유한공사 외 총 13개법인 은 해외 계열회사 입니다.
- 해외 계열회사의 경우 법인등록번호란에 소재국을 작성하였습니다.

3. 타법인출자 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업년도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(지분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순이익
								수량	금액						
한국내화(주) (국내 - 상장)	상장	2006년 11월 23일	경영참여	300,084	155,888	0.68	653,950	910,171	4,487,143	-1,383,235	1,066,059	2.60	3,757,858	202,831,937	1,475,766
일경이앤씨(주) (국내 - 비상장)	비상장	2006년 11월 23일	경영참여	1,495,393	35,500	5.00	3,850,685	-35,500	-3,850,685	-	-	-	-	122,699,537	2,824,712
후성정공(주) (국내 - 비상장)	비상장	2006년 11월 23일	경영참여	635,190	195,734	11.72	3,192,813	-	-	46,976	195,734	11.72	3,239,789	113,535,064	-3,809,397
(주)한택 (국내 - 비상장)	비상장	2015년 12월 28일	경영참여	4,000,000	32,250,262	36.55	18,267,710	-	-	-	32,250,262	36.55	18,267,710	185,353,536	1,305,447
광강후성화공유한공사 (중국 - 비상장)	비상장	2006년 11월 23일	경영참여	2,344,340	-	50.00	2,565,404	-	-2,565,404	-	-	-	-	5,361,848	-3,911,104
소주후성화공유한공사 (중국 - 비상장)	비상장	2006년 11월 23일	경영참여	467,000	-	100.00	519,000	-	-	-	-	100.00	519,000	3,982,297	100,004
후성신재료(남통)유한공사 (중국 - 비상장)	비상장	2016년 08월 12일	경영참여	164,790	-	100.00	51,980,519	-	-51,980,519	-	-	-	-	95,640,369	-18,759,067
후성과기(남통)유한공사 (중국 - 비상장)	비상장	2011년 06월 30일	경영참여	12,756,079	-	51.00	37,466,375	-	-37,466,375	-	-	-	-	149,867,840	14,005,425
후성폴란드유한회사 (폴란드 - 비상장)	비상장	2019년 01월 14일	경영참여	3,407,291	-	100.00	10,321,201	-	-10,321,201	-	-	-	-	7,484,115	-958,478
후성글로벌(주)	비상장	2021년 04월 01일	경영참여	-	-	-	-	10,000,000	99,768,096	-7,496,649	10,000,000	100.00	92,271,447	213,142,316	-13,967,542
SKS-YP 신기술투자조합 제1호	비상장	2021년 10월 05일	단순투자	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	-	-	-	2,000,000	-	-
합 계					-	-	128,817,657	-	71,055	-8,832,908	-	-	120,055,804	-	-

1. 최근사업년도 재무현황 수치 : 소주후성화공유산공사, 후성신재료(남통)유한공사, 후성과기(남통)유한공사, 후성폴란드유한회사, 후성글로벌(주)는 2022년 3월 21일 수령한 당사 연결감사보고서상 2021년 말 수치이며, 그외 법인은 2020년 말 별도 재무제표 수치입니다.

- 상기 법인 중 해외 법인 중 절강후봉화공유한공사, 소주화공유한공사, 한국내화(주), 일광E&C(주), 후성정공(주)의 최초 취득일은 당사의 설립일로 작성하였으며, 이 중 절강 후봉화공유한공사, 소주화공유한공사의 최초취득금액은 당사 설립일의 환율로 계산하였습니다. 한국내화(주), 일광이앤씨(주), 후성정공(주)의 최초 취득금액은 2006년 12월 제 1기 사업보고서 상 수치로 작성 되었습니다.

<타법인 출자 변동 사항>

1. 당기 중 해외법인 지주사업부문 물적분할로 종속기업인 후성과기(남통)유한공사, 후성신재료(남통)유한공사, 후성폴란드유한회사의 99,768,096천원을 분할 설립법인인 후성글로벌(주)의 종속회사로 편입하였습니다.
2. 당기 중 공동지배기업 지분 매각 진행중으로 공동지배기업인 절강후봉화공유한공사의 2,565,404천원을 매각하였습니다.
3. 회사는 당기 중 일광이앤씨(주), 한국내화(주), (주)케이앤엑스의 삼각합병에 따라 한국내화(주)의 합병신주 910,171주를 취득하였습니다.
4. 회사는 당기 중 SKS-YP 신기술투자조합 제1호에 2,000,000천원을 출자하였습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 본 공시서류 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

- 본 공시서류 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.