

목 차

검 토 보 고 서.....	1
분기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)분기연결재무제표	4
주석	11

대덕전자 주식회사와 그 종속기업

분기연결재무제표에 대한
검토보고서

제 2 기 3분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

제 1 기 3분기

2020년 05월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

삼정회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

대덕전자 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2021년 11월 12일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 대덕전자 주식회사와 그 종속기업들(이하 "연결기업")의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기연결재무제표는 2021년 9월 30일 현재의 요약분기연결재무상태표, 2021년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 9개월과 2020년 9월 30일로 종료하는 3개월 및 5개월 보고기간의 요약분기연결포괄손익계산서와 2021년 9월 30일로 종료하는 9개월과 2020년 9월 30일로 종료하는 5개월 보고기간의 요약분기연결자본변동표 및 요약분기연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 요약분기연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 요약분기연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약분기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약분기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

다음은 요약분기연결재무제표 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

주석 1에서 설명하고 있는 바와 같이, 연결기업은 주식회사 대덕(구, 대덕전자 주식회사)의 PCB(Printed Circuit Board) 사업부문이 2020년 5월 1일자로 인적분할 되어 설립된 신설회사로서 2020년 5월 21일자로 한국거래소에 상장되었습니다.

기타사항

본인은 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 3월 17일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2021년 11월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

대덕전자 주식회사와 그 종속기업

제 2 기 3분기

2021년 01월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

제 1 기 3분기

2020년 05월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

"첨부된 요약분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

대덕전자 주식회사 대표이사 신영환

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 안산시 단원구 강촌로 230
(전화) 031-8040-8000

요약 분기 연결 재무상태표
제2기 3분기 2021년 9월 30일 현재
제1기 2020년 12월 31일 현재

대덕전자 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제2기 3분기말		제 1기말	
자산					
I. 유동자산			285,234,632,367		263,898,991,349
현금및현금성자산	4,5,26	1,755,536,179		22,624,703,094	
매출채권및기타채권	4,6,20,26	167,734,340,725		138,953,909,502	
기타금융자산	4,8,26	1,570,030,000		217,480,000	
기타유동자산	9	11,000,295,932		9,377,032,982	
재고자산	7	103,174,429,531		92,725,865,771	
II. 비유동자산			555,649,174,545		545,278,129,857
유형자산	10	528,998,998,990		522,157,891,748	
무형자산	11	11,887,206,589		14,243,127,102	
사용권자산	12	1,652,361,876		4,255,753,290	
기타채권	4,6,20,26	156,146,517		196,268,728	
기타금융자산	4,8,26	227,256,451		302,156,623	
기타비유동자산	9	4,057,944		48,620,596	
이연법인세자산	23	12,723,146,178		4,074,311,770	
자산 총계			840,883,806,912		809,177,121,206
부채					
I. 유동부채			155,575,420,107		157,632,171,861
차입금	4,13,26	17,500,000,000		9,080,570,944	
매입채무및기타채무	4,14,20,26	86,937,556,600		123,196,807,027	
기타금융부채	4,8,26	68,411,230		48,600,000	
기타유동부채	15	33,429,234,936		21,588,554,964	
충당부채	17	2,292,879,059		2,770,576,578	
리스부채	4,12,26	533,559,399		468,259,673	
당기법인세부채	23	14,813,778,883		478,802,675	
II. 비유동부채			18,131,681,789		13,764,009,161
확정급여부채	16	7,870,576,142		589,472,255	
기타금융부채	4,8,26	-		15,980,000	
기타비유동부채	15	9,685,388,441		8,946,247,972	
리스부채	4,12,26	575,717,206		4,212,308,934	
부채 총계			173,707,101,896		171,396,181,022
자본					
자본금	1,19	25,756,222,000		25,756,222,000	
자본잉여금	19	545,104,850,719		545,104,850,719	
기타자본	19	(15,371,708)		(15,371,708)	
기타포괄손익누계액		189,612,330		(3,147,999,654)	

기타적립금	19	1,750,000,000		-	
이익잉여금		94,391,391,675		70,083,238,827	
자본 총계			667,176,705,016		637,780,940,184
부채 및 자본 총계			840,883,806,912		809,177,121,206

첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결포괄손익계산서

제2기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제1기 3분기 2020년 5월 1일부터 2020년 9월 30일까지

대덕전자 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

구 분	주석	제2기 3분기		제1기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	3,20	255,679,135,311	719,980,043,699	248,196,870,008	396,502,898,057
II. 매출원가	20, 21	219,726,006,970	644,914,442,024	229,427,656,537	365,527,463,098
III. 매출총이익		35,953,128,341	75,065,601,675	18,769,213,471	30,975,434,959
IV. 판매비와관리비	20, 21	10,280,543,630	29,404,888,964	10,245,478,293	16,418,710,848
V. 영업이익		25,672,584,711	45,660,712,711	8,523,735,178	14,556,724,111
VI. 영업외손익		4,080,322,407	7,136,963,270	(2,991,108,082)	(4,972,156,970)
금융수익	22	5,665,084,752	12,519,040,747	1,337,401,263	2,994,280,314
금융비용	22	1,834,880,294	5,358,530,053	3,437,302,922	6,388,729,460
기타수익	22	661,574,931	1,125,031,336	287,969,548	700,777,094
기타비용	22	411,456,982	1,148,578,760	1,179,175,971	2,278,484,918
VII. 법인세비용차감전순이익		29,752,907,118	52,797,675,981	5,532,627,096	9,584,567,141
VIII. 법인세비용	23	7,003,383,656	6,657,237,372	1,231,483,274	1,924,526,568
IX. 계속영업 분기순이익		22,749,523,462	46,140,438,609	4,301,143,822	7,660,040,573
X. 중단영업 분기순손익	27	-	(1,807,423,311)	(932,358,401)	(4,350,939,215)
XI. 분기순손익 (IX+X)		22,749,523,462	44,333,015,298	3,368,785,421	3,309,101,358
XII. 기타포괄손익		1,452,768,495	2,347,722,625	(710,228,340)	(703,743,302)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는항목:		1,505,833,974	2,539,543,381	(767,093,673)	(687,074,500)
해외사업환산손익		1,505,833,974	2,539,543,381	(767,093,673)	(687,074,500)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는항목:		(53,065,479)	(191,820,756)	56,865,333	(16,668,802)
확정급여제도의 재측정요소	16	(53,065,479)	(191,820,756)	56,865,333	(16,668,802)
XIII. 분기총포괄손익		24,202,291,957	46,680,737,923	2,658,557,081	2,605,358,056
XIV. 주당손익					
계속영업					
보통주 기본, 희석주당손익	24	442	896	83	149
우선주 기본, 희석주당손익	24	443	899	85	152
중단영업					
보통주 기본, 희석주당손익	24	-	(35)	(18)	(85)
우선주 기본, 희석주당손익	24	-	(33)	(17)	(81)

첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결자본변동표

제2기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제1기 3분기 2020년 5월 1일부터 2020년 9월 30일까지

대덕전자 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	지배자본						비지배자본	총 계	
		자본금	자본잉여금	기타자본	기타포괄손익누계액	적립금	이익잉여금			합계
2020.05.01 (전기초)		25,756,222,000	625,203,197,316	-	-	-	-	650,959,419,316	-	650,959,419,316
총포괄손익:										
분기순이익		-	-	-	-	-	3,309,101,358	3,309,101,358	-	3,309,101,358
해외사업환산손익		-	-	-	(687,074,500)	-	-	(687,074,500)	-	(687,074,500)
확정급여제도의 재측정요소	16	-	-	-	-	-	(16,668,802)	(16,668,802)	-	(16,668,802)
소 계		-	-	-	(687,074,500)	-	3,292,432,556	2,605,358,056	-	2,605,358,056
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:										
자기주식의 취득	19	-	-	230,650,986	-	-	-	230,650,986	-	230,650,986
자기주식의 처분	19	-	-	(246,022,694)	-	-	-	(246,022,694)	-	(246,022,694)
소 계		-	-	(15,371,708)	-	-	-	(15,371,708)	-	(15,371,708)
기타:										
법인설립비용		-	(98,346,597)	-	-	-	-	(98,346,597)	-	(98,346,597)
2020.09.30 (전분기말)		25,756,222,000	625,104,850,719	(15,371,708)	(687,074,500)	-	3,292,432,556	653,451,059,067	-	653,451,059,067
2021.01.01 (당기초)		25,756,222,000	545,104,850,719	(15,371,708)	(3,147,999,654)	-	70,083,238,827	637,780,940,184	-	637,780,940,184
총포괄손익:										
분기순이익		-	-	-	-	-	44,333,015,298	44,333,015,298	-	44,333,015,298
해외사업환산손익		-	-	-	2,539,543,381	-	-	2,539,543,381	-	2,539,543,381
확정급여제도의 재측정요소	16	-	-	-	-	-	(191,820,756)	(191,820,756)	-	(191,820,756)
소 계		-	-	-	2,539,543,381	-	44,141,194,542	46,680,737,923	-	46,680,737,923
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:										
현금배당		-	-	-	-	-	(15,464,210,795)	(15,464,210,795)	-	(15,464,210,795)
이익준비금의 적립	19	-	-	-	-	1,550,000,000	(1,550,000,000)	-	-	-
임의적립금의 적립	19	-	-	-	-	200,000,000	(200,000,000)	-	-	-
연결범위변동	19	-	-	-	798,068,603	-	(2,618,830,899)	(1,820,762,296)	-	(1,820,762,296)
소 계		-	-	-	798,068,603	1,750,000,000	(19,833,041,694)	(17,284,973,091)	-	(17,284,973,091)
2021.09.30 (당분기말)		25,756,222,000	545,104,850,719	(15,371,708)	189,612,330	1,750,000,000	94,391,391,675	667,176,705,016	-	667,176,705,016

첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

요약분기연결현금흐름표

제2기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제1기 3분기 2020년 5월 1일부터 2020년 9월 30일까지

대덕전자 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 2 기 3분기	제 1 기 3분기
I. 영업활동현금흐름		76,891,007,432	23,669,763,618
1. 영업에서 창출된 현금		78,398,909,704	23,698,610,029
가. 분기순이익		44,333,015,298	3,309,101,358
나. 조정	25	96,057,920,920	55,658,857,833
다. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	25	(61,992,026,514)	(35,269,349,162)
2. 이자의 수취		22,438,673	62,035,010
3. 이자의 지급		(620,486,300)	(86,185,141)
4. 법인세의 납부		(909,854,645)	(4,696,280)
II. 투자활동현금흐름		(98,382,507,167)	(24,537,336,968)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		717,965,412	15,045,863,882
유형자산의 처분		321,693,188	1,978,494,445
무형자산의 처분		149,627,273	-
기타금융자산의 감소		69,000,000	13,051,389,437
기타금융부채의 증가		177,644,951	15,980,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(99,100,472,579)	(39,583,200,850)
유형자산의 취득		(95,716,866,089)	(38,166,198,122)
무형자산의 취득		(1,025,116,395)	(1,301,908,959)
기타금융자산의 증가		(2,112,825,294)	(115,093,769)
연결범위변동으로 인한 순현금유출		(245,664,801)	-
III. 재무활동현금흐름		251,039,132	(6,122,152,121)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		197,202,978,500	526,279,846
자기주식의 처분		-	210,371,689
단기차입금의 차입		197,202,978,500	315,908,157
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(196,951,939,368)	(6,648,431,967)
단기차입금의 상환		(180,799,185,491)	(5,874,831,491)
리스부채의 감소		(688,543,082)	(413,204,640)
자기주식의 취득		-	(230,650,986)
배당금의 지급		(15,464,210,795)	-
법인설립 비용		-	(129,744,850)
IV. 현금및현금성자산의 순증가(감소)(I+II+III)		(21,240,460,603)	(6,989,725,471)
V. 기초현금및현금성자산		22,624,703,094	30,126,447,811
VI. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		371,293,688	(406,736,654)

Ⅶ. 분기말현금및현금성자산(Ⅳ+Ⅴ+Ⅵ)		1,755,536,179	22,729,985,686
-----------------------	--	---------------	----------------

첨부된 주석은 본 요약분기연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 2기 3분기 2021년 1월 1일부터 2021년 9월 30일까지
제 1기 3분기 2020년 5월 1일부터 2020년 9월 30일까지

대덕전자 주식회사와 그 종속기업

1. 일반적 사항

1-1. 지배기업의 개요

대덕전자 주식회사(이하 "지배기업")는 2020년 5월 1일을 분할기일로 주식회사 대덕(구, 대덕전자 주식회사)에서 인적분할의 방법으로 PCB(Printed Circuit Board)의 제조 및 판매 등의 사업을 목적으로 신규설립되었습니다. 지배기업은 경기도 안산시 단원구 강촌로 230에 본사를 두고 있으며 2020년 5월 21일 한국거래소 유가증권시장에 지배기업의 주식을 상장하였습니다. 보고기간 말 현재 지배기업의 최대주주는 주식회사 대덕(보유주식수 15,546,152주, 보유지분을 31.46%)입니다.

1-2 종속기업의 현황

(1) 당분기말 및 전기말 현재 지배기업의 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	결산월	지분율	자본금(천원)		업 종	소재지
		당분기말	당분기말	전기말		
Daeduck Vietnam Co., Ltd	12월	100%	33,015,342	33,015,342	PCB 제조/ 판매	베트남
Daeduck Electronics (SHANGHAI) Co., Ltd.	12월	100%	178,470	178,470	영업 서비스	중국
Daeduck Philippines, Inc. (*)	12월	-	-	30,879,674	PCB 제조/ 판매	필리핀

(*)당분기 중 청산으로 인해 종속기업에서 제외되었습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 종속기업의 요약 재무상태표는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	자산총액	부채총액	자본총액	자산총액	부채총액	자본총액
Daeduck Vietnam Co., Ltd	38,272,588	12,427,741	25,844,847	28,569,132	3,992,049	24,577,083
Daeduck Electronics (SHANGHAI) Co., Ltd.	89,670	62,394	27,276	120,658	36,695	83,963
Daeduck Philippines, Inc. (*)	-	-	-	23,140,640	20,177,621	2,963,019

(*)당분기 중 청산으로 인해 종속기업에서 제외되었습니다.

(3) 당분기와 전분기 중 종속기업의 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기			전분기		
	매출액	분기순손익	총포괄손익	매출액	분기순손익	총포괄손익
Daeduck Vietnam Co., Ltd	40,562,252	(1,266,610)	(1,266,610)	23,634,551	(1,771,829)	(1,004,975)
Daeduck Electronics (SHANGHAI) Co., Ltd.	520,607	(61,857)	(61,857)	-	-	-
Daeduck Philippines, Inc. (*)	611,625	(1,807,423)	(2,469,306)	4,421,346	(4,856,900)	(4,405,997)

(*) 당분기 중 청산으로 인한 종속기업에서 제외되었습니다.

(4) 당분기 중 연결대상 종속기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

구 분	기업명	사 유
종속기업 제외	Daeduck Philippines, Inc.	청산으로 인한 연결범위 제외

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

2-1 재무제표 작성기준

연결기업의 요약분기연결재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로 2020년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

요약분기연결재무제표는 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다. 본 요약분기연결재무제표는 원화로 표시되어 있으며 요약분기연결재무제표에 대한 주석을 제외하고는 원단위로 표시되어 있습니다.

2-2 중요한 회계정책

요약분기연결재무제표에 적용된 회계정책은 직전 연차재무제표에 적용한 회계정책과 동일합니다. 2021년 1월 1일부터 시행되는 새로운 회계기준이 있으나, 그 기준들은 연결기업의 요약분기연결재무제표에 중요한 영향을 미치지 않습니다.

3. 영업부문정보

3-1 연결기업의 경영관리 목적으로 영업활동은 PCB의 제조 및 판매로서 단일 영업부문으로 간주됩니다. 당분기와 전분기의 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기(*)
제품 등의 판매	719,980,044	396,502,898

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

3-2 지역별정보

당분기와 전분기의 지역별(법인소재지 기준) 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
지 역	당분기	전분기(*)
대한민국	401,572,038	222,733,716
중 국	176,076,877	104,456,655
미 국	41,679,956	26,051,869
일 본	5,342,274	1,700,912
베트남	38,554,834	18,139,940
기 타	56,754,065	53,314,884
합 계	719,980,044	396,502,898

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

상기 매출액은 고객이 위치하는 지역에 근거하여 구분한 것입니다.

3-3 주요고객정보

당분기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 고객 (가)와 (나)의 매출액은 각각 127,128,769천원 및 123,693,100천원입니다.

3-4 수익인식 정책

(1) 당분기와 전분기의 매출액의 수익인식 시기에 대한 구분내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기(*)
한 시점에 이행	719,980,044	396,502,898

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

(2) 수행의무와 수익인식 정책

구분	재화나 용역의 특성, 수행의무 이행시기	기업회계기준서 제1115호 하에서 수익인식
재화의 판매	<p>제품이 고객에게 인도되고 고객이인수한 시점에 통제가 이전되며, 이 시점에 수익을 인식합니다.</p> <p>판매 시점에 결함이 존재하는 제품을 수리하는 보증을 제공하고 있습니다. 제품의 하자 등이 발생할 경우, 고객에게 반품권이 부여되어 있으며반품된 제품은 재처리 및 새제품으로 교체되거나 고객에게 환불됩니다.</p>	<p>판매된 제품의 보증과정에서 발생하는 비용을 고려하여 판매보증충당부채를 인식하고 있으며, 충당부채(주석 17 참조)에 포함되어 있습니다. 반품과 관련하여 고객에게서 회수한 제품은 경제적 가치가 없으므로 계약자산을 인식하고 있지 않으며, 환불, 재처리, 교체를 고려한 충당부채를 인식하고 있습니다. 연결기업은 보고기간 말마다 보증 및 반품에 대한 예상의 변동을 반영하여 부채의 측정치를 추정합니다. 당분기말 연결기업은 반품관련 부채가 중요하지 않아 계상하지 않았습니다.</p>

4. 범주별 금융상품

4-1 당분기말과 전기말 현재 금융자산의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
유동자산		
상각후원가 측정 금융자산:		
현금및현금성자산	1,755,536	22,624,703
매출채권및기타채권	167,734,341	138,953,910
기타금융자산	1,570,030	217,480
소 계	171,059,907	161,796,093
비유동자산		
상각후원가 측정 금융자산:		
기타채권	156,147	196,269
기타금융자산	227,256	302,157
소 계	383,403	498,426
합 계	171,443,310	162,294,519

4-2 당분기말과 전기말 현재 금융부채의 범주별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
유동부채		
상각후원가 측정 금융부채:		
매입채무및기타채무	86,937,557	123,196,807
기타금융부채	68,411	48,600
단기차입금	17,500,000	9,080,571
리스부채	533,559	468,260
소 계	105,039,527	132,794,238
비유동부채		
상각후원가 측정 금융부채:		
리스부채	575,717	4,212,309
기타금융부채	-	15,980
소 계	575,717	4,228,289
합 계	105,615,244	137,022,527

5. 현금및현금성자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
현금	5,436	4,917
제예금	1,750,100	22,619,786
합 계	1,755,536	22,624,703

(2) 당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
민군겸용기술개발 정부지원금(*)	-	116,788

(*) 당분기 중 장기금융상품으로 대체 되었습니다.

6. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
유동자산:		
매출채권	166,431,003	137,311,713
(대손충당금)	(599,658)	(742,478)
미수금	2,258,095	2,693,441
(대손충당금)	(355,099)	(308,766)
소 계	167,734,341	138,953,910
비유동자산:		
장기미수금	161,242	202,838
(대손충당금)	(5,096)	(6,569)
소 계	156,146	196,269
합 계	167,890,487	139,150,179

(2) 당분기와 전분기의 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기(*)	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초금액	742,478	315,335	1,138,466	876,497
환입	(174,212)	(31,993)	(379,677)	(573,000)
환율변동	31,392	-	43,229	-
연결범위변동	-	76,853	-	-
기말금액	599,658	360,195	802,018	303,497

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

7. 재고자산

당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
제품	28,247,232	(7,485,607)	20,761,625	31,864,966	(7,202,141)	24,662,825
재공품	60,421,961	(9,701,876)	50,720,085	47,931,537	(12,796,901)	35,134,636
원재료	22,396,021	(906,995)	21,489,026	21,900,825	(705,622)	21,195,203
부재료	8,322,347	-	8,322,347	9,902,689	-	9,902,689
저장품	890,043	-	890,043	1,584,954	-	1,584,954
미착품	991,303	-	991,303	245,559	-	245,559
합 계	121,268,907	(18,094,478)	103,174,429	113,430,530	(20,704,664)	92,725,866

연결기업은 당분기 재고자산평가손실환입 2,347,451천원과 전분기 재고자산평가손실 2,481,241천원을 인식하였으며, 당분기와 전분기에 파손 등에 의해 폐기된 재고자산은 각각 10,367,360천원과 6,324,063천원입니다.

8. 기타금융자산 및 부채

당분기말과 전기말 현재 기타금융자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
기타금융자산:				
장단기금융상품(*)	1,328,550	146,033	-	-
단기대여금	-	-	64,000	-
임차보증금	241,480	56,158	153,480	298,022
지역개발공채	-	25,065	-	4,135
합 계	1,570,030	227,256	217,480	302,157
기타금융부채:				
임대보증금	67,380	-	48,600	15,980
미지급배당금	1,031	-	-	-
합 계	68,411	-	48,600	15,980

(*) 당분기 중 현금및현금성자산에서 장기금융상품으로 대체 되었습니다.

9. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
기타유동자산:		
선급금	45,945	23,176
선급비용	1,243,842	1,086,726
미수관세환급금	2,176,719	1,694,635
부가세환급금	7,533,790	6,572,496
소 계	11,000,296	9,377,033
기타비유동자산:		
선급비용	4,058	48,620
합 계	11,004,354	9,425,653

10. 유형자산

당분기와 전분기의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기(*1)
기초장부금액	522,157,892	471,898,394
취득	87,845,843	53,906,119
처분 및 폐기	(475,240)	(2,730,451)
대체(*2)	(594,524)	(570,000)
감가상각	(71,644,869)	(33,663,899)
환율변동	3,768,692	(966,805)
연결범위 변동	(12,058,797)	-
기말장부금액	528,998,997	487,873,358

(*1) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

(*2) 무형자산의 계정대체액이 포함되어 있습니다.

11. 무형자산

당분기와 전분기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기(*)
기초장부금액	14,243,127	12,190,365
취득	1,025,116	1,010,977
처분 및 폐기	(173,638)	-
상각	(2,731,056)	(1,237,773)
대체	594,524	570,000
환율변동효과	103,093	(80,227)
연결범위 변동	(1,173,959)	-
기말장부금액	11,887,207	12,453,342

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

12. 리스

(1) 당분기와 전분기의 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기(*)
기초장부금액	4,255,753	6,532,870
취득	155,902	143,347
감소	-	(854,481)
감가상각	(493,126)	(307,445)
환율변동효과	155,299	(168,302)
연결범위의 변동	(2,421,467)	-
기말장부금액	1,652,361	5,345,989

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

(2) 당분기와 전분기의 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기(*)
기 초	4,680,569	5,995,609
증가	154,982	140,673
이자비용	83,285	164,374
감소	-	(860,379)
지급	(688,543)	(413,205)
환율변동효과	135,072	(150,639)
연결범위의 변동	(3,256,088)	-
기 말	1,109,277	4,876,433
유동	533,559	513,558
비유동	575,718	4,362,875

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

13. 차입금

당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
단기차입금	17,500,000	9,080,571

14. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
매입채무	53,840,963	-	59,005,442	-
미지급금	16,062,946	-	47,581,453	-
미지급비용	17,033,647	-	16,609,912	-
합 계	86,937,556	-	123,196,807	-

15. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
기타유동부채:		
미지급관세	560,306	634,753
예수금	804,229	1,042,156
선수금	53,524	135,789
미지급비용	32,011,176	19,775,857
소 계	33,429,235	21,588,555
기타비유동부채:		
기타장기종업원급여	9,685,388	8,946,248
합 계	43,114,623	30,534,803

16. 순퇴직급여부채

연결기업은 종업원을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있으며, 순퇴직급여부채의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의해서 수행되었습니다.

당분기와 전분기 중 순퇴직급여부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
순퇴직급여부채의 변동:		
기초금액	589,472	(4,062,037)
당기손익으로 인식하는 총비용	7,422,417	3,942,095
퇴직급여지급	(388,767)	(404,950)
확정급여부채의 재측정요소	253,062	21,991
사외적립자산의 수익	253,062	21,991
환율변동차이	10,341	(16,869)
기타	(15,949)	-
당분기말금액	7,870,576	(519,770)
재무상태표상 구성항목:		
확정급여채무의 현재가치	84,403,036	78,645,910
사외적립자산의 공정가치	(76,532,460)	(79,165,680)
순확정급여부채	7,870,576	(519,770)
확정급여자산	-	(714,053)
확정급여부채	7,870,576	194,283

17. 총당부채

당분기와 전분기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)					
구 분	기초	설정	사용	환율변동효과	기말
판매보증총당부채	2,737,952	675,458	(1,129,667)	9,137	2,292,880
배출총당부채	32,625	34,275	(66,900)	-	-
합 계	2,770,577	709,733	(1,196,567)	9,137	2,292,880

(2) 전분기

(단위: 천원)					
구 분	기초	설정	사용	환율변동효과	기말
판매보증총당부채	3,944,311	2,380,304	(3,508,227)	(3,044)	2,813,344

18. 우발채무와 약정사항

(1) 당분기말 현재 연결기업의 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	금융기관	한도액
무역금융	하나은행	78,000,000
L/C	하나은행	2,000,000
일반구매론	하나은행	50,000,000

(2) 당분기말과 전기말 현재 신용장 발행과 관련하여 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
제공자	당분기말		전기말	
	한도	실행금액	한도	실행금액
하나은행	2,000,000	-	10,000,000	320,381

(3) 보고기간종료일 현재 피고로 계류중인 소송사건은 없습니다.

(4) 연결기업은 주식회사 대덕과 경영지원 및 자문계약에 따라 관련용역을 제공받고 수수료를 지급하고 있습니다.

19. 자본금과 잉여금 등

19-1 자본금

(1) 당분기말과 전기말 현재 보통주자본금 내역은 다음과 같습니다.

구 분	단 위	당분기말	전기말
발행할 주식의 총수	주	200,000,000	200,000,000
1주당 액면금액	원	500	500
발행한 주식의 총수	주	49,416,925	49,416,925
자본금	천원	24,708,463	24,708,463

(2) 당분기말과 전기말 현재 우선주자본금 내역은 다음과 같습니다.

구 분	단 위	당분기말	전기말
발행할 주식의 총수	주	60,000,000	60,000,000
1주당 액면금액	원	500	500
발행한 주식의 총수	주	2,095,519	2,095,519
자본금	천원	1,047,760	1,047,760

(3) 상기 보통주와 우선주를 합한 주식수 발행한도는 200,000,000주입니다.

19-2 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	545,104,851	545,104,851

19-3 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
자기주식처분손실	(15,372)	(15,372)

19-4 기타적립금

당분기말과 전기말 현재 적립금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금		
이익준비금	1,550,000	-
임의적립금		
기타	200,000	-
합 계	1,750,000	-

20. 특수관계자 공시

20-1 당분기말 현재 연결기업의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명	지배기업
지배기업	주식회사 대덕	-
기타의 특수관계자	엔알랩 주식회사 주식회사 와이솔	주식회사 대덕
	천진위성전자유한공사 WISOL HANOI Co.,Ltd. WISOL JAPAN Co.Ltd	주식회사 와이솔
	(주)엠플러스 Mplus Hanoi Co., Ltd. 천진엠플러스전자유한공사 LEAD TECHNO Co.,Ltd.	주식회사 와이솔의 관계기업

20-2 당분기말과 전기말 현재 특수관계자와의 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천원)			
회사명	채 권	대손충당금	채 무
주식회사 대덕	24,460	-	1,462,536
엔알랩 주식회사	11,397	-	-
합 계	35,857	-	1,462,536

(2) 전기말

(단위: 천원)			
회사명	채 권	대손충당금	채 무
주식회사 대덕	1,758	(71)	1,150,505

20-3 당분기와 전분기의 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)								
회사명	영업수익 등		영업비용 등		자산매각		배당금지급	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
주식회사 대덕	77,339	183,838	1,315,051	3,914,156	-	97,052	-	4,663,846
엔알랩 주식회사	79,044	88,794	-	-	-	-	-	-
주식회사 와이솔	-	6,024	-	-	-	-	-	-
합 계	156,383	278,656	1,315,051	3,914,156	-	97,052	-	4,663,846

(2) 전분기(*1)

(단위: 천원)								
회사명	영업수익 등		영업비용 등		자산매각		배당금지급	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
주식회사 대덕	5,323	8,519	1,062,561	1,687,472	-	-	-	-
Daeduck Electronics (SHANGHAI) Co., Ltd.(*2)	-	-	230,772	365,972	-	-	-	-
합 계	5,323	8,519	1,293,333	2,053,444	-	-	-	-

(*1) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

(*2) 전분기 주식회사 대덕의 종속기업이었으며, 전기말 연결기업에 포함되었습니다.

20-4 당분기 중 특수관계자와의 자금거래는 없습니다.

20-5 전분기 중 특수관계자와의 자금거래는 없습니다.

20-6 당분기와 전분기의 주요경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기(*)
급여	659,695	359,860
퇴직급여	126,313	52,936
합 계	786,008	412,796

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

상기의 주요 경영진은 연결기업의 활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원으로 구성되어 있습니다.

21. 영업비용

21-1 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기에 발생한 계속영업과 관련된 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기(*)	
	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(10,532,374)	(10,448,564)	3,608,969	3,380,381
원/부재료와 소모품의 사용액	105,059,625	273,815,739	92,308,503	148,208,883
급여	52,757,354	138,170,963	45,448,901	72,343,254
감가상각비, 사용권자산상각비 및 무형자산상각비	25,444,150	74,869,051	20,490,748	34,379,640
지급수수료	9,219,800	30,440,945	7,613,839	12,835,046
외주가공비	39,611,766	114,581,661	44,319,268	72,327,402
기타	8,446,229	52,889,536	22,315,094	38,471,568
합 계	230,006,550	674,319,331	236,105,322	381,946,174

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

21-2 판매비와 관리비

당분기와 전분기의 계속영업과 관련된 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기(*)	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	4,266,450	11,177,173	3,432,836	5,537,953
퇴직급여	338,495	1,028,008	310,242	516,568
여비교통비	145,535	466,294	157,405	251,457
복리후생비	449,238	1,366,172	446,433	786,906
통신비	67,411	228,534	53,833	92,376
접대비	73,434	212,908	76,699	118,166
수선비	48,145	184,166	49,545	77,639
보험료	128,546	383,078	122,028	259,029
세금과공과	190,152	527,430	397,840	504,942
대손상각비(환입)	42,367	(206,205)	453,612	336,723
소모품비	109,943	412,617	144,101	251,185
지급수수료	3,347,741	9,706,700	2,925,061	5,005,228
판매제비	328,056	1,629,372	949,067	1,499,805
감가상각비	229,075	702,956	218,196	425,821
사용권자산상각비	15,039	51,048	25,890	29,900
무형자산상각비	299,435	893,396	251,119	368,937
경상시험연구비	30,000	134,652	140,659	155,334
지급임차료	32,010	102,968	10,438	15,929
기타	139,472	403,622	80,474	184,813
합 계	10,280,544	29,404,889	10,245,478	16,418,711

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

22. 영업외손익

22-1 기타수익

당분기와 전분기의 계속영업과 관련된 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기(*)	
	3개월	누적	3개월	누적
잡이익	553,165	702,095	125,348	338,670
유형자산처분이익	45,500	233,131	89,546	206,345
수입임대료	58,250	171,700	63,531	140,654
수입수수료	4,660	18,105	9,545	15,108
합 계	661,575	1,125,031	287,970	700,777

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

22-2 기타비용

당분기와 전분기의 계속영업과 관련된 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기(*)	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	-	8,296	124,950	1,164,176
유형자산폐기손실	325,262	381,683	994,736	1,044,809
기타의대손상각비	-	499,860	-	-
무형자산처분손실	-	24,011	-	-
잡손실	86,195	234,729	59,490	69,500
합 계	411,457	1,148,579	1,179,176	2,278,485

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

22-3 금융수익

당분기와 전분기의 계속영업과 관련된 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기(*)	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	20,731	27,401	46,531	64,744
외환차익	3,652,657	9,580,334	1,581,634	2,610,239
외화환산이익	1,991,697	2,911,306	(290,764)	319,297
합 계	5,665,085	12,519,041	1,337,401	2,994,280

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

22-4 금융비용

당분기와 전분기의 계속영업과 관련된 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기(*)	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	172,415	524,192	-	-
이자비용-리스부채	3,366	24,607	14,914	28,713
외환차손	1,687,380	4,442,840	3,653,084	4,618,865
외화환산손실	(28,281)	366,891	(230,695)	1,741,151
합 계	1,834,880	5,358,530	3,437,303	6,388,729

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

23. 법인세비용

법인세비용은 당분기 법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당분기에 인식한 조정 사항, 일시적 차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용 및 당분기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세 비용을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 계속영업 관련 법인세비용의 평균유효세율은 12.61%입니다.

24. 주당손익

24-1 기본주당손익

당분기와 전분기의 기본주당손익 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 보통주

[당분기]

(단위: 천원, 주)				
구 분	3개월		누적	
	계속영업	중단영업	계속영업	중단영업
분기순손익	22,749,523	-	46,140,439	(1,807,423)
분기순손익 중 보통주 해당분	21,821,563	-	44,255,914	(1,738,923)
÷ 가중평균유통보통주식수	49,416,925	49,416,925	49,416,925	49,416,925
기본 보통주 주당손익(원)	442	-	896	(35)

[전분기(*)]

(단위: 천원, 주)				
구 분	3개월		누적	
	계속영업	중단영업	계속영업	중단영업
분기순손익	4,301,144	(932,358)	7,660,041	(4,350,939)
분기순손익 중 보통주 해당분	4,123,661	(896,943)	7,340,893	(4,181,482)
÷ 가중평균유통보통주식수	49,416,925	49,416,925	49,416,925	49,416,925
기본 보통주 주당손익(원)	83	(18)	149	(85)

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

(2) 우선주

[당분기]

(단위: 천원, 주)				
구 분	3개월		누적	
	계속영업	중단영업	계속영업	중단영업
분기순손익	22,749,523	-	46,140,439	(1,807,423)
분기순손익 중 우선주 해당분	927,960	-	1,884,525	(68,500)
÷ 가중평균유통보통주식수	2,095,519	2,095,519	2,095,519	2,095,519
기본 우선주 주당손익(원)	443	-	899	(33)

[전분기(*)]

(단위: 천원, 주)				
구 분	3개월		누적	
	계속영업	중단영업	계속영업	중단영업
분기순손익	4,301,144	(932,358)	7,660,041	(4,350,939)
분기순손익 중 우선주 해당분	177,483	(35,415)	319,148	(169,457)
÷ 가중평균유통보통주식수	2,095,519	2,095,519	2,095,519	2,095,519
기본 우선주 주당손익(원)	85	(17)	152	(81)

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

동 우선주는 우선적 권리가 없지만 다른 종류의 보통주와 배당률(연 1% 추가 배당)이 상이한 종류의 보통주로 판단되어 기본주당손익을 산정하였습니다.

24-2 회석주당손익

당분기의 회석성 잠재적 보통주 및 우선주에 따른 회석효과가 존재하지 않으므로, 당분기의 회석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

25. 현금흐름표

25-1 당분기와 전분기의 영업활동현금흐름의 조정내역 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

(1) 조정내역

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기(*)
법인세비용	6,657,237	1,924,527
이자수익	(27,640)	(66,048)
이자비용	703,772	250,560
퇴직급여	7,422,417	3,942,095
충당부채의전입	709,733	2,380,304
재고자산평가손실(환입)	(2,347,451)	2,481,241
재고자산폐기손실	9,926,568	6,324,062
대손충당금환입	(206,205)	(196,091)
기타의대손상각비	499,860	-
감가상각비	71,644,869	33,663,899
무형자산상각비	2,731,056	1,237,773
사용권자산상각비	493,126	307,445
외화환산이익	(2,911,306)	(319,297)
외화환산손실	366,891	1,741,151
유형자산처분이익	(233,131)	(226,895)
유형자산처분손실	8,296	1,044,809
유형자산폐기손실	381,683	1,169,325
무형자산처분손실	24,011	-
중단영업처분손실	214,134	-
합 계	96,057,920	55,658,860

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

(2) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기(*)
매출채권의증가	(22,794,047)	(13,732,554)
기타채권의감소(증가)	856,611	(724,726)
재고자산의증가	(19,203,859)	(5,044,996)
기타유동자산의증가	(1,591,153)	(1,327,665)
기타비유동자산의 감소	-	8,840
매입채무의증가(감소)	(7,610,625)	2,302,287
기타채무의감소	(22,748,249)	(18,195,411)
기타유동부채의증가	11,945,489	5,097,072
기타비유동부채의증가	739,140	260,981
총당부채의감소	(1,196,567)	(3,508,227)
퇴직금의지급	(388,767)	(404,950)
합 계	(61,992,027)	(35,269,349)

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

25-2 연결기업의 현금흐름표는 간접법에 의하여 작성되었으며, 당분기와 전분기의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기(*)
건설중인자산의 본계정대체	70,246,636	9,298,651
유형자산의 취득으로 인한 미지급금 증감	20,732,109	19,747,329

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

25-3 당분기와 전분기의 재무활동에서 생기는 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기(*)
기초	13,761,140	21,677,742
재무활동현금흐름으로 인한 변동		
- 단기차입금의 차입	197,202,979	315,908
- 단기차입금의 상환	(180,799,185)	(5,874,831)
- 리스부채의 감소	(688,543)	(413,205)
- 리스부채의 증가	154,982	140,673
상각(이자비용)	83,285	164,374
환율변동차이	473,576	(576,994)
기타	-	(860,379)
연결범위변동	(11,578,956)	-
기말	18,609,278	14,573,288

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

26. 공정가치

당분기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가로 인식된 금융자산:(*1)				
- 현금및현금성자산	1,755,536	-	22,624,703	-
- 매출채권및기타채권	167,890,487	-	139,150,179	-
- 기타금융자산(유동)	1,570,030	-	217,480	-
- 기타금융자산(비유동)	227,256	-	302,157	-
금융자산 합계	171,443,309	-	162,294,519	-
상각후원가로 인식된 금융부채:(*1)				
- 단기차입금	17,500,000	-	9,080,571	-
- 매입채무및기타채무	86,937,557	-	123,196,807	-
- 기타금융부채(유동)	68,411	-	48,600	-
- 기타비유동금융부채(비유동)	-	-	15,980	-
- 리스부채(유동)(*2)	533,559	-	468,260	-
- 리스부채(비유동)(*2)	575,717	-	4,212,309	-
금융부채 합계	105,615,244	-	137,022,527	-

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치는 포함하고 있지 않습니다.

(*2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호에 따른 공정가치의 공시가 요구되지 않으나, 부채의 성격을 고려하여 금융상품 공정가치 공시에 포함하였습니다.

27. 중단영업

(1) 해외 종속기업인 Daeduck Philippines, Inc.은 청산으로 인한 지배력 상실로 2021년 6월 30일 기준 연결범위 대상에서 제외되었습니다. 연결기업의 연결포괄손익계산서에는 계속영업과 중단영업이 구분되어 있으며, 비교표시되는 포괄손익계산서는 계속영업으로부터 분리된 중단 영업을 보여주기 위해 재작성되었습니다.

(2) 당분기와 전분기의 중단영업과 관련된 연결포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기(*)	
	3개월	누적	3개월	누적
중단영업손익:				
매출액	-	611,625	789,181	1,106,815
매출원가	-	1,621,852	1,369,460	4,458,852
매출총손실	-	(1,010,227)	(580,279)	(3,352,037)
판매비와 관리비	-	814,264	238,185	716,606
영업손실	-	(1,824,491)	(818,464)	(4,068,643)
금융수익	-	62,224	(11,423)	1,305
금융비용	-	(329,232)	(58,300)	(221,847)
기타수익	-	511,579	38,133	20,550
기타비용	-	(13,370)	(82,304)	(82,304)
중단영업처분손실	-	(214,133)	-	-
법인세차감전순손실	-	(1,807,423)	(932,358)	(4,350,939)
중단영업순손실	-	(1,807,423)	(932,358)	(4,350,939)

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

(3) 중단영업의 활동에서 당분기와 전분기에 발생한 연결현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기(*)
영업활동으로 인한 현금흐름	1,329,718	(2,338,213)
투자활동으로 인한 현금흐름	(3,194)	145,883
재무활동으로 인한 현금흐름	(1,323,287)	(85,937)
순현금흐름	3,237	(2,278,267)

(*) 전분기는 회사 분할 이후 5개월 실적입니다.

(4) 중단영업과 관련하여 연결실체의 재무상태 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
과 목	당분기말	전기말
유동자산	3,581,511	6,694,447
현금및현금성자산	245,665	233,383
매출채권및기타채권	1,290,710	2,739,885
기타유동자산	60,879	76,988
재고자산	1,984,257	3,644,191
비유동자산	15,831,505	16,446,194
유형자산	12,058,797	12,621,881
무형자산	1,173,959	1,293,954
사용권자산	2,421,467	2,361,168
기타금융자산	177,282	169,191
유동부채	15,198,653	16,494,505
차입금	8,322,867	9,080,571
매입채무및기타채무	4,451,980	4,971,411
기타유동부채	2,423,806	2,442,523
비유동부채	3,256,089	3,683,116
확정급여부채	-	378,426
리스부채	3,256,089	3,304,690

(5) 중단영업처분손실

(단위: 천원)	
구분	당분기
처분한 순자산의 장부금액	(958,273)
종속기업 지배력 상실시 연결조정으로 인한 차이	744,139
처분손실	(214,133)

28. COVID-19에 따른 위험과 불확실성

세계적인 COVID-19의 확산으로 각국 정부는 이를 통제하기 위하여 공장 폐쇄, 자가격리, 입국제한, 여행 금지 등의 조치를 시행하고 있습니다.

COVID-19 팬데믹이 연결기업의 영업에 미칠 궁극적인 영향은 아직 알 수 없고, 향후 전개 되는 국면에 따라 달라질 것으로 보입니다. COVID-19의 지속기간, 심각성은 매우 불확실하고 예측할 수 없으며, 정부나 연결기업의 보호조치로 인하여 실질적인 영업중단이 발생하고 영업규모가 감소할 수 있습니다.

이로 인한 재무 영향은 합리적으로 추정할 수 없지만 경영진은 연결기업의 사업을 영위하는 대부분의 지역 및 영업 부문이 어느 정도 영향을 받을 것으로 예상하고 있습니다. COVID-19가 연결기업의 영업에 미치는 영향의 정도와 기간은 아직 결정할 수 없습니다.

29. 보고기간 후 사건

연결기업은 2021년 10월 12일자 이사회에서 종속기업 DD USA, Inc.를 신설하기로 결의하였습니다.