

목 차

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

주식회사 에이피알

분기 연결 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 12 기 1분기
2025년 01월 01일 부터
2025년 03월 31일 까지

현대회계법인

분기연결재무제표 검토보고서

주식회사 에이피알
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 에이피알과 그 종속기업의 요약분기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 분기연결재무제표는 2025년 3월 31일 현재의 분기연결재무상태표, 2025년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서, 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 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 분기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호'중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

비교표시된 2024년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 분기연결포괄손익계산서, 분기연결자본변동표 및 분기연결현금흐름표는 검토받지 아니한 것입니다.

한편, 본인은 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 21일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 역삼로 542

현대회계법인

대표이사 박규백

2025년 5월 15일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)분기연결재무제표

주식회사 에이피알

제 12 기 1분기

2025년 01월 01일 부터

2025년 03월 31일 까지

제 11 기 1분기

2024년 01월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

"첨부된 분기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 에이피알 대표이사 김병훈

본점 소재지 : (도로명주소) 서울 송파구 올림픽로 300, 36층
(전화) 070-4667-1770

분기연결재무상태표

제 12(당) 분기말 2025년 03월 31일 현재

제 11(전) 기말 2024년 12월 31일 현재

주식회사 에이피알과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 12(당) 1분기말		제 11(전) 기말	
자산					
I. 유동자산			348,811,013,062		286,027,445,388
현금및현금성자산	5,6,7	115,495,760,407		90,366,354,391	
매출채권및기타채권	5,6,26	61,869,764,160		47,947,406,079	
기타유동금융자산	5,6	29,028,831,316		25,630,369,792	
기타유동자산		6,462,362,652		7,821,538,019	
재고자산	8,13	131,457,216,007		109,745,676,962	
당기법인세자산	20	441,123,845		472,876,908	
당기손익-공정가치측정금융자산	5,6,12	4,055,954,675		4,043,223,237	
II. 비유동자산			232,380,080,725		279,116,117,799
기타비유동금융자산	5,6	22,772,074,703		33,606,731,961	
당기손익-공정가치측정금융자산	5,6,12	23,924,993,606		28,378,245,326	
유형자산	8,9	53,154,362,842		51,364,428,813	
사용권자산	8,10	110,821,170,257		114,155,807,993	
무형자산	8,11	5,597,979,948		5,632,651,682	
영업권	11	195,996,061		195,996,061	
이연법인세자산	20	15,913,503,308		45,782,255,963	
자산총계			581,191,093,787		565,143,563,187
부채					
I. 유동부채			141,357,574,088		145,136,758,580
매입채무및기타채무	5,6	95,326,072,005		68,377,230,022	
유동리스부채	5,6,10	19,848,910,976		18,645,082,840	
전환사채	5,6,14	-		2,572,180,483	
기타유동금융부채	5,6	4,987,457,065		5,350,429,353	
기타유동부채		4,417,023,575		5,681,734,611	
유동충당부채	16	2,073,518,398		1,653,801,852	
당기법인세부채	20	14,704,592,069		42,856,299,419	
II. 비유동부채			94,310,671,082		96,482,730,617
비유동리스부채	5,6,10	85,002,877,853		88,072,925,105	
기타비유동부채		161,545,522		144,856,441	
순확정급여부채	15	1,422,239,510		624,543,020	
비유동충당부채	16	7,724,008,197		7,640,406,051	
부채총계			235,668,245,170		241,619,489,197
자본					
I. 지배기업 소유주지분			345,522,848,617		323,524,073,990
자본금	1,17	3,845,589,000		3,812,589,000	
기타불입자본	17	110,393,034,249		76,846,523,149	
기타자본	18	11,046,535,968		12,700,744,497	
기타포괄손익누계액	19	1,085,581,772		1,072,011,419	
이익잉여금	19	219,152,107,628		229,092,205,925	
II. 비지배지분			-		-

자본총계			345,522,848,617		323,524,073,990
부채및자본총계			581,191,093,787		565,143,563,187

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기연결포괄손익계산서

제 12(당) 1분기 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

제 11(전) 1분기 2024년 01월 01일부터 2024년 03월 31일까지

주식회사 에이피알과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 12(당) 1분기		제 11(전) 1분기 (검토받지 아니한 재무제표)	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	8,26	266,032,725,955	266,032,725,955	148,928,031,349	148,928,031,349
II. 매출원가	8,22	65,168,150,430	65,168,150,430	33,594,007,970	33,594,007,970
III. 매출총이익		200,864,575,525	200,864,575,525	115,334,023,379	115,334,023,379
판매비및관리비	21,22	146,296,433,616	146,296,433,616	87,568,639,678	87,568,639,678
IV. 영업이익		54,568,141,909	54,568,141,909	27,765,383,701	27,765,383,701
기타수익	23	669,903,257	669,903,257	319,023,670	319,023,670
기타비용	23	205,107,345	205,107,345	339,750,434	339,750,434
금융수익	6,24	15,282,262,810	15,282,262,810	4,352,768,429	4,352,768,429
금융비용	6,24	11,136,546,129	11,136,546,129	1,720,392,718	1,720,392,718
V. 법인세비용차감전순이익		59,178,654,502	59,178,654,502	30,377,032,648	30,377,032,648
법인세비용	20	9,237,410,395	9,237,410,395	6,283,699,200	6,283,699,200
VI. 분기순이익		49,941,244,107	49,941,244,107	24,093,333,448	24,093,333,448
VII. 분기순이익의 귀속					
지배기업 소유주지분		49,941,244,107	49,941,244,107	24,093,333,448	24,093,333,448
비지배지분					
VIII. 기타포괄손익		76,118,948	76,118,948	135,228,076	135,228,076
1. 당기손익으로 재분류되는 항목		13,570,353	13,570,353	135,228,076	135,228,076
해외사업환산손익		13,570,353	13,570,353	135,228,076	135,228,076
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		62,548,595	62,548,595	-	-
순확정급여부채의 재측정요소	15	82,027,079	82,027,079	-	-
순확정급여부채의 재측정요소 법인세효과	15	(19,478,484)	(19,478,484)	-	-
IX. 총포괄손익		50,017,363,055	50,017,363,055	24,228,561,524	24,228,561,524
X. 총포괄손익의 귀속					
지배기업 소유주지분		50,017,363,055	50,017,363,055	24,228,561,524	24,228,561,524
비지배지분		-	-	-	-
XI. 주당이익	27				
보통주 기본주당이익(단위:원)		1,351	1,351	650	650
보통주 희석주당이익(단위:원)		1,345	1,345	635	635

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기연결자본변동표

제 12(당) 1분기 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

제 11(전) 1분기 2024년 01월 01일부터 2024년 03월 31일까지

주식회사 에이피알과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	자본금	기타불입자본	기타자본	기타포괄손익누계액	이익잉여금	총계
I. 2024년 1월 1일(기초자본)	3,637,689,000	61,090,126,022	7,905,337,847	611,288,220	123,704,427,689	196,948,868,778
분기순이익	-	-	-	-	24,093,333,448	24,093,333,448
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	-	-
해외사업환산손익	-	-	-	135,228,076	-	135,228,076
주식선택권	-	-	1,968,951,986	-	-	1,968,951,986
유상증자	154,500,000	74,174,683,027	-	-	-	74,329,183,027
II. 2024년 3월 31일(기말자본) (검토받지 아니한 재무제표)	3,792,189,000	135,264,809,049	9,874,289,833	746,516,296	147,797,761,137	297,475,565,315
III. 2025년 1월 1일(기초자본)	3,812,589,000	76,846,523,149	12,700,744,497	1,072,011,419	229,092,205,925	323,524,073,990
분기순이익	-	-	-	-	49,941,244,107	49,941,244,107
순확정급여자산의 재측정요소	-	-	-	-	62,548,596	62,548,596
해외사업환산손익	-	-	-	13,570,353	-	13,570,353
주식선택권	33,000,000	3,604,616,550	(1,654,208,529)	-	-	1,983,408,021
자기주식 취득	-	(30,001,996,450)	-	-	-	(30,001,996,450)
자기주식 소각	-	59,943,891,000	-	-	(59,943,891,000)	-
IV. 2025년 3월 31일(기말자본)	3,845,589,000	110,393,034,249	11,046,535,968	1,085,581,772	219,152,107,628	345,522,848,617

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기연결현금흐름표

제 12(당) 1분기 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

제 11(전) 1분기 2024년 01월 01일부터 2024년 03월 31일까지

주식회사 에이피알과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제 12(당) 1분기		제 11(전) 1분기 (검토받지 아니한 재무제표)	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		53,510,011,149		19,463,471,686
1. 영업활동으로부터 창출된 현금흐름	59,499,796,123		17,804,965,822	
(1) 분기순이익	49,941,244,107		24,093,333,448	
(2) 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	24,497,608,869		15,097,811,690	
법인세비용	9,237,410,395		6,283,699,200	
외화환산손실	18,344,004		17,271,896	
대손상각비	86,925,182		-	
기타의대손상각비	527,999		171,766,489	
재고자산평가손실	4,146,596,993		1,651,512,764	
지급수수료	9,565,428		24,284,097	
이자비용	1,342,351,524		578,970,470	
퇴직급여	877,444,509		600,000,000	
유형자산감가상각비	1,726,593,470		1,295,732,973	
사용권자산상각비	5,247,846,127		3,184,223,066	
주식보상비용	780,812,565		895,076,126	
무형자산상각비	269,723,370		151,468,964	
유형자산처분손실	8,296,673		15,320,992	
유형자산폐기손실	8,907,424		36,770,010	
판매보증비	304,384,608		212,677,434	
차량유지비	(10,000,000)		(18,176,171)	
소모품비	-		(2,786,620)	
간이공사비	(2,630,000)		-	
기타장기종업원급여	16,689,081		-	
사채처분손실	427,819,517		-	
(3) 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(14,011,824,932)		(3,032,118,162)	
배당수익	(113,600,816)		-	
이자수익	(1,120,173,815)		(1,663,963,622)	
대손상각비환입	-		(736,454)	
외화환산이익	(8,960,034,658)		(1,065,257,791)	
유형자산처분이익	(54,297,135)		(163,811,824)	
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(102,436,551)		(138,348,471)	
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	(267,089,354)		-	
파생상품처분이익	(3,394,192,603)		-	
(4) 운전자본의 변동	(927,231,921)		(18,354,061,154)	
매출채권및기타채권의 증가	(5,412,986,749)		(8,660,562,295)	
기타유동자산의 감소(증가)	874,488,668		(4,361,604,355)	
재고자산의 증가	(25,718,844,077)		(18,091,582,105)	
매입채무및기타채무의 증가	27,047,810,103		11,407,395,159	
기타유동금융부채의 증가	3,544,732,110		1,513,153,134	
기타유동부채의 증가(감소)	(1,264,711,036)		99,595,241	

퇴직급여충당부채의 증가	(410,340,093)		(763,751,156)	
퇴직연금운용자산의 증가	412,619,153		503,295,223	
2. 이자의 수취	1,848,977,714		1,529,809,395	
3. 법인세 납부	(7,952,363,504)		128,696,469	
4. 배당금 수취	113,600,816		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		7,428,530,985		(100,525,637,257)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	104,059,283,737		50,315,783,337	
기타유동금융자산의 감소	26,237,902,812		20,100,519,713	
기타비유동금융자산의 감소	9,804,738		-	
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	77,810,046,187		30,094,535,790	
유형자산의 감소	1,530,000		120,727,834	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(96,630,752,752)		(150,841,420,594)	
기타유동금융자산의 증가	(17,390,261,038)		(41,161,684,833)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	(73,000,000,000)		(78,127,758,627)	
유형자산의 증가	(3,562,216,085)		(22,979,297,180)	
무형자산의 증가	(296,802,461)		(921,596,001)	
기타비유동금융자산의 증가	(2,381,473,168)		(7,651,083,953)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(36,169,881,323)		69,817,098,641
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,646,868,450		74,329,183,027	
주식선택권 행사	1,646,868,450		-	
유상증자	-		74,329,183,027	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(37,816,749,773)		(4,512,084,386)	
단기차입금의 상환	-		(2,500,000,000)	
리스부채의 상환	(3,050,935,760)		(1,868,956,893)	
이자의 지급	(1,559,437,837)		(143,127,493)	
자기주식의 취득	(30,001,996,450)		-	
전환사채의 감소	(3,204,379,726)		-	
IV. 현금의 증감(I + II + III)		24,768,660,811		(11,245,066,930)
V. 기초의 현금및현금성자산		90,366,354,391		125,334,572,532
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과		360,745,205		475,018,277
VII. 기말의 현금및현금성자산		115,495,760,407		114,564,523,879

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

주석

제 12(당) 1분기 2025년 01월 01일부터 2025년 03월 31일까지

제 11(전) 1분기 2024년 01월 01일부터 2024년 03월 31일까지

주식회사 에이피알과 그 종속기업

1. 지배회사의 개요

주식회사 에이피알(이하 "지배회사")은 2014년에 설립되어 화장품제조판매업 등을 주 영업 목적으로 하고 있으며, 서울특별시 송파구 올림픽로 300 롯데월드타워에 본사를 두고 운영 하고 있습니다. 설립 시 자본금은 50,000천원이었으며, 감자와 증자를 거쳐 당분기말 현재 자본금은 3,845,589천원입니다. 지배회사의 최대주주는 김병훈입니다.

1.1 종속기업 현황

당분기말 및 전기말 현재 지배회사의 연결대상 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	당분기말 지배지분율	전기말 지배지분율	결산월	업종
㈜에이피알커뮤니케이션즈	한국	100%	100%	12월	청소대행업
㈜에이피알팩토리	한국	100%	100%	12월	전자제품 및 부품 제조 도,소매업
APR JAPAN Co., Ltd.	일본	100%	100%	12월	화장품 도소매업
APR TW CO., LTD.	대만	100%	100%	12월	화장품 도소매업
APR SG PTE. LTD.	싱가폴	100%	100%	12월	화장품 도소매업
SHANGHAI APR CO., LIMITED	중국	100%	100%	12월	화장품 도소매업
APR HK LIMITED	홍콩	100%	100%	12월	화장품 도소매업
APR US INC	미국	100%	100%	12월	화장품 도소매업
APEXCOS	홍콩	100%	100%	12월	화장품 도소매업
APR CANADA ENTERPRISE INC.	캐나다	100%	100%	12월	화장품 도소매업
APR MALAYSIA SDN. BHD.	말레이시아	100%	100%	12월	화장품 도소매업
APR FRANCE SAS	프랑스	100%	100%	12월	화장품 도소매업
APR VINA CO., LTD.	베트남	100%	100%	12월	화장품 도소매업

1.2 주요 종속기업의 요약 재무정보

당분기말 및 전기말 현재 연결대상 각 종속기업의 요약 재무상태와 당분기 및 전분기중 각 종속기업의 경영성과(내부거래 제거 전)는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)				
기업명	당분기말		당분기	
	자산	부채	매출액	분기순이익(손실)
㈜에이피알커뮤니케이션즈	3,850,664	2,700,731	1,087,169	83,691

주에이피알팩토리	79,403,701	43,242,812	35,799,593	5,305,774
APR JAPAN Co., Ltd.	8,455,337	7,849,576	622,981	19,059
APR TW CO., LTD.	2,517,105	1,385,045	978,868	(8,057)
APR SG PTE. LTD.	10,840,049	9,741,852	1,977,128	(35,648)
SHANGHAI APR CO., LIMITED	3,159,889	4,038,554	931,067	60,745
APR HK LIMITED	8,177,496	5,339,919	3,560,088	1,697
APR US INC	52,273,421	51,965,981	10,247,561	502,672
APEXCOS	-	-	-	(30,409)
APR CANADA ENTERPRISE INC.	4,846	-	-	(487)
APR MALAYSIA SDN. BHD.	3,291,553	3,292,245	1,380,005	2,279
APR FRANCE SAS	12,537	-	-	(343)
APR VINA CO.,LTD	183,270	1,541	-	(1,377)

(전기)

(단위: 천원)				
기업명	전기말		전분기	
	자산	부채	매출액	분기순이익(손실)
주에이피알커뮤니케이션즈	4,275,272	3,209,030	750,000	(163,909)
주에이디씨	-	-	-	(45,133)
주에이피알팩토리	83,102,321	52,247,205	13,266,515	469,757
APR JAPAN Co., Ltd.	18,706,152	18,147,052	2,783,197	(310,432)
APR TW CO., LTD.	3,302,102	2,145,469	1,137,274	800,900
APR SG PTE. LTD.	9,625,041	8,502,382	769,925	(142,799)
SHANGHAI APR CO., LIMITED	3,116,708	4,054,914	1,869,188	80,045
APR HK LIMITED	8,011,201	5,163,755	2,197,577	1,141,455
APR US INC	80,417,428	80,617,822	8,212,130	1,584,353
APEXCOS	30,700	-	4,650	(7,501)
APR CANADA ENTERPRISE INC.	5,335	-	-	(458)
APR MALAYSIA SDN. BHD.	2,814,141	2,817,130	1,278,888	839,187
APR FRANCE SAS	12,414	-	-	(353)
APR VINA CO.,LTD	189,217	4,828	-	-

1.3 당분기 및 전분기 중 연결대상 각 종속기업의 요약 현금흐름(내부거래 제거 전)은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)							
기업명	영업활동	투자활동	재무활동	현금및현금성자산	기초	환율변동효과	기말
	현금흐름	현금흐름	현금흐름	순증가(감소)	현금및현금성자산		현금및현금성자산
주에이피알커뮤니케이션즈	547,683	11,100	(153,544)	405,239	159,688	-	564,927
주에이피알팩토리	1,136,492	3,599,847	(3,703,999)	1,032,340	3,528,527	-	4,560,867
APR JAPAN Co., Ltd.	(755,723)	-	-	(755,723)	3,669,747	154,908	3,068,932
APR TW CO., LTD.	336,858	-	(3,448)	333,410	847,002	(11,846)	1,168,566

APR SG PTE. LTD.	(181,320)	-	-	(181,320)	1,579,255	13,848	1,411,783
SHANGHAI APR CO., LIMITED	(256,115)	9,968	(9,153)	(255,300)	1,175,785	(576)	919,909
APR HK LIMITED	186,508	-	-	186,508	6,296,941	(23,863)	6,459,586
APR US INC	(21,829,598)	-	-	(21,829,598)	32,131,286	(279,931)	10,021,757
APEXCOS	-	-	-	-	-	-	-
APR CANADA ENTERPRISE INC.	(484)	-	-	(484)	5,297	(6)	4,807
APR MALAYSIA SDN. BHD.	572,292	-	-	572,292	2,020,028	14,989	2,607,309
APR FRANCE SAS	(343)	-	-	(343)	12,414	466	12,537
APR VINA	(2,178)	-	-	(2,178)	185,240	(1,291)	181,771

(전분기)

(단위: 천원)							
기업명	영업활동	투자활동	재무활동	현금및현금성자산	기초	환율변동효과	기말
	현금흐름	현금흐름	현금흐름	순증가(감소)	현금및현금성자산		현금및현금성자산
㈜에이피알커뮤니케이션즈	411,140	-	(64,851)	346,289	57,729	-	404,018
㈜에이디씨	1,417,539	39,604	(1,500)	1,455,643	564,887	-	2,020,530
㈜에이피알팩토리	11,967,083	(30,897,139)	24,791,954	5,861,898	269,549	-	6,131,447
APR JAPAN Co., Ltd.	1,488,061	(5,916)	(81,085)	1,401,060	410,069	(21,139)	1,789,990
APR TW CO., LTD.	1,960,006	-	(3,297)	1,956,709	611,823	(3,359)	2,565,173
APR SG PTE. LTD.	(722,346)	-	-	(722,346)	1,498,179	27,442	803,275
SHANGHAI APR CO., LIMITED	(163,559)	13,469	(14,885)	(164,975)	1,797,456	47,684	1,680,165
APR HK LIMITED	3,724,542	-	-	3,724,542	1,350,472	108,053	5,183,067
APR US INC	764,028	-	-	764,028	2,458,060	120,345	3,342,433
APEXCOS	(47,566)	-	-	(47,566)	298,918	12,047	263,399
APR CANADA ENTERPRISE INC.	(475)	-	-	(475)	6,923	157	6,605
APR MALAYSIA SDN. BHD.	47,043	-	-	47,043	381,483	6,972	435,498
APR FRANCE SAS	(353)	-	-	(353)	13,066	239	12,952

2. 중요한 회계정책

2.1 요약분기재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결실체")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2024년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2024년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과' 와 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련 정보를 공시하도록 하고 있습니다. 동 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준은 다음과 같습니다.

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

실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 과 제1107호 '금융상품: 공시' 가 개정되었습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 주요 개정내용은 다음과 같습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

(2) 한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향

은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

연결실체의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2024년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

4. 재무위험관리

4.1 재무관리위험요소

연결실체의 재무부서는 영업을 관리하고 국내외 금융시장의 접근을 조직하며, 각 위험의 범위와 규모를 분석한 내부위험보고서를 통하여 연결실체의 영업과 관련한 금융위험을 감시하고 관리하는 역할을 하고 있습니다. 이러한 위험들은 시장위험(환율변동위험, 이자율위험), 신용위험, 유동성위험을 포함하고 있습니다.

전기말 이후 연결실체의 금융위험관리목적과 위험관리정책의 변화는 없습니다.

4.1.1 시장위험

(1) 환율변동위험

연결실체는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 환위험은 외화로 표시된 화폐성자산과 화폐성부채의 환율변동과 관련하여 발생하고 있습니다.

연결실체는 환율변동과는 무관하게 통화별 자산과 부채규모를 일치하는 수준으로 유지하여 환율변동 영향을 최소화하는데 주력하고 있습니다. 이를 위해 수출입 등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 자금거래 발생시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치시킴으로써 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다.

연결실체는 효율적인 환율변동위험 관리를 위해 환위험을 주기적으로 모니터링 및 평가하고 있으며, 헷지 목적 이외의 외환거래는 금지하고 있습니다.

(2) 이자율위험

연결실체의 부채는 이자율 변동 위험에 노출되어 있는 단기차입금으로, 연결실체는 순이자비용의 최소화를 위하여 지속적으로 시장 이자율 변동 현황 및 시장 예측자료들을 모니터링하고 이를 통한 적절한 예금상품 가입 및 차입방법을 검토하고 있습니다. 또한, 변동이자율차입금과 고정이자율차입금의 비중을 적절히 조절하여 이자율 변동 위험을 관리하고 있습니다.

4.1.2 신용위험

신용위험은 연결실체의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결실체는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 현금 및 현금성자산과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위해 연결실체는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

4.1.3 유동성위험

연결실체는 미사용 차입금 한도를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기 위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하고 있습니다. 유동성을 예측하는데 있어 연결실체의 자금조달 계획, 약정 준수, 연결실체 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항도 고려하고 있습니다.

4.2 자본위험관리

연결실체는 부채와 자본잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 전략은 전기말과 변동이 없습니다.

5. 금융상품 공정가치

(1) 공정가치 서열체계

연결실체는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치 측정치를 분류하고 있습니다.

공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수

(2) 당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정 서열체계는 다음과 같습니다

(당분기말)

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계

당기손익-공정가치측정금융자산(유동) (주1)	-	4,055,955	-	4,055,955
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동) (주2)	-	19,964,624	3,960,370	23,924,994

(주1) MMF 투자금액 등으로 이루어져 있습니다.

(주2) 비상장주식 지분투자 금액 등으로 이루어져 있습니다.

(전기말)

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정금융자산(유동) (주1)	-	4,043,223	-	4,043,223
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동) (주2)	-	24,417,875	3,960,370	28,378,245
기타금융부채(주3)	-	-	3,394,193	3,394,193

(주1) MMF 투자금액 등으로 이루어져 있습니다.

(주2) 비상장주식 지분투자 금액 등으로 이루어져 있습니다.

(주3) 전환사채에 대한 내재파생상품으로 이루어져 있습니다.

(3) 당분기말 및 전기말 현재 공정가치 서열체계 수준3의 가치평가기법 및 투입변수는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)					
구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
<자산>					
당기손익-공정가치측정금융자산:					
주식회사 노디너리	1,201,888	3	현금흐름할인모형	가중평균자본비용	10.89%
				영구성장률	0%
OHTNYC LLC	248,482	3	현금흐름할인모형	가중평균자본비용	-
				영구성장률	-
(주)알엑스씨(RXC)	1,510,000	3	현금흐름할인모형	가중평균자본비용	-
				영구성장률	-
더블케이 덴탈 신기술조합	1,000,000	3	현금흐름할인모형	가중평균자본비용	-
				영구성장률	-

(전기말)

(단위: 천원)					
구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
<자산>					
당기손익-공정가치측정금융자산:					
주식회사 노디너리	1,201,888	3	현금흐름할인모형	가중평균자본비용	10.89%
				영구성장률	0%
OHTNYC LLC	248,482	3	현금흐름할인모형	가중평균자본비용	-

				영구성장률	-
(주)알엑스씨(RXC)	1,510,000	3	현금흐름할인모형	가중평균자본비용	-
				영구성장률	-
더블케이 덴탈 신기술조합	1,000,000	3	현금흐름할인모형	가중평균자본비용	-
				영구성장률	-
<부채>					
기타금융부채					
에이피알팩토리 전환사채 내재파생상품	3,394,193	3	이항모형 BDT모형	기초자산가격	1,929원
				이자율	11.10%

(4) 그 밖의 금융상품 공정가치

연결실체는 또한 재무상태표에 공정가치로 측정되지 않는 다수의 금융상품을 보유하고 있습니다. 이러한 금융상품의 대부분은 성격상 수취하거나 지급할 이자가 현재의 시장이자율이나 해당 금융상품이 단기상품에 해당하여 공정가치가 장부금액과 중요하게 다르지 않습니다

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	115,495,760	115,495,760	90,366,355	90,366,355
매출채권및기타채권	61,869,764	61,869,764	47,947,406	47,947,406
기타유동금융자산	29,028,831	29,028,831	25,630,370	25,630,370
기타비유동금융자산	22,772,075	22,772,075	33,606,732	33,606,732
합계	229,166,430	229,166,430	197,550,863	197,550,863
금융부채				
매입채무및기타채무	95,326,072	95,326,072	68,377,231	68,377,231
기타유동금융부채	4,987,457	4,987,457	5,350,429	5,350,429
유동리스부채	19,848,911	19,848,911	18,645,083	18,645,083
비유동리스부채	85,002,878	85,002,878	88,072,925	88,072,925
전환사채	-	-	2,572,180	2,572,180
합계	205,165,318	205,165,318	183,017,848	183,017,848

6. 범주별 금융상품

(1) 금융상품 범주별 장부금액

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
<금융자산>		
-상각후원가측정금융자산		
현금및현금성자산	115,495,760	90,366,355
매출채권및기타채권	61,869,764	47,947,406
기타유동금융자산	29,028,831	25,630,370
기타비유동금융자산	22,772,075	33,606,732
소 계	229,166,430	197,550,863
-당기손익-공정가치측정금융자산		
당기손익-공정가치측정금융자산(유동) (주1)	4,055,955	4,043,223
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동) (주2)	23,924,994	28,378,245
소 계	27,980,949	32,421,468
금융자산 합계	257,147,379	229,972,331
<금융부채>		
-상각후원가측정금융부채		
매입채무및기타채무	95,326,072	68,377,231
유동리스부채	19,848,911	18,645,083
전환사채	-	2,572,180
기타유동금융부채	4,987,457	1,956,238
비유동리스부채	85,002,878	88,072,925
- 당기손익-공정가치측정금융부채		
기타유동금융부채(주3)	-	3,394,193
금융부채 합계	205,165,318	183,017,850

(주1) MMF 투자금액 등으로 이루어져 있습니다.

(주2) 비상장주식 지분투자금액 등으로 이루어져 있습니다.

(주3) 전환사채에 대한 내재파생상품으로 이루어져 있습니다.

(2) 금융상품 범주별 순손익

(당분기)

(단위: 천원)		
구분	금융수익	금융비용
상각후원가측정금융자산	11,486,271	9,419,922
상각후원가측정금융부채	32,273	1,712,031

당기손익-공정가치측정금융자산	369,526	-
당기손익-공정가치측정금융부채	3,394,193	-
합계	15,282,263	11,131,953

(전분기)

(단위: 천원)		
구분	금융수익	금융비용
상각후원가측정금융자산	4,072,959	1,346,552
상각후원가측정금융부채	11,669	468,770
당기손익-공정가치측정금융자산	268,140	-
합계	4,352,768	1,815,322

7. 사용이 제한된 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)			
구 분	내 역	유동	비유동
정기예금(주1)	임직원 담보대출	12,291,000	-

(주1) 연결실체는 우리사주조합 임직원의 대출에 대해 신한은행에 정기예금을 담보로 제공하고 있으며 담보가입액은 13,520백만원입니다.

(전기말)

(단위: 천원)			
구 분	내 역	유동	비유동
정기예금(주1)	임직원 담보대출	3,972,250	12,291,000

(주1) 연결실체는 우리사주조합 임직원의 대출에 대해 신한은행에 정기예금을 담보로 제공하고 있으며 담보가입액은 17,889백만원입니다.

8. 영업부문

연결실체는 최고영업의사결정자에게 보고되는 보고자료와 제품 및 제품공정의 특성 등을 고려하여 영업부문을 화장품부문과 의류패션부문으로 구분하고 있습니다.

(1) 당분기 및 전분기 중 부문별 당기손익정보는 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)					
구분	화장품부문	의류패션부문	합계	내부거래조정	연결
매출액	315,565,059	6,036,057	321,601,116	(55,568,390)	266,032,726
영업이익(손실)	35,019,545	(3,715,005)	31,304,540	23,263,602	54,568,142
분기순이익(손실)	59,191,245	(3,715,005)	55,476,240	(5,534,996)	49,941,244
감가상각비	6,655,565	602,600	7,258,165	(818,825)	6,439,340
이자수익	1,142,512	-	1,142,512	(22,338)	1,120,174
이자비용	1,361,218	-	1,361,218	(18,866)	1,342,352
법인세비용	9,723,471	-	9,723,471	(486,061)	9,237,410
기타포괄손익	551,535	-	551,535	(475,416)	76,119

(전분기)

(단위: 천원)					
----------	--	--	--	--	--

구분	화장품부문	의류패션부문	합계	내부거래조정	연결
매출액	167,623,312	13,409,991	181,033,303	(32,105,272)	148,928,031
영업이익(손실)	32,777,950	(3,774,511)	29,003,439	(1,238,055)	27,765,384
분기순이익(손실)	32,058,684	(3,774,511)	28,284,173	(4,190,840)	24,093,333
감가상각비	3,650,992	733,389	4,384,381	(11,124)	4,373,257
이자수익	1,667,702	-	1,667,702	(3,738)	1,663,964
이자비용	581,530	-	581,530	(2,560)	578,970
법인세비용	6,517,978	-	6,517,978	(234,279)	6,283,699
기타포괄손익	279,705	-	279,705	(144,477)	135,228

(2) 당분기말 및 전기말 현재 부문별 자산 및 부채정보는 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)					
구분	화장품부문	의류패션부문	합계	내부거래조정	연결
자산					
부문자산					
유형자산	52,681,713	508,674	53,190,387	(36,024)	53,154,363
무형자산	5,258,610	557,197	5,815,807	(217,827)	5,597,980
사용권자산	106,617,934	4,255,686	110,873,620	(52,450)	110,821,170
재고자산	118,736,110	18,930,157	137,666,267	(6,209,051)	131,457,216
소계	283,294,367	24,251,714	307,546,081	(6,515,352)	301,030,729
공통자산	-	-	409,430,305	(129,269,941)	280,160,364
총자산	-	-	716,976,388	(135,785,294)	581,191,094
총부채	-	-	328,094,831	(92,426,586)	235,668,245

(전기말)

(단위: 천원)					
구분	화장품부문	의류패션부문	합계	내부거래조정	연결
자산					
부문자산					
유형자산	50,808,976	594,871	51,403,847	(39,418)	51,364,429
무형자산	5,293,662	563,660	5,857,322	(224,670)	5,632,652
사용권자산	109,525,331	4,686,691	114,212,022	(56,214)	114,155,808
재고자산	93,844,550	19,832,495	113,677,045	(3,931,368)	109,745,677
소계	259,472,519	25,677,717	285,150,236	(4,251,670)	280,898,566
공통자산	-	-	457,256,471	(173,011,473)	284,244,998
총자산	-	-	742,406,709	(177,263,146)	565,143,563
총부채	-	-	381,157,369	(139,537,880)	241,619,489

(3) 당분기 및 전분기 중 연결실체의 수익은 다수의 거래처에 분산되어 있으며, 단일 외부고객으로부터의 수익이 연결실체 총 수익의 10% 이상인 주요 고객은 없습니다.

9. 유형자산

당분기 및 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)							
구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	기타	기말
비품	6,489,233	214,978	(2,526)	(519,053)	-	-	6,182,632
임차자산개량권	4,104,193	446,850	(7,684)	(405,716)	75,250	-	4,212,893
차량운반구	184,139	-	-	(11,973)	-	-	172,166
포토부스	864,901	69,156	-	(83,206)	-	2,860	853,711
시설장치	17,102,091	1,088,114	-	(503,165)	1,073,800	-	18,760,840
기계장치	5,683,765	19,950	-	(153,062)	-	-	5,550,653
공구와기구	794,567	12,638	-	(50,418)	-	-	756,787
건설중인자산	16,141,540	1,672,191	-	-	(1,149,050)	-	16,664,681
합계	51,364,429	3,523,877	(10,210)	(1,726,593)	-	2,860	53,154,363

(전분기)

(단위: 천원)							
구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	기타	기말
비품	4,128,772	875,807	-	(353,065)	-	(87)	4,651,427
임차자산개량권	2,429,125	424,000	(36,770)	(703,068)	46,000	(930)	2,158,357
차량운반구	77,247	166,788	(120,728)	(7,582)	-	-	115,725
포토부스	775,048	394,100	-	(77,906)	-	(2,008)	1,089,234
시설장치	2,943,372	2,757,799	-	(113,940)	895,600	-	6,482,831
기계장치	208,692	355,925	-	(10,172)	8,000	-	562,445
공구와기구	490,045	141,953	-	(30,000)	-	-	601,998
건설중인자산	3,136,121	16,837,225	-	-	(949,600)	-	19,023,746
합계	14,188,422	21,953,597	(157,498)	(1,295,733)	-	(3,025)	34,685,763

유형자산상각비는 판매비와관리비 및 매출원가로 인식합니다.

10. 사용권자산 및 리스

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기초자산 유형별 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
부동산	141,530,418	(32,392,530)	109,137,888	140,306,699	(27,869,332)	112,437,367
차량운반구	2,343,638	(660,356)	1,683,282	2,407,059	(688,618)	1,718,441
합 계	143,874,056	(33,052,886)	110,821,170	142,713,758	(28,557,950)	114,155,808

(2) 당분기 및 전분기 중 사용권자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)						
구 분	기초	증가	감소	감가상각비	환산차이	분기말
부동산	112,437,368	1,803,790	(9,720)	(5,093,345)	(204)	109,137,889
차량운반구	1,718,440	195,390	(76,048)	(154,501)	-	1,683,281
합 계	114,155,808	1,999,180	(85,768)	(5,247,846)	(204)	110,821,170

(전분기)

(단위: 천원)						
구 분	기초	증가	감소	감가상각비	환산차이	분기말
부동산	15,802,453	30,822,984	(123,898)	(3,096,531)	(2,442)	43,402,566
차량운반구	294,706	824,396	(19,609)	(87,692)	-	1,011,801
합 계	16,097,159	31,647,380	(143,507)	(3,184,223)	(2,442)	44,414,367

사용권자산상각비는 판매비와관리비 및 매출원가로 인식합니다.

(3) 당분기 및 전분기 중 리스와 관련해 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	5,093,345	3,096,531
차량운반구	154,501	87,692
합 계	5,247,846	3,184,223
리스부채에 대한 이자비용	1,045,926	384,798
단기리스료	20,726	155,550
소액자산 리스료	26,498	32,374

11. 무형자산 및 영업권

당분기 및 전분기 중 무형자산 및 영업권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)						
구 분	기초	취득	감가상각비	대체	기타	기말
상표권	1,872,273	49,001	(77,927)	128,224	-	1,971,571
소프트웨어	2,496,527	57,338	(175,859)	-	-	2,378,006
저작권	5,310	-	(37)	1,440	-	6,713
특허권	284,006	5,504	(15,900)	15,584	-	289,194
의장권	-	-	-	-	-	-
건설중인자산	974,536	132,775	-	(145,248)	(9,567)	952,496
영업권	195,996	-	-	-	-	195,996
합 계	5,828,648	244,618	(269,723)	-	(9,567)	5,793,976

(전분기)

(단위: 천원)						
구 분	기초	취득	감가상각비	대체	기타	기말
상표권	1,358,746	65,306	(54,937)	152,881	2,787	1,524,783
소프트웨어	939,927	236,510	(91,069)	377,808	-	1,463,176
저작권	5,085	342	(28)	-	-	5,399
특허권	156,462	17,607	(5,339)	175,810	-	344,540
의장권	1,109	-	(96)	-	-	1,013
건설중인자산	1,641,001	440,310	-	(706,499)	(16,861)	1,357,951
영업권	195,996	-	-	-	-	195,996
합 계	4,298,326	760,075	(151,469)	-	(14,074)	4,892,858

12. 투자자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 투자자산 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
<유동항목>		
당기손익-공정가치측정금융자산	4,055,955	4,043,224
<비유동항목>		
당기손익-공정가치측정금융자산	23,924,993	28,378,245
합계	27,980,948	32,421,469

(2) 당분기 및 전분기 중 투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기	
	당기손익-공정가치 측정금융자산(유동)	당기손익-공정가치 측정금융자산(비유동)	당기손익-공정가치 측정금융자산(유동)	당기손익-공정가치 측정금융자산(비유동)
기초	4,043,223	28,378,245	-	5,874,522
취득	73,000,000	-	60,000,000	18,127,759
처분	(77,209,860)	(333,097)	(30,000,000)	-
대체	4,212,663	(4,212,663)	-	-
평가	9,929	92,508	71,245	67,104
기말	4,055,955	23,924,993	30,071,245	24,069,385

(3) 당분기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	내역	당분기말	전기말
지분상품	노디너리	1,201,888	1,201,888
지분상품	OHTNYC LLC	248,482	248,482
지분상품	한국지역난방공사 신종자본증권	2,056,984	2,050,169
지분상품	DLS	2,179,800	2,172,200
지분상품	(주)알엑스씨(RXC)	1,510,000	1,510,000
채무상품	더블케이 덴탈 신기술조합	1,000,000	1,000,000
채무상품	우리금융지주 신종자본증권	5,300,188	5,270,793
채무상품	메리츠금융지주 신종자본증권	5,271,955	5,236,500
채무상품	제주은행조건부 신종자본증권	3,128,904	3,116,229
채무상품	하나증권 공모주펀드	2,055,507	2,045,578
채무상품	현대인베스트먼트ABB	2,000,448	2,500,182
채무상품	NH투자증권 신종자본증권	2,026,792	2,026,224
채무상품	삼성증권 MMF	-	4,043,224
합계		27,980,948	32,421,469

13. 재고자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상품	284,651	-	284,651	205,065	-	205,065
제품	133,965,327	(15,106,273)	118,859,054	107,784,796	(10,959,676)	96,825,120
원재료	8,073,437	-	8,073,437	8,720,018	-	8,720,018
부재료	265,147	-	265,147	201,814	-	201,814
미착품	201,259	-	201,259	92,704	-	92,704
반제품	3,773,668	-	3,773,668	3,700,956	-	3,700,956
합계	146,563,489	(15,106,273)	131,457,216	120,705,353	(10,959,676)	109,745,677

14. 전환사채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 전환사채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	발행일	만기일	표면이자율	당분기	전기말
전환사채(주1)	2023-04-13	2028-04-12	연 0.0%	-	3,000,000
사채상환할증금				-	624,900
전환권조정				-	(1,052,720)
합계				-	2,572,180

(주1) 2025년 1월 중 중도상환하였습니다.

(2) 당분기말 현재 전환사채와 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구분	내역
전환권 행사기간	발행일로부터 1년이 경과한 날로부터 만기상환일의 1개월 전일까지 2024-04-13 ~ 2028-03-12
전환권 행사가액	1,929원 (액면금액 100원당)
전환가액의 조정	기업공개 및 상장시 공모가격의 70%에 해당하는 가격이 직전 전환가격을 하회할 경우 전환비율을 다음과 같이 조정함. (조정 후 전환하는 보통주 수 = 조정 전 전환하는 보통주 수 x 조정 전 전환가액 / 공모가격의 70%에 해당하는 가격)
전환시 발행할 주식의 종류 및 주식수	회사의 의결권 있는 보통주식 1,555,209 주 (액면가액 100원)
만기시 사채의 상환방법	전환되지 않거나 조기상환되지 않을 경우 만기일에 액면가액의 100%를 일시 상환
조기상환청구권	발행일로부터 1년이 되는 날로부터 만기상환일 기간 내에 매 3개월이 되는 날 조기상환수익률(YTP)은 연복리 3.80%로 함 조기상환일이 은행 휴업일인 때에는 그 다음 영업일에 상환하고 조기상환기일 이후의 이자는 계산하지 아니함
배당기산일(전환간주일)	전환에 의해 발행된 주식의 배당기산일은 전환을 청구한 때가 속하는 사업연도의 직전 사업연도말에 발행된 것으로 간주

연결실체는 전환사채의 발행으로 수령한 순수취액을 주계약 부채요소와 내재파생상품 전환권, 조기상환권으로 구분 계상하였습니다.

주계약 부채요소는 전환사채로 계상되어 있으며, 자본요소에 해당하지 않는 전환권과 조기상환권은 별도의 파생상품부채로 회계처리하였습니다.

연결실체는 주계약 부채요소는 상각후원가로 측정하며 유효이자율에 따라 이자비용을 인식하였습니다.

15. 순확정급여부채

연결실체는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정급여제도를 운영하고 있으며, 확정급여채무의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의해서 수행되었습니다.

(1) 연결손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
당기근무원가	877,445	600,000

(주1) 당기근무원가에는 확정급여채무의 이자비용 및 사외적립자산의 이자수익 효과가 포함되어 있습니다.

당기근무원가는 판매비와관리비에 포함되었습니다.

(2) 순확정급여부채 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	11,142,324	10,592,662
사외적립자산의 공정가치	(9,720,084)	(9,968,119)
순확정급여부채(*1)	1,422,240	624,543

16. 총당부채

당분기 및 전분기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당분기			전분기		
	복구총당부채 (유동)	복구총당부채 (비유동)	판매보증부채 (유동)	복구총당부채 (유동)	복구총당부채 (비유동)	판매보증부채 (유동)
기초	400,505	7,640,406	1,253,296	650,483	1,806,879	223,995
전입액	-	198,934	1,557,681	23	4,265,083	436,672
사용액	-	-	(1,253,296)	(195,786)	(14,438)	(223,994)
기타	-	-	-	-	(2,469)	-
유동성대체	115,332	(115,332)	-	(47,761)	47,761	-
기말	515,837	7,724,008	1,557,681	406,959	6,102,816	436,673

17. 자본금과 기타불입자본

(1) 당분기말 및 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)		
구분	당분기말	전기말
발행할 주식의 총수	100,000,000	100,000,000
1주의 금액(단위 : 원)(주1)	100	100
발행한 보통주 주식의 총수(주1)	37,456,555	38,125,890
자본금	3,845,589	3,812,589

(주1) 2024년 10월 31일 진행된 주식분할 효과를 반영하였습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 기타불입자본의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
기초	76,846,523	61,090,126
유상증자	-	74,174,683
주식선택권 행사	3,604,616	-
자기주식 취득	(30,001,996)	-
자기주식 소각	59,943,891	-
기말	110,393,034	135,264,809

18. 기타자본

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식선택권	11,046,536	12,700,744

(2) 당분기 및 전분기 중 주식매수선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
기초	12,700,744	7,905,338
주식보상비용 인식	780,813	895,076
주식선택권 행사	(1,989,436)	-
주식선택권 소멸	(656)	-
법인세효과	(444,929)	1,073,876
기말	11,046,536	9,874,290

19. 기타포괄손익누계액 및 이익잉여금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타포괄손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
해외사업환산손익	1,085,582	1,072,011

(2) 당분기 및 전분기 중 해외사업환산손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초	1,072,011	611,288
환율변동효과 인식	13,571	135,228
기말	1,085,582	746,516

(3) 당분기 및 전분기 중 이익잉여금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초	229,092,206	123,704,428
분기순이익	49,941,244	24,093,333

순확정급여부채의 재측정요소	62,549	-
자사주 소각	(59,943,891)	-
기말	219,152,108	147,797,761

20. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

(1) 당분기 및 전기 중 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전기
당기법인세부담액	10,605,202	54,333,276
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	29,879,444	(30,721,662)
세무상 결손금 등으로 인한 이연법인세 변동액	-	(610,610)
총 법인세효과	40,484,646	23,001,004
자본에 직접 반영된 이연법인세	(464,408)	2,709,245
추납액 등(주1)	(30,782,828)	3
법인세비용	9,237,410	25,710,252

(주1) 연결실체는 2024년 12월 3일 미실현 재고자산 관련하여 심사청구를 진행하였으며 2025년 4월 3일 최종 인용 통지를 받아 법인세 66억원 환급을 받았습니다. 이와 관련하여 이연법인세자산이 315억원 감소하였습니다.

(2) 자본에 직접 반영된 이연법인세 항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전기
주식선택권	(444,929)	2,048,293
확정급여부채의 재측정요소	(19,479)	660,952
합 계	(464,408)	2,709,245

(3) 당분기 및 전기 중 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전기
법인세비용차감전순이익	59,178,655	133,300,688
적용세율에 따른 법인세	13,208,269	30,330,459
조정사항		
비공제비용	209,150	942,812
비과세수익	(3,419,746)	(2,837,206)
세액공제	(608,499)	(2,660,889)
자본에가감	(464,408)	2,709,245
이연법인세 미인식액의 변동	(888,192)	(66,496)

추납액 등	745,163	9,003
기타 세율차이 등	455,672	(2,716,676)
법인세비용	9,237,410	25,710,252
유효 법인세율	15.61%	19.29%

(4) 당분기 및 전기 중 누적 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)					
구분	차감할(가산할) 일시적차이			기초	기말
	기초	증감	기말	이연법인세자산(부채)	이연법인세자산(부채)
감가상각비	1,558,974	(121,034)	1,437,940	350,555	341,920
대손충당금	1,200	1,718,431	1,719,631	415	408,481
확정급여채무	10,592,662	527,506	11,120,168	2,373,297	2,631,302
사외적립자산	(9,968,119)	248,035	(9,720,084)	(2,238,163)	(2,308,171)
계약부채	4,124,102	(522,485)	3,601,617	925,993	855,255
종속기업투자	(5,031,571)	(3,884,693)	(8,916,264)	(202,325)	(205,750)
미수수익	(1,127,249)	530,732	(596,517)	(253,104)	(141,651)
사용권자산	(114,154,302)	3,142,763	(111,011,539)	(25,356,407)	(25,871,156)
리스부채	108,683,123	(1,833,658)	106,849,465	24,162,167	24,940,516
현재가치할인차금(임차보증금)	2,261,751	84,694	2,346,445	506,908	555,497
현재가치할인차금(기타보증금)	346,363	(2,144)	344,219	72,968	73,154
복구충당부채	8,040,911	198,935	8,239,846	1,754,947	1,862,761
연차수당	1,307,146	151,220	1,458,366	293,496	346,310
주식선택권	34,519,081	(4,261,771)	30,257,310	7,750,642	7,185,024
채고자산평가충당금	11,036,789	4,146,596	15,183,385	2,484,695	3,586,148
판매보증부채	1,253,296	635,282	1,888,578	281,405	448,469
파생상품부채	3,394,193	(3,394,193)	-	709,386	-
전환권조정	(1,052,720)	1,052,720	-	(220,018)	-
전환사채할증금	624,900	(624,900)	-	130,604	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(2,171,236)	800,184	(1,371,052)	(487,512)	(325,576)
종속기업투자(지점유보)	2,386,201	-	2,386,201	535,779	566,637
장기종업원급여	234,816	16,689	251,505	51,326	57,163
해외법인 수익인식 조정	139,269,522	(139,269,521)	1	31,270,479	-
반환재고회수권	(1,860,530)	(295,468)	(2,155,998)	(417,749)	(511,972)
선급금	(607,667)	-	(607,667)	(136,441)	(144,299)
종속기업이연법인세자산	2,309,458	2,182,334	4,491,792	518,548	1,066,638
이월결손금	576,640	-	576,640	199,460	199,460
이월세액공제	2,044,368	(590,066)	1,454,302	1,256,681	863,979
소 계	198,592,102	(139,363,812)	59,228,290	46,318,032	16,480,139
미인식 이연법인세	(2,386,201)	-	(2,386,201)	(535,779)	(566,637)
합 계	196,205,901	(139,363,812)	56,842,089	45,782,253	15,913,502

(전기)

(단위: 천원)					
구분	차감할(가산할) 일시적차이			기초	기말
	기초	증감	기말	이연법인세자산(부채)	이연법인세자산(부채)

감가상각비	1,063,196	495,778	1,558,974	238,646	350,555
대손충당금	1,458,624	(1,457,424)	1,200	327,405	415
확정급여채무	5,804,125	4,788,537	10,592,662	1,302,802	2,373,297
사외적립자산	(5,804,125)	(4,163,994)	(9,968,119)	(1,302,802)	(2,238,163)
계약부채	3,731,639	392,463	4,124,102	837,609	925,993
종속기업투자	(4,331,825)	(699,746)	(5,031,571)	(308,502)	(202,325)
미수수익	(620,820)	(506,429)	(1,127,249)	(139,350)	(253,104)
사용권자산	(13,134,323)	(101,019,979)	(114,154,302)	(2,948,148)	(25,356,407)
리스부채	10,633,738	98,049,385	108,683,123	2,386,863	24,162,167
현재가치할인차금(임차보증금)	284,667	1,977,084	2,261,751	63,897	506,908
현재가치할인차금(기타보증금)	4,682	341,681	346,363	1,051	72,968
복구충당부채	1,791,510	6,249,401	8,040,911	402,125	1,754,947
연차수당	1,080,565	226,581	1,307,146	242,545	293,496
주식선택권	21,508,960	13,010,121	34,519,081	4,827,930	7,750,642
재고자산평가충당금	1,040,452	9,996,335	11,036,788	233,541	2,484,695
판매보증부채	223,995	1,029,301	1,253,297	50,278	281,405
파생상품부채	-	3,394,193	3,394,193	-	709,386
전환권조정	-	(1,052,720)	(1,052,720)	-	(220,018)
전환사채할증금	-	624,900	624,900	-	130,604
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(648,816)	(1,522,420)	(2,171,236)	(145,634)	(487,512)
종속기업투자(지정유보)	2,386,201	-	2,386,201	535,610	535,779
장기종업원급여	107,951	126,865	234,816	24,231	51,326
해외법인 수익인식 조정	34,049,234	105,220,288	139,269,522	7,642,736	31,270,479
반환재고회수권	(105,176)	(1,755,354)	(1,860,530)	(23,608)	(417,749)
선금금	(745,902)	138,235	(607,667)	(167,426)	(136,441)
종속기업이연법인세자산	2,746,665	(437,207)	2,309,458	822,704	518,547
이월결손금	-	576,640	576,640	-	199,460
이월세액공제	658,271	1,386,097	2,044,368	147,756	1,256,681
소 계	63,183,488	135,408,613	198,592,102	15,052,259	46,318,031
미인식 이연법인세	(2,683,201)	297,000	(2,386,201)	(602,276)	(535,775)
합 계	60,500,287	135,705,613	196,205,901	14,449,983	45,782,256

(5) 당분기말 및 전기말 현재 미인식 이연법인세에 대한 일시적차이 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)			
구 분	당분기말	전기말	사유
지정유보(이연법인세자산)	566,637	551,213	해외종속기업 청산계획 없음

이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 일시적 차이가 실현되는 기간동안 과세소득을 창출할 수 있는 연결실체의 능력, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 연결실체는 승인된 사업계획 및 예산에 근거한, 예측된 미래 과세소득을 사용하여 해당 이연법인세자산이 회수 가능할 것으로 결론내렸습니다. 연결실체는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있으며 미래 과세소득에 대한 추정이 변경된다면 변경될 수 있습니다.

(6) 보고기간말 현재 미사용 세액공제 및 세무상결손금 만료시기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
----------	--	--	--

구분	미사용 세액공제	미사용 세무상결손금
5년 초과	658,271	-

21. 판매비와 관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
급여	12,610,580	10,487,391
퇴직급여	877,445	600,000
주식보상비용	780,813	895,076
복리후생비	1,538,844	1,278,038
여비교통비	321,917	260,416
접대비	318,529	110,874
통신비	61,773	49,993
수도광열비	375,443	65,947
세금과공과	448,105	243,631
유형자산감가상각비	1,194,649	1,124,498
사용권자산상각비	4,974,967	3,097,290
지급임차료	205,002	331,055
수선비	22,318	22,096
보험료	66,836	60,786
차량유지비	86,528	78,485
운반비	23,608,239	10,669,439
교육훈련비	89,226	17,908
도서인쇄비	13,287	29,177
소모품비	1,271,072	1,033,441
지급수수료	6,804,479	5,050,189
광고선전비	47,242,583	30,063,129
대손상각비(환입)	86,925	(736)
건물관리비	925,045	577,286
판매수수료	35,730,824	17,364,644
무형자산상각비	269,723	151,469
포장비	2,114,908	807,876
견본비	187,618	157,423
경상연구개발비	1,294,080	347,905
간이공사비	547,680	830,284
외주용역비	1,922,611	1,550,953
판매보증비	304,385	212,677
합 계	146,296,434	87,568,640

22. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
재고자산의 변동	(21,711,539)	(16,455,989)
재고자산 매입액	82,708,611	45,256,327
종업원 급여	13,488,025	11,087,391
유형자산감가상각비	1,726,593	1,295,733
사용권자산감가상각비	5,247,846	3,184,223
운반비	23,608,239	10,669,439
지급수수료	9,492,448	5,933,289
광고선전비	47,242,583	30,063,129
판매수수료	35,730,824	17,364,644
무형자산상각비	269,723	151,469
외주용역비	2,716,076	2,775,292
기타	10,945,155	9,837,701
합 계	211,464,584	121,162,648

23. 기타수익 및 기타비용

당분기 및 전분기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
기타수익		
유형자산처분이익	54,297	163,812
잡이익	615,606	155,212
합 계	669,903	319,024
기타비용		
유형자산처분손실	8,297	15,321
유형자산폐기손실	8,907	36,770
기타의 대손상각비	528	171,766
기부금	24,323	31,022
잡손실	163,052	84,871
합 계	205,107	339,750

24. 금융수익 및 금융비용

당분기 및 전분기 중 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
금융수익		
이자수익	1,120,174	1,663,964
외환차익	1,324,735	1,447,571
외화환산이익	8,960,035	1,065,258
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	102,437	138,348
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	267,089	-
배당수익	113,601	37,628
파생상품처분이익	3,394,192	-
합 계	15,282,263	4,352,768
금융비용		
이자비용	1,342,352	578,970
외환차손	9,348,031	1,124,150
외화환산손실	18,344	17,272
사채처분손실	427,819	-
합 계	11,136,546	1,720,393

25. 우발부채 및 약정사항

(1) 당분기말 현재 연결실체가 금융기관과 체결한 약정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	금융기관	한도금액	실행금액
기업카드	한국씨티은행	10,500,000	6,383,301
우리사주조합원 대출 질권설정 예금(주1)	신한은행	13,520,100	-

(주1) 우리사주조합 임직원 대출을 담보하기 위한 정기예금 가입금액입니다(주석 7참조).

(2) 당분기말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
제공자	보증금액	보증내역
서울보증보험	1,620,100	이행지급보증(주1)

(주1) 상기 이행지급보증과 관련하여 담보로 제공된 금액은 없습니다.

(3) 당분기말 현재 연결실체가 타인에게 제공하고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
제공처	보증금액	보증내역
우리사주조합 임직원	13,520,100	담보제공

(4) 당분기말 현재 연결실체가 피고로 계류된 사건은 4건이며, 재무제표에 유의적인 영향을 미치지 않을 것으로 예측하고 있습니다.

26. 특수관계자

(1) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말
기타특수관계자	임원, (주)넥스트스테이지	임원, (주)넥스트스테이지

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 천원)		
구분	특수관계자명	매출
기타특수관계자	(주)넥스트스테이지	338,447

(전분기)

(단위: 천원)		
구분	특수관계자명	매출
기타특수관계자	(주)넥스트스테이지	293,611

(3) 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권채무 내역은 다음과 같습니다.

(당분기말)

(단위: 천원)		
구분	특수관계자명	매출채권
기타특수관계자	(주)넥스트스테이지	117,760

(전기말)

(단위: 천원)		
구분	특수관계자명	매출채권
기타특수관계자	(주)넥스트스테이지	144,646

(4) 경영진에 대한 보상내역

연결실체의 주요 경영진은 지배회사 이사회 의 구성원입니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	1,504,014	2,438,426
퇴직급여	95,225	43,570
주식보상비용	667,469	763,726
합 계	2,266,708	3,245,722

27. 주당손익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당이익의 산정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구분	당분기	전분기
지배기업 소유주 지분 보통주 분기순이익	49,941,244,107	24,093,333,448
가중평균유통보통주식수(주1)	36,956,341	37,072,989
보통주 기본주당손익	1,351	650

(주1) 2024년 10월 31일 진행된 주식분할 효과를 소급 반영 하였습니다.

(2) 당분기 및 전분기의 가중평균유통보통주식수 내역은 다음과 같습니다.

(당분기)

(단위: 주)			
구 분	유통보통주식수	가중치	적 수
기초	38,125,890	90	3,431,330,100
자기주식(기초)	(884,335)	24	(21,224,040)
자기주식 소각	(884,335)	66	(58,366,110)
자기주식취득	(200,000)	55	(11,000,000)
자기주식취득	(59,577)	54	(3,217,158)
자기주식취득	(150,000)	53	(7,950,000)
자기주식취득	(150,000)	50	(7,500,000)
자기주식취득	(11,423)	49	(559,727)
자기주식취득	(40,000)	48	(1,920,000)
자기주식취득	(2,000)	47	(94,000)
자기주식취득	(400)	46	(18,400)
주식선택권 행사	200,000	31	6,200,000

주식선택권 행사	130,000	3	390,000
적수합계			3,326,070,665
가중평균유통보통주식수			36,956,341

2024년 10월 31일 진행된 주식분할 효과를 소급 반영 하였습니다.

(전분기)

(단위: 주)			
구 분	유통보통주식수	가중치	적 수
기초	36,376,890	91	3,310,296,990
유상증자	1,545,000	41	63,345,000
적수합계			3,373,641,990
가중평균유통보통주식수			37,072,989

2024년 10월 31일 진행된 주식분할 효과를 소급 반영 하였습니다.

(3) 희석주당손익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 지배회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적 보통주로는 주식선택권이 있습니다.

(단위: 원, 주)		
구분	당분기	전분기
보통주 분기순이익	49,941,244,107	24,093,333,448
조정내역 :		
주식보상비용	-	-
보통주 희석주당이익 산정을 위한 순이익	49,941,244,107	24,093,333,448
발행된 가중평균유통보통주식수	36,956,341	37,072,989
조정내역 :		
주식선택권	169,070	868,830
보통주희석주당이익 산정을 위한 가중평균유통보통주식수	37,125,411	37,941,819
보통주 희석주당순이익	1,345	635

2024년 10월 31일 진행된 주식분할 효과를 소급 반영 하였습니다.

