주주총회소집공고

2023년 03월 10일

회 사 명 : (주)모나리자

대 표 이 사 : 주 광 옥

본 점 소 재 지 : 서울특별시 동작구 보라매로 5길 15 전문건설회관 21층

(전 화) 02-829-8800

(홈페이지)http://www.monalisa.co.kr

작 성 책 임 자 : (직 책) 경영기획팀장 (성 명) 이 준 영

(전 화) 02-829-8802

주주총회 소집공고

(제46기 정기)

주주님의 건승과 댁내의 평안을 기원합니다. 우리 회사는 상법 제365조와 정관 제15조에 의하여 제46기 정기주주총회를 아래와 같이 소집하오니 참석하여 주시기 바랍니다. 또한, 의결권있는 발행주식총수의 100분의 1이하의 주식을 소유한 소액주주에 대해서는 상법 제542조의4 및 당사 정관 제15조에 의거 본 공고로 소집통지를 갈음하오니 이 점 양지하여 주시기 바랍니다.

아 래

1. 일시 : 2023년 3월 28일(화) 오전 09시

2. 장소 : 서울특별시 동작구 보라매로5길 15 전문건설회관 29층 플로렌스 카라홀
(☏02-829-8802)

3. 회의목적사항

《보고안건》

가. 감사보고

나. 영업보고

《부의안건》

제1호 의안 : 제46기(2022.1.1~2022.12.31) 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 승인의 건

※ 현금배당: 1주당50원, 배당액 1,828,038,750원

제2호 의안 : 정관 변경의 건

제3호 의안 : 이사 선임의 건

제4호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건

제5호 의안 : 임원 퇴직금 지급규정 개정 승인의 건

4. 주주총회 소집통지 또는 경영참고사항 비치

상법 제542조의4에 의한 경영참고사항은 당사의 본점 및 당사의 인터넷 홈페이지(www.monalisa.co.kr), 명의개서대행회사, 금융위원회, 한국거래소에 비치하고 있사오니 참고하시기 바랍니다.

5. 실질주주의 의결권 행사에 관한 사항

우리 회사의 이번 주주총회에서는 한국예탁결제원이 주주님들의 의결권을 행사할 수 없습니다. 따라서 주주님께서는 한국예탁결제원에 의결권행사에 관한 의사표시를 하실 필요가 없으며, 종전과 같이 주주총회에 참석하여 의결권을 직접행사하시거나 또는 위임장에 의거 의결권을 간접행사할 수 있습니다.

※ 당사는 의결권대리행사를 권유하지 않으며, 주주님께서 자유롭게 위임여부를 결정할수 있도록 참조로 보내드리는 위임장임을 알려드립니다.

6. 주주총회 참석시 준비물

- 직접참석 : 본인 신분증
- 대리참석 : 위임장(주주와 대리인의 인적사항 기재, 인감날인), 개인 및 법인인감증명서, 대리인의 신분증

7. 기타사항

- 주주총회 기념품은 회사경비 절감을 위하여 지급하지 않으니 양해바랍니다.

주 식 회 사 모 나 리 자

대 표 이 사 주 광 옥 (직 인 생 략)

주 주 총 회 참 석 장

◎ 주주명 : (인)

◎ 주식보유현황

실질주주번호	
실질주주명부	
주 식 수 계	
의 결 권 수	

◎ 회의 개요

▶ 명 칭 : ㈜모나리자 제 46기 정기주주총회
▶ 장 소 : 서울특별시 동작구 보라매로5길 15 전문건설회관 29층 플로렌스 카라홀(02-829-8802)
▶ 일 시 : 2023년 3월 28일 (화) 09:00

----------절----------취----------선----------

대리인 참석용 위임장

대리인 성 명 :
주 민 등 록 번 호 :
주 소 :

본인은 귀사의 주주로서 금번 제 46기 주주총회에 상기인에게 아래와 같은 사항을 위임합니다.
다만 본인이 귀사의 주주로서 보유하고 있는 주식수 및 수임인에게 위임되는 주식의 수는 다음과 같습니다.

보통주식 : 주

- 아 래 -

1. 2023년 3월 28일 귀사의 정기주주총회에 참석하여 주주로서 법률 또는 정관에 의하여 인정된 회의 발언, 의결권을 행사하는 주주의 제반의 권리를 행사하는 사항.

2. 기타 이와 관련된 일체의 행위

※ 위임장의 인감을 날인하시고, 주주총회 참석시 위임자의 인감증명서 및 대리인의 신분증을 함께 지참하시기 바랍니다.
※ 당사는 의결권대리행사를 권유하지 않으며, 주주님께서 자유롭게 위임여부를 결정할수 있도록 참조로 보내드리는 위임장임을 알려드립니다.

2023 년 월
주주명 : (인)

2023년 주주총회 참석장

I. 사외이사 등의 활동내역과 보수에 관한 사항

1. 사외이사 등의 활동내역

가. 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부

회차	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명		
			주광수 (출석률: -)	김정식 (출석률: 33%)	양호철 (출석률: 100%)
			찬 반 여 부		
1	2022.01.25	제 45기 재무제표 승인의 건	불참	불참	-
		제 45기 영업보고서 승인의 건	불참	불참	-
2	2022.01.25	감사위원회의 내부회계관리제도 평가보고의 승인	불참	불참	-
3	2022.02.04	한국산업은행 운영자금대출 신규 차입의 건	불참	불참	-
4	2022.02.09	관계회사 금전대여 연장의 건	불참	불참	-
5	2022.02.18	관계회사 금전대여 연장의 건	불참	불참	-
6	2022.03.14	제 45기 정기주주총회 소집의 건	불참	불참	-
7	2022.03.29	대표이사 선임의 건	-	찬성	찬성
		감사위원 선임의 건	-	찬성	찬성
8	2022.08.12	제 46기 반기재무제표 승인의 건	-	찬성	찬성
		2022년도 수정사업계획 승인의 건	-	찬성	찬성
9	2022.10.12	중원 MOU계약 체결 승인의 건	-	찬성	찬성
10	2023.01.20	제 46기 재무제표 승인의 건	-	찬성	찬성
		제 46기 영업보고서 승인의 건	-	찬성	찬성
11	2023.01.20	감사위원회의 내부회계관리제도 평가보고의 승인	-	찬성	찬성
12	2023.01.20	ESG 위원회 운영규정 승인의건	-	찬성	찬성
		ESG 위원회 구성 승인의 건	-	찬성	찬성
13	2023.02.15	관계회사 금전대여 연장의 건	-	찬성	찬성
14	2023.02.15	한국산업은행 운영자금대출 대환의 건	-	찬성	찬성
15	2023.02.17	관계회사 금전대여 연장의 건	-	찬성	찬성
16	2023.03.10	제 46기 정기주주총회 소집의 건	-	찬성	찬성
17	2023.03.10	ESG 위원회 활동 상황 보고	-	찬성	찬성

나. 이사회내 위원회에서의 사외이사 등의 활동내역

위원회명	구성원	활 동 내 역		
		개최일자	의안내용	가결여부
감사위원회	서동욱 주광수 김정식	2022.01.25	내부회계관리제도의 설계 및 운영실태	가결
감사위원회	서동욱 주광수	2022.03.14	2021년도 재무제표 및 검토보고서 작성 및 제출의 건	가결

위원회명	구성원	활 동 내 역		
		개최일자	의안내용	가결여부
	김정식			
감사위원회	서동욱 김정식 양호철	2022.08.12	반기 재무제표 및 반기 검토보고서 작성 및 제출의 건	가결
감사위원회	서동욱 김정식 양호철	2023.01.10	내부회계관리제도의 설계 및 운영실태	가결
감사위원회	서동욱 김정식 양호철	2023.03.10	2022년도 재무제표 및 검토보고서 작성 및 제출의 건	가결

2. 사외이사 등의 보수현황

(단위 : 천원)

구 분	인원수	주총승인금액	지급총액	1인당 평균 지급액	비 고
이사	2	1,000,000	73,902	36,951	-

II. 최대주주등과의 거래내역에 관한 사항

1. 단일 거래규모가 일정규모이상인 거래

(단위 : 억원)

거래종류	거래상대방 (회사와의 관계)	거래기간	거래금액	비율(%)
대여금	(주)엠에스에스글로벌(관계기업)	2022.02.17~2023.02.16	25	2.5
대여금	(주)엠에스에스글로벌(관계기업)	2022.02.28~2023.02.27	20	2.0

※ 상기 비율은 최근 사업연도말 현재 자산총액 97,790백만원 대비 비율입니다.

2. 해당 사업연도중에 특정인과 해당 거래를 포함한 거래총액이 일정규모이상인 거래

(단위 : 백만원)

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	거래기간	거래금액	비율(%)
(주)쌍용C&B (관계기업)	매입, 매출, 수익, 비용	2022.01.01~2022.12.31	4,050	4.1%
(주)엠에스에스글로벌 (관계기업)	매입, 매출, 수익, 비용	2022.01.01~2022.12.31	6,552	6.7%
엠에스에스펄프(주) (관계기업)	매입, 매출, 수익, 비용	2022.01.01~2022.12.31	38,744	39.6%
엠에스에스로지스틱스(주) (관계기업)	매입, 매출, 수익, 비용	2022.01.01~2022.12.31	9,426	9.6%
엠에스에스에이치알엠(주) (관계기업)	매입, 매출, 수익, 비용	2022.01.01~2022.12.31	815	0.8%

※ 상기 비율은 최근 사업연도말 현재 자산총액 97,790백만원 대비 비율입니다.

III. 경영참고사항

1. 사업의 개요

가. 업계의 현황

(1) 산업의 특성

제지산업은 종이 사용분야에 따라 문화용지(신문용지, 인쇄용지등), 산업용지(골판지,백판지등), 위생용지(화장지, 기저귀, 생리대등), 특수지(컴퓨터용지등) 로 구분되고 있습니다. 위생용지의 사용량은 일반적으로 국민소득 또는 생활수준에 비례하여 수요가 증가하고 있습니다. 제지산업은 원재료 투입에서 초지공정, 가공공정까지 고도의 기술 및 설비투자를 요하는 자본집약적 장치산업 입니다. 또한, 장기적인 수요예측이 필요한 산업이며, 주요 원재료인 펄프, 고지는 해외 수입 의존도가 높은 산업입니다. 특히, 제품원가의 40%~50%가 원재료비로 구성되어 있어 국제 펄프가격 및 환율변동에 의하여 수익구조가 가변적이며, 생활필수품으로 수요의 급격한 변동은 보이지 않고 계절적 요인 및 경기변동성이 타산업에 비해 적은 업종입니다.

(2) 산업의 성장성

위생용지는 화장지가 수요의 대부분을 차지하고 있으며 생활수준의 고급화로 프리미엄 제품 다변화가 활발히 이루어지고 있습니다. 또한, 소득수준에 비해 아직 보급율이 낮은 성인용 기저귀 시장은 노령인구 및 복지예산의 증가, 성인용기저귀에 대한 인식의 전환 등 향후 성장 잠재력이 큰 시장으로 전망되고 있습니다.

(3) 경쟁요소

화장지 제품 시장은 초기 투자비용이 비교적 적고 진입장벽이 낮아 다수 기업이 경쟁하고 있으며, 생리대 및 기저귀 시장은 기술집약적 제품으로 브랜드 인지도 위주의 시장 경쟁력을 갖추고 있습니다.

(4) 관련법령 또는 정부의 규제 등

회사는 환경관련 규제사항으로 '저탄소 녹색성장 기본법' 제42조에 따라 산업통상자원부로부터 온실가스, 에너지목표 관리업체로 지정받아, 감축 목표를 설정하여 관리하고 있습니다.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황

2022년 영업실적은 매출액 1,209억원으로 전년 대비 약13.6% 증가, 영업이익은 29억원으로 약15.6% 감소한 실적을 기록하였습니다. 대내외 경영환경의 불확실성 확대로 인한 소비심리 위축을 비롯하여, 펄프가격 인상, 물류비 상승 등의 부정적요소가 영업이익 하락의 주요원인입니다.

미래의 잠재적 위기상황에 대비하기 위하여 화장품 국제표준인 ISO22716을 획득한 물티슈 제조설비를 내재화 하여 품질향상 및 원가 경쟁력을 강화하고 있으며, 고객의 다양한 니즈를 충족하기 위한 신제품 개발을통해 매출 확대에 주력하고 있습니다. 또한 쿠팡, 지마켓, 네이버 등 국내 주요 온라인 업체들과 협업관계를 구축하고 있으며, 온라인 전용 브랜드 운영을 통해 지속적으로 E-Commerce 시장의 입지를 확보하고 있습니다.

ESG 경영활동의 일환으로 생분해 부자재를 사용한 친환경 미용티슈 및 키친타월을 출시하고, 미용티슈 및 물티슈 주요품목에 대해서 FSC산림인증을 받은 종이로 제작한 아웃박스를 사용하는 등 ESG 경영을 위한 노력을 기울이고 있습니다.

(2) 시장점유율

시장점유율은 합리적인 추정이 곤란하여 기재를 생략함.

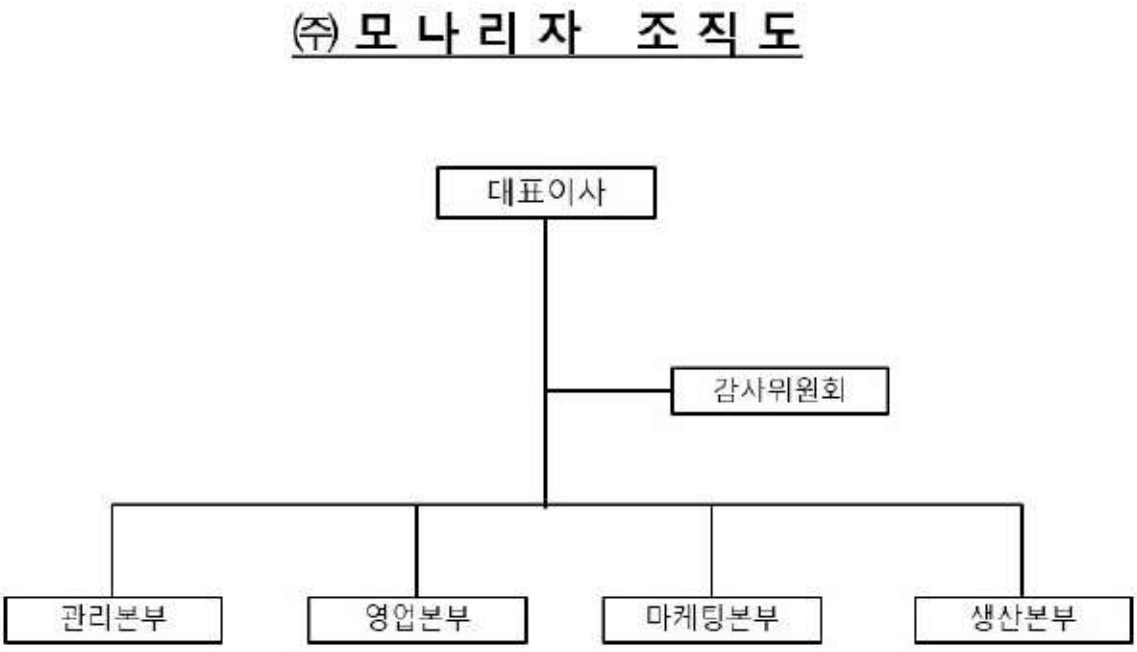
(3) 시장의 특성

위생용지는 화장지가 수요의 대부분을 차지하고 있으며 생활수준의 고급화로 프리미엄 제품 다변화가 활발히 이루어지고 있습니다. 또한, 소득수준에 비해 아직 보급율이 낮은 성인용 기저귀 시장은 노령인구 및 복지예산의 증가, 성인용기저귀에 대한 인식의 전환 등으로 향후 성장 잠재력이 큰 시장으로 전망되고 있습니다. 화장지 제품 시장은 초기 투자비용이 비교적 적고 진입장벽이 낮아 다수 기업이 경쟁하고 있으며, 기저귀 시장은 기술집약적 제품으로 브랜드 인지도 위주의 시장 경쟁력을 갖추고 있습니다.

(4) 신규사업 등의 내용 및 전망

유아 전용 브랜드인 '데이데이비쥬'의 브랜드 확장으로 유아용 기저귀를 출시하였고, 온라인 판매채널 다양화와 홍보활동을 통해 2022년 유아용기저귀 매출액은 236백만원으로 전년대비 약 774% 증가 하였습니다. 다양한 마케팅 전략과 지속적인 투자활동을 통해 브랜드 경쟁력 강화를 위한 노력을 지속할 예정입니다.

(5) 조직도



모나리자 조직도

2. 주주총회 목적사항별 기재사항

□ 재무제표의 승인

가. 해당 사업연도의 영업상황의 개요

※ 영업상황의 개요는 ''III. 경영참고사항의 1. 사업의 개요 - 나.회사의 현황' 참고

나. 해당 사업연도의 대차대조표(재무상태표)·손익계산서(포괄손익계산서)·이익잉여금처분계산서(안) 또는 결손금처리계산서(안)

재무상태표

제 46 기 기말 2022년 12월 31일 현재

제 45 기 기말 2021년 12월 31일 현재

주식회사 모나리자 (단위 : 원)

과 목	주석	제 46(당) 기말		제 45(전) 기말	
자산					
Ⅰ. 유동자산			37,112,904,348		30,834,415,339
1. 현금및현금성자산	4,5,29	5,082,689,898		9,741,944,415	
2. 금융기관예치금	4,5,29	6,500,000,000		-	
3. 매출채권	4,5,6,26,29	11,685,482,007		10,235,384,597	
4. 기타수취채권	4,5,6,26,29	530,217,594		341,637,279	
5. 기타금융자산	4,5,29	990,465,754		-	
6. 재고자산	7	12,193,066,532		10,392,426,313	
7. 기타자산	8	130,982,563		123,022,735	
Ⅱ. 비유동자산			60,681,471,826		63,121,085,850
1. 기타수취채권	4,5,6,26,29	4,857,429,444		5,086,268,860	
2. 관계기업투자주식	9	10,991,139,621		11,337,026,803	
3. 유형자산	10	43,261,988,188		44,941,620,465	
4. 사용권자산	11	1,158,323,951		1,300,004,959	
5. 무형자산	12	412,590,622		456,164,763	
자산총계			97,794,376,174		93,955,501,189
부채					
Ⅰ. 유동부채			17,933,665,099		16,175,331,603
1. 매입채무	4,5,29	5,044,487,059		4,006,500,920	
2. 기타지급채무	4,5,13,29	3,839,600,652		3,693,119,548	
3. 차입금	4,5,14,29	5,000,000,000		5,000,000,000	
4. 당기법인세부채		416,052,166		122,370,376	
5. 기타부채	8	3,180,954,133		2,949,922,759	
6. 리스부채	4,5,11,29	452,571,089		403,418,000	

과 목	주석	제 46(당) 기말		제 45(전) 기말	
II. 비유동부채			2,236,830,238		2,548,322,825
1. 기타지급채무	4,5,13	7,547,170		7,547,170	
2. 리스부채	4,5,11,29	760,228,457		928,758,458	
3. 이연법인세부채	22	1,469,054,611		1,612,017,197	
부채총계			20,170,495,337		18,723,654,428
자본					
I. 자본금	16		18,885,627,500		18,885,627,500
II. 기타불입자본	16		3,437,386,562		3,437,386,562
III. 이익잉여금	16		51,757,634,314		49,413,689,524
IV. 기타포괄손익누계액	16		3,543,232,461		3,495,143,175
자본총계			77,623,880,837		75,231,846,761
자본과부채총계			97,794,376,174		93,955,501,189

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

포괄손익계산서

제 46 기 2022년 01월 01일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 45 기 2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지

주식회사 모나리자 (단위 : 원)

과 목	주석	제 46 기	제 45 기
I. 매출액	17, 27	120,870,094,114	106,399,396,050
II. 매출원가	18	(95,138,033,148)	(81,484,799,810)
III. 매출총이익		25,732,060,966	24,914,596,240
IV. 판매비와관리비	18,19	(22,836,681,228)	(21,481,091,898)
V. 영업이익		2,895,379,738	3,433,504,342
기타영업외수익	20	82,708,809	59,923,707
기타영업외비용	20	(503,543,601)	(333,528,167)
금융수익	21	457,313,638	252,416,051
금융비용	21	(196,345,546)	(194,662,038)
지분법평가이익	9	156,410,553	630,409,734
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)		2,891,923,591	3,848,063,629
법인세비용(수익)	22	(547,978,801)	(580,278,777)
VII. 당기순이익(손실)		2,343,944,790	3,267,784,852
VIII. 기타포괄손익		48,089,286	3,495,143,175
후속적으로 당기손익으로 재분류 되지 않는 항목			
유형자산 재평가 잉여금		44,347,448	3,459,100,944
후속적으로 당기손익으로 분류되는 항목			
관계기업 자본변동에 대한 지분		3,741,838	36,042,231
IX. 총포괄손익		2,392,034,076	6,762,928,027
X. 주당이익			
기본 및 희석주당순이익(손실)	23	64	89

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자본변동표

제 46 기 2022년 01월 01일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 45 기 2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지

주식회사 모나리자 (단위 : 원)

과 목	주석	자본				
		자본금	기타불입자본	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
2021.01.01 (전기초)		18,885,627,500	3,437,386,562	-	48,887,962,797	71,210,976,859
총포괄손익						
당기순이익		-	-	-	3,267,784,852	3,267,784,852
유형자산 재평가잉여금	16	-	-	3,459,100,944	-	3,459,100,944
관계기업 기타포괄손익에 대한 지분	16	-	-	36,042,231	-	36,042,231
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래						
연차배당	16	-	-	-	(2,742,058,125)	(2,742,058,125)
2021.12.31 (전기말)		18,885,627,500	3,437,386,562	3,495,143,175	49,413,689,524	75,231,846,761
2022.01.01 (당기초)		18,885,627,500	3,437,386,562	3,495,143,175	49,413,689,524	75,231,846,761
총포괄손익						
당기순이익	16	-	-	-	2,343,944,790	2,343,944,790
유형자산 재평가잉여금	16	-	-	44,347,448	-	44,347,448
관계기업 기타포괄손익에 대한 지분	16	-	-	3,741,838	-	3,741,838
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래						
연차배당	16	-	-	-	-	-
2022.12.31 (당기말)		18,885,627,500	3,437,386,562	3,543,232,461	51,757,634,314	77,623,880,837

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 46 기 2022년 01월 01일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 45 기 2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지

주식회사 모나리자 (단위 : 원)

과 목	주석	제 46 기		제 45 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름			6,565,472,797		10,925,776,111
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	24	6,228,732,398		12,804,761,878	
2. 이자의 수취		379,958,521		243,964,246	
3. 이자의 지급		(196,345,546)		(194,662,038)	
4. 배당금 수취		506,334,800		-	
5. 법인세의 납부		(353,207,376)		(1,928,287,975)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름			(10,847,568,609)		(9,487,491,817)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		1,014,300,000		69,649,880	
(1) 금융기관예치금의 감소		1,000,000,000		-	
(2) 기타수취채권의 감소		4,000,000		65,000,000	
(3) 유형자산의 처분		10,300,000		4,649,880	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(11,861,868,609)		(9,557,141,697)	
(1) 금융기관예치금의 증가		(7,500,000,000)		-	
(2) 기타금융자산의 증가		(990,465,754)		-	
(3) 기타수취채권의 증가		(160,000,000)		(4,000,000)	
(4) 유형자산의 취득		(3,134,618,826)		(9,482,174,857)	
(5) 무형자산의 취득		(76,176,029)		(70,057,840)	
(6) 사용권자산의 취득		(608,000)		(909,000)	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름			(379,255,670)		(3,071,922,095)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		5,000,000,000		-	
(1) 차입금의 증가		5,000,000,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(5,379,255,670)		(3,071,922,095)	
(1) 차입금의 감소		(5,000,000,000)		-	
(2) 배당금의 지급		-		(2,742,058,125)	
(3) 리스부채의 원금상환		(379,255,670)		(329,863,970)	
Ⅳ. 현금및현금성자산의 감소(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)			(4,661,351,482)		(1,633,637,801)
Ⅴ. 기초 현금및현금성자산			9,741,944,415		11,373,947,726
Ⅵ. 외화표시현금및현금성자산의환율변동효과			2,096,965		1,634,490
Ⅶ. 기말 현금및현금성자산(Ⅳ+Ⅴ+Ⅵ)			5,082,689,898		9,741,944,415

이익잉여금처분계산서

제46기	2022년 01월 01일 부터 2022년 12월 31일 까지	제45기	2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지
처분예정일	2023년 03월 28일	처분확정일	2022년 03월 29일

주식회사 모나리자 (단위:원)

구분	당기		전기	
I. 미처분이익잉여금		49,909,528,705		47,565,583,915
1. 전기이월미처분이익잉여금	47,565,583,915		44,297,799,063	
2. 당기순이익	2,343,944,790		3,267,784,852	
II. 이익잉여금처분액		(2,010,842,625)		-
1. 이익준비금	182,803,875		-	
2. 배당금 주당현금배당(율) - 당기 : 50원(10%) - 전기 : 0원	1,828,038,750		-	
III. 차기이월미처분이익잉여금		47,898,686,080		47,565,583,915

재무제표에 대한 주석

제 46 기 2022년 01월 01일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 45 기 2021년 01월 01일 부터 2021년 12월 31일 까지

주식회사 모나리자

1. 일반 사항

주식회사 모나리자(이하 '회사')는 화장지 및 위생용품 제조 및 판매업을 영위하고 있습니다. 회사는 1988년 10월 14일 주식을 유가증권시장에 상장하였습니다.

당기말 현재 회사의 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수	비율
엠에스에스홀딩스(주)	18,645,995	50.99%
자기주식	10,480	0.03%
기타	17,914,780	48.98%
합계	36,571,255	100%

2. 중요한 회계정책

다음은 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성기준

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 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 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 회사가 채택한 제・개정 기준서 및 해석서

회사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제・개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '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. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(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. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(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. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

· 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
· 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
· 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

(6) 기업회계기준서 제1001호 ' 재무제표 표시 ' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부

채 평가손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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 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 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책' 공시

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 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.

(4) 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. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 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 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.3 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

회사는 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측

정하고 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 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산・부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

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

2.4 금융자산

(1) 분류

회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 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 그 평가손익을 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 취득과 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) 상각후원가측정 금융자산
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, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식

합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타영업외수익' 또는 '기타영업외비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타영업외비용'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 '기타영업외수익' 또는 '기타영업외비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 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 '기타영업외수익' 또는 '기타영업외비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

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

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.5 파생상품

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

2.6 매출채권

매출채권은 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로, 유의적인 금융요소를 포함하는 경우에는 공정가치로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

2.7 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 원가는 미착품을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정하고 있습니다. 재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용 가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타원가를 포함하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상판매가격에서 예상되는 추가완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다.

2.8 관계기업

관계기업은 회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득원가로 인식하며 이후 지분법을 적용합니다. 회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 관계기업의 손실 중 회사의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 회사의 지분이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 회사에 법적-의제의무가 있거나 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우, 그 금액까지만 손실과 부채로 인식합니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 회사는 지분법을 적용하기 위하여 관계기업의 재무제표를 이용할 때, 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 회사가 적용하는 회계정책과 동일한 회계정책이 적용되었는지 검토하여 필요한 경우 관계기업의 재무제표를 조정합니다.

2.9 유형자산

토지를 제외한 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

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

과　　목	추정 내용연수
건물	6 ~ 60년
구축물	10 ~ 50년
기계장치	5 ~ 40년
차량운반구	4 ~ 5년
공기구비품	2 ~ 20년
기타자산	2 ~ 5년

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

토지는 독립적인 외부평가인이 평가한 금액에 기초하여 공정가치로 측정됩니다. 재평가는 보고기간말에 자산의 장부금액이 공정가치와 중요하게 차이가 나지 않도록 주기적으로 수행됩니다. 회사는 유형자산을 재평가할 때, 재평가 시점의 총장부금액이 재평가금액이 되도록 수정합니다.

자산의 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우에 그 증가액은 기타포괄손익으로 인식되고 이연법인세를 차감하여 재평가잉여금의 과목으로 자본에 가산됩니다. 그러나 동일한 자산에 대하여 이전에 당기손익으로 인식한 재평가감소액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가증가액만큼 당기손익으로 인식됩니다. 자산의 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에 그 감소액은 당기손익으로 인식되나, 그 자산에 대한 재평가잉여금의 잔액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가감소액은 기타포괄손익으로 인식됩니다.

유형자산과 관련하여 자본에 계상된 재평가잉여금은 그 자산이 제거될 때 이익잉여금으로 대체됩니다.

2.10 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.

2.11 무형자산

(1) 개별취득하는 무형자산

내용연수가 유한한 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식하며, 추정내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각비를 계

상하고 있습니다. 무형자산의 내용연수 및 상각방법은 매 보고기간종료일에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 내용연수가 비한정인 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식합니다.

(2) 사업결합으로 취득한 무형자산

사업결합으로 취득하고 영업권과 분리하여 인식한 무형자산의 취득원가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 최초 인식 후에 사업결합으로 취득한 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

(3) 무형자산의 제거

무형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 무형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 무형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.12 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.

2.13 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 회사가 보고기간말 전에 제공받은 재화나 용역에 대하여 지급하지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 인식 후에 통상 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타채무는 보고기간 후 12개월 후에 지급기일이 도래하는 것이 아니라면 재무상태표에서 유동부채로 표시합니다. 해당 채무는 최초에 공정가치로

인식하고 이후 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정합니다.

2.14 금융부채

(1) 분류 및 측정

회사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '매입채무' '기타지급채무' 및 '차입금' 등으로 표시됩니다.

차입금은 공정가치에서 발생한 거래원가를 차감한 금액으로 최초 인식하고 이후 상각후원가로 측정합니다. 받은 대가(거래원가 차감 후)와 상환금액의 차이는 유효이자율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 차입한도를 제공받기 위해 지급한 수수료는 차입한도의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높은(probable) 범위까지는 차입금의 거래원가로 인식합니다. 이 경우 수수료는 차입을 실행할 때까지 이연합니다. 차입한도약정의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높다(는 증거가 없는 범위의 관련 수수료는 유동성을 제공하는 서비스에 대한 선급금으로서 자산으로 인식 후 관련된 차입한도기간에 걸쳐 상각합니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 '금융비용'으로 인식됩니다.

보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다면 차입금은 유동부채로 분류합니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.15 금융보증계약

회사가 제공한 금융보증계약은 최초에 공정가치로 인식하고, 이후 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.
(1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금
(2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

2.16 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.17 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정됩니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있으

며, 세무당국이 불확실한 법인세 처리를 수용할 가능성이 높은지 고려합니다. 회사는 법인세 측정 시 가장 가능성이 높은 금액 또는 기댓값 중 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상되는 방법을 사용하여 불확실성의 영향을 반영합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산, 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세 자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

관계기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 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.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.18 종업원급여

(1) 퇴직급여

회사의 모든 임직원에 대해 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여형퇴직급여제도에 대한 기여금은 종업원이 이에 대하여 지급받을 자격이 있는 용역을 제공한 때

비용으로 인식하고 있습니다.

(2) 장기종업원급여

회사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 주로 10년 이상 및 25년 이상의 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식하며 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격한 보험계리인에 의해 평가됩니다.

2.19 수익인식

(1) 한 시점에 이행하는 수행의무

재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 인도되는 시점에 인식하고 있습니다. 재화의 인도는 재화가 특정 장소로 이전되고, 재화의 진부화와 손실에 대한 위험이 구매자에게 이전되며, 구매자가 판매 계약에 따라 재화의 수령을 승인하거나 그 승인 기간이 만료되거나 또는 회사가 재화의 수령 승인 요건이 충족되었다는 객관적인 증거를 가지는 시점이 되어야 발생합니다.

(2) 변동대가

회사는 고객에게 쿠폰 등 가격할인을 제공하기 때문에 고객에게서 받은 대가가 변동될 수 있습니다. 회사는 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 기댓값 방법을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 가격할인을 통해 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다.

(3) 고객에게 지급할 대가

회사는 고객의 물류센터 사용에 따른 대가, 고객이 수행하는 광고용역에 대한 대가를 고객에게 직접 지급하고 있습니다. 이러한 고객에게 지급할 대가가 고객이 회사에 구별되는 재화나 용역을 이전함에 따른 대가로 지급하는 것이 아니라면 그 대가는 거래

가격에서 차감하여 인식합니다.

2.20 리스

(1) 리스제공자

회사가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

(2) 리스이용자

회사는 다양한 사무실, 창고, 장비, 자동차를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 3~8년의 고정기간으로 체결되지만 아래에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 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. 회사는 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 달라

지는 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

리스이용자가 리스 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 그 선택권의 행사에 따라 지급할 리스료 또한 리스부채의 측정에 포함됩니다.

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

개별 리스이용자가 리스와 비슷한 지급일정을 가진 분할상환 차입금 이자율을 쉽게 관측(최근의 금융 또는 시장 자료를 통해)할 수 있는 경우, 회사는 증분차입이자율을 산정할 때 그 이자율을 시작점으로 사용합니다.

회사는 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 걸

쳐 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.

장비 및 차량운반구의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 매수선택권 없이 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(3) 연장선택권

회사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 및 시설장치 리스계약에 연장선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권은 해당 리스제공자가 아니라 회사가 행사할 수 있습니다.

2.21 재무제표 승인

회사의 재무제표는 2023년 1월 20일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 회사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

3.1 법인세

회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

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 산정하는데에는 불확실성이 존재합니다.

3.2 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품 및 재평가모형을 적용하는 토지의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 4 및 10 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 재고자산의 평가

재고자산은 순실현가능가치와 취득원가 중 낮은 금액으로 평가하고 있으며, 순실현가능가치는 예상되는 판매가격과 판매부대비용 등의 추정에 기초하여 결정하고 있습니다. 또한, 진부화 재고자산에 대해서도 순실현가능가치를 추정하여 평가하고 있습니다. 이러한 추정은 시장상황 및 과거 경험 등에 기초하여 이루어집니다.

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.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

3.6 수익인식

회사는 재화의 판매로 인한 수익을 통제가 이전되는 시점에 계약에 따른 대가에서 특정 매출장려활동을 차감한 금액으로 인식하고 있습니다. 과거의 경험 및 계약에 기초하여 매출차감액을 합리적으로 추정하고 있으며, 회사의 수익은 추정된 매출차감에

영향을 받습니다.

※ 상세한 주석사항은 3월 20일 전자공시시스템(http://dart.fss.or.kr)에 공시 예정인 당사의 감사보고서를 참조하시기 바랍니다.

- 최근 2사업연도의 배당에 관한 사항

구 분	제 45 기	제 44 기
주당배당금(단위 : 원)	-	75
배당총액(단위 : 원)	-	2,742,058,125
시가배당율(단위: %)	-	1.49

□ 정관의 변경

가. 집중투표 배제를 위한 정관의 변경 또는 그 배제된 정관의 변경

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
-	-	-

나. 그 외의 정관변경에 관한 건

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
제10조 (명의개서 대리인) ①~③<생 략> ④제3항의 사무취급에 관한 절차는 명의개서 대리인의 유가증권의 명의개서 대행 등에 관한 규정에 따른다 .	제10조 (명의개서 대리인) ①~③<현행과 동일> ④ 제3항의 사무취급에 관한 절차는 명의개서 대리인이 정한 관련 업무 규정에 따른다.	전자등록제도 도입에 따른 명의개서 대행 업무 폐지로 인한 표준정관 반영
제12조 (주주명부의 폐쇄 및 기준일) ① 당 회사는 매년 1월 1일부터 1월 31일까지 주식의 명의개서 질권의 등록 또는 말소를 정지한다. ② 당 회사는 매 결산기 최종일의 주주명부에 기재되어 있는 주주로 하여금 그 권리를 행사하게 한다. ③ 임시주주총회의 소집, 기타 필요한 경우에는 이사회의 결의에 의하여 2주간전에 보고한 후 3월을 초과하지 않는 일정한 기간에 걸쳐 명의개서등	제12조 (기준일) ①<삭 제> ②<현행과 동일> ③임시주주총회의 소집, 기타 필요한 경우에는 이사회의 결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 한다. 회사는	전자등록제도 도입에 따른 명의개서 대행 업무 폐지로 인한 표준정관 반영

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
을 정지하거나 기준일을 정할 수 있다 . 그러나 이사회가 필요하다고 인정하는 경우에는 명의개서의 정지와 기준일을 함께 정할 수 있다.	이를 2주간 전에 공고하여야 한다.	
제13조 2(신주의 배당 기산일) 회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 신주를 발행하는 경우 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 신주를 발행한 때가 속하년 영업년도의 직전 영업년도말에 발행된 것으로 본다. .	제13조 2(동등배당) 회사는 배당 기준일 현재 발행(전환된 경우를 포함한다)된 동종 주식에 대하여 발행일과 관계 없이 모두 동등하게 배당한다.	상법 개정으로 정관이 정하는 바에 따라 직전 연도말에 발행된 것으로 볼 수 있도록 규정이 삭제됨에 따라 배당기준일 및 주식의 발행 시기와 관계 없이 모든 주식에 대하여 동등 배당하는 취지로 내용개정
제14조 1(전환사채 발행) ① ~ ④<생 략> ⑤ 전환으로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당과 전환사채에 대한 이자의 지급에 관하여는 제13조 2의 규정을 준용한다	제14조 1(전환사채 발행) ① ~ ④<현행과 동일> ⑤ 주식으로 전환된 경우 회사는 전환 전에 지급시기가 도래한 이자에 대하여만 이자를 지급한다.	제13조의 2 조정에 따라 전환사채 이자 지급규정 명확화
제14조 2(신주인수권부 사채 발행) ① ~ ④<생 략> ⑤ 신주인수권의 행사로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당에 관하여는 제13조 2의 규정을 준용한다.	제14조 2(신주인수권부 사채 발행) ① ~ ④<현행과 동일> ⑤ <삭 제>	제13조의 2 조정에 따라 배당기산일 준용규정 삭제
제21조 (이사의 임기) ① 이사의 임기는 취임 후 2년이내의 최종의 결산기에 관한 정기주주총회 종결 시까지로 한다.	제21조 (이사의 임기) ① 이사의 임기는 2년 이내로 한다. 그러나 그 임기가 최종의 결산기에 관한 정기주주총회 전에 만료될 경우에는 그 총회의 종결시까지는 그 임기를 연장한다.	추후 선임되는 이사의 임기 변경 대응을 위하여 정관 개정
제31조 (이익 배당금) ① <생 략> ② 제①항의 배당금은 매 결산기말 현재 주주명부에 기재된 또는 등록된 질권자에게 지급한다. ③ ~ ⑤<생 략>	제31조 (이익 배당금) ① <현행과 동일> ② 이 회사는 이사회결의로 제1항의 배당을 받을 주주를 확정하기 위한 기준일을 정할 수 있으며, 기준일을 정한 경우 그 기준일의 2주 전에 이를 공고하여야 한다. ③ ~ ⑤<현행과 동일>	배당기준일을 주주총회 의결권행사 기준일과 다른 날로 정할 수 있도록 이사회에서 결정하고, 이를 공고하도록 함
제31조의 2(중간배당) ① 이 회사는 7월 1일 0시 현재의 주	제31조의 2(중간배당) ① 이 회사는 이사회 결의로 상법 제4	중간배당기준일을 명시한 내용을 삭제하고 중간배당기준

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
주에게 상법 제462조의 3 및 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 12에 의한 중간배당을 할 수 있다. 중간배당은 금전으로 한다. ② 제 1항의 중간배당은 이사회의 결의로 하되, 그 결의는 제 1항의 기준일 이후 45일 이내에 하여야 한다. ③ <생 략> ④ 사업년도개시일이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사의 경우를 포함한다.)에는 중간배당에 관해서는 당해 신주는 직전사업년도말에 발행된 것으로 본다. ⑤ 중간배당을 할때에는 제 8조의 2의 우선주식에 대해서도 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.	62조의 3 및 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 12에 의한 중간배당을 할 수 있다. 중간배당은 금전으로 한다. ② 이 회사는 이사회 결의로 제1항의 배당을 받을 주주를 확정하기 위한 기준일을 정할 수 있으며, 기준일을 정한 경우 그 기준일의 2주 전에 이를 공고하여야 한다. ③<현행과 동일> ④<삭 제> ④ 중간배당을 할때에는 제 8조의 2의 우선주식에 대해서도 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.	일을 이사회결의로 결정 및 공고토록 개정 제13조의 2 조정에 따라 중간배당 시 배당 기산일을 직전사업년도말 소급하는 규정 삭제
부 칙 <신 설>	부 칙 1)이 정관은 2023년 3월 28일부터 시행한다. 다만, 제31조 2항 및 제31조의 2의 개정내용은 2023년 사업연도 재무제표에 기초한 배당시부터 적용한다.	정관 개정에 따른 부칙 추가

※ 기타 참고사항

- 해당없음

□ 이사의 선임

가. 후보자의 성명・생년월일・추천인・최대주주와의 관계・사외이사후보자 등 여부

후보자성명	생년월일	사외이사 후보자여부	감사위원회 위원인 이사 분리선출 여부	최대주주와의 관계	추천인
정회훈	1978.08	기타비상무이사	해당없음	대표이사	이사회
정창석	1975.01	해당없음	해당없음	관계회사 등기임원	이사회
총 (2) 명					

나. 후보자의 주된직업・세부경력・해당법인과의 최근3년간 거래내역

후보자성명	주된직업	세부경력		해당법인과의 최근3년간 거래내역
		기간	내용	
정회훈	Morgan Stanley Private Equity Management Korea 대표이사	2006 ~ 현재	Morgan Stanley Private Equity Management Korea	해당없음
정창석	쌍용C&B 대표이사	2022.05~현재	쌍용C&B 대표이사	해당없음

다. 후보자의 체납사실 여부・부실기업 경영진 여부・법령상 결격 사유 유무

후보자성명	체납사실 여부	부실기업 경영진 여부	법령상 결격 사유 유무
정회훈	해당없음	해당없음	해당없음
정창석	해당없음	해당없음	해당없음

라. 후보자의 직무수행계획(사외이사 선임의 경우에 한함)

해당없음

마. 후보자에 대한 이사회의 추천 사유

기타비상무이사 후보자는 지난 9년간 기타비상무이사로서 회사 경영에 적극 참여하여 성실히 직무를 수행하였음은 물론 조직에 대한 높은 이해도를 바탕으로 각종 사업현안에 효과적인 의사결정에 기여하여 사업역량 향상 효과 및 지속성장을 위해 큰 역할을 할 것으로 기대하여 추천함 사내이사 후보자는 내부 사정에 정통하며 조직에 대한 높은 이해도가 있으며, 내부 구성원들의 통합을 위한 지도력 및 리더십 발휘 가능하고, 해당 산업에서 회사의 정확한 전략 수립이 가능하여 추천함

확인서

확 인 서

후보자 본인은 본 서류에 기재한 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제3-15조 제3항 제3호 가 목부터 마 목까지의 사항이 사실과 일치함을 확인합니다.

2023 년 03 월 10 일

보 고 자 : 정 회 훈 (서명 또는 날인)

이사의 확인서_정회훈

확 인 서

후보자 본인은 본 서류에 기재한 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제3-15조 제3항 제3호 가 목부터 마 목까지의 사항이 사실과 일치함을 확인합니다.

2023 년 03 월 10 일

보 고 자 : 정 창 석 (서명 또는 인)

이사의 확인서_정창석

※ 기타 참고사항

- 해당없음

□ 이사의 보수한도 승인

가. 이사의 수 · 보수총액 내지 최고 한도액

(당 기)

이사의 수 (사외이사수)	6명(2명)
보수총액 또는 최고한도액	1,000,000,000

(전 기)

이사의 수 (사외이사수)	6명(2명)
실제 지급된 보수총액	219,775,898
최고한도액	1,000,000,000

※ 기타 참고사항

- 해당없음

□ 기타 주주총회의 목적사항

가. 의안 제목

임원 퇴직금 지급규정 개정 승인의 건

나. 의안의 요지

<table>
<tr><th>변경전 내용</th><th>변경후 내용</th><th>변경의 목적</th></tr>
<tr><td>제4조 퇴직금의 산정
①<생 략>
②지급률은 다음과 같다.
<table>
<tr><th>직위</th><th>지급기준</th><th>지급률</th></tr>
<tr><td>회장</td><td>재임연수 1년</td><td>75일</td></tr>
<tr><td>사장</td><td>재임연수 1년</td><td>60일</td></tr>
<tr><td>부사장/전무</td><td>재임연수 1년</td><td>51일</td></tr>
<tr><td>상무이사</td><td>재임연수 1년</td><td>45일</td></tr>
<tr><td>이사/이사대우</td><td>재임연수 1년</td><td>30일</td></tr>
</table></td><td>제4조 퇴직금의 산정
①<현행과 동일>
②지급률은 다음과 같다.
<table>
<tr><th>직위</th><th>지급기준</th><th>지급률</th></tr>
<tr><td>회장</td><td>재임연수 1년</td><td>2.5개월분</td></tr>
<tr><td>사장</td><td>재임연수 1년</td><td>2.0개월분</td></tr>
<tr><td>부사장/전무</td><td>재임연수 1년</td><td>1.7개월분</td></tr>
<tr><td>상무이사</td><td>재임연수 1년</td><td>1.5개월분</td></tr>
<tr><td>이사/이사대우</td><td>재임연수 1년</td><td>1.0개월분</td></tr>
</table></td><td>퇴직금 지급률 변경</td></tr>
<tr><td>제6조 연임 임원에 대한 계산
임원이 각 직위를 연임하였을 경우에는 퇴직 당시 평균임금을 기준으로 각 직위별 재임기간에 최종 직위의 지급율을 곱하여 지급한다.</td><td>제 6조<삭 제></td><td>해당 조항은 DB형(현재 DC형)의 퇴직급 지급방식이기에 조항 삭제</td></tr>
<tr><td>부 칙
<신 설></td><td>부 칙
2. 이 규정은 2023년 3월 1일부터 개정 시행한다.</td><td>개정에 따른 부칙 추가</td></tr>
</table>

IV. 사업보고서 및 감사보고서 첨부

가. 제출 개요

제출(예정)일	사업보고서 등 통지 등 방식
2023년 03월 20일	1주전 회사 홈페이지 게재

나. 사업보고서 및 감사보고서 첨부

- 사업보고서 및 감사보고서는 주주총회 1주전에 전자공시시스템과 회사 홈페이지에 각각 공시 및 게재 예정입니다.
  - 전자공시시스템 : http://dart.fss.or.kr
  - 회사 홈페이지 : http://www.monalisa.co.kr/ (상세위치 : 전자공지)

※ 해당 사업보고서는 향후 주주총회 이후 변경되거나 오기 등이 있는 경우 수정 될 수 있으며, 수정될 경우 전자공시시스템(http://dart.fss.or.kr)에 정정보고서를 공시할 예정이므로 이를 참조하시기 바랍니다.

※ 참고사항

□ 해당 사업연도의 재무제표는 외부감사인의 감사가 완료되지 않은 재무제표로서 추후 감사 결과에 따라 변동될 수 있습니다.

□ 주주총회 집중일 개최 사유신고
당사는 주주들의 원활한 참석을 위해 주주총회 집중일이 아닌
2023년 3월 28일(화) 오전 09시 주주총회 개최를 결정하였습니다.
따라서, 주총 집중일 개최 사유 신고 의무가 없습니다.

□ 코로나바이러스 감염증-19(COVID-19)의 감염 및 전파를 예방하기 위하여, 건물 입구에 설치된 '열화상 카메라' 장비 등으로 총회에 참석하시는 주주님들의 체온을 측정할 수 있으며, 발열이 의심되는 경우 출입을 제한할 수 있음을 알려드립니다.
또한 질병 예방을 위해 주주총회 참석 시 반드시 마스크 착용을 부탁드립니다.