주식회사 시노펙스

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 41 기
2025년 01월 01일 부터
2025년 12월 31일 까지

제 40기
2024년 01월 01일 부터
2024년 12월 31일 까지

삼정회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 시노펙스
주주 및 이사회 귀중 2026년 3월 18일

감사의견
우리는 별첨된 주식회사 시노펙스(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보를 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2025년 12월 31일 및 2024년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

우리는 또한 회계감사기준에 따라,「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 근거한 회사의 2025년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 감사하였으며 2026년3월 18일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다.

감사의견근거
우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어

있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

핵심감사사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들입니다. 해당 사항들은 재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

재고자산 평가충당금 검토

재무제표에 대한 주석 9에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 재고자산을 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있으며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실을 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 회사의 재무제표에서 재고자산이 차지하는 비중이 유의적이고, 재고자산 진부화 및 재고자산의 평가에 경영진의 추정과 판단이 개입되며, 경영진의 판단에 따라 회사의 재무제표에 미치는 영향이 중요하므로 우리는 재고자산 평가충당금 검토를 핵심감사사항으로 선정하였습니다.

회사의 재고자산 평가충당금 검토에 대하여 우리가 수행한 주요 감사절차는 다음과 같습니다.
- 회사의 재고자산 평가 프로세스를 이해하고, 내부통제를 평가
- 재고자산 평가에 적용한 회계정책이 관련 회계기준에 부합하는지 검토
- 재고자산 실사 및 재고수불부 물량흐름 검토를 통한 진부화재고 존재여부에 대한 확인
- 재고자산의 순실현가능가치 추정에 적용된 예상판매가격 등 회사 재고자산 평가의 추정 근거를 입수하여 적정성을 검토
- 재고자산 평가 자료의 재계산을 통한 정확성 검증

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.
경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:
- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위해 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

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

또한, 우리는 독립성 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든 관계와 기타사항들 및 해당되는 경우 관련 제도적 안전장치를 지배기구와 커뮤니케이션한다는 진술을 지배기구에게 제공합니다.

우리는 지배기구와 커뮤니케이션한 사항들 중에서 당기 재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들을 핵심감사사항으로 결정합니다. 법규에서 해당 사항에 대하여 공개적인 공시를 배제하거나, 극히 드문 상황으로 우리가 감사보고서에 해당 사항을 기술함으로 인한 부정적 결과가 해당 커뮤니케이션에 따른 공익적 효익을 초과할 것으로 합리적으로 예상되어 해당 사항을 감사보고서에 커뮤니케이션해서는 안 된다고 결론을 내리는 경우가 아닌 한, 우리는 감사보고서에 이러한 사항들을 기술합니다.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 강승미입니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 감사보고서는 감사보고서일(2026년 3월 18일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

주식회사 시노펙스

제 41 기
2025년 01월 01일 부터
2025년 12월 31일 까지

제 40 기
2024년 01월 01일 부터
2024년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 회사가 작성한 것입니다."

주식회사 시노펙스 대표이사 손경익

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 포항시 북구 청하면 동해대로2315번길 54-4

(전 화) 054-289-4021

재무상태표

제 41 기 2025년 12월 31일 현재

제 40 기 2024년 12월 31일 현재

주식회사 시노펙스 (단위 : 원)

과 목	주석	제 41 기		제 40 기	
자산					
유동자산			75,466,984,881		70,124,185,763
현금및현금성자산	4,5,6	44,658,204,730		38,787,089,713	
매출채권	4,5,6,8,33	18,115,333,874		19,057,794,877	
기타단기수취채권	4,5,6,10,33	3,710,338,563		1,085,132,737	
기타유동자산	11	2,950,867,106		2,714,969,910	
재고자산	9	5,549,740,608		8,393,211,537	
매각예정자산	9,15	-		85,986,989	
단기당기손익-공정가치측정금융자산	4,5,6,13	482,500,000		-	
비유동자산			146,093,242,735		140,577,518,161
장기매출채권	8	1,756,307,613		-	
기타장기금융자산	4,5,6,7,12	2,000,000		2,000,000	
기타장기수취채권	4,5,6,10,33	2,184,923,410		2,250,362,436	
기타비유동자산	11	256,564,475		136,231,063	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	4,5,6,13	250,477,200		529,599,162	
당기손익-공정가치측정금융자산	4,5,6,13	368,165,128		1,963,916,040	
종속기업및관계기업투자	14,32,33	93,300,094,692		82,473,858,823	
유형자산	15,22	40,875,985,830		45,522,198,854	
투자부동산	16	2,359,680,987		2,294,944,409	
사용권자산	17	2,275,899,483		2,879,723,865	
무형자산	18	573,241,165		580,322,365	
이연법인세자산	29	1,889,902,752		1,944,361,144	
자산 총계			221,560,227,616		210,701,703,924
부채					
유동부채			48,195,351,820		40,644,301,867
매입채무	4,5,6,33	13,197,540,085		12,830,291,966	
기타유동부채	4,5,6,19,33	4,262,061,670		7,037,375,938	
단기차입금	4,5,6,20,22,30	30,000,000,000		20,000,000,000	
유동리스부채	4,5,6,17,30	735,750,065		776,633,963	
비유동부채			1,984,673,379		2,839,369,853
리스부채	4,5,6,17,30	1,742,528,313		2,160,222,461	
순확정급여부채	21	105,502,998		553,098,377	
기타비유동부채	4,5,6,19,30	136,642,068		126,049,015	
부채 총계			50,180,025,199		43,483,671,720
자본					
자본금	23		44,299,829,500		44,428,841,500
자본잉여금	23		64,644,581,122		96,601,293,282
기타자본	23		(436,020,644)		2,859,176,067
이익잉여금	24		62,871,812,439		23,328,721,355
자본 총계			171,380,202,417		167,218,032,204
부채 및 자본 총계			221,560,227,616		210,701,703,924

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

포괄손익계산서

제 41 기 2025년 1월 1일 부터 2025년 12월 31일까지

제 40 기 2024년 1월 1일 부터 2024년 12월 31일까지

주식회사 시노펙스 (단위 : 원)

과목	주석	제 41 기	제 40 기
매출액	32,33	132,978,199,178	113,195,434,903
매출원가	26,33	99,673,925,943	83,544,492,010
매출총이익		33,304,273,235	29,650,942,893
판매비	25,26	1,523,584,912	1,297,798,334
관리비	25,26	26,528,588,790	26,991,727,299
영업이익		5,252,099,533	1,361,417,260
기타수익	4,6,27	3,564,764,297	6,696,441,679
기타비용	4,6,27	4,538,584,720	3,343,898,880
지분법이익	14	4,576,826,524	20,286,967,044
금융수익	4,6,28	1,900,138,658	1,341,531,340
금융비용	4,6,28	2,237,840,517	1,243,519,397
법인세비용차감전순이익		8,517,403,775	25,098,939,046
법인세비용(수익)	29	994,878,526	(2,033,100,212)
당기순이익		7,522,525,249	27,132,039,258
기타포괄손익		(4,301,538,496)	5,300,443,775
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(197,149,296)	(659,921,661)
확정급여부채에 대한 보험수리적손익	21	20,565,835	(71,824,311)
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손실	13	(217,715,131)	(588,097,350)
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		(4,104,389,200)	5,960,365,436
지분법변동	14	(4,104,389,200)	5,960,365,436
총포괄이익		3,220,986,753	32,432,483,033
주당이익	31		
기본주당이익		82	295
희석주당이익		81	292

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자본변동표

제 41 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 40 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

주식회사 시노펙스 (단위 : 원)

구 분	자본금	자본잉여금	기타자본	이익잉여금(결손금)	합 계
2024.01.01(기초자본)	42,342,024,500	98,688,110,282	(3,006,037,175)	(3,731,493,592)	134,292,604,015
총포괄손익:					
당기순이익	-	-	-	27,132,039,258	27,132,039,258
지분법자본변동	-	-	5,960,365,436	-	5,960,365,436
보험수리적손익	-	-	-	(71,824,311)	(71,824,311
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손실	-	-	(588,097,350)	-	(588,097,350
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:					
무상증자	2,086,817,000	(2,086,817,000)	(168,345,908)	-	(168,345,908
주식매입선택권	-	-	662,188,701	-	662,188,70
지분법자본변동	-	-	(897,637)	-	(897,637
2024.12.31(기말자본)	44,428,841,500	96,601,293,282	2,859,176,067	23,328,721,355	167,218,032,204
2025.01.01(기초자본)	44,428,841,500	96,601,293,282	2,859,176,067	23,328,721,355	167,218,032,204
총포괄손익:					
당기순이익	-	-	-	7,522,525,249	7,522,525,249
지분법자본변동	-	-	(4,104,389,200)	-	(4,104,389,200
보험수리적손익	-	-	-	20,565,835	20,565,835
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손실	-	-	(217,715,131)	-	(217,715,131
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:					
무상증자 단주 취득	-	-	(81,591,982)	-	(81,591,982
자기주식 소각	(135,637,000)	-	135,637,000	-	-
주식매입선택권	-	-	577,471,692	-	577,471,692
주식매입선택권 행사	6,625,000	43,287,840	(12,349,090)	-	37,563,750
자사주 지급	-	-	407,740,000	-	407,740,000
자본준비금 이익잉여금 전입	-	(32,000,000,000)	-	32,000,000,000	-
2025.12.31(기말자본)	44,299,829,500	64,644,581,122	(436,020,644)	62,871,812,439	171,380,202,417

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 41 기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지

제 40 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

주식회사 시노펙스 (단위 : 원)

과 목	주석	제 41 기		제 40 기	
영업활동 현금흐름			11,451,231,499		29,877,720,190
영업으로부터 창출된 현금흐름	30	11,003,767,993		9,730,773,979	
이자지급		(1,022,306,271)		(1,203,667,816)	
이자수입		1,661,080,930		1,302,356,164	
배당금수입		1,560,000		20,547,812,753	
법인세 납부		(192,871,153)		(499,554,890)	
투자활동 현금흐름			(14,576,661,596)		(4,583,691,391)
기타단기수취채권의 감소		2,300,000,000		5,500,000	
유형자산의 처분		-		162,000,000	
정부보조금의 수령		60,298,966		529,569,454	
보증금의 감소		43,700,000		459,290,000	
기타장기수취채권의 감소		27,999,996		22,666,664	
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소		50,000,000		50,000,000	
매각예정자산의 처분		270,000,000		-	
종속기업및관계기업투자주식의 감소		-		1,254,267,216	
기타단기수취채권의 증가		(5,300,000,000)		-	
종속기업및관계기업투자주식의 증가		(10,399,750,000)		(600,000,000)	
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가		(80,000,000)		(130,000,000)	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증가		-		(199,980,000)	
유형자산의 취득		(1,390,008,558)		(4,895,162,295)	
무형자산의 취득		(126,740,000)		(69,403,280)	
보증금의 증가		(32,162,000)		(1,092,439,150)	
기타장기수취채권의 증가		-		(80,000,000)	
재무활동 현금흐름			9,312,718,733		(1,457,069,366)
단기차입금의 증가		30,000,000,000		-	
단기차입금의 상환		(20,000,000,000)		(700,000,000)	
리스부채의 상환		(652,253,035)		(592,323,458)	
자기주식의 취득		(81,591,982)		(168,345,908)	
주식매입선택권 행사		37,563,750		-	
기타비유동부채의 증가		9,000,000		3,600,000	
현금및현금성자산의 순증가			6,187,288,636		23,836,959,433
현금및현금성자산의 환율변동효과			(316,173,619)		1,919,356,505
기초 현금및현금성자산			38,787,089,713		13,030,773,775
기말 현금및현금성자산			44,658,204,730		38,787,089,713

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 41 기 2025년 12월 31일 현재

제 40 기 2024년 12월 31일 현재

주식회사 시노펙스

1. 일반 사항

주식회사 시노펙스(이하 "회사"라 함)는 1985년 4월 18일에 설립되었으며, 1995년 4월 13일자로 코스닥시장에 주식을 상장한 공개회사입니다. 한편, 회사는 2006년 5월10일자로 상호를 종전의 신양피앤피 주식회사에서 주식회사 시노펙스로 변경하였으며, 2006년 6월 30일을 기준일로 하여 주식회사 유원텔레콤을 흡수합병하였고 2012년 3월 3일을 기준일로 하여 주식회사 시노펙스그린테크, 주식회사 시노펙스에코,주식회사 시노펙스프린텍을 흡수합병하였습니다.

회사의 본사 및 공장소재지와 주요사업내용은 다음과 같습니다.

(1) 본사 및 주공장 소재지

① 본점 및 CMP 사업장 : 경상북도 포항시 북구 청하면 동해대로 2315번길 54-4
② PBA 및 전장사업장 : 경기도 화성시 동탄하나 1길 54-42
③ 수처리 및 멤브레인필터 사업장 : 경상북도 김천시 공단1길 11-7
④ 마스크필터 사업장 : 충청남도 천안시 서북구 입장면 독정기로길 17
⑤ 샌딩사업장 : 경기도 화성시 반월남길62번길 26-13
⑥ 인공신장사업장 : 경기도 화성시 동탄산단7길 104

(2) 주요사업내용

① 멤브레인(분리막) / 필터 제조 및 가공 판매
② FPCB용 전기전자 소재, 부품 제조 및 판매업
③ 물사업 관련 설비의 제조 및 판매
④ 혈액투석 관련 의료기기 제조 및 판매업

당기말 및 전기말 현재 주요 주주의 구성내역은 다음과 같습니다.

주주명	당기말		전기말		비 고
	소유주식수(주)	지분율	소유주식수(주)	지분율	
(주)시노다이나믹스(구.(주)시노텍스)(*)	8,684,500	9.90%	8,684,500	9.87%	최대주주
손경익	12,100	0.01%	2,100	0.00%	대표이사
이진희	602,920	0.69%	592,920	0.67%	특수관계인
황지호 외 임원	392,754	0.45%	337,903	0.38%	특수관계인
(주)시노펙스바이오필터	234,435	0.27%	237,435	0.27%	특수관계인
사내근로복지기금	257,368	0.29%	257,368	0.29%	기타
자기주식	14,392	0.02%	345,274	0.39%	자사주
기타주주	77,535,077	88.37%	77,534,070	88.13%	기타
합 계	87,733,546	100.00%	87,991,570	100.00%	

(*) 당기 중 사명을 변경하였습니다.

2. 재무제표 작성기준

회사는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제 5 조 1 항 1 호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동기업의 참여자가 투자자산을 기업회계기준서 제1028호에서 규정하는 지분법에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

회사의 재무제표는 2026년 2월 9일자 이사회에서 승인되었으며, 2026년 3월 26일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 측정기준

회사의 재무제표는 주석에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다. 역사적 원가는 일반적으로 자산을 취득하기 위하여 지급한 대가의 공정가치로 측정하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

① 가정과 추정의 불확실성

다음 보고기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 13 : 기타포괄손익-공정가치금융자산, 당기손익-공정가치금융자산- 공정가치 측정

- 주석 14 : 종속기업 취득 - 공정가치 측정
- 주석 21 : 확정급여채무의 측정 - 주요 보험수리적 가정
- 주석 22 : 충당부채와 우발부채 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정
- 주석 29 : 이연법인세자산의 인식 - 세무상 결손금의 사용, 기업소득환류 세제에 따른 효과

② 공정가치 측정

회사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정이 요구되고 있습니다. 회사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제 3 자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제 3 자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

회사는 유의적인 평가 문제를 감사에게 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 회사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가 기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1. 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2. 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로관측가능한 투입변수
- 수준 3. 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 회사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 아래 주석에 포함되어 있습니다.
- 주석 5: 금융상품 공정가치

3. 중요한 회계정책

회사가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 아래 (1)에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항을 제외하고 당기 및 비교 표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책으로 작성되었습니다.

(1) 회계정책의 변경

다음의 제·개정 기준서 및 해석서 적용시 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

- K-IFRS 1021 '환율변동효과' - 교환가능성 결여

(2) 현금및현금성자산

회사는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 기능통화와 표시통화

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

(4) 매출채권

회사의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항은 주석 4 및 주석 8에서 설명하고

있습니다.

(5) 재고자산
재고자산의 단위원가는 총평균법에 따라 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다.

(6) 비파생금융자산
① 인식 및 최초 측정
매출채권과 발행 채무증권은 발행되는 시점에 최초로 인식됩니다. 다른 금융상품과 금융부채는 회사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 인식됩니다.

② 분류 및 후속측정
가. 금융자산: 사업모형평가
회사는 사업이 관리되는 방식과 경영진에게 정보가 제공되는 방식을 가장 잘 반영하기 때문에 금융자산의 포트폴리오 수준에서 보유되는 사업모형의 목적을 평가하고 있습니다.

나. 금융자산: 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 이루어져 있는지에 대한 평가
계약상 현금흐름이 원금과 이자에 대한 지급만으로 이루어져 있는지를 평가할 때, 회사는 해당 상품의 계약조건을 고려합니다. 금융자산이 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건을 포함하고 있다면, 그 계약조건 때문에 해당 금융상품의 존속기간에 걸쳐 생길 수 있는 계약상 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되는지를 판단해야하며, 이를 평가할 때 회사는 다음을 고려합니다.
- 현금흐름의 금액이나 시기를 변경시키는 조건부 상황
- 변동 이자율 특성을 포함하여 계약상 액면 이자율을 조정하는 조항
- 중도상환특성과 만기연장특성

(7) 금융자산의 손상
① 금융상품과 계약자산
회사는 다음 자산의 기대신용손실에 대해 손실충당금을 인식합니다.
- 상각후원가로 측정하는 금융자산
- 매출채권 및 계약자산

회사는 12개월 기대신용손실로 측정되는 다음의 금융자산을 제외하고는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다.
- 보고기간말에 신용이 위험이 낮다고 결정된 채무증권
- 최초 인식 이후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 기타 채무증권과 은행예금

② 신용이 손상된 금융자산
매 보고기간말에, 회사는 상각후원가로 측정되는 금융자산의 신용이 손상되었는지 평가합니다. 금융자산의 추정미래현금흐름에 악영향을 미치는 하나 이상의 사건이 발생한 경우에 해당 금융자산은 신용이 손상된 것입니다.

금융자산의 신용이 손상된 증거는 다음과 같은 관측 가능한 정보를 포함합니다.
- 발행자나 차입자의 유의적인 재무적 어려움
- 채무불이행이나 90일 이상 연체와 같은 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적이나 계약상 이유로 당초 차입조건의 불가피한 완화
- 차입자의 파산가능성이 높아지거나 그 밖의 재무구조조정 가능성이 높아짐
- 재무적 어려움으로 인해 해당 금융자산에 대한 활성시장 소멸

③ 재무상태표 상 신용손실충당금의 표시
상각후원가로 측정하는 금융자산에 대한 손실충당금은 해당 자산의 장부금액에서 차감합니다.

(8) 유형자산
토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다. 후속지출은 해당 지출과 관련된 미래 경제적 효익이 회사로 유입될 가능성이 높은 경우에만 자본화하고 있습니다.

구 분	추정 내용연수
건물	15~40년
구축물	15~20년
기계장치	4~15년
차량운반구	4~5년
공기구비품	5년
시설장치	5~15년
임차자산개량권	5년

(9) 정부보조금
자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

(10) 투자부동산
투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

(11) 무형자산
영업권은 취득시점에 취득하는 종속회사의 순식별가능자산에 대한 회사의 지분에 해당하는 공정가치를 초과하여 지급한 대가에 해당하며 종속회사 취득으로 인한 영업권은 무형자산으로 계상하고 있습니다. 영업권은 상각하지 않으나 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시되고 있습니다.

영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

과 목	추정 내용연수
산업재산권	5~10년
소프트웨어	5년

(12) 금융부채
회사는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

(13) 고객과의 계약에서 생기는 수익
회사는 전자부품과 필터를 제조하여 판매합니다. 제품이 고객에게 인도되고, 고객의 제품 인수에 영향을 미칠 수 있는 이행되지 않은 의무가 남아있지 않은 시점에서 제품에 대한 통제가 이전된 것으로 보아 매출을 인식합니다. 제품을 특정한 위치에 선적하고, 진부화와 손실 위험이 고객에게 이전되며, 고객이 매출계약에 따라 제품을 인수하거나 인수기한이 만료되거나 회사가 인수의 모든 조건을 충족하였다는 객관적인 증거를 입수하는 시점에 제품이 인도된 것으로 봅니다.

(14) 리스
리스회계처리에 대한 정보는 주석 17에서 제공합니다.

회사는 건물과 차량운반구를 리스하였으며 건물의 평균리스기간은 2년, 차량운반구는 4년입니다. 사용권자산에 대한 법적 소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 회사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 최초 측정합니다. 일반적으로 회사는 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다. 회사는 다양한 외부 재무 정보에서 얻은 이자율에서 리스의 조건과 리스 자산의 특성을 반영하기 위한 조정을 하고 증분차입이자율을 산정합니다.

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

(15) 금융수익과 비용
회사의 금융수익과 금융비용은 다음으로 구성되어 있습니다.
- 이자수익 및 비용
- 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산에 대한 순손익
- 배당금수익
- 투자자산처분이익

(16) 미적용 제·개정 기준서
제정·공표되었으나 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 주요 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 회사는 재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였으며, 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

- 금융상품 분류와 측정 요구사항 (K-IFRS 1107 금융상품: 공시, K-IFRS 1109 금융상품)
- 자연에 의존하는 전력 계약 (K-IFRS 1107 금융상품: 공시, K-IFRS 1109 금융상품)
- 연차개선 (K-IFRS 1007 현금흐름표 , K-IFRS 1101 한국채택국제회계기준의 최초채택, K-IFRS 1107 금융상품: 공시, K-IFRS 1109 금융상품, K-IFRS 1110 연결재무제표)
- K-IFRS 1118 재무제표 표시와 공시 제정 기준서

4. 재무위험관리

(1) 재무위험관리요소
회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 공정가치이자율위험, 현금흐름이자율위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 이루어지고 있습니다. 이사회는 전반적인 위험관리에 대한 문서화된 정책, 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책을 검토하고 승인합니다.

1) 시장위험
① 환위험
회사는 수출 및 원재료 수입거래와 관련하여 USD, JPY, EUR의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 회사의 경영진은 내부적으로 원화 환율 변동에 대한 환위험을 수시로 측정하고, 대내적 환위험관리를 하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 회사가 보유하고 있는 외화표시 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원, USD, JPY, EUR)

과 목	화폐종류	외화금액	장부가액
현금및현금성자산	USD	29,579,562	42,443,713
	JPY	23,200,006	212,890
	EUR	200,000	337,144
매출채권	USD	9,674,821	13,882,400
	JPY	10,007,297	91,830
장기매출채권	USD	1,223,993	1,756,308
기타단기수취채권	USD	2,877	4,128
기타장기수취채권	USD	1,000,000	1,434,900
자산 계			60,163,313
매입채무	USD	3,891,683	5,584,175

과 목	화폐종류	외화금액	장부가액
	JPY	8,776,630	80,537
	EUR	5,008	8,442
부채 계			5,673,154

(전기말)

(단위: 천원, USD, JPY, EUR)

과 목	화폐종류	외화금액	장부가액
현금및현금성자산	USD	23,890,787	35,119,456
매출채권	USD	10,615,195	15,604,337
	JPY	11,759,082	110,121
기타단기수취채권	USD	2,877	4,229
기타장기수취채권	USD	1,000,000	1,470,000
자산 계			52,308,143
매입채무	USD	3,568,236	5,245,308
	JPY	27,360,080	256,222
	EUR	5,008	7,656
부채 계			5,509,186

당기말 현재 외화에 대한 원화환율 10% 변동 시 환율변동이 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	10% 상승 시	10% 하락 시
USD	5,393,727	(5,393,727)
EUR	32,870	(32,870)
JPY	22,418	(22,418)

② 이자율변동위험

이자율 위험은 미래시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부조건의 차입금과 예금에서 발생하고 있습니다. 회사의 이자율위험관리 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
고정이자율		
금융자산	44,653,550	38,784,082
금융부채	30,000,000	-
합 계	74,653,550	38,784,082
변동이자율		
금융부채	-	20,000,000

당기말 현재 다른 변수가 일정하고 차입금에 대한 이자율이 0.5% 상승 또는 하락할 경우, 증가 또는 감소한 변동이자부 차입금에 대한 이자비용으로 인하여 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 없습니다.

③ 가격위험

회사는 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 및 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류되는 회사 보유 금융자산의 가격위험에 노출되어 있습니다.
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 및 당기손익-공정가치측정금융자산에 대한 정보는 주석 13을 참고 바랍니다.

2) 신용위험

신용위험은 기업 및 개인 고객에 대한 신용거래 및 채권 뿐 아니라 현금성자산, 채무상품의 계약 현금흐름, 유리한 파생상품 및 예치금 등에서도 발생합니다.

① 위험관리

회사는 신용위험을 회사 관점에서 관리합니다. 은행 및 금융기관의 경우 A 신용등급 이상과만 거래합니다.

기업 고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가합니다. 고객별 한도는 내부 및 외부 신용등급에 따라 이사회가 정한 한도를 적용합니다. 경영진은 이러한 고객별 한도의 준수 여부를 정기적으로 검토합니다.

회사의 신용위험은 개별 고객, 산업, 지역 등에 대한 유의적인 집중은 없습니다.

회사가 보유하는 채무상품은 모두 낮은 신용위험의 상품에 해당합니다. 이러한 채무상품들에 대해서는 신용등급을 모니터링하여 신용위험의 하락을 평가하고 있습니다.

② 신용보강
일부 매출채권에 대해서는 거래상대방이 계약을 불이행하는 경우 이행을 요구할 수 있는 보증 또는 신용장 등의 신용보강을 제공받고 있습니다.
③ 금융자산의 손상
회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.
- 재화 및 용역의 제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

(가) 매출채권과 계약자산
회사는 매출채권과 계약자산에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다.

기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권과 계약자산은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 미청구용역에 따른 계약자산은 동일 유형의 계약에서 발생한 매출채권과 유사한 위험속성을 가지므로 회사는 매출채권의 손실율이 계약자산의 손실율에 대한 합리적인 추정치로 판단하였습니다.

기대신용손실율은 보고기간말 기준으로부터 각 36개월 동안의 매출과 관련된 지불정보와 관련 확인된 신용손실 정보를 근거로 산출하였습니다. 과거 손실 정보는 고객의 채무이행능력에 영향을 미칠 거시경제적 현재 및 미래전망정보를 반영하여 조정합니다. 회사는 매출이 발생하는 국가의 GDP 및 실업률이 가장 목적적합한 요소로 판단하고 과거 손실 정보를 이러한 요소의 예상 변동에 근거하여 조정합니다.

당기말과 전기말의 매출채권 및 계약자산에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	정상	90일 초과 연체	특수관계자	계
당기말				
기대 손실률(*)	0.45%	52.52%~100%	-	
총 장부금액 - 매출채권	2,867,431	5,424,805	16,880,235	25,172,471
손실충당금	12,916	4,984,552	303,361	5,300,829
전기말				
기대 손실률(*)	0.21%	28.39%~100%	-	
총 장부금액 - 매출채권	3,184,181	5,330,025	15,770,711	24,284,917
손실충당금	6,652	4,918,074	302,396	5,227,122

(*) 기대손실률 산정시 특수관계자에 대한 매출과 매출채권은 제외하였고, 특수관계자에 대한 기대손실률은 개별적으로 산정하였습니다.

매출채권과 계약자산에 대한 손상은 손익계산서상 대손상각비로 순액으로 표시되고 있습니다. 제각된 금액의 후속적인 회수는 동일한 계정과목에 대한 차감으로 인식하고 있습니다.

(나) 상각후원가 측정 기타 금융자산
상각후원가로 측정하는 기타단기수취채권, 기타장기수취채권에는 관계사대여금, 미수금 등이 포함됩니다.

④ 대손상각비

당기와 전기 중 손익으로 인식된 금융자산의 손상 관련 대손상각비는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
매출채권 및 계약자산	73,707	81,189
기타금융자산	241,470	565,771
합계	315,177	646,960

3) 유동성 위험

유동성위험은 회사의 경영환경 또는 금융시장의 악화로 인해 회사가 부담하고 있는 단기채무를 적기에 이행하지 못할 위험으로 정의합니다. 회사의 자금관리주관부서는 향후 예상되는 부족자금에 대하여 금융비용의 최소화, 소요자금의 적기충당, 자금상환능력, 담보능력 등 제반 여건을 고려하여 자금을 조달합니다.

당기말과 전기말 현재 금융부채에 대하여 보고기간종료일로부터 계약만기일까지의 잔여만기에 따른 만기별 구분 내역은 다음과 같으며, 구분별 현금흐름은 이자금액을 포함하고 있습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	장부금액	1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 초과 5년 이하	5년 초과	합 계
매입채무	13,197,540	13,197,540	-	-	-	13,197,540
기타유동부채(*)	1,747,606	1,747,606	-	-	-	1,747,606
리스부채	2,478,278	773,896	548,488	1,398,840	38,400	2,759,624
차입금	30,000,000	30,413,507	-	-	-	30,413,507
기타비유동부채(*)	109,750	-	109,750	-	-	109,750
합 계	47,533,174	46,132,549	658,238	1,398,840	38,400	48,228,027

(*) 종업원급여 관련 부채 등은 제외되었습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	장부금액	1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 초과 5년 이하	5년 초과	합 계
매입채무	12,830,292	12,830,292	-	-	-	12,830,292
기타유동부채(*)	1,990,928	1,990,928	-	-	-	1,990,928
리스부채	2,936,856	812,817	665,371	1,490,619	921,600	3,890,407
차입금	20,000,000	20,408,378	-	-	-	20,408,378
기타비유동부채(*)	100,750	-	100,750	-	-	100,750
합 계	37,858,826	36,042,415	766,121	1,490,619	921,600	39,220,755

(*) 종업원급여 관련 부채 등은 제외되었습니다.

(2) 자본위험

회사의 자본관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익 극대화를 목적으로 하고 있으며, 자본관리의 일환으로 안정적인 배당을 추구하고 있습니다. 회사의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성됩니다.

한편, 당기말과 전기말 현재 회사가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
부채(A)	50,180,025	43,483,672
자본(B)	171,380,202	167,218,032
부채비율(A/B)	29.28%	26.00%
차입금총계(C)	32,478,278	22,936,856
현금및현금성자산(D)	44,658,205	38,787,090
순차입금(C-D)	(12,179,927)	(15,850,234)
총자본순차입금비율(C-D)/B(*)	-	-

(*) 당기말과 전기말 현재 순차입금이 부(-)의 금액이 되어 총자본순차입금비율을 산정하지 않았습니다.

5. 금융상품 공정가치

(1) 금융상품 종류별 공정가치
금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구분	당기손익-공정가치측정 금융상품	기타포괄손익-공정가치측정 금융상품	상각후원가측정금융상품
현금및현금성자산	-	-	44,658,205
매출채권	-	-	18,115,334
장기매출채권	-	-	1,756,308
기타수취채권	-	-	5,895,262
기타금융자산	-	-	2,000
비상장주식	-	250,477	-
수익증권	850,665	-	-
금융자산합계	850,665	250,477	70,427,109
매입채무	-	-	13,197,540
리스부채	-	-	2,478,278
차입금	-	-	30,000,000
기타금융부채(*)	-	-	1,857,356
금융부채합계	-	-	47,533,174

(*) 종업원급여 관련 부채 등은 제외되었습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구분	당기손익-공정가치측정 금융상품	기타포괄손익-공정가치측정 금융상품	상각후원가측정금융상품
현금및현금성자산	-	-	38,787,090
매출채권	-	-	19,057,795
기타수취채권	-	-	3,335,495
기타금융자산	-	-	2,000
비상장주식	-	529,599	-
수익증권	1,963,916	-	-
금융자산합계	1,963,916	529,599	61,182,380
매입채무	-	-	12,830,292
리스부채	-	-	2,936,856
차입금	-	-	20,000,000
기타금융부채(*)	-	-	2,091,678
금융부채합계	-	-	37,858,826

(*) 종업원급여 관련 부채 등은 제외되었습니다.

(2) 금융상품 공정가치 서열 체계
공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 항목은 공정가치 서열체계에 따라 구분하며, 정의된 수준들은 다음과 같습니다.
- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격(수준 1)
- 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측 가능한, 자산이나 부채에 대한 투입 변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함(수준 2)
- 관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입 변수(관측 가능하지 않은 투입 변수)를 이용하여 산정한 공정가치(수준 3)

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	850,665	850,665
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	250,477	250,477
합계	-	-	1,101,142	1,101,142

(전기말)

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	1,963,916	1,963,916
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	529,599	529,599
합계	-	-	2,493,515	2,493,515

(3) 가치평가기법 및 투입 변수

회사는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입 변수를 사용하고 있습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
금융자산				
연금보험	368,165	3	해지환급금	-
수익증권	482,500	3	순자산가치	-
투자선급금	-	3	순자산가치	-
출자금	50,497	3	순자산가치	-
비상장주식	199,980	3	순자산가치	-

(전기말)

(단위: 천원)

구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
금융자산				
연금보험	281,416	3	해지환급금	-
수익증권	482,500	3	순자산가치	-
투자선급금	1,200,000	3	순자산가치	-
출자금	50,497	3	순자산가치	-
비상장주식	279,122	3	시장접근법	EBITDA, 매출액
비상장주식	199,980	3	순자산가치	-

6. 범주별 금융상품 순손익

당기 및 전기 범주별 금융상품의 순손익은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원

구분	당기손익						
	이자수익 (비용)	배당금수익	평가이익 (손실)	대손상각비	처분이익	환산이익	환산손실
금융자산							
상각후원가측정금융자산	1,841,830	-	-	(315,177)	-	76,323	(731,509)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	-	1,560	-	-	-	-	-
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	-	(1,193,251)	-	50,000	-	-
소계	1,841,830	1,560	(1,193,251)	(315,177)	50,000	76,323	(731,509)
금융부채							
상각후원가측정금융부채	(1,037,841)	-	-	-	-	123,579	(9,323)
합계	803,989	1,560	(1,193,251)	(315,177)	50,000	199,902	(740,832)

(전기)

(단위: 천원)

구분	당기손익						기타포괄손익
	이자수익(비용)	평가이익(손실)	대손상각비	처분이익	환산이익	환산손실	
금융자산							
상각후원가측정금융자산	1,287,963	-	(646,960)	-	3,131,641	(257,916)	-
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	-	-	-	-	-	-	(588,097)
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	3,568	-	50,000	-	-	-
소계	1,287,963	3,568	(646,960)	50,000	3,131,641	(257,916)	(588,097)
금융부채							
상각후원가측정금융부채	(1,243,519)	-	-	-	98	(544,275)	-
합계	44,444	3,568	(646,960)	50,000	3,131,739	(802,191)	(588,097)

7. 사용이 제한된 예금

당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 예금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	예금종류	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
기타장기금융자산	정기예금	기업은행	2,000	2,000	당좌개설보증금

8. 매출채권

당기말과 전기말 현재 회사의 매출채권 내역은 다음과 같습니다.

(1) 매출채권

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	23,416,163	1,756,308	24,284,917	-
대손충당금	(5,300,829)	-	(5,227,122)	-
매출채권(순액)	18,115,334	1,756,308	19,057,795	-

(2) 매출채권의 연령분석

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
90일 이하	17,632,632	16,797,616
91일 이상 180일 이하	83,399	62,760
181일 이상 270일 이하	6,940	2,590
271일 이상 360일 이하	25,936	20,793
361일 이상 450일 이하	65,150	11,880
451일 이상	7,358,414	7,389,278
합 계	25,172,471	24,284,917

(3) 매출채권의 대손충당금 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	5,227,122	5,145,933
손상	73,707	81,189
기말금액	5,300,829	5,227,122

9. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 회사의 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실충당금	장부가액	취득원가	평가손실충당금	장부가액
상품	1,498,285	(101,247)	1,397,038	1,823,598	(111,700)	1,711,898
제품	7,287,394	(4,620,438)	2,666,956	7,767,552	(3,402,639)	4,364,913
반제품/재공품	1,297,289	(966,630)	330,659	961,607	(482,888)	478,719
원재료/부재료	2,296,170	(1,213,351)	1,082,819	2,394,050	(556,369)	1,837,681
미착품	72,269	-	72,269	-	-	-
합 계	12,451,407	(6,901,666)	5,549,741	12,946,807	(4,553,596)	8,393,211

(2) 당기와 전기 중 영업비용으로 인식된 재고자산은 각각 99,673,926천원 및 83,544,492천원입니다. 또한, 당기 중 관련 재고자산을 순실현가능가치로 감액함에 따라 2,348,070천원의 재고자산평가손실이 인식되었습니다.

(3) 매각예정자산

전기 중 제품 13,476천원 및 원재료 6,665천원을 매각예정자산으로 대체하였으며, 당기에 매각하였습니다.

10. 기타 장・단기수취채권

당기말과 전기말 현재 회사의 기타 장・단기수취채권 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기타단기수취채권		
단기대여금	5,385,080	2,385,080
대손충당금	(2,385,080)	(2,385,080)
미수금	1,814,644	2,253,637
대손충당금	(1,172,734)	(1,172,734)
미수수익	82,647	18,447
대손충당금	(14,218)	(14,218)
소 계	3,710,339	1,085,132
기타장기수취채권		
장기대여금	1,488,233	1,551,333
대손충당금	(1,434,900)	(1,470,000)
보증금	2,131,590	2,169,029
소 계	2,184,923	2,250,362
합 계	5,895,262	3,335,494

11. 기타 유동・비유동자산

당기말과 전기말 현재 회사의 기타 유동・비유동자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
기타유동자산		
선급금	3,641,083	3,311,713
대손충당금	(982,998)	(706,428)
선급비용	292,782	109,685
소 계	2,950,867	2,714,970
기타비유동자산		
장기선급비용	109,974	136,231
장기선급금	146,590	-
소 계	256,564	136,231
합 계	3,207,431	2,851,201

12. 기타장기금융자산

당기말과 전기말 현재 회사의 기타장기금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
장기금융상품	2,000	2,000

13. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 및 당기손익-공정가치측정금융자산

당기말과 전기말 현재 회사의 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 및 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	공정가액	장부금액	취득원가	공정가액	장부금액
기타포괄손익-공정가치측정금융자산(*1)						
비유동						
기계설비건설공제조합	50,497	50,497	50,497	50,497	50,497	50,497
(주)페이도스	199,995	-	-	199,995	-	-
(주)코멤텍	999,900	-	-	999,900	279,122	279,122
에스제이벤처인베스트먼트(주)	810,065	-	-	810,065	-	-
(주)케이피아이	-	-	-	-	-	-
(주)메키토	199,980	199,980	199,980	199,980	199,980	199,980
합 계	2,260,437	250,477	250,477	2,260,437	529,599	529,599
당기손익-공정가치측정금융자산						
유동						
DSC세컨더리벤처펀드 4호(*2)	482,500	482,500	482,500	-	-	-
소 계	482,500	482,500	482,500	-	-	-
비유동						
DSC세컨더리벤처펀드 4호(*2)	-	-	-	482,500	482,500	482,500
이스트드림시노펙스(주) BW(*3)	-	-	-	50,000	-	-
(주)에이치앤글로벌 BW	100,000	-	-	100,000	-	-
(주)트레이스 CB	500,000	-	-	500,000	-	-
KB골든라이프 연금보험	360,000	368,165	368,165	280,000	281,416	281,416
투자선급금	1,200,000	-	-	1,200,000	1,200,000	1,200,000
소 계	2,160,000	368,165	368,165	2,612,500	1,963,916	1,963,916
합 계	2,642,500	850,665	850,665	2,612,500	1,963,916	1,963,916
총 합 계	4,902,937	1,101,142	1,101,142	4,872,937	2,493,515	2,493,515

(*1) 회사는 단기매매항목이 아닌 전략적 투자목적으로 보유하는 지분상품에 대해 최초적용일에 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정하는 취소불가능한 선택권을 적용하였습니다.
(*2) 당기 중 유동성 대체 되었습니다.
(*3) 당기 중 투자 원금 회수로 당기손익-공정가치금융자산처분이익 50백만원이 발생하였습니다.

14. 종속기업 및 관계기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 회사의 종속기업 및 관계기업투자 내역은 다음과 같습니다.

회사명	구분	업종	소재지	당기말		전기말	
				주식수(주)	지분율(%)	주식수(주)	지분
천진시노펙스전자 유한공사	종속	전자부품 제조/판매	중국	-	100.00	-	
위해시노펙스전자 유한공사	종속	전자부품 제조/판매	중국	-	100.00	-	
위해한성전자 유한공사	종속	전자부품 제조/판매	중국	-	100.00	-	
(주)시노펙스바이오필터(*1)	종속	필터 및 혈액투석기 판매/제조 등	국내	4,865	99.96	4,865	
(주)위엔텍	종속	산업폐수처리	국내	3,150,000	100.00	3,150,000	
SYNOPEX VIETNAM.,JSC	종속	전자부품 제조/판매	베트남	55,660,926	99.88	55,660,926	
㈜포항필터	종속	액체여과기 제조/판매	국내	1,220,000	100.00	1,220,000	
PT. Synopex Tirta Indonesia	종속	원수처리 및 저장	인도네시아	1,638,000	99.27	1,638,000	
(주)시노펙스멤브레인(구.(주)넥스피안)(*2)	종속	전자부품 제조/판매	국내	513,000	100.00	1,326	
(주)힐넥서스(*3)	종속	의료 기기 도매업 등	국내	750,000	60.00	-	
이스트드림시노펙스(주)	관계	영화 투자/제작	국내	400,000	20.00	400,000	
(주)제노텍	관계	비철금속, 플라스틱접합물 제조/판매	국내	33,330	25.00	33,330	
(주)씨에프에이글로벌	관계	동철합금 신소재 제조	국내	18,750	30.00	18,750	

(*1) 명목지분율입니다.

(*2) 당기 중 사명을 변경하였으며, 해당 회사의 주식 500,000주를 주당 2만원에 추가 취득하였습니다.

(*3) 당기 중 해당 회사의 주식 750,000주를 주당 533원에 취득하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 관계기업투자 및 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

회사명	구분	기초 장부가액	취득	지분법손익	지분법 자본변동	기말평가액
천진시노펙스전자 유한공사	종속	1,992,324	-	(176,121)	2,441	1,818,6
위해시노펙스전자 유한공사	종속	1,165,927	-	(30,708)	19,134	1,154,3
위해한성전자유한공사	종속	259,709	-	32,728	5,658	298,0
(주)시노펙스바이오필터	종속	9,490,482	-	353,605	-	9,844,0
(주)위엔텍	종속	3,623,475	-	(1,314,387)	(10,924)	2,298,1
SYNOPEX VIETNAM.,JSC	종속	65,254,319	-	3,558,971	(4,177,405)	64,635,8
(주)포항필터(*1)	종속	-	-	-	-	
PT. Synopex Tirta Indonesia(*2)	종속	406,149	-	(416,905)	10,756	
(주)시노펙스멤브레인 (구.(주)넥스피안)	종속	281,470	10,000,000	2,721,752	-	13,003,2
(주)힐넥서스	종속	-	399,750	(152,108)	-	247,6
소 계		82,473,855	10,399,750	4,576,827	(4,150,340)	93,300,0
이스트드림시노펙스(주)(*3)	관계	-	-	-	-	
(주)제노텍(*3)	관계	-	-	-	-	
(주)씨에프에이글로벌(*3)	관계	-	-	-	-	
소 계		-	-	-	-	
합 계		82,473,855	10,399,750	4,576,827	(4,150,340)	93,300,0

(*1) 순자산가액이 영(0)이하가 됨에 따라 지분법손실 인식을 중지하였으며, 미계상된 지분법손실은 1,407백만원입니다.

(*2) 순자산가액이 영(0)이하가 됨에 따라 지분법손실 인식을 중지하였으며, 미계상된 지분법손실은 104백만원입니다.

(*3) 순자산가액이 영(0)이하가 됨에 따라 지분법손실 인식을 중지하였습니다.

(전기)

(단위: 천원)

회사명	구분	기초 장부가액	취득(처분)	지분법손익	지분법 자본변동	기말평가액
천진시노펙스전자 유한공사	종속	3,011,827	(1,249,500)	73,890	156,107	1,992,324
위해시노펙스전자 유한공사	종속	1,081,604	-	(35,598)	119,921	1,165,927
위해한성전자유한공사	종속	266,152	-	(34,321)	27,878	259,709
(주)시노펙스바이오필터	종속	9,970,751	(2,167)	(477,204)	(898)	9,490,482
(주)위엔텍	종속	3,247,113	-	413,198	(36,836)	3,623,475
SYNOPEX VIETNAM.,JSC	종속	59,199,108	(20,547,813)	20,844,458	5,758,566	65,254,319
(주)포항필터(*1)	종속	-	-	-	-	-
PT. Synopex Tirta Indonesia	종속	592,771	-	(181,528)	(5,094)	406,149
(주)넥스피안	종속	-	597,400	(315,930)	-	281,470
소 계		77,369,326	(21,202,080)	20,286,965	6,019,644	82,473,855
이스트드림시노펙스(주)(*2)	관계	-	-	-	-	-
(주)제노텍(*2)	관계	-	-	-	-	-
(주)씨에프에이글로벌(*2)	관계	-	-	-	-	-
소 계		-	-	-	-	-
합 계		77,369,326	(21,202,080)	20,286,965	6,019,644	82,473,855

(*1) 순자산가액이 영(0)이하가 됨에 따라 지분법손실 인식을 중지하였으며, 미계상된 지분법손실은 889백만원입니다.

(*2) 순자산가액이 영(0)이하가 됨에 따라 지분법손실 인식을 중지하였습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 종속기업 및 관계기업의 요약 재무상태표는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

회사명	구분	자산총액	부채총액	자본총액
천진시노펙스전자 유한공사	종속	1,782,202	5,504	1,776,698
위해시노펙스전자 유한공사	종속	1,610,949	456,596	1,154,353
위해한성전자유한공사	종속	300,699	2,604	298,095
(주)시노펙스바이오필터	종속	21,662,130	10,971,451	10,690,679
(주)위엔텍	종속	11,319,411	7,271,246	4,048,165
SYNOPEX VIETNAM.,JSC	종속	106,976,265	30,475,029	76,501,236
(주)포항필터	종속	1,683,330	3,090,169	(1,406,839)
PT. Synopex Tirta Indonesia	종속	1,082,294	1,445,305	(363,011)
(주)시노펙스멤브레인 (구.(주)넥스피안)	종속	25,769,141	12,765,919	13,003,222
(주)힐넥서스	종속	151,571	24,072	127,499
이스트드림시노펙스(주)	관계	2,350,869	2,874,429	(523,560)
(주)제노텍	관계	534	97,419	(96,885)
(주)씨에프에이글로벌	관계	609,163	1,588,017	(978,854)

(전기말)

(단위: 천원)

회사명	구분	자산총액	부채총액	자본총액
천진시노펙스전자 유한공사	종속	1,895,235	16,765	1,878,470
위해시노펙스전자 유한공사	종속	1,785,523	619,596	1,165,927
위해한성전자유한공사	종속	262,713	3,004	259,709
(주)시노펙스바이오필터	종속	21,425,897	10,929,495	10,496,402
(주)위엔텍	종속	7,479,540	2,106,064	5,373,476
SYNOPEX VIETNAM.,JSC	종속	112,955,342	35,304,742	77,650,600
(주)포항필터	종속	1,753,521	2,642,791	(889,270)
PT. Synopex Tirta Indonesia	종속	1,419,291	1,562,011	(142,720)
(주)넥스피안	종속	632,485	201,725	430,760
이스트드림시노펙스(주)	관계	1,900,853	2,189,509	(288,656)
(주)제노텍	관계	911	97,776	(96,865)
(주)씨에프에이글로벌	관계	609,163	1,588,017	(978,854)

(4) 당기와 전기의 종속기업 및 관계기업의 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

회사명	구분	매출	당기순이익(손실)	총포괄손익
천진시노펙스전자 유한공사	종속	28,124	(104,213)	(101,772)
위해시노펙스전자 유한공사	종속	3,320,901	(30,707)	(11,574)
위해한성전자유한공사	종속	148,934	32,728	38,386
(주)시노펙스바이오필터	종속	6,292,818	163,013	194,277
(주)위엔텍	종속	2,047,715	(1,314,387)	(1,325,311)
SYNOPEX VIETNAM.,JSC	종속	222,591,134	3,028,041	(1,149,364)
(주)포항필터	종속	5,736,925	(360,506)	(251,923)
PT. Synopex Tirta Indonesia	종속	414,280	(231,047)	(220,291)
(주)시노펙스멤브레인 (구.(주)넥스피안)	종속	4,331,263	2,572,462	2,572,462
(주)힐넥서스	종속	185	(253,514)	(253,514)
이스트드림시노펙스㈜	관계	61,000	(234,904)	(234,904)
(주)제노텍	관계	-	(20)	(20)
(주)씨에프에이글로벌	관계	-	-	-

(전기)

(단위: 천원)

회사명	구분	매출	당기순이익(손실)	총포괄손익
천진시노펙스전자 유한공사	종속	17,242	145,798	301,906
위해시노펙스전자 유한공사	종속	3,322,573	(35,598)	84,323
위해한성전자유한공사	종속	141,894	(34,321)	(6,443)
(주)시노펙스바이오필터	종속	6,264,138	78,622	(103,792)
(주)위엔텍	종속	3,118,603	413,198	376,362

회사명	구분	매출	당기순이익(손실)	총포괄손익
SYNOPEX VIETNAM.,JSC	종속	198,110,685	24,617,015	30,375,581
(주)포항필터	종속	5,959,881	(247,503)	(663,451)
PT. Synopex Tirta Indonesia	종속	428,059	(229,227)	(234,321)
(주)넥스피안	종속	98,000	(255,649)	(255,649)
이스트드림시노펙스㈜	관계	5,704	(279,653)	(279,653)
(주)제노텍	관계	-	(596)	(596)
(주)씨에프에이글로벌	관계	-	-	-

15. 유형자산

(1) 당기 및 전기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.
(당기)

(단위: 천원)

구 분	기초장부가액	취 득	처분	감가상각	대체(*)	기말장부가액
토지	10,920,893	-	-	-	(41,096)	10,879,797
건물	12,796,376	-		(600,463)	(56,550)	12,139,363
구축물	622,793	-	-	(86,341)	-	536,452
기계장치	14,337,444	518,415	(1)	(5,091,654)	-	9,764,204
정부보조금(기계장치)	(4,275,136)	(39,460)	-	1,736,558	-	(2,578,038)
차량운반구	78,204	-	-	(20,329)	-	57,875
정부보조금(차량운반구)	(7,850)	-	-	2,048	-	(5,802)
공기구비품	1,095,403	162,266	-	(422,964)	-	834,705
정부보조금(공기구비품)	(428,400)	(20,839)	-	154,240	-	(294,999)
시설장치	2,153,327	50,984	-	(470,392)	69,300	1,803,219
임차자산개량권	5,006,302	45,600	-	(1,103,996)	-	3,947,906
건설중인자산	3,222,843	637,762	-	-	(69,300)	3,791,305
합 계	45,522,199	1,354,728	(1)	(5,903,293)	(97,646)	40,875,987

(*) 임대가 종료된 토지 및 건물이 유형자산으로 대체되었으며, 임대된 건물이 투자부동산으로 대체되었습니다.

(전기)

(단위:

구 분	기초장부가액	취 득	처분	감가상각	대체(*1)	매각예정자산대체(*2)
토지	10,960,047	-	-	-	(39,154)	-
건물	13,403,254	44,200	-	(600,360)	(50,718)	-
구축물	725,086	-	-	(102,293)	-	-
기계장치	11,026,810	674,275	(316,769)	(5,006,762)	8,025,734	(65,844)
정부보조금(기계장치)	(5,627,011)	(382,444)	-	1,734,319	-	-
차량운반구	62,631	36,528	-	(20,953)	-	(2)
정부보조금(차량운반구)	(9,898)	-	-	2,048	-	-
공기구비품	1,100,271	278,930	(1)	(408,097)	124,300	-
정부보조금(공기구비품)	(431,182)	(147,126)	-	149,908	-	-
시설장치	2,343,080	238,200	-	(427,953)	-	-
임차자산개량권	-	1,312,980	-	(509,878)	4,203,200	-
건설중인자산	13,280,867	2,295,210	-	-	(12,353,234)	-
합 계	46,833,955	4,350,753	(316,770)	(5,190,021)	(89,872)	(65,846)

(*1) 임대된 토지 및 건물이 투자부동산으로 대체되었습니다.
(*2) 기계장치 65,844천원 및 차량운반구 2천원이 매각예정자산으로 대체되었습니다.

(2) 당기말 현재 회사의 유형자산 중 토지 및 건물 등의 일부는 차입금과 관련하여 우리은행에 담보로 제공되어 있습니다. (주석 20, 22 참조)

(3) 당기말 현재 회사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	부보자산명	장부금액	부보액	보험가입기간	가입처

화재보험	건물, 기계 등	25,420,257	105,117,798	2025년 7월 19일 ~2026년 7월 18일	KB손해보험

상기 보험에 대한 보험금 수령권은 우리은행 차입금과 관련하여 질권 설정되어 있습니다.

(4) 매각예정자산

전기 중 기계장치 65,844천원 및 차량운반구 2천원을 매각예정자산으로 대체하였으며, 당기 중 매각하였습니다.

16. 투자부동산

(1) 당기와 전기 중 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	기초	대체(*)	감가상각비	기말
토지	1,519,153	41,096	-	1,560,249
건물	775,791	56,550	(32,910)	799,431
합계	2,294,944	97,646	(32,910)	2,359,680

(*) 임대가 종료된 토지 및 건물이 유형자산으로 대체되었으며, 임대된 건물이 투자부동산으로 대체되었습니다.

(전기)

(단위: 천원)

구분	기초	대체(*)	감가상각비	기말
토지	1,479,999	39,154	-	1,519,153
건물	756,353	50,718	(31,280)	775,791
합계	2,236,352	89,872	(31,280)	2,294,944

(*) 임대된 토지 및 건물이 투자부동산으로 대체되었습니다.

(2) 투자부동산과 관련하여 인식한 손익

(단위: 천원)

구분	당기	전기
임대수익 등	375,552	368,002
감가상각비	32,910	31,280

(3) 당기말 투자부동산 토지 및 건물의 공정가치는 1,273,959천원 및 1,399,128천원입니다.

(4) 감가상각비의 배부내역

(단위: 천원)

구분	당기	전기
판매비와관리비	32,910	31,280

17. 리스자산 및 부채

회사는 건물과 차량운반구를 리스하였으며 건물의 평균리스기간은 2년, 차량운반구는 4년입니다. 사용권자산에 대한 법적 소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

(1) 당기와 전기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	건물	차량운반구	합계
기초장부금액	2,437,997	441,727	2,879,724
증가	222,386	14,956	237,342
임대기간의 종료	-	(32,175)	(32,175)

구분	건물	차량운반구	합계
감가상각	(608,907)	(200,084)	(808,991)
기말장부금액	2,051,476	224,424	2,275,900

(전기)

(단위: 천원)

구분	건물	차량운반구	합계
기초장부금액	2,593,115	593,310	3,186,425
증가	361,878	73,560	435,438
임대기간의 종료	(537)	(3,953)	(4,490)
감가상각	(516,459)	(221,190)	(737,649)
기말장부금액	2,437,997	441,727	2,879,724

(2) 당기와 전기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초장부금액	2,936,856	3,270,175
증가	230,948	264,080
처분 및 종료	(37,273)	(5,075)
이자비용	264,119	304,549
지급	(916,372)	(896,873)
기말장부금액	2,478,278	2,936,856

(3) 당기와 전기 중 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비:	808,991	737,649
건물	608,907	516,459
차량운반구	200,084	221,190
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	264,119	304,549
단기리스료(판매관리비에 포함)	11,500	43,530
소액리스료(판매관리비에 포함)	37,410	33,644

(4) 당기 및 전기 중 리스로 인한 총 현금 유출액은 965,282천원 및 974,047천원 입니다.

18. 무형자산

회사의 당기 및 전기의 무형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기초장부가액	취득	상각	기말장부가액
회원권	120,000	71,540	-	191,540
소프트웨어	453,237	55,200	(171,605)	336,832
(정부보조금)	(118,399)	-	44,400	(73,999)
특허권	25,484	-	(6,616)	18,868
건설중인자산	100,000	-	-	100,000
합 계	580,322	126,740	(133,821)	573,241

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기초장부가액	취득	상각	기말장부가액
회원권	120,000	-	-	120,000
소프트웨어	557,431	69,403	(173,597)	453,237
(정부보조금)	(162,799)	-	44,400	(118,399)
특허권	32,100	-	(6,616)	25,484
기타무형자산	7,333	-	(7,333)	-

구 분	기초장부가액	취득	상각	기말장부가액
건설중인자산	100,000	-	-	100,000
합 계	654,065	69,403	(143,146)	580,322

19. 기타부채

당기말과 전기말 현재 회사의 기타부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기타유동부채		
미지급금	1,747,606	1,990,928
예수금	367,897	372,065
선수금(*)	358,468	2,855,799
미지급비용	1,788,091	1,818,585
합 계	4,262,062	7,037,377
기타비유동부채		
장기미지급비용	26,892	25,299
임대보증금	109,750	100,750
합 계	136,642	126,049

(*) 회사는 계약부채를 선수금으로 인식하고 있으며, 전기말 계약부채 잔액은 101백만원입니다. 당기말 계약부채 잔액은 없습니다.

20. 차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	연이자율(%)	만기	당기말	전기말
한국산업은행	-	-	-	2,000,000
한국산업은행	-	-	-	18,000,000
우리은행	2.70	2026-06-26	20,000,000	-
우리은행	2.70	2026-07-24	10,000,000	-
합계			30,000,000	20,000,000

당기말 현재 상기 차입금 등과 관련하여 회사의 유형자산이 금융기관에 담보로 제공되어 있습니다.(주석15, 22 참조)

21. 확정급여부채

당기말과 전기말 현재 확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 확정급여부채 산정내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	11,295,141	10,772,771
사외적립자산의 공정가치	(11,187,223)	(10,217,258)
국민연금전환금	(2,415)	(2,415)
순확정급여부채	105,503	553,098

(2) 확정급여채무의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초 확정급여채무의 현재가치	10,772,771	9,741,116
당기근무원가	1,247,119	1,245,352
이자원가	155,442	163,767
총 퇴직급여지급액	(608,292)	(417,913)
전입	20,204	-
전출	(190,037)	-
보험수리적손익	(102,066)	40,449
보고기간말 금액	11,295,141	10,772,771

(3) 사외적립자산의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초 사외적립자산의 공정가치	10,217,258	7,196,297
사외적립자산 기대수익	411,664	334,959
사용자 기여금	1,033,000	3,001,009
사외적립자산에서 퇴직급여지급액	(398,999)	(264,655)
사외적립자산의 보험수리적손익	(75,700)	(50,352)
기말 사외적립자산의 공정가치	11,187,223	10,217,258

회사의 사외적립자산은 현금및현금등가물로 구성되어 있습니다.

(4) 포괄손익계산서에 반영된 금액

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
당기근무원가	1,247,119	1,245,352
이자원가	155,442	163,767
사외적립자산의 기대수익	(411,664)	(334,959)
당기손익으로 인식한 총비용	990,897	1,074,160

(5) 기타포괄손익으로 인식된 보험수리적손익

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
확정급여채무	(102,066)	40,449
사외적립자산	75,700	50,352
소 계	(26,366)	90,801
법인세 효과	5,801	(18,978)
합 계	(20,565)	71,823

(6) 주요 보험수리적 가정

(단위: %)

구 분	당기말	전기말
할인율	4.43	4.05
임금상승률(호봉상승분 포함)	5.23	4.75

당기말과 전기말 현재 확정급여채무의 가중평균만기는 각각 9.73년 및 9.74년입니다.

22. 우발채무 및 약정사항

(1) 종속기업인 (주)시노펙스멤브레인의 정부보조금에 대한 보증보험 관련하여, 회사는 서울보증보험에 3,632,180천원의 연대보증을 제공하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 회사는 우리은행과 운전자금대출 약정을 맺고 있습니다.

(단위: 천원)

금융기관	내역	약정금액	실행금액
우리은행	운전자금대출	30,000,000	30,000,000

(3) 당기말 현재 회사의 차입금 등을 위하여 금융기관에 담보로 설정되어 있는 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	담보설정금액	담보권자
유형자산 (토지, 건물)	36,000,000	우리은행

(4) 당기말 현재 회사가 타인으로부터 지급보증 받은 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공자	지급보증액	지급보증처
서울보증보험	814,861	-

(5) 진행중인 소송사건
당기 중 회사의 계류중인 중요한 소송사건은 없습니다.

(6) 당기말 현재 회사는 정부기관과의 협약을 통해 연구개발과제 수행을 위한 보조금을 수령하고 있으며 향후 연구개발성과가 발생하는 경우 성과에 대한 일정 비율의 기술료를 정부기관에 납부할 수 있습니다.

23. 자본금, 자본잉여금 및 기타자본

(1) 회사의 당기말과 전기말 현재 자본금의 분류내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
발행할주식의 총수	100,000,000주	100,000,000주
1주당금액	500원	500원
발행한주식의 총수(*)	87,733,546주	87,991,570주
기말현재 자본금	44,299,829,500원	44,428,841,500원

(*) 당기말 현재 회사의 발행한 주식의 총수는 2007년 4월 19일과 2008년 6월 13일에 각각 760,628주와 105,485주를 이익소각함에 따라 당기말 현재 자본금이 발행주식총수의 액면총액과 일치하지 아니합니다.

(2) 보고기간 중 발행주식수의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구 분	당기			전기		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기초	87,991,570	(345,274)	87,646,296	83,817,936	(750,180)	83,067,756
무상증자	-	-	-	4,173,634	-	4,173,634
자기주식 지급	-	74,000	74,000	-	423,051	423,051
자기주식 취득 (무상증자 단주)	-	(14,392)	(14,392)	-	(18,145)	(18,145)
자기주식 소각	(271,274)	271,274	-	-	-	-
주식매수선택권 행사	13,250	-	13,250	-	-	-
기말	87,733,546	(14,392)	87,719,154	87,991,570	(345,274)	87,646,296

(3) 회사의 당기말과 전기말 현재 자본잉여금의 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
주식발행초과금(*)	67,015,564	98,972,277
신주인수권대가	398,712	398,712
기타자본잉여금	(3,462,022)	(3,462,022)
주식매입선택권소멸이익	692,327	692,327
합 계	64,644,581	96,601,294

(*) 당기 중 32,000,000천원이 이익잉여금으로 전입되었습니다.

(4) 회사의 당기말과 전기말 현재 기타자본의 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
자기주식	(49,970)	(1,158,588)
주식선택권	1,476,601	911,479
지분법자본변동	2,951,150	7,055,539
자기주식처분손실	(2,201,092)	(2,360,488)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손실	(1,806,481)	(1,588,766)
감자차손	(806,229)	-
합 계	(436,021)	2,859,176

(5) 회사가 부여한 주식선택권의 내용은 다음과 같습니다.

1) 부여정보

(단위: 원, 주)

구분	부여대상자	부여일	가득일	행사가격	행사기간시작일	부여주식수	당기말 행사가능수량
1차	임직원 1명	2021-05-28	2023-05-27	3,805원	2025-03-01	20,000	20,000

구분	부여대상자	부여일	가득일	행사가격	행사기간시작일	부여주식수	당기말 행사가능수량
2차	임직원 108명	2022-04-26	2024-04-25	2,835원	2025-04-26	380,916	190,458
					2027-04-26		
		2023-04-03	2025-04-02		2025-04-26	191,484	95,742
					2027-04-26		
3차	임직원 11명	2022-06-09	2024-06-08	3,000원	2025-06-09	220,000	110,000
					2027-06-09		
		2023-04-03	2025-04-02		2025-06-09	110,000	55,000
					2027-06-09		
4차	임직원 20명	2023-04-03	2025-04-02	2,835원	2026-04-03	106,000	-
					2028-04-03		
5차	임직원 1명	2023-04-03	2025-04-02	3,000원	2026-04-03	30,000	-
					2028-04-03		
6차	임직원 2명	2024-01-11	2026-01-10	7,730원	2027-01-12	15,600	-

2) 변동내역

(단위: 주)

구 분	1차	2차-1	2차-2	3차-1	3차-2	4차	5차	6
부여일	2021-05-28	2022-04-26	2023-04-03	2022-06-09	2023-04-03	2023-04-03	2023-04-03	202
기초 미행사분	20,000	423,240	212,760	220,000	110,000	116,600	30,000	
당기 부여수량	-	-	-	-	-	-	-	
당기 소멸수량(*)	-	42,324	21,276	-	-	10,600	-	
당기말 미행사분	20,000	380,916	191,484	220,000	110,000	106,000	30,000	
당기말 행사가능수량	20,000	190,458	95,742	110,000	55,000	-	-	

(*) 당기 중 퇴사 및 행사로 인한 소멸입니다.

3) 평가내역

(단위: 원)

구 분	공정가치	주식가치 변동성	무위험이자율	만기일	평가방법
1차	4,828.10	59.80%	3.38%	2026-02-28	이항모형
	5,172.33		3.28%		
2차	889.08	32.40%	3.13%	2028-04-25	이항모형
	987.15				
	1,017.40	41.80%	3.29%		
	1,137.78				
3차	985.68	33.40%	3.43%	2028-06-08	이항모형
	1,091.52				
	978.99	41.80%	3.30%		
	1,098.70				
4차	1,131.53	41.80%	3.35%	2029-04-02	이항모형
	1,243.73				
5차	1,080.48	41.80%	3.35%	2029-04-02	이항모형
	1,195.34				
6차	3,405.42	44.80%	3.26%	2028-01-11	이항모형

4) 상기 주식선택권과 관련하여 당기 및 전기 중 인식한 비용은 201,167천원 및 662,189천원입니다.

24. 이익잉여금

(1) 회사의 당기말과 전기말 현재 이익잉여금(결손금)의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
미처분이익잉여금(*)	62,871,812	23,328,721

(*) 당기 중 32,000,000천원이 자본잉여금으로부터 전입되었습니다.

(2) 이익잉여금(결손금)처분계산서

제41(당)기	2025년 1월 1일 부터 2025년 12월 31일 까지	제40(전)기	2024년 1월 1일 부터 2024년 12월 31일 까지
처분예정일	2026년 3월 26일	처리확정일	2025년 3월 26일

(단위: 천원)

과 목	제 41(당) 기		제 40(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		62,871,812		23,328,721
1. 전기이월이익잉여금(미처리결손금)	55,328,721		(3,731,494)	
2. 당기순이익	7,522,525		27,132,039	
3. 보험수리적손익	20,566		(71,824)	
II. 이익잉여금 전입액		-		32,000,000
1. 주식발행초과금	-		32,000,000	
III. 이익잉여금 처분액		-		-
IV. 차기이월이익잉여금		62,871,812		55,328,721

25. 판매비와 관리비

당기와 전기의 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
판매비		
광고선전비	214,900	89,272
견본비	187,317	47,243
운반비	586,279	625,401
판매수수료	365,535	374,542
보험료	169,554	161,340
소 계	1,523,585	1,297,798
관리비		
급여	8,537,433	9,338,068
퇴직급여	521,103	528,676
복리후생비	1,575,961	1,567,391
지급수수료	3,140,169	2,792,547
교육훈련비	90,161	27,978
여비교통비	150,129	159,592
통신비	64,927	54,895
수도광열비	84,845	80,693
전력비	571,143	870,790
세금과공과	169,667	173,767
유형자산감가상각비	2,470,071	2,211,060
리스자산감가상각비	808,991	737,649
수선유지비	422,837	594,784
차량유지비	64,317	39,573
소모품비	806,605	787,575
도서인쇄비	2,881	1,474
경상개발비	6,521,616	6,511,966
대손상각비	73,707	81,189
지급임차료	69,529	39,583
무형자산상각비	133,821	143,146
접대비	248,676	249,332
소 계	26,528,589	26,991,728
합 계	28,052,174	28,289,526

26. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기의 회사의 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
제품 및 재공품 등의 변동	(2,211,177)	(3,943,258)

상품 사용	85,361,539	66,848,152
원재료 및 부재료 사용	1,734,123	2,971,691
급여 등	13,975,436	15,084,195
복리후생비	1,855,928	2,073,855
감가상각비	6,744,884	5,958,950
무형자산상각비	133,821	143,146
전력비등	2,093,230	2,035,202
지급수수료	4,364,831	4,077,134
여비교통비	154,206	173,286
운반비	593,112	638,815
소모품비	1,176,369	1,063,752
기타 비용	11,749,797	14,709,098
매출원가, 판매비 및 관리비 합계	127,726,099	111,834,018

27. 기타수익 및 기타비용

당기와 전기의 기타수익 및 기타비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기타수익		
외환차익	2,746,315	3,395,733
외화환산이익	199,902	3,131,739
유형자산처분이익	5,098	1,186
매각예정자산처분이익	202,164	-
잡이익	411,286	167,784
합 계	3,564,765	6,696,442
기타비용		
외환차손	2,989,198	1,618,716
외화환산손실	740,832	802,191
기부금	511,645	2,770
기타의대손상각비	241,470	565,771
유형자산처분손실	1	138,370
잡손실	55,438	216,081
합 계	4,538,584	3,343,899

28. 금융수익 및 금융비용

당기와 전기의 금융수익 및 금융비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
금융수익		
이자수익	1,841,830	1,287,963
배당금수익	1,560	-
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	50,000	50,000
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	6,749	3,568
합계	1,900,139	1,341,531
금융비용		
이자비용	1,037,841	1,243,519
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	1,200,000	-
합계	2,237,841	1,243,519

29. 이연법인세 및 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	462,558	461,072
일시적차이등으로 인한 이연법인세변동액	54,458	(2,608,361)
자본에 직접 반영된 이연법인세(*)	477,863	114,189
법인세비용(수익)	994,879	(2,033,100)

(*) 자본에 직접 반영된 이연법인세

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
보험수리적손익	(5,801)	18,977
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익	61,407	155,389
지분법자본변동	45,951	(60,177)
주식기준보상	376,306	-
합 계	477,863	114,189

(2) 당기 및 전기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순손익	8,517,404	25,098,939
적용세율에 따른 법인세(주민세포함)	1,758,137	5,335,855
조정사항:		
비과세수익	(1,672)	(4,834)
비공제비용	114,823	529,192
세액공제	(555,193)	(175,171)
주식기준보상 공제액	(242,065)	-
미인식한 이연법인세자산부채의 변동 등	(79,151)	(7,718,142)
법인세비용	994,879	(2,033,100)
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순손익)(*)	11.68%	-

(*) 전기 법인세수익이 발생하여 유효법인세율은 계산하지 않았습니다.

(3) 당기와 전기의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	기초잔액	증감	당기말잔액
(1) 일시적차이 등			
관계회사투자주식	7,499,601	(426,486)	7,073,115
자기주식	407,904	-	407,904
재고자산평가충당금	4,553,597	2,348,069	6,901,666
감가상각비부인액	2,290,652	-	2,290,652
무형자산감액손실	1,168,036	(81,468)	1,086,568
퇴직급여충당금	10,770,356	522,370	11,292,726
퇴직보험예치금	(10,217,257)	(969,965)	(11,187,222)
정부보조금	4,809,703	(1,891,654)	2,918,049
건물	(423,313)	26,877	(396,436)
토지재평가차액	(845,225)	-	(845,225)
매도가능증권손상차손	1,880,838	229,122	2,109,960
대손충당금	10,674,172	325,127	10,999,299
미수수익	(18,447)	(64,200)	(82,647)
미지급금	855,279	(110,386)	744,893
선급금	290,734	-	290,734
주식기준보상	-	618,370	618,370
기타	1,155,628	1,318,337	2,473,965
소 계	34,852,258	1,844,113	36,696,371
(2) 이월결손금 등			
이월결손금	3,126,111	(3,126,111)	-
일시적차이 등 합계	37,978,369	(1,281,998)	36,696,371
일시적차이등으로 인한 이연법인세자산	16,111,412		16,694,561
이월세액공제로 인한 이연법인세자산	2,234,210		2,253,610
이연법인세자산(부채) 합계	18,345,622		18,948,171
인식하지 않은 이연법인세자산(부채)	16,401,260		17,058,268
인식한 이연법인세자산(부채) 합계	1,944,362		1,889,903

(전기)

(단위: 천원)

구분	기초잔액	증감	전기말잔액
(1) 일시적차이			
관계회사투자주식	13,258,400	(5,758,799)	7,499,601
자기주식	407,904	-	407,904
재고자산평가충당금	1,922,305	2,631,292	4,553,597
감가상각비부인액	2,290,652	-	2,290,652
무형자산감액손실	2,897,669	(1,729,633)	1,168,036
퇴직급여충당금	9,738,700	1,031,656	10,770,356
퇴직보험예치금	(7,196,296)	(3,020,961)	(10,217,257)
정부보조금	6,206,840	(1,397,137)	4,809,703
건물	(450,189)	26,876	(423,313)
토지재평가차액	(845,225)	-	(845,225)
매도가능증권손상차손	1,187,352	693,486	1,880,838
대손충당금	10,229,294	444,878	10,674,172
미수수익	(82,398)	63,951	(18,447)
미지급금	3,391,693	(2,536,414)	855,279
선급금	290,734	-	290,734
기타	1,199,057	(43,429)	1,155,628
소 계	44,446,492	(9,594,234)	34,852,258
(2) 이월결손금 등			
이월결손금	9,639,344	(6,513,233)	3,126,111
일시적차이 등 합계	54,085,836	(16,107,467)	37,978,369
일시적차이등으로 인한 이연법인세자산	11,303,940		16,111,412
이월세액공제로 인한 이연법인세자산	2,055,818		2,234,210
이연법인세자산(부채) 합계	13,359,758		18,345,622
인식하지 않은 이연법인세자산(부채)	14,023,757		16,401,260
인식한 이연법인세자산(부채) 합계	(663,999)		1,944,362

(4) 당기말과 전기말 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
종속기업및관계기업투자주식 등	9,990,885	9,944,200
감가상각비	492,606	467,976
기타	6,574,777	5,989,084
합 계	17,058,268	16,401,260

(5) 당기말 현재 미사용 이월세액공제의 공제기한은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

발생연도	이월결손금	공제기한
2021년	215,431	2031년
2022년	465,034	2032년
2023년	598,754	2033년
2024년	529,838	2034년
2025년	546,630	2035년
합 계	2,355,687	

30. 영업활동 현금흐름

(1) 영업으로부터 창출된 현금흐름

(단위: 천원)

구분	당기	전기
당기순이익	7,522,525	27,132,039
손익의 조정항목	5,475,680	(16,108,638)
순운전자본의 변동	(1,994,437)	(1,292,627)
영업으로부터 창출된 현금흐름	11,003,768	9,730,774

(2) 영업활동 현금흐름의 세부내역

1) 손익의 조정항목

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세비용(수익)	994,879	(2,033,100)
퇴직급여	990,897	1,074,160
감가상각비	5,936,203	5,221,301
리스자산감가상각비	808,991	737,649
무형자산상각비	133,821	143,146
대손상각비	73,707	81,189
유형자산처분손실	1	138,370
지분법손실	2,090,228	1,044,580
기타의대손상각비	241,471	565,771
외화환산손실	740,832	802,191
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	1,200,000	-
주식보상비용	201,167	662,189
지분법이익	(6,667,055)	(21,331,547)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(6,749)	(3,568)
유형자산처분이익	(5,098)	(1,186)
외화환산이익	(199,902)	(3,131,739)
배당수익	(1,560)	-
이자수익	(1,841,830)	(1,287,963)
매각예정자산처분이익	(202,164)	-
이자비용	1,037,841	1,243,519
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	(50,000)	(50,000)
잡손실	-	16,400
합계	5,475,680	(16,108,638)

2) 순운전자본의 변동

(단위: 천원)

구분	당기	전기
매출채권의 감소(증가)	(1,191,466)	1,694,321
기타수취채권의 감소	169,307	630,264
기타자산의 감소(증가)	(632,801)	2,002,282
재고자산의 감소(증가)	2,861,622	(458,947)
매입채무의 증가(감소)	617,561	(801,224)
기타부채의 감소	(2,406,534)	(1,205,056)
퇴직금의 지급	(399,330)	(417,913)
사외적립자산 납부	(1,033,000)	(2,736,354)
확정급여채무의 관계사 전입	20,204	-
합계	(1,994,437)	(1,292,627)

(3) 재무활동에서 발생한 부채의 변동내역

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기초	재무활동 현금흐름	조정			기말
			이자비용	신규리스 및 해지	이자의 지급	
차입금	20,000,000	10,000,000	-	-	-	30,000,000
리스부채	2,936,856	(652,253)	264,119	193,675	(264,119)	2,478,278
기타비유동부채	100,750	9,000	-	-	-	109,750
합 계	23,037,606	9,356,747	264,119	193,675	(264,119)	32,588,028

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기초	재무활동 현금흐름	조정			기말
			이자비용	신규리스 및 해지	이자의 지급	
차입금	20,700,000	(700,000)	-	-	-	20,000,000
리스부채	3,270,175	(592,323)	304,549	259,004	(304,549)	2,936,856
기타비유동부채	97,150	3,600	-	-	-	100,750
합 계	24,067,325	(1,288,723)	304,549	259,004	(304,549)	23,037,606

(4) 주요 비현금거래

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
무상증자로 인한 자본금 전입	-	2,086,817
리스자산취득	230,948	264,080
자본잉여금 이익잉여금 전입	32,000,000	-

31. 주당이익

(1) 당기와 전기의 기본주당순이익 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

구 분	당기	전기
보통주순이익	7,522,525,249	27,132,039,258
가중평균유통보통주식수	92,092,342	92,022,590
기본주당순이익	82	295

(2) 당기와 전기의 기본주당순이익 계산을 위한 가중평균발행주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 일, 주)

구분	주식수	일 수	적 수
기초 보통주식수	87,991,570	365	32,116,923,050
기초 자기주식수	(345,274)	365	(126,025,010)
무상증자(*)	4,385,957	365	1,600,874,305
기초 유통보통주식수 소계	92,032,253	365	33,591,772,345
자사주 지급	74,000	332	24,568,000
자기주식 취득(무상증자 단주)	(14,392)	289	(4,159,288)
주식 소각	(271,274)	237	(64,291,938)
자기주식 소각	271,274	237	64,291,938
주식매수선택권 행사	5,300	163	863,900
주식매수선택권 행사	2,650	111	294,150
주식매수선택권 행사	5,300	69	365,700
합계			33,613,704,807
가중평균유통보통주식수			92,092,342

(*) 회사는 2026년 1월 1일 자본잉여금을 재원으로 하여 4,385,957주의 무상증자를 실시하였으며, 이를 가중평균유통보통주식수의 산정에 반영하였습니다.

② 전기

(단위: 일, 주)

구분	주식수	일 수	적 수
기초 보통주식수	83,817,936	366	30,677,364,576
기초 자기주식수	(750,180)	366	(274,565,880)
무상증자	4,173,634	366	1,527,550,044
무상증자(*)	4,385,957	366	1,605,260,262
기초 유통보통주식수 소계	91,627,347	366	33,535,609,002
자기주식 처분(자사주 출연)	378,000	363	137,214,000
자기주식 취득(무상증자 단주)	(18,145)	342	(6,205,590)
자기주식 처분(주식선택권 행사)	45,051	303	13,650,453
합계			33,680,267,865

구분	주식수	일 수	적 수
가중평균유통보통주식수			92,022,590

(*) 회사는 2026년 1월 1일 자본잉여금을 재원으로 하여 4,385,957주의 무상증자를 실시하였으며, 이를 가중평균유통보통주식수의 산정에 반영하였습니다.

(3) 당기와 전기의 희석주당순손익 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

구 분	당기	전기
보통주순이익	7,522,525,249	27,132,039,258
가중평균유통보통주식수	92,092,342	92,022,590
조정내역 :		
주식선택권	556,432	793,874
희석가중평균유통보통주식수	92,648,774	92,816,464
희석주당순이익	81	292

(4) 당기말 현재 15,600개의 주식선택권은 반희석효과로 인하여 가중평균보통주식수 계산에서 제외되었습니다.

32. 부문별 보고

회사의 전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 각 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업수익을 기준으로 검토하고 있으며, 이에 따라 회사의 보고부문은 SE부문, AMFS부문으로 구분됩니다.

사업부문별 공장소재지는 다음과 같습니다.

1) SE부문.
① PBA 및 전장사업장 : 경기도 화성시 동탄하나 1길 54-42
② 샌딩사업장 : 경기도 화성시 반월남길62번길 26-13
③ 인공신장사업장 : 경기도 화성시 동탄산단7길 104

2) AMFS부문.
① 본점 및 CMP 사업장 : 경상북도 포항시 북구 청하면 동해대로 2315번길 54-4
② 수처리 및 멤브레인필터 사업장 : 경상북도 김천시 공단1길 11-7
③ 마스크필터(MB/PTFE) 사업장 : 충청남도 천안시 서북구 입장면 독정기로길 17

(1) 당기와 전기의 영업부문의 부문별 정보는 다음과 같습니다

(당기)

(단위: 천원)

구 분	SE부문	AMFS부문	합 계
총부문수익	113,627,561	19,350,638	132,978,199
외부고객으로부터의 수익	113,627,561	19,350,638	132,978,199
보고부문영업이익	7,662,667	(2,410,567)	5,252,100
감가상각비 및 무형자산상각비	2,430,820	4,448,195	6,879,015

(전기)

(단위: 천원)

구 분	SE부문	AMFS부문	합 계
총부문수익	90,313,140	22,882,295	113,195,435
외부고객으로부터의 수익	90,313,140	22,882,295	113,195,435
보고부문영업이익	10,400,077	(9,038,660)	1,361,417
감가상각비 및 무형자산상각비	1,192,464	4,909,632	6,102,096

(2) 보고기간종료일 현재 영업부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	SE부문	AMFS부문	합 계
보고부문자산	152,162,728	69,397,500	221,560,228
종속기업및관계기업투자자산	68,154,621	25,145,474	93,300,095
비유동자산의 취득액	88,597,511	57,495,732	146,093,243
보고부문 부채	14,525,591	35,654,435	50,180,025

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	SE부문	AMFS부문	합 계
보고부문자산	170,969,015	39,732,689	210,701,704
종속기업및관계기업투자자산	68,953,751	13,520,108	82,473,859
비유동자산의 취득액	114,868,847	25,708,671	140,577,518
보고부문 부채	34,113,230	9,370,442	43,483,672

(3) 지역별 매출 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
국내	28,671,111	29,889,746
중국	978,744	1,375,153
베트남	101,657,878	79,775,417
일본, 동남아 등	1,670,466	2,155,119
합계	132,978,199	113,195,435

(4) 당기 중 회사 매출액의 10% 이상을 차지하는 단일 외부 고객으로 삼성전자와 SYNOPEX VIETNAM.,JSC가 있습니다.

33. 특수관계자 및 특수관계자와의 주요거래

(1) 특수관계자 범위

구분	당기말	전기말
회사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)시노다이나믹스 (구.(주)시노텍스)(*1)	(주)시노텍스
종속기업	천진시노펙스전자 유한공사	천진시노펙스전자 유한공사
	위해한성전자 유한공사	위해한성전자 유한공사
	(주)시노펙스바이오필터	(주)시노펙스바이오필터
	(주)위엔텍	(주)위엔텍
	SYNOPEX VIETNAM.,JSC	SYNOPEX VIETNAM.,JSC
	(주)포항필터	(주)포항필터
	PT. Synopex Tirta Indonesia	PT. Synopex Tirta Indonesia
	(주)시노펙스멤브레인 (구.(주)넥스피안)(*5)	(주)넥스피안
	위해시노펙스전자 유한공사	위해시노펙스전자 유한공사
	PT. SYNOPEX AMERTA BAKTI(*2)	PT. SYNOPEX AMERTA BAKTI
	(주)힐넥서스(*3)	-
관계기업	(주)제노텍	(주)제노텍
	이스트드림시노펙스(주)	이스트드림시노펙스(주)
	㈜씨에프에이글로벌	㈜씨에프에이글로벌
기타특수관계인 (*4)	시노텍스(주)	시노텍스(주)
	Korea Filter Co.,Ltd	Korea Filter Co.,Ltd

(*1) 당기 중 (주)시노다이나믹스(구.(주)시노텍스)가 (주)구구의 지분 인수 후 흡수합병하였으며, 사명이 변경되었습니다.

(*2) PT.Synopex Tirta indonesia가 60%의 지분을 보유하고 있습니다.

(*3) 당기 중 주식 취득으로 특수관계자에 추가 되었습니다.

(*4) (주)시노다이나믹스의 100% 자회사입니다.

(*5) 당기 중 사명이 변경되었습니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출・매입등의 거래내역

(당기)

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명	매출	매입
회사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)시노다이나믹스 (구.(주)시노텍스)	1,039,445	564,652
종속기업	위해시노펙스전자 유한공사	1,455	-
	(주)시노펙스바이오필터	1,034,419	4,209,054
	SYNOPEX VIETNAM.,JSC	99,000,992	5,322,817
	(주)위엔텍	-	42,400
	(주)포항필터	599,825	3,736,977
	(주)시노펙스멤브레인 (구.(주)넥스피안)	148,121	100,000
합 계		101,824,257	13,975,900

(전기)

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명	매출	매입
회사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)시노텍스	1,103,974	726,169
종속기업	(주)시노펙스바이오필터	943,508	3,921,622
	SYNOPEX VIETNAM.,JSC	76,683,303	5,053,327
	(주)위엔텍	-	50,300
	(주)포항필터	473,107	4,733,486
합 계		79,203,892	14,484,904

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액

(당기말)

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명	채권(*)			채무	
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	기타채무
회사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)시노다이나믹스 (구.(주)시노텍스)	214,288	-	-	-	73,212
종속기업	천진시노펙스전자 유한공사	1,756,308	-	-	3,296,031	23,569
	(주)시노펙스바이오필터	271,520	-	1,026,639	423,392	147,100
	(주)위엔텍	-	3,000,000	7,561	-	-
	SYNOPEX VIETNAM.,JSC	13,436,573	-	21,897	904,714	445,167
	(주)포항필터	861,512	-	14,123	194,015	-
	PT. Synopex Tirta Indonesia	-	1,434,900	4,128	-	-
	(주)시노펙스멤브레인 (구.(주)넥스피안)	29,959	-	310,076	-	13,000
합 계		16,570,160	4,434,900	1,384,424	4,818,152	702,048

(*) 당기말 현재 상기 특수관계자에 대한 채권금액에 대해 설정한 대손충당금은 1,76
0백만원입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명	채권(*)			채무	
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	기타채무
회사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	(주)시노텍스	222,561	-	-	-	65,478
종속기업	천진시노펙스전자 유한공사	1,799,270	-	-	3,375,416	23,569
	(주)시노펙스바이오필터	291,546	-	1,012,151	280,110	145,538
	SYNOPEX VIETNAM.,JSC	13,149,711	-	21,897	1,138,076	2,539,094
	(주)포항필터	530,184	-	9,577	404,990	-
	PT. Synopex Tirta Indonesia	-	1,470,000	4,229	-	7,350
	(주)넥스피안	-	-	-	-	4,000
합 계		15,993,272	1,470,000	1,047,854	5,198,592	2,785,029

(*) 전기말 현재 상기 특수관계자에 대한 채권금액에 대해 설정한 대손충당금은 1,795백만원입니다.

(4) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 등 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명	자금 대여 거래		주식 취득
		대여	회수	
종속기업	(주)시노펙스멤브레인 (구.(주)넥스피안)	2,300,000	2,300,000	10,000,000
	(주)위엔텍	3,000,000	-	-
	(주)힐넥서스	-	-	399,750
합 계		5,300,000	2,300,000	10,399,750

(전기)

(단위: 천원)

특수관계 구분	회사명	배당금 수령	주식취득	자본금 회수
종속기업	SYNOPEX VIETNAM.,JSC	20,547,813	-	-
	(주)넥스피안	-	600,000	-
	천진시노펙스	-	-	1,249,500
합 계		20,547,813	600,000	1,249,500

(5) 종속기업인 ㈜시노펙스멤브레인의 정부보조금에 대한 보증보험 관련하여, 당기말 현재 회사는 ㈜시노펙스멤브레인에 3,632,180천원의 연대보증을 제공하고 있으며, 해당 보증의 피보증기관은 서울보증보험입니다.

(6) 주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여 및 기타단기종업원급여	4,268,101	4,421,736
퇴직급여	477,104	487,797
주식보상비용	88,923	474,399
합계	4,834,128	5,383,932

34. 보고기간 후 사건

회사는 2026년 1월 1일 자본잉여금을 재원으로 하여 4,385,957주의 무상증자를 실시하였습니다.

내부회계관리제도 감사 또는 검토의견

첨부된 독립된 감사인의 내부회계관리제도 감사보고서는 주식회사 시노펙스의 2025년 12월 31일자로 종료되는 보고기간의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 감사한 결과 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제8조 제7항에 따라 첨부하는 것입니다.

독립된 감사인의 내부회계관리제도 감사보고서

주식회사 시노펙스

주주 및 이사회 귀중 2026년 3월 18일

내부회계관리제도에 대한 감사의견

우리는 2025년 12 월 31 일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 근거한 주식회사 시노펙스(이하 "회사")의 내부회계관리제도를 감사하였습니다.

우리의 의견으로는 회사의 내부회계관리제도는 2025년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.

우리는 또한 대한민국의 회계감사기준에 따라, 회사의 2025년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 및 중요한 회계정책 정보를 포함한 재무제표의 주석을 감사하였으며, 2026년 3월 18일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다.

내부회계관리제도 감사의견근거
우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 내부회계관리제도 감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 내부회계관리제도 감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며 그러한 요구사항에 따른 기타 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

내부회계관리제도에 대한 경영진과 지배기구의 책임
경영진은 효과적인 내부회계관리제도를 설계, 실행 및 유지할 책임이 있으며, 내부회계관리제도 운영실태보고서에 포함된, 내부회계관리제도의 효과성에 대한 평가에 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 내부회계관리제도의 감시에 대한 책임이 있습니다.

내부회계관리제도 감사에 대한 감사인의 책임
우리의 책임은 우리의 감사에 근거하여 회사의 내부회계관리제도에 대한 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 내부회계관리제도가 효과적으로 유지되는지에 대한 합리적 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

내부회계관리제도 감사는 중요한 취약점이 존재하는지에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 중요한 취약점이 존재하는지에 대한 위험평가를 포함하여 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사는 내부회계관리제도에 대한 이해의 획득과 평가된 위험에 근거한 내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 테스트 및 평가를 포함합니다.

내부회계관리제도의 정의와 고유한계
회사의 내부회계관리제도는 지배기구와 경영진, 그 밖의 다른 직원에 의해 시행되며, 한국채택국제회계기준에 따라 신뢰성 있는 재무제표의 작성에 합리적인 확신을 제공하기 위하여 고안된 프로세스입니다. 회사의 내부회계관리제도는 (1) 회사 자산의 거래와 처분을 합리적인 수준으로 정확하고 공정하게 반영하는 기록을 유지하고 (2) 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표가 작성되도록 거래가 기록되고, 회사의 경영진과 이사회의 승인에 의해서만 회사의 수입과 지출이 이루어진다는 합리적인 확신을 제공하며 (3) 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 회사 자산의 부적절한 취득, 사용 및 처분을 적시에 예방하고 발견하는 데 합리적인 확신을 제공하는 정책과 절차를 포함합니다.

내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 발견하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 효과성 평가에 대한 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있습니다.

이 독립된 감사인의 내부회계관리제도 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 강승미입니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 감사보고서는 감사보고서일(2026년 3월 18일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 내부회계관리제도에 중요

한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

`

2025년 내부회계관리제도 운영실태보고서.jpg
2025년 내부회계관리제도 운영실태보고서
(붙임) 자금 관련 부정대응 통제 (1).jpg
(붙임) 자금 관련 부정대응 통제 (1)
(붙임) 자금 관련 부정대응 통제 (2).jpg
(붙임) 자금 관련 부정대응 통제 (2)

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 시노펙스			
감사대상 사업연도	2025년 01월 01일	부터	2025년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \ 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사·세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전
투입 인원수		3	4	1	1	4	7	2	6	8	6	-	-	18	
투입시간	분·반기검토	4	2	4	12	273	288	73	134	-	-	-	-	354	
	감사	22	31	87	100	1,103	1,408	438	364	177	140	-	-	1,827	2
	합계	26	33	91	112	1,376	1,696	511	498	177	140	-	-	2,181	2

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역									
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2025년 7월 2일					1	일		
	주요내용	감사위험 식별 및 계정별 감사계획 수립 등								
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용		
				상주		비상주				
	반기검토	10	일	5	명	2	명	반기검토		
	중간감사	10	일	5	명	2	명	내부통제의 설계 및 운영의 효과성 평가		
	기말감사	10	일	5	명	2	명	재무제표에 대한 감사 (실증감사 절차, 조회, 내부회계관리제도 검토 등)		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2026년 1월 2일					1	일		
	실사(입회)장소	동탄, 천안, 김천 사업장								
	실사(입회)대상	재고자산								
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2026년 1월 2일					1	일		
	실사(입회)장소	동탄 사업장								
	실사(입회)대상	현금								
외부조회	금융거래조회	O		채권채무조회		O		변호사조회		O
	기타조회	-								
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	1	회							
	수행시기	2026년 3월13일								
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-								
	수행시기	-					-	일		

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2026년 03월 13일	상근감사	서면	감사 계획 및 결과