

# 목 차

사업보고서 .....	1
<b>【대표이사 등의 확인】</b> .....	2
I. 회사의 개요 .....	3
1. 회사의 개요 .....	3
2. 회사의 연혁 .....	5
3. 자본금 변동사항 .....	6
4. 주식의 총수 등 .....	7
5. 정관에 관한 사항 .....	8
II. 사업의 내용 .....	10
1. 사업의 개요 .....	10
2. 주요 제품 및 서비스 .....	10
3. 원재료 및 생산설비 .....	11
4. 매출 및 수주상황 .....	12
5. 위험관리 및 파생거래 .....	13
6. 주요계약 및 연구개발활동 .....	16
7. 기타 참고사항 .....	16
III. 재무에 관한 사항 .....	21
1. 요약재무정보 .....	21
2. 연결재무제표 .....	22
3. 연결재무제표 주식 .....	22
4. 재무제표 .....	23
5. 재무제표 주식 .....	28
6. 배당에 관한 사항 .....	85
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항 .....	86
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적 .....	86
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적 .....	88
8. 기타 재무에 관한 사항 .....	88
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견 .....	98
V. 회계감사인의 감사의견 등 .....	109
1. 외부감사에 관한 사항 .....	109
2. 내부통제에 관한 사항 .....	110
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 .....	112
1. 이사회에 관한 사항 .....	112
2. 감사제도에 관한 사항 .....	114
3. 주주총회 등에 관한 사항 .....	116
VII. 주주에 관한 사항 .....	118
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 .....	120
1. 임원 및 직원 등의 현황 .....	120
2. 임원의 보수 등 .....	121
IX. 계열회사 등에 관한 사항 .....	124
X. 대주주 등과의 거래내용 .....	125
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 .....	127
1. 공시내용 진행 및 변경사항 .....	127
2. 우발부채 등에 관한 사항 .....	127
3. 제재 등과 관련된 사항 .....	127

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항 .....	127
XII. 상세표 .....	129
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	129
2. 계열회사 현황(상세).....	129
3. 타법인출자 현황(상세) .....	129
【 전문가의 확인 】 .....	130
1. 전문가의 확인 .....	130
2. 전문가와의 이해관계 .....	130

# 사업보고서

(제 21 기)

사업연도            2022.01.01            부터  
                          2022.12.31            까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2023년    3월    23 일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회    사    명 :

주식회사 삼성출판사

대 표 이 사 :

김진용

본 점 소 재 지 :

서울특별시 서초구 명달로 94(서초동)

(전 화)02-3470-6800

(홈페이지) <http://www.samsungbooks.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 이 사

(성 명) 김 민 권

(전 화) 02-3470-6867

## 【 대표이사 등의 확인 】

### 확 인 서

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

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2023. 3. 23.

(주)삼성출판사

대표이사

【김진용】 (서명)

신고업무담당이사

【김민권】 (서명)

# I. 회사의 개요

## 1. 회사의 개요

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

2022년 12월 31일 현재 당사의 연결대상 회사는 없습니다.

당사는 제 21기 중 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 (주)아트박스 보통주 중 일부인 31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다.

연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	2	-	2	-	-
합계	2	-	2	-	-

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

※주요종속회사 여부 판단기준

(1)최근사업연도 자산총액이 지배회사 자산총액의 10%이상

(2)최근사업연도 자산총액이 750억 이상

### 1-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	(주)아트박스	당기 중 종속회사 지분 매각으로 인한 지배관계 해소
	(주)에이비로지스	당기 중 종속회사 지분 매각으로 인한 지배관계 해소

주1) 2022년 8월 보유하고 있던 (주)아트박스 지분 31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다.

주2) (주)에이비로지스는 (주)아트박스가 주식의 100% 보유하고 있는 자회사로 (주)아트박스가 연결에서 제외됨에 따라 자동적으로 연결대상회사에서 제외되었습니다.

## 2. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 주식회사 삼성출판사 라고 표기합니다. 또한 영문으로는 SAMSUNG PUBLISHING CO., LTD 라고 표기합니다.

## 3. 설립일자 및 존속기간

당사는 2002년 7월 2일 (주)엔에스에프에서 기업분할로 신설된 법인이며 2002년 8월 5일 거래소에 상장되었습니다.

4. 본사의 주소,전화번호,홈페이지 주소  
 본사의 주소 : 서울시 서초구 명달로94(서초동)  
 전화번호 : 02-3470-6800  
 홈페이지 : http://www.samsungbooks.com

5. 중소기업 등 해당여부  
 당사는 보고서 작성일 현재 「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법」 제2조에 따른 중견기업입니다.

중소기업 등 해당 여부

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

6. 주요사업의 내용

회사는 출판사업, 휴게소사업, 임대사업으로 구성되어 있습니다. 회사의 주요 사업은 유아동 및 교육 출판의 제조 및 판매를 주축으로 영어교재(삼성영어) 및 휴게소 사업, 부동산임대사업을 영위하고 있습니다.

제21기 말 51,666백만원의 매출을 기록하였습니다. 주요 제품 등의 가격은 다품종 소량생산으로 제품별 판매가격 추이는 비교하기 어렵습니다. 주요 제품 등의 특성 기타 세부내용은 "II. 사업의 내용"의 "2. 주요 제품 및 서비스"를 참고하여 주시기 바랍니다.

당사는 실제 제품을 생산하지 않고 모두 외주를 통해 제작하고 있으며, 생산된 주요 제품 등은 회사 직관, 지점 및 특약점 등의 다양한 판매 경로를 통하여 국내외로 판매되고 있습니다. 회사의 매출실적은 주요 제품은 출판제품인 마이리틀타이거/삼성영어교재 등으로 구성되며, 제21기 실적은 다음 표와 같습니다.

<매출 실적 요약표>

기준일 : 2022년 12월 31일

(단위 : 백만원)

구분	주요제품	제 21기	제 20기
출판	유아동 도서,성인교양물, 유치원,초등학교 영어교재 등	42,509	48,639
휴게소	국밥,호도과자,커피 등	6,742	5,767
임대	사무실 및 창고 임대 등	2,415	1,816
문구 및 패션디자인제품	문구 및 패션디자인제품 제조 및 유통	96,873	131,387
내부거래 상계	-	(29)	(130)
중단영업손익대체	-	(96,844)	-
합계	-	51,666	187,479

주1) 당사는 제 21기 중 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 (주)아트박스 보통주 중 일부인

31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다. 이에 따라 제20기 매출실적은 연결기준으로 작성하였으며, 제21기 매출실적은 개별재무제표를 기준으로 작성하였습니다.

기타 자세한 사항은 동 보고서 [II. 사업의 내용]을 참조하시기 바랍니다.

7. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
유가증권시장	2002년 08월 05일	-	-

8. 신용평가에 관한 사항

당사는 한국신용평가(주)로부터 신용등급 평가를 받고 있습니다.

평가일	신용등급	평가회사	비고
'20.07	A+	SCI평가정보(주)	수시평가
'21.08	A+	SCI평가정보(주)	수시평가
'23.01	A+	SCI평가정보(주)	수시평가

[신용등급 정의]

구분	등급	정의
기업신용평 가등급	AAA	전반적인 신용도가 매우 우수하며, 장래 환경변화에 대한 안정성이 매우 높은 수준임.
	AA	전반적인 신용도가 우수하며, 장래 환경변화에 대한 안정성이 높은 수준임.
	A	전반적인 신용도가 우수하나, 장래 환경변화에 대한 안정성이 상위 등급보다는 열위한 수준임.
	BBB	전반적인 신용도가 양호한 수준이나, 장래 환경변화에 대한 안정성 면에서 다소 불안한 요소가 있음.

주1) 상기 등급 중 AA부터 CCC까지는 당해 등급 내 상대적 우열에 따라 '+' 또는 '-'를 부가할 수 있음.

2. 회사의 연혁

1) 회사의 본점소재지 및 그 변경

- 2002년 7월 2일 : 서울시 서초구 명달로94(서초동)

2) 경영진의 중요한 변동

보고서 제출일 현재 회사의 이사회는 4인의 사내이사(김진용, 김우석, 김영렬, 김민권), 3인의 사외이사(권순일, 홍용건, 박종구)로 구성되어 있습니다.

경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	

2017.03.24	정기주총	감 사 이경균	사내이사 김진용 사외이사 김성휘	감 사 황운연
2017.03.24	-	-	대표이사 김진용	-
2018.03.30	정기주총	-	사내이사 김민권 사내이사 김영렬	-
2020.03.27	정기주총	사외이사 김유석	사내이사 김진용 감 사 이경균	사외이사 김성휘
2020.03.27	-	-	대표이사 김진용	-
2021.03.26	정기주총	사내이사 김우석 사외이사 권순일 사외이사 홍용건 사외이사 박종구	사내이사 김민권 사내이사 김영렬	사외이사 김유석 감 사 이경균

※ 당사의 대표이사 선임은 정관 제 32조에 의거하여 이사회에서 선임하고 있습니다.

※ 임기만료 또는 해임에는 일신상의 사유로 인한 사임이 포함되어 있습니다.

### 3) 최대주주의 변동

- 해당사항없음.

### 4) 상호의 변경

- 해당사항 없음.

### 5) 회사가 회의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 있거나 현재 진행중인 경우 그 내용과 결과

- 해당사항없음.

### 6) 회사가 합병등을 한 경우 그 내용

- 해당사항 없음.

### 7) 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

- 해당사항 없음.

### 8) 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생 내용

- (주)삼성출판사

2002. 07. 02 : 2002.7.1을 분할기일로 하여 (주)엔에스에프에서 분할신설

2002. 08. 05 : (주)삼성출판사로 증권거래소에 주식 재상장(분할신설법인)

2003. 10. 14 : 본사 서초동 사옥 신축 준공

2006. 09. 21 : 안양 물류창고 신축 준공

2016. 10. 01 : 마이리틀타이거 런칭( MY LITTLE TIGER 1호점 오픈 )

## 3. 자본금 변동사항

자본금 변동추이



(단위 : 원, 주)

종류	구분	당기말 (2022년말)	20기 (2021년말)	19기 (2020년말)
보통주	발행주식총수	10,000,000	10,000,000	10,000,000
	액면금액	500	500	500
	자본금	5,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000
우선주	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
합계	자본금	5,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000

#### 4. 주식의 총수 등

##### 1)주식의 총수 현황

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류		비고
	보통주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	40,000,000	40,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	10,000,000	10,000,000	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-
	1. 감자	-	-
	2. 이익소각	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-
	4. 기타	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	10,000,000	10,000,000	-
V. 자기주식수	-	-	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	10,000,000	10,000,000	-

##### 2) 자기주식 취득 및 처분 현황

- 해당사항 없음.

##### 3) 종류주식(우선주) 발행현황

- 해당사항 없음.

## 5. 정관에 관한 사항

- 1) 사업보고서에 첨부된 정관의 최근 개정일 : 2021.03.26
- 2) 정관 변경 안건이 정기주주총회 안건에 포함되었는지 여부
  - 제 20기 정기주주총회(2022년 3월 31일 개최) 안건에 정관 변경 안건은 없습니다.
- 3) 정관 변경 이력  
 공시대상기간(2019년~2022년) 중 당사의 정관 변경 이력은 아래와 같습니다.  
 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2019년 03월 29일	제17기 정기주주총회	제2조(목적) : 문구류, 사무용품, 섬유류, 음반 등의 제조 및 도,소매업 추가 제4조(광고방법) : 홈페이지를 통한 광고방법 추가 제8조(주권의종류), 제10조(명의개서대리인) 제11조(주주 등의 주소, 성명 및 인감 또는 서명 등 신고), 제14조의2(사채 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리의 전자 등록) 제15조(사채발행에 관한 준용규정) : 주식, 사채 등의 전자등록을 위한 개정 제12조(주주명부의 폐쇄 및 기준일) : 기간을 의미하는 개월로 표 현 수정 제17조(소집권자), 제32조(대표이사 등의 선임) 제33조(이사의 직무) 제41조(재무제표와 영업보고서의 작성, 비치 등) : 대표이사제도를 탄력적으로 운영하기 위한 직위명 삭제 제20조(의장) : 대표이사 유고시 주주총회에서 원칙적으로 정하는 것으로 개정 제28조(이사의 수) : 사외이사의 사임, 사망시 상법상 유예규정을 적용받을수 있도록 개정 제34조(이사회 구성과 소집) : 상법 제390조를 반영하여 소집권 자를 특정하기 보다는 법에 따라 유연하게 운용할 수 있도록 수정 제41조의1(외부감사인의 선임) : 개정 외부감사법 제10조에 따라 외부감사인의 선정권 변경 내용을 반영	- 사업기획확대를 위한 사업목적 추가 - '주식, 사채 등의 전자등록에 관한 법률' 시 행(2019.09.16)에 따른 개정 -상장회사 표준정관 개정(2018.11.28)에 따 른 개정 -'주식회사등의 외부감사에 관한 법률' 개정 (2018.11.1)에 따른 개정

<p>2021년 03월 26일</p>	<p>제19기 정기주주총회</p>	<p>제7조의2(종류주식의 수와내용), 제9조의2(신주의 배당기산일), 제9조의4(주식매수선택권) 제12조(주주명부의 폐쇄 및 기준일), 제13조의2(전환사채의 발행), 제14조(신주인권부사채의 발행 및 배정) 제43조(배당금의 지급), 제44조(종간배당) : 배당기산일에 관한 상법 규정이 삭제됨에 따라 신주의 배당기산일 관련 규정을 개정 제10조(명의개서대리인) : 명의개서대리인이 정한 업무규정에 따른다는 명확성 반영 제11조(주주명부 작성·비치), 제14조의2(사채 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 권리의 전자등록) :전자증권법 시행령에 따른 최신주주명부 요청 근거의 마련 및 전자등록제도 도입에 따른 주주명부폐쇄 절차의 불필요함을 개정 제16조(소집시기) : 제 12조 2항의 개정에 따른 기준일 반영 제31조(이사의 보선) 제28조 제2항과 중복된 내용을 삭제 제33조의3(이사의 보고의무), 제33조의4(이사·감사의 회사에 대한 책임감경), 제34조(이사회회의 구성과 소집), 제36조(이사회회의 의사록), 제36조의2(위원회) 제36조의3(감사위원회의 구성), 제36조의4(감사위원회의 직무), 제37조(이사의 보수 및 퇴직금), 제39조(감사의 수와 선임), 제39조의1(감사의 임기) 제39조의2(감사의 보선), 제39조의3(감사의 직무 등), 제39조의4(감사록), 제39조의5(감사의 보수와 퇴직금) 제41조(재무제표와 영업보고서의 작성·비치 등), 제41조의1(외부감사인의 선임) : 감사제도를 대신하여 감사위원회를 도입함에 따른 감사에게 부여되는 책임과 권한을 감사위원회로 변경.</p>	<p>- 상법 개정(2020.12.29)에 따른 개정 -'주식,사채 등의 전자등록에 관한 법률'의 개정 에 따른 개정 - 감사위원회 도입에 따른 개정 - 상상회사 표준정관 개정(2021.01.05)에 따른 개정</p>
----------------------	--------------------	---	---

## II. 사업의 내용

### 1. 사업의 개요

회사는 출판사업, 휴게소사업, 임대사업으로 구성되어 있습니다. 회사의 주요 사업은 유아동 교육 출판의 제조 및 판매를 주축으로 영어교재(삼성영어) 및 휴게소 사업, 부동산임대사업을 영위하고 있습니다.

제21기 말 51,666백만원의 매출을 기록하였습니다. 주요 제품 등의 가격은 다품종 소량생산으로 제품별 판매가격 추이는 비교하기 어렵습니다. 주요 제품 등의 특성 기타 세부내용은 "II. 사업의 내용"의 "2. 주요 제품 및 서비스"를 참고하여 주시기 바랍니다.

당사는 실제 제품을 생산하지 않고 모두 외주를 통해 제작하고 있으며, 생산된 주요 제품 등은 회사 직판, 지점 및 특약점 등의 다양한 판매 경로를 통하여 국내외로 판매되고 있습니다. 회사의 매출실적은 주요 제품은 출판제품인 마이리틀타이거/삼성영어교재등으로 구성되며, 제21기 당기 실적은 다음 표와 같습니다.

<매출 실적 요약표>

기준일 : 2022년 12월 31일

(단위 : 백만원)

구분	주요제품	제 21기	제 20기
출판	유아동 도서,성인교양물, 유치원,초등학교 영어교재 등	42,509	48,639
휴게소	국밥,호도과자,커피 등	6,742	5,767
임대	사무실 및 창고 임대 등	2,415	1,816
문구 및 패션디자인제품	문구 및 패션디자인제품 제조 및 유통	96,873	131,387
내부거래 상계	-	(29)	(130)
중단영업손익대체	-	(96,844)	-
합계	-	51,666	187,479

주1) 당사는 제 21기 중 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 (주)아트박스 보통주 중 일부인 31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다. 이에 따라 제20기 매출실적은 연결기준으로 작성하였으며, 제21기 매출실적은 개별재무제표를 기준으로 작성하였습니다.

회사는 금융자산 및 금융부채에서 발생할 수 있는 주요위험인 시장위험, 신용위험 및 유동성위험 등을 회사의 경영진이 위험관리를 감독하고 있으며, 투기목적 파생상품거래는 수행하지 않고 있습니다.

본 사업의 개요에 요약된 내용의 세부사항 및 포함되지 않은 내용 등은 "II. 사업의 내용"의 "2. 주요 제품 및 서비스"부터 "7. 기타 참고사항"까지의 항목에 상세히 기재되어 있으며 이를 참고하여 주시기 바랍니다.

## 2. 주요 제품 및 서비스

당사의 주요제품, 서비스의 매출현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

사업 부문	품 목	제21기	제20기	제19기
출판	직영매장 도서 및 완구 등	11,897	11,986	12,389
	유아동 도서,성인교양물 등	21,452	27,420	30,308
	유치원,초등학교 영어교재 등	9,160	9,233	6,471
휴게소	국밥,호도과자,커피 등	6,742	5,767	5,979
임대	사무실 및 창고 임대 등	2,415	1,816	1,616
문구,패션디자인제품	문구 및 패션디자인제품 제조 및 유통	96,873	131,387	110,554
애니메이션제작	애니메이션의 제작 및 배급업	-	-	1
내부거래제거		(29)	(130)	(212)
중단영업손익 제외 전 합계		148,510	187,479	167,106
중단영업손익		(96,844)	-	-
합 계		51,666	187,479	167,106

주1) 당사의 매출은 대부분 내수에서 발생한 금액입니다.

주2) 당사는 제 21기 중 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 (주)아트박스 보통주 중 일부인 31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다. 이에 따라 제20기, 제19기 매출실적은 연결기준으로 작성하였으며, 제21기 매출실적은 개별재무제표를 기준으로 작성하였습니다.

출판부문의 경우 제품들은 라이프사이클이 비교적 짧고 다품종 소량 생산의 경우가 많아 제품별 판매가격 추이는 비교가 어려우나 제품 가격 결정시 도서 제작원가가 결정적인 요인으로 작용합니다. 2014년 11월 도서 정가제 실시 이후 일부 도서들은 정가 현실화를 위해 재판매가 매겨지고 있습니다.

## 3. 원재료 및 생산설비

### 1. 원재료

당사의 주요 원재료는 용지이며 도서에 따라 다양한 종류와 규격의 용지를 사용하여 용지의 구매가격의 추이는 비교가 어려우나 전체적으로 2022년중에는 펄프가격 상승압력으로 인하여 용지가격도 크게 상승하였습니다. 2023년중에도 펄프가격의 상승 및 국내 인건비 및 전반적인 물가상승으로 인하여 용지가격이 지속적으로 상승할 것으로 예측됩니다. 주요 용지 매입처는 한솔제지입니다.

러시아-우크라이나 전쟁으로 인한 세계적인 유가 및 환율의 상승으로 인하여 주요 수입원자재의 가격상승압력이 지속될 것으로 예측됩니다.

### 2. 생산설비

1) 제품 제조업은 실제 제품을 생산하지 않고 모두 외주를 통해 제작하므로 생산설비 및 생산실적, 생산능력을 기재할 수 없습니다.

2) 보유 토지 및 투자부동산 현황

(단위 : 백만원)

소재	회계계정	면적 (제곱미터)	장부가	제곱미터당 공시지가	공시지가총액
서울 서초구 서초동 1516-2	토지/투자부동산	895.4	3,415	12	10,378
서울 서초구 서초동 1516-7	토지/투자부동산	404.0	1,208	12	4,682
경기 안양 호계동 907-7	투자부동산	5,221.4	7,594	2	12,881
경기 부천 고강동 2-20	투자부동산	20,660.0	1,343	0.2	3,636
경기 부천 고강동 2-39	투자부동산	3,559.0	231	0.2	861
합 계	-	-	13,791	-	32,438

3) 보유 건물 및 투자부동산의 증감내역

(단위 : 백만원)

부문	소유 형태	소재지	구분	기초 장부가액	당기증감		당기 상각	당기말 장부가액	비고
					증가	감소			
출판	자가보유	서초동	본사사옥	3,603	-	-	276	3,327	건물/투자부동산
	자가보유	안양시	물류창고	5,285	-	-	287	4,998	건물/투자부동산
	계			8,888	-	-	563	8,325	-

4) 기타유형자산은 금액적 중요성이 없어 기재 생략합니다.

## 4. 매출 및 수주상황

1) 매출실적

(단위 : 백만원)

사업 부문	품 목	제21기	제20기	제19기
출판	직영매장 도서 및 완구 등	11,897	11,986	12,389
	유아동 도서,성인교양물 등	21,452	27,420	30,308
	유치원,초등학교 영어교재 등	9,160	9,233	6,471
휴게소	국밥,호도과자,커피 등	6,742	5,767	5,979
임대	사무실 및 창고 임대 등	2,415	1,816	1,616
문구,패션디자인제품	문구 및 패션디자인제품 제조 및 유통	96,873	131,387	110,554
애니메이션제작	애니메이션의 제작 및 배급업	-	-	1
내부거래제거		(29)	(130)	(212)
중단영업손익 제외 전 합계		148,510	187,479	167,106
중단영업손익		(96,844)	-	-

합	계	51,666	187,479	167,106
---	---	--------	---------	---------

주1) 당사의 매출은 대부분 내수에서 발생한 금액입니다.

주2) 당사는 제 21기 중 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 (주)아트박스 보통주 중 일부인 31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다. 이에 따라 제20기, 제19기 매출실적은 연결기준으로 작성하였으며, 제21기 매출실적은 개별재무제표를 기준으로 작성하였습니다.

## 2) 판매전략

- 가. 다양한 유아동의 니즈를 충족시킬 수 있는 콘텐츠 개발에 역점.
- 나. 전국의 유통망 확보
- 다. 다양한 채널의 발굴 및 관리.
- 라. 시장에서의 브랜드 이미지 제고 노력 등

## 5. 위험관리 및 파생거래

### (1) 신용위험

신용위험은 고객이나 거래상대방이 계약상의 의무를 이행하지 않아 회사가 재무적 손실을 입을 위험입니다. 이러한 신용리스크를 최소화하기 위해 당사는 신용거래를 희망하는 모든 거래상대방에 대하여 신용평가를 수행함으로써 신용도가 양호한 거래상대방에 한해 거래를 수행하고 있습니다. 또한, 대손위험에 대한 노출이 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하는 등 신용위험 관리에 만전을 기하고 있습니다.

당사는 자산의 장부금액을 신용위험에 대한 최대 노출금액으로 판단하고 있습니다. 회사수익의 10% 이상을 차지하는 단일고객은 없으며, 지리적으로도 신용위험이 집중되어 있지 않습니다.

보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 연령분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분		당기말		전기말	
		매출채권	기타채권	매출채권	기타채권
연체되지 않은 채권	6개월 이내	4,841,508,449	205,304,547	11,584,566,176	519,756,682
연체되었으나 손상되지 않은 채권	6개월 초과 1년 이내	161,278,105	242,500,000	485,947,419	14,998,500,000
	1년 초과	41,183,887	1,550,985,000	173,187,623	29,983,046,300
	소계	5,043,970,441	1,998,789,547	12,243,701,218	45,501,302,982
손상채권		2,075,914,659	25,000,000	2,266,969,291	25,000,000
합계		7,119,885,100	2,023,789,547	14,510,670,509	45,526,302,982

(\*) 당사는 매출채권에 대한 기대신용손실을 측정하기 위해 각 연령별 채권에 대한 채무불이행률과 채무불이행으로 인한 손실률을 반영한 충당금설정률표를 사용하여 집합평가를 수행하고 있으며, 채무불이행률은 과거 1년 경험을 통해 산정합니다.

(\*) 상기 작성된 매출채권 및 기타채권의 연령분석은 할인되지 않은 계약상 현금흐름에 근거하여 작성되었습니다.

(2) 유동성위험

유동성위험은 당사가 금융부채와 관련된 의무를 이행하지 못할 위험을 의미합니다. 당사는 재무적 곤경에 처하거나 평판의 손상 없이 만기일에 부채를 상환하는 데 아무런 어려움이 없도록 충분한 유동성을 관리하고 있습니다.

이를 위해 장단기 자금관리계획을 수립하고, 현금유출과 현금유입을 지속적으로 분석 검토함으로써 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사는 금융자산에서 발생하는 현금유입으로 금융부채를 상환하는 데 차질이 없을 것으로 판단하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 금융부채의 잔여 계약만기별 구분 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말		전기말	
	매입채무및기타채무	기타금융부채	매입채무및기타채무	기타금융부채
6개월 이내	2,792,109,517	1,271,219,445	14,259,520,676	33,391,637,735
6개월 ~ 1년 미만	-	53,072,905	-	8,081,615,525
1년 ~ 2년 미만	-	2,808,922,100	-	21,268,685,848
합계	2,792,109,517	4,133,214,450	14,259,520,676	62,741,939,108



(3) 시장위험

시장위험은 이자율, 환율 등의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 당사는 시장위험을 환위험과 이자율위험 2가지 측면에서 관리하고 있습니다.

① (환위험) 당사는 내수위주로 영업활동을 영위하고 있어서 환율변동위험에 따른 재무제표에 미치는 영향은 크지 않습니다. 당사의 외환위험관리 목표는 환율변동으로 인한 불확실성과 손익변동을 최소화함으로써 안정적인 사업운영과 원가 경쟁력을 확보하는데 있습니다.

보고기간 종료일 현재 외화자산부채 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:USD,CAD)

구분	외화자산		외화부채	
	현지통화	환산금액	현지통화	환산금액
USD	-	-	1,382.88	1,752,523

<전기말>

(단위:USD,CAD)

구분	외화자산		외화부채	
	현지통화	환산금액	현지통화	환산금액
USD	-	-	137,102.04	162,534,018
CAD	-	-	3,000.00	2,791,830
합계	-	-	140,102.04	165,325,848

보고기간 종료일 현재 외화자산부채에 대한 민감도 분석결과는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기		전기	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
USD	(175,252)	175,252	(16,253,402)	16,253,402
CAD	-	-	(279,183)	279,183
합계	(175,252)	175,252	(16,532,585)	16,532,585

② (이자율위험) 당사는 이자발생 금융부채를 보유하고 있으므로 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당사는 이자율위험을 정기적으로 측정하고, 이자율위험이 중요하지 않은 수준에서 관리될 수 있도록 모니터링하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 변동이자발생 자산부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말	전기말
이자발생 금융자산	9,330,829,825	4,364,057,013
이자발생 금융부채	-	22,000,000,000

보고기간 종료일 현재 이자발생 자산부채의 민감도 분석결과는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말		전기말	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
이자수익	93,308,298	(93,308,298)	43,640,570	(43,640,570)
이자비용	-	-	(220,000,000)	220,000,000
합 계	93,308,298	(93,308,298)	(176,359,430)	176,359,430

(4) 파생거래

당기말 기준 파생거래 내역이 없습니다.

## 6. 주요계약 및 연구개발활동

보고서 작성기준일 기준으로 현재 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치는 중요 계약은 없습니다.

## 7. 기타 참고사항

1) 사업부문별 현황

당사는 출판업을 주업으로 하고 고속도로휴게소업, 임대업을 영위하고 있습니다.

2) 산업의 특성

한국의 출판 산업은 국민의 문화적 욕구충족에서 출발하는 문화사업과 전통적이고 열광적인 교육열에 부응하는 교육 산업의 특징이 혼재되어 있습니다. 다양한 문화적 정신적 수요에 대응하는 콘텐츠를 단행본 등의 형태로 서점을 통해 독자들에게 공급하고 있는 동시에 주로 교육적 수요에 대응하기 위해서는 단행본 보다는 폭 넓고 다양하고 체계적인 기획물을 종합적인 형태, 소위 전집류의 형태로 공급하고 있습니다. 서점을 통한 단행본 시장은 다시 문화적 단행본 시장과 학습 참고서 시장으로 대별하기도 합니다. 전집류 시장은 전통적인 방문판매 전집시장과 TV 홈쇼핑 전집 시장 그리고 방문학습지 시장으로 나눌 수 있습니다. 출판 시장은 국민소득증가와 학생들의 학력신장 열기 등으로 꾸준한 외형적 성장을 기록하여 왔고 정

보화 산업과 결부하여 새로운 산업영역으로의 도약을 준비하고 있기도 합니다. 최근 세계화 바람으로 영어 교육에 대한 소비자의 수요에 부응하기 위해 새로운 형태의 교육 서비스 사업 시장도 크게 발전하고 있습니다. 조기 외국어 교육에 대한 관심이 폭발적으로 증가함에 따라 성인교육과는 다른 차원의 유아, 아동 전문 영어교육 시장이 비약적으로 발전하고 있습니다. 또한 IPTV, 모바일 등의 신규 미디어의 등장으로 새로운 형태의 콘텐츠를 다양한 방식으로 유통, 소모할 수 있는 시장이 창출되고 있습니다. 특히, 빠른 성장을 하고 있는 스마트폰 및 태블릿PC의 콘텐츠 시장은 지속적인 개발과 신규기기 보급으로 새로운 형태로 조합된 콘텐츠들이 요구될 것이라고 예상됩니다.

고속도로 휴게소는 고속도로에서 유일하게 고객들이 쉴 수 있는 독점적 지위를 가진 공간입니다. 그러나 이런 독점적 지위로 인해 국민적 관심이 높아, 보다 수준높은 서비스 및 위생관리가 요구되어지기도 합니다.

### 3) 산업의 성장성

한국의 교육 출판산업은 최근 5년간 문화산업적 측면에서는 정체상태라고 할 수 있습니다. 하지만 교육산업적 측면에서는 여전히 성장 잠재력을 가지고 있다고 볼 수 있습니다. 입시제도가 수시로 변하며 다소 불안정한 모습을 보이고 있지만, 한국 사회 특유의 입시 경쟁이 여전히 강한 모습을 보이고 있으며 이에 따라 교육 수요는 변함없이 증가하고 있습니다. 동시에 외국어 교육에 대한 유아, 초등 부모들의 관심과 열기도 증가하고 있습니다. 조기교육과 적기교육을 위한 다양한 형태의 솔루션을 개발한 업체들이 시장에 등장함으로써 과거와는 다른 형태의 유아, 아동 영어 교육시장이 펼쳐지고 있다고 할 수 있습니다. 외국의 교육자료를 그대로 현지의 방법으로 학습하는 방법(몰입교육법)에서부터 한국의 아이들의 인지 발달단계와 외국어 습득방법을 고려하여 독자적으로 개발한 도구와 방법 등을 사용한 교육법까지 다양하고 효율성을 추구하는 여러 방법들 현재 시도 되고 있습니다.

또한, 2010년부터 본격적으로 시작된 스마트폰 및 태블릿PC의 보급으로 각종 디지털 콘텐츠에 대한 수요가 폭발적으로 증가하고 있으며 그 중에서도 유아교육 및 도서분야에 대한 콘텐츠 수요 증가가 두드러지게 나타나고 있습니다.

계속되는 고속도로의 증가는 휴게소 전체 매출액의 증가로 이어지나 개별 휴게소 입장에서는 신설도로 확장, 노선 다양화에 의해 개별 휴게소별로 매출액의 변화가 다를 수 있습니다.

### 4) 경기 변동의 특성

문화 교육 산업이 경기 변동과의 관련성은 특별히 알려진 것은 없습니다. 다만 경기 하강국면에서 학원 등을 다니던 학생들이 가계소득 감소에 따라 학원 등록을 하지 않는 대신, 집에서 자학자습을 하기 위해 참고서 등은 계속 구매하는 경향이 일부 알려져 있습니다. 불경기라도 학습을 포기 할 수 없는 현실을 반영하는 현상이라고도 할 수 있습니다. 산업의 계절적 특성은 교육 서비스 산업적 특성에서, 신학년, 신학기가 판매활성화 기간이 되며 동기간이 다른 서적들의 판매 활성화기간과도 겹친다고 할 수 있습니다.

교육 산업적 특성에서 교육과정 개편에 따라 교과서와 참고서류가 개편되고 있으며 이 주기에 맞추어 각종 참고 자료들이 개편되고 있습니다.

또한 스마트폰 및 태블릿PC의 보급으로 새롭게 떠오른 전자책 또는 기존 종이책을 근간으로 제작된 어플리케이션(앱)의 경우, 각종 플랫폼 상황에 따라 소액결제로 구매할 수 있게 되었습니다. 어플리케이션 구매라는 생소한 개념을 소비자들이 적응해 나가고 있는 시장 상황 속에서 게임, 육아 그리고 교육이라는 고관여 제품군에서 초기집중도가 우선시 나타나고 있습니다.

고속도로 휴게소는 고객들의 이동이 많은휴가철(여름휴가,단풍놀이,봄나들이 등)이 상대적으로 타 기간에 비해 매출액이 높은 편입니다.

#### 5) 경쟁요소

일반적으로 출판 산업은 신규 시장 진입의 장벽이 거의 없다고 알려져 있습니다. 특히 서점 단행본 시장은 완전 경쟁에 가까운 형태라고도 할 수 있습니다. 하지만 홈쇼핑 등을 위한 전 집류의 경우에는, 방대한 초기기획 비용과 수요 예측능력, 판매사인 홈쇼핑사와의 업무조율 능력 등을 감안할 때 중소 출판사들이 쉽게 참여할 수 없는 요소도 상당하다 할 수 있습니다. 또한 교육 서비스 사업 분야는, 최근에 투자의 규모와 질이 높아지고 있습니다. 단순한 서적 출판만으로는 치열한 경쟁상황에서 생존할 수 없기 때문에 차별적인 교육 솔루션을 개발해야 하고 또 그것을 유지하기 위해서는종전과는 다른 투자가 필수적으로 되고 있습니다.

고속도로 휴게소는 해당 고속도로 구간에서는 거의 독점적인 지위를 누리지만 도로의 다양화 등으로 인한 인접지역에서의 우회도로 신설 등은 근본적인 위협요소입니다.

#### 6) 관련 법령 또는 정부의 규제 등

국민 문화 창달을 위해 정부의 출판 문화 진흥 정책은 꾸준히 시행되고 있습니다. 특히, 출판 및 인쇄진흥법 저작권법등과 도서정가제의 시행으로 문화사업으로서의 출판산업을 보호 육성하고 있습니다.

고속도로 휴게소는 한국도로공사에 임차하여 운영하고 있는 특성상 한국도로공사의정책변화가 운영방법이나 수익 등에 많은 영향을 끼칠 수 있습니다.

#### 7) 회사의 영업개황

##### [출판부문]

삼성출판사의 영업은 출판문화사업분야에서 크게 유아동 학습부문과 유아동 교양부문으로 나눌 수 있습니다. 주로 온오프서점과 소셜쇼핑 등의 도서코너를 통해 판매되는 상품군으로 삼성출판사는 현재 유/아동 단행본 시장에서 독보적인 위치를 점하고 있습니다. 영역별 나이별로 체계화 된 인지발달 교육 프로그램(잉글리시 타이거, 핑크퐁 시리즈, 타이거스쿨 시리즈, 지능업시리즈, 12주시리즈, 토이북 시리즈, 블루버드 세계명작 전래동화시리즈, 붙여도 붙여도 스티커왕시리즈, 내가만들자 시리즈 등) 취학 전 아이들의 두뇌개발, 인지능력 향상 및 외국어 능력 향상 등 거의 모든 영역의 학습능력향상을 위해 노력하고 있습니다.

취학 후 아이들을 위해서는 명작다이어리, 삼성세계명작시리즈, 재미있는100 시리즈 등 교양과 재미와 학습을 두루 체험하면서 배울 수 있는 도서들을 공급하고 있습니다. 특히 10여년간 임산부들의 바이블 임신출산육아대백과는 자녀의 출산부터 육아 그리고 교육까지 시스템의 시작을 담당하고 있습니다.

삼성출판사의 경쟁력은 참신하고 앞서가는 기획/개발력뿐만 아니라 타사와는 다른, 서점과의 직거래에 있다고 할 수 있습니다. 통상 출판 대리점들은 총판의 형태로 여러 출판사들의 도서를 서점에 공급하는 형태를 취하고 있습니다. 여타의 총판체제와 위탁 유통구조는 소비자들의 실제 구매 자료를 출판사 차원에서는 확보할 수 없다는 문제를 갖고 있습니다. 정확한 판매 현황과 고객 데이터를 확보할 수 없다는 문제는 향후 예상도 어렵게 한다고 볼 수 있습니다. 하지만 삼성출판사의 서점 직거래 시스템은 개별 소매점을 밀착관리 함으로써, 실제의 고객구매 과정에서의 다양한 고객 니즈를 빠르게 얻을 수 있고, 이를 기초로 보다 정밀한 기획과 개발이 가능하다는 장점이 있습니다.

삼성출판사는 2016년 09월 출판사중 최초로 '마이리틀타이거'라는 브랜드로 직영점을 오픈 하였고 2022년 12월 말 현재 49개의 매장을 운영하고 있습니다. '마이리틀타이거'는 출판업계 세계 최초의 SPA (제조사 유통) 교육전문 매장으로 자사 개발 도서 및 교구, 문구, 용품과 국내외 유아동 저명 브랜드 제품로 구성되어 있습니다. 기존의 서점, 완구점, 용품점 카테고리별로 구별되어 있는 각 매장을 대상연령을 중심으로 한 토탈 전문점으로 구성했다는데 특징이 있습니다.

아이의 교육을 위해서는 투자를 아끼지 않는 우리나라 부모님들을 성향을 고려할 때 앞으로 더 기대되는 사업으로 유통과 상품 공급자, 소비자들을 모두 만족시키고 있습니다. 특히 제조자가 소비자와 직접 만날 수 있는 유통 채널을 확보함으로써 소비자의 욕구와 변화를 보다 빠르게 상품 개발 및 판매전략에 도입 할 수 있고, 가격 경쟁력을 확보할 수 있는 것이 이 사업의 최대 장점이라 할 수 있습니다.

최근 트렌드인 복합 쇼핑몰 구성에 있어서 마이리틀타이거의 독특한 매력으로 유통채널의 눈길과 관심을 받고 있습니다. 유통마다 소비의 중심이 되는 30~40대 젊은 부모들의 방문을 유도하기 위해 자녀를 위한 시설 및 매장을 필수적으로 꾸미고 있는 추세에서 마이리틀타이거의 등장은 유통채널의 고민을 해결해주고 있습니다.

삼성출판사의 영어 교육사업은 유아교육기관 대상의 유치원영어 사업과 초중등 학생을 대상으로 하는 영어전문학원 프랜차이즈 사업으로 구성되어 있습니다.

유치원영어는 <삼성영어 킨더가든>과 <핑크퐁 잉글리쉬> 2개의 프로그램을 운영하고 있습니다. 두 프로그램 모두 과전 교사를 통한 교재 및 멀티미디어 기반의 쌍방향 영어 교육이라는 점에서는 동일하나, <삼성영어 킨더가든>은 학습에 중점을 두고 있으며, <핑크퐁 잉글리쉬>는 노래로 배우는 영어라는 모토로 놀이에 초점을 맞추고 있습니다.

초중등 영어전문학원 프랜차이즈는 <삼성영어셀레나>라는 브랜드로 사업을 하고 있습니다. 삼성영어셀레나의 커리큘럼은 '300만 문장 만들기 과정'과 고학년 고레벨 학생을 위한 'PREP31 DK 원서 과정'으로 구성되어 있습니다. 자체적으로 개발하여 특허받은 최첨단 어학기 T-Box와 청크 학습법을 바탕으로 흥미와 학습 효율성을 극대화하여 영어 학습의 새로운 비전을 제시했습니다. 삼성영어셀레나는 영어전문학원 최초로 AI 원어민 셀레나 선생님을 도입하여 인공지능(AI)을 활용한 초중등 영어교육을 선도하고 있습니다.

삼성영어셀레나의 학습법은 입시 영어에서 탈피하여 실용영어를 강조하는 최근의 교육 정책 흐름과 완전히 맞아떨어지며 사교육 억제 정책에도 불구하고 삼성영어셀레나는 탄탄하게 성장하고 있습니다. 또한 전문성 제고와 영업력 강화를 위하여 현재 서울4곳, 부산1곳, 광주1곳에 직영학원을 운영하고 있으며, 부산과 울산, 창원지역 가맹학원의 슈퍼바이저 역할을 하는 영남본부와 광주를 비롯해 순천, 광양, 여수지역 가맹학원의 슈퍼바이저 역할을 하는 광주본부를 각각 부산과 광주에 직영으로 두고 있습니다.

#### [휴게소부문]

고속도로 휴게소는 1995년 한국도로공사로부터 운영권을 획득하여 운영하고 있으며 매5년마다 한국도로공사의 평가를 통해 재계약을 하고 있습니다. 고속도로 노선 증가 및 차선 증가 등으로 교통체증이 완화된 고속도로 이용객의 선택권이 넓어진 만큼 타휴게소와 차별화된 시설 및 서비스가 점점 더 중요해지고 있습니다. 당사는 이러한 요구에 부응하기 위해 다양한 편의 시설과 영업시설의 도입으로 고객들의 요구를 충족시키기 위해 노력하고 있습니다.

8) 공시대상 사업부문의 구분

가.출판부문 : 유아동서적출판, 유치원,초등 영어교재출판, 여성취미실용서적출판등

나.휴게소 부문 : 중부고속도로 이천(상) 휴게소

다.임대부문 : 본사사옥의 사무실 임대와 안양 물류창고 임대 사업

9) 회사의 경쟁우위요소

가.1960년대부터 수십년간 출판사업을 영위하면서 쌓아 온 다양하고 우수한 콘텐츠 및 유아동 출판시장에서의 브랜드 인지도

나.다양한 매출 채널 확보(서점,대형마트,홈쇼핑,인터넷서점,학원,유치원,자사쇼핑몰 직영점 등)를 통한 매출의 안정성

다.유아동출판시장에서의 규모의 경제를 통한 원가 절감

10) 회사의 위협요소

가.낮은 시장진입장벽으로 인한 경쟁 심화 우려

나.낮은 출산률 등으로 인한 시장의 축소 우려

다.도서정가제 실시에 따른 소비 감소 우려

### III. 재무에 관한 사항

#### 1. 요약재무정보

※ 당사는 제21기 중 종속회사에 대한 지배력을 상실함에 따라 연결대상 종속기업을 보유하지 않게 되어 연결재무제표를 작성하지 않고 개별재무제표만을 작성하였습니다.

※ 당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준에 의해 작성되었으며, 제21기는 개별재무제표이며, 비교표시되는 제20기 및 제19기 재무제표는 연결재무제표입니다.

(단위: 원)

구분	제 21기 (2022년 12월말)	제 20기 (2021년 12월말)	제 19기 (2020년 12월말)
[유동자산]	42,688,650,350	108,574,220,097	94,523,149,599
· 당좌자산	27,967,335,147	59,292,081,767	38,840,887,518
· 재고자산	14,398,866,400	48,699,107,204	55,002,880,871
· 반품자산	322,448,803	583,031,126	679,381,210
[비유동자산]	168,937,082,856	230,148,192,737	197,875,053,582
· 투자자산	162,484,433,753	139,471,367,077	90,170,460,501
· 유형자산	4,401,224,803	24,847,003,911	27,710,117,010
· 무형자산	320,124,333	1,409,830,552	1,158,998,221
· 사용권자산	212,170,961	35,770,078,206	48,063,632,769
· 기타비유동자산	1,519,129,006	27,365,324,764	30,080,539,467
· 이연법인세자산	-	1,284,588,227	691,305,614
자산총계	211,625,733,206	338,722,412,834	292,398,203,181
[유동부채]	6,848,507,622	62,500,663,079	60,820,100,657
[비유동부채]	29,076,572,681	52,819,271,762	57,919,011,223
부채총계	35,925,080,303	115,319,934,841	118,739,111,880
[자본금]	5,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000
[자본잉여금]	26,299,721,397	27,222,628,775	27,222,628,775
[기타포괄손익누계액]	18,280,748,305	40,537,562,271	△103,200,035
[이익잉여금]	126,120,183,201	117,060,654,619	110,732,610,933
[비지배주주지분]	-	33,581,632,328	30,807,051,628
자본총계	175,700,652,903	223,402,477,993	173,659,091,301
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2022.01.01 ~ 2022.12.31)	(2021.01.01 ~ 2021.12.31)	(2020.01.01 ~ 2020.12.31)
매출액	51,665,697,418	187,479,540,147	167,106,175,978
영업이익	△900,934,263	7,997,004,015	△4,508,253,735
계속사업이익	3,601,227,292	5,934,976,652	53,270,131,336

중단사업이익	12,949,999,975	-	-
연결당기순이익	16,551,227,267	5,934,976,652	53,270,131,336
지배주주지분순이익	11,900,341,575	3,159,352,601	53,221,829,514
비지배주주지분순이익	4,650,885,692	2,775,624,051	48,301,822
주당순이익(원)	1,190	316	5,322
연결에 포함된 회사수	-	2	3

[△는 음(-)의 수치임]

주) 연결실체는 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 2022년 8월 10일 당사의 종속회사인 (주)아트박스 보통주 130,800주 중 일부인 31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다.

## 2) 재무정보 이용상의 유의점

한국채택국제회계기준 하에서의 전기 대비 연결대상회사 변동내용은 아래와 같습니다.

사업연도	당기에 연결에 포함된 회사	전기대비 연결에 추가된 회사	전기대비 연결에서 제외된 회사
제21기	-	-	(주)아트박스 (주)에이비로지스
제20기	(주)아트박스 (주)에이비로지스	-	(주)스마트엔미디어
제19기	(주)아트박스 (주)스마트엔미디어 (주)에이비로지스	-	-

주1) 2022년 8월 보유하고 있던 (주)아트박스 지분 31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다.

주2) (주)에이비로지스는 (주)아트박스가 주식의 100% 보유하고 있는 자회사로 (주)아트박스가 연결에서 제외됨에 따라 자동적으로 연결대상회사에서 제외되었습니다.

## 2. 연결재무제표

해당사항없음.

## 3. 연결재무제표 주석

해당사항없음.



## 4. 재무제표

### 재무상태표

제 21 기      2022.12.31 현재  
 제 20 기      2021.12.31 현재  
 제 19 기      2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 21 기	제 20 기	제 19 기
자산			
유동자산	42,688,650,350	108,574,220,097	94,523,149,599
현금및현금성자산	11,233,697,641	7,902,241,356	10,113,531,955
단기금융자산	10,000,000,000	10,500,000,000	0
유동성장기금융자산	0	214,757,250	720,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산	0	9,846,007,688	5,018,463,279
매출채권	5,288,378,891	12,314,643,369	10,442,424,984
기타유동채권	443,375,491	15,316,736,716	10,040,021,328
기타유동자산	1,001,883,124	3,197,695,388	2,506,445,972
반품자산	322,448,803	583,031,126	679,381,210
재고자산	14,398,866,400	48,699,107,204	55,002,880,871
비유동자산	168,798,987,226	230,148,192,737	197,875,053,582
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	110,800,516,939	125,184,019,101	75,385,262,943
관계기업 투자자산	32,109,561,669	0	0
유형자산	4,401,224,803	24,847,003,911	27,710,117,010
투자부동산	19,436,259,515	14,189,307,976	14,531,683,308
무형자산	320,124,333	1,409,830,552	1,158,998,221
사용권자산	212,170,961	35,770,078,206	48,063,632,769
기타비유동채권	1,519,129,006	27,365,324,764	30,080,539,467
기타비유동금융자산	0	98,040,000	253,514,250
이연법인세자산	0	1,284,588,227	691,305,614
자산총계	211,487,637,576	338,722,412,834	292,398,203,181
부채			
유동부채	6,848,507,622	62,500,663,079	60,820,100,657
매입채무	1,179,403,950	7,441,843,242	5,512,211,908
기타유동채무	1,612,705,567	6,817,677,434	6,155,925,160
단기차입금	0	15,000,000,000	24,097,399,831
기타유동부채	1,292,756,480	5,009,841,813	4,425,076,900
반품충당부채	575,652,475	1,176,488,968	1,340,979,861
유동리스부채	123,407,024	15,010,305,562	19,026,213,965
유동성복구충당부채	0	324,141,358	0
당기법인세부채	2,064,582,126	4,720,364,702	262,293,032
유동성장기부채	0	7,000,000,000	0
비유동부채	29,047,710,695	52,819,271,762	57,919,011,223
장기차입금	0	0	9,000,000,000
기타비유동채무	2,935,879,059	1,825,019,692	1,557,147,144
비유동리스부채	32,610,425	19,478,872,388	27,447,911,359
비유동복구충당부채	247,521,457	833,136,589	0

이연법인세부채	25,831,699,754	30,682,243,093	19,913,952,720
부채총계	35,896,218,317	115,319,934,841	118,739,111,880
자본			
자본금	5,000,000,000	5,000,000,000	5,000,000,000
자본잉여금	26,299,721,397	27,222,628,775	27,222,628,775
기타포괄손익누계액	18,280,748,305	40,537,562,271	(103,200,035)
이익잉여금(결손금)	126,010,949,557	117,060,654,619	110,732,610,933
비지배지분	0	33,581,632,328	30,807,051,628
자본총계	175,591,419,259	223,402,477,993	173,659,091,301
자본과부채총계	211,487,637,576	338,722,412,834	292,398,203,181

### 포괄손익계산서

제 21 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 20 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 19 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 21 기	제 20 기	제 19 기
수익(매출액)	51,665,697,418	56,221,694,171	56,552,156,778
매출원가	26,451,850,239	28,009,328,496	28,360,001,481
매출총이익	25,213,847,179	28,212,365,675	28,192,155,297
판매비와관리비	26,114,781,442	27,069,322,993	27,929,585,396
영업이익(손실)	(900,934,263)	1,143,042,682	262,569,901
기타수익	643,041,364	523,620,924	437,152,049
기타비용	158,944,279	355,901,141	716,485,006
금융수익	1,263,139,399	347,694,497	1,301,273,862
금융비용	73,305,403	232,947,471	61,769,908
관계기업지분법이익	3,809,061,669	0	2,920,557,351
종속기업및관계기업투자이익	0	0	64,630,042,856
법인세비용차감전순이익(손실)	4,582,058,487	1,425,509,491	68,773,341,105
계속사업법인세비용	1,090,064,839	666,915,447	15,593,443,213
계속영업이익(손실)	3,491,993,648	758,594,044	53,179,897,892
중단영업이익(손실)	12,949,999,975	5,176,382,608	90,233,444
당기순이익(손실)	16,441,993,623	5,934,976,652	53,270,131,336
기타포괄손익	(21,886,974,425)	45,809,453,391	(32,238,422)
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	(21,886,974,425)	45,809,453,391	(32,238,422)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익	(21,886,974,425)	45,809,453,391	(13,688,902)
지분법자본변동	0	0	(18,549,520)
총포괄손익	(5,444,980,802)	51,744,430,043	53,237,892,914
계속영업순손익의 귀속	3,491,993,648	758,594,044	53,179,897,892
지배기업소유주지분의 귀속	3,491,993,648	754,981,699	53,179,917,105
비지배지분 귀속	0	3,612,345	(19,213)

지배기업소유주지분의 귀속	12,949,999,975	5,176,382,608	90,233,444
지배기업소유주지분의 귀속	8,299,114,283	2,404,370,902	41,912,409
비지배지분 귀속	4,650,885,692	2,772,011,706	48,321,035
총포괄손익의 귀속	(5,444,980,802)	51,744,430,043	53,237,892,914
지배기업소유주지분의 귀속	(10,120,637,819)	48,968,805,992	53,189,591,092
비지배지분 귀속	4,675,657,017	2,775,624,051	48,301,822
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	1,179	316	5,322

**자본변동표**

제 21 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 20 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 19 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타포괄손익누계액	이익잉여금	비지배지분	자본 합계
2020.01.01 (기초자본)	5,000,000,000	27,249,994,926	245,706,981	58,194,112,825	30,790,300,384	121,480,115,116
전환상환우선주처분		(27,366,151)		(27,366,151)	(31,550,578)	(58,916,729)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익의 잉여금대체						
종속기업의 연결 제외						
당기순이익(손실)				53,221,829,514	48,301,822	53,270,131,336
기타포괄손익	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익 지분법자본변동		(13,688,902)	(13,688,902)		(13,688,902)
			(18,549,520)	(18,549,520)		(18,549,520)
배당금지급			(1,000,000,000)		(1,000,000,000)	
2020.12.31 (기말자본)	5,000,000,000	27,222,628,775	(103,200,035)	110,732,610,933	30,807,051,628	173,659,091,301
2021.01.01 (기초자본)	5,000,000,000	27,222,628,775	(103,200,035)	110,732,610,933	30,807,051,628	173,659,091,301
전환상환우선주처분						
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익의 잉여금대체			(5,168,691,085)	5,168,691,085		
종속기업의 연결 제외					(1,043,351)	(1,043,351)
당기순이익(손실)				3,159,352,601	2,775,624,051	5,934,976,652
기타포괄손익	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익 지분법자본변동		45,809,453,391	45,809,453,391		45,809,453,391
배당금지급			(2,000,000,000)		(2,000,000,000)	
2021.12.31 (기말자본)	5,000,000,000	27,222,628,775	40,537,562,271	117,060,654,619	33,581,632,328	223,402,477,993
2022.01.01 (기초자본)	5,000,000,000	27,222,628,775	40,537,562,271	117,060,654,619	33,581,632,328	223,402,477,993
전환상환우선주처분						
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익의 잉여금대체			(345,068,216)	345,068,216		
종속기업의 연결 제외		(922,907,378)		(1,185,881,209)	(37,729,489,345)	(39,838,277,932)
당기순이익(손실)				11,791,107,931	4,650,885,692	16,441,993,623
기타포괄손익	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익 지분법자본변동		(21,911,745,750)	(21,911,745,750)	24,771,325	(21,886,974,425)
배당금지급			(2,000,000,000)		(2,000,000,000)	

2022.12.31 (기말자본)	5,000,000,000	26,299,721,397	18,280,748,305	126,010,949,557	0	175,591,419,259
-------------------	---------------	----------------	----------------	-----------------	---	-----------------

### 현금흐름표

제 21 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 20 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 19 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 21 기	제 20 기	제 19 기
영업활동현금흐름	19,738,977,557	44,630,629,478	27,149,292,324
당기순이익(손실)	16,441,993,623	5,934,976,652	53,270,131,336
비현금항목의 조정	13,441,314,586	33,765,866,410	(22,716,439,243)
운전자본의 조정	(5,199,964,242)	6,140,302,756	(2,000,536,924)
이자의 지급	(350,353,723)	(745,781,809)	(868,969,138)
이자의 수취	704,751,240	90,991,919	48,959,479
배당금수입	4,102,600	3,300,000	1,950,000
법인세납부	(5,302,866,527)	(559,026,450)	(585,803,186)
투자활동현금흐름	(87,735,423)	(11,655,283,262)	7,653,492,038
장기금융상품의 증가	(20,790,000)	(59,283,000)	(59,283,000)
단기금융상품의 증가	(33,013,791,750)	(10,500,000,000)	0
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	(20,000,000,000)	(55,110,402,674)	(5,000,000,000)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 취득	(16,279,900,000)	(4,210,560,000)	(1,497,250,840)
건물부속설비의 취득	(183,960,000)	0	0
차량운반구의 취득	(31,000,000)	(39,078,785)	(78,829,547)
임차시설물의 취득	(4,207,912,378)	(3,124,218,554)	(2,170,849,111)
공기구비품의 취득	(467,370,476)	(492,712,640)	(557,149,888)
금형의 취득	0	0	(22,000,000)
보증금의 증가	(5,233,600,000)	(4,299,400,000)	(1,172,100,000)
소프트웨어의 취득	(23,593,000)	(35,500,000)	(37,241,400)
임차권리금의 취득	(15,000,000)	0	0
기타무형자산의 취득	(28,790,000)	0	0
회원권의 취득	0	(594,804,000)	0
당기손익-공정가치측정금융자산의 처분	30,038,648,516	50,267,360,905	8,089,971,743
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 처분	2,273,804,097	13,141,888,031	1,720,965
관계기업투자의 처분	9,198,000,000	0	0
관계기업투자자산의 배당금수익	695,100,000	0	0
장기금융상품의 처분	0	720,000,000	0
단기금융상품의 처분	33,500,000,000	0	0
단기대여금의 회수	40,000,000	0	4,000,000
투자부동산의 처분	191,207,000	0	0
건물의 처분	0	0	228,330
공기구비품의 처분	1,456,708	1,000	5,592,759
임차시설물의 처분	23,860	0	178,615

차량운반구의 처분	0	48,745,455	69,836,364
영업양도로 인한 현금유입	0	0	7,394,984,048
소프트웨어의 처분	0	1,000	0
회원권의 처분	49,950,000	0	22,880,000
보증금의 회수	3,429,782,000	2,632,680,000	2,658,803,000
재무활동현금흐름	(15,705,169,511)	(35,186,636,815)	(32,029,513,622)
리스부채의 상환	(11,759,262,535)	(22,088,193,633)	(22,089,790,570)
배당금지급	(2,527,800,000)	(2,000,000,000)	(1,000,000,000)
단기차입금의 상환	(16,000,000,000)	(36,097,399,831)	(19,650,000,000)
전환상환우선주의 상환	0	0	(10,928,862,883)
유동성장기부채의 상환	0	(2,000,000,000)	(2,458,260,000)
단기차입금의 차입	14,581,893,024	27,000,000,000	24,097,399,831
종속기업의 처분	0	(1,043,351)	0
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	668,263	0	(43,033,851)
현금및현금성자산의순증가(감소)	3,946,740,886	(2,211,290,599)	2,730,236,889
연결범위변동	(615,284,601)	0	0
기말현금및현금성자산	7,902,241,356	10,113,531,955	7,383,295,066
기초현금및현금성자산	11,233,697,641	7,902,241,356	10,113,531,955

이익잉여금처분계산서

제 21 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 20 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 19 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

구 분	제21기 (처분예정일 2023년 3월 31일)		제20기 (처분확정일 2022년 3월 31일)		제19기 (처분확정일 2021년 3월 26일)	
I. 미처분이익잉여금		29,510,949,557		6,826,508,160		59,584,745,939
1. 전기이월미처분이익잉여금	826,508,160		584,745,939		1,042,315,605	
2. 연결범위변동효과	16,548,265,250		-		-	
3. 기타포괄손익-공정가치 금융자산평가손익 이익잉여금대 체	345,068,216		5,168,691,085		211,240,353	
4. 당기순이익	11,791,107,931		1,073,071,136		58,331,189,981	
II. 임의적립금등의 이입액		-		-		-
III. 합계		29,510,949,557		6,826,508,160		59,584,745,939
IV. 이익잉여금처분액		29,000,000,000		6,000,000,000		59,000,000,000
1. 임의적립금	27,000,000,000		4,000,000,000		57,000,000,000	
2. 배당금 (주당배당금(율) : 보통주: 제21기 200원(40%) 제20기 200원(40%) 제19기 200원(40%))	2,000,000,000		2,000,000,000		2,000,000,000	
V. 차기이월 미처분이익잉여금		510,949,557		826,508,160		584,745,939

## 5. 재무제표 주석

제 21(당) 기말 2022년 12월 31일 현재

제 20(전) 기말 2021년 12월 31일 현재

주식회사 삼성출판사

### 1. 당사의 개요

주식회사 삼성출판사(이하 "당사"라 함)는 2002년 7월 1일을 기준으로 하여 주식회사에프엔에프의 출판사업부문과 고속도로 휴게소사업부문이 분할되어 설립되었습니다. 당사는 서울특별시 서초구에 본사를 두고, 출판사업, 휴게소사업 및 임대사업을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2002년 8월 5일에 당사의 주식을 유가증권시장에 상장하였습니다.

당사는 2008년 5월 21일을 기준으로 하여 유통주식수의 확대를 통한 거래 활성화를 목적으로 10:1의 비율로 보통주주식을 액면분할하여 2008년 6월 5일자로 변경상장하였으며, 보고기간 종료일 현재 당사의 납입자본금은 50억원입니다. 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수 (단위 : 주)	지분율
김진용	4,243,790	42.44%
김민석	616,100	6.16%
김우석	519,140	5.19%
김미재	370,810	3.71%
김종규	328,080	3.28%
김진욱	97,770	0.98%
기 타	3,824,310	38.24%
합 계	10,000,000	100.00%

## 2. 재무제표 작성기준

### (1) 회계기준의 적용

당사의 재무제표는 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

당사는 당기 중 (주)아트박스에 대한 지배력을 상실하여, 해당 기업 및 동기업의 종속회사를 연결대상 종속기업에서 제외하고, 동 주식의 공정가치 금액을 관계기업투자주식으로 분류하였습니다.

당기말 현재 당사는 종속기업투자주식을 보유하고 있지 않으며, 이러한 변화로 당사는 당기부터 연결재무제표를 작성하지 않습니다. 따라서 당기의 재무제표는 개별재무제표이며, 비교 표시목적으로 첨부한 전기의 재무제표는 연결재무제표입니다.

### (2) 당사가 채택한 제·개정 회계기준

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

#### - 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정

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. 해당 기준서의 개정으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

#### - 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정

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 개정으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

#### - 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 해당 기준서의 개정으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

#### - 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정으로

인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

#### 나. 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정 또는 공포됐으나 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 회사가 조기 적용하지 않은 주요 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

##### - 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

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

##### - 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

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

##### - 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

##### - 기업회계기준서 제1012호 '법인세' 개정

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래당시 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다.

### (3) 재무제표의 측정기준

당사의 재무제표는 특정 금융자산을 제외하고는 역사적 원가주의를 기준으로 작성되었습니다. 역사적 원가는 일반적으로 자산을 교환하고 수취한 대가의 공정가치로 측정하고 있습니다.

### (4) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들에 대해 각 회사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있으며, 당사의 기능통화와 표시통화는 원화 (KRW)입니다.



## (5) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사의 경영진은 회계정책의 적용, 자산 및 부채의 장부금액 및 손익에 영향을 미치는 사항에 대해서 많은 판단을 내리고 추정 및 가정을 사용합니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

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

한편, COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다. 재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

다음 회계연도의 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

### 1) 법인세비용

당기법인세 및 이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

그러나 실제 미래 최종 법인세부담은 보고기간말 현재 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 최종 법인세효과가 확정된 시점의 당기법인세 및 이연법인세 자산·부채에 영향을 미칠 수 있습니다.

### 2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 보고기간 종료일 현재 주요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

### 3) 금융자산의 손상

기준서 제1109호의 금융자산의 손실충당금은 채무불이행위험과 기대신용률에 대한 가정에 근거하였습니다. 당사는 이러한 가정을 세우고 손상 계산을 위한 투입요소를 선택할 때 보고 기간말의 미래 전망에 대한 추정 및 과거 경험, 현재 시장 상황에 근거하여 판단합니다.

### 4) 충당부채

당사는 반품예상액 등과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 과거 경험에 기초한 추정에 근거하여 결정됩니다.

## 3. 유의적인 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

### (1) 유동성/비유동성 분류

당사는 자산과 부채를 유동/비유동으로 재무상태표에 구분하여 표시하고 있습니다.

자산은 다음의 경우에 유동자산으로 분류하고 있습니다.

- 정상영업주기 내에 실현될 것으로 예상되거나, 정상영업주기 내에 판매하거나 소비할 의도가 있다.
- 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- 보고기간 후 12개월 이내에 실현될 것으로 예상한다.
- 현금이나 현금성자산으로서, 교환이나 부채 상환 목적으로의 사용에 대한 제한 기간이 보고기간 후 12개월 이상이 아니다.

그 밖의 모든 자산은 비유동자산으로 분류하고 있습니다.

부채는 다음의 경우에 유동부채로 분류하고 있습니다.

- 정상영업주기 내에 결제될 것으로 예상하고 있다.
- 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- 보고기간 후 12개월 이내에 결제하기로 되어 있다.
- 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다.

그 밖의 모든 부채는 비유동부채로 분류하고 있습니다.

### (2) 현금및현금성자산

보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하며 가치 변동의 위험이 중요하지 아니한 단기투자자산(취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 경우)은 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며, 당좌차월은 재무상태표상 '단기차입금' 계정에 포함됩니다.

### (3) 금융자산

금융자산은 당사가 계약의 당사자가 되는 때에 인식하고 있습니다. 금융자산은 최초 인식시 공정가치로 측정하고 있습니다. 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시 금융자산의 공정가치에 차감하거나 부가하고 있습니다. 다만, 당기손익인식금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 모두 매매일에 인식하거나 제거하고 있습니다. 금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 관련 시장의 규정이나 관행에 의하여 일반적으로 설정된 기간 내에 금융상품을 인도하는 계약조건에 따라 금융자산을 매입하거나 매도하는 계약입니다.

기업회계기준서 제1109호의 적용범위에 포함되는 모든 금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 최초 인식시점에 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류하고 있습니다.

금융자산 손상과 관련하여 당사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 '채무상품'에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 특히 최초 인식 후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가한 경우 또는 금융자산의 취득시 신용이 손상되어 있는 경우에 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 한편, 최초 인식 이후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가하지 아니한 경우(취득시 신용이 손상되어 있는 금융자산은 제외) 당사는 12개월 기대신용손실에 해당하는 금액으로 금융상품의 손실충당금을 측정합니다. 단, 매출채권, 계약자산과 리스채권에 대해 당사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면, 당사는 당해금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 당사는 당해 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

금융자산 전체를 제거하는 경우, 수취한 대가와 기타포괄손익으로 인식한 누적손익의 합계액과 당해 자산의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 전체가 제거되는 경우가 아닌 경우에는(예를 들어 당사가 양도자산의 일부를 재매입할 수 있는 옵션을 보유하거나, 잔여지분을 보유하고 있고 이러한 잔여지분의 보유가 소유에 따른 위험과 보상을 대부분 보유한 것으로 볼 수 없고 당해 자산을 통제하고 있는 경우), 당사는 당해 금융자산의 기존 장부금액을 양도일 현재 각 부분의 상대적 공정가치를 기준으로 지속적 관여에 따라 계속 인식되는 부분과 더 이상인식되지 않는 부분으로 배분하고 있습니다.

#### (4) 매출채권

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 상품 및 제공된 용역과 관련하여 고객으로부터 수취할 금액입니다. 매출채권의 회수가 1년 이내인 경우 유동자산으로 분류하고, 그렇지 않은 경우 비유동자산으로 분류합니다. 비유동자산으로 분류된 장기성매출채권은 유효이자율을 사용하여 현재가치로 평가하고 있습니다. 매출채권은 공정가치로 인식하며 손실충당금을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다. 한편, 당사는 매출채권에 대한 통제 또는 지속적인 관여를 할 수 없게 되는 시점에서 매출채권을 매각한 것으로 회계처리하고 있습니다.

#### (5) 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 현재의 상태로 이르게 하는 데 발생한 기타 원가 모두를 포함하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다. 당사는 총평균법을 적용하여 재고자산의 단위원가를 결정하고 있습니다. 재고자산의 판매시, 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로 인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

#### (6) 관계기업 투자

당사는 관계기업에 대한 투자자산에 대해서 한국채택국제회계기준 제1027호에 따른지분법을 선택하여 회계처리하였습니다. 또한, 공동기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 지분법장부금액에서 차감하여 회계처리합니다.

## (7) 유형자산

유형자산은 원가로 측정하며 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가를 포함하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외의 유형자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 개별 자산별로 다음의 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있으며, 감가상각액은 다른 자산의 장부금액에 포함되는 경우가 아니라면 당기손익으로 인식하고 있습니다.

구 분	내용연수	구 분	내용연수
건 물	20 ~ 40년	기타유형자산	5년

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체 원가와 비교하여 유의적이라면 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 있으며 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다.

유형자산의 장부금액은 당해 자산을 처분하는 때 또는 사용이나 처분을 통하여 미래경제적 효익이 기대되지 않을 때에 제거하며, 이로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하며, 당기손익으로 인식합니다.

## (8) 무형자산

### 1) 기타의 무형자산

기타의무형자산은 무형자산의 정의를 충족하는 소프트웨어를 포함하고 있으며, 사용이 가능한 시점부터 추정내용연수 동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다. 다만, 회원권의 경우 순현금유입을 창출할 것으로 기대되는 기간이 예측가능하지 아니하므로내용연수가 비한정인 것으로 보아 상각하지 않고, 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있으며, 회원권에 대한 손상차손은 환입하지 아니합니다.

구분	상각방법	추정내용연수	내부창출 또는 취득
사용수익기부자산	미래경제적효익 예상기간동안 정액법으로 상각	유한(5년)	취득
회원권	상각대상 아님	비한정	취득
기타의 무형자산	미래경제적효익 예상기간동안 정액법으로 상각	유한(5년)	취득

## (9) 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

## (10) 비금융자산의 손상

영업권 및 시설물이용권과 같은 비한정내용연수를 가진 무형자산과 아직 사용할 수 없는 무형자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있습니다. 상각하는 자산의 경우는 장부

금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있을 때마다 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 인식하고 있습니다. 손상차손을 인식한 경우, 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고기간말에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 추정하나 만약 개별 자산별로 추정할 수 없는 경우에는 당해 자산이 속한 현금창출단위별로 추정하며, 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하고 있습니다.

자산(또는 현금창출단위)의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산(또는 현금창출단위)의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 감소된 금액(손상차손)은 당기손익으로 인식합니다. 다만, 관련 자산이 재평가금액을 장부가액으로 하는 경우에는 재평가된 자산의 손상차손은 재평가액의 감소로 회계처리합니다.

과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소되어 손상차손이 환입되는 경우 자산(또는 현금창출단위)의 장부금액을 회수가능액으로 증가시킵니다. 다만, 자산의 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다. 손상차손의 환입은 즉시 당기손익으로 인식하지만, 관련 자산이 재평가금액을 장부가액으로 하는 경우에는 재평가된 자산의 손상차손환입은 재평가액의 증가로 회계처리합니다.

## (10) 차입금

차입금은 최초에 거래비용을 차감한 순공정가액으로 인식하며, 후속적으로 상각후원가로 표시하고 있습니다. 거래비용 차감 후 수취한 금액과 상환금액의 차이는 유효이자율법으로 상각하여 차입기간 동안 손익계산서에 인식하고 있습니다. 차입금은 당사가 보고기간말 이후 12개월 이상 결제를 이연할 수 있는 무조건적인 권리를 가지고 있지 않는 한 유동부채로 분류하고 있습니다.

## (11) 금융부채

### 1) 분류

금융부채는 당기손익-공정가치 측정 금융부채와 기타금융부채로 분류하며, 금융자산의 성격과 보유목적에 따라 최초 인식시점에 결정하고 있습니다.

#### - 당기손익-공정가치 측정 금융부채

단기매매금융부채(단기간 내에 재매입할 목적으로 부담한 금융부채와 위험회피수단으로 지정되지 않거나 위험회피에 효과적이지 않은 파생상품)와 최초 인식시점에 공정가치 측정으로 지정한 금융부채를 당기손익-공정가치 측정금융부채로 분류하며, 유동부채로 분류하고 있습니다.

#### - 기타금융부채

당기손익-공정가치 측정 금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 기타금융부채로 분류

하고 있습니다. 보고기간종료일 기준으로 12개월 이내에 경영진이 상환할 의도가 있는 경우에는 유동부채로 분류하며, 그렇지 않은 경우에는 비유동부채로 분류합니다. 또한, 보고기간종료일 이후 12개월 이상 결제를 이연할 수 있는 무조건적인 권리가 있는 경우 비유동부채로 분류하며, 그렇지 않은 경우 유동부채로 분류하고 있습니다.

## 2) 인식과 측정

금융부채는 계약의 당사자가 되는 때(정형화된 매매는 매매일)에 인식하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시점의 공정가치에서 거래원가를 차감하여 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 최초 인식시점의 공정가치로 측정하고 거래원가는 당기손익으로 처리하고 있습니다.

기타금융부채는 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있으며, 상각과정에서 발생한 비용은 이자비용으로 인식하고 있습니다.

## 3) 금융부채의 제거

금융부채는 소멸(계약상 의무가 이행되거나 취소 또는 만료된 경우)한 경우에만 제거하며, 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가의 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

## 4) 금융보증계약

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

- ① 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금
- ② 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

## (12) 퇴직급여채무

당사는 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도와 관련하여 일정기간 종업원이 근무용역을 제공하였을 때에는 그 근무용역과 교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금에 대하여 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 납부해야 할 기여금은 이미 납부한 기여금을 차감한 후 부채로 인식하고 있습니다. 또한, 이미 납부한 기여금이 보고기간말 이전에 제공된 근무용역에 대해 납부하여야 하는 기여금을 초과하는 경우에는 초과 기여금 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다.

## (13) 충당부채와 우발부채

충당부채는 과거사건의 결과로 존재하는 현재의 법적의무 또는 의제의무 이행을 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 충당부채를 인식하고 있습니다. 충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한



경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재 의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

#### (14) 외화환산

당사의 재무제표는 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(이하 "기능통화") 및 표시 통화인 한국의 원화로 작성하여 보고하고 있습니다.

기능통화로 외화거래를 최초로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고기간말 현재 보유 중인화폐성 외화항목은 보고기간말 현재의 마감환율을 적용하여 환산하고, 역사적원가로측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하며, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고 있습니다.

외화거래의 결제나 화폐성 외화자산·부채의 기말 환산에서 발생하는 외화환산손익은 당기 손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 비화폐성항목에서 생긴 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하며, 비화폐성항목에서 생긴 손익을 당기손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

## (15) 리스

리스는 리스제공자가 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하는 계약입니다.

당사는 계약의 약정시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다. 다만, 당사는 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않았습니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리합니다. 다만, 당사는 리스이용자로서의 회계처리에서 실무적 간편법을 적용하여 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

### 1) 리스이용자로서의 회계처리

당사는 리스개시일에 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다.

사용권자산은 최초 인식 시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 또한, 사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다.

리스부채는 리스개시일에 그날 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재 가치 측정시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 당사의 증분차입이자율로 리스료를 할인하고 있습니다. 리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의 지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산 리스의 경우 예외규정을 선택하여 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다.

### 2) 리스제공자로서의 회계처리

리스제공자의 회계처리는 2019년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작

성시 적용된 회계정책과 유의적으로 변동되지 않았습니다.

당사는 리스약정일에 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하고, 금융리스 이외의 모든 리스는 운용리스로 분류합니다. 운용리스로부터 발생하는 리스료 수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고, 운용리스의 협상 및 계약 단계에서 발생한 리스개설 직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후 리스료 수익에 대응하여 리스기간 동안 비용으로 인식합니다.

#### (16) 배당금

보고기간 후에 지분상품 보유자에 대해 배당을 선언한 경우, 그 배당금을 보고기간말의 부채로 인식하지 않고 당사의 주주에 의해 승인된 시점에 부채로 인식하고 있습니다.

## (17) 보통주자본금

당사의 자본금은 전액 보통주 발행으로 인한 자본금이며, 보고기간 종료일 현재 발행된 우선주는 없습니다. 당사가 자기주식을 취득하는 경우, 자기주식은 자본에서 차감하여 표시하며, 자기주식을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은당기손익으로 인식하지 아니하고 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

## (18) 수익인식

당사는 회수시기와 관계없이 경제적효익의 유입가능성이 높고 신뢰성 있게 측정될 수 있는 경우에 수익을 인식하고 있으며, 받았거나 받을 대가의 공정가치에서 계약상지급조건을 고려하고 세금과 관세등을 차감하여 수익을 측정하고 있습니다. 당사는 모든 수익 약정에서 주된 책임을 지며 가격결정권을 갖고 있으며 재고 및 신용위험에노출되어 있으므로 모든 매출 계약에 대하여 당사가 본인으로서 역할을 하고 있다고 판단하고 있습니다.

당사는 다음의 인식기준을 충족하는 경우에만 수익을 인식하고 있습니다.

### 1) 재화의 판매

재화의 판매로 인한 수익은 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되는 시점 즉, 일반적으로 재화의 인도시점에 인식하고 있습니다.

출판부문에서 당사는 마일리지제도를 운영하고 있습니다. 동 제도하에서 고객들은 당사의 제품을 구매할 때마다 마일리지를 쌓게 되며, 이 마일리지가 적립되면 동 마일리지를 제품 구매시 사용할 수 있습니다.

판매대가는 판매된 출판제품과 부여된 마일리지에 배부됩니다. 마일리지에 배부된 대가는 통계적 분석을 통해 결정된 마일리지의 공정가치 만큼 배부하고 있으며, 동 대가는 마일리지 가 사용될 때까지 이연하여 수익으로 인식하고 있습니다.

당사는 일정한 기간 이내에 재화를 반품할 권리를 고객에게 제공합니다. 고객이 제품을 반품하는 경우 고객에게 환불할 것으로 예상되는 총액을 반품충당부채(계약부채)로 인식하고, 동시에 고객이 반품 권리를 행사할 때 제품을 회수할 권리를 반품자산(계약자산)으로 인식합니다.

### 2) 이자수익

상각후원가로 측정되는 모든 금융상품 및 기타금융자산에서 발생하는 이자의 경우 유효이자율법에 의하여 이자수익을 인식하고 있습니다. 유효이자율은 금융상품의기대존속기간이나 적절하다면 더 짧은 기간에 예상되는 미래 현금유출과 유입의 현재가치를 금융자산의 순장부금액과 정확히 일치시키는 이자율입니다. 이자수익은 포괄손익계산서상 금융수익에 포함되어 있습니다.

### 3) 배당금수익

당사가 배당금을 지급받을 권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

#### 4) 임대수익

투자부동산의 운용리스로 인하여 발생하는 임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 수익을 인식하고 있습니다.

#### (20) 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용과 이연법인세비용으로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건으로부터 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

당기 법인세비용은 회계기간의 과세소득(세무상결손금)에 대하여 납부할(환급받을) 법인세액으로서 당기 및 과거기간의 당기법인세부채(자산)는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여, 과세당국에 납부하거나 과세당국으로부터 환급받을 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 재무상태표상 자산 또는 부채의 장부금액과 세무기준액과의 차이인 일시적차이와 미사용 세무상결손금 및 세액공제에 대하여 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자자산과 관련된 모든 가산할 일시적차이에 대하여 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있고, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자자산과 관련된 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 있습니다. 감액된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위 내에서 환입하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있는 경우에만 상계합니다.

#### (21) 주당이익

당사는 기본주당이익과 희석주당이익을 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다.

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 당사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

희석주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익에 희석효과가 있는 잠재적 희

석증권과 관련된 손익(법인세효과 차감)을 가감한 금액에 보고기간 동안의 당사의 가중평균 잠재적 희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

## (22) 영업부문

당사는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부보고 자료에 기초하여 부문을 구분하고 있습니다.

#### 4. 금융상품

(1) 보고기간 종료일 현재 범주별 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말> (단위:원)

구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	11,233,697,641	-	-	11,233,697,641
단기금융상품	10,000,000,000	-	-	10,000,000,000
매출채권	5,288,378,891	-	-	5,288,378,891
기타유동채권	443,375,491	-	-	443,375,491
기타비유동채권	1,519,129,006	-	-	1,519,129,006
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	110,800,516,939	110,800,516,939
합계	28,484,581,029	-	110,800,516,939	139,285,097,968

<전기말> (단위:원)

구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	7,902,241,356	-	-	7,902,241,356
단기금융상품	10,714,757,250	-	-	10,714,757,250
매출채권	12,314,643,369	-	-	12,314,643,369
기타유동채권	15,316,736,716	-	-	15,316,736,716
기타비유동금융자산	98,040,000	-	-	98,040,000
기타비유동채권	27,365,324,764	-	-	27,365,324,764
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	9,846,007,688	-	9,846,007,688
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	125,184,019,101	125,184,019,101
합계	73,711,743,455	9,846,007,688	125,184,019,101	208,741,770,244

(2) 보고기간 종료일 현재 범주별 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	상각후원가측정 금융부채	
	당기말	전기말
매입채무	1,179,403,950	7,441,843,242
기타유동채무	1,612,705,567	6,817,677,434
단기차입금(유동성장기부채포함)	-	22,000,000,000
기타유동부채	1,200,885,326	4,462,947,698
기타비유동채무	2,776,311,675	1,789,813,460
유동성리스부채	123,407,024	15,010,305,562
리스부채	32,610,425	19,478,872,388
합계	6,925,323,967	77,001,459,784

(3) 보고기간 중 금융상품 관련 범주별 손익 내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위:원)

구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	합계
평가/처분손익	-	192,640,828	(21,886,974,425)		(21,694,333,597)
이자수익	1,771,921,517				1,771,921,517
이자비용	-	-	-	(1,299,385,338)	(1,299,385,338)
외환차손익	-	-	-	148,219,265	148,219,265
외화환산손익	-	-	-	(6,158,813)	(6,158,813)
배당수익	-	-	4,102,600	-	4,102,600
대손상각비	134,040,712	-	-	-	134,040,712
합계	1,905,962,229	192,640,828	(21,882,871,825)	(1,157,324,886)	(20,941,593,654)



<전기> (단위:원)

구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	합계
평가/처분손익	-	(15,497,360)	45,809,453,391	-	45,793,956,031
이자수익	1,573,931,158	-	-	-	1,573,931,158
이자비용	-	-	-	(2,481,842,976)	(2,481,842,976)
외환차손익	-	-	-	56,319,180	56,319,180
외화환산손익	-	-	-	(3,758,604)	(3,758,604)
배당수익	-	-	3,315,739	-	3,315,739
대손상각비	(26,372,803)	-	-	-	(26,372,803)
합계	1,547,558,355	(15,497,360)	45,812,769,130	(2,429,282,400)	44,915,547,725

(4) 보고기간 종료일 현재 금융자산 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말		전기말	
	공정가치	장부금액	공정가치	장부금액
현금및현금성자산	11,233,697,641	11,233,697,641	7,902,241,356	7,902,241,356
유동성장기금융상품	10,000,000,000	10,000,000,000	10,714,757,250	10,714,757,250
매출채권	5,288,378,891	5,288,378,891	12,314,643,369	12,314,643,369
기타유동채권	443,375,491	443,375,491	15,316,736,716	15,316,736,716
기타비유동자산	-	-	98,040,000	98,040,000
기타비유동채권	1,519,129,006	1,519,129,006	27,365,324,764	27,365,324,764
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	9,846,007,688	9,846,007,688
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	110,800,516,939	110,800,516,939	125,184,019,101	125,184,019,101
합계	139,285,097,968	139,285,097,968	208,741,770,244	208,741,770,244

(5) 보고기간 종료일 현재 공정가치로 측정되는 금융상품을 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

공정가치로 계상되거나 공시되는 모든 금융상품은 다음의 세가지 공정가치 서열체계수준으로 분류됩니다.

- 수준1 : 활성시장의 조정되지 않은 공시가격을 이용하여 측정한 공정가치
- 수준2 : 직접적 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치
- 수준3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치

보고기간 종료일 현재 상기 서열체계에 다른 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

<당기> (단위:원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
----	------	------	------	----

기타포괄손익-공정 가치측정 금융자산 (지분증권)	35,100,000	16,144,242,889	94,621,174,050	110,800,516,939
----------------------------------	------------	----------------	----------------	-----------------

<전기> (단위:원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정 가치측정 금융자산 (지분증권)	-	9,846,007,688	-	9,846,007,688
기타포괄손익-공정 가치측정 금융자산 (지분증권)	2,009,675,000	123,174,344,101	-	125,184,019,101

### (6) 가치평가기법 및 투입변수

회사는 공정가치 서열체계에서 '수준 2'로 분류되는 영구채 등에 대하여 미래현금흐름을 적정이자율로 할인하는 현재가치법을 사용하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 '수준 3'으로 분류된 주요 금융상품에 대하여 사용된 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

구 분	공정가치	가치평가기법	'수준 3' 투입변수	투입변수 범위
기타포괄손익-공정가치금융자산:				
더핑크퐁컴퍼니(주)	550,0559	현금흐름할인법	영구성장률	0.5%~1.5%(1.0%)
			가중평균자본비용	10.52%~11.52%(11.02%)

(\* 더핑크퐁컴퍼니(주)는 전기 수준 2로 분류되었으나 당기에는 수준3으로 분류 변경되었으며, 회사 지분에 대한 공정가치는 92,521백만원입니다. 한편, 수준 3으로 분류된 베이비샤크 넥스트유니콘IP펀드는 취득원가가 공정가치의 대용치로 판단되어 별도의 가치평가기법 및 투입변수를 공시하지 않습니다.

## 5.금융상품 위험관리

### (1) 신용위험

신용위험은 고객이나 거래상대방이 계약상의 의무를 이행하지 않아 회사가 재무적 손실을 입을 위험입니다. 이러한 신용리스크를 최소화하기 위해 당사는 신용거래를 희망하는 모든 거래상대방에 대하여 신용평가를 수행함으로써 신용도가 양호한 거래상대방에 한해 거래를 수행하고 있습니다. 또한, 대손위험에 대한 노출이 중요하지 않은 수준으로 유지될 수 있도록 지속적으로 신용도를 재평가하는 등 신용위험 관리에 만전을 기하고 있습니다.

당사는 자산의 장부금액을 신용위험에 대한 최대 노출금액으로 판단하고 있습니다. 회사 수익의 10% 이상을 차지하는 단일고객은 없으며, 지리적으로도 신용위험이 집중되어 있지 않습니다.

보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 연령분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분		당기말		전기말	
		매출채권	기타채권	매출채권	기타채권
연체되지 않은 채권	6개월 이내	4,841,508,449	205,304,547	11,584,566,176	519,756,682
연체되었으나 손상되지 않은 채권	6개월 초과 1년 이내	161,278,105	242,500,000	485,947,419	14,998,500,000
	1년 초과	41,183,887	1,550,985,000	173,187,623	29,983,046,300
	소계	5,043,970,441	1,998,789,547	12,243,701,218	45,501,302,982
손상채권		2,075,914,659	25,000,000	2,266,969,291	25,000,000
합계		7,119,885,100	2,023,789,547	14,510,670,509	45,526,302,982

(\*) 당사는 매출채권에 대한 기대신용손실을 측정하기 위해 각 연령별 채권에 대한 채무불이행률과 채무불이행으로 인한 손실률을 반영한 충당금설정률표를 사용하여 집합평가를 수행하고 있으며, 채무불이행률은 과거 1개년 경험을 통해 산정합니다.

(\*) 상기 작성된 매출채권 및 기타채권의 연령분석은 할인되지 않은 계약상 현금흐름에 근거하여 작성되었습니다.

(2) 유동성위험

유동성위험은 당사가 금융부채와 관련된 의무를 이행하지 못할 위험을 의미합니다. 당사는 재무적 곤경에 처하거나 평판의 손상 없이 만기일에 부채를 상환하는 데 아무런 어려움이 없도록 충분한 유동성을 관리하고 있습니다.

이를 위해 장단기 자금관리계획을 수립하고, 현금유출과 현금유입을 지속적으로 분석 검토함으로써 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사는 금융자산에서 발생하는 현금유입으로 금융부채를 상환하는 데 차질이 없을 것으로 판단하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 금융부채의 잔여 계약만기별 구분 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말		전기말	
	매입채무및기타채무	기타금융부채	매입채무및기타채무	기타금융부채
6개월 이내	2,792,109,517	1,271,219,445	14,259,520,676	33,391,637,735
6개월 ~ 1년 미만	-	53,072,905	-	8,081,615,525
1년 ~ 2년 미만	-	2,808,922,100	-	21,268,685,848
합계	2,792,109,517	4,133,214,450	14,259,520,676	62,741,939,108

(3) 시장위험

시장위험은 이자율, 환율 등의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 당사는 시장위험을 환위험과 이자율위험 2가지 측면에서 관리하고 있습니다.

① (환위험) 당사는 내수위주로 영업활동을 영위하고 있어서 환율변동위험에 따른 재무제표에 미치는 영향은 크지 않습니다. 당사의 외환위험관리 목표는 환율변동으로 인한 불확실성과 손익변동을 최소화함으로써 안정적인 사업운영과 원가 경쟁력을 확보하는데 있습니다.

보고기간 종료일 현재 외화자산부채 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:USD,CAD)

구분	외화자산		외화부채	
	현지통화	환산금액	현지통화	환산금액
USD	-	-	1,382.88	1,752,523
합계	-	-	1,382.88	1,752,523

<전기말>

(단위:USD,CAD)

구분	외화자산		외화부채	
	현지통화	환산금액	현지통화	환산금액
USD	-	-	137,102.04	162,534,018
CAD	-	-	3,000.00	2,791,830
합계	-	-	140,102.04	165,325,848

보고기간 종료일 현재 외화자산부채에 대한 민감도 분석결과는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기		전기	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
USD	(175,252)	175,252	(16,253,402)	16,253,402

CAD	-	-	(279,183)	279,183
합계	(175,252)	175,252	(16,532,585)	16,532,585

② (이자율위험) 당사는 이자발생 금융부채를 보유하고 있으므로 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당사는 이자율위험을 정기적으로 측정하고, 이자율위험이 중요하지 않은 수준에서 관리될 수 있도록 모니터링하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 변동이자발생 자산부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말	전기말
이자발생 금융자산	9,330,829,825	4,364,057,013
이자발생 금융부채	-	22,000,000,000

보고기간 종료일 현재 이자발생 자산부채의 민감도 분석결과는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말		전기말	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
이자수익	93,308,298	(93,308,298)	43,640,570	(43,640,570)
이자비용	-	-	(220,000,000)	220,000,000
합 계	93,308,298	(93,308,298)	(176,359,430)	176,359,430

6. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타채권 내역은 다음과 같습니다.

<당기말> (단위:원)

구분	계정	채권액	대손충당금	현재가치할인차금	장부금액
유동자산	매출채권	7,119,885,100	(1,831,506,209)	-	5,288,378,891
	미수금	27,804,547	(25,000,000)	-	2,804,547
	유동성보증금	445,000,000	-	(4,429,056)	440,570,944
	기타유동채권 소계	7,592,689,647	(1,856,506,209)	(4,429,056)	5,731,754,382
비유동자산	보증금	1,550,985,000	-	(31,855,994)	1,519,129,006
합계		9,143,674,647	(1,856,506,209)	(36,285,050)	7,250,883,388

<전기말> (단위:원)

구분	계정	채권액	대손충당금	현재가치할인차금	장부금액
유동자산	매출채권	14,510,670,509	(2,196,027,140)	-	12,314,643,369
	미수금	262,256,682	(25,157,189)	-	237,099,493
	유동성보증금	15,281,000,000	-	(201,362,777)	15,079,637,223
	기타유동채권 소계	30,053,927,191	(2,221,184,329)	(201,362,777)	27,631,380,085
비유동자산	보증금	29,943,046,300	-	(2,617,721,536)	27,325,324,764
	장기대여금	40,000,000	-	-	40,000,000
	기타비유동채권 소계	29,983,046,300	-	(2,617,721,536)	27,365,324,764
합계		60,036,973,491	(2,221,184,329)	(2,819,084,313)	54,996,704,849

(2) 보고기간 중 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위:원)

구분	유동	
	매출채권	기타채권
당기초	2,196,027,140	25,157,189
기타대체(*)	(164,758,913)	(157,189)
대손상각비(환입)	(122,262,018)	-
제각	(77,500,000)	-
당기말	1,831,506,209	25,000,000

(\*)기타(대체)는 종속기업 (주)아트박스의 연결제외로 인한 대체입니다.

<전기> (단위:원)

구분	유동	
	매출채권	기타채권

	매출채권	기타채권
당기초	2,239,344,624	25,061,035
대손상각비(환입)	26,276,649	96,154
제각	(69,594,133)	-
당기말	2,196,027,140	25,157,189

## 7. 기타금융자산

(1) 보고기간 종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	계정	당기말	전기말
유동자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	9,846,007,688
비유동자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	110,800,516,939	125,184,019,101
	합계	110,800,516,939	135,030,026,789

(2) 보고기간 종료일 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	취득원가	당기말	전기말
채권형 수익증권_대신증권	-	-	9,846,007,688

(3) 보고기간 종료일 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	취득원가	당기말	전기말
유진투자증권	147,386,898	35,100,000	53,925,000
네이버	-	-	1,230,125,000
카카오	-	-	725,625,000
더핑크퐁컴퍼니(*)	67,364,196,660	92,521,174,050	118,887,741,000
베이비샤크넥스트유니콘펀드	2,100,000,000	2,100,000,000	1,200,000,000
주식혼합형 수익증권	3,000,000,000	2,067,597,889	3,082,652,079
신종자본증권(영구채)	15,077,500,000	14,076,145,000	-
블루아이스코리아	-	-	1,000
한국문구공업협동조합	500,000	500,000	3,950,022
합계	87,689,583,558	110,800,516,939	125,184,019,101

(\*)스마트스터디(주)는 '21년 12월 임시주주총회에서 사명을 더핑크퐁컴퍼니(주)로 변경하였습니다.

(4) 보고기간 중 당기손익-공정가치측정 금융자산 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기	전기
기초금액	9,846,007,688	5,018,463,279
취득	20,000,000,000	55,110,402,674
처분	(30,038,648,516)	(50,126,219,906)
평가손익	192,640,828	(156,638,359)
기말금액	-	9,846,007,688



(5) 보고기간 중 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기	전기
기초금액	125,184,019,101	75,385,262,943
취득	16,279,900,000	4,210,575,739
처분	(2,273,804,097)	(13,141,888,031)
평가손익	(28,386,147,043)	58,730,068,450
기타(대체) (*)	(3,451,022)	-
기말금액	110,800,516,939	125,184,019,101

(\*)기타(대체)는 종속기업 (주)아트박스의 연결제외로 인한 대체입니다.

## 8. 재고자산

(1) 보고기간 종료일 현재 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부가액	평가전금액	평가총당금	장부가액
제품	12,293,186,490	(715,155,004)	11,578,031,486	33,031,478,627	(2,478,597,104)	30,552,881,523
상품	1,455,439,481	(77,431,352)	1,378,008,129	17,278,124,170	(1,977,166,576)	15,300,957,594
재공품	1,275,579,671	-	1,275,579,671	2,632,489,432	-	2,632,489,432
원재료	243,249,184	(76,002,070)	167,247,114	235,331,774	(22,553,119)	212,778,655
합계	15,267,454,826	(868,588,426)	14,398,866,400	53,177,424,003	(4,478,316,799)	48,699,107,204

(2) 보고기간 중 재고자산과 관련 평가손실 및 환입 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기				전기		
	기초	기타(대체)(*)	평가손실(환입)	기말	기초	평가손실(환입)	기말
제품	2,478,597,104	(1,852,234,955)	88,792,855	715,155,004	2,117,183,881	361,413,223	2,478,597,104
상품	1,977,166,576	(1,934,980,533)	35,245,309	77,431,352	1,516,184,416	460,982,160	1,977,166,576
원재료	22,553,119	-	53,448,951	76,002,070	175,625,407	(153,072,288)	22,553,119
합계	4,478,316,799	(3,787,215,488)	177,487,115	868,588,426	3,808,993,704	669,323,095	4,478,316,799

(\*)기타(대체)는 종속기업 (주)아트박스의 연결제외로 인한 대체입니다.

## 9. 기타유동자산

보고기간 종료일 현재기타유동자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정	당기말	전기말
선급금	786,675,550	2,963,812,444
선급비용	20,786,048	211,898,009
미수수익	194,421,526	21,984,935
합계	1,001,883,124	3,197,695,388

## 10. 관계기업투자

(1) 보고기간 종료일 현재 관계기업 투자 현황은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	소재지	결산월	주요 영업활동	당기말		전기말	
				지분율	장부금액	지분율	장부금액
(주)아트박스	한국	12월	제조.유통업	35.26%	32,109,561,669	-	-

\* 당사의 이사회는 2022년 5월 9일 아트박스 보통주 31,500주를 91억 9천 8백만원에 처분하기로 결의 하였으며, 2022년 8월 10일에 기 수령한 계약금을 포함한 주금 91억 9천 8백만원이 납입됨에 따라 주식처분이 완료되었습니다.

\* 당사의 종속회사인 (주)아트박스의 지분 일부의 매각이 완료됨에 따라 종속기업투자주식으로 분류되었던 (주)아트박스를 관계기업투자주식으로 재분류하였습니다.

(2) 보고기간 중 관계기업 투자주식의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

구분	당기초	취득/대체	지분법이익(손실)	배당	당기말
(주)아트박스	-	28,995,600,000	3,809,061,669	(695,100,000)	32,109,561,669

(3) 보고기간 중 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

구분	자산총액	부채총액	매출액(*)	당기순손익(*)	포괄손익(*)
(주)아트박스	165,233,637,324	85,549,714,840	87,924,451,968	11,200,054,847	11,200,054,847

\*(주)아트박스의 지분 일부의 매각이 완료된 8월을 간주취득일로 하여 2022년 8월 ~12월까지의 손익을 표시 하였습니다.

(4)당기의 중요한 관계기업의 재무정보금액을 관계기업 대한 지분의 장부금액으로 조정 한 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

구분	순자산 (a)	보유지분율 (b)	순자산지분금액 (axb)	영업권	유형자산 공정가치	무형자산 공정가치	내부거래	장부금액
(주)아트박스	79,683,922,484	35.26%	28,098,769,540	87,872,613	1,085,756,206	2,839,457,168	(2,293,858)	32,109,561,669

## 11. 유형자산 및 사용권자산

(1) 보고기간 종료일 현재 유형자산 및 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말			전기말		
	취득가액	감가상각누계액	장부금액	취득가액	감가상각누계액	장부금액
토지	1,557,901,198	-	1,557,901,198	9,817,274,085	-	9,817,274,085
건물	2,913,533,040	(1,792,446,847)	1,121,086,193	11,998,866,765	(7,961,895,966)	4,036,970,799
건물부속설비	-	-	-	592,332,707	(388,916,227)	203,416,480
구축물	-	-	-	936,872,368	(531,200,200)	405,672,168
기계장치	167,278,069	(167,262,069)	16,000	167,278,069	(167,262,069)	16,000
차량운반구	464,967,400	(385,909,858)	79,057,542	986,238,861	(694,943,930)	291,294,931
임차시설물	5,365,798,490	(4,611,891,926)	753,906,564	45,468,552,857	(37,165,721,075)	8,302,831,782
공기구비품	7,803,476,170	(7,081,500,864)	721,975,306	13,263,477,511	(11,641,231,845)	1,622,245,666
기타의유형자산	167,282,000	-	167,282,000	167,282,000	-	167,282,000
사용권자산(*)	513,244,944	(301,073,983)	212,170,961	95,158,907,710	(59,388,829,504)	35,770,078,206
합계	18,953,481,311	(14,340,085,547)	4,613,395,764	178,557,082,933	(117,940,000,816)	60,617,082,117

(\*) 사용권자산은 리스료를 증분차입이자율로 현재가치 측정 한 리스부채와 임차보증금의 현재가치로 구성되어 있습니다.

(2) 보고기간 중 유형자산의 장부금액 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위:원)

구분	기초장부가액	기타대체(*)	취득	처분	감가상각비	투자부동산대체	기말장부가액
토지	9,817,274,085	(4,874,193,559)	-	-	-	(3,385,179,328)	1,557,901,198
건물	4,036,970,799	(466,737,927)	-	-	(93,145,853)	(2,356,000,826)	1,121,086,193
건물부속설비	203,416,480	(203,416,480)	-	-	-	-	-
구축물	405,672,168	(405,672,168)	-	-	-	-	-
기계장치	16,000	-	-	-	-	-	16,000
차량운반구	291,294,931	(129,396,293)	-	-	(82,841,096)	-	79,057,542
임차시설물	8,302,831,782	(7,296,382,986)	296,262,974	(111,203,728)	(437,601,478)	-	753,906,564
공기구비품	1,622,245,666	(759,682,887)	205,144,476	(7,513,975)	(338,217,974)	-	721,975,306
기타의유형자산	167,282,000	-	-	-	-	-	167,282,000
사용권자산	35,770,078,206	(35,542,528,511)	274,725,647	-	(290,104,381)	-	212,170,961
합계	60,617,082,117	(49,678,010,811)	776,133,097	(118,717,703)	(1,241,910,782)	(5,741,180,154)	4,613,395,764

(\*)기타(대체)는 종속기업 (주)아트박스의 연결제외로 인한 대체입니다.

<전기> (단위:원)

구분	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
토지	9,817,274,085	-	-	-	9,817,274,085
건물	4,347,193,065	-	-	(310,222,266)	4,036,970,799
건물부속설비	219,311,402	-	-	(15,894,922)	203,416,480
구축물	437,912,168	-	-	(32,240,000)	405,672,168
기계장치	16,000	-	-	-	16,000
차량운반구	447,298,380	39,078,785	(17,677,107)	(177,405,127)	291,294,931
임차시설물	10,294,726,338	3,565,944,211	(333,348,233)	(5,224,490,534)	8,302,831,782
공기구비품	1,979,102,572	492,712,640	(20,029,004)	(829,540,542)	1,622,245,666
기타의유형자산	167,282,000	-	-	-	167,282,000
사용권자산	48,063,632,769	13,733,635,935	(3,833,869,236)	(22,193,321,262)	35,770,078,206
합계	75,773,748,779	17,831,371,571	(4,204,923,580)	(28,783,114,653)	60,617,082,117

(3) 보고기간 중 유형자산 감가상각비의 배부내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기	전기
제조원가	60,562,409	55,269,968
판매비와관리비	1,181,348,373	1,789,391,905
중단영업손익	14,825,642,791	26,938,452,780
합계	16,067,553,573	28,783,114,653

(4) 보고기간 종료일 현재 차입금의 담보로 제공된 유형자산 내역은 다음과 같습니다.

<전기말> (단위:원)

담보제공자산	담보설정액	관련 계정	관련 금액	담보권자
토지 및 건물	4,270,000,000	장기차입금	7,000,000,000	신한은행

## 12. 무형자산

(1) 보고기간 종료일 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말			전기말			
	취득가액	상각누계액	장부금액	취득가액	상각누계액	손상누계액	장부금액
사용수익기부자산	261,309,091	(261,308,091)	1,000	261,309,091	(261,308,091)	-	1,000
산업재산권	-	-	-	51,496,252	(51,495,252)	-	1,000
영업권	-	-	-	177,919,312	(177,918,312)	-	1,000
임차권리금	15,000,000	(15,000,000)	-	7,656,710,000	(7,519,595,665)	-	137,114,335
회원권	183,599,910	-	183,599,910	1,006,882,500	-	(58,520,000)	948,362,500
기타의무형자산	569,856,272	(433,332,849)	136,523,423	1,934,025,600	(1,609,674,883)	-	324,350,717
합계	1,029,765,273	(709,640,940)	320,124,333	11,088,342,755	(9,619,992,203)	(58,520,000)	1,409,830,552

(2) 보고기간 중 무형자산의 장부금액 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위:원)

구분	기초장부금액	기타대체(*)	취득(처분)	무형자산상각비	기말장부금액
사용수익기부자산	1,000	-	-	-	1,000
산업재산권	1,000	(1,000)	-	-	-
영업권	1,000	(1,000)	-	-	-
임차권리금	137,114,335	(136,614,335)	-	(500,000)	-
회원권	948,362,500	(714,812,590)	(49,950,000)	-	183,599,910
기타의무형자산	324,350,717	(107,924,207)	28,790,000	(108,693,087)	136,523,423
합계	1,409,830,552	(959,353,132)	(21,160,000)	(109,193,087)	320,124,333

(\*) 기타(대체)는 종속기업 (주)아트박스의 연결제외로 인한 대체입니다.

<전기> (단위:원)

구분	기초장부금액	취득(처분)	무형자산상각비	손상차손	기타(*)	기말장부금액
사용수익기부자산	1,000	-	-	-	-	1,000
산업재산권	1,000	-	-	-	-	1,000
영업권	1,000	-	-	-	-	1,000
임차권리금	355,944,669	(1,000)	(218,829,334)	-	-	137,114,335
회원권	362,128,500	594,804,000	-	(58,520,000)	49,950,000	948,362,500
기타의무형자산	440,921,052	35,500,000	(152,070,335)	-	-	324,350,717
합계	1,158,997,221	630,303,000	(370,899,669)	(58,520,000)	49,950,000	1,409,830,552

\*기타금액은 보증금에서 회원권으로의 대체입니다.

(3) 보고기간 중 무형자산상각비의 배부내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기	전기
판매비와관리비	109,193,087	111,213,254
중단영업손익	108,153,214	259,686,415
합계	217,346,301	370,899,669

### 13. 투자부동산

(1) 보고기간 종료일 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말			전기말		
	취득가액	감가상각누계액	장부금액	취득가액	감가상각누계액	장부금액
토지	12,232,829,683	-	12,232,829,683	8,871,505,355	-	8,871,505,355
건물	15,300,497,122	(8,097,067,290)	7,203,429,832	11,034,882,826	(5,717,080,205)	5,317,802,621
합계	27,533,326,805	(8,097,067,290)	19,436,259,515	19,906,388,181	(5,717,080,205)	14,189,307,976

(2) 보고기간 중 투자부동산의 장부금액 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위:원)

구분	기초장부가액	취득(처분)	감가상각비	기타	기말장부가액
토지	8,871,505,355	(23,855,000)	-	3,385,179,328	12,232,829,683
건물	5,317,802,621	-	(470,373,615)	2,356,000,826	7,203,429,832
합계	14,189,307,976	(23,855,000)	(470,373,615)	5,741,180,154	19,436,259,515

(\*기타금액은 투자부동산에서 유형자산으로의 대체입니다.

<전기> (단위:원)

구분	기초장부가액	취득(처분)	감가상각비	기말장부가액
토지	8,871,505,355	-	-	8,871,505,355
건물	5,660,177,953	-	(342,375,332)	5,317,802,621
합계	14,531,683,308	-	(342,375,332)	14,189,307,976

(3) 보고기간 중 투자부동산 관련 수익과 비용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기	전기
임대수익	2,414,529,047	1,816,119,381
운영/유지보수비용	(1,293,081,099)	(895,782,845)

(4) 보고기간 종료일 현재 투자부동산에 대한 공정가치는 39,642,107 천원(전기 25,575,737 천원)입니다.

### 14. 매입채무 및 기타유동채무

보고기간 종료일 현재 매입채무 및 기타유동채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	계정	당기말	전기말
유동부채	매입채무	1,179,403,950	7,441,843,242
	미지급금	1,612,705,567	6,817,677,434
합계		2,792,109,517	14,259,520,676

15. 기타부채

(1) 보고기간 종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	계정	당기말	전기말
유동부채	선수금	69,654,449	505,060,073
	예수금	162,838,365	383,761,779
	미지급비용	753,526,020	2,943,585,594
	선수수익	22,216,705	41,834,042
	유동성예수보증금	284,520,941	1,135,600,325
	소계	1,292,756,480	5,009,841,813
비유동부채	장기성예수보증금	2,776,311,675	1,789,813,460
	장기선수수익	159,567,384	35,206,232
	소계	2,935,879,059	1,825,019,692
합계		4,228,635,539	6,834,861,505

(2) 보고기간 종료일 현재 마일리지충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	기초잔액	증가액	감소액	기타(대체)(*)	기말잔액
당기말	41,834,042	72,505,122	(71,015,093)	(21,107,366)	22,216,705
전기말	65,772,674	50,225,881	(74,164,513)	-	41,834,042

(\*) 기타(대체)는 종속기업 (주)아트박스의 연결제외로 인한 대체입니다.



당사는 도서 등의 판매촉진을 위하여 구매회원에게 부여하는 마일리지에 대하여, 기간 손익의 적정화를 위해 동 적립금 부여에 따라 예상되는 부담액을 과거 사용실적에 근거하여 마일리지충당부채로 설정하고 있으며, 선수수익으로 계상하고 있습니다.

## 16. 차입금

(1) 보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	차입처	이자율	당기말	전기말
운영자금	국민은행	-	-	2,000,000,000
	KEB하나은행	-	-	5,000,000,000
	우리은행	-	-	2,000,000,000
	농협은행	-	-	3,000,000,000
	산업은행	-	-	3,000,000,000
합계			-	15,000,000,000

(2) 보고기간 종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	차입처	당기말	전기말
운영자금	국민은행	-	7,000,000,000
유동성대체		-	(7,000,000,000)
합계		-	-

## 17. 퇴직급여

당사는 확정기여형 퇴직연금제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도는 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다. 당기와 전기 중 확정기여형으로 퇴직급여 및 중단사업손익에 계상된 금액은 각각 844,140천원 및 2,413,935천원입니다.

18. 리스부채

(1) 보고기간 종료일 현재 리스관련 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말	전기말
사용권자산 (건물)	212,170,961	35,770,078,206

(2) 보고기간 중 리스부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위:원)

구분	당기초	기타(대체)	취득	상환	해지	대체	당기말
유동리스부채	15,010,305,562	(14,879,645,294)		(240,301,611)	-	233,048,367	123,407,024
비유동리스부채	19,478,872,388	(19,424,276,802)	211,063,206		-	(233,048,367)	32,610,425
합계	34,489,177,950	(34,303,922,096)	211,063,206	(240,301,611)	-	-	156,017,449

(\* 기타(대체)는 종속기업 (주)아트박스의 연결제외로 인한 대체입니다.

<전기> (단위:원)

구분	전기초	취득	상환	해지	대체	전기말
유동리스부채	19,026,213,965	1,895,952,721	(22,088,193,633)	(3,523,590,046)	19,699,922,555	15,010,305,562
비유동리스부채	27,447,911,359	11,730,883,584	-	-	(19,699,922,555)	19,478,872,388
합계	46,474,125,324	13,626,836,305	(22,088,193,633)	(3,523,590,046)	-	34,489,177,950

(3) 보고기간 종료일 현재 리스부채 만기구성은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	장부금액	약정 현금흐름	1년 이하	1년~2년	2년~3년
리스부채	156,017,449	158,519,334	124,719,334	31,200,000	2,600,000

(4) 보고기간 중 리스관련 비용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기	전기
사용권자산 감가상각비(건물)	12,495,884,072	22,554,692,960
리스부채 이자비용	834,609,186	1,685,650,817
소액리스료	25,689,282	52,287,236
합계	13,356,182,540	24,292,631,013

(5) 보고기간 중 리스로 인한 현금유출액은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기	전기
리스부채에서 발생한 현금유출	240,301,611	289,184,519
소액리스 관련 비용	12,012,000	12,012,000
중단영업손익관련 현금유출	11,532,638,206	21,839,284,350
총현금유출액	11,784,951,817	22,140,480,869

#### 19. 반품충당부채

보고기간 중 반품충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위:원)

구분	당기초	기타(대체)(*)	증가	감소	당기말
반품충당부채	1,176,488,968	(251,423,085)	575,652,475	(925,065,883)	575,652,475
반품자산	583,031,126	(111,192,590)	322,448,803	(471,838,536)	322,448,803

(\*) 기타(대체)는 종속기업 (주)아트박스의 연결제외로 인한 대체입니다.

<전기> (단위:원)

구분	전기초	증가	감소	전기말
반품충당부채	1,340,979,861	1,176,488,968	(1,340,979,861)	1,176,488,968
반품자산	679,381,210	583,031,126	(679,381,210)	583,031,126

당사는 판매시점에 반품이 예상되는 부분의 매출액과 매출원가를 각각 차감하고 해당 매출과 매출원가에 해당하는 금액은 반품충당부채 및 반품자산으로 설정하고 있으며, 반품과 관련하여 발생할 것으로 예상되는 비용은 관련 충당부채에 추가로 반영하고 있습니다.

## 20. 복구충당부채

보고기간 중 복구충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위:원)

구분	당기초	기타(대체)*	전입	이자비용	유동성대체	환입	사용	당기말
유동성	324,141,358	(324,141,358)	-	-	48,937,421	(18,346,421)	(30,591,000)	-
비유동성	833,136,589	(575,600,261)	37,210,596	1,711,954	(48,937,421)	-	-	247,521,457
합계	1,157,277,947	(899,741,619)	37,210,596	1,711,954	-	(18,346,421)	(30,591,000)	247,521,457

(\*기타(대체)는 종속기업 (주)아트박스의 연결제외로 인한 대체입니다.

<전기> (단위:원)

구분	전기초	전입	이자비용	유동성대체	환입	사용	전기말
유동성 복구충당부채	-	-	-	448,605,175	(40,522,817)	(83,941,000)	324,141,358
복구충당부채	-	1,254,605,831	27,135,933	(448,605,175)	-	-	833,136,589
합계	-	1,254,605,831	27,135,933	-	(40,522,817)	(83,941,000)	1,157,277,947

당사는 자산을 해체, 제거 및 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 유출금액을 과거복구경험과 현재 시장의 복구비용 등을 고려하여 복구충당부채로 설정하고 있으며, 실제 복구에 사용되는 비용을 사용액으로 반영하고 있습니다.

21. 우발부채 및 약정사항

(1) 보고기간 종료일 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

제공자	금액	보증내용
서울보증보험	74,100,000	계약이행보증 외

(2) 보고기간 종료일 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

제공자	금액	보증내용
영업소 등	600,000,000	영업담보

22. 자본

(1) 보고기간 종료일 현재 지배기업의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주, 원)

구분	당기말	전기말
수권주식수	40,000,000	40,000,000
발행주식수	10,000,000	10,000,000
주당 액면가액	500	500
보통주자본금	5,000,000,000	5,000,000,000

(2) 보고기간 종료일 현재 지배기업의 자본잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주, 원)

구분	당기말	전기말
주식발행초과금	26,162,909,832	26,162,909,832
기타자본잉여금	136,811,565	1,059,718,943
합계	26,299,721,397	27,222,628,775

(3) 보고기간 종료일 현재 지배기업의 기타포괄손익누계액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주, 원)

구분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익	18,280,748,305	40,537,562,271

(4) 보고기간 종료일 현재 지배기업의 이익잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주, 원)

구분	당기말	전기말
법정적립금(*)	2,500,000,000	2,500,000,000
임의적립금	94,000,000,000	90,000,000,000
미처분이익잉여금	29,510,949,557	6,826,508,160
합계	126,010,949,557	99,326,508,160

(\*) 상법에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 사업년도마다 현금배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립한 것으로서 결손보전 및 자본전입 이외에는 그 사용이 제한되어 있습니다.

### 23. 이익잉여금처분계산서 및 배당금

(1) 보고기간 중 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
I. 미처분이익잉여금	29,510,949,557	6,826,508,160
1. 전기이월미처분이익잉여금	826,508,160	584,745,939
2. 연결범위변동효과	16,548,265,250	5,168,691,085
3. 기타포괄손익-공정가치 금융자산평가손익 이익잉여금대체	345,068,216	-
4. 당기순이익	11,791,107,931	1,073,071,136
II. 임의적립금등의 이입액	-	-
1. 임의적립금	-	-
III. 이익잉여금처분액	29,000,000,000	6,000,000,000
1. 이익준비금	-	-
2. 임의적립금	27,000,000,000	4,000,000,000
3. 배당금	2,000,000,000	2,000,000,000
IV. 차기이월미처분이익잉여금	510,949,557	826,508,160

(\*) 전기 이익잉여금처분계산서는 종속기업에 대한 지배력을 상실하기 전 당사의 별도 재무제표에 근거하여 작성되었습니다.

(\*) 당기 이익잉여금처분계산서는 2023년 3월 31일 주주총회에서 확정될 예정입니다.(전기 처분확정일 : 2022년 3월 31일)

(2) 보고기간 중 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
배당종류	보통주 배당	보통주 배당
액면금액	200	200
주당 배당금(률)	40.0%	40.0%
유통보통주식수	10,000,000	10,000,000
배당금 총액	2,000,000,000	2,000,000,000

### 24. 수익(매출)

(1) 보고기간 중 고객과의 계약에서 발생한 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
----	----	----

제품매출	39,320,496,753	46,192,488,249
상품매출	8,912,260,063	7,249,147,266
기타매출	3,432,940,602	2,780,058,656
합계	51,665,697,418	56,221,694,171

(2) 보고기간 중 고객과의 계약에서 발생한 수익의 부문별 손익은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 원)

구분		출판부문	휴게소부문	임대부문	합계
주요 지리적 시장	국내	42,509,390,219	6,741,778,152	2,414,529,047	51,665,697,418
고객의 유형	유통	42,509,390,219	6,741,778,152	2,414,529,047	51,665,697,418
수익인식시기	한 시점 이전	42,509,390,219	6,741,778,152	-	49,251,168,371
	기간에 걸쳐 이전	-	-	2,414,529,047	2,414,529,047
	소계	42,509,390,219	6,741,778,152	2,414,529,047	51,665,697,418

<전기> (단위: 원)

구분		출판부문	휴게소부문	임대부문	합계
주요 지리적 시장	국내	48,638,149,879	5,767,424,911	1,816,119,381	56,221,694,171
고객의 유형	유통	48,638,149,879	5,767,424,911	1,816,119,381	56,221,694,171
수익인식시기	한 시점이전	48,638,149,879	5,767,424,911	-	54,405,574,790
	기간에 걸쳐 이전	-	-	1,816,119,381	1,816,119,381
	소계	48,638,149,879	5,767,424,911	1,816,119,381	56,221,694,171

(3) 당사가 고객과의 계약에서 이행하는 수행의무에 대한 정보는 다음과 같습니다.

① 당사가 고객에게 재화를 인도함으로써 수행의무의 이행이 종료되어 재화의 인도시점에 인식한 수익은 49,251,168천원이며, 재화나 용역에 대한 통제를 기간에 걸쳐 수행의무를 이행함으로써 기간에 걸쳐 인식한 수익은 2,414,529 천원입니다.

② 계약에 유의적인 금융요소는 없으며, 당사의 책임으로 발생한 제품은 반품함을 원칙으로 하되 상호협의를 거쳐 반품이외의 방법으로 처리할 수 있습니다. 또한 당사의 제품이 합의된 규격에 부합하다는 확신을 고객에게 제공하고 있습니다.

## 25. 매출원가

보고기간 중 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
제품매출원가	20,157,403,471	23,149,394,849
상품매출원가	5,001,365,669	3,964,150,802
기타매출원가	1,293,081,099	895,782,845



합계	26,451,850,239	28,009,328,496
----	----------------	----------------

## 26. 판매관리비

보고기간 중 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정	당기	전기
급여	9,361,603,272	8,989,318,070
퇴직급여	744,817,510	684,078,303
복리후생비	822,830,227	745,703,359
여비교통비	44,255,488	55,405,235
통신비	81,626,938	90,605,920
수도광열비	349,845,697	314,412,879
세금과공과	660,445,258	867,171,564
임차료	1,114,688,639	759,755,270
대손상각비	(122,262,018)	218,867,961
보험료	30,798,795	33,642,035
광고선전비	761,455,736	563,370,198
차량유지비	79,305,021	60,031,535
교육훈련비	6,180,700	8,124,490
접대비	5,104,610	4,415,300
운반비	3,241,498,018	2,903,154,875
소모품비	1,069,332,533	1,492,464,242
지급수수료	5,406,594,176	6,271,573,885
감가상각비	891,243,992	1,475,760,509
무형자산상각비	109,193,087	111,213,254
사용권자산상각비	290,104,381	313,631,396
도서인쇄비	10,300,026	7,013,029
수선비	23,072,866	29,715,207
행사비	15,494,640	8,756,661
판매촉진비	858,012,875	910,825,816
용역료	259,238,975	150,312,000
합계	26,114,781,442	27,069,322,993

## 27. 금융수익 및 금융비용

(1) 보고기간 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
이자수익	923,216,180	149,301,383
외환차익	142,372,309	53,125,818
외화환산이익	458,990	826,297
배당금수익	4,102,600	3,300,000
당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익	192,989,320	141,140,999
합계	1,263,139,399	347,694,497

(2) 보고기간 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
이자비용	52,156,696	38,018,799
외환차손	20,800,215	38,290,313
외화환산손실	-	4,584,901
전환상환우선주상환손실	348,492	-
당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실	-	156,638,359
합계	73,305,403	232,947,471

## 28. 기타수익 및 기타비용

(1) 보고기간 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
수수료수익	94,299,595	51,312,585
투자부동산처분이익	167,352,000	-
유형자산처분이익	572,990	-
잡이익	362,470,358	459,909,339
복구충당부채환입	18,346,421	12,399,000
합계	643,041,364	523,620,924

(2) 보고기간 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기부금	6,550,000	25,412,389
유형자산처분손실	118,210,125	177,850,016
잡손실	29,354,154	141,578,736
복구공사손실	4,830,000	11,060,000
합계	158,944,279	355,901,141

## 29. 비용의 성격적 분류

보고기간 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
재고자산 변동	(819,234,700)	243,863,398
원재료의 사용	3,712,755,728	4,337,668,065
상품의 매입	5,440,889,489	4,129,929,627
개발비(원고화료비,인세)	789,291,073	961,459,432
외주가공비(인쇄 및 제본등)	14,132,103,786	15,636,267,812
종업원급여	11,679,298,712	11,162,955,863
상각비	1,712,284,397	2,187,037,205
광고 및 판촉비	1,619,468,611	1,474,306,855
지급수수료	5,890,803,055	6,649,650,372
임차료	1,114,688,639	759,755,270
기타비용	7,294,282,891	7,535,757,590
총 영업비용	52,566,631,681	55,078,651,489

30. 법인세비용

(1) 보고기간 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
당기법인세부담액	2,394,059,877	2,821,592,289
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(1,983,205,950)	10,534,546,115
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	-	231,392,101
전기 지급액에 따른 변동액	346,082,108	-
자본에 직접 가감되는 법인세비용	6,512,219,554	(12,920,615,058)
연결범위변동에 따른 법인세비용	(6,179,090,750)	-
법인세비용(수익)	1,090,064,839	666,915,447

(2) 보고기간 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익(손실)	4,582,058,487	1,425,509,491
적용세율	20.9%	22.0%
적용세율에 따른 세부담액	957,650,223	313,612,088
조정사항		
비공제비용	195,478,362	21,299,877
법인세추납액(환급액)	346,082,108	
세액공제	-	(231,392,101)
기타	(409,145,854)	563,395,583
법인세비용	1,090,064,839	666,915,447
평균유효세율	23.8%	46.8%

(3) 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채) 내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 원)

구분	당기초	기타(대체)(*)	증감	당기말
재고평가충당금	985,229,695	(774,202,021)	(29,492,693)	181,534,981
감가상각비	(1,741,056,203)	489,578,182	20,329,819	(1,231,148,202)
대손충당금	456,072,573	(143,397,100)	60,395,653	373,071,126
지분법주식	(31,945,160,347)	7,961,433,992	(1,624,933,776)	(25,608,660,131)
반품충당부채	234,365,203	(197,256,963)	83,203,127	120,311,367
반품자산	(103,804,478)	72,825,356	(36,412,678)	(67,391,800)
기타	836,628,902	20,249,405	(456,295,402)	400,582,905
합계	(31,277,724,655)	7,429,230,851	(1,983,205,950)	(25,831,699,754)
이연법인세자산 인식제외	(1,880,069,789)	1,880,069,789	-	-
이연법인세자산 인식금액	(29,397,654,866)	5,549,161,062	(1,983,205,950)	(25,831,699,754)
이연법인세자산	(29,397,654,866)	5,549,161,062	(1,983,205,950)	(25,831,699,754)

(\*) 기타(대체)는 종속기업 (주)아트박스의 연결제외로 인한 대체입니다.

<전기> (단위: 원)

구분	전기초	증감	전기말
재고평가충당금	837,978,615	147,251,080	985,229,695
감가상각비	(1,984,668,389)	243,612,186	(1,741,056,203)
대손충당금	470,024,308	(13,951,735)	456,072,573
지분법주식	(22,942,809,471)	(9,002,350,876)	(31,945,160,347)
반품충당부채	280,081,127	(45,715,924)	234,365,203
반품자산	(134,529,424)	30,724,946	(103,804,478)
기타	1,124,580,525	(287,951,623)	836,628,902
합계	(22,349,342,709)	(8,928,381,946)	(31,277,724,655)
이연법인세자산 인식제외	(3,126,695,603)	1,246,625,814	(1,880,069,789)
이연법인세자산 인식금액	(19,222,647,106)	(10,175,007,760)	(29,397,654,866)
이연법인세자산	(19,222,647,106)	(10,175,007,760)	(29,397,654,866)

(4) 보고기간 중 자본에 직접 가감되는 당기법인세와 이연법인세는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분		당기	전기
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	계속영업	6,512,219,554	(12,920,615,058)
	중단영업	(13,046,938)	-

### 31. 주당이익

(1) 보고기간 중 지배기업의 기본주당이익 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
계속영업당기순이익	3,491,993,648	754,981,699
중단영업당기순이익(*)	8,299,114,283	2,404,370,902
가중평균유통보통주식수	10,000,000	10,000,000
계속영업주당순이익	349	75
중단영업주당순이익	830	240

\*중속기업 (주) 아트박스의 지배기업의 귀속분을 표시하였습니다.

(2) 보고기간 중 가중평균유통보통주식수 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초 유통보통주식수	10,000,000	10,000,000
가중평균 자기주식수 증감	-	-
가중평균유통보통주식수	10,000,000	10,000,000

(3) 희석주당이익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있으며, 잠재적 보통주가 존재하지 않으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

### 32. 특수관계자

(1) 보고기간 종료일 현재 회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명
관계기업	(주)아트박스
그 밖의 특수관계자	더핑크퐁컴퍼니(주)*, 대표이사 등

(\*) 스마트스터디(주)는 '21년 12월 임시주주총회에서 사명을 더핑크퐁컴퍼니(주)로 변경하였습니다.

(2) 보고기간 중 회사의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 원)

회사명	매출	재고자산매입	기타자산처분	기타수익	기타비용
(주)아트박스(*)	1,852,418	40,379,909	-	4,800,000	9,860,843
더핑크퐁컴퍼니(주)	675,136,657	353,508,812	-	3,600,000	550,444,473
기타특수관계자	-	-	9,198,000,000	-	761,604,287
합계	676,989,075	393,888,721	9,198,000,000	8,400,000	1,321,909,603

\*(주)아트박스의 지분 일부의 매각이 완료된 8월을 간주취득일로 하여 2022년 8월 ~12월까지의 거래내역을 표시 하였습니다.

<전기> (단위: 원)

회사명	매출	재고자산매입	기타수익	기타비용
더핑크퐁컴퍼니(주)	653,713,728	777,387,254	3,600,000	46,092,455
(주)리템엘앤씨	-	148,798,370	18,087,330	117,279,370
기타특수관계자	-	-	-	1,111,682,899
합계	653,713,728	926,185,624	21,687,330	1,275,054,724

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권채무잔액은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 원)

회사명	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
더핑크퐁컴퍼니(주)	-	440,000	1,641,750	829,908
(주)리템엘앤씨	73,480,000	-	47,645,140	1,090,808,720
기타특수관계자	-	100,000,000	-	1,714,320
합계	73,480,000	100,440,000	49,286,890	1,093,352,948



<전기> (단위: 원)

회사명	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
더핑크퐁컴퍼니(주)	60,005,000	-	15,267,700	913,510,200
(주)리템엘앤씨	-	2,259,550	12,719,256	291,104
기타특수관계자	-	1,150,000,000	-	2,247,078
합계	60,005,000	1,152,259,550	27,986,956	916,048,382

(4) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	당기			전기		
	자금대여	자금회수	배당수익	자금대여	자금회수	배당수익
(주)아트박스	-	-	695,100,000	-	-	-

(5) 보고기간 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
급여	2,723,488,700	3,149,166,130
퇴직급여	271,520,922	344,222,980
합계	2,995,009,622	3,493,389,110

(\*) 주요 경영진은 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원과 미등기임원 등을 포함하고 있습니다. 상기 보상내역은 중단영업부문의 보상내역도 포함되어 있습니다.

### 33. 현금흐름표

(1) 보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
현금	38,595,140	219,093,022
보통예금 및 현금성자산	11,195,102,501	7,683,148,334
합계	11,233,697,641	7,902,241,356

(2) 보고기간 중 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
1. 연결당기순이익	16,441,993,623	5,934,976,652
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	<b>13,441,314,586</b>	33,765,866,410
법인세비용	4,573,372,955	2,271,490,821
감가상각비	4,042,043,116	6,932,168,723
무형자산상각비	217,346,301	370,899,669
사용권자산상각비	12,495,884,072	22,193,321,262
무형자산손상차손	-	58,520,000
유형자산처분손실	192,922,935	353,377,237
무형자산처분손실	1,000	1,000
외화환산손실	6,744,266	4,584,901
재고자산평가손실	1,341,322,640	669,323,095
당기손익인식금융자산처분손실	348,492	-
당기손익인식금융자산평가손실	-	156,638,359
복구공사손실	16,378,072	-
퇴직급여	844,140,110	-
이자비용	1,299,385,338	2,481,842,976
대손상각비	(134,040,712)	26,372,803
잡손실	7,502,000	122,430,272
이자수익	(1,771,921,517)	(1,573,931,158)
투자부동산처분이익	(167,352,000)	-
유형자산처분이익	(924,990)	(31,068,348)
복구충당부채환입	(18,346,421)	(40,522,817)
당기손익인식금융자산처분이익	(192,989,320)	(141,140,999)
외화환산이익	(585,453)	(826,297)
잡수익	(28,730,321)	(84,299,350)

배당금수익	(4,102,600)	(3,315,739)
관계기업투자자산처분이익	(5,468,021,708)	-
지분법이익	(3,809,061,669)	-
3. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(5,199,964,242)	6,140,302,756
매출채권의증가	(321,951,991)	(1,857,321,792)
미수금의감소(증가)	142,917,247	(193,909,074)
선급금의감소(증가)	355,550,382	(661,766,124)
선급비용의감소(증가)	70,111,326	(89,113,617)
반품자산의 증가	161,943,221	96,350,084
재고자산의감소(증가)	(4,093,346,675)	5,634,450,572
매입채무의증가	963,473,687	1,889,353,945
미지급금의증가(감소)	(941,454,301)	661,613,162
선수수익의감소	(44,141,709)	(54,088,982)
선수금의증가(감소)	(164,499,004)	375,704,965
예수금의증가	68,091,118	32,160,104
미지급비용의증가(감소)	(427,474,720)	1,124,306,309
반품충당부채의감소	(395,515,380)	(164,490,893)
복구충당부채감소	(145,561,000)	(83,941,000)
퇴직금의지급	(844,140,110)	(796,280,903)
장기성예수보증금의증가	416,033,667	227,276,000

(3) 보고기간 중 현금의 유출입이 없는 중요한 비현금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기타포괄손익-공정가치금융자산의 평가이익	(28,386,147,043)	(52,103,542,419)
기타포괄손익-공정가치금융자산의 대체	345,068,216	(6,626,526,031)

(4) 보고기간 중 리스부채와 관련한 현금유출액은 다음과 같습니다.

(당기) (단위: 원)

구분	기초	현금흐름	비현금흐름		기말
			이자비용	기타	
차입금	22,000,000,000	(1,418,106,976)	-	(20,581,893,024)	-
리스부채	34,489,177,950	(11,700,423,827)	834,609,186	(23,467,345,860)	156,017,449
합계	56,489,177,950	(13,118,530,803)	834,609,186	(44,049,238,884)	156,017,449

(전기) (단위: 원)

구분	기초	현금흐름	비현금흐름		기말
			이자비용	기타	
차입금	33,097,399,831	(11,097,399,831)	-	-	22,000,000,000
리스부채	46,474,125,324	(22,088,193,633)	1,685,650,817	8,417,595,442	34,489,177,950
합계	79,571,525,155	(33,185,593,464)	1,685,650,817	8,417,595,442	56,489,177,950

### 34. 중단영업

당사는 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 2022년 5월 9일 이사회결의에 의하여 종속회사인 (주)아트박스 보통주 130,800주 중 일부인 31,500주를 매각하기로 결정하였으며, 2022년 8월 10일에 매각대금이 모두 완납됨에 따라 주식처분이 완료되었습니다. 이에 따라 (주)아트박스를 종속기업투자에서 관계기업투자로 재분류하였습니다.

당기 및 전기의 관련 손익은 중단영업손익으로 분류되었습니다.

(1) 회사는 당기 중 종속기업인 (주)아트박스를 처분하였으며, 세후 처분이익은 다음과 같습니다. 세후 처분이익은 당기의 중단영업순이익에 포함되어 있습니다.

(당기말) (단위: 원)

구분	금액
총 처분대가	

현금	9,198,000,000
관계기업투자주식	28,995,600,000
소계 (①)	38,193,600,000
처분 순자산의 장부금액	
현금및현금성자산	615,284,601
유동성장기금융자산	228,549,000
매출채권및기타채권	7,575,464,949
기타유동자산	1,942,587,147
기타유동채권	12,737,190,540
반품자산	98,639,102
재고자산	37,052,264,839
기타포괄손익_공정가치측정금융자산	3,451,022
기타유동채권	28,929,919,244
유형자산	16,245,816,212
무형자산	874,791,918
사용권자산	42,403,903,341
기타비유동금융자산	118,830,000
이연법인세자산	1,675,145,945
자산 계	150,501,837,860
매입채무및기타채무	11,492,134,039
차입금	20,581,893,024
당기법인세부채	2,777,006,030
기타유동부채	2,340,125,293
반품총당부채	205,321,113
유동성리스부채	11,771,866,091
유동성복구총당부채	1,281,971,485
리스부채	27,780,815,354
기타비유동채무	162,203,224
복구총당부채	1,653,434,570
부채 계	80,046,770,223
순자산 계 (②)	70,455,067,637
(차감) 처분 순자산의 비지배지분 (③)	37,729,489,345
처분 순자산의 지배주주지분 (④ = ② - ③)	32,725,578,292
세전 처분이익(손실) (⑤ = ① - ④)	5,468,021,708
(차감) 법인세비용 (⑥)	1,202,964,775
세후 처분이익 ( ⑧ = ⑤ - ⑥ )	4,265,056,933

(2) 보고기간 중의 중단영업에서 발생한 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
매출액	96,844,472,199	131,257,845,976
매출원가	(42,966,748,630)	58,223,641,271
매출총이익	53,877,723,569	73,034,204,705
판매비와관리비	(43,059,148,426)	66,180,243,372
영업이익	10,818,575,143	6,853,961,333
영업외손익	146,711,240	(73,003,351)
법인세비용 차감 전 순이익	10,965,286,383	6,780,957,982
법인세비용	(2,280,343,341)	1,604,575,374
중단영업당기영업순이익	8,684,943,042	5,176,382,608
처분으로 인식된 세전이익	5,468,021,708	-
법인세비용	(1,202,964,775)	-
처분으로 인식된 세후이익	4,265,056,933	-
중단영업순이익	12,949,999,975	5,176,382,608

(3) 보고기간 중의 중단영업에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	19,832,620,922	38,789,722,125
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(6,398,286,484)	(5,722,374,682)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(13,922,667,900)	(32,896,408,945)
IV. 환율변동으로 인한 효과	668,263	-
V. 중단영업으로 인한 순현금흐름	(487,665,199)	170,938,498

## 6. 배당에 관한 사항

### 1) 배당에 관한 회사의 정책

① 당사의 배당정책은 미래 성장동력 확보를 위한 투자, 경영실적, 현금흐름 상황 등을 감안하여 전략적으로 결정하고 있으며, 배당정책은 아래 기준을 종합적으로 판단하여 운영하고 있습니다.

- 회사의 경영실적에 따른 배당금 규모 결정
- 향후 투자계획 경영계획에 따른 현금흐름 반영
- 주요 기관주주 및 개인주주의 배당 요구사항 반영
- 외부 제도 및 법률 변경으로 회사에 미치는 영향 반영
- 매년 회사의 잉여현금흐름(FCF)의 30% 범위를 재원으로 검토 반영

② 2022년 사업년도에 대한 연간 배당금은 20억원(주당 보통주 배당금 200원)으로, 2023년 3월 10일 이사회 결의 이후 '현금·현물배당결정'공시를 통해 안내 하였습니다. 이는 제 21기 정기주주총회에서 승인을 거쳐 확정 될 예정입니다.

③ 향후에도 대/내외 사업 환경 변화를 감안하여, 미래를 위한 투자재원 및 재무구조를 해치지 않는 범위 내에서 현행수준의 배당을 진행하여 주주가치를 극대화 할 예정입니다. 이는 경영실적 및 사업 환경의 변화에 따라 유동적으로 변동될 수 있습니다.

④ 당사는 최근 3개 사업연도에 차등배당·분기배당 및 중간배당을 실시 하지 않았으며 또한, 자사주 매입 및 소각을 실시하지 않았습니다. 경영상황에 따라 유동적이나 현재로서는 검토하고 있지 않습니다.

### 2) 배당금 지급에 관한 당사 정관의 규정

#### 제 43 조(배당금의 지급)

- ① 이익의 배당을 금전과 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다. 그러나, 주식에 의한 배당은 이익배당총액의 2분의 1에 상당하는 금액을 초과하지 못한다.
- ② 전항의 배당은 매결산기말일 현재의 주주명부에 등록된 주주 또는 질권자에게 지급한다.
- ③ 제1항의 배당금은 배당금지급 개시일로부터 기산하여 5년 이내에 청구가 없을 때에는 본 회사의 소득으로 한다.

#### 제 44 조(중간배당)

- ① 본 회사는 7월 1일 0시 현재의 주주에게 상법 제462조의 3에 의한 중간 배당을 할 수 있다.
- ② 제1항의 중간배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.
- ③ 중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.

1. 직전결산기의 자본금의 액
2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
3. 상법시행령에서 정하는 미실현이익
4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
5. 직전결산까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적에 위해 적립한 임의준비금

6. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금

- ④ 사업년도 개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권행사의 경우를 포함한다)에는 중간배당에 관해서는 당해 신주는 직전사업년도 말에 발행된 것으로 본다.
- ⑤ 중간배당을 할 때에는 제7조의 2의 우선주식에 대하여도 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.

3) 배당의 제한에 관한 사항은 없습니다.

4)주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제21기	제20기	제19기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		-	5,935	53,270
(별도)당기순이익(백만원)		16,551	1,073	58,331
(연결)주당순이익(원)		1,190	316	5,322
현금배당금총액(백만원)		2,000	2,000	2,000
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		12.1	33.7	3.75
현금배당수익률(%)	보통주	0.8	0.6	0.9
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	200	200	200
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	-	-	-	-

주) 제21기 중 개별재무제표 작성 대상으로 변경되어 제21기 (연결)주당순이익은 개별재무제표 기준으로 작성하였습니다.

5) 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	20	0.6	0.8

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]



증자(감자)현황

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등 록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 원)

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

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 원)

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

### 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 원)

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

### 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 원)

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

### 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 원)

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

## 7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

- 해당사항 없음.

## 8. 기타 재무에 관한 사항

### 1) 재무제표 재작성 등 유의사항

(1) 재무제표 재작성  
해당사항없음.

(2) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도 등

중속회사인 (주)아트박스는 재무구조 개선과 주력사업인 직영점에 대한 투자확대를 위해 2020년 5월 26일의 이사회 결의에 의해 특수관계기업인 (주)리템엘앤씨에 사무용품제조 사업부문을 양도하였습니다. 사업양도대가는 7,395백만원으로 독립된외부평가기관에 의해 평가되었습니다.

사업양도대상 자산, 부채의 세부내역과 사업양도에 따른 처분손익의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

구 분	금 액
유동자산	2,336,002,696
매출채권	1,192,610,060
기타유동채권	855,590
재고자산	1,142,537,046
비유동자산	387,445,637
유형자산	191,605,636
무형자산	19,840,001
기타비유동채권	176,000,000
자산총계	2,723,448,333
유동부채	483,464,283
기타유동채무	106,892,160
매입채무	335,164,487
기타유동부채	41,407,636
비유동부채	10,000,000
기타비유동채무	10,000,000
부채총계	493,464,283

구 분	금 액
양도대상 사업부문의 순자산가액(A)	2,229,984,050
양도대가(B)	7,394,984,050
사업양도이익( B ) - ( A )	5,165,000,000

(3) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항 해당사항없음.

(4) 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항

당사는 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 2022년 5월 9일 이사회결의에 의하여 중속회사인 (주)아트박스 보통주 130,800주 중 일부인 31,500주를 매각하기로 결정하였으며, 2022년 8월 10일에 매각대금이 모두 완납됨에 따라 주식처분이 완료되었습니다. 이에 따라 (주)아트박스는 연결에서 제외되었으며 중속기업투자주식에서 관계기업투자주식으로 재분류하였습니다.

당기 및 전기의 관련 손익은 중단영업손익으로 분류되었습니다.

(1) 회사는 당기 중 종속기업인 (주)아트박스를 처분하였으며, 세후 처분이익은 다음과 같습니다. 세후 처분이익은 당기의 중단영업순이익에 포함되어 있습니다.

(당기말)

(단위: 원)

구분	금액
총 처분대가	
현금	9,198,000,000
관계기업투자주식	28,995,600,000
소계 (①)	38,193,600,000
처분 순자산의 장부금액	
현금및현금성자산	615,284,601
유동성장기금융자산	228,549,000
매출채권및기타채권	7,575,464,949
기타유동자산	1,942,587,147
기타유동채권	12,737,190,540
반품자산	98,639,102
재고자산	37,052,264,839
기타포괄손익_공정가치측정금융자산	3,451,022
기타유동채권	28,929,919,244
유형자산	16,245,816,212
무형자산	874,791,918
사용권자산	42,403,903,341
기타비유동금융자산	118,830,000
이연법인세자산	1,675,145,945
자산 계	150,501,837,860
매입채무및기타채무	11,492,134,039
차입금	20,581,893,024
당기법인세부채	2,777,006,030
기타유동부채	2,340,125,293
반품충당부채	205,321,113
유동성리스부채	11,771,866,091
유동성복구충당부채	1,281,971,485
리스부채	27,780,815,354
기타비유동채무	162,203,224
복구충당부채	1,653,434,570
부채 계	80,046,770,223
순자산 계 (②)	70,455,067,637
(차감) 처분 순자산의 비지배지분 (③)	37,729,489,345

처분 순자산의 지배주주지분 (④ = ② - ③)	32,725,578,292
세전 처분이익(손실) (⑤ = ① - ④)	5,468,021,708
(차감) 법인세비용 (⑥)	1,202,964,775
세후 처분이익 (⑧ = ⑤ - ⑥)	4,265,056,933

(2) 보고기간 중의 중단영업에서 발생한 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
매출액	96,844,472,199	131,257,845,976
매출원가	(42,966,748,630)	58,223,641,271
매출총이익	53,877,723,569	73,034,204,705
판매비와관리비	(43,059,148,426)	66,180,243,372
영업이익	10,818,575,143	6,853,961,333
영업외손익	146,711,240	(73,003,351)
법인세비용 차감 전 순이익	10,965,286,383	6,780,957,982
법인세비용	(2,280,343,341)	1,604,575,374
중단영업당기영업순이익	8,684,943,042	5,176,382,608
처분으로 인식된 세전이익	5,468,021,708	-
법인세비용	(1,202,964,775)	-
처분으로 인식된 세후이익	4,265,056,933	-
중단영업순이익	12,949,999,975	5,176,382,608

(3) 보고기간 중의 중단영업에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	19,832,620,922	38,789,722,125
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(6,398,286,484)	(5,722,374,682)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(13,922,667,900)	(32,896,408,945)
IV. 환율변동으로 인한 효과	668,263	-
V. 중단영업으로 인한 순현금흐름	(487,665,199)	170,938,498

2) 대손충당금 설정 현황

가. 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 :천원)

구분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제 21 기	매출채권	7,119,885	1,831,506	25.7

(당기)	미수금	27,805	25,000	89.9
	장기대여금	-	-	0.0
	합 계	7,147,690	1,856,506	26.0
제 20 기 (전기)	매출채권	14,510,670	2,196,027	15.1
	미수금	262,256	25,157	9.6
	장기대여금	40,000	-	0.0
	합 계	14,812,926	2,221,184	15.0
제 19 기 (전전기)	매출채권	12,681,770	2,239,345	17.7
	미수금	68,278	25,061	36.7
	단기대여금	40,000	-	0.0
	합 계	12,750,048	2,264,406	17.8

(\*) 당사는 제 21기 중 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 (주)아트박스 보통주 중 일부인 31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다. 이에 따라 제20기, 제19기는 연결기준으로 작성하였으며, 제21기는 개별채무제표를 기준으로 작성하였습니다.

나. 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 :천원 )

구 분	제 21 기	제 20 기	제 19 기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	2,221,184	2,264,406	2,265,295
2. 순대손처리액(① - ② ± ③)	242,416	69,594	479,896
① 대손처리액(상각채권액)	77,500	69,594	467,849
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 기타대체액(*)	164,916	-	(12,047)
4. 대손상각비 계상(환입)액	(122,262)	26,372	479,007
5. 기말 대손충당금 잔액합계 (1-2+3+4)	1,856,506	2,221,184	2,264,406

주) 당사는 제 21기 중 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 (주)아트박스 보통주 중 일부인 31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다. 이에 따라 제20기, 제19기는 연결기준으로 작성하였으며, 제21기는 개별채무제표를 기준으로 작성하였습니다.

다. 매출채권관련 대손충당금 설정 및 제각방침

보고기간 종료일 현재 매출채권과 기타채권 잔액에 대하여 과거의 대손경험률과 장래의 대손예상액을 고려하기대신용손실모형을 적용하여 대손충당금 설정

- 대손경험률 : 과거 3개년 평균채권잔액에 대한 실제 대손 발생액을 근거로 연령별 대손경험률을 산정하여 설정
- 대손예상액 : 채무자의 파산, 강제집행, 사망, 실종 등으로 회수가 불투명한 채권의 경우 회수가능성, 담보설정여부 등과 채무자의 신용정보 및 미래 전망을

고려하여 채권잔액의 1%초과~100% 범위에서 합리적인 대손예상액 설정  
 법률적인 청구권이 소멸하거나, 회수불능으로 확정되는 요건을 갖추는 경우에 채권을 제각  
 함.

- (예외) 1. 담보가 설정되어 있는 경우 : 평가한 담보가액을 초과하는 채권잔액에  
 대해서만 100% 설정  
 2. 1년이하 채권으로 거래처가 부도, 혹은 폐업, 실질적으로 영업중단 및  
 사업주의도주 등으로 회수가 어려운 채권으로 설정된 담보가 없으며  
 장래 상환능력이 없다고 판단되는 채권은 추가적으로 100% 설정

라. 당해 당기말 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(단위 :천원 )

구 분	6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
매출채권	4,841,508	161,278	41,184	2,075,915	7,119,885
구성비율	68%	2%	1%	29%	100%

※ 매출채권 잔액은 현재가치할인차금 차감 후 금액입니다

3) 재고자산 현황 등

가. 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 :백만원 )

사업부문	계정과목	제21기	제20기	제19기	비고
출판부문	제 품	11,578	10,357	11,255	-
	상 품	1,307	1,259	1,506	-
	재 공 품	1,276	2,356	2,214	-
	원 재 료	108	160	747	-
	소 계	14,269	14,132	15,722	-
휴게소부문	상 품	71	72	62	-
	원 재 료	59	53	64	-
	소 계	130	125	126	-
문구및패션디자인부문	제 품	-	20,195	25,894	-
	상 품	-	13,971	13,045	-
	재 공 품	-	276	216	-
	소 계	-	34,442	39,155	-
합 계	제 품	11,578	30,552	37,149	-
	상 품	1,378	15,302	14,613	-
	재 공 품	1,276	2,632	2,430	-
	원 재 료	167	213	811	-
	합 계	14,399	48,699	55,003	-
총자산대비 재고자산 구성비율(%)		6.84%	14.38%	18.8%	-

[재고자산합계÷기말자산총계×100]				
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]	1.8회	1.6회	1.4회	-

(\*) 당사는 제 21기 중 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 (주)아트박스 보통주중 일부인 31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다. 이에 따라 제20기, 제19기는 연결기준으로 작성하였으며, 제21기는 개별재무제표를 기준으로 작성하였습니다.

나. 재고자산의 실사내역 등

(1) 실사일자

당사는 제 21기 사업년도의 재고실사를 2023년 1월 2일에 실시하였으며 사업년도종료일 이후 실사일까지 재고자산 변동이 없었으므로 사업년도종료일과 실사일사이에 재고자산 차이는 없습니다.

(2) 재고실사시 전문가(기관) 또는 감사인의 참여 및 입회여부

당사의 제 21기 사업년도의 재고실사시에 외부감사인인 정인회계법인 소속 공인회계사의 입회하에 실시되었습니다.

(3) 장기체화재고 등의 현황

불량 혹은 장기체화 재고의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원 )

계정과목	취득원가	보유금액	평가손실	기말잔액	비고
제품	12,293	12,293	(715)	11,578	-
상품	1,455	1,455	(77)	1,378	-
원재료	243	243	(76)	167	-
합계	13,991	13,991	(868)	13,123	-

(3) 재고자산의 담보제공 여부

당사는 당기말 현재 담보로 제공한 재고자산 내역이 없습니다.

4) 수주계약현황 등

해당사항 없음.

5) 공정가치평가 내역

(1) 보고기간 종료일 현재 범주별 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:원)

구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	11,233,697,641	-	-	11,233,697,641
단기금융상품	10,000,000,000	-	-	10,000,000,000
매출채권	5,288,378,891	-	-	5,288,378,891



기타유동채권	443,375,491		-	443,375,491
기타비유동채권	1,519,129,006		-	1,519,129,006
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-		110,800,516,939	110,800,516,939
합계	28,484,581,029		110,800,516,939	139,285,097,968

<전기말>

(단위:원)

구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	7,902,241,356	-	-	7,902,241,356
단기금융상품	10,714,757,250	-	-	10,714,757,250
매출채권	12,314,643,369	-	-	12,314,643,369
기타유동채권	15,316,736,716	-	-	15,316,736,716
기타비유동금융자산	98,040,000	-	-	98,040,000
기타비유동채권	27,365,324,764	-	-	27,365,324,764
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	9,846,007,688	-	9,846,007,688
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	125,184,019,101	125,184,019,101
합계	73,711,743,455	9,846,007,688	125,184,019,101	208,741,770,244

(2) 보고기간 종료일 현재 범주별 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	상각후원가측정 금융부채	
	당기말	전기말
매입채무	1,179,403,950	7,441,843,242
기타유동채무	1,612,705,567	6,817,677,434
단기차입금(유동성장기부채포함)	-	22,000,000,000
기타유동부채	1,200,885,326	4,462,947,698
기타비유동채무	2,776,311,675	1,789,813,460
유동성리스부채	123,407,024	15,010,305,562
리스부채	32,610,425	19,478,872,388
합계	6,925,323,967	77,001,459,784

(3) 보고기간 중 금융상품 관련 범주별 손익 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:원)

구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	합계
평가/처분손익	-	192,640,828	(21,886,974,425)		(21,694,333,597)
이자수익	1,771,921,517				1,771,921,517
이자비용	-	-	-	(1,299,385,338)	(1,299,385,338)
외환차손익	-	-	-	148,219,265	148,219,265
외화환산손익	-	-	-	(6,158,813)	(6,158,813)
배당수익	-	-	4,102,600	-	4,102,600
대손상각비	134,040,712	-	-	-	134,040,712
합계	1,905,962,229	192,640,828	(21,882,871,825)	(1,157,324,886)	(20,941,593,654)

<전기>

(단위:원)

구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	합계
평가/처분손익	-	(15,497,360)	45,809,453,391	-	45,793,956,031
이자수익	1,573,931,158	-	-	-	1,573,931,158
이자비용	-	-	-	(2,481,842,976)	(2,481,842,976)
외환차손익	-	-	-	56,319,180	56,319,180
외화환산손익	-	-	-	(3,758,604)	(3,758,604)
배당수익	-	-	3,315,739	-	3,315,739
대손상각비	(26,372,803)	-	-	-	(26,372,803)
합계	1,547,558,355	(15,497,360)	45,812,769,130	(2,429,282,400)	44,915,547,725

(4) 보고기간 종료일 현재 금융자산 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	당기말		전기말	
	공정가치	장부금액	공정가치	장부금액
현금및현금성자산	11,233,697,641	11,233,697,641	7,902,241,356	7,902,241,356
유동성장기금융상품	10,000,000,000	10,000,000,000	10,714,757,250	10,714,757,250
매출채권	5,288,378,891	5,288,378,891	12,314,643,369	12,314,643,369
기타유동채권	443,375,491	443,375,491	15,316,736,716	15,316,736,716
기타비유동자산	-	-	98,040,000	98,040,000
기타비유동채권	1,519,129,006	1,519,129,006	27,365,324,764	27,365,324,764
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	9,846,007,688	9,846,007,688
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	110,800,516,939	110,800,516,939	125,184,019,101	125,184,019,101
합계	139,285,097,968	139,285,097,968	208,741,770,244	208,741,770,244

(5) 보고기간 종료일 현재 공정가치로 측정되는 금융상품을 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.  
 공정가치로 계상되거나 공시되는 모든 금융상품은 다음의 세가지 공정가치 서열체계수준으로 분류됩니다.

- 수준1 : 활성시장의 조정되지 않은 공시가격을 이용하여 측정한 공정가치
- 수준2 : 직접적 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치
- 수준3 : 관측가능하지 않은 투입변수를 이용하여 측정한 공정가치

보고기간 종료일 현재 상기 서열체계에 다른 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
기타포괄손익-공정 가치측정 금융자산 (지분증권)	35,100,000	18,244,242,889	92,521,174,050	110,800,516,939

<전기말>

(단위:원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정 가치측정 금융자산 (지분증권)	-	9,846,007,688	-	9,846,007,688
기타포괄손익-공정 가치측정 금융자산(지분증권)	2,009,675,000	123,174,344,101	-	125,184,019,101

## IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

### 1. 예측정보에 대한 주의사항

당가사 동 사업보고서에서 미래에 발생할 것으로 예상, 예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영하고 있습니다. 동 예측 정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 또한, 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 이러한 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다. 또한, 향후 전망은 현재의 시장상황과 회사의 경영방향 등을 고려한 것으로서 향후 시장환경의 변화와 전략 수정 등에 따라 달라질 수 있음을 양지하시기 바랍니다.

당사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다.

### 2. 개요

당사는 서점 및 할인점, 인터넷 쇼핑몰, 소셜, 마이리틀타이거직영매장 등의 채널을 통해 유아동 제품을 판매하고 유치원과 초등학교를 대상으로 영어교재와 학습프로그램을 판매하는 출판부문과 중부고속도로 상행선의 쉼터인 경기도 이천휴게소를 운영하는 휴게소 부문, 서초동 본사건물의 사무실 임대와 안양 물류창고의 임대사업을 운영하는 임대부문, 아트 팬시 용품등을 판매하는 문구 및 패션디자인부문을 영위하는 아트박스로 구성되어 있습니다.

2022년(제21기)에는 종속회사인 아트박스가 연결에서 제외됨에 따라 아트박스의 손익을 중단영업당기순이익으로 표시하였습니다. 이에 따라 2022년(제21기)의 주요 경영분석은 개별 재무제표를 기준으로 작성하였습니다.

2022년(제21기) 매출은 경제위기속 금리인상에 따른 소비 위축 등으로 전기대비 8.1% 감소한 51,666백만원을 기록하였습니다. 영업이익은 주요 원자재 및 환율의 상승으로 인한 원가의 증가로 인하여 전기대비 2,044백만원 감소한 △901백만원을 기록하였으며 계속영업당기순이익은 관계기업으로 재분류된 아트박스의 지분법이익이 반영됨에 따라 전기대비 2,843백만원 증가한 3,601백만원을 기록하였습니다.

### -주요 경영지표

(단위:백만원,%)

구분	제21기	제20기	전기대비증감율
매출액	51,666	56,222	-8.1%
영업이익	-901	1,143	-178.8%
계속영업당기순이익	3,601	758	375.1%
중단영업당기순이익	12,950	5,176	150.2%

※ 제21기(2022년 사업연도)중 주요 종속회사인 아트박스의 연결 제외에 따라 아트박스의 손익을 중단영업당기순이익으로 표시하였습니다.

2022년 글로벌 경제는 인플레이션 억제를 위한 주요국들의 금융긴축으로 빠르게 경기가 둔화되었습니다. 러시아-우크라이나 전쟁 장기화 및 미·중 간 무역갈등으로 인한 자국 우선주의 영향으로 기존의 공급망 체계의 재편과 탈세계화가 진행되었으며, 고물가·고금리·고환율에 따른 소비 심리 악화와 계속되는 코로나19여파로 경제성장이 지속 저해되는 등 복합적인 위기 상황이 지속되었습니다.

이러한 환경에도 불구하고 당사는 현금흐름 중심의 효율적인 경영을 통한 보다 건실한 재무구조를 구축하여 향후 지속적인 성장을 달성하기 위한 기초체력을 다지는 한 해였습니다.

이후 중장기적인 관점에서 포스트코로나 시대와 디지털전환의 시대에 발맞추어 민첩하고 발 빠르게 반응하여 위기의 환경에서 새로운 사업기회를 찾고 환경, 사회, 윤리 규범 등 시대가 요구하는 투명하고 법과 원칙에 따른 경영을 통하여 복잡한 미래 경영환경에서도 살아남는 준비를 꾸준히 진행하고 있습니다.

### 3. 재무상태 및 영업실적(개별기준)

#### 가. 재무상태(개별기준)

<개별재무상태표>

(단위 : 백만원)

구분	제 21(당기)	제 20(전기)	증감	증감률
[유동자산]	42,689	108,574	-65,886	-60.7%
· 현금및현금성자산	11,234	7,902	3,331	42.2%
· 단기금융상품	10,000	10,715	-715	-6.7%
· 당기손익-공정가치측정금융자산	-	9,846	-9,846	-100.0%
· 매출채권	5,288	12,315	-7,026	-57.1%
· 재고자산	14,399	48,699	-34,300	-70.4%
· 기타	1,768	19,097	-17,330	-90.7%
[비유동자산]	168,799	228,864	-60,065	-26.2%
· 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	110,801	125,184	-14,384	-11.5%
· 관계기업투자금융자산	32,110	-	32,110	-
· 유형자산	4,401	24,847	-20,446	-82.3%
· 투자부동산	19,436	14,189	5,247	37.0%
· 무형자산	320	1,410	-1,090	-77.3%
· 기타	1,731	63,233	-61,502	-97.3%
자산총계	211,488	338,722	-127,235	-37.6%
[유동부채]	6,849	62,501	-55,652	-89.0%
[비유동부채]	29,048	52,819	-23,772	-45.0%
부채총계	35,896	115,320	-79,424	-68.9%
[자본금]	5,000	5,000	-	-
[자본잉여금]	26,300	27,223	-923	-3.4%
[기타포괄손익누계액]	18,281	40,538	-22,257	-54.9%
[이익잉여금]	126,011	117,061	8,950	7.6%
[비지배주주지분]	-	33,582	-33,582	-100.0%

자본총계	175,591	223,402	-47,811	-21.4%
부채비율	20.4%	51.6%	-31.2%	-

※ 제21기는 개별채무제표이며, 비교표시되는 제20기 재무제표는 연결채무제표입니다.

-자산

제21기 당사의 자산은 전기대비 약 1,272억 감소하였습니다. 주된 사유는 종속회사 아트박스의 연결제외에 따라 약 1,505억 감소하였으며, 관계기업으로 재분류된 아트박스의 공정가치 평가에 따라 약 232억 증가하였습니다.

자세한 사항은 하기에 표시한 다.중단영업을 참고하여 주시기 바랍니다.

부채는 전기 대비 약 794억원 감소한 359억원으로, 유동부채가 약 556억원 감소하였고, 비유동부채가 약 238억원 감소하였습니다. 부채의 주요 감소 원인은 종속회사 아트박스의 연결제외에 따라 약 800억이 감소 등 입니다.

자세한 사항은 하기에 표시한 다.중단영업을 참고하여 주시기 바랍니다.

자본은 전기대비 약 478억원 감소한 1,756억원으로 주요 감소 원인은 비지배지분액 336억 감소, 기타포괄손익-공정가치금융자산의 평가액 감소에 따른 222억 감소, 22년 지배기업당기순이익 약 118억등 에 따른 것입니다. 자세한 사항은 하기에 표시한 다.중단영업을 참고하여 주시기 바랍니다.

부채비율은 전기대비 31.2% 감소한 20.4%입니다. 이는 종속회사인 아트박스의 연결제외에 따른 부채의 감소에 따른것입니다. 당사는 안정적인 재무상태를 유지하고 있습니다.

나. 영업실적

(단위 : 백만원)

과 목	제 21(당기)	제 20(전기)	증감	증감율(%)
매출액	51,666	56,222	-4,556	-8.1%
영업이익	-901	1,143	-2,044	-178.8%
계속영업당기순이익	3,492	759	2,733	360.1%
중단영업당기순이익	12,950	5,176	7,774	150.2%
당기순이익	16,442	5,935	10,507	177.0%
당기총포괄이익(손실)	-5,445	51,744	-57,189	-110.5%

※ 제21기중 종속회사 아트박스의 연결제외에 따라 제 21기와 비교표시된 제 20기의 아트박스의 손익을 중단영업당기순이익으로 표시하였습니다.

제21기 매출액은 전기대비 약8.1% 감소한 51,666백만원을 기록하였으며, 영업이익은 전기 대비 약 178.8% 감소한 901백만원을 적자를 기록하였습니다.

당기순이익은 전기대비 177% 증가한 16,442백만원을 기록하였습니다.

주요부문별 영업실적(매출액)은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

부문	제 21(당기)	제 20(전기)	증감율(%)
출판부문	42,510	48,639	-12.6%
휴게소	6,742	5,767	16.9%
임대	2,414	1,816	32.9%
합계	51,666	56,222	-8.1%

※ 제21기 중 종속회사 아트박스의 연결제외에 따라 21기와 비교표시된 제 20기 영업실적은 개별재무실적을 기준으로 작성하였습니다.

(1)시장환경

2022년 출판 및 유아동 제품 시장은 코로나19 팬데믹에 의한 소비 위축과 인플레이션과 가파른 금리인상, 글로벌 경제 침체 전망 지속 및 러시아-우크라이나 전쟁 장기화에 따른 원자재 가격과 환율의 급등으로 인한 원가 상승 등으로 복합적인 위기의 한해였습니다.

(2)영업실적

제21기 매출액은 출판부문에서 전기대비 12.6% 감소한 42,510백만원을 기록하였으며, 매출감소의 주요원인은 수익성제고로 당사의 마이리틀타이거오프라인 매장들중 수익성이 낮은 매장들의 정리로 인한 것입니다. 휴게소부문에서는 전기대비 16.9% 증가한 6,742백만원을 기록하였으며, 코로나19의 종료에 대한 기대감 및 고속도로 통행량 증가로 인한 것입니다. 임대부문에서는 전기대비 32.9% 증가한 2,414백만원을 기록하였으며, 수익성제고를 위하여 당사의 사용중이던 일부 안양물류창고를 임대차로 변경하면서 매출이 증가 하였습니다.

다. 중단영업

당사는 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 2022년 5월 9일 이사회결의에 의하여 종속회사인 (주)아트박스 보통주 130,800주 중 일부인 31,500주를 매각하기로 결정하였으며, 2022년 8월 10일에 매각대금이 모두 완납됨에 따라 주식처분이 완료되었습니다. 이에 따라 (주)아트박스를 종속기업투자에서 관계기업투자로 재분류하였습니다. 당기 및 전기의 관련 손익은 중단영업손익으로 분류되었습니다.

(1) 회사는 당기 중 종속기업인 (주)아트박스를 처분하였으며, 세후 처분이익은 다음과 같습니다. 세후 처분이익은 당기의 중단영업순이익에 포함되어 있습니다.

(당기말)

(단위: 원)

구분	금액
총 처분대가	
현금	9,198,000,000
관계기업투자주식	28,995,600,000
소계 (①)	38,193,600,000
처분 순자산의 장부금액	
현금및현금성자산	615,284,601
유동성장기금융자산	228,549,000
매출채권및기타채권	7,575,464,949
기타유동자산	1,942,587,147
기타유동채권	12737190540

반품자산	98,639,102
재고자산	37052264839
기타포괄손익_공정가치측정금융자산	3,451,022
기타유동채권	28,929,919,244
유형자산	16245816212
무형자산	874,791,918
사용권자산	42,403,903,341
기타비유동금융자산	118,830,000
이연법인세자산	1,675,145,945
자산 계	150,501,837,860
매입채무및기타채무	11,492,134,039
차입금	20,581,893,024
당기법인세부채	2,777,006,030
기타유동부채	2,340,125,293
반품충당부채	205,321,113
유동성리스부채	11,771,866,091
유동성복구충당부채	1,281,971,485
리스부채	27,780,815,354
기타비유동채무	162,203,224
복구충당부채	1,653,434,570
부채 계	80,046,770,223
순자산 계 (②)	70,455,067,637
(차감) 처분 순자산의 비지배지분 (③)	37,729,489,345
처분 순자산의 지배주주지분 (④ = ② - ③)	32,725,578,292
세전 처분이익(손실) (⑤ = ① - ④)	5,468,021,708
(차감) 법인세비용 (⑥)	1,202,964,775
세후 처분이익 ( ⑧ = ⑤ - ⑥ )	4,265,056,933

(2) 보고기간 중의 중단영업에서 발생한 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	제 21(당)기	제 20(전)기
매출액	96,844,472,199	131,257,845,976
매출원가	(42,966,748,630)	58,223,641,271
매출총이익	53,877,723,569	73,034,204,705
판매비와관리비	(43,059,148,426)	66,180,243,372
영업이익	10,818,575,143	6,853,961,333
영업외손익	146,711,240	(73,003,351)
법인세비용 차감 전 순이익	10,965,286,383	6,780,957,982



법인세비용	(2,280,343,341)	1,604,575,374
중단영업당기영업순이익	8,684,943,042	5,176,382,608
처분으로 인식된 세전이익	5,468,021,708	-
법인세비용	(1,202,964,775)	-
처분으로 인식된 세후이익	4,265,056,933	-
중단영업순이익	12,949,999,975	5,176,382,608

[()안은 부(-)의 금액입니다. ]

(3) 보고기간 중의 중단영업에서 발생한 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	제 21(당기)	제 20(전기)
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	19,832,620,922	38,789,722,125
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(6,398,286,484)	(5,722,374,682)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(13,922,667,900)	(32,896,408,945)
IV. 환율변동으로 인한 효과	668,263	-
V. 중단영업으로 인한 순현금흐름	(487,665,199)	170,938,498

[()안은 부(-)의 금액입니다. ]

라. 2023년 사업전망

2023년은 인플레이션으로 인한 고금리 트렌드가 소비침체로 연결되면서 경기침체가 본격화될 전망입니다. 원료비와 급등한 환율은 약보합세가 지속될 것으로 예상되며, 출산율 하락과 고금리에 따른 소비침체로 영업은이 매우 어려운 한해가 될 것으로 예상하고 있습니다. 그러나 당사는 사업구조와 체질변화를 통한 질적 성장을 가속화하고 포스트코로나 시대와 디지털 전환의 시대에 발맞추어 민첩하고 발빠르게 반응하여 위기의 환경에서 새로운 사업기회를 찾도록 하겠습니다.

마. 환율변동 영향

당사는 내수위주로 영업활동을 영위하고 있어서 환율변동위험에 따른 재무제표에 미치는 영향은 크지 않습니다. 당사의 외환위험관리 목표는 환율변동으로 인한 불확실성과 손익변동을 최소화함으로써 안정적인 사업운영과 원가 경쟁력을 확보하는데 있습니다.

보고기간 종료일 현재 외화자산부채 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:USD,CAD)

구분	외화자산		외화부채	
	현지통화	환산금액	현지통화	환산금액
USD	-	-	1,382.88	1,752,523
합계	-	-	1,382.88	1,752,523

<전기말>

(단위:USD,CAD)

구분	외화자산		외화부채	
	현지통화	환산금액	현지통화	환산금액
USD	-	-	137,102.04	162,534,018
CAD	-	-	3,000.00	2,791,830
합계	-	-	140,102.04	165,325,848

보고기간 종료일 현재 외화자산부채에 대한 민감도 분석결과는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	제 21(당)기		제 20(전)기	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
USD	(175,252)	175,252	(16,253,402)	16,253,402
CAD	-	-	(279,183)	279,183
합계	(175,252)	175,252	(16,532,585)	16,532,585

[()안은 부(-)의 금액입니다. ]

바. 이자율변동 영향

당사는 이자발생 금융부채를 보유하고 있으므로 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당사는 이자율위험을 정기적으로 측정하고, 이자율위험이 중요하지 않은 수준에서 관리될 수 있도록 모니터링하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 변동이자발생 자산부채 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	제 21(당)기말	제 20(전)기말
이자발생 금융자산	9,330,829,825	4,364,057,013
이자발생 금융부채	-	22,000,000,000

보고기간 종료일 현재 이자발생 자산부채의 민감도 분석결과는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	제 21(당)기		제 20(전)기	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
이자수익	93,308,298	(93,308,298)	43,640,570	(43,640,570)
이자비용	-	-	(220,000,000)	220,000,000
합계	93,308,298	(93,308,298)	(176,359,430)	176,359,430

[()안은 부(-)의 금액입니다. ]

5. 유동성 및 자금조달과 지출

당사는 주기적인 자금수지 예측, 필요 현금수준 추정 및 수입, 지출 관리 등을 통하여 적정 유동성을 유지/관리하고 있으며, 직영점 개설 및 시설투자 등의 경우에는 내부 유보 자금의 활용하고 있으며 필요시 장/단기차입 등을 통하여 유동성 위험을 최소화 하고 있습니다.

당사의 주요 금융부채는 매입채무 및 기타채무로 구성되어 있으며 이러한 금융부채는 영업 활동을 위한 자금을 조달하기 위해 발생하였습니다. 또한 당사는 영업활동에서 발생하는 대여금 및 수취채권, 매출채권 및 기타채권, 현금및 단기예치금을 보유하고 있습니다. 또한 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산을보유하고 있습니다.

당사는 당기말 현재 약 212억원의 유동성을 보유하고 있으며, 그 구성은 다음과 같습니다.  
(단위 : 백만원)

구분	제 21(당기)	제 20(전기)
현금및현금성자산	11,233,697,641	7,902,241,356
단기금융상품	10,000,000,000	10,714,757,250
합계	21,233,697,641	18,616,998,606

당사의 현금및현금성자산의 현금흐름은 다음과 같습니다.

(백만원)

구분	제 21(당기)	제 20(전기)	증감
영업활동으로 인한 현금흐름	20,434	44,630	-24,196
투자활동으로 인한 현금흐름	-783	-11,655	10,872
재무활동으로 인한 현금흐름	-15,705	-35,186	19,481
현금 및 현금성자산의 증감	3,946	-2,211	6,157
환율변동으로 인한 효과	1	-	1
연결범위의 변동	-615	-1	-614
기초 현금 및 현금성자산	7,902	10,114	-2,212
기말 현금 및 현금성자산	11,234	7,902	3,332

**-영업활동으로 인한 현금흐름**

당사의 제21기 영업활동으로 인한 현금흐름은 전기대비 24,196백만원 감소한 20,434백만원 입니다. 주요 감소 사유는 당기 법인세 납부액이 전기대비 약 4,743백만원 증가하였으며, 매출채권 증감, 재고자산 증감 등에 따른 운전자본의 조정이 전기대비 11,340 감소하였습니다. 현금흐름이 없는 충당부채전입액 및 종속회사 아트박스의 연결제외에 따른 조정액 등 약 19,629만원 감소하였으며, 당기순이익이 전기대비 10,507백만원 증가한 것에 기인한 것입니다.

**-투자활동으로 인한 현금흐름**

당사의 제21기 투자활동으로 인한 현금유입은 종속회사 아트박스의 주식일부처분액 9,198백만원이며 금융자산의 취득/처분으로 약 3,503백만원의 현금유출이 있었으며, 임차 시설물 및 공기구비품등의 유형자산 취득/처분으로 약 6,478백만원의 현금 유출이 됨에 783백만원의 총 현금유출이 발생하였습니다.

-재무활동으로 인한 현금흐름

당사의 제21기 재무활동으로 인한 현금흐름은 배당금의 지급 및 리스부채의 상환 등으로 15,705백만원의 현금유출이 있었습니다.

-자금조달

제21기 당사는 자금조달을 위하여 차입금 및 회사채를 발행하고 있지 않으며, 무차입 경영을 하고 있습니다.

## 6. 부외거래

당사의 재무상태 및 영업실적에 중요한 영향을 미치는 개별적인 채무보증계약은 없으며, 보고기간말 현재 당사가 제공받고 있는 지급보증액은 74백만원이며, 제공받고있는 담보는 60백만원입니다.

그 밖의 당사의 부외거래는 'Ⅲ. 재무에 관한 사항'의 '5. 재무제표 주석'의 '우발부채 및 약정 사항'을 참조하시기 바랍니다.

## 7. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

- 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사의 경영진은 회계정책의 적용, 자산 및 부채의 장부금액 및 손익에 영향을 미치는 사항에 대해서 많은 판단을 내리고 추정 및 가정을 사용합니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다.

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

한편, COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다. 재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

다음 회계연도의 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

### 1) 법인세비용

당기법인세 및 이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

그러나 실제 미래 최종 법인세부담은 보고기간말 현재 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 최종 법인세효과가 확정된 시점의 당기법인세 및 이연법인세 자산·부채에 영향을 미칠 수 있습니다.

### 2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 보고기간 종료일 현재 주요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및

가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

### 3) 금융자산의 손상

기준서 제1109호의 금융자산의 손실충당금은 채무불이행위험과 기대신용률에 대한 가정에 근거하였습니다. 당사는 이러한 가정을 세우고 손상 계산을 위한 투입요소를 선택할 때 보고 기간말의 미래 전망에 대한 추정 및 과거 경험, 현재 시장 상황에 근거하여 판단합니다.

### 4) 충당부채

당사는 반품예상액 등과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 과거 경험에 기초한 추정에 근거하여 결정됩니다.

그밖의 당사의 위험관리정책에 관한 사항은 'Ⅲ. 재무에 관한 사항'의 '5. 재무제표 주석'의 '금융상품 위험관리'을 참조하시기 바랍니다.

## V. 회계감사인의 감사의견 등

### 1. 외부감사에 관한 사항

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함한다. 이하 이 조에서 같다)을 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제21기(당기)	정인회계법인	적정	종속기업관련자산의 계정재분류(*)	- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 공정가치 측정
제20기(전기)	정인회계법인	적정	해당사항없음	- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 공정가치 측정
제19기(전전기)	도원회계법인	적정	- 특수관계자와의 주요거래내역 - 사업양도	- 재고자산평가충당금 적정성

(\*) 연결회사의 이사회는 2022년 5월 9일 연결회사가 보유한 (주)아트박스 보통주 130,800주 중 31,500주를 처분하기로 결의 하였으며 2022년 8월 10일 기 수령한 계약금을 포함하여 총 91억9천8백만원이 납입됨에 따라 주식처분이 완료 되었습니다. 따라서 2022년 과 2021년 (주)아트박스 손익을 중단영업손익으로 표시하였습니다. 주식처분 후의 연결회사가 보유한 아트박스의 지분율은 35.25%(99,300주)입니다.

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제21기(당기)	정인회계법인	- 별도재무제표 검토 - 별도재무제표에 대한 감사	190	1,770	190	1,629
제20기(전기)	정인회계법인	- 별도 및 연결재무제표 검토 - 별도,연결재무제표에 대한 감사	140	1,203	140	1,269
제19기(전전기)	도원회계법인	- 별도 및 연결재무제표 검토 - 별도,연결재무제표에 대한 감사	100	1,087	100	1,132

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제21기(당기)	-	해당사항없음	-	-	-
제20기(전기)	-	해당사항없음	-	-	-
제19기(전전기)	2020.05.08	세무조정 및 신고대행	2020.05.08~2021.03.31	10	-

#### 4. 회계감사인의 변경

당사는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 의거 2021년(20기)부터 2023년(22기)까지 지정감사인으로 정인회계법인이 지정됨에 따라 제 20(전)기 회계감사인을 도원회계법인에서 정인회계법인으로 변경하였습니다.

당사의 주요종속회사인 (주)아트박스는 '20년 도원회계법인에서 정인회계법인으로 변경하

였습니다. 이는 기존 감사인과의 계약기간 만료후, '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 의거 지정감사인 신청후 정인회계법인으로 지정받음에 따른 것입니다.

5. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구 가 회계감사인과 논의한 결과를 다음의 표에 따라 기재한다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022.06.10	감사위원 : 3명 회사 : 최고재무책임자, 경리팀장 등 3명 감사인 : 업무수행이사 등 2명	서면회의	독립성 준수 여부 등 논의
2	2022.08.12	감사위원 : 3명 회사 : 최고재무책임자, 경리팀장 등 3명 감사인 : 업무수행이사 등 2명	서면회의	반기회계검토 주요 사항, 진행상황 및 기말감사 계획 논의
3	2022.11.18	감사위원 : 3명 회사 : 최고재무책임자, 경리팀장 등 3명 감사인 : 업무수행이사 등 2명	서면회의	내부회계관리제도 감사 진행상황 등 기타 커뮤니케이션 사항
4	2023.02.10	감사위원 : 3명 회사 : 최고재무책임자, 경리팀장 등 3명 감사인 : 업무수행이사 등 2명	서면회의	감사종결단계에서의 특이사항 및 독립성 준수 여부 등 논의

## 2. 내부통제에 관한 사항

### 가. 내부통제

(1) 당사의 내부감시장치는 다음과 같으며 그 기능은 다음과 같습니다.

- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.
- 감사위원회 : 이사의 직무집행을 감사합니다. 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다.
- 내부감사부서 : 부서의 업무를 감사합니다. 이를 위하여 일상감사, 정기감사, 수시감사, 특별감사, 시재감사를 수행합니다.
- 기타의 내부감시장치 : 감사위원회는 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 회사에 대하여 영업의 보고를 요구하거나 자회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다.

(2) 감사위원회의 내부통제 유효성에 대한 감사결과

회사의 감사위원회는, 내부회계관리제도운영위원회에서 발표한 "내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계" 및 "내부회계관리제도 평가 및 보고 모범규준"에 의거하여, 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 회사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였으며, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단하였습니다.

### 나. 내부회계관리제도



- 공시대상기간 중 내부회계관리자 및 회계감사인이 내부회계관리제도에 대한 문제점또는 개선방안 등의 지적사항은 없습니다.

사업연도	감사인	감사(검토)의견	지적사항
제21기 (당기)	정인회계법인	회사의 내부회계관리제도는 2022년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	-
제20기 (전기)	정인회계법인	경영자의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였음.	-
제19기 (전전기)	도원회계법인	경영자의 내부회계관리제도 운영실태 보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태 평가보고내용이 중요성의관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였음.	-

주1) 21기는 내부회계관리제도에 관한 감사를 진행하였으며, 20기 및 19기는 검토를 진행하였습니다.

#### 다. 내부통제구조의 평가

- 공시대상기간 중 회계감사인이 내부회계관리제도 이외의 내부통제구조에 대한 문제점 또는 개선방안 등의 지적사항은 없습니다.

## VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

### 1. 이사회에 관한 사항

#### 1) 이사회의 구성 개요

보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 4명의 사내이사 및 3명의 사외이사 등 총 7명으로 구성되어 있습니다. 현재 이사회 의장은 대표이사를 겸직하고 있습니다. 또한, 이사회내에는 감사위원회가 설치되어 있습니다. 각 이사의 주요 이력 및 담당업무는 본 보고서 「VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항」을 참조하시기 바랍니다.

#### 1)-1. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
7	3	-	-	-

성명	직위	담당업무	비고	이사회 의장 선임 사유
김진용	사내이사 (대표이사)	이사회 의장	재선임 (2020.03.27)	現 (주)상성출판사 대표이사로, 다년간의 당사 근무 경험 및 경영 노하우를 바탕으로 회사가 성장하는데 기여한 주요 경영진이며, 최고 경영자 경험에서 우러나오는 뛰어난 식견과 당사 사업에 대한 전문성을 바탕으로 이사회 의장으로서 큰 역할을 할 수 있을 것으로 기대함.
김우석	사내이사	영업마케팅본부장	신규선임 (2021.03.26)	-
김민권	사내이사	경영관리본부장	재선임 (2021.03.26)	-
김영렬	사내이사	교육사업본부장	재선임 (2021.03.26)	-
권순일	사외이사	감사위원장	신규선임 (2021.03.26)	-
홍용건	사외이사	감사위원	신규선임 (2021.03.26)	-
박종구	사외이사	감사위원	신규선임 (2021.03.26)	-

#### 2) 중요의결사항 등

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	이사의 성명 및 출석률							비 고
				김진용 (출석률 : 83%)	김민권 (출석률 : 83%)	김영렬 (출석률 : 83%)	김우석 (출석률 : 100%)	권순일 (출석률 : 100%)	홍용건 (출석률 : 100%)	박종구 (출석률 : 100%)	
22-01	22.01.28	제20기 내부회계관리 운영실태보고의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-

22-02	22.02.25	제20기 재무제표 및 연결재무제표(안)승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		제20기 영업보고서 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
22-03	22.03.10	제20기 정기주주총회 소집의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
22-04	22.03.31	이사회운영규정 개정의 건	가결	불참	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		임원인사관리규정 개정의 건	가결	불참	불참	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	-
22-05	22.05.09	제21기 1분기 실적 보고의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
		(주)아트박스 주식 일부 처분의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
22-06	22.08.12	2022년 반기 결산 실적 보고의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-
22-07	22.11.11	2022년 3분기 결산 실적 보고의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	-

### 3) 이사회내 위원회

본 보고서 작성기준일 현재 감사위원회가 설치되어 있으나 기업공시서식 작성기준에 따라 아래의 사항을 제외하였습니다.

1. 위원회별 명칭, 소속 이사 및 위원장의 이름, 설치목적과 권한
2. 위원회 활동내용

### 4) 이사의 독립성

당사의 사외이사를 포함한 모든 이사의 독립성 강화를 위해 당사는 이사선임시 주주총회에서 승인하되 이사회후보자에 대한 정보와 최대주주와의 관계, 회사와의 거래 등과 관련한 사항 등을 공개하고 있습니다. 각 이사의 독립성에 관한 자세한 사항은 다음과 같습니다.

직명	성명	추천인	선임배경	활동분야 (담당업무)	회사와의거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계	연임여부 및 횟수
사내이사 (대표이사)	김진용	이사회	당사의 업무총괄 및 대외적 업무를 안정적으로 수행하기 위함	총괄업무	해당사항없음	본인	연임 / 6
사내이사 (상근)	김우석	이사회	당사의 영업마케팅부문 업무를 전문적으로 수행하기 위함	영업마케팅부문	해당사항없음	특수관계자	초임 / 1
사내이사 (상근)	김민권	이사회	당사의 경영관리 업무를 안정적으로 수행하기 위함	경영관리	해당사항없음	해당사항없음	연임 / 6
사내이사 (상근)	김영렬	이사회	당사의 교육사업부문 업무를 전문적으로 수행하기 위함	교육사업부문	해당사항없음	해당사항없음	연임 / 2
사외이사 (비상근)	권순일	이사회	한화케미칼에서 오랜 기간 법무, 구매 및 경영지원 등의 다양한 업무경험과 지원부문장을 역임하는 등 ㈜삼성출판사의 안정적인 운영과 발전과 이사회 의 전문성과 투명성을 제고하는데 기여할 것으로 기대됨에 따라 감사위원회 위원이 되는 사외이사 후보자로 추천함.	사외이사 (감사위원장)	해당사항없음	해당사항없음	초임 / 1
사외이사 (비상근)	홍용건	이사회	오랜 기간 판사로서 재직하고 다년간의 변호사로서 활동하며 축적한 법무분야의 경험과 지식을 바탕으로 이사회 의 전문성과 투명성을 제고하는데 기여할 것으로 기대됨에 따라 사외이사 후보자로 추천함.	사외이사 (감사위원)	해당사항없음	해당사항없음	초임 / 1

사외이사 (비상근)	박종구	이사회	오랜 기간 한국공인회계사로서 근무하며 축적한 회계/세무 분야의 경험과 지식을 바탕으로 이사회에 전문성과 투명성을 제고하는데 기여할 것으로 판단하여 사외이사 후보자로 추천함.	사외이사 (감사위원)	해당사항없음	해당사항없음	초임 / 1
---------------	-----	-----	--	----------------	--------	--------	--------

5)사외이사의 전문성  
- 이사회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경리	2	차장(4년), 대리(6년)	재무제표, 이사회 등 경영전반에 관한 지원업무 수행

사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2022.09.15	경리팀	권순일 외 2명	-	내부회계 고도화에 대한 전반적 교육

## 2. 감사제도에 관한 사항

1) 감사위원회에 관한 사항

감사위원회는 2021년 3월 26일 제 19기 정기주주총회에서 정관변경을 통해 감사위원회를 설치하여 감사업무를 수행하고 있습니다. 감사위원회의 감사위원은 주주총회에서 선임하였고 전원 사외이사로 구성되어 있습니다.

당사 정관 제39조의 4에서는 감사위원회의 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위해 아래와 같은 규정을 두고 있습니다.

☞ 당사 정관 제39조의4(2022년 03월 31일 기준)

가. 감사위원회는 이 회사의 회계와 사무를 감사한다.

나. 감사위원회는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시총회의 소집을 청구할 수 있다.

감사위원 현황

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
권순일	예	한화케미칼(주) 법무팀 팀장 한화케미칼(주) 경영진단팀 팀장 한화케미칼(주) 법무실 실장(상무보) 한화케미칼(주) 법무팀 실장(상무보) 한화케미칼(주) 지원부문장(상무보) 한화케미칼(주) 비상근 고문	-	-	-
홍용건	예	고려대 법학과 졸업 수원지방법원 안산지원 부장판사 현, 법무법인 평정 대표변호사	-	-	-

박종구	예	한양대 경영학과 졸업 한영회계법인(2007-2009) 도원회계법인(2009-2014) 현, 인덕회계법인 근무 한국공인회계사(KICPA)	예	공인회계사 (1호유형 : 자격관련업무에 5년이상 종사)	한양대 경영학과 졸업 한영회계법인(2007-2009) 도원회계법인(2009-2014) 현, 인덕회계법인 근무 한국공인회계사(KICPA)
-----	---	---	---	--------------------------------------	---

### 3) 감사위원회 위원의 독립성

감사위원회 위원은 전원이 상법상 결격사유가 없는 사외이사로 구성하여 독립성을 견지하고 있습니다.

선출기준의 주요내용	선출기준의 충족 여부	관계 법령
3명 이상의 이사로 구성	충족 (3명)	상법 제415조의2 제2항
사외이사가 위원의 3분의 2 이상	충족 (전원 사외이사인 감사위원)	
위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족 (박종구 감사위원 1인)	상법 제542조의11 제2항
감사위원회 위원장은 사외이사	충족 (권순일 감사위원장)	
그밖의 결격요건 (최대주주의 특수관계자 등)	충족 (해당사항 없음)	상법 제542조의11 제3항

(기준일 : 2022년 12월 31일)

성 명	선임배경	추천인	임기	연임여부	연임횟수	회사와의 관계	최대주주 또는 주요주주와의 관계
권순일	한화케미칼에서 오랜 기간 법무, 구매 및 경영지원 등의 다양한 업무경험과 지원부문을 역임하는 등 ㈜삼성출판사의 안정적인 운영과 발전과 이사회의 전문성과 투명성을 제고하는데 기여할 것으로 기대됨에 따라 감사위원회 위원이 되는 사외이사 후보자로 추천함.	이사회	2021년 03월 26일 ~ 2024년 정기주주 총회까지	미해당	-	관련 없음	해당 사항 없음
홍용건	오랜 기간 판사로서 재직하고 다년간의 변호사로서 활동하며 축적한 법무분야의 경험과 지식을 바탕으로 이사회의 전문성과 투명성을 제고하는데 기여할 것으로 기대됨에 따라 사외이사 후보자로 추천함.	이사회	2021년 03월 26일 ~ 2024년 정기주주 총회까지	미해당	-	관련 없음	해당 사항 없음
박종구	오랜 기간 한국공인회계사로서 근무하며 축적한 회계/세무 분야의 경험과 지식을 바탕으로 이사회의 전문성과 투명성을 제고하는데 기여할 것으로 판단하여 사외이사 후보자로 추천함.	이사회	2021년 03월 26일 ~ 2024년 정기주주 총회까지	미해당	-	관련 없음	해당 사항 없음

### 4) 감사위원회의 활동

회차	개최일자	의 안 내 용	가결여 부	사외이사		
				권순일 (출석률 100%)	홍용건 (출석률 100%)	박종구 (출석률 100%)

				찬반여부 (찬성, 반대, 중립, 불참)		
제1차	2022.1.28	-보고사항 : 내부회계관리제도 운영실태 평가보고의 건	가결	찬성	찬성	찬성
제2차	22.02.25	-보고사항 : 제20기 재무제표 및 연결재무제표(안) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		-보고사항 : 제20기 영업보고서 승인의 건				
제3차	22.05.09	-보고사항 : 제21기 1분기 실적 보고	가결	찬성	찬성	찬성
		-보고사항 : 2021년 외부감사사후확인보고				
제4차	22.08.12	-보고사항 : 제21기 반기 실적 보고	가결	찬성	찬성	찬성
제5차	22.08.31	-보고사항 : 2022년 회계감사계획보고	가결	찬성	찬성	찬성
제6차	22.11.11	-보고사항 : 제21기 3분기 실적 보고	가결	찬성	찬성	찬성

### 5) 감사위원회 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2022.09.15	경리팀	권순일 외 2명	-	내부회계 고도화에 대한 전반적 교육

### 6) 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경리팀	2	차장(4년), 대리(6년)	재무제표, 이사회 등 경영전반에 관한 감사직무 수행지원

### 7) 준법지원인 지원조직 현황

보고서 작성일 현재 준법지원인 및 지원조직이 없습니다.

## 3. 주주총회 등에 관한 사항

당사는 이사회에서는 주주의 의결권 행사에 있어 주주 편의를 제고하기 위해 상법 제368조의4(전자적 방법에 의한 의결권의 행사)에 따라 제18기 및 제 19기 정기주주총회에 전자투표제를 채택하였으며, 제 18기 및 제 19기 정기주주총회에서 전자투표제를 실시하였습니다.

2022년 3월 31일에 개최한 제20기 정기주주총회부터 전자투표제를 시행하지 않았으나 2023년 3월 31일에 개최예정인 제 21기 정기주주총회에는 전자투표제를 채택하였습니다. 한편, 당사는 정관 의거하여 집중투표제를 배제하고 있지 않고 있으며, 서면투표제를 채택하고 있습니다.

### 투표제도 현황

(기준일 : 2022.12.31 )

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	채택	도입	미도입
실시여부	미실시	실시	미실시

※당사는 이사회에서는 제18기 및 제 19기 정기주주총회에 전자투표제를 채택하였으며, 제 18기 및 제 19기 정기주주총회에서 전자투표제를 실시하였습니다.

의결권 현황

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	10,000,000	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	-	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	10,000,000	-
	우선주	-	-

## VII. 주주에 관한 사항

### 1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
김진용	본인	보통주	4,543,790	45.44	4,243,790	42.44	시간외매매/증여
김미재	처	보통주	370,810	3.71	370,810	3.71	-
김민석	자	보통주	627,542	6.28	616,100	6.16	수증/장내매도
김우석	자	보통주	481,140	4.81	519,140	5.19	수증/장내매도
김종규	숙부	보통주	328,080	3.28	328,080	3.28	-
김진욱	조카	보통주	97,770	0.98	97,770	0.98	-
계		보통주	6,449,132	64.49	6,175,690	61.76	-
		-	-	-	-	-	-

### 2. 최대주주의 주요경력 및 개요

최대주주 성명	직위	주요경력	
		기간	경력사항
김진용	대표이사	2002년 7월~현재	(주)삼성출판사 대표이사

### 3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

- 해당사항없음

### 최대주주 변동내역

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2021.05.07	김진용외 5인	6,460,132	64.60	장내매도(-)	-
2021.05.10	김진용외 5인	6,449,132	64.49	장내매도(-)	-
2022.04.29	김진용외 5인	6,249,132	62.49	시간외매매(-)	-
2022.08.16	김진용외 5인	6,249,132	62.49	증여 및 수증(-/+)	-
2022.11.28	김진용외 5인	6,220,190	62.20	장내매도(-)	-
2022.11.29	김진용외 5인	6,214,690	62.15	장내매도(-)	-
2022.11.30	김진용외 5인	6,175,690	61.76	장내매도(-)	-

### 주식 소유현황

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 주)



구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	김진용	4,243,790	42.44	최대주주 등
	김민석	616,100	6.16	최대주주 등
	김우석	519,140	5.19	최대주주 등
우리사주조합		-	-	-

### 소액주주현황

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	30,402	30,410	99.97	3,442,434	10,000,000	34.42	-

### 7. 주가 및 주식거래실적

종류		7월	8월	9월	10월	11월	12월
보통주	최 고	27,300	30,200	27,050	25,600	27,700	27,600
	최 저	23,000	26,650	20,700	22,800	24,850	24,050
월간거래량		1,528,658	2,921,319	609,019	4,413,335	3,072,961	1,917,194

주1) 주가는 종가 기준임.

주2) 보고서 결산 기준일(2022년 12월 31일) 최근 6개월 간 수치임.

## VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

### 1. 임원 및 직원 등의 현황

#### 1) 임원 현황

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
김진용	남	1956년 02월	대표이사	사내이사	상근	총괄 업무	서울대 공과대학 졸업 (주)아트박스 대표이사 역임 현,(주)삼성출판사 대표이사	4,243,790	-	본인	23년	2023년 03월 26일
김민권	남	1964년 08월	이사	사내이사	상근	경영 관리본부장	고려대 경영학과 졸업 신세기통신 회계팀 근무 현, 삼성출판사 경영관리본부장	-	-	해당없음	23년	2024년 03월 25일
김영렬	남	1963년 01월	전무	사내이사	상근	교육사업 본부장	서울대 국제경제학과 졸업 (주)디딩돌넷스쿨 부사장 역임 현, 삼성출판사 교육사업본부장	-	-	해당없음	21년	2024년 03월 25일
김우석	남	1984년 09월	이사	사내이사	상근	영업마케팅 본부장	연세대 전기전자공학과 졸업 더핑크콤퓨터(주) 근무 현, 삼성출판사 영업마케팅본부장	531,140	-	특수관계자	8년	2024년 03월 25일
권순일	남	1964년 11월	사외이사 (감사위원)	사외이사	비상근	사외이사 (감사위원)	한화케미칼(주) 법무팀 팀장 한화케미칼(주) 경영진단팀 팀장 한화케미칼(주) 법무실 실장(상무보) 한화케미칼(주) 법무팀 실장(상무보) 한화케미칼(주) 지원부문장(상무보) 한화케미칼(주) 비상근 고문	-	-	해당없음	2년	2024년 03월 25일
홍용건	남	1964년 07월	사외이사 (감사위원)	사외이사	비상근	사외이사 (감사위원)	고려대 법학과 졸업 수원지방법원 안산지원 부장판사 현, 법무법인 평정 대표변호사	-	-	해당없음	2년	2024년 03월 25일
박중구	남	1981년 07월	사외이사 (감사위원)	사외이사	비상근	사외이사 (감사위원)	한양대 경영학과 졸업 한영회계법인(2007-2009) 도원회계법인(2009-2014) 현, 인덕회계법인 근무 한국공인회계사(KICPA)	-	-	해당없음	2년	2024년 03월 25일

#### 2) 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2022.12.31 )

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	김진용	남	1956년 02월	미해당	서울대 공과대학 졸업 (주)아트박스 대표이사 역임 현,(주)삼성출판사 대표이사	2023.03.31	본인

### 3) 등기임원의 타회사 임원겸직 현황

기준일 :

2022년 12월 31일

겸직자		겸직회사				
성명	직위	기업명	직위	재임기간	지분보유현황	비고
홍용권	사외이사(감사위원)	컨버즈 주식회사	사외이사	2022.02.25~2025.02.24	-	비상근

### 4) 직원 등 현황

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직원 수					평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
출판부문	남	31	-	6	-	37	8년 2개월	2,102	57				-
출판부문	여	114	-	89	-	203	3년 1개월	5,923	29				-
휴게소부문	남	18	-	-	-	18	9년 3개월	770	43	-	-	-	-
휴게소부문	여	13	-	-	-	13	3년 3개월	428	33				-
합계		176	-	95	-	271	4년 3개월	9,223	34				-

### 5) 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	-	-	-	-

## 2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

### 1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사(사외이사포함)	7	1,800	-

### 2. 보수지급금액

#### 2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
7	1,497	214	-

## 2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	1,461	365	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	3	36	12	-
감사	-	-	-	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

### 1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
김진용	대표이사	830	-

### 2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
김진용	근로소득	급여	830	이사회에서 결정된 임원인사관리규정에 따라 직무·직급, 근속기간, 리더십, 전문성, 회사 기여도 등을 종합적으로 반영하여 연봉을 총 8.3억원으로 결정하고 1월~12월까지 매월 69백만원을 균등지급함.
		상여	-	
		주식매수선택권 행사이익	-	
		기타 근로소득	-	
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

### 1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
김진용	대표이사	830	-

## 2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류	총액	산정기준 및 방법
김진용	근로소득	급여	830 이사회에서 결정된 임원인사관리규정에 따라 직무·직급, 근속기간, 리더십, 전문성, 회사 기여도 등을 종합적으로 반영하여 연봉을 총 8.3억원으로 결정하고 1월~9월까지 매월 69백만원을 균등지급함.
		상여	-
		주식매수선택권 행사이익	-
		기타 근로소득	-
	퇴직소득	-	
	기타소득	-	

## IX. 계열회사 등에 관한 사항

### 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
(주)삼성출판사	1	1	2

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

### 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	1	1	7,603	-9,198	30,590	28,995
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	2	2	122,042	-840	-215	120,987
계	-	3	3	129,645	-10,038	30,375	149,982

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

## X. 대주주 등과의 거래내용

(1) 보고기간 종료일 현재 회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명
관계기업	(주)아트박스
그 밖의 특수관계자	더핑크퐁컴퍼니(주)(*) (주)에이비로지스 (주)리템엘앤씨 대표이사 등

(\*) 스마트스터디(주)는 '21년 12월 임시주주총회에서 사명을 더핑크퐁컴퍼니(주)로 변경하였습니다.

(2) 보고기간 중 회사의 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 원)

회사명	매출	재고자산매입	기타자산처분	기타수익	기타비용
(주)아트박스(*)	1,852,418	40,379,909	-	4,800,000	9,860,843
더핑크퐁컴퍼니(주)	675,136,657	353,508,812	-	3,600,000	550,444,473
(주)리템엘앤씨	-	-	-	-	-
기타특수관계자	-	-	9,198,000,000	-	761,604,287
합계	676,989,075	393,888,721	9,198,000,000	8,400,000	1,321,909,603

\* (주)아트박스의 지분 일부의 매각이 완료된 8월을 간주취득일로 하여 2022년 8월 ~12월까지의 거래내역을 표시 하였습니다.

<전기> (단위: 원)

회사명	매출	재고자산매입	기타수익	기타비용
더핑크퐁컴퍼니(주)	653,713,728	777,387,254	3,600,000	46,092,455
(주)리템엘앤씨	-	148,798,370	18,087,330	117,279,370
기타특수관계자	-	-	-	1,111,682,899
합계	653,713,728	926,185,624	21,687,330	1,275,054,724

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권채무잔액은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 원)

회사명	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
더핑크퐁컴퍼니(주)	-	440,000	1,641,750	829,908
(주)리템엘앤씨	73,480,000	-	47,645,140	1,090,808,720
기타특수관계자	-	100,000,000	-	1,714,320
합계	73,480,000	100,440,000	49,286,890	1,093,352,948

<전기> (단위: 원)

회사명	매출채권	기타채권	매입채무	기타채무
더핑크퐁컴퍼니(주)	60,005,000	-	15,267,700	913,510,200
(주)리템엘앤씨	-	2,259,550	12,719,256	291,104
기타특수관계자	-	1,150,000,000	-	2,247,078
합계	60,005,000	1,152,259,550	27,986,956	916,048,382

(4) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	당기			전기		
	자금대여	자금회수	배당수익	자금대여	자금회수	배당수익
(주)아트박스	-	-	695,100,000	-	-	-

(5) 보고기간 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
급여	2,723,488,700	3,149,166,130
퇴직급여	271,520,922	344,222,980
합계	2,995,009,622	3,493,389,110

(\*) 주요 경영진은 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원과 미등기임원 등을 포함하고 있습니다. 상기 보상내역은 중단영업부문의 보상내역도 포함되어 있습니다.



## XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

### 1. 공시내용 진행 및 변경사항

#### 1) 공시사항의 진행 및 변경상황

신고일자	제목	신고내용	진행상황
-	-	-	-

### 2. 우발부채 등에 관한 사항

견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2022.12.31)

(단위 : 매, 백만원)

제출처	매수	금액	비고
은행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

### 3. 제재 등과 관련된 사항

#### 1) 제재현황

해당사항 없음

#### 2) 작성기준일 이후 발생한 주요사항

해당사항 없음

#### 3) 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

해당사항 없음

### 4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

#### 1) 외국지주회사의 자회사 현황

해당사항 없음



## XII. 상세표

### 1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

당사는 제 21기 중 계열분리 및 운영재원 확보를 위해 (주)아트박스 보통주 중일부인 31,500주를 매각하여 당사의 지분은 46.45%에서 35.26%로 하락하여 연결대상회사에서 제외되었습니다.

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
-	-	-	-	-	-	-

### 2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	1	(주)삼성출판사	110111-2559411
		-	-
비상장	1	(주)아트박스	110111-0429351
		-	-

### 3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022.12.31 )

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취 득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
(주)아트박스	비상장	1994.09.27	경영권 참여	2,386	130,800	46.45	7,603	-31,500	-9,198	33,704	99,300	35.26	32,109	120,895	19,055
더핑크퐁컴퍼니 (주)	비상장	2010.05.26	단순 투자	227	2,071,215	16.83	118,887	-	-	-26,366	2,071,215	16.83	92,521	162,584	22,556
네이버(주)	상장	2020.09.11	단순 투자	998	3,250	0.00	1,230	-3,250	-1,097	-133	-	-	-	33,899,043	673,180
(주)카카오	상장	2020.09.11	단순 투자	499	6,450	0.00	725	-6,450	-643	-82	-	-	-	22,963,491	1,062,577
베이비사크넥스트 유니콘IP펀드	비상장	2021.09.08	단순 투자	1,200	1,200	8.45	1,200	900	900	-	2,100	8.45	2,100	-	-

합 계	-	-	129,645	-	-	10,038	7,123	-	-	126,730	-	-
-----	---	---	---------	---	---	--------	-------	---	---	---------	---	---

주1) 더핑크퐁컴퍼니(주)는 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr/>)에 공시된 '21년기말 재무현황을 기재하였으며 네이버(주), (주)카카오, (주)아트박스는 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr/>)에 공시된 '22년기말 재무현황을 기재하였습니다.

## 【 전문가의 확인 】

### 1. 전문가의 확인

해당사항 없음

### 2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없음