

목 차

분기 보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	3
3. 자본금 변동사항	3
4. 주식의 총수 등	3
5. 정관에 관한 사항	3
II. 사업의 내용	4
1. 사업의 개요	4
2. 주요 제품 및 서비스	4
3. 원재료 및 생산설비	6
4. 매출 및 수주상황	10
5. 위험관리 및 파생거래	13
6. 주요계약 및 연구개발활동	19
7. 기타 참고사항	21
III. 재무에 관한 사항	33
1. 요약재무정보	33
2. 연결재무제표	34
3. 연결재무제표 주식	39
4. 재무제표	92
5. 재무제표 주식	96
6. 배당에 관한 사항	151
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	153
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	153
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	156
8. 기타 재무에 관한 사항	157
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	162
V. 회계감사인의 감사의견 등	163
1. 외부감사에 관한 사항	163
2. 내부통제에 관한 사항	164
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	165
1. 이사회에 관한 사항	165
2. 감사제도에 관한 사항	165
3. 주주총회 등에 관한 사항	165
VII. 주주에 관한 사항	166
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	176
1. 임원 및 직원 등의 현황	176
2. 임원의 보수 등	181
IX. 계열회사 등에 관한 사항	182
X. 대주주 등과의 거래내용	183
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	185
1. 공시내용 진행 및 변경사항	185
2. 우발부채 등에 관한 사항	185
3. 제재 등과 관련된 사항	186

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	186
XII. 상세표	187
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	187
2. 계열회사 현황(상세).....	187
3. 타법인출자 현황(상세)	187
【 전문가의 확인 】	187
1. 전문가의 확인	187
2. 전문가와의 이해관계	187

분기보고서

(제 23 기)

사업연도 2022년 01월 01일 부터
2022년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 05월 16일

제출대상법인 유형 :

채권 등 상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

에스케이실더스 주식회사

대 표 이 사 :

박진효

본 점 소 재 지 :

경기도 성남시 분당구 판교로227번길 23

(전 화)1800-6400

(홈페이지) <http://www.skshieldus.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) Corporate센터장 (성 명) 한은석

(전 화)1800-6400

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

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

또한, 당사는 『주식회사 등의 외부 감사에 관한 법률』 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2022년 5월 16일

에스케이셀더스 주식회사

대표이사 박진효



(서명)

신고업무담당이사 한은석



(서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

2. 회사의 연혁

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

3. 자본금 변동사항

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

4. 주식의 총수 등

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

5. 정관에 관한 사항

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 Cybersecurity와 Physical Security 서비스를 중심으로 사업 역량과 고객 규모를 확장해 왔으며, 두 부문을 접목한 융합보안 시장을 선도적으로 개척 및 점유하고 있는 사업자입니다. 당사의 2022년 1분기 연결 기준 매출액은 3,998억원으로 전년 동기 대비 14.1% 증가한 금액입니다. 이는 Cybersecurity와 Physical Security의 견조한 매출 성장과 더불어 융합보안, Safety & Care 등 신규 사업의 성장에 기인합니다. 당사의 주요 매출유형인 Cybersecurity, 융합보안, Physical Security 및 Safety & Care 4개 부문별 사업의 개요는 아래와 같습니다.

Cybersecurity는 권한 없는 접속이나 다양한 사이버 공격으로 발생할 수 있는 위협에 대응하여 시스템 및 통신망을 보호하는 서비스입니다. 상세 품목은 컨설팅, Solution/SI(System Integration), 보안관제를 포함한 Full Service Cycle을 제공하는 정보보안 서비스, Cloud 보안 서비스, Mobile Care 솔루션 서비스로 구분됩니다. 2022년 1분기 Cybersecurity 매출액은 726억원입니다.

융합보안 사업은 복합적이고 다변화된 보안위협에 대해 전방위적 관제, 상황에 따른 신속한 조치를 통해 고객의 물적 및 지적 자산과 생명에 안전을 제공하는 서비스입니다. 상세 품목은 플랫폼을 기반으로 기술과 보안 솔루션을 건물 및 시설관리, 산업안전, 재난관리 영역에 접목하고 활용하는 융합보안플랫폼, 산업시설 및 제조설비를 모니터링하고 제어하는 OT(Operational Technology)보안, 건물 및 산업현장의 모니터링, CCTV, 출입통제, 에너지 관리 시스템 등을 구축하는 SI(System Integration)로 구분됩니다. 2022년 1분기 융합보안 매출액은 684억원입니다.

Physical Security는 국가, 기업, 개인이 소유하고 있는 유무형 자산의 안전을 관리하고 각종 안전, 보안 위협을 예방 및 방어하기 위한 목적으로 제공되는 서비스입니다. 상세 품목은 유무선 통신 기반의 원격 감시 장비를 통한 모니터링 및 출동 보안을 제공하는 CMS(Central Monitoring Service)와 시설관리 서비스를 제공하는 FM(Facility Management)로 구분됩니다. 2022년 1분기 Physical Security 매출액은 2,411억원입니다.

Safety & Care는 당사가 "Life Care Platform"으로 진화하기 위한 Business Model 혁신의 핵심 영역이자 가장 높은 성장률을 시현하고 있는 분야입니다. 현재 스마트홈세이프티, 무인주차, 방역서비스를 중심으로 본격 성장하고 있으며, 새롭게 런칭한 무인매장과 시니어케어 또한 높은 성장이 전망됩니다. 2022년 1분기 Safety & Care 매출액은 178억원입니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요제품 등의 현황

(단위 : 억원, %)

매출유형	품목	주요상표	구체적 용도	2022년
------	----	------	--------	-------

		(브랜드명)		1분기		
				매출액	비중	
Cybersecurity	정보보안	컨설팅	infosec	고객사의 보안 환경을 고려하여 정보보호체계를 수립하고 정보보안 방안을 제시해주는 서비스	726	18%
		Solution/SI [System Integration]		국내 및 글로벌 업체의 정보보안 솔루션을 공급·구축하고 유지보수를 제공하는 서비스		
		보안관제		고객사의 보안 시스템에 대한 운영 및 관리를 전문적으로 지원해주는 서비스		
		ISAC [Information Services Assistant Center]		IT 기술 지원·장애대응 서비스		
	Cloud 보안	CSMP (Cloud Security Management Platform)	Cloud 환경에서 데이터, 애플리케이션, 인프라 등을 보호하는 서비스로 컨설팅, 솔루션 구축·운영 및 모니터링 등 통합 서비스			
	Mobile Care 솔루션	모바일가드	Mobile 스미싱과 악성 App. 탐지 및 가족 위치 알림 서비스 등 백신 및 Care 서비스 제공			
융합보안	SUMITS [융합보안 플랫폼]	SUMITS	융합보안 플랫폼을 기반으로 컨설팅, 솔루션 구축·운영, 관제 등을 산업안전·보안·시설관리에 적용하는 통합보안 서비스	684	17%	
	OT보안 [Operational Technology]		다양한 산업(제조, 반도체, 화학, 에너지 등)의 운영기술(OT) 및 산업제어시스템(ICS)에 대한 보안서비스			
	SI [System Integration]		보안/네트워크/안전 등 시스템 구축·유지보수 서비스			
Physical Security	CMS [Central Monitoring Service]	ADT캡스	센서와 영상기기를 통해 사고 신호를 실시간으로 감지하여 출동요원의 긴급 대처와 유관기관 신고 등을 수행하는 보안 서비스	2,411	60%	
	FM [Facility Management]	캡스텍, 캡스스마트빌리지 (APT전문 브랜드)	빌딩과 공장 에너지 및 시설관리, 보안서비스			
Safety & Care	스마트홈세이프티	캡스홈	현관문 밖 상황 및 방문자 확인, 얼굴인식 출입기능, 택배 감시, 비상시 24시간 보안요원 출동서비스까지 제공하는 서비스	178	4%	
	무인주차	T map 주차 by SK셀더스	무인주차 시스템 구축 및 운영(입출차 시스템, 무인정산, 정기차량			

			등록 등), 모니터링 및 비상시 보안 요원 출동서비스 포함		
	방역	캡스클린케어	소독과 해충 퇴치 포함 살균, 방제 서비스, 해충방제 서비스, 포충기 서비스, 일반 살균 서비스, 전염병 살균 서비스 포함		
합 계				3,998	100%

주1) 매출액은 연결 재무제표 기준입니다.

나. 주요 제품 등의 가격변동 추이

[Cybersecurity]

Cybersecurity 서비스는 한국소프트웨어산업협회(KOSA)에서 공시하는 직무체계별 평균임금에 근거하여 서비스 단가를 산출하고 있으며, 당사는 고객과의 계약 체결 시 인건비 인상을 고려하여 상승된 가격을 책정합니다. 단, 고객별 서비스 제공 범위와 요구수준이 다양하여 완전한 정찰제로 이루어지지 않습니다.

[융합보안]

융합보안은 수주형 사업으로 별도 책정된 단가가 없고, 각 프로젝트별 투입되는 솔루션 규모와 고도화 정도에 따라 전체 수주 금액이 결정됩니다. 현재는 지능화된 보안위협에 따라 적용되는 보안 솔루션의 규모와 성능이 중요해지고 있으며 이에 따라 단위 사업별 단가는 점차 상승하는 추세입니다.

[Physical Security]

Site의 규모, 투입되는 장비 및 서비스의 구성에 따라 가격이 변동되는 보안상품의 특성 상 정찰제가 불가능하여 가격변동 추이를 기재하지 않았습니다.

[Safety & Care]

Safety & Care 매출은 상품유형이 매우 다양하고 고객별로 제공하는 서비스의 범위가 상이하여 가격변동 추이를 기재하지 않았습니다. 스마트홈세이프티는 국내 주거환경에 맞게 아파트 등 공동주택을 위한 홈 보안 전용 상품 '캡스홈'을 2018년 신규 출시하였으며, 서비스에 AI와 Cloud 기술을 접목하여 스마트홈세이프티의 심리적 장벽인 가격에 대한 부담을 줄였습니다. 방역사업과 무인주차는 업력이 짧아 뚜렷한 가격변동이 측정되지 않습니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료에 관한 사항

당사는 서비스를 제공하는 사업 특성상 원재료의 매입이 발생하지 않아 주요 원재료에 관한 사항은 별도로 기재하지 않습니다.

나. 생산 및 설비에 관한 사항

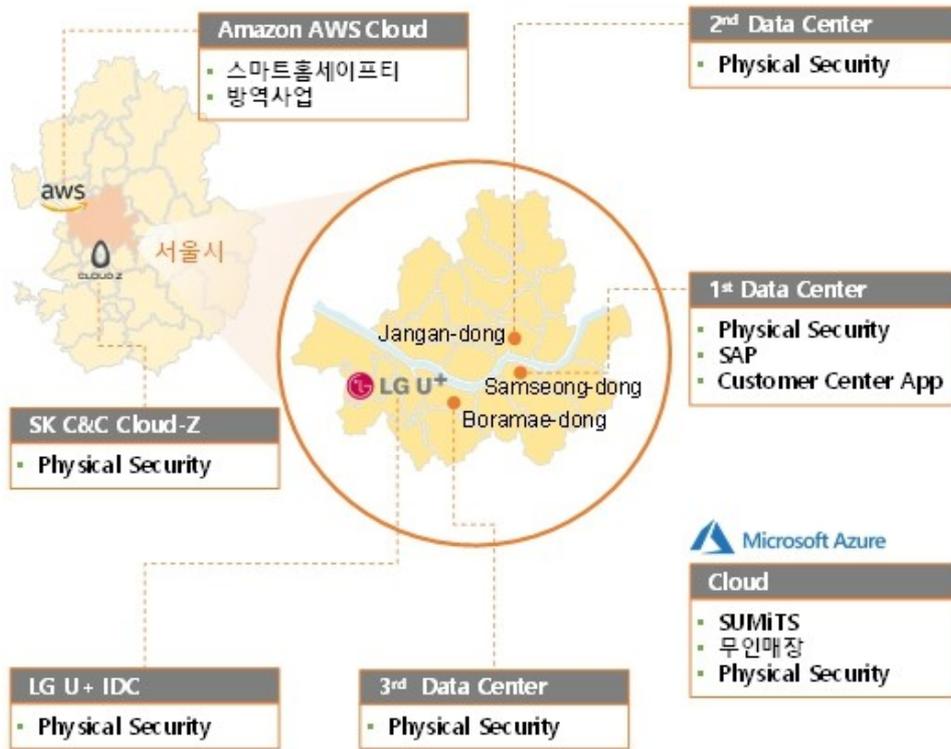
당사는 서비스를 제공하는 사업을 영위하는 바, 일반 제조업과 같은 생산라인 및 생산설비를 구비하고 있지 않습니다. 판매성 제품의 경우에도 완제품을 구매하여 공급하고 자체 생산은 존재하지 않습니다. 다만 당사는 아래와 같이 영업활동에 기반이 되는 전국 네트워크 및 인프라 자산을 보유하고 있으며 Physical Security 와 Safety & Care 서비스를 위한 출동, 차량, 기술인원을 배치하고 있습니다.



전국 102개 지사



[Data 센터]



다. 주요 사업장 현황

구분	사업장	소재지
본사 및 지원조직	본사	경기도 성남시 분당구 판교로 227번길 23
	삼성동사옥	서울특별시 강남구 봉은사로 613
	고객센터	서울특별시 동대문구 천호대로 437-1
	리싸이클센터	경기도 안산시 단원구 별망로 555
지역본부	서울서본부	서울특별시 금천구 가산디지털1로 171
	서울동본부	서울특별시 동대문구 장한로 6
	경인본부	인천광역시 연수구 하모니로 158
	경원본부	경기도 수원시 영통구 창룡대로 256번길 91
	영남본부	부산광역시 부산진구 신암로 141
	경북본부	대구광역시 수성구 수성로 114
	충청본부	대전광역시 서구 한밭대로 755
	호남본부	광주광역시 서구 죽봉대로 107

라. 진행중인 투자 또는 향후 투자계획

당사는 공시 대상 기간 동안 해당 사항이 없습니다.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품목	매출구분	제23기 1분기	제22기	제21기
-	상품, 용역 등	무인경비·정보보안 관제, 융합보안 솔루션, 스마트홈세이프티 서비스 등	수출	4,384	25,837	27,203
			내수	395,423	1,523,877	1,299,947
			합계	399,807	1,549,714	1,327,150

주1) 매출액은 각 사업연도별 연결 기준이며, 제21기 매출은 피합병회사인 라이프앤시큐리티홀딩스(주)의 연결 기준 매출을 합산한 결합재무제표 기준으로 기재하였습니다.

나. 판매방법 및 전략

(1) 판매조직

당사의 사업부서는 CS(Cybersecurity)사업본부, Cloud사업본부, 융합보안사업본부, Physical Security와 Safety & Care를 담당하는 MS(MetaSecurity)사업본부 그리고 자회사인 캡스텍 영업그룹으로 구성되어 있으며 각 매출분야 별 담당부서의 역할은 아래와 같습니다.

① Cybersecurity

구분	역할	사업	
Cloud사업본부	Cloud사업그룹	Cloud 컨설팅 및 솔루션 구축, 관제/운영 사업 수행	Cloud보안
	EQST사업그룹	모의해킹, 취약점 진단 사업 수행	정보보안
	컨설팅사업그룹	정보보안 컨설팅 사업 수행	정보보안
	관제사업그룹	보안(파견)관제 사업 수행	정보보안
	MSS사업그룹	보안(원격)관제 사업, 관제 솔루션 사업 수행	Cloud보안
	Cloud영업그룹	기업, 금융, 공공 대상 대외 신규 사업발굴 및 보안SI(System Integration) 사업 수행	정보보안
CS사업본부	ICT사업그룹	SK관계사 보안 운영/파견관제, 솔루션 구축	정보보안
	OT/ICS사업그룹	OT/ICS 컨설팅, 솔루션 구축/운영, 관제 사업 수행	
	Industry사업그룹	SK관계사 보안 운영/파견관제, 솔루션 구축, ISAC/ES	
	CS영업그룹	관계사(ICT사업그룹), 총판 솔루션 채널 파트너 영업 및	

		관계사 총판 솔루션 영업지원	
	중국법인	SK관계사 보안 운영/파견관제, 솔루션 구축	
TP본부	Lifecare기획팀	Mobile Care Solution 사업 기획 및 수행 메타버스, 블록체인 등 Cross Platform 보안 서비스 추진	Mobile Care Solution

② 융합보안

구분		역할	사업
융합보안 사업본부	융합보안사업지원그룹	융합보안 사업전략, 솔루션 개발 지원 프로젝트 설계 지원·관리	SUMiTS SI(System Integration)
	SUMITS사업그룹	SK관계사 중 SKT 등 ICT 계열 대상 융합보안 프로젝트 발굴 및 구축·운영사업 수 행	
	S&E사업그룹 (Semiconductor&ECO)	SK관계사 중 SK하이닉스 및 건설 대상 융합보안 프로젝트 발굴 및 구축·운영사업 수 행	
	Plant사업그룹	SK관계사 중 이노베이션 계열 대상 융합보안 프로젝트 발굴 및 구축·운영사업 수 행	
	B2B사업그룹	Open Market 및 공공기관 대상 융합보안 프로젝트 발굴 및 제안영업 수행	
	FS(Future Store) 사업그룹	리테일 매장 통합솔루션 구축·운영 사업수행 무인화 솔루션 검토 및 적용	
	미국법인	미국 사업장 융합보안 솔루션 구축 및 운영	

③ Physical Security

구분		역할	사업
MS사업본부	지역본부 (서울동/서울서/경인/경원/ 영남/경북/충청/호남)	신규고객 발굴 및 기존 고객관리 수행 간접채널(유통망, 대리점, DT-CRM* 등) 정보 영업수행 보안컨설팅 및 조사설계 * Big Data 분석 기반 Customer Relationship Management	CMS(Central Monitoring Service) FM(Facility Management) SI(System Integration)
	영업지원그룹	Big Data 분석기반 해지방어 활동 수행 영업채널(유통망, 대리점 등) 모집/관리업무 수행 영업교육 및 콘텐츠 제작업무 수행 보험융합서비스 개발 및 관리업무 수행 Telemarketing 센터 운영	
	전략사업그룹	기업, 공공, 금융 대상 신규고객 발굴 및 기존 고객관리 수행 대학교, 아파트 등 FM(Facility Management) 사업 수행 Line Acquisition(지역 중소 보안업체 인수) 업무수행	
캡스텍	영업그룹 (서울/경인/동부/서부)	FM(Facility Management) 신규고객 발굴 및 기존 고객관리 수행	FM(Facility Management)

		파트너사 발굴 및 협업체계 구축 신규 FM(Facility Management) 솔루션발굴 업무수행	
--	--	--	--

④ Safety & Care

구분		역할	사업
MS사업본부	스마트홈보안사업그룹	홈 고객 대상 신규 영업 및 사업발굴 간접채널(유통망, 대리점) 파트너 발굴 및 영업 지원	스마트홈세이프티
	Parking 영업그룹	무인주차 운영/구축 사업 수행	무인주차
	지역본부 (서울동/서울서/경인/경원/ 영남/경북/충청/호남)	신규고객 발굴 및 기존 고객관리 수행 간접채널(유통망, 대리점, DT-CRM 등) 정보 영업수행 방역컨설팅 및 조사설계 무인매장 사업기회 발굴업무 수행	방역, 무인주차, 스마트홈세이프티, 무인매장
	전략사업그룹	무인매장 통합솔루션 구축, 신규 고객 및 사업 발굴	무인매장
캡스택	영업그룹	방역사업 신규고객 및 사업 발굴	방역

(2) 판매방법

① Cybersecurity

정보보안의 사업 수주계약은 연간(1~3년), 일회성, 월과금 계약으로 구분되어 진행됩니다. 컨설팅과 보안관제 등 SK윌더스의 전문 인력이 투입되는 사업의 경우 M/M(Man/Month) 기반의 수익구조이며, 등급에 따라 산정됩니다. B2B 거래 특성상 현금과 어음을 통해 대금을 지급받습니다.

② 융합보안

융합보안사업의 계약은 플랫폼 등의 구축비용에 대해서는 일시 판매, 시스템 운영과 인력 비용은 매월 청구하는 구조로 진행됩니다. B2B 거래 특성상 현금과 어음을 통해 대금을 지급받습니다.

③ Physical Security

CMS(Central Monitoring Service) 계약은 고객의 환경에 맞춰 서비스 구성을 제안하고 협의하는 방식으로 진행됩니다. 기본적으로 계약 기간은 3년이며 비용은 매월 청구하는 구조입니다. 수납 방식은 현금 또는 카드 납입이 가장 큰 비중을 차지하고 있습니다. FM(Facility Management)은 인력비용을 기초로 하여 1~5년 단위의 계약으로 진행됩니다. 인력 투입 인건비에 마진을 더해 매월 청구, 수금하는 방식입니다. 수납은 현금 및 어음을 수령하고 있습니다.

④ Safety & Care

스마트홈세이프티 사업은 월정료 형태로 매월 서비스 요금을 현금 또는 카드 결제를 통해 수취하는 모델을 기본으로 하며, 기기만을 일시불 또는 할부로 판매하는 모델을 병행 제공합니다.

다. 무인주차 사업의 운영사업은 운영사업장에서 발생하는 시간권의 카드결제대금과 월정기권 판매 또는 할인권 판매로 수취하게 됩니다. 할부판매사업은 할부금액에 대해 매월 현금결제를 통해 대금을 수취하게 됩니다. 방역사업은 매월 또는 서비스별 비용에 대해 청구, 수금하게 됩니다. 수납 방식은 고객에 따라 현금, 카드, 어음 등 다양하게 이루어집니다.

다. 수주상황

주요 제품 및 서비스에 대한 원가기준 투입법으로 진행률을 측정하는 계약으로서 계약수익금액이 직전사업연도 재무제표상 매출액의 5% 이상인 수주계약건은 존재하지 않습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

가. 위험관리 정책

연결실체는 금융상품과 관련하여 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 항목은 연결실체가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 연결실체의 목표, 정책, 위험평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보는 동공시의 「Ⅲ. 재무에 관한 사항 - 3. 연결재무제표 주석」 부분을 참고하시기 바랍니다.

연결실체의 위험관리 정책은 연결실체가 직면한 위험을 식별 및 분석하고 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하여 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황과 연결실체의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 연결실체는 교육 및 관리기준과 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

(1) 신용위험

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

신용위험은 현금및현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위해 연결실체는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
현금성자산	155,779,353	152,486,394
단기금융상품	30,600,000	30,600,000

단기투자자산	5,038,709	5,023,968
매출채권및기타채권(*)	233,114,628	249,866,853
합계	424,532,690	437,977,215

(*) 계약자산 35,998,709천원(전기말: 25,415,661천원) 이 포함되어 있습니다.

연결실체는 매출채권및기타채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합에 대해 발생되었으나 아직 식별되지 않은 손상으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 손실충당금은 연체에서 제각이 되기까지의 가능성을 기초로 한 'Roll rate' 방법을 사용하여 계산됩니다.

당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 금액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)			
구분	채권잔액	손상된금액	기대신용손실률
만기일 미도래	196,747,208	(237,445)	0.0%
6개월 이하	37,365,710	(1,786,436)	4.8%
6개월 초과 1년 이하	2,042,408	(1,512,983)	74.1%
1년 초과	841,864	(345,698)	41.1%
합계	236,997,190	(3,882,562)	1.6%

② 전기말

(단위: 천원)			
구분	채권잔액	손상된금액	기대신용손실률
만기일 미도래	223,286,648	(454,647)	0.2%
6개월 이하	27,343,445	(1,364,349)	5.0%
6개월 초과 1년 이하	2,622,013	(1,648,257)	62.9%
1년 초과	232,868	(150,867)	64.8%
합계	253,484,974	(3,618,120)	1.4%

(2) 유동성위험

유동성 위험 관리는 충분한 현금 및 시장성 있는 유가증권의 유지, 적절하게 약정된 신용한도금액으로부터의 자금 여력 및 시장포지션을 결제할 수 있는 능력 등을 포함하고 있습니다. 활발한 영업활동을 통해 연결실체의 재무팀은 신용한도 내에서 자금 여력을 탄력적으로 유지하고 있습니다. 연결실체의 금융자산 및 금융부채를 보고기간 종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 내역은 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 할인하지 아니한 금액입니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 이상 5년 이하
매입채무및기타채무(*)	286,889,203	286,889,203	265,680,282	21,208,921
단기차입금	47,000,000	47,288,728	47,288,728	-
장기차입금	1,703,204,569	1,929,865,537	55,125,313	1,874,740,224
유동성사채	29,918,336	30,822,868	30,822,868	-
사채	266,010,648	287,700,507	6,775,870	280,924,637
리스부채	42,437,141	44,073,064	25,376,926	18,696,138
합 계	2,375,459,897	2,626,639,907	431,069,987	2,195,569,920

(*) 장부금액은 급여성 부채가 제외된 금액입니다.

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 이상 5년 이하
매입채무및기타채무(*)	298,987,672	298,987,672	279,640,430	19,347,242
단기차입금	47,000,000	47,389,719	47,389,719	-
장기차입금	1,702,484,108	1,920,252,331	45,512,107	1,874,740,224
유동성사채	29,772,606	30,822,868	30,822,868	-
사채	265,925,821	289,394,475	6,775,870	282,618,605
리스부채	39,355,725	41,047,294	20,711,624	20,335,670
합 계	2,383,525,932	2,627,894,359	430,852,618	2,197,041,741

(*) 장부금액은 급여성 부채가 제외된 금액입니다.

(3) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

연결실체는 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 판매와 구매에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, CNY 등입니다.

당분기말과 전기말 현재 연결실체의 통화별 주요 외화금융자산·부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, CNY, 천원)

구 분	화폐단위	당분기말		전기말	
		외화금액	원화금액	외화금액	원화금액
외화금융자산	USD	4,053,437	4,907,901	3,160,620	3,746,915
	CNY	13,204,338	2,509,088	11,282,233	2,101,429
외화금융부채	USD	15,559	18,839	10,258	12,161
	CNY	-	-	29,763	5,544

당분기말과 전기말 현재 주요 외화에 대한 원화환율이 5% 변동시 환율변동이 법인세차감전 순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분		당분기말		전기말	
		5% 상승	5% 하락	5% 상승	5% 하락
법인세차감전순이익의 증 가(감소)	USD	244,453	(244,453)	186,738	(186,738)
	CNY	125,454	(125,454)	104,794	(104,794)

② 이자율 위험

연결실체는 이자율 변동으로 인한 금융자산, 부채의 가치변동 위험 및 투자, 차입에서 비롯한 이자수익(비용)의 변동위험 등의 이자율변동위험에 노출되어 있습니다.

이자율위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동 금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 연결실체의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 변동성 축소와 이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 제고하는데 있습니다. 연결실체는 외부차입금 최소화 및 보유 예금의 최적화를 추진하고 있으며 주기적으로 국내외 금리동향 모니터링을 실시하여 이자율 변동에 대한 대응방안을 수립하고 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 연결실체의 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
변동금리부 차입금	47,000,000	47,000,000

당분기말과 전기말 현재 다른 변수가 변동하지 않는다고 가정하면, 이자율 1%p 변동이 향후 1년간 법인세차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락
법인세차감전순이익의 증가(감소)	(470,000)	470,000	(470,000)	470,000

(4) 자본관리

자본관리의 주요 목적은 연결실체의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하는 것입니다. 연결실체는 자본구조를 경영환경의 변화에 따라 적정한지를 판단하고 배당정책, 타인자본조달 및 상환, 유상증자 등의 필요성을 주기적으로 점검하고 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
부채	2,877,690,328	2,888,994,349
자본	384,184,844	376,182,235
부채비율	749.04%	767.98%

(5) 리스크 관리조직 및 수행업무

당사는 Corporate센터 내 재무관리실과 ESG실 내 법무그룹에서 리스크 관리 전략의 수립 및 실행을 담당하고 있습니다.

나. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래 현황

당사는 공시대상기간 중 해당사항이 없습니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약

당사는 공시대상기간 중 해당사항이 없습니다.

나. 연구개발활동의 개요

당사는 Cybersecurity와 Physical Security 분야의 뛰어난 기술 역량을 내재화하고 있으며, 다양한 사업 수행 경험으로 축적된 고객 데이터와 AI, Cloud, Quantum 등 첨단 ICT 기술을 접목하여 서비스의 혁신과 발전을 지속하고 있습니다.

R&D 투자 확대를 기술 개발 및 발굴을 거듭하여 보안을 넘어 안전과 헬스케어 분야 서비스 까지 제공할 수 있는 다양한 연구 개발을 진행할 계획입니다.

다. 연구개발 담당조직

당사는 TP(Tech&Product)본부와 사업총괄 산하 3개 본부, Corporate센터 내 DT(Digital Transformation) 조직까지 Cybersecurity와 Physical Security의 전문성을 가진 각각의 R&D 조직을 활용하여 융합보안과 Safety & Care 분야에서 R&D 시너지를 창출하고 있습니다.



라. 연구개발비용

당사의 공시대상기간 중 연구개발비용 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

과 목		제23기 1분기	제22기	제21기
연구개발비용 총계		6,205	18,597	12,802
(정부보조금)		-	-	-
연구개발비용 계		6,205	18,597	12,802
회계 처리	판매비와 관리비	6,205	18,597	12,802
	개발비(무형자산)	-	-	-
연구개발비/매출액비율 [연구개발비용 총계 ÷ 당기매출액 × 100]		1.55%	1.20%	0.96%

주1) 기간비교를 위하여 제21기 연구개발비용과 매출액은 피합병회사인 라이프앤시큐리티 홀딩스(주)의 연결 기준 재무제표를 합산한 결합재무제표 기준으로 기재하였습니다.

마. 연구개발실적

당사의 공시대상기간 중 연구개발 실적은 다음과 같습니다.

연 도	과제명	연구결과 및 기대효과
2020년	운전습관모니터링 (DMS)	차량 내부에 설치된 카메라를 통해 운전자의 6가지 행동 분석을 통해 안전 운전을 유도
	스마트 침입탐지 2단계	스마트 침입탐지 솔루션에 영상 녹화기를 연동 개발하여 감지된 이벤트에 대한 증거 수집
	뷰가드 웹, 앱 PASS 간편 로그인	영상보안 솔루션의 웹, 앱에 PASS 앱의 간편 로그인 기능을 연동하여 로그인 시 편의성 및 보안성 향상
	신규 금고감지기	구형 금고감지기의 디자인 및 신뢰성 개선
	FR-910B AI 얼굴인식기	AI기반의 비협조식 walk-through 인증이 가능한 CMS(Central Monitoring Service) 주장치 연동용 신규 얼굴인식기 개발을 통한 생체 인식기 라인업 확대
	주차카운터 & AI Light 주차관제 솔루션	AI카메라를 활용한 주차카운터 및 주차관제 솔루션 개발을 통한 주차관제 솔루션 확보
	모바일 출입카드 고도화	방문자 QR인증 발급, 얼굴등록을 통한 방문자 간편 출입통제 솔루션 개발
	모바일 출입카드 고도화	RFS 및 기존 legacy 시스템, 기타 주장치와 시스템 연동 개발을 통한 적용 대상 확대
	DT기술을 활용한 ISAC Biz 모델 혁신	각종 계정 초기화 및 요청서 메뉴 안내 등 단순 상담의 DT화(Chat-bot, RPA)를 통한 ISAC 서비스 품질(응답률 제고 및 24*365 가용성 확대) 향상
	EQST LMS 2차 개발	내부 직원을 위한 실무 기반 교육 시스템개발, 역량 강화 기회 제공
	SOC 고도화 개발	플랫폼 고도화, 서비스 기반 보안을 통한 사업 핵심 자산 Upgrade
	정보보안 관제 플랫폼 I18N, L10N	정보보안 관제 플랫폼, Secudium의 베트남 수출을 위한 플랫폼 Internationalization(I18N) 및 VinCSS사의 MSSP 시장 참여를 지원하기 위한 Localization(L10N) 진행
SUMITS 플랫폼 개발	융합보안 사업분야 진출을 위한 플랫폼 확보, Facility Management 영역의 시설 관리, 모니터링, 관제 업무 분야 신규 개발	
2021년	캡스콜 도어가드 2.0	기존 도어가드1.0 제품의 디자인 및 Privacy 기능 개선, AI기능 추가를 통한 홈 보안상품 경쟁력 강화
	AI 카메라 1차	AI 카메라 2종 및 녹화기 FW 개선 개발을 통해 기존 서버에서 담당하고 있던 침입탐지 분석을 Edge 단으로 변경하여 운영비용 절감

	모바일 출입카드 고도화	SOHO, SMB 대상 고객 확대를 위한 업그레이드 개발
	THM-910B 열센서 모듈	FR-910B에 장착 가능한 발열 감지 센서 모듈개발을 통해 발열자 출입 제한
	실시간 통계 엔진 개발	정보보안 및 융합보안 플랫폼에서 활용하기 위한 실시간 통계 처리 엔진 개발 자산 및 센서 단위 실시간 이벤트 통계, 모니터링, 자원 사용 통계를 위한 대용량 분석처리 프레임워크 (Spark) 기반의 실시간 통계 엔진 및 사용자 인터페이스 개발(Elasticsearch, Kibana)
	SUMiTS On-premise 개발	SUMiTS 플랫폼의 On-premise 시장 수요를 대응하기 위한 개발 소규모 Physical Security 패키지 완성, 최적화 및 제품안전성 개선, 구성, 설치 표준화 및 Delivery 체계 개선
2022년 1분기	3.5인치 컬러LCD 카드인식기	기존에 사용되던 카드인식기 CR-742F 모델의 노후화로 컬러LCD 및 모바일카드 기능을 탑재한 제품을 출시하여 영업 경쟁력 강화
	970주장치 및 유무선변환기	711주장치 대비 주요기능&디자인 개선을 통한 상품 경쟁력 확보 및 클라우드 기반 플랫폼(ACaaS) 연동을 통한 방범/출입 서비스 기능 제공 슬림하고 소형화된 제품크기 및 전면 디지털 시계기능을 통한 인테리어 소품 활용이 가능한 서비스 차별화
	뷰가드 미니 App 추가 서비스	홍보안용 뷰가드미니 상품 서비스 강화를 위한 기능 추가 (움직임 감지 시 푸시 알림기능 및 움직이는 피사체를 추적하는 스마트 트래킹 기능 제공)
	SUMiTS 플랫폼 고도화	SUMiTS 업무 효율화, 기능 개선 및 추가, 연동 장비 확대, 운영 최적화를 위한 플랫폼 기능 고도화 개발 로드맵에 따른 운영 업무 필수 기능 확대, 업무 DT화를 통한 업무 생산성 개선
	Secudium 플랫폼 AI 성능 개선	AI 기반의 정탐(True Positive) 및 오탐(False Positive) 판정 성능 개선 기존 보안 전문가(관제 요원)의 침해 위험 판정 과정에서 1) 개인역량 차이에 의한 정확성 편차 개선 2) 불필요한 위험 분석에 사용되는 시간 절감을 통한 생산성 개선
	Cloud 정보보안 관리 플랫폼 개발	Cloud 서비스에서 발생할 수 있는 보안 취약점(관리 미흡 등)을 지속적으로 점검하고 조치할 수 있는 서비스형 플랫폼 개발/출시 1) Cloud 內 자산(서버, DB, 스토리지, 방화벽 등) 전체를 시각화하여 이를 기반으로 보안 취약점 발생여부를 상시 관리하고 조치할 수 있는 기능 제공 2) 컴플라이언스(ISMS-P 등) 준수 기반의 Guidance 제공 및 상시 지속적인 보안 취약점 스캔을 통해 관리/조치 기능 제공

7. 기타 참고사항

가. 상표 관리 정책

당사는 SK그룹의 일원으로 'SK'브랜드를 공유하고 있으며 각 영업부문을 대표하는 고유 브랜드를 통해 가치 제고 및 육성, 보호 활동을 수행하고 있습니다.

당사의 Cybersecurity 브랜드 'Infosec'은 중소기업과의 솔루션 사업 협력, 해킹 사고 점검도구와 클라우드 보안 가이드북 무료 배포 등 국내 1위 Cybersecurity 브랜드로 자리매김하였으며, Physical Security 브랜드인 'ADT캡스'는 고객과 소통의 폭을 넓히는 한편, 고객 경험을 혁신하는 다양한 활동을 통해 2021년 한국서비스품질지수(KS-SQI) 조사에서 무인경비서비스 부문 1위를 수상하였습니다. 또한, 새롭게 선보인 융합보안 브랜드 'SUMiTS'는 Big Tech. 기반 지능형 융합보안 플랫폼입니다. 다양한 환경에서 발생하는 보안 위협을 하나의 플랫폼을 통해 통합 대응·관리 할 수 있는 최고 수준의 토털 융합보안 서비스를 제공하며 산업의 표준이 될 수 있는 대표 브랜드로 성장하고 있습니다.

나. 고객 관리 정책

당사는 고객 가치를 가장 우선순위에 두는 고객 중심 경영을 실천하고 있습니다. 고객경험관리(CEM)체계를 통해 소비자가 자유롭게 의견을 제시할 수 있는 채널을 마련하고 원활한 후속 대응을 위한 전담 부서와 가이드라인을 구축하였으며, 소비자 만족도 제고 프로그램을 고도화하고 관련 후속조치 이행 여부에 대한 모니터링도 강화하고 있습니다. 이를 통해 당사는 각종 사업활동과 제품·서비스에 대한 소비자 의견을 적극적으로 수렴하여 소비자 피해를 예방하고 지속적으로 제품·서비스의 품질을 개선함으로써, 소비자와의 두터운 신뢰 관계를 유지하기 위해 노력하고 있습니다.

또한, 당사는 고객관리 정책의 일환으로 취약계층 보호에서 환경에 이르기까지 'Life Care Platform' 사업자로서 사회 안전망에 대한 책임을 다하며 ESG 경영을 실천하고 있습니다.

(1) 범죄 예방 활동

경찰청 '대한민국 범죄예방대상' 을 민간보안전문기업 중 유일하게 4회 수상하였으며, 주요 범죄 취약 지역에 대한 비상벨 설치 등 안전 Infra를 제공하고 여성 및 어린이 범죄 예방 목적 호신술 교육 등 안전 캠페인, 국토교통부와 스마트 도시 안전망 구축을 위한 공공안전협력 업무협약을 체결하여 지역 치안에 기여하고 있습니다.

(2) 양질의 일자리 창출

정규직 전환과 노사상생을 통한 노동시간 단축, 신규일자리 창출, 구성원 일과 휴식 균형 항목 등에서 높은 평가를 받아 고용노동부 주관 '일자리 으뜸기업' 에 2년 연속 선정되었습니다.

(3) 사회 취약 계층 보호

독거노인 가구에 대한 행복 커뮤니티 사업, 돌봄 사업을 통하여 야간 관제 및 119 연계 서비스를 제공하고 있으며, 스마트폰 기반의 노약자 Care 서비스와 요양병원 안심 솔루션 제공, IoT 기반 안심마을 조성 등의 활동을 통해 사회적 가치를 창출하기 위한 노력을 지속하고 있습니다.

(4) 친환경 Mobility 도입

출동경비인력 및 보안장비 운영 기술인력을 대상으로 전기 오토바이와 자동차를 도입하여 온실가스 배출 저감 노력하고 있으며, Net Zero 2040 목표를 추진하고 있습니다.

(5) ESG 전담 조직 구축

당사는 ESG위원회 설립을 통해 ESG 경영 성과를 지속적으로 확대하고 다양한 분야의 전문가로 구성된 이사회 구성으로 투명성과 독립성을 확보하고 있습니다.

다. 사업과 관련된 지적재산권

당사가 영위하는 사업과 관련하여 총 198건(특허 37건 [기재한 특허 3건 포함], 실용신안 1건, 디자인 23건, 상표 137건)의 지적재산권을 보유하고 있으며, 지적재산권 보유 건수는 권리의 신규 취득, 존속기간 만료, 포기 및 매각 등으로 인하여 수시로 변동되고 있습니다. 그 중 최근 등록된 중요 특허권의 내역은 다음과 같습니다.

구분	발명의 명칭	근거법령	취득일	취득소요기간	존속기간	상용화여부
특허권	ICS 통합 보안관리 시스템 및 방법	특허법	22.03.04	15개월	2040.10.12	상용화단계
특허권	IoT 기반 융합보안 관제 서비스 제공 방법 및 시스템	특허법	21.08.02	8개월	2039.12.30	상용화단계
특허권	도어 뷰어 및 그 동작 방법, 컴퓨터 판독 가능한 기록 매체 및 컴퓨터 프로그램	특허법	21.07.05	22개월	2039.09.02	상용화단계

라. 법규 및 정부규제에 관한 사항

당사가 영위하는 (1) Cybersecurity (2) Physical Security (3) 보안 서비스의 부대사업 및 (4) 기타 보안장비 판매 및 설치사업에 대한 관련 법령 및 정부의 규제는 다음과 같습니다.

(1) Cybersecurity

공공 소프트웨어 사업에는 「소프트웨어진흥법」에 의해 대기업으로서 참여가 제한되나, 공공 보안관제/컨설팅 부문은 전문기업으로 지정 (과기부, 정보보호산업진흥법) 되어 정보보안 영역에서는 대기업 참여 제한의 예외에 해당하기 때문에 참여가 가능합니다. 「국가사이버 안전관리규정」 상 중앙행정기관의 장, 지방자치단체의 장 및 공공기관의 장은 보안관제센터를 직접 설치/운영하거나 필요 시 과기부 장관이 지정하는 보안관제전문업체의 인원을 파견 받아 보안관제업무를 수행하도록 할 수 있으며, 「정보통신기반 보호법」에 따라 국가에서 지정한 주요정보통신기반시설은 「정보보호산업진흥법」에 따라 지정된 정보보호 전문 서비스 기업을 통해 취약점 분석/평가를 받을 수 있습니다.

(2) Physical Security

경비업무를 전부 또는 일부를 도급받아 행하는 영업을 위하여는 「경비업법」 제4조 등의 규정에 따라 '법인' 인 사업자가 행하고자 하는 경비업무를 특정하여 주사무소를 관할하는 지방경찰청장의 허가를 받아야 합니다. 한편 「중소기업제품 구매촉진 및 판로지원에 관한 법률」에 따라 기계경비업이 중소기업자간 경쟁 제품으로 지정되어 공공조달계약에서 대기업의 참여가 제한되어 왔으나, 관련 고시(「중소기업자간 경쟁제품 및 공사용 자재 직접구매 대상품목 지정내역」)의 개정으로 기계경비업이 경쟁 제품에서 제외되어 2022년 1월 1일부터는 당사가 공공조달계약에 제한 없이 참여가 가능하게 되었습니다.

(3) 부대사업 영역 관련

시설경비 업무와 관련하여 일정한 규모 이상의 경비대상시설에 대한 경비업무와 함께 도급받아 수행하는 업무 중에 시설물 유지관리 또는 방역 사업 관련하여 「공중위생관리법」에 따른 건물위생관리업 신고 또는 「감염병의 예방 및 관리에 관한 법률」에 따른 소독업 신고가 필요할 수 있으며, 「건설산업기본법」에 의한 시설물유지관리업의 등록이 필요합니다.

(4) 보안용 장비 판매, 임대 및 설치 사업 관련

보안용 장비의 판매, 임대 및 설치 사업과 관련하여 이를 전속적으로 규제하는 법규는 없습니다. 다만, 판매 등의 목적물인 보안용 장비의 종류 및 판매 방법에 따라 관련 법규의 규제를 받게 되며, 주요 내용은 아래와 같습니다.

관련 법령	주요 내용
정보통신 공사업법	정보통신설비의 경우는 그 설치 및 유지/보수에 관한 공사와 이에 따르는 부대공사를 수행하기 위하여는 「정보통신공사업법」 제14조 내지 제16조에 의한 요건을 갖추어 정보통신공사업 등록이 필요
소방시설 공사업법	소방시설의 경보설비에 해당하는 보안용 장비를 설계도서에 따라 신설, 증설, 개설, 이전 및 정비하기 위하여는 「소방시설공사업법」 제4조 및 제5조에 따라 일반소방시설공사업(전기분야) 등록이 필요
응급의료에 관한 법률	의료기기로 분류되는 자동제세동기 등을 판매하기 위하여 「의료기기법」 제17조에 따른 의료기기판매업 신고가 필요
원자력 안전법	보안장비 중 방사선발생장치를 포함하는 X-Ray검색기를 판매하기 위하여 「원자력안전법」 제53조에 따른 방사선발생장치판매 허가를 원자력안전위원회로부터 취득 필요

마. 사업과 관련한 환경물질의 배출 또는 환경보호와 관련된 사항

당사는 직접적으로 제품을 제조하는 공정이 없기 때문에 이로 인한 환경물질의 배출은 없으나, 기업이 사회와 환경에 미치는 영향에 대해 책임의식을 갖고 기업의 사회적 의무를 다하기 위해 최선의 노력을 다하고 있습니다.

또한 친환경 전담 조직을 통한 환경경영 추진 등 친환경 경영체계 구축, 전기·수소차 전환, 친환경 장비로 교체 등을 통한 탄소 배출량 감축, Recycling 확대 등 순환 경제 실천을 통해 Net Zero 2040 목표를 추진하고 있습니다.

바. 시장여건 및 영업 개황

[Cybersecurity]

(1) 산업의 특성

Cybersecurity 산업은 권한 없는 접속이나 다양한 사이버 공격으로 발생할 수 있는 위협에 대응하여 시스템 및 통신망을 보호하는 서비스입니다. 상세 품목은 컨설팅, Solution/SI(System Integration), 보안관제를 포함한 Full Service Cycle을 제공하는 정보보안 서비스, Cloud 보안 서비스, Mobile Care Solution 서비스로 구분됩니다.

(2) 성장성

유무선 인프라 고도화, 스마트기기 보급 확대, 모든 사물이 인터넷으로 연결되는 초연결사회가 도래한 이후, ICT 기술의 비약적인 발전과 함께 사이버 상의 공격 또한 기하급수적으로 증가하고 있습니다. 과거보다 피해 및 파급력이 더욱 가중된 보안사고 사례들이 국내외에서 빈번히 발생하고 있으며, 이에 따라 정보보안 사고에 대한 경각심이 고조되어 보안 수요는 전반적으로 증가하고 있습니다. 또한 정보보호는 국가 재난과도 밀접한 관련이 있어 정부 정책에 많은 영향을 미치고 있습니다. '21년 정보보호산업 진흥법 개정 등 각 산업에 대한 정보보호 기본 법령이 제정되었으며, 지속적으로 강화되고 있습니다.

(3) 경기변동의 특성 및 계절성

Cybersecurity 산업은 기업 및 사업자의 경쟁력 제고에 있어 차지하는 비중이 높아짐과 동시에 중요한 전략적 수단으로 인식되어 경기변동에 대한 민감성이 낮아지는 추세를 보이고

있으며, 오히려 내/외부에서 발생하는 해킹 위협이나 개인정보 유출 등 정보보호 이슈에 따른 영향을 받습니다. 최근에는 네트워크에 항상 연결되어 있는 IoT(Internet of Things) 기기인 월패드(Wallpad), 냉난방 밸브, AI스피커 등 스마트홈 IoT 기기들도 공격의 대상이 되면서 새롭게 발생하는 보안위협 이슈로 인한 수요가 발생하고 있습니다. 한편 계절적 변동성의 경우, 주요 고객인 공공 및 금융, 기업 등의 사업 마감 및 예산 소진이 하반기에 집중됨에 따라 실적 역시 하반기로 집중되는 경향이 있습니다.

(4) 국내외 시장여건

국내 Cybersecurity 시장에서 당사의 시장 점유율은 2020년 국내 Top 10 Cybersecurity 사업자 기준 약 30%로 1위이며, 2~5위 사업자는 대부분 정보보안 제품 사업자로 고객 맞춤형 Full-service Cycle을 제공하는 당사와는 차이가 있습니다. 당사와 서비스 사업에서 일부 경쟁하는 경우는 파견관제 사업, 원격관제 사업과 일부 컨설팅 사업입니다. (출처: 2020년 DART 전자공시시스템에 공시된 매출액 기준)

당사는 금융, 기업, 공공기관 등 국내 Cybersecurity 1위 사업자로서 폭넓은 고객층을 확보하고 있으며, Cybersecurity 업계의 압도적 1위 사업자 지위를 구축함으로써 기존의 위상 및 노하우를 기반으로 신규 고객 또한 지속 확대되는 선순환 체계를 구축하였습니다.

2021년 12월 「정보보호산업 진흥법」 개정 시행에 따라 일정 규모 이상의 기업에 정보보호 현황 공시가 의무화되었으며, New ICT 기술의 발달로 산업 혁신이 가파르게 이뤄지고 있는 상황에서 보안 투자에 미흡했던 기업들이 체계적인 보안 체계를 갖춰야 하는 의무가 발생하였습니다. 이와 같은 정보보호산업에 우호적인 정부 정책 추진으로 정보보호 시장의 수요 증가는 지속적으로 가속화되고 있습니다.

또한, 전 세계적으로 디지털 전환에 발맞춰 기업 인프라와 데이터를 Cloud로 이전하는 것에 따라 시장 전반적으로 Cloud 고객 대상이 늘어날 것으로 예상되며, 최근 Mobile 업무가 일상화됨에 따라 스마트폰 보급률이 95%에 달하는 국내 B2C 시장을 중심으로 Mobile 보안 시장을 확대할 계획입니다.

(5) 경쟁력

당사는 20년간 Cybersecurity 업계를 선도하며 선두자리를 지켜온 Leading Company로서 높은 브랜드가치와 폭넓은 인지도를 보유하고 있습니다. 정보보안뿐만 아니라 Cloud 보안에 있어서도 컨설팅부터 솔루션 구축, 관제/운영까지 정보보안 전 영역에서 고객 맞춤형 Full Service Cycle을 제공하고 있으며, 급변하는 ICT 환경 속에서도 지속적으로 시장 트렌드를 분석/대응하여 시장을 선도하고 있습니다.

특히 당사는 New ICT 확산으로 복잡해지는 보안환경과 지능화되는 보안 위협에 신속히 대응할 수 있도록 정보보안 및 New ICT 기술을 지속적인 연구, 개발하고 내재화함을 통해 최신 기술 경쟁력을 보유하고 있습니다. SK텔레콤과 공동개발을 통해 멀티 Cloud 환경에 대응 가능한 보안관리 플랫폼(CSMP)을 확보하고, 이를 통해 Cloud 환경에도 업계 최고의 정보보안 기술력을 인정받고 있습니다. 또한 당사는 국내 최대 규모인 1,500명 이상의 정보보안 기술 전문가 및 국내 최대 규모의 화이트해커 그룹 EQST를 보유하고 있습니다.

지속적으로 증가하는 랜섬웨어 피해와 우크라이나-러시아 전쟁으로 대두된 안보 위협 확대로 전 세계적으로 Cybersecurity 업체들이 주목을 받고, 정부기관은 물론 국내외 주요 기업들의 해킹 피해가 잇따르고 있는 상황에서 당사는 국내외 주요 기업과 함께 랜섬웨어 대응 협의체(KARA)를 발족시키고 24시간 사고 접수가 가능한 'SK설더스 랜섬웨어 대응센터'를 새롭게 개소하는 등 랜섬웨어 대응에서도 Leading Company의 역할을 수행하고 있습니다.

뿐만 아니라 글로벌 CSP(Cloud Service Provider: AWS, MS Azure 등)와 Cloud보안 솔루션 Vendor(SentinelOne 등) 등의 선도 사업자들과의 Partnership기반으로 사업을 확대하고 있으며, 글로벌 사이버위협연합 기구인 CTA(Cyber Threat Alliance)에 아시아 보안 기업 중 최초로 가입하여 관제 사업자의 핵심 역량을 글로벌 시장에서 검증 받았습니다. 향후 JV와 글로벌 Partnership 확대를 통해 동남아, 유럽 등 지역으로 사업을 더욱 확장할 계획입니다.

[융합보안]

(1) 산업의 특성

융합보안 산업은 ICT 기술의 비약적인 발전과 시설과 시설 내 장비, IT 기기, 산업 IoT 등의 네트워크를 통한 초 연결로 인해 복합적이고 다변화된 보안위협에 대해 전방위적 관제, 상황에 따른 신속한 조치로 고객의 물적 및 지적 자산과 생명에 안전을 제공하는 서비스입니다. 상세 품목은 플랫폼을 기반으로 기술과 보안 솔루션을 건물 및 시설관리, 산업안전, 재난관리 영역에 접목하고 활용하는 융합보안플랫폼, 산업 현장을 모니터링하고 제어하는 OT(Operational Technology)보안, 건물 및 산업현장의 모니터링, CCTV, 출입통제, 에너지 관리 시스템 등을 구축하는 SI(System Integration)로 구분됩니다.

(2) 성장성

융합보안 시장은 본격적 성장의 시작점에 있습니다. 산업과 사회 인프라의 디지털 전환(Digital Transformation)이 가속화됨에 따라 새로운 형태의 보안 위협은 계속 등장하고 있으며, 융합보안에 대한 개념 또한 그 범위가 점차 확대될 것으로 예상됩니다. 급변하는 기술적 환경 변화와 중대재해 처벌법 시행 및 안전사고 예방에 대한 규제강화 등 사회적 변화가 융합보안 서비스의 발전에도 긍정적으로 작용하며, 사업영역 또한 점차 큰 폭으로 확대될 것으로 보입니다.

(3) 경기변동의 특성 및 계절성

융합보안산업은 산업현장에서 발생하는 각종 안전사고 증가 등 사회적 이슈 및 안전 관련법에 민감히 반응하는 시장으로 볼 수 있습니다. 특히 OT보안은 최근 산업 시설에 대한 사이버 공격이 늘어나고 피해가 직접적으로 발생하면서 국가 기반시설 및 대형 제조사들이 본격 도입하고 있는 상황입니다. 경기변동에 따라 투자 규모는 달라 질 수 있으나, 국가 기반시설과 대형 제조시설에서는 OT보안에 대한 투자가 확대되고 있는 상황입니다.

동절기(겨울철) 사고재해 건수가 연평균보다 10.2%(통계청 자료) 높게 나타나는 등 계절적 변동 요인도 일부 존재합니다. 동절기 안전 사고 증가 및 연말에 집행이 집중된 사업 특성으로 4분기로 갈수록 매출이 증가하는 경향이 있으나, 연중에도 대형사업의 매출영향으로 일시적으로 증가될 수 있습니다.

(4) 국내외 시장여건

한국인터넷진흥원(KISA)에 따르면 융합보안시장은 일반산업 영역과 첨단 ICT 기술의 융합이 급속 확산됨에 따라 그 중요성이 강조되고 있습니다. 그러나 현재까지 해당 사업영역에 뚜렷한 경쟁사가 존재하지 않고, 시장의 규모도 추정하기 어렵습니다. 당사는 Cybersecurity와 Physical Security 역량을 모두 내재화하여 보유하고 있는 융합보안시장의 개척자이자 제대로 된 융합보안서비스를 제공할 수 있는 독보적인 사업자입니다.

융합보안 시장은 스마트빌딩, 스마트팩토리 확산 가속화에 따라 고객 수요가 크게 증가하고 있으며, 기존 SI(System Integration) 고객 및 반도체, 배터리, 바이오 등 국가의 산업안보 강화 차원에서 핵심기술이 집약된 산업군으로까지 확장되고 있습니다. 스마트빌딩 시장은 연면적 1,500평 이상의 중대형 건물을 대상으로 하며, 해당 건물 수는 전국 총 1.8만개동입니다.

또한, 2022년부터 시행된 「중대재해처벌법」으로 인해 제조, 물류, 건설업 등을 대상으로 한 산업안전 모니터링 서비스 사업 기회가 증가할 것으로 예상됩니다. 산업안전 예산 규모 10억원 이상의 제조, 물류업체 305개의 고객사와 1,380여개 공사현장을 1차 목표 시장으로 두고, 산업재해 예방을 위한 작업 간 안전에 관한 솔루션을 제공하고 플랫폼을 통해 이를 쉽게 모니터링하는 서비스를 공급하고 있습니다.

(5) 경쟁력

융합보안은 ADT캡스와 SK인포섹 합병의 핵심 시너지 영역입니다. 당사는 Cybersecurity와 Physical Security 역량을 모두 내재화하고 있는 사업자로서, 시장의 요구에 맞는 높은 수준의 융합보안 서비스를 적기에 제공하는 독보적인 능력으로 시장을 주도하고 있습니다.

당사는 Cybersecurity + Physical Security + 지능형 건물관리 + 산업안전 서비스를 Seamless하고 Timely하게 통합 제공하는 지능형 융합보안 플랫폼 'SUMiTS'를 자체 개발 하였습니다. 'SUMiTS'는 AI/Big Data/IoT 기반으로 스마트빌딩, 스마트팩토리에 적용되는 각종 설비 및 장비와 연동 가능한 플랫폼입니다. SUMiTS는 고객의 필요에 맞게 On-Premise 혹은 Cloud 형태로 서비스를 제공할 수 있으며, 이를 활용하여 시설관리, 산업안전, 재난관리뿐만 아니라 OT보안 영역의 보안 위협까지 사전에 예방할 수 있습니다. 또한 AI-HVAC(Heating, Ventilation, Air Conditioning) 기능을 추가 개발하여 에너지 사용량 분석, 열원 최적화, 환기 제어 등 관리를 통해 고객 만족도를 제고할 계획이며, 화재 SOP(Standard Operation Procedure)를 통해 안전에 대한 기능 또한 강화할 계획입니다.

고도의 보안이 요구되는 국가중요시설에 속한 통신, 바이오, 반도체, 배터리 계열사를 대상으로 융합보안 사업을 영위하고 있으며 이를 통해 융합보안 플랫폼 구축과 관제 체계 운영, 그리고 고도의 하이테크 기술이 집약된 대규모 설비에 대한 융합 보안 서비스 제공 등의 차별적인 Reference를 확보하고 있습니다.

[Physical Security]

(1) 산업의 특성

Physical Security 산업은 국가, 기업, 개인이 소유하고 있는 유무형 자산의 안전을 관리하고 각종 안전, 보안 위협을 예방 및 방어하기 위한 목적으로 제공되는 서비스입니다. 상세 품목은 유무선 통신 기반의 원격 감시 장비를 통한 모니터링 및 출동 보안을 제공하는 CMS(Central Monitoring Service)와 시설관리 서비스를 제공하는 FM(Facility Management)로 구분됩니다. AI, Big Data 분석, IoT와 같은 기술 발전으로 인해 사업범위가 확장되고 서비스는 지속 고도화되고 있습니다.

(2) 성장성

현재 국내 Physical Security의 보급율은 미국(55%), 일본(47%)등 주요국에 비교하여 상대적으로 낮은 30% 수준으로 진입 시장의 여력이 있으며, (출처: 키움증권, 2018년 추정 기준)

어린이집, 수술실 CCTV 의무 설치와 같은 관련 법규의 강화에서 비롯한 안전에 대한 필요성 증대 및 AI CCTV 활용도 증가 등에 따라 시장의 지속적인 성장이 예상 됩니다.

(3) 경기변동의 특성 및 계절성

Physical Security 산업은 일반적으로 계절과 관계없는 일정한 수요를 가지고 있는 시장이며 Physical Security 수요는 꾸준히 발생하는 국내 사업자의 창폐업 규모와 밀접한 관계를 보입니다. 현재 가장 큰 수요층으로 구분되는 소매/음식점/숙박업/서비스업의 사업자수(개인, 일반, 간이사업자)는 글로벌 경기둔화와 내수경기 위축 등에도 불구하고 꾸준한 증가 추세를 보이고 있습니다.

(4) 국내외 시장여건

Physical Security 사업은 대규모 네트워크 시스템 및 플랫폼, 전국망 인프라, 전문운영인력 확보 등 사업 진입 시 선결구축 해야 할 요소들이 많아 진입장벽이 높은 시장입니다. 이에 현재의 2강 1약의 과점 구조가 향후에도 지속될 것으로 전망합니다. 당사의 현재 CMS(Central Monitoring Service) 사업에서 시장점유율은 2위이나, 기술의 선도 및 SK그룹과 전방위적 시너지 창출을 기반으로 사업의 성장세가 더욱 가속화되고 있으며 1위와의 시장점유율 격차 역시 지속적으로 좁혀질 것으로 예상됩니다.

당사의 CMS(Central Monitoring Service) 고객 구성은 SOHO/SMB (Small Medium Business), 공공/금융/기업, 주택/병원/약국/학교 등 기타 고객군으로 구성되어 있습니다. 업종별로 고객의 유형이 구분되긴 하지만 AI/Big Data 분석 기반의 영상보안 등 기술의 급격한 발전으로 인해, Off-line에 사업장을 둔 우리나라의 모든 민간/공공 시설이 당사의 잠재적 고객 대상입니다.

(5) 경쟁력

Physical Security의 주요 경쟁 요인은 마케팅 역량, 기술 역량, 서비스 인프라 세 가지 요소로 구분됩니다. 당사는 SK텔레콤, SK브로드밴드와 공동으로 결합상품 출시, Data 기반 Marketing, SK텔레콤과 SK브로드밴드의 전국 On-Offline 채널에서의 마케팅 협력 등 경쟁사가 넘볼 수 없는 차별적 Marketing 경쟁력을 가지고 있습니다.

당사는 AI, Big Data, Cloud와 같은 Big Tech.를 신속히 적용하였고, 이미 전방위적으로 상용화하였습니다. 또한 AI 기술을 기반으로 한 매장관리, 운영 서비스 등의 부가 기능을 제공하는 등 서비스 범위 확대를 통해 안전과 안심의 가치에 더하여 고객의 추가 수익을 창출하는 Business Companion으로 진화하고 있습니다. 당사가 국내 최고수준의 기술 역량을 보유할 수 있는 이유는 양적, 질적으로 우수한 업계 최고 수준의 기술전문가를 보유하고 있기 때문입니다. 전체 구성원의 약 67%에 달하는 '기술' 인력은 동종 업계 최대 규모로서 당사의 미래를 이끌어갈 확실한 견인차입니다.

한편, 고객 입장에서 서비스 사용 여부를 결정하는 데 있어 중요한 요소 중 하나는 업체의 서비스 인프라의 확보 여부입니다. 당사는 전국에 대규모 보안 사업 인프라를 구축하고 있으며, 8개 지역본부와 102개 지사(영업소 포함)에서 영업인력 약 1,100명, 출동대원 약 1,800명, 관제사 인력 약 140명, 기술지원 인력 약 410명 등 약 4,500여명의 보안전문가가 고객의 안전을 지키고 있습니다.

[Safety & Care]

(1) 산업의 특성

Safety & Care 산업은 전 세계 인구의 고령화 및 1인가구 증가 추세와 함께 COVID-19로부터 기인한 비대면 문화의 확산, 삶의 질을 제고하기 위한 사회인식의 전반적 변화로 인해 빠르게 성장하며 그 중요성이 커지고 있습니다. 당사의 Safety & Care 서비스는 '캡스홈'으로 대표되는 스마트홈세이프티 서비스, 'T map주차' 등 주차장 운영사업과 시스템/장비 할부판매로 구성된 무인주차 서비스, 그리고 Platform 기반 스마트방역 서비스 '캡스클린케어'로 구분됩니다.

(2) 성장성

글로벌 스마트홈세이프티 시장은 독일의 시장조사업체 Statista에 따르면 2019년 US\$10.0B에서 2025년 US\$27.3B로 CAGR 18.2%의 성장이 예상됩니다. 이에 따라 국내 스마트홈세이프티 시장 역시 2022년 1조원 규모를 돌파할 것으로 예상되고 있습니다. 또한 고령화 추세, 1~2인가구 증가 추세로 인해 관련 산업의 중요성이 증대될 것으로 보입니다. (출처: 2020 Statista 스마트 홈 보고서, 한국스마트홈산업협회)

무인주차 산업은 수도권 등 도심지역의 인구 밀집화, 주차 공간 확보의 어려움으로 인한 고객 불편 증가가 주요 성장요인 중 하나입니다. 또한 최저임금 상승으로 인한 주차 사업주의 비용부담 증가 이슈와 24/7 실시간 대응이 어려운 점 그리고 인력 기반 운영 시 관리 부실 등의 사유로 최근 무인주차 산업은 급격한 성장 추세를 보이고 있습니다.

방역사업의 성장요인으로는 소독 방역에 대한 의무화 규제의 강화와 COVID-19에 의한 사회적 인식변화가 있습니다.

(3) 경기변동의 특성 및 계절성

스마트홈세이프티 산업의 경우 주거 환경 안전에 대한 기본적인 욕구를 충족시키는 산업으로 경기변동 영향이 미미한 시장이며, 사회 전반적인 불안심리 확대 등 보안 이슈에 따른 영향을 받습니다.

주차산업의 경우 주차장 입지에 따라 계절성 영향이 일부 존재합니다. 도심지는 차량의 이동이 증가하는 연말에, 관광지는 휴가철에 매출이 증가하는 특성이 있습니다.

방역산업은 삶의 질이 높아짐에 따라 위생과 청결에 대한 수요가 증가하고, 사회인식의 변화에 따라 꾸준히 성장하고 있는 상황입니다.

(4) 국내외 시장여건

아파트, 빌라 등의 공공주택 고객 대상 맞춤형 보안 상품, 서비스를 제공하는 스마트홈세이프티 시장에서의 뚜렷한 경쟁자는 없습니다. 이를 증명하듯 당사의 스마트홈세이프티 상품 '캡스홈'은 2018년 출시 이후 현재까지 가파른 성장세를 유지 중이며 향후에도 독보적인 성장세가 지속될 것으로 예상됩니다.

당사가 제공하는 스마트홈세이프티 사업의 잠재 고객인 국내 주택수는 1,813만 호이며, 이 중 아파트가 1,129만호(62.3%)로 가장 많은 비중을 차지하고 있습니다. 국내 홈세이프티 서비스 침투율은 1% 미만 수준으로 주요 국가 (미국 20%, 일본 5%) 대비 매우 낮으며, 범죄 예방 인식 확산, 사회 전반적인 안전에 대한 관심 고조 등으로 인해 수요가 확대됨에 따라 시장의 성장이 기대되고 있습니다.

(출처: 키움증권, 2018년 추정 기준)

무인주차 산업 시장은 크게 주차장 운영사업과 주차 시스템/장비 사업의 2가지 영역으로 구분됩니다. 주차장 운영사업의 고객은 주차장 소유자이며, 주차 시스템/장비 사업은 주차장

소유자 및 주차장 운영 사업자를 대상으로 합니다. 현재 브랜드 주차장 운영 사업자의 시장 점유율이 20% 수준에 불과하여 당사의 본격적인 시장 공략 및 확장 여지는 충분한 상황입니다.

무인주차사업의 주요시장은 국내 공영주차장 13,907개와 민영주차장 10,985개로 주차면수 기준 총 137만면입니다. 무인 주차시스템을 중심으로 첨단 기술을 보유한 사업자와 ICT 기반의 편의성 높은 통합 주차관리 플랫폼을 보유한 사업자를 중심으로 시장이 재편될 것으로 전망됩니다. 당사는 주차장 입출차 장비, 주차 안내 시스템 등 자체 표준규격을 마련하여 전국의 다양한 주차 설비를 원격으로 관제할 수 있는 주차운영 플랫폼을 구축하는 등 시장을 선도하고 있습니다.

(출처: 전국주차장정보표준데이터, 국가통계포털)

방역서비스 시장은 현재 브랜드 인지도가 높은 1개 사가 시장을 주도하고 있으며 일부 다국적 방제업체와 다수의 소규모 영세 사업자가 주거공간 중심으로 서비스를 제공하고 있습니다. 국내 방역사업 시장의 규모는 전체 10조원 수준이고 자가 방역 및 위생제품 판매 규모는 7조원, 방역서비스를 제공하는 시장 규모는 3조원으로 추정됩니다. COVID-19와 함께 전문 살균 서비스에 대한 수요 증가, 실내 다중이용시설 고객을 중심으로 산업이 성장하고 주거공간까지 고객이 확장되어 산업 전체가 급격한 성장세를 보이고 있고 이러한 성장 추세가 지속될 것으로 전망됩니다. 당사는 신규고객 확보 뿐 아니라 기존 고객 Data를 기반으로 Bundling, Up-Selling을 통해 방역사업을 확대하고 있습니다.

(출처: 더벨, 2021)

(5) 경쟁력

스마트홈세이프티 상품 '캡스홈'은 국내 주거 환경의 대다수를 차지하고 있는 공동 주택 맞춤형 서비스입니다. 2021년에 출시한 AI CCTV가 적용된 상품은 가족구성원의 얼굴인식 등의 기능을 제공함으로써 보안 수준 및 고객 편의를 한 단계 Upgrade 하였습니다. 고객의 다양한 요구사항에 맞추어 홈 외부보안 전용제품(캡스홈 도어가드) 이외에도 홈 내부를 모니터링할 수 있는 카메라 상품(캡스홈 이너가드)과 SOS 긴급버튼/출동서비스 및 피해보상서비스, 문열림 감지기능을 제공하고 있습니다.

무인주차사업의 주요 경쟁력은 국내 No.1 네비게이션 T map과의 전략적 협력, 전국 Sales & Tech. Support 인프라 활용, AI 기반 주차관리 시스템 등입니다.

T map의 활용성을 극대화하여 주차 가능 공간 제공, 자동결제 및 주차구역 Remind 시스템을 통해 차별화된 편리 기능을 제공하고 있으며, A/S 대응 시간에 있어 他 사업자는 최대 1주일이 걸리는 반면, 당사는 전국 Tech. Support 인프라를 활용하여 단 몇 십분 이내에 대응함으로써 고객의 편의성을 대폭 개선하였습니다. 당사는 사업개시 2.5년 만에 1,200개 이상의 사업장과 9만여개의 주차면을 확보하였으며, AI/Big Data 분석을 활용한 하루 29만건 이상의 입출차 데이터 분석을 통해 무인 주차 시스템과 운영을 더욱 고도화하고 있습니다. 2017년 1천만원의 매출을 시작으로, 2020년 302억원의 매출을 달성했으며(연평균 성장률 1,300%), 2021년 매달 평균 30개 이상의 신규 고객사이트를 확보해 나가고 있습니다.

또한, 방역서비스의 경우 당사가 자체 개발한 협업 플랫폼을 통해 전문화되고 효율화 된 서비스를 제공하고 있으며, 신규 고객 확보뿐만 아니라 기존 고객을 대상으로 Bundling 및 Upselling 등을 통해 사업을 빠르게 확장해가고 있습니다. 당사가 보유한 전국 인프라와 전국의 강소 방제업체와 상생 Partnership을 통해 사업 규모를 확대해가고 있습니다.

사. 중요한 신규사업

(1) 무인매장

① 사업분야 및 진출 목적

무인매장이란 종일 또는 야간과 같은 특정 시간대에 인력 없이 운영되는 점포를 의미합니다. 무인매장의 종류는 편의점, 슈퍼, 노래방, PC방, 공유오피스 등 다양하며 앞으로 적용 범위와 함께 규모 또한 폭발적으로 확대될 것으로 예상하고 있습니다. 무인매장에 필요한 통합 솔루션을 제공할 수 있는 당사의 역량을 이용하여 무인매장 시장을 선점하고자 합니다.

② 시장규모 및 전망

다수의 매체에 따르면 우리나라 소매매장 수는 430만개로, 가까운 미래에 전체 점포의 최소 10%가 무인 형태로 전환할 것으로 전망됩니다. 무인매장의 대표 Target 시장인 편의점의 무인 점포수는 최근 2년간 8배 증가하여 1,600여개가 되었지만 이는 전체 편의점 수의 3% 수준에 불과하여 여전히 성장 잠재력이 높은 것으로 전망하고 있습니다. 글로벌 시장조사기관 리서치앤드마켓에 따르면 '19년 6,748만달러(약 770억원)였던 전 세계 무인 편의점 시장은 '27년 16억 4,032만달러(약 1조 8,740억원) 규모로 연평균 52%의 성장이 예상됩니다. 무인매장 성장의 주요 요인은 COVID-19의 영향에 따른 Untact 문화 확산과 비대면 소비의 증가, 최저임금 인상에 따른 인건비 부담, AI기반 무인매장 솔루션 등 ICT 기술 발전이 주요 요인이며, 특히 무인화 솔루션의 구축비용의 절감으로 고객수용성 또한 높아졌습니다.

(출처: 중앙일보 2020. 10, 아주경제 2021. 6 기사)

③ 신규사업 진행상황

당사는 국내 주요 편의점 사업자들과 전략적 제휴를 맺어 사업을 본격화하고 있습니다. 무인매장 고객을 '22년말까지 약 1만개 이상 확보할 예정이며 무인매장 Needs가 높은 업종을 중심으로 서비스 제공 범위를 점차 확대할 것입니다. 당사는 편의점/슈퍼, 스터디카페, 음식점/카페와 PC방까지 무인화 인기 업종을 주 Target으로 무인화 솔루션을 통합 제공하며, 시장을 빠르게 확대하고 있습니다.

(2) 시니어케어

① 사업분야 및 진출 목적

한국은 고령화 사회로 빠르게 접어들고 있으며, 이에 따라 시니어 관련 시장은 가파르게 성장하고 있습니다. 또한 COVID-19로 인해 좁아진 사회 연결망으로 인해 발생하는 독거노인의 우울 및 고독감이 사회 문제로 대두되고 있어, 안전은 물론 Care까지 아우르는 적합한 서비스를 제공하기 위해 다양한 영역에서 시장이 형성되고 성장하고 있습니다. 당사는 출입통제, CCTV 서비스가 구축된 요양시설 등 기존에 확보한 고객을 기반으로 조기에 시장을 선점할 수 있으며, 전국 영업망과 출동 인프라, 24/7 대응 가능한 관제센터를 보유하고 있어, 시니어케어 시장에서 독보적인 경쟁우위를 갖추고 있기 때문에 시니어케어 시장에 성공적으로 진출할 것으로 예상합니다.

② 시장의 규모 및 전망

고령인구 증가와 더불어 이들을 Care 하기 위한 제품과 서비스는 확장되고 있습니다. 통계청 기준 2021년 우리나라 65세 이상 고령인구는 전체 인구의 16.5%로 2025년에는 20.3%까지 증가하여 초고령사회로 진입할 것으로 전망하며, 이에 따라 요양 사업에 대한 수요가 가파른 증가세를 보이고 있습니다. 고령인구 증가와 더불어 고령층 1인 가구(독거 노인) 또한 증가하고 있습니다. 2020년 통계청 기준 전체 고령인구의 35% 이상이 1인 가구이며, 2015년부터 그 비중도 점차 증가하고 있습니다. 이에 따라 고령층 1인 가구 대상의 사업도 확대될 전망입니다. 더불어 고령층 사회의 주된 불안 요인으로 질병과 범죄 발생이 상위권을 차지할 정도로 시니어 관련 생명과 안전, 그리고 보안에 대한 수요도 점차 높아질 것으로 기대됩니다.

③ 신규사업 진행상황

당사는 보건복지부 '응급 안전 안심서비스' 사업의 일환으로 IoT 돌봄 서비스 시스템을 구축하고 있습니다. 또한 소방청-SK텔레콤-행복커넥트와 함께 AI기반 긴급구조체계 고도화를 위한 업무협약을 맺으며 유기적인 민관협력 체계를 구축하는 등 시니어케어 사업을 주도하기 위한 지속적인 노력을 하고 있습니다. SK그룹 관계사와는 상품기획, 개발 공유 및 결합상품 판매 등을 통해 시니어케어 사업 환경을 지속 조성할 예정입니다. 또한 현재 개발 중인 시니어케어 서비스 플랫폼 기반의 주거 및 요양시설 등 공간에 대한 안전과 안심 서비스를 통해 시니어에게는 만족감을, 보호자에게는 신뢰와 안정감을 제공할 계획입니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결재무정보

(단위 : 원)

구분 \ 사업연도	제23기 1분기	제22기	제21기
	'22년 3월말	'21년 12월말	'20년 12월말
[유동자산]	432,212,751,373	441,781,464,302	301,358,239,431
· 매출채권및기타채권	203,298,407,317	219,512,297,948	176,826,979,632
· 현금및현금성자산	155,779,352,782	152,486,393,891	101,697,819,437
· 재고자산	12,305,325,845	11,003,714,310	6,265,938,788
· 기타유동자산 등	60,829,665,429	58,779,058,153	16,567,501,574
[비유동자산]	2,829,662,420,365	2,823,395,119,706	2,805,669,245,288
· 비유동매출채권및기타채권	29,816,221,336	30,354,554,571	32,374,354,849
· 유형자산	625,574,429,687	614,717,689,454	586,054,062,046
· 무형자산	2,128,702,029,769	2,134,951,837,076	2,147,615,774,777
· 기타비유동자산 등	45,569,739,573	43,371,038,605	39,625,053,616
자산총계	3,261,875,171,738	3,265,176,584,008	3,107,027,484,719
[유동부채]	485,731,979,318	503,898,905,401	414,965,785,399
[비유동부채]	2,391,958,348,427	2,385,095,443,385	2,348,116,860,514
부채총계	2,877,690,327,745	2,888,994,348,786	2,763,082,645,913
[자본금]	37,942,918,500	37,942,918,500	37,409,411,500
[자본잉여금]	303,154,651,829	303,154,651,829	265,912,033,296
[이익잉여금]	41,866,184,455	33,141,635,552	40,652,621,668
[기타자본항목]	1,221,089,209	1,943,029,341	(29,227,658)
자본총계	384,184,843,993	376,182,235,222	343,944,838,806
구분 \ 사업연도	제23기 1분기	제22기	제21기
	('22.01.01~ '22.03.31)	('21.01.01~ '21.12.31)	('20.01.01~ '20.12.31)
매출액	399,807,346,078	1,549,714,140,559	314,698,252,678
영업이익	32,141,801,405	121,893,057,900	26,412,927,081
계속영업손익	32,141,801,405	121,893,057,900	26,412,927,081
중단영업손익	-	-	-
연결총당기순이익	8,724,548,903	16,912,303,002	22,625,137,275
지배회사지분순이익	8,724,548,903	16,912,303,002	22,625,137,275
주당순이익	115	226	823

연결에 포함된 회사수	3	3	3
-------------	---	---	---

나. 요약 재무정보 (별도)

(단위 : 원)

구분 \ 사업연도	제23기 1분기	제22기	제21기
	'22년 3월말	'21년 12월말	'20년 12월말
[유동자산]	385,081,209,449	390,723,517,864	122,732,975,252
· 매출채권및기타채권	180,076,423,275	192,205,661,074	93,063,359,246
· 현금및현금성자산	132,247,008,402	129,570,851,082	26,798,296,045
· 재고자산	12,211,014,431	10,988,750,971	2,593,572,913
· 기타유동자산 등	60,546,763,341	57,958,254,737	277,747,048
[비유동자산]	2,887,299,046,807	2,880,971,545,669	3,669,839,821,972
· 비유동매출채권및기타채권	29,464,383,840	29,965,049,523	7,112,938,925
· 유형자산	623,340,480,196	612,685,061,607	8,262,499,709
· 무형자산	2,095,169,579,071	2,101,195,531,807	8,040,665,306
· 기타비유동자산 등	139,324,603,700	137,125,902,732	3,646,423,718,032
자산총계	3,272,380,256,256	3,271,695,063,533	3,792,572,797,224
[유동부채]	454,753,633,920	468,299,120,458	74,432,986,676
[비유동부채]	2,391,338,894,808	2,384,447,557,561	1,962,968,427,699
부채총계	2,846,092,528,728	2,852,746,678,019	2,037,401,414,375
[자본금]	37,942,918,500	37,942,918,500	37,409,411,500
[자본잉여금]	350,094,599,949	350,094,599,949	1,677,837,572,937
[이익잉여금]	37,459,977,563	29,299,472,167	39,916,231,778
[기타자본항목]	790,231,516	1,611,394,898	8,166,634
자본총계	426,287,727,528	418,948,385,514	1,755,171,382,849
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
구분 \ 사업연도	제23기 1분기	제22기	제21기
	('22.01.01~ '22.03.31)	('21.01.01~ '21.12.31)	('20.01.01~ '20.12.31)
매출액	346,285,589,229	1,202,514,997,315	305,122,452,761
영업이익	31,310,496,335	104,511,542,476	25,372,776,156
계속영업손익	31,310,496,335	104,511,542,476	25,372,776,156
중단영업손익	-	-	-
당기순이익	8,160,505,396	13,784,254,385	21,833,464,242
주당순이익	108	184	785

2. 연결재무제표

분기 연결 재무상태표
제 23 기 1분기 2022년 03월 31일 현재
제 22 기 2021년 12월 31일 현재

에스케이셀더스 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 23(당) 기 1분기말		제 22(전) 기말	
자산					
I. 유동자산			432,212,751,373		441,781,464,302
현금및현금성자산	4,5,27	155,779,352,782		152,486,393,891	
단기금융상품	4,5,27	30,600,000,000		30,600,000,000	
매출채권및기타채권	4,6,22,24,27	203,298,407,317		219,512,297,948	
단기투자자산	4,7,27	5,038,708,754		5,023,968,276	
재고자산		12,305,325,845		11,003,714,310	
기타유동자산		25,190,956,675		23,155,089,877	
II. 비유동자산			2,829,662,420,365		2,823,395,119,706
비유동매출채권및기타채권	4,6,24,27	29,816,221,336		30,354,554,571	
장기금융상품	4,5,27	-		-	
장기투자자산	4,7	18,093,485,539		16,175,664,089	
유형자산	8,12	625,574,429,687		614,717,689,454	
무형자산	9	2,128,702,029,769		2,134,951,837,076	
기타비유동자산		27,476,254,034		27,195,374,516	
자 산 총 계			3,261,875,171,738		3,265,176,584,008
부채					
I. 유동부채			485,731,979,318		503,898,905,401
매입채무및기타채무	4,24,27	320,623,319,490		351,753,197,913	
단기차입금	4,10,26,27	47,000,000,000		47,000,000,000	
유동성회사채	4,10,26,27	29,918,336,367		29,772,606,006	
유동리스부채	4,11,26,27	24,917,978,919		20,309,770,911	
계약부채	17	30,816,949,286		24,033,525,896	
당기법인세부채		11,796,561,664		8,064,333,436	
기타유동부채		20,658,833,592		22,965,471,239	
II. 비유동부채			2,391,958,348,427		2,385,095,443,385
비유동매입채무및기타채무	4,24,27	31,299,741,626		29,352,624,906	
장기차입금	4,10,26,27	1,703,204,569,093		1,702,484,108,254	
회사채	4,10,26,27	266,010,648,366		265,925,821,114	
비유동리스부채	4,11,26,27	17,519,161,816		19,045,953,854	
비유동계약부채	17	8,447,872,403		8,390,444,854	
충당부채	12	979,414,580		958,841,414	
순확정급여부채	13	134,919,649,214		128,218,704,573	
이연법인세부채		215,358,313,989		215,840,190,396	
기타비유동부채		14,218,977,340		14,878,754,020	
부 채 총 계			2,877,690,327,745		2,888,994,348,786
자본					
I. 지배기업소유지분			384,184,843,993		376,182,235,222
자본금	14	37,942,918,500		37,942,918,500	
자본잉여금	14	303,154,651,829		303,154,651,829	

기타자본항목	15	1,221,089,209		1,943,029,341	
이익잉여금	16	41,866,184,455		33,141,635,552	
II. 비지배지분				-	-
자 본 총 계			384,184,843,993		376,182,235,222
부 채 및 자 본 총 계			3,261,875,171,738		3,265,176,584,008

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결포괄손익계산서

제 23 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 22 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

에스케이셀더스 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 23(당) 기 1분기	제 22(전) 기 1분기
I. 영업수익	17,24	399,807,346,078	350,496,686,907
II. 영업비용	18,24	(367,665,544,673)	(322,725,894,776)
III. 영업이익		32,141,801,405	27,770,792,131
금융수익	19	698,090,993	935,688,119
금융비용	19	(17,072,088,258)	(17,495,852,026)
기타수익	20	1,302,267,990	258,188,082
기타비용	20	(4,550,428,423)	(4,619,167,658)
IV. 법인세비용차감전순이익		12,519,643,707	6,849,648,648
법인세비용	21	(3,795,094,804)	(11,993,003,578)
V. 분기순이익(손실)		8,724,548,903	(5,143,354,930)
VI. 기타포괄손익		(721,940,132)	67,011,314
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:		(821,163,382)	-
확정급여제도의 재측정요소	13	-	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익		(821,163,382)	-
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		99,223,250	67,011,314
해외사업환산이익		99,223,250	67,011,314
VII. 분기총포괄손익		8,002,608,771	(5,076,343,616)
분기순이익의 귀속			
지배기업의 소유주지분		8,724,548,903	(5,143,354,930)
비지배지분		-	-
분기총포괄손익의 귀속			
지배기업의 소유주지분		8,002,608,771	(5,076,343,616)
비지배지분		-	-
VIII. 주당이익:	25		
기본주당손익		115	(171)
희석주당손익		115	(171)

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결자본변동표

제 23 기 2022년 1월 1일부터 2022년 03월 31일까지

제 22 기 2021년 1월 1일부터 2021년 03월 31일까지

에스케이셀더스 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업 소유주지분					비지배지분	합계
	자본금	자본잉여금	기타자본항목	이익잉여금	소계		
2021년 1월 1일(전분기초)	37,409,411,500	265,912,033,296	(29,227,658)	40,652,621,668	343,944,838,806	-	343,944,838,806
총포괄손익:							
분기순손실	-	-	-	(5,143,354,930)	(5,143,354,930)	-	(5,143,354,930)
해외사업환산이익	-	-	67,011,314	-	67,011,314	-	67,011,314
소계	-	-	67,011,314	(5,143,354,930)	(5,076,343,616)	-	(5,076,343,616)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:							
배당금의 지급	-	-	-	(21,152,222,003)	(21,152,222,003)	-	(21,152,222,003)
2021년 3월 31일(전분기말)	37,409,411,500	265,912,033,296	37,783,656	14,357,044,735	317,716,273,187	-	317,716,273,187
2022년 1월 1일(당분기초)	37,942,918,500	303,154,651,829	1,943,029,341	33,141,635,552	376,182,235,222	-	376,182,235,222
총포괄손익:							
분기순이익	-	-	-	8,724,548,903	8,724,548,903	-	8,724,548,903
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익	-	-	(821,163,382)	-	(821,163,382)	-	(821,163,382)
해외사업환산손익	-	-	99,223,250	-	99,223,250	-	99,223,250
소계	-	-	(721,940,132)	8,724,548,903	8,002,608,771	-	8,002,608,771
2022년 3월 31일(당분기말)	37,942,918,500	303,154,651,829	1,221,089,209	41,866,184,455	384,184,843,993	-	384,184,843,993

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

분기연결현금흐름표

제 23 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 22 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

에스케이실더스 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 23(당) 기 1분기		제 22(전) 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			68,228,057,191		52,168,954,332
분기순이익		8,724,548,903		(5,143,354,930)	
비현금항목 조정	26	97,293,990,243		105,910,544,511	
자산·부채의 증감	26	(36,808,480,124)		(45,360,967,799)	
이자의 수취		540,553,386		65,099,078	
이자의 지급		(2,400,278,493)		(713,503,543)	
배당금의 수취		1,160,000,000		-	
법인세의 납부		(282,276,724)		(2,588,862,985)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(59,113,756,517)		(61,834,181,584)
투자활동으로 인한 현금유입액			1,817,400,372		35,018,775,922
매출채권및기타채권의 감소		1,643,710,137		688,711,829	
유형자산의 처분		173,690,235		228,113,874	
무형자산의 처분		-		96,144,684	
당기손익인식금융자산의 처분		-		34,005,805,535	
투자활동으로 인한 현금유출액			(60,931,156,889)		(96,852,957,506)
단기금융상품의 증가			-		-
매출채권및기타채권의 증가		(23,601,000)		(955,642,253)	
유형자산의 취득		(56,369,101,538)		(57,469,975,526)	
무형자산의 취득		(1,046,531,213)		(427,339,727)	
비유동매출채권및기타채권의 취득		(490,772,688)		-	
당기손익인식금융자산의 취득		(3,001,150,450)		(38,000,000,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	26		(5,953,835,140)		(6,583,654,463)
재무활동으로 인한 현금유입액			-		-
재무활동으로 인한 현금유출액			(5,953,835,140)		(6,583,654,463)
리스부채의 지급		(5,953,835,140)		(6,583,654,463)	
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III)			3,160,465,534		(16,248,881,715)
V. 기초의 현금및현금성자산			152,486,393,891		101,697,819,437
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			132,493,357		282,369,965
VII. 분기말의 현금및현금성자산			155,779,352,782		85,731,307,687

"첨부된 주석은 본 분기연결재무제표의 일부입니다."

3. 연결재무제표 주석

제 23 (당)기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 22 (전)기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

에스케이실더스 주식회사와 그 종속기업

1.1 지배기업의 개요

에스케이실더스 주식회사(이하 "지배기업")는 2000년 6월 26일에 설립되었으며 종합정보보

호서비스사업, 컴퓨터시스템 통합 자문 및 구축 서비스업을 주업으로 하고 있습니다. 본사소재지는 경기도 성남시 분당구 판교로 227번길 23입니다. 지배기업은 2020년 12월 30일자로 무인경비업 및 인력경비업을 영위하는 종속기업을 소유한 라이프앤시큐리티홀딩스 주식회사를 흡수합병하였습니다. 이를 위해 지배기업은 보통주 34,200,560주와 우선주 27,982,239주를 피합병기업의 주주에게 교부하였습니다. 한편, 지배기업은 전기 중 종속기업 주식회사 에이디티캡스를 흡수합병하고, 사명을 주식회사 에이디티캡스로 변경하였으며, 2021년 10월 중 사명을 에스케이실터스 주식회사로 변경하였습니다.

당분기말과 전기말 현재 지배기업의 주주현황은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위 : 주)			
주주	주식유형	주식수	지분율
SK스퀘어 주식회사	보통주	47,903,598	63.13%
블루시큐리티인베스트먼트 유한회사	보통주	27,982,239	36.87%
합 계		75,885,837	100.00%

(2) 전기말

(단위 : 주)			
주주	주식유형	주식수	지분율
SK스퀘어 주식회사(*1)	보통주	47,903,598	63.13%
블루시큐리티인베스트먼트 유한회사	보통주(*2)	27,982,239	36.87%
합 계		75,885,837	100.00%

(*1) 전기 중 인적분할로 인하여 SK텔레콤 주식회사에서 SK스퀘어 주식회사로 변경되었습니다.

(*2) 전기 중 우선주를 보통주로 전환하였습니다.

1.2 연결대상 종속기업 현황

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업의 내역은 다음과 같습니다.

회사명	소재지	주요 영업활동	연결실체 내 지배기업이 소유한 지분을	
			당분기말	전기말
주식회사 캡스텍	대한민국	인력경비업	100%	100%
Infosec Information Technology (Wuxi)Co., Ltd.	중국	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	100%	100%
SK Shieldus America, Inc.	미국	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	100%	100%

(2) 당분기말 전기말 현재 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	자산총액	부채총액	자산총액	부채총액
주식회사 캡스텍	43,648,191	28,702,299	41,674,055	27,517,942
Infosec Information Technology (Wuxi)Co., Ltd.	10,490,918	6,745,400	14,549,312	10,922,958
SK Shieldus America, Inc.	1,310,993	170,988	2,929,147	1,684,599

(단위: 천원)						
구 분	당분기			전분기		
	매출액	분기손익	분기포괄손익	매출액	분기손익	분기포괄손익
주식회사 캡스텍	52,063,273	789,780	789,780	46,159,380	(33,143)	(33,143)
Infosec Information Technology (Wuxi)Co., Ltd.	3,046,467	45,867	45,867	1,454,278	(39,370)	(39,370)
SK Shieldus America, Inc.	479,896	(130,469)	(130,469)	-	-	-

(3) 비지배지분

당분기말과 전기말 현재 종속기업의 비지배지분은 존재하지 않습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

지배기업과 그 종속기업(이하 통칭하여 "연결실체")의 분기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간연결재무제표입니다. 동 연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간 말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

연결실체의 분기연결재무제표에 적용된 유의적인 회계정책의 변경은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

① 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

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

분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 주석 3에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는, 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

② 공정가치 측정

연결실체는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

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

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

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

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 주석 4에 포함되어 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

연결실체는 아래에 기술한 사항을 제외하면, 이번 분기연결재무제표에 적용된 회계정책은 직전 연차연결재무제표에 적용한 회계정책과 동일합니다. 연결실체는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2022년부터 최초 적용되며, 연결실체의 분기연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(1) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산'개정- 손실부담계약의의무이행 원가

손실부담계약은 계약상 의무 이행에 필요한 회피 불가능 원가가 그 계약에서 받을 것으로 예상되는 경제적 효익을 초과하는 계약입니다. 동 개정사항은 계약이 손실부담계약인지 판단할 때 재화나 용역을 제공하기 위한 계약과 직접 관련된 원가는 계약을이행하는 데 드는 증분원가(예: 재료원가 및 노무원가)와 계약 이행에 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액(예 : 그 계약을 이행하는데 사용하는 유형자산 항목에 대한 감가상각비 배분액이나 그 계약을 관리·감독하는 데 드는 원가의 배분액) 모두 포함하도록 합니다. 일반 관리 원가는 계약에 직접적으로 관련되지 않으며 계약에 따라 거래상대방에게 명시적으로 부과될 수 없다면 제외됩니다. 연결기업은 이 개정 기준서를 최초적용하는 회계연도의 시작일에 아직 의무를 모두 이행하지는 않는 계약에 적용합니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 재무보고를 위한 개념체계 참조

동 개정사항은 이전에 발표된 '재무제표의 작성과 표시를 위한 개념체계'를 2018년 3월에 발표된 '재무보고를 위한 개념체계'의 참조로 변경시, 유의적인 요구사항의 변경이 없도록 합니다. 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 또는기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'의 적용 범위에 해당되는 부채와 우발부채에서 day 2 손익이 발생하지 않도록, 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'의 인식 원칙에 예외를 추가하였습니다. 이 예외사항은 취득일에 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위하여 개념체계 대신에 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발 자산' 또는 기업회계기준 해석서 제2121호 '부담금'의 기준을 적용하도록 요구합니다. 동 개정사항은 또한 우발자산이 취득일에 인식될 수 없다는 것을 명확히 하기 위해기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에 새로운 문단을 추가하였습니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용전의 매각금액

동 개정사항의 목적은 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 동안 발생하는 순매각가액을 원가에서 차감하지 않도록 하는데 있습니다. 대신에, 기업은 그러한 품목을 판매하여 얻은 수익과 품목을 생산하는데 드는 원가를 각각 당기손익으로 인식합니다. 연결기업은 표시되는 가장 이른 기간의 개시일 또는 그 이후에 사용할 수 있게 된 유형자산에서 생산된 재화의 판매가 없으므로 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 최초채택기업인종속기업

동 개정사항은 종속기업이 기업회계기준서 제1101호 한국채택국제회계기준의 최초채택 문단D16(1)을 적용하기로 선택한 경우 종속기업이 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업이 보고한 금액을 사용하여 누적환산차이를 측정할 수 있도록 허용합니다. 이 개정사항은 동 기준서 문단D16(1)을 적용하기로 선택한관계기업 또는 공동기업에도 적용됩니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' - 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
동 개정사항은 새로운 금융부채나 변경된 금융부채의 조건이 기존의 금융부채의 조건과 실질적으로 다른지를 평가할 때 기업이 포함하는 수수료를 명확히 합니다. 이러한 수수료에는 채권자와 채무자 간에 지급하거나 수취한 수수료와 채권자와 채무자가 서로를 대신하여 지급하거나 수취한 수수료만 포함됩니다. 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 대한 제한된 유사한 개정사항은 없습니다. 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(6) 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' 공정가치 측정

동 개정사항은 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'의 적용 범위에 해당되는 자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 포함하지 않는 문단22의 요구사항을 삭제하였습니다. 연결기업은 보고기간말 현재 동 기준서의 적용 범위에 해당하는 자산을 보유하고 있지 않으므로, 동 개정사항이 연결실체의 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4. 범주별 금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)					
구 분		당기손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	합 계
유동자산:					
현금및현금성자산	현금및현금성자산	-	155,779,353	-	155,779,353
단기금융상품	단기금융상품	30,000,000	600,000	-	30,600,000
매출채권및기타채권	매출채권(*)	-	154,016,588	-	154,016,588
	미수금	-	988,216	-	988,216
	미수수익	-	17,731	-	17,731
	대여금	-	1,123,969	-	1,123,969
	보증금	-	11,153,194	-	11,153,194
	소 계	-	167,299,698	-	167,299,698
단기투자자산	단기투자자산	5,038,709	-	-	5,038,709
유동자산 합계		35,038,709	323,679,051	-	358,717,760
비유동자산:					
비유동매출채권및기타채권	매출채권	-	22,572,498	-	22,572,498
	대여금	-	3,142,219	-	3,142,219
	보증금	-	4,101,504	-	4,101,504
	소 계	-	29,816,221	-	29,816,221
장기투자자산	장기투자자산	6,198,216	-	11,895,270	18,093,486
비유동자산 합계		6,198,216	29,816,221	11,895,270	47,909,707
금융자산 합계		41,236,925	353,495,272	11,895,270	406,627,467

(*) 당분기말 현재 매출채권에 포함된 계약자산(미청구채권) 35,998,709천원이 제외되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)					
구 분		당기손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	합 계
유동자산:					
현금및현금성자산	현금및현금성자산	-	152,486,394	-	152,486,394
단기금융상품	단기금융상품	30,000,000	600,000	-	30,600,000
매출채권및기타채권	매출채권(*)	-	180,530,993	-	180,530,993
	미수금	-	1,044,401	-	1,044,401
	미수수익	-	10,050	-	10,050
	대여금	-	1,214,522	-	1,214,522
	보증금	-	11,296,672	-	11,296,672
	소 계	-	194,096,638	-	194,096,638
단기투자자산	단기투자자산	5,023,968	-	-	5,023,968
유동자산 합계		35,023,968	347,183,032	-	382,207,000
비유동자산:					
비유동매출채권및기타채권	매출채권	-	22,215,690	-	22,215,690
	대여금	-	3,685,473	-	3,685,473
	보증금	-	4,453,392	-	4,453,392
	소 계	-	30,354,555	-	30,354,555
장기투자자산	장기투자자산	3,197,065	-	12,978,599	16,175,664
비유동자산 합계		3,197,065	30,354,555	12,978,599	46,530,219
금융자산 합계		38,221,033	377,537,587	12,978,599	428,737,219

(*) 전기말 현재 매출채권에 포함된 계약자산(미청구채권) 25,415,661천원이 제외되어 있습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분(*1)		상각후원가 측정 금융부채	
		당분기말	전기말
유동부채:			
매입채무및기타채무	매입채무	117,718,228	141,244,750
	미지급금(*2)	96,205,705	102,184,128
	미지급비용(*2)	43,598,065	27,865,686
	예수보증금	8,084,906	8,245,866
	임대보증금	73,379	100,000
	소 계	265,680,283	279,640,430
단기차입금		47,000,000	47,000,000
유동성사채		29,918,336	29,772,606
유동리스부채		24,917,979	20,309,771
유동부채 합계		367,516,598	376,722,807
비유동부채:			
비유동매입채무및기타채무	미지급금	8,367,625	8,871,353
	미지급비용(*2)	12,841,295	10,475,889
	소 계	21,208,920	19,347,242
장기차입금		1,703,204,569	1,702,484,108
사채		266,010,648	265,925,821
비유동리스부채		17,519,162	19,045,954
비유동부채 합계		2,007,943,299	2,006,803,125
금융부채 합계		2,375,459,897	2,383,525,932

(*1) 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채 등을 포함하고 있습니다.

(*2) 급여성 부채가 제외 된 금액입니다.

(3) 금융상품 종류별 공정가치

당분기말과 전기말 현재 연결재무상태표에서 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위 : 천원)					
구 분	장부금액	공정가치	수준1	수준2	수준3
공정가치로 측정되는 금융자산:					
당기손익-공정가치 측정 금융자산	41,236,925	41,236,925	6,888	35,038,709	6,191,328
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	11,895,270	11,895,270	3,333,320	-	8,561,950
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:					
단기차입금	47,000,000	47,000,000	-	47,000,000	-
장기차입금	1,703,204,569	1,648,804,985	-	1,648,804,985	-
유동성사채	29,918,336	29,351,469	-	29,351,469	-
사채	266,010,648	254,345,932	-	254,345,932	-

② 전기말

(단위 : 천원)					
구 분	장부금액	공정가치	수준1	수준2	수준3
공정가치로 측정되는 금융자산:					
당기손익-공정가치 측정 금융자산	38,221,033	38,221,033	6,888	35,023,968	3,190,177
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	12,978,599	12,978,599	4,416,649	-	8,561,950
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:					
단기차입금	47,000,000	47,000,000	-	47,000,000	-
장기차입금	1,702,484,108	1,697,106,564	-	1,697,106,564	-
유동성사채	29,772,606	29,325,904	-	29,325,904	-
사채	265,925,821	259,261,745	-	259,261,745	-

(4) 공정가치 서열체계에 수준 2와 수준 3의 공정가치 측정을 위해 사용된 평가기법과 유의적이지만 측정가능하지 않은 투입변수는 다음과 같습니다.

구 분	공정가치	수준	가치평가기법	유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수
금융자산:				
단기금융상품	30,000,000	2	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
수익증권	5,038,709	2	시장접근법	-
지분증권	8,561,950	3	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
전환상환우선주	5,262,948	3	현재가치기법,이항모형	예상현금흐름, 할인율
출자금	928,380	3	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
금융부채:				
단기차입금	47,000,000	2	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
장기차입금	1,648,804,985	2	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
유동성사채	29,351,469	2	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율

사채	254,345,932	2	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
----	-------------	---	--------	-------------

(5) 당분기 중 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기손익- 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산
기초	3,190,177	8,561,950
취득	3,001,151	-
분기말	6,191,328	8,561,950

5. 현금및현금성자산과 단기금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	내역	당분기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금 등	155,779,353	152,486,394
단기금융상품	정기예금 등	30,600,000	30,600,000

(2) 당분기말과 전기말 현재 담보로 제공되거나 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	내역	당분기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금 등	100,010	100,010

6. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권				
매출채권	157,672,932	22,797,121	183,933,367	22,429,844
계약자산(미청구채권)	35,998,709	-	25,415,661	-
대손충당금	(3,656,344)	(224,623)	(3,402,374)	(214,154)
소 계	190,015,297	22,572,498	205,946,654	22,215,690
기타채권				
미수금	989,811	-	1,045,996	-
대손충당금	(1,595)	-	(1,595)	-
미수수익	17,731	-	10,050	-
대여금	1,123,969	3,142,219	1,214,521	3,685,474
보증금	11,153,194	4,101,504	11,296,672	4,453,391
소 계	13,283,110	7,243,723	13,565,644	8,138,865
합 계	203,298,407	29,816,221	219,512,298	30,354,555

(2) 당분기와 전분기 중 매출채권의 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초	3,618,123	4,090,226
손상	977,419	828,045
환입	-	(122,763)
제각	(712,980)	(863,043)
분기말	3,882,562	3,932,465

7. 투자자산

당분기말과 전기말 현재 투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	단기투자자산	장기투자자산	단기투자자산	장기투자자산
당기손익-공정가치측정 금융자산 :				
수익증권	5,038,709	-	5,023,968	-
아이특시 보통주	-	6,888	-	6,888
스톤브릿지 출자금	-	100,000	-	100,000
소프트웨어공제조합	-	689,678	-	689,678
정보통신공제조합	-	63,766	-	63,766
엔지니어링 공제조합	-	14,396	-	14,396
전문건설공제조합	-	60,540	-	60,540
아토리서치 전환상환우선주	-	2,261,797	-	2,261,797
룰루랩 전환상환우선주	-	3,001,151	-	-
소 계	5,038,709	6,198,216	5,023,968	3,197,065
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 :				
파두 보통주	-	8,461,950	-	8,461,950
이노덱(주) 보통주	-	3,333,320	-	4,416,649
제주 컨벤션센터	-	100,000	-	100,000
소 계	-	11,895,270	-	12,978,599
합 계	5,038,709	18,093,486	5,023,968	16,175,664

8. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
상품	13,654,293	12,352,973
상품평가충당금	(1,348,967)	(1,349,259)
합 계	12,305,326	11,003,714

(2) 당분기와 전분기 중 비용으로 인식되어 영업비용에 포함된 재고자산의 원가는 각각 48,287,915천원과 39,128,480천원입니다.

(3) 당분기 중 영업비용으로 인식한 재고자산평가손실환입은 292천원입니다.

9. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	2,453,240	-	2,688,014	-
선급비용	22,737,112	27,463,844	20,466,471	27,182,965
기타	605	12,410	605	12,410
합 계	25,190,957	27,476,254	23,155,090	27,195,375

10. 유형자산

당분기와 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)						
구 분	기초	취득	처분	감가상각비	대체(*)	분기말
토지	62,862,614	-	-	-	-	62,862,614
건물	5,309,579	-	-	(61,359)	-	5,248,220
기계장치	315,780,400	4,740,918	(4,023,989)	(27,470,018)	33,000,078	322,027,389
차량운반구	279,986	3,836	-	(26,297)	-	257,525
사용권자산	40,293,794	10,261,934	(1,089,432)	(6,833,267)	-	42,633,029
기타의유형자산	185,156,237	23,100,756	(4,097)	(20,865,131)	-	187,387,765
건설중인자산	5,035,079	34,145,115	64,395	-	(34,086,701)	5,157,888
합 계	614,717,689	72,252,559	(5,053,123)	(55,256,072)	(1,086,623)	625,574,430

(*) 당분기 중 건설중인자산에서 무형자산으로 1,095,640천원이 대체되었으며, 재고자산에서 건설중인자산으로 9,017천원이 대체되었습니다. (주석11 참조).

② 전분기

(단위: 천원)						
구 분	기초	취득	처분	감가상각비	대체(*)	분기말
토지	62,862,614	-	-	-	-	62,862,614
건물	5,555,016	-	-	(61,359)	-	5,493,657
기계장치	300,201,397	4,584,232	(3,738,618)	(28,155,177)	29,048,340	301,940,174
차량운반구	249,740	101,735	-	(37,385)	-	314,090
사용권자산	39,689,335	15,013,921	(6,524,253)	(6,486,608)	-	41,692,395
기타의유형자산	168,818,824	21,404,783	(7,394)	(19,592,234)	5,000	170,628,979
건설중인자산	8,677,136	34,546,903	(85,644)	-	(36,095,379)	7,043,016
합 계	586,054,062	75,651,574	(10,355,909)	(54,332,763)	(7,042,039)	589,974,925

(*) 전분기 중 건설중인자산에서 무형자산으로 7,034,507천원, 재고자산으로 7,532천원이 대체되었습니다.(주석11 참조).

11. 무형자산

당분기와 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)							
구 분	기초	외부취득	내부개발	처분	상각	대체(*)	분기말
영업권	1,181,716,092	-	-	-	-	-	1,181,716,092
고객인수대가	536,977,281	297,398	-	(93,667)	(8,330,491)	-	528,850,521
개발비	3,255,788	-	54,065	-	(288,251)	-	3,021,602
산업재산권	374,098,009	-	-	-	(508)	-	374,097,501
소프트웨어	34,465,474	3,014,368	-	-	(2,013,913)	1,095,640	36,561,569
회원권	4,439,193	15,552	-	-	-	-	4,454,745
합 계	2,134,951,837	3,327,318	54,065	(93,667)	(10,633,163)	1,095,640	2,128,702,030

(*) 당분기 중 건설중인자산에서 무형자산으로 대체되었습니다(주석 10 참조).

② 전분기

(단위: 천원)							
구 분	기초	외부취득	내부개발	처분	상각	대체(*)	분기말
영업권	1,181,716,092	-	-	-	-	-	1,181,716,092
고객인수대가	565,575,273	-	-	(57,168)	(8,167,353)	-	557,350,752
개발비	4,242,592	-	24,723	-	(339,820)	-	3,927,495
산업재산권	374,108,648	-	-	-	(2,855)	-	374,105,793
소프트웨어	17,779,618	402,617	-	-	(1,976,432)	7,034,507	23,240,310
회원권	4,193,552	-	-	-	-	-	4,193,552
합 계	2,147,615,775	402,617	24,723	(57,168)	(10,486,460)	7,034,507	2,144,533,994

(*) 전분기 중 건설중인자산에서 무형자산으로 대체되었습니다(주석 10 참조).

12. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	117,718,228	-	141,244,750	-
미지급금	97,222,346	8,367,626	106,172,983	8,871,353
미지급비용	97,524,460	22,932,116	95,989,599	20,481,272
예수보증금	8,084,906	-	8,245,866	-
임대보증금	73,379	-	100,000	-
합 계	320,623,319	31,299,742	351,753,198	29,352,625

13. 계약부채

당분기말과 전기말 현재 계약부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
용역매출 계약부채	19,714,548	8,447,872	16,217,462	8,390,445
상품매출 계약부채	11,102,401	-	7,816,064	-
합 계	30,816,949	8,447,872	24,033,526	8,390,445

14. 차입금 및 사채

(1) 당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
일반차입금	신한은행	금융채 6M+1.35%	15,000,000	15,000,000
일반차입금	하나은행	금융채 6M+1.59%	5,000,000	5,000,000
일반차입금	하나은행	FTP 1M+1.02%(*)	27,000,000	27,000,000
합 계			47,000,000	47,000,000

(*) FTP(Fund Transfer Price)

(2) 당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	차입처	이자율(%)	만기일	당분기말	전기말
담보부 차입금(*)	신한은행 등 36곳	3.20%	2025.10.05	1,713,291,021	1,713,291,021
현재가치할인차금				(10,086,452)	(10,806,913)
합 계				1,703,204,569	1,702,484,108

(*) 당분기말 현재 연결실체의 장기차입금과 관련하여 주식회사 캡스텍에 대한 종속기업투자
주식 전량이 담보로 제공(약정한도: 2,050,000백만원)되어 있습니다(주석 28 참조).

(3) 당분기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	용 도	보장수익률	만기	당분기말		전기말	
				액면금액	장부금액	액면금액	장부금액
제1회 사모사채(*)	운영자금	2.00%	2023.10.01	5,757,592	6,107,020	5,757,592	6,077,273
제2회 사모사채(*)		2.00%	2023.10.01	5,757,592	6,039,801	5,757,592	6,010,382
제3회 사모사채(*)		2.00%	2023.10.01	5,757,592	5,986,949	5,757,592	5,957,787
제4회 사모사채(*)		2.00%	2023.10.01	5,757,592	5,921,374	5,757,592	5,892,531
제5회 사모사채(*)		2.00%	2023.10.01	5,757,592	5,863,193	5,757,592	5,834,633
제1회 공모사채	채무상환자금	2.29%	2024.07.26	120,000,000	119,582,596	120,000,000	119,539,098
제2회 공모사채		2.56%	2026.07.28	80,000,000	79,696,729	80,000,000	79,680,270
제3회 공모사채		2.96%	2024.10.25	67,000,000	66,731,322	67,000,000	66,706,453
소 계				295,787,960	295,928,984	295,787,960	295,698,427
유동성대체				(28,787,960)	(29,918,336)	(28,787,960)	(29,772,606)
합 계				267,000,000	266,010,648	267,000,000	265,925,821

(*) 당분기말 현재 블루시큐리티인베스트먼트에 발행된 사모사채는 주주간 약정에 따라 유동성사채로 유동성 분류가 변경되었습니다.

15. 리스

(1) 리스이용자

① 당분기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 사용권자산과 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
사용권자산(*)		
부동산	26,343,577	24,123,120
차량운반구	14,870,168	14,651,555
기타의유형자산	1,419,284	1,519,119
합 계	42,633,029	40,293,794
리스부채		
유동	24,917,979	20,309,771
비유동	17,519,162	19,045,954
합 계	42,437,141	39,355,725

(*) 연결재무상태표의 유형자산에 포함되었습니다.

② 당분기와 전분기 중 당사가 리스이용자인 리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	4,491,798	4,391,880
차량운반구	2,217,723	1,982,411
기타의유형자산	123,746	112,318
소 계	6,833,267	6,486,609
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	382,625	474,847
리스료:		
소액리스료 및 단기리스료	55,169	362,121
합 계	7,271,061	7,323,577

③ 당분기와 전분기 중 리스 관련 총 현금유출 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
리스부채 이자비용	382,625	474,847
리스부채 지급액	5,953,835	6,583,654
소액리스료 및 단기리스료	55,169	362,121
합 계	6,391,629	7,420,622

④ 당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부가액	39,355,725	38,059,170
증가	10,241,361	14,940,920
해지	(1,206,110)	(4,281,009)
이자비용	382,625	474,847
지급리스료	(6,336,460)	(7,058,501)
분기말장부가액	42,437,141	42,135,427

(2) 리스제공자

당분기말 현재 금융리스채권의 만기분석 내역은 다음과 같으며 보고기간말 이후에 받게 될 리스료를 할인하지 않은 금액으로 표시하였습니다.

(단위: 천원)	
구 분	당분기말
할인되지 않은 총 리스료	39,357,696
1년 이하	14,712,924
1년 초과 ~ 2년 이하	12,939,597
2년 초과 ~ 3년 이하	7,017,329
3년 초과 ~ 4년 이하	3,388,558
4년 초과 ~ 5년 이하	1,252,516
5년 초과	46,772
미실현 금융수익	(2,139,219)
리스순투자	37,218,477

16. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수금	20,658,834	-	22,965,471	-
기타장기종업원급여채무	-	14,218,977	-	14,878,754
합 계	20,658,834	14,218,977	22,965,471	14,878,754

17. 충당부채

당분기말과 전기말 현재 연결실체의 충당부채는 전액 복구충당부채로 구성되어 있습니다. 연결실체는 본사건물 및 기타사무실 임차에 대한 임차기간 종료 시 원상복구의무를 부담하며, 복구 시 발생할 것으로 예상되는 지출액을 복구충당부채로 인식하였습니다.

당분기와 전분기 중 충당부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)					
구 분	기초	전입액	사용액	환입액	분기말
복구충당부채	958,841	20,574	-	-	979,415

② 전분기

(단위: 천원)					
구 분	기초	전입액	사용액	환입액	분기말
복구충당부채	908,372	18,095	(16,308)	3,011	913,170

18. 종업원급여

(1) 연결실체는 당분기말 현재 퇴직급여제도로써 확정급여제도와 확정기여제도를 운영하고 있습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 종업원급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
순확정급여부채	134,919,649	128,218,705
기금이 적립되는 확정급여채무의 현재가치	166,520,808	161,125,866
사외적립자산의 공정가치	(31,601,159)	(32,907,161)
기타장기종업원급여채무	14,218,977	14,878,754

(3) 당분기와 전분기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기			전분기		
	확정급여채무	사외적립자산	순확정급여부채	확정급여채무	사외적립자산	순확정급여부채
기초	161,125,866	(32,907,161)	128,218,705	145,544,414	(30,229,768)	115,314,646
당기 비용으로 인식:						
당기근무원가	6,535,258	-	6,535,258	6,581,632	-	6,581,632
이자비용(이자수익)	1,122,992	(243,767)	879,225	819,546	(160,348)	659,198
소 계	7,658,250	(243,767)	7,414,483	7,401,178	(160,348)	7,240,830
퇴직금지급액	(2,263,308)	1,549,769	(713,539)	(3,550,562)	1,088,005	(2,462,557)
관계사전출입	-	-	-	(73,674)	30,641	(43,033)
기말	166,520,808	(31,601,159)	134,919,649	149,321,356	(29,271,470)	120,049,886

(4) 당분기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
예·적금 등	31,594,918	32,900,920
국민연금전환금	6,241	6,241
합 계	31,601,159	32,907,161

19. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 자본금의 변동은 없으며, 구성내역은 다음과 같습니다.

주식종류	보통주	우선주(*)	계
수권주식수(주)			150,000,000
주당금액(원)			500
발행주식수(주)	75,885,837	-	75,885,837
자본금(천원)	37,942,919	-	37,942,919

(*) 전기 중 우선주를 보통주로 전환하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
기타자본잉여금	213,610,218	213,610,218
주식발행초과금	89,544,434	89,544,434
합 계	303,154,652	303,154,652

20. 기타자본항목

당분기말과 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
해외사업환산손익	430,857	331,634
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	790,232	1,611,395
합 계	1,221,089	1,943,029

21. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
법정적립금(*)	5,274,228	5,274,228
임의적립금	1,500,000	1,500,000
미처분이익잉여금	35,091,956	26,367,408
합 계	41,866,184	33,141,636

(*) 당분기말과 전기말 현재 법정적립금은 상법에 의거 적립하는 이익준비금으로서 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 주주총회의 결의에 의하여 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

22. 영업부문 및 영업수익

(1) 영업수익에 대한 정보

연결실체의 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따른 보고부문은 단일부문입니다.

(단위: 천원)				
부문	주요 사업내역	주요 고객	영업수익	
			당분기	전분기
보안서비스	보안솔루션 공급 및 보안관련 서비스업, 정보시스템관리, 유/무인경비서비스, 보안상품판매	SK텔레콤(주) 등	399,807,346	350,496,687

(2) 주석 29에 기재된 특수관계자와의 거래를 제외하고 당분기 및 전분기 중 외부고객으로부터 영업수익이 전체 영업수익에서 차지하는 비중이 10%를 상회하는 고객은 없습니다.

(3) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

연결실체의 영업수익은 모두 고객과의 계약에서 생기는 수익이며 당분기와 전분기 중 영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
지리적 지역:		
국내	395,423,351	346,442,115
해외	4,383,995	4,054,572
합 계	399,807,346	350,496,687
수익인식 시점:		
한 시점에 인식	30,944,207	21,442,573
기간에 걸쳐 인식	368,863,139	329,054,114
합 계	399,807,346	350,496,687
매출 유형:		
상품매출	30,061,244	20,463,235
용역매출	369,746,102	330,033,452
합 계	399,807,346	350,496,687
관리 유형(*1)		
물리보안	241,131,217	223,492,348
융합보안(*2)	68,358,467	49,641,648
정보보안	72,555,359	67,027,421
Safety & Care(*3)	17,762,303	10,335,270
합 계	399,807,346	350,496,687

(*1) 관리 유형별 구분은 수익인식(일시 인식 또는 기간에 걸쳐 인식)과 무관합니다.

(*2) 통합 플랫폼 기반의 건물관리 및 시설관리 서비스, 보안 시스템 구축(System Integration) 및 유지보수(네트워크 보안 시스템은 제외), 관련 장비의 판매로 구성되어 있습니다.

(*3) 캡스옴, 무인주차 및 방역서비스 관련 매출로 구성되어 있습니다.

(4) 당분기말과 전기말 현재 고객과의 계약과 관련된 계약자산과 계약부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
계약자산	35,998,709	25,415,661
계약부채(*)	39,264,822	32,423,971

(*) 전기말 계약부채와 관련하여 당분기에 수익으로 인식한 금액은 11,384,713천원입니다.

(5) 장기계약 중 미이행 부분

고객과의 계약에 따른 수행의무 중 계약일로부터 의무 이행 완료까지의 기간이 1년을 초과하는 수행의무와 관련하여 이행되지 않은 수행의무에 배분된 거래가격 총액은 9,490백만원입니다.

(6) 투입법으로 인식하는 고객과의 계약

① 당분기 중 연결실체가 투입법에 따라 기간에 걸쳐 인식한 영업수익은 23,393,740천원(당분기 영업수익의 5.9%)이며, 당분기말 현재 연결실체가 투입법으로 진행기준을 적용한 계약 중 총 계약수익금액이 직전 회계연도 영업수익의 5% 이상인 계약은 없습니다.

② 당분기 중 투입법에 따라 기간에 걸쳐 수익을 인식하는 계약과 관련하여, 회계추정변경 등에 따른 손익의 변동 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	계약금액 변동	총계약원가 변동	당기손익	미래손익
보안서비스	1,574,738	1,252,221	294,596	27,921

23. 영업비용

연결실체는 영업비용을 성격별로 공시하고 있으며, 당분기와 전분기 중 발생한 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
상품매출원가	48,287,915	39,128,480
급여	128,186,897	120,978,246
퇴직급여	9,950,769	9,453,625
복리후생비	18,148,791	16,602,925
여비교통비	1,424,871	1,333,545
통신비	4,481,473	3,410,887
수도광열비	311,307	301,499
소모품비	1,858,805	1,528,376
세금과공과	659,533	691,937
감가상각비	55,095,056	54,328,405
무형자산상각비	9,606,818	9,601,465
지급수수료	70,413,972	50,266,998
수선비	2,192,085	1,353,137
보험료	2,826,963	2,388,977
접대비	168,006	142,875
광고선전비	724,518	814,321
교육훈련비	221,735	121,646
도서인쇄비	212,036	187,614
차량유지비	2,238,259	2,127,274
대손상각비	977,419	705,282
리스료	54,050	317,100
연구개발비	6,205,126	4,214,857
외주공사비	3,419,141	2,726,424
합 계	367,665,545	322,725,895

24. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
금융수익		
이자수익	548,235	435,036
외환차익	41,793	124,477
외화환산이익	93,323	368,401
당기손익인식금융자산처분이익	-	7,774
당기손익인식금융자산평가이익	14,740	-
합 계	698,091	935,688
금융비용		
이자비용	17,041,896	17,319,361
외환차손	4,830	119,601
외화환산손실	25,362	56,890
합 계	17,072,088	17,495,852

25. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기타수익		
유형자산처분이익	7,629	11,764
무형자산처분이익	-	80,853
배당금수익	1,160,000	-
리스해지이익	116,869	67,469
잡이익	17,770	98,102
합 계	1,302,268	258,188
기타비용		
유형자산처분손실	3,797,630	3,621,014
무형자산처분손실	93,667	41,876
배상금	68,227	478,602
기부금	43,740	31,770
리스해지손실	191	-
잡손실	546,973	445,906
합 계	4,550,428	4,619,168

26. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 경영진의 가중평균연간법인세율에 대한 최선의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 중간재무제표의 유효법인세율은 경영진이 예상하는 연간재무제표에 대한 유효법인세율과 다를 수 있습니다.

27. 주식기준보상

(1) 당분기말 현재 연결실체가 부여한 주식기준보상에 관한 주요사항은 다음과 같습니다.

구 분	1-1차	1-2차	1-3차	1-4차
권리부여일(*1)	2019년 8월 22일			
부여방법(*2)	현금결제형 주가차액보상권			
부여주식수(*3)	161,541주	87,562주	230,581주	180,436주
행사가격	20,579원	20,579원	22,225원	24,003원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 6개월 시점에 행사됨			
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨			
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨			
가득조건	2019년 12월 31일 까지 재직	2020년 12월 31일 까지 재직	2020년 12월 31일 까지 재직	2021년 12월 31일 까지 재직

구 분	2-1차	2-2차	2-3차	2-4차
권리부여일(*1)	2020년 12월 30일			
부여방법(*2)	현금결제형 주가차액보상권			
부여주식수(*3)	23,097주	9,648주	25,527주	15,878주
행사가격	20,807원	20,807원	22,472원	24,270원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 6개월 시점에 행사됨			
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨			
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨			
가득조건	2020년 12월 31일 까지 재직	2021년 12월 31일 까지 재직	2021년 12월 31일 까지 재직	2022년 12월 31일 까지 재직

구 분	3-1차	3-2차	3-3차
권리부여일(*1)	2021년 01월 26일		
부여방법(*2)	현금결제형 추가차액보상권		
부여주식수(*3)	97,802주	97,801주	97,800주
행사가격	20,807원	22,472원	24,270원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨		
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨		
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 24개월 시점에 행사됨		
가득조건	2021년 12월 31일 까지 재직	2021년 12월 31일 까지 재직	2022년 12월 31일 까지 재직

구 분	4-1차	4-2차	4-3차
권리부여일	2021년 04월 27일		
부여방법(*2)	현금결제형 추가차액보상권		
부여주식수(*3)	60,478주	60,476주	65,918주
	12,496주	12,496주	12,496주
	18,694주	11,972주	11,972주
행사가격	20,579원	22,225원	24,003원
	20,807원	22,472원	24,270원
	26,787원	28,929원	31,243원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 6개월 시점에 행사됨		
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨		
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨		
가득조건	2021년 12월 31일 까지 재직	2021년 12월 31일 까지 재직	2021년 12월 31일 까지 재직
	2021년 12월 31일 까지 재직	2021년 12월 31일 까지 재직	2022년 12월 31일 까지 재직
	2021년 12월 31일 까지 재직	2022년 12월 31일 까지 재직	2023년 12월 31일 까지 재직

구 분	5차
권리부여일	2021년 11월 29일
부여방법(*2)	현금결제형 추가차액보상권
부여주식수(*3)	17,903주
행사가격	26,766원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 6개월 시점에 행사됨
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨
가득조건	2021년 12월 31일까지 재직

구 분	6-1차	6-2차	6-3차
권리부여일	2022년 01월 01일		
부여방법(*2)	현금결제형 추가차액보상권		
부여주식수(*3)	5,155주	5,154주	5,154주
	30,426주	26,174주	26,172주
	3,750주	3,750주	3,749주
행사가격	26,787원	28,929원	31,243원
	35,447원	38,283원	41,346원
	35,447원	38,283원	41,346원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 6개월 시점에 행사됨		
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨		
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨		
가득조건(*4)	2022년 12월 31일 까지 재직	2022년 12월 31일 까지 재직	2023년 12월 31일 까지 재직
	2022년 12월 31일 까지 재직	2023년 12월 31일 까지 재직	2024년 12월 31일 까지 재직
	2022년 12월 31일 까지 재직	2023년 12월 31일 까지 재직	2024년 12월 31일 까지 재직

(*1) 구, 에이디티캡스 주식회사 및 주식회사 캡스텍에서 부여한 주식기준보상을 승계하였습니다.

(*2) 현금지급액은 에스케이윌더스 주식회사 보통주의 행사가능일까지 주가 상승분에 기초하여 결정됩니다.

(*3) 당분기 중 현금결제형 추가차액보상권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	1차	2차	3차	4차	5차	6차
기초	660,120	74,150	293,403	266,998	17,903	-
부여	-	-	-	-	-	109,484
분기말	660,120	74,150	293,403	266,998	17,903	109,484

(*4) 기재된 가득조건 이외에 권리부여일로부터 1년이 지난 시점까지 재직하여야 현금결제형 주가차액보상권이 부여되며, 각 회차기준 부여일 이전에 IPO시점이 도래 할 경우, 각 회차기준에 부여 될 현금결제형 주가차액보상권은 소멸됩니다

(2) 현금결제형 주가차액보상권의 부여로 인하여 인식된 보상원가 및 당분기말 이후에 인식될 잔여보상원가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구분	금액
당기보상원가	85,438
잔여보상원가	969,681

(3) 연결실체는 현금결제형 주가차액보상권의 보상원가를 이항모형옵션가격결정모형을 이용한 공정가치접근법을 적용하여 산정하였으며, 보상원가를 산정하기 위한 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

구분	1-1차, 1-2차			1-3차			1-4차		
	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
행사가격	20,579원	20,579원	20,579원	22,225원	22,225원	22,225원	24,003원	24,003원	24,003원
주당공정가치	15,010원	15,141원	15,291원	13,403원	13,566원	13,754원	11,675원	11,885원	12,125원
부여주식수	124,552주	62,277주	62,274주	115,292주	57,645주	57,644주	90,219주	45,109주	45,108주

구분	2-1차, 2-2차			2-3차			2-4차		
	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
행사가격	20,807원	20,807원	20,807원	22,472원	22,472원	22,472원	24,270원	24,270원	24,270원
주당공정가치	14,787원	14,922원	15,077원	13,163원	13,330원	13,525원	11,417원	11,635원	11,884원
부여주식수	16,373주	8,186주	8,186주	12,764주	6,382주	6,381주	7,939주	3,970주	3,969주

구분	3-1차			3-2차			3-3차		
	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원								
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
행사가격	20,807원	20,807원	20,807원	22,472원	22,472원	22,472원	24,270원	24,270원	24,270원
주당공정가치	14,787원	14,922원	15,077원	13,163원	13,330원	13,525원	11,417원	11,635원	11,884원
부여주식수	48,901주	24,451주	24,450주	48,901주	24,450주	24,450주	48,900주	24,450주	24,450주

구분	4-1차			4-2차			4-3차		
	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원								
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
행사가격	20,579원	20,579원	20,579원	22,225원	22,225원	22,225원	24,003원	24,003원	24,003원
	20,807원	20,807원	20,807원	22,472원	22,472원	22,472원	24,270원	24,270원	24,270원
	26,787원	26,787원	26,787원	28,929원	28,929원	28,929원	31,243원	31,243원	31,243원
주당공정가치	15,010원	15,141원	15,291원	13,403원	13,566원	13,754원	11,675원	11,885원	12,125원
	14,787원	14,922원	15,077원	13,163원	13,330원	13,525원	11,417원	11,635원	11,884원
	9,025원	9,347원	9,691원	7,097원	7,532원	7,967원	5,217원	5,776원	6,297원
부여주식수	30,240주	15,120주	15,118주	30,238주	15,120주	15,118주	32,960주	16,479주	16,479주
	6,248주	3,124주	3,124주	6,248주	3,124주	3,124주	6,248주	3,124주	3,124주
	9,347주	4,674주	4,673주	5,987주	2,993주	2,992주	5,987주	2,993주	2,992주

구 분	5차		
	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원	35,447원	35,447원
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%
행사가격	26,766원	26,766원	26,766원
주당공정가치	9,045원	9,365원	9,709원
부여주식수	8,952주	4,476주	4,475주

구 분	6-1차			6-2차			6-3차		
	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원								
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
행사가격	26,787원	26,787원	26,787원	28,929원	28,929원	28,929원	31,243원	31,243원	31,243원
	35,447원	35,447원	35,447원	38,283원	38,283원	38,283원	41,346원	41,346원	41,346원
	35,447원	35,447원	35,447원	38,283원	38,283원	38,283원	41,346원	41,346원	41,346원
주당공정가치	9,025원	9,347원	9,691원	7,097원	7,532원	7,967원	5,217원	5,776원	6,297원
	2,595원	3,267원	3,866원	1,464원	2,094원	2,671원	725원	1,233원	1,734원
	2,595원	3,267원	3,866원	1,464원	2,094원	2,671원	725원	1,233원	1,734원
부여주식수	2,578주	1,289주	1,288주	2,577주	1,289주	1,288주	2,577주	1,289주	1,288주
	15,213주	7,607주	7,606주	13,087주	6,544주	6,543주	13,086주	6,543주	6,543주
	1,875주	938주	937주	1,875주	938주	937주	1,875주	937주	937주

(*1) 평가기준일의 주가는 현금흐름할인모형으로 산출되었습니다.

(*2) 적용된 주가 수익률의 변동성은 상장동종기업의 과거 주가수익률 변동성을 고려하였습니다.

28. 우발채무 및 주요 약정사항

(1) 당분기말 현재 연결실체의 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
은행명	약정내용	한도액	사용액
국민은행	외상매출채권전자대출	25,000,000	-
하나은행	외상매출채권담보대출	58,000,000	29,893,001
소 계 (*1)		83,000,000	29,893,001
신한은행	일반자금대출	15,000,000	15,000,000
하나은행	운전일반자금대출	5,000,000	5,000,000
	운전일반자금대출(일시상환)	27,000,000	27,000,000
소 계 (*2)		47,000,000	47,000,000
합 계		130,000,000	76,893,001

(*1) 사용액은 연결실체가 거래처에 지급할 대금을 담보로 거래처가 각 은행에서 대출을 실행한 금액입니다. 당분기말 현재 연결실체가 거래처에 지급할 대금은 매입채무에 포함되어 있습니다.

(*2) 당분기말 현재 사용액은 차입금에 포함되어 있습니다(주석 14 참조).

(2) 차입약정

연결실체는 금융기관과 차입약정을 체결하였으며, 동 차입약정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
은행명	약정내용	한도액	사용액
신한은행 등	담보부 차입금(*)	2,050,000,000	1,713,291,021

(*) 연결실체는 금융기관과의 약정에 따라 매 보고기간말 순차입금 대 EBITDA 비율을 특정 배수 이하로 유지하여야 합니다. 순차입금은 지배기업과 지배기업의 종속기업들의 총차입금에서 현금성자산을 차감하는 금액을 의미합니다. EBITDA는 연결재무제표 기준의 EBITDA이며, 매 보고기간말 연결실체의 약정 배수는 다음과 같습니다.

해당연도	2022년	2023년	2024년
Net Debt to EBITDA (순차입금/EBITDA)	7.50	7.25	7.00

연결실체가 약정을 충족시키지 못할 경우에는 주주의 추가적인 출자 의무가 발생할 수 있습니다.

(3) 연결실체가 금융기관과의 차입금 약정을 충족시키지 못할 경우 발행한 회사채에 대하여 기한의 이익을 상실하게 되며 주주의 추가적인 출자 의무가 발생할 수 있습니다.

(4) 담보제공자산

당분기말 현재 연결실체가 차입금과 관련하여 금융기관 등에 대한 담보제공한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보권자(*)	담보제공자산		차입금	
	내역	약정한도	내역	장부금액
신한은행 외 36곳	종속기업투자주식	2,050,000,000	담보부 차입금	1,703,204,569

(*) 당분기말 현재 연결실체는 지배기업의 장기차입금과 관련하여 종속기업인 주식회사 캡스택 주식전량이 담보로 제공되어 있습니다(주석 14 참조).

(5) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 연결실체가 피고로 계류중인 소송은 총 16건 (소송가액은 1,502백만원)이며, 당분기말 현재 소송 결과는 예측할 수 없습니다.

29. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 연결실체의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
최상위지배기업	SK(주)
지배기업(*1)	SK스퀘어(주)
연결실체에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	블루시큐리티인베스트먼트 유한회사
기타특수관계자(*2)	최상위지배기업과 지배기업의 종속기업 및 관계기업 등

(*1) 전기 중 지배기업의 인적분할로 인하여 연결실체의 지배기업이 SK텔레콤 주식회사에서 SK스퀘어 주식회사로 변경되었습니다.

(*2) 기업회계기준서 제 1024호 '특수관계자 공시'에 따른 특수관계자 범위에 포함되지 않았으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단(기업집단명 : 에스케이 주식회사) 소속회사가 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 영업수익 및 영업비용 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	회사명	당분기		전분기		
		영업수익 등(*1)	영업비용 등	영업수익 등	영업비용 등	
최상위지배기업	SK(주)(*2)	4,391,700	3,898,612	3,706,059	3,712,919	
최상위 지배기업의 종속기업	연결실체의 지배기업	SK스퀘어(주)	563,699	-	-	-
	지배기업의 종속기업 등	SK텔레콤(주)(*3)	25,802,824	4,668,669	16,665,609	4,376,431
		SK브로드밴드(주)	12,639,127	820,468	7,809,695	958,519
		SK이노베이션(주)	2,639,217	-	4,577,573	-
		SK에너지(주)	3,135,267	-	1,261,637	-
		십일번가주식회사	708,808	76,189	578,467	36,696
		SK에코플랜트(주)(구, SK건설)	1,849,085	192	2,080,953	273
		SK실트론(주)	1,586,184	540	1,067,707	540
		SK텔링크(주)	419,147	432,785	354,735	347,331
		SK네트웍스(주)	1,500,147	17,435	1,415,272	71,784
		SK렌터카(주)	276,364	1,393,752	445,649	1,460,548
		에스케이아이이테크놀로지	212,626	-	977,675	-
		SK Battery America, Inc.	159,664	-	518,266	-
		SK Battery Manufacturing Kft.	177,774	-	315,604	-
		기타	11,631,426	2,775,149	7,060,190	2,312,296
		소계	63,301,359	10,185,179	45,129,032	9,564,418
연결실체에 유의적인영향력을 행사하는 기업	블루시큐리티인베스트먼트 유한회사	-	145,730	-	-	
기타특수관계자	SK하이닉스(주)	23,428,547	86,311	19,326,873	64,015	
	SK하이닉스(주)	467,015	131,737	284,031	106,549	
	SK하이닉스시스템IC	301,665	-	457,475	-	
	SK가스(주)	297,687	-	337,516	-	
	기타	3,988,615	332,617	2,695,712	675,219	
	소계	28,483,529	550,665	23,101,607	845,783	
합 계		96,176,588	14,780,186	71,936,698	14,123,120	

(*1) 당분기 중 연결실체의 전체 영업수익의 10% 이상을 차지하는 고객사는 SK(주) 및 그 종속회사로 67,693,059천원(전분기 48,835,091천원) 입니다.

(*2) 당분기 영업비용에는 자산취득금액 2,334,782천원이 포함되어 있습니다.

(*3) 전분기 중 상기 영업비용 거래 외에 배당금 9,637,039천원의 지급이 결의되었습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	채권 등(*1)		채무 등(*2)	
		매출채권	기타채권	기타채무	
최상위지배기업	SK(주)	2,666,146	950,105	15,666,066	
최상위 지배기업의 종속기업	연결실체의 지배기업	SK스퀘어(주)	347,951	2	805,604
	지배기업의 종속기업 등	SK텔레콤(주)	11,671,353	2,686,627	3,164,747
		SK브로드밴드(주)	3,125,443	4,262,134	1,784,003
		SK이노베이션(주)	2,733,143	399,646	1,889,122
		SK에너지(주)	2,115,850	-	-
		십일번가주식회사	180,790	-	66,338
		SK에코플랜트(주)(구, SK건설)	973,181	3,099,124	302,660
		SK실트론(주)	1,252,801	24,934	8,925
		SK텔링크(주)	581	-	5,382
		SK네트웍스(주)	355,066	9,333	126,449
		SK렌터카(주)	14,288	243,809	9,248,072
		에스케이아이이테크놀로지	235,008	-	-
		SK Battery America, Inc.	18,403	-	-
		SK Battery Manufacturing Kft.	558,179	92,339	19,448
		기타	10,779,209	2,152,429	2,682,329
		소계	34,361,246	12,970,377	20,103,079
		연결실체에 유의적인영향력을 행사하는 기업	블루시큐리티인베스트먼트 유한회사	-	-
기타특수관계자	SK하이닉스(주)	23,593,672	2,687,949	995,858	
	SK하이닉스(주)	934,419	600	3,046,284	
	SK하이닉스시스템IC	339,657	453	-	
	SK가스(주)	102,644	5,083	24,713	
	기타	3,129,094	1,570,210	540,661	
	소계	28,099,486	4,264,295	4,607,516	
합 계		65,126,878	18,184,777	70,294,997	

(*1) 계약자산, 보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 외상매입금, 미지급금, 사채 등이 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	채권 등(*1)		채무 등(*2)	
		매출채권	기타채권	기타채무	
최상위지배기업	SK(주)	3,554,309	128,066	14,086,408	
최상위 지배기업의 종속기업	연결실체의 지배기업	SK스퀘어(주)	481,829	-	2,292
	지배기업의 종속기업 등	SK텔레콤(주)	15,572,178	658,500	1,947,074
		SK브로드밴드(주)	6,803,431	1,067,236	1,617,293
		SK이노베이션(주)	901,078	608,010	79,838
		SK에너지(주)	1,772,856	-	-
		십일번가주식회사	315,449	300	122,129
		SK에코플랜트(주)(구, SK건설)	1,469,686	2,871,927	395,544
		SK실트론(주)	1,542,325	-	14,304
		SK텔링크(주)	53,314	-	5,424
		SK네트웍스(주)	453,393	-	102,936
		SK렌터카(주)	157,661	4,900	9,480,300
		에스케이아이이테크놀로지	247,599	-	-
		SK Battery America, Inc.	-	819,101	29,771
		SK Battery Manufacturing Kft.	367,505	322,140	220
		기타	15,623,945	1,963,030	4,263,087
		소계	45,762,249	8,315,144	18,060,212
연결실체에 유의적인영향력을 행사하는 기업	블루시큐리티인베스트먼트 유한회사	-	-	29,772,606	
기타특수관계자	SK하이닉스(주)	25,497,787	4,280,841	871,632	
	SK하이스텍(주)	1,017,952	3,072	3,051,633	
	SK하이닉스시스템IC	302,489	-	-	
	SK가스(주)	162,376	2	36,667	
	기타	8,023,690	965,377	177,278	
	소계	35,004,294	5,249,292	4,137,210	
합 계		84,320,852	13,692,502	66,056,436	

(*1) 계약자산, 보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 외상매입금, 미지급금, 사채 등이 포함되어 있습니다.

(4) 연결실체가 전분기 중 특수관계자에게 지급결의한 배당금은 21,152백만원입니다. 당분기말과 전기말 현재 특수관계자 배당 관련한 미지급금은 없습니다.

(5) 연결실체의 주요 경영진은 지배기업의 계획·운영·통제에 대해 중요한 권한과 책임을 가진 등기 임원이며, 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당분기	전분기
단기급여	349,322	525,104
퇴직급여	43,045	67,172
주식기준보상	8,359	373,669
기타	501	604
합 계	401,227	966,549

30. 주당손익

주당이익은 보통주 및 희석성 잠재적 보통주 1주에 대한 순이익을 계산한 것으로 그 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당손익

(단위: 천원, 주)		
구 분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	8,724,549	(5,143,355)
우선주배당금	-	(2,878,796)
분기순이익(손실) 중 보통주 해당분	8,724,549	(8,022,151)
÷ 가중평균유통보통주식수(*)	75,885,837	46,836,584
기본 보통주 주당손익(단위 : 원)	115	(171)

(*) 당분기 및 전분기 가중평균유통보통주식수는 발행보통주식수와 동일합니다.

(2) 희석주당손익

희석성 잠재적 보통주에 따른 희석화 효과가 존재하지 않으므로 당분기 및 전분기의 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

31. 현금흐름 관련 정보

(1) 당분기와 전분기 중 영업현금흐름의 비현금항목 등의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
퇴직급여	7,414,483	7,240,830
주식보상비용	85,438	781,729
감가상각비	55,256,072	54,332,763
대손상각비	977,419	705,282
재고자산평가손실(환입)	(292)	302,633
재고자산폐기손실	114,662	-
유형자산처분손실	3,797,630	3,621,014
무형자산상각비	10,633,163	10,486,460
무형자산처분손실	93,667	41,876
법인세비용	3,795,095	11,993,004
이자비용	17,041,896	17,319,361
외화환산손실	25,362	56,890
리스해지손익	(116,678)	(67,469)
이자수익	(548,235)	(435,036)
유형자산처분이익	(7,629)	(11,764)
무형자산처분이익	-	(80,853)
당기손익인식금융자산평가이익	(14,740)	-
당기손익인식금융자산처분이익	-	(7,774)
외화환산이익	(93,323)	(368,401)
배당금수익	(1,160,000)	-
합 계	97,293,990	105,910,545

(2) 당분기와 전분기 중 영업활동으로 인한 현금흐름에 반영된 자산 및 부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
매출채권	16,573,188	5,242,168
기타채권	370,408	(165,633)
기타유동자산	(2,035,867)	(3,844,142)
재고자산	(1,424,998)	(293,319)
기타비유동자산	(280,880)	(558,527)
매입채무	(31,179,659)	(17,366,578)
기타채무	(20,048,547)	(24,491,412)
기타유동부채	(2,306,638)	(1,929,729)
유동계약부채	6,783,423	2,176,676
장기매출채권	(1,943,023)	(1,163,369)
비유동계약부채	57,428	(56,140)
기타비유동부채	(659,776)	(405,373)
순확정급여부채	(713,539)	(2,505,590)
합 계	(36,808,480)	(45,360,968)

(3) 당분기 및 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
건설중인 자산의 본계정 대체	34,086,700	36,095,378
사용권자산의 취득	10,261,934	15,013,921
유형자산 취득 관련 채무의 증감	5,620,322	3,167,677
무형자산 취득 관련 채무의 증감	2,334,783	-
매출채권 제각	712,980	863,043

(4) 당분기와 전분기 중 재무활동에서 발생한 부채의 변동은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)						
구 분	기초	재무활동현금흐름		기타현금흐름	비현금거래	분기말
		유입	유출			
단기차입금	47,000,000	-	-	-	-	47,000,000
장기차입금	1,702,484,108	-	-	-	720,461	1,703,204,569
유동성사채	29,772,606	-	-	-	145,730	29,918,336
사채	265,925,821	-	-	-	84,827	266,010,648
리스부채	39,355,725	-	(5,953,835)	(382,625)	9,417,876	42,437,141
합 계	2,084,538,260	-	(5,953,835)	(382,625)	10,368,894	2,088,570,694

② 전분기

(단위: 천원)						
구 분	기초	재무활동현금흐름		기타현금흐름	비현금거래	분기말
		유입	유출			
단기차입금	47,000,000	-	-	-	-	47,000,000
장기차입금	1,934,420,000	-	-	-	820,000	1,935,240,000
사채	23,468,601	-	-	-	114,873	23,583,474
리스부채	38,059,170	-	(6,583,654)	(474,847)	11,134,758	42,135,427
합 계	2,042,947,771	-	(6,583,654)	(474,847)	12,069,631	2,047,958,901

32. 위험관리

연결실체는 금융상품과 관련하여 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 연결실체가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 연결실체의 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보는 본 연결재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

(1) 위험관리 정책

연결실체의 위험관리 정책은 연결실체가 직면한 위험을 식별 및 분석하고 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하여 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황과 연결실체의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 연결실체는 교육 및 관리기준과 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

(2) 신용위험

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

신용위험은 현금및현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위해 연결실체는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
현금성자산	155,779,353	152,486,394
단기금융상품	30,600,000	30,600,000
단기투자자산	5,038,709	5,023,968
매출채권및기타채권(*)	233,114,628	249,866,853
합계	424,532,690	437,977,215

(*) 계약자산 35,998,709천원(전기말: 25,415,661천원) 이 포함되어 있습니다.

연결실체는 매출채권및기타채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합에 대해 발생되었으나 아직 식별되지 않은 손상으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 손실충당금은 연체에서 제각이 되기까지의 가능성을 기초로 한 'Roll rate' 방법을 사용하여 계산됩니다.

당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 금액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)			
구분	채권잔액	손상된금액	기대신용손실률
만기일 미도래	196,747,208	(237,445)	0.1%
6개월 이하	37,365,710	(1,786,436)	4.8%
6개월 초과 1년 이하	2,042,408	(1,512,983)	74.1%
1년 초과	841,864	(345,698)	41.1%
합계	236,997,190	(3,882,562)	1.6%

② 전기말

(단위: 천원)			
구분	채권잔액	손상된금액	기대신용손실률
만기일 미도래	223,286,648	(454,647)	0.2%
6개월 이하	27,343,445	(1,364,349)	5.0%
6개월 초과 1년 이하	2,622,013	(1,648,257)	62.9%
1년 초과	232,868	(150,867)	64.8%
합계	253,484,974	(3,618,120)	1.4%

(3) 유동성 위험

유동성 위험 관리는 충분한 현금 및 시장성 있는 유가증권의 유지, 적절하게 약정된 신용한도금액으로부터의 자금 여력 및 시장포지션을 결제할 수 있는 능력 등을 포함하고 있습니다. 활발한 영업활동을 통해 연결실체의 재무팀은 신용한도 내에서 자금 여력을 탄력적으로 유지하고 있습니다. 연결실체의 금융자산 및 금융부채를 보고기간 종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 내역은 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 할인하지 아니한 금액입니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 이상 5년 이하
매입채무및기타채무(*)	286,889,203	286,889,203	265,680,282	21,208,921
단기차입금	47,000,000	47,288,728	47,288,728	-
장기차입금	1,703,204,569	1,929,865,537	55,125,313	1,874,740,224
유동성사채	29,918,336	30,822,868	30,822,868	-
사채	266,010,648	287,700,507	6,775,870	280,924,637
리스부채	42,437,141	44,073,064	25,376,926	18,696,138
합 계	2,375,459,897	2,626,639,907	431,069,987	2,195,569,920

(*) 장부금액은 급여성 부채가 제외된 금액입니다.

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 이상 5년 이하
매입채무및기타채무(*)	298,987,672	298,987,672	279,640,430	19,347,242
단기차입금	47,000,000	47,389,719	47,389,719	-
장기차입금	1,702,484,108	1,920,252,331	45,512,107	1,874,740,224
유동성사채	29,772,606	30,822,868	30,822,868	-
사채	265,925,821	289,394,475	6,775,870	282,618,605
리스부채	39,355,725	41,047,294	20,711,624	20,335,670
합 계	2,383,525,932	2,627,894,359	430,852,618	2,197,041,741

(*) 장부금액은 급여성 부채가 제외된 금액입니다.

(4) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

연결실체는 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 판매와 구매에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, CNY 등입니다.

당분기말과 전기말 현재 연결실체의 통화별 주요 외화금융자산·부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, CNY, 천원)					
구 분	화폐단위	당분기말		전기말	
		외화금액	원화금액	외화금액	원화금액
외화금융자산	USD	4,053,437	4,907,901	3,160,620	3,746,915
	CNY	13,204,338	2,509,088	11,282,233	2,101,429
외화금융부채	USD	15,559	18,839	10,258	12,161
	CNY	-	-	29,763	5,544

당분기말과 전기말 현재 주요 외화에 대한 원화환율이 5% 변동시 환율변동이 법인세차감전 순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분		당분기말		전기말	
		5% 상승	5% 하락	5% 상승	5% 하락
법인세차감전순이익의 증 가(감소)	USD	244,453	(244,453)	186,738	(186,738)
	CNY	125,454	(125,454)	104,794	(104,794)

② 이자율 위험

연결실체는 이자율 변동으로 인한 금융자산, 부채의 가치변동 위험 및 투자, 차입에서 비롯된 이자수익(비용)의 변동위험 등의 이자율변동위험에 노출되어 있습니다.

이자율위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동 금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 연결실체의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 변동성 축소와 이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 제고하는데 있습니다. 연결실체는 외부차입금 최소화 및 보유 예금의 최적화를 추진하고 있으며주기적으로 국내외 금리동향 모니터링을 실시하여 이자율 변동에 대한 대응방안을 수립하고 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 연결실체의 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
변동금리부 차입금	47,000,000	47,000,000

당분기말과 전기말 현재 다른 변수가 변동하지 않는다고 가정하면, 이자율 1%p 변동이 향후 1년간 법인세차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락
법인세차감전순이익의 증가(감소)	(470,000)	470,000	(470,000)	470,000

(5) 자본관리

자본관리의 주요 목적은 연결실체의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하는 것입니다. 연결실체는 자본구조를 경영환경의 변화에 따라 적정한지를 판단하고 배당정책, 타인자본조달 및 상환, 유상증자 등의 필요성을 주기적으로 점검하고 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
부채	2,877,690,328	2,888,994,349
자본	384,184,844	376,182,235
부채비율	749.04%	767.98%

4. 재무제표

재 무 상 태 표

제 23 기 1분기 2022년 03월 31일 현재
제 22 기 2021년 12월 31일 현재

에스케이윌더스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제 23(당) 기 1분기말		제 22(전) 기말	
자 산					
I. 유동자산			385,081,209,449		390,723,517,864
현금및현금성자산	4,5,28	132,247,008,402		129,570,851,082	
단기금융상품	4,5,28	30,600,000,000		30,600,000,000	
매출채권및기타채권	4,6,18,25,28	180,076,423,275		192,205,661,074	
단기투자자산	4,7,28	5,038,708,754		5,023,968,276	
재고자산		12,211,014,431		10,988,750,971	
기타유동자산		24,908,054,587		22,334,286,461	
II. 비유동자산			2,887,299,046,807		2,880,971,545,669
비유동매출채권및기타채권	4,6,25,28	29,464,383,840		29,965,049,523	
장기금융상품	4,5,28	-		-	
장기투자자산	4,7	18,093,485,539		16,175,664,089	
종속기업투자주식	8	93,754,864,127		93,754,864,127	
유형자산	9,12,13	623,340,480,196		612,685,061,607	
무형자산	10	2,095,169,579,071		2,101,195,531,807	
기타비유동자산		27,476,254,034		27,195,374,516	
자 산 총 계			3,272,380,256,256		3,271,695,063,533
부 채					
I. 유동부채			454,753,633,920		468,299,120,458
매입채무및기타채무	4,25,28	295,842,498,847		321,957,576,756	
단기차입금	4,11,27,28	47,000,000,000		47,000,000,000	
유동성회사채	4,11,27,28	29,918,336,367		29,772,606,006	
유동리스부채	4,12,27,28	24,337,304,253		19,839,721,631	
계약부채	18	30,658,545,593		23,405,178,235	
당기법인세부채		11,754,289,315		7,884,531,849	

기타유동부채		15,242,659,545		18,439,505,981	
II. 비유동부채			2,391,338,894,808		2,384,447,557,561
비유동매입채무및기타채무	4,25,28	31,121,826,781		29,174,710,061	
장기차입금	4,11,27,28	1,703,204,569,093		1,702,484,108,254	
회사채	4,11,27,28	266,010,648,366		265,925,821,114	
비유동리스부채	4,12,27,28	16,813,972,263		18,340,096,517	
비유동계약부채	18	8,447,872,403		8,390,444,854	
충당부채	13	953,508,462		946,530,482	
순확정급여부채	14	134,919,649,214		128,218,704,573	
이연법인세부채		215,774,290,852		216,210,807,992	
기타비유동부채		14,092,557,374		14,756,333,714	
부 채 총 계			2,846,092,528,728		2,852,746,678,019
자 본					
I. 자본금	15		37,942,918,500		37,942,918,500
II. 자본잉여금	15		350,094,599,949		350,094,599,949
III. 기타자본항목	16		790,231,516		1,611,394,898
IV. 이익잉여금	17		37,459,977,563		29,299,472,167
자 본 총 계			426,287,727,528		418,948,385,514
부 채 및 자 본 총 계			3,272,380,256,256		3,271,695,063,533

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기포괄손익계산서

제 23 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 22 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

에스케이숄더스 주식회사

(단위: 원)

과 목	주석	제 23(당) 기 1분기	제 22(전) 기 1분기
I. 영업수익	18,25	346,285,589,229	153,437,903,879
II. 영업비용	19,25	(314,975,092,894)	(139,100,790,592)
III. 영업이익		31,310,496,335	14,337,113,287
금융수익	20	685,119,263	704,270,764
금융비용	20	(17,057,476,863)	(16,945,067,054)
기타수익	21	1,257,382,656	24,977,798
기타비용	21	(4,525,584,845)	(2,952,996,745)
IV. 법인세비용차감전순이익(손실)		11,669,936,546	(4,831,701,950)
법인세비용	22	(3,509,431,150)	(417,904,739)
V. 분기순이익(손실)		8,160,505,396	(5,249,606,689)
VI. 기타포괄손익		(821,163,382)	-
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(821,163,382)	-
순확정급여부채의 재측정요소	14	-	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익		(821,163,382)	-
VII. 분기총포괄손익		7,339,342,014	(5,249,606,689)
VIII. 주당이익:	26		
기본주당이익		108	(174)
희석주당이익		108	(174)

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제 23 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 22 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

에스케이셀더스 주식회사

(단위: 원)

구 분	주식	자본금	주식발행초과금	기타포괄손익 누계액	기타자본항목	이익잉여금
2021년 1월 1일(전분기초)		37,409,411,500	1,677,837,572,937	8,166,634	39,916,231,778	1,755,171,382,849
총포괄손익:						
분기순손실		-	-	-	(5,249,606,689)	(5,249,606,689)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래:						
배당금의 지급		-	-	-	(21,152,222,003)	(21,152,222,003)
종속기업 합병		-	(1,364,985,591,521)	-	-	(1,364,985,591,521)
소계		-	(1,364,985,591,521)	-	(21,152,222,003)	(1,386,137,813,524)
2021년 3월 31일(전분기말)		37,409,411,500	312,851,981,416	8,166,634	13,514,403,086	363,783,962,636
2022년 1월 1일(당분기초)		37,942,918,500	350,094,599,949	1,611,394,898	29,299,472,167	418,948,385,514
총포괄손익:						
분기순이익		-	-	-	8,160,505,396	8,160,505,396
기타포괄손익-공정가치측정 금융 자산 평가손익		-	-	(821,163,382)		(821,163,382)
소계		-	-	(821,163,382)	8,160,505,396	7,339,342,014
2022년 3월 31일(당분기말)		37,942,918,500	350,094,599,949	790,231,516	37,459,977,563	426,287,727,528

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

분기 현금흐름표

제 23 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 22 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

에스케이윌더스 주식회사

(단위: 원)

과목	주석	제 23(당) 기 1분기		제 22(전) 기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			67,281,634,872		25,687,890,941
당기순이익		8,160,505,396		(5,249,606,689)	
비현금항목 조정	27	96,531,163,060		45,727,282,839	
자산·부채의 증감	27	(36,584,711,526)		(13,080,351,759)	
이자의 수취		528,593,560		54,826,718	
이자의 지급		(2,385,667,098)		(269,794,194)	
배당금의 수취		1,160,000,000		-	
법인세의 납부		(128,248,520)		(1,494,465,974)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(58,829,569,096)		19,906,985,847
투자활동으로 인한 현금유입액		1,806,998,027		81,123,593,249	
유형자산의 처분		173,690,235		203,646,441	
무형자산의 처분		-		80,357,333	
매출채권및기타채권의 감소		1,633,307,792		664,566,829	
당기손익인식금융자산의 처분		-		34,005,805,535	
합병에 따른 증가		-		46,169,217,111	
투자활동으로 인한 현금유출액		(60,636,567,123)		(61,216,607,402)	
매출채권및기타채권의 증가		(23,601,000)		(941,053,253)	
유형자산의 취득		(56,191,382,115)		(21,876,571,883)	
무형자산의 취득		(1,046,531,213)		(398,982,266)	
비유동매출채권및기타채권의 취득		(373,902,345)		-	
당기손익인식금융자산의 취득		(3,001,150,450)		(38,000,000,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(5,810,913,102)		(2,779,186,578)
재무활동으로 인한 현금유입액		-		-	
재무활동으로 인한 현금유출액		(5,810,913,102)		(2,779,186,578)	
리스부채의 지급	27	(5,810,913,102)		(2,779,186,578)	
IV. 현금및현금성자산의 증가(I+II+III)			2,641,152,674		42,815,690,210
V. 기초의 현금및현금성자산			129,570,851,082		26,798,296,045
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과			35,004,646		215,358,651
VII. 분기말의 현금및현금성자산			132,247,008,402		69,829,344,906

"첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다."

5. 재무제표 주석

제 23 기 1분기 2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지

제 22 기 1분기 2021년 1월 1일부터 2021년 3월 31일까지

에스케이윌더스 주식회사

1. 회사의 개요

에스케이윌더스 주식회사(이하 "당사")는 2000년 6월 26일에 설립되었으며 종합 정보보호 서비스사업, 컴퓨터시스템 통합 자문 및 구축 서비스업을 주업으로 하고 있습니다. 본사소재지는 경기도 성남시 분당구 판교로 227번길 23 입니다. 당사는 2020년 12월 30일자로 지주 사업을 주된 영업목적으로 설립된 라이프앤시큐리티홀딩스(주)를 흡수합병하였습니다. 이를 위해 당사는 보통주 34,200,560주와 우선주 27,982,239주를 피합병기업의 주주에게 교부 하였습니다. 한편, 당사는 전기 중 종속기업 주식회사 에이디티캡스를 흡수합병하고, 사명을 주식회사 에이디티캡스로 변경하였으며, 2021년 10월 중 사명을 에스케이윌더스 주식회사로 변경하였습니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 주주현황은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위 : 주)			
주 주	주식유형	주식수	지분율
SK스퀘어 주식회사	보통주	47,903,598	63.13%
블루시큐리티인베스트먼트 유한회사	보통주	27,982,239	36.87%
합 계		75,885,837	100.00%

② 전기말

(단위 : 주)			
주 주	주식유형	주식수	지분율
SK스퀘어 주식회사(*1)	보통주	47,903,598	63.13%
블루시큐리티인베스트먼트 유한회사	보통주(*2)	27,982,239	36.87%
합 계		75,885,837	100.00%

(*1) 전기 중 인적분할로 인하여 SK텔레콤 주식회사에서 SK스퀘어 주식회사로 변경되었습니다.

(*2) 전기 중 우선주를 보통주로 전환하였습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 분기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

당사의 분기재무제표에 적용된 유의적인 회계정책의 변경은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

① 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

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

분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 주석 3에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는, 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

② 공정가치 측정

당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열 체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

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

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

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

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 주석 4에 포함되어 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사는 아래에 기술한 사항을 제외하면, 이번 분기재무제표에 적용된 회계정책은 직전 연차 재무제표에 적용한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항과 해석서가 2022년부터 최초 적용되며, 당사의 분기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(1) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 개정 - 손실부담계약의 의무 이행 원가

손실부담계약은 계약상 의무 이행에 필요한 회피 불가능 원가가 그 계약에서 받을 것으로 예상되는 경제적 효익을 초과하는 계약입니다. 동 개정사항은 계약이 손실부담계약인지 판단할 때 재화나 용역을 제공하기 위한 계약과 직접 관련된 원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원가(예: 재료원가 및 노무원가)와 계약 이행에 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액(예: 그 계약을 이행하는데 사용하는 유형자산 항목에 대한 감가상각비 배분액이나 그 계약을 관리·감독하는 데 드는 원가의 배분액) 모두 포함하도록 합니다. 일반 관리 원가는 계약에 직접적으로 관련되지 않으며 계약에 따라 거래상대방에게 명시적으로 부과될 수 없다면 제외됩니다. 당사는 이 개정 기준서를 최초적용하는 회계연도의 시작일에 아직 의무를 모두 이행하지 않는 계약에 적용합니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 재무보고를 위한 개념체계 참조

동 개정사항은 이전에 발표된 '재무제표의 작성과 표시를 위한 개념체계'를 2018년 3월에 발표된 '재무보고를 위한 개념체계'의 참조로 변경시, 유의적인 요구사항의 변경이 없도록 합니다. 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 또는 기업회계기준해석서 제2121호 '부담금'의 적용 범위에 해당되는 부채와 우발부채에서 day 2 손익이 발생하지 않도록, 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'의 인식 원칙에 예외를 추가하였습니다. 이 예외사항은 취득일에 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위하여 개념체계 대신에 기업회계기준서

제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' 또는 기업회계기준 해석서 제2121호 '부담금'의 기준을 적용하도록 요구합니다. 동 개정사항은 또한 우발자산이 취득일에 인식될 수 없다는 것을 명확히 하기 위해 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에 새로운 문단을 추가하였습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용전의 매각금액

동 개정사항의 목적은 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 동안 발생하는 순매각가액을 원가에서 차감하지 않도록 하는데 있습니다. 대신에, 기업은 그러한 품목을 판매하여 얻은 수익과 품목을 생산하는데 드는 원가를 각각 당기손익으로 인식합니다. 당사는 표시되는 가장 이른 기간의 개시일 또는 그 이후에 사용할 수 있게 된 유형자산에서 생산된 재화의 판매가 없으므로 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' - 최초채택기업인종속기업

동 개정사항은 종속기업이 기업회계기준서 제1101호 한국채택국제회계기준의 최초채택 문단D16(1)을 적용하기로 선택한 경우 종속기업이 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업이 보고한 금액을 사용하여 누적환산차이를 측정할 수 있도록 허용합니다. 이 개정사항은 동 기준서 문단D16(1)을 적용하기로 선택한관계기업 또는 공동기업에도 적용됩니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' - 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
동 개정사항은 새로운 금융부채나 변경된 금융부채의 조건이 기존의 금융부채의 조건과 실질적으로 다른지를 평가할 때 기업이 포함하는 수수료를 명확히 합니다. 이러한 수수료에는 채권자와 채무자 간에 지급하거나 수취한 수수료와 채권자와 채무자가 서로를 대신하여 지급하거나 수취한 수수료만 포함됩니다. 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 대한 제한된 유사한 개정사항은 없습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(6) 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' 공정가치 측정 - 공정가치 측정 시 세금 고려
동 개정사항은 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'의 적용 범위에 해당되는 자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 포함하지 않는 문단22의 요구사항을 삭제하였습니다. 당사는 보고기간말 현재 동 기준서의 적용 범위에 해당하는 자산을 보유하고 있지 않으므로, 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4. 범주별 금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)					
구 분		당기손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	합 계
유동자산:					
현금및현금성자산	현금및현금성자산	-	132,247,008	-	132,247,008
단기금융상품	단기금융상품	30,000,000	600,000	-	30,600,000
매출채권및기타채권	매출채권(*)	-	129,972,955	-	129,972,955
	미수금	-	2,063,505	-	2,063,505
	미수수익	-	16,412	-	16,412
	대여금	-	1,123,969	-	1,123,969
	보증금	-	10,900,873	-	10,900,873
	소 계	-	144,077,714	-	144,077,714
단기투자자산	단기투자자산	5,038,709	-	-	5,038,709
유동자산 합계		35,038,709	276,924,722	-	311,963,431
비유동자산:					
비유동매출채권및기타채권	매출채권	-	22,572,499	-	22,572,499
	대여금	-	3,142,219	-	3,142,219
	보증금	-	3,749,666	-	3,749,666
	소 계	-	29,464,384	-	29,464,384
장기투자자산	장기투자자산	6,198,216	-	11,895,270	18,093,486
비유동자산 합계		6,198,216	29,464,384	11,895,270	47,557,870
금융자산 합계		41,236,925	306,389,106	11,895,270	359,521,301

(*) 당분기말 현재 매출채권에 포함된 계약자산(미청구채권) 35,998,709천원이 제외되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)					
구 분		당기손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	합 계
유동자산:					
현금및현금성자산	현금및현금성자산	-	129,570,851	-	129,570,851
단기금융상품	단기금융상품	30,000,000	600,000	-	30,600,000
매출채권및기타채권	매출채권(*)	-	152,600,785	-	152,600,785
	미수금	-	1,776,647	-	1,776,647
	미수수익	-	9,396	-	9,396
	대여금	-	1,214,522	-	1,214,522
	보증금	-	11,188,651	-	11,188,651
	소 계	-	166,790,001	-	166,790,001
단기투자자산	단기투자자산	5,023,968	-	-	5,023,968
유동자산 합계		35,023,968	296,960,852	-	331,984,820
비유동자산:					
비유동매출채권및기타채권	매출채권	-	22,215,690	-	22,215,690
	대여금	-	3,685,473	-	3,685,473
	보증금	-	4,063,886	-	4,063,886
	소 계	-	29,965,049	-	29,965,049
장기투자자산	장기투자자산	3,197,065	-	12,978,599	16,175,664
비유동자산 합계		3,197,065	29,965,049	12,978,599	46,140,713
금융자산 합계		38,221,033	326,925,901	12,978,599	378,125,533

(*) 전기말 현재 매출채권에 포함된 계약자산(미청구채권) 25,415,661천원이 제외되어 있습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분(*1)		상각후원가 측정 금융부채	
		당분기말	전기말
유동부채:			
매입채무및기타채무	매입채무	113,083,727	133,118,646
	미지급금(*2)	95,086,966	99,130,463
	미지급비용(*2)	41,838,637	26,822,268
	예수보증금	8,084,906	8,245,866
	임대보증금	166,400	193,021
	소 계	258,260,636	267,510,264
단기차입금		47,000,000	47,000,000
유동성사채		29,918,336	29,772,606
유동리스부채		24,337,304	19,839,722
유동부채 합계		359,516,276	364,122,592
비유동부채:			
비유동매입채무및기타채무	미지급금	8,367,625	8,871,353
	미지급비용(*2)	12,841,295	10,475,889
	소 계	21,208,920	19,347,242
장기차입금		1,703,204,569	1,702,484,108
사채		266,010,648	265,925,821
비유동리스부채		16,813,972	18,340,097
비유동부채 합계		2,007,238,109	2,006,097,268
금융부채 합계		2,366,754,385	2,370,219,860

(*1) 범주별 금융부채의 적용을 받지 않는 리스부채 등을 포함하고 있습니다.

(*2) 급여성 부채가 제외 된 금액입니다.

(3) 공정가치 서열체계에 따른 구분

당분기말과 전기말 현재 재무상태표에서 금융상품의 공정가치를 공정가치 서열체계 수준별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)					
구분	장부금액	공정가치	수준1	수준2	수준3
공정가치로 측정되는 금융자산:					
당기손익-공정가치측정 금융자산	41,236,925	41,236,925	6,888	35,038,709	6,191,328
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	11,895,270	11,895,270	3,333,320	-	8,561,950
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:					
단기차입금	47,000,000	47,000,000	-	47,000,000	-
장기차입금	1,703,204,569	1,648,804,985	-	1,648,804,985	-
유동성사채	29,918,336	29,351,469	-	29,351,469	-
사채	266,010,648	254,345,932	-	254,345,932	-

② 전기말

(단위: 천원)					
구분	장부금액	공정가치	수준1	수준2	수준3
공정가치로 측정되는 금융자산:					
당기손익-공정가치측정 금융자산	38,221,033	38,221,033	6,888	35,023,968	3,190,177
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	12,978,599	12,978,599	4,416,649	-	8,561,950
공정가치로 측정되지 않는 금융부채:					
단기차입금	47,000,000	47,000,000	-	47,000,000	-
장기차입금	1,702,484,108	1,697,106,564	-	1,697,106,564	-
유동성사채	29,772,606	29,325,904	-	29,325,904	-
사채	265,925,821	259,261,745	-	259,261,745	-

(4) 공정가치 서열체계에 수준 2와 수준 3의 공정가치 측정을 위해 사용된 평가기법과 유의적이지만 측정가능하지 않은 투입변수는 다음과 같습니다.

구분	공정가치	수준	가치평가기법	유의적이지만 관측가능하지 않은 투입변수
금융자산:				
단기금융상품	30,000,000	2	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
수익증권	5,038,709	2	시장접근법	-
지분증권	8,561,950	3	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
전환상환우선주	5,262,948	3	현재가치기법, 이항모형	예상현금흐름, 할인율
출자금	928,380	3	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
금융부채:				
단기차입금	47,000,000	2	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
장기차입금	1,648,804,985	2	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
유동성사채	29,351,469	2	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율
사채	254,345,932	2	현재가치기법	예상현금흐름, 할인율

(5) 당분기 중 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기손익- 공정가치측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산
기초	3,190,177	8,561,950
취득	3,001,151	-
분기말	6,191,328	8,561,950

5. 현금및현금성자산과 단기금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	내역	당분기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금 등	132,247,008	129,570,851
단기금융상품	정기예금 등	30,600,000	30,600,000

(2) 당분기말과 전기말 현재 담보로 제공되거나 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	내역	당분기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금 등	100,010	100,010

6. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권 :				
매출채권	133,605,376	22,797,122	155,982,864	22,429,844
계약자산(미청구채권)	35,998,709	-	25,415,661	-
대손충당금	(3,632,421)	(224,623)	(3,382,079)	(214,154)
소계	165,971,664	22,572,499	178,016,446	22,215,690
기타채권 :				
미수금	2,065,100	-	1,778,242	-
대손충당금	(1,595)	-	(1,595)	-
미수수익	16,412	-	9,396	-
대여금	1,123,969	3,142,219	1,214,521	3,685,474
보증금	10,900,873	3,749,666	11,188,651	4,063,886
소계	14,104,759	6,891,885	14,189,215	7,749,360
합계	180,076,423	29,464,384	192,205,661	29,965,050

(2) 매출채권및기타채권에 대한 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
기초	3,597,828	130,570
합병	-	3,609,310
손상	969,892	158,495
환입	-	(6,553)
제각	(709,081)	(28,600)
분기말	3,858,639	3,863,222

7. 투자자산

당분기말과 전기말 현재 투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	단기투자자산	장기투자자산	단기투자자산	장기투자자산
당기손익-공정가치측정 금융자산 :				
수익증권	5,038,709	-	5,023,968	-
아이특시 보통주	-	6,888	-	6,888
스톤브릿지 출자금	-	100,000	-	100,000
소프트웨어공제조합	-	689,678	-	689,678
정보통신공제조합	-	63,766	-	63,766
엔지니어링 공제조합	-	14,396	-	14,396
전문건설공제조합	-	60,540	-	60,540
아토리서치 전환상환우선주	-	2,261,797	-	2,261,797
룰루랩 전환상환우선주	-	3,001,151	-	-
소계	5,038,709	6,198,216	5,023,968	3,197,065
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 :				
파두 보통주	-	8,461,950	-	8,461,950
이노덱(주) 보통주	-	3,333,320	-	4,416,649
제주 컨벤션센터	-	100,000	-	100,000
소계	-	11,895,270	-	12,978,599
합계	5,038,709	18,093,486	5,023,968	16,175,664

8. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
상품	13,559,981	12,338,010
상품평가충당금	(1,348,967)	(1,349,259)
합 계	12,211,014	10,988,751

(2) 당분기와 전분기 중 비용으로 인식되어 영업비용에 포함된 재고자산의 원가는 각각 46,058,502천원과 29,595,155천원입니다.

(3) 당분기 중 영업비용으로 인식한 재고자산평가손실환입은 292천원입니다.

9. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	2,427,329	-	2,661,824	-
선급비용	22,480,726	27,463,844	19,672,462	27,182,965
기타	-	12,410	-	12,410
합 계	24,908,055	27,476,254	22,334,286	27,195,375

10. 종속기업

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
회사명	소재지	주요 영업활동	당분기말		전기말	
			소유 지분율(%)	취득원가	소유 지분율(%)	취득원가
주식회사 캡스텍	대한민국	인력경비업	100	90,962,486	100	90,962,486
SKinfosec Information Technology(Wuxi)Co., Ltd.	중국	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	100	1,368,200	100	1,368,200
SK Shieldus America, Inc.	미국	시스템 소프트웨어 개발 및 공급업	100	1,424,178	100	1,424,178
합계				93,754,864		93,754,864

(2) 당분기와 전분기 중 종속기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
기초	93,754,864	3,631,092,557
합병에 따른 감소(*)	-	(3,538,761,871)
분기말	93,754,864	92,330,686

(*) 전분기 중 당사는 종속기업인 주식회사 에이디티캡스를 흡수합병하였습니다.

11. 유형자산

당분기와 전분기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체(*)	분기말
토지	62,862,614	-	-	-	-	62,862,614
건물	5,309,579	-	-	(61,359)	-	5,248,220
기계장치	315,780,400	4,740,917	(4,023,989)	(27,470,017)	33,000,078	322,027,389
차량운반구	220,883	-	-	(20,978)	-	199,905
사용권자산	39,153,214	9,293,260	(432,029)	(6,638,271)	-	41,376,174
기타의유형자산	184,323,292	22,929,673	(4,097)	(20,776,579)	-	186,472,289
건설중인자산	5,035,080	34,141,114	64,396	-	(34,086,701)	5,153,889
합계	612,685,062	71,104,964	(4,395,719)	(54,967,204)	(1,086,623)	623,340,480

(*) 당분기 중 건설중인자산에서 무형자산으로 1,095,639천원이 대체되었으며, 재고자산에서 건설중인자산으로 9,016천원이 대체되었습니다(주석12 참조).

② 전분기

(단위: 천원)							
구분	기초	합병	취득	처분	감가상각비	대체(*)	분기말
토지	389,085	62,473,529	-	-	-	-	62,862,614
건물	650,379	4,868,067	-	-	(24,789)	-	5,493,657
기계장치	-	300,939,816	1,492,017	(2,556,262)	(9,252,406)	11,317,009	301,940,174
차량운반구	-	250,807	-	-	(10,401)	-	240,406
사용권자산	1,395,641	29,094,011	13,697,559	(264,896)	(2,806,760)	-	41,115,555
기타의유형자산	5,827,395	163,477,840	7,447,663	(187)	(7,092,526)	-	169,660,185
건설중인자산	-	10,568,720	14,164,280	-	-	(17,689,984)	7,043,016
합계	8,262,500	571,672,790	36,801,519	(2,821,345)	(19,186,882)	(6,372,975)	588,355,607

(*) 전분기 중 건설중인자산에서 무형자산으로 6,373,708천원이 대체되었으며, 재고자산에서 건설중인자산으로 733천원이 대체되었습니다(주석12 참조).

12. 무형자산

당분기와 전분기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)							
구분	기초	외부취득	내부개발	처분	상각	대체(*)	분기말
영업권	1,153,565,012	-	-	-	-	-	1,153,565,012
고객인수대가	531,950,079	297,397	-	(93,667)	(8,144,298)	-	524,009,511
개발비	3,255,788	-	54,065	-	(288,251)	-	3,021,602
산업재산권	374,098,009	-	-	-	(508)	-	374,097,501
소프트웨어	33,887,451	3,014,300	-	-	(1,976,182)	1,095,639	36,021,208
회원권	4,439,193	15,552	-	-	-	-	4,454,745
합 계	2,101,195,532	3,327,249	54,065	(93,667)	(10,409,239)	1,095,639	2,095,169,579

(*) 당분기 중 건설중인자산에서 무형자산으로 대체되었습니다(주석11 참조).

② 전분기

(단위: 천원)								
구분	기초	합병	외부취득	내부개발	처분	상각	대체(*)	분기말
영업권	-	1,153,565,012	-	-	-	-	-	1,153,565,012
고객인수대가	-	554,436,591	-	-	(14,378)	(2,657,242)	-	551,764,971
개발비	4,208,791	22,534	-	24,723	-	(328,554)	-	3,927,494
산업재산권	12,332	374,096,317	-	-	-	(2,856)	-	374,105,793
소프트웨어	378,995	16,571,359	374,259	-	-	(707,254)	6,373,708	22,991,067
회원권	3,440,547	753,005	-	-	-	-	-	4,193,552
합계	8,040,665	2,099,444,818	374,259	24,723	(14,378)	(3,695,906)	6,373,708	2,110,547,889

(*) 전분기 중 건설중인자산에서 무형자산으로 대체되었습니다(주석11 참조).

13. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	113,083,727	-	133,118,646	-
미지급금	96,072,838	8,367,625	102,816,077	8,871,353
미지급비용	78,434,628	22,754,202	77,583,967	20,303,357
예수보증금	8,084,906	-	8,245,866	-
임대보증금	166,400	-	193,021	-
합 계	295,842,499	31,121,827	321,957,577	29,174,710

14. 계약부채

당분기말과 전기말 현재 계약부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
용역매출 계약부채	19,716,585	8,447,872	16,217,462	8,390,445
상품매출 계약부채	10,941,961	-	7,187,716	-
합 계	30,658,546	8,447,872	23,405,178	8,390,445

15. 차입금 및 사채

(1) 당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	차입처	연이자율	당분기말	전기말
일반차입금	신한은행	금융채 6M+1.35%	15,000,000	15,000,000
일반차입금	하나은행	금융채 6M+1.59%	5,000,000	5,000,000
일반차입금	하나은행	FTP 1M+1.02%(*)	27,000,000	27,000,000
합 계			47,000,000	47,000,000

(*) FTP(Fund Transfer Price)

(2) 당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	차입처	연이자율	만기일	당분기말	전기말
담보부 차입금(*)	신한은행 등 36곳	3.20%	2025.10.05	1,713,291,021	1,713,291,021
현재가치할인차금				(10,086,452)	(10,806,913)
합 계				1,703,204,569	1,702,484,108

(*) 당분기말 현재 당사의 장기차입금과 관련하여 주식회사 캡스텍에 대한 종속기업투자주식 전량이 담보로 제공(약정한도: 2,050,000백만원)되어 있습니다(주석 29 참조).

(3) 당분기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	용 도	보장수익률	만기	당분기말		전기말	
				액면금액	장부금액	액면금액	장부금액
제1회 사모사채(*)	운영자금	2.00%	2023.10.01	5,757,592	6,107,020	5,757,592	6,077,273
제2회 사모사채(*)		2.00%	2023.10.01	5,757,592	6,039,801	5,757,592	6,010,382
제3회 사모사채(*)		2.00%	2023.10.01	5,757,592	5,986,949	5,757,592	5,957,787
제4회 사모사채(*)		2.00%	2023.10.01	5,757,592	5,921,374	5,757,592	5,892,531
제5회 사모사채(*)		2.00%	2023.10.01	5,757,592	5,863,193	5,757,592	5,834,633
제1회 공모사채	채무상환자 금	2.29%	2024.07.26	120,000,000	119,582,596	120,000,000	119,539,098
제2회 공모사채		2.56%	2026.07.28	80,000,000	79,696,729	80,000,000	79,680,270
제3회 공모사채		2.96%	2024.10.25	67,000,000	66,731,322	67,000,000	66,706,453
소 계				295,787,960	295,928,984	295,787,960	295,698,427
유동성대체				(28,787,960)	(29,918,336)	(28,787,960)	(29,772,606)
합 계				267,000,000	266,010,648	267,000,000	265,925,821

(*) 당분기말 현재 블루시큐리티인베스트먼트에 발행된 사모사채는 주주간 약정에 따라 유동성사채로 유동성 분류가 변경되었습니다.

16. 리스

(1) 리스이용자

① 당분기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 사용권자산과 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
사용권자산(*)		
부동산	25,989,756	23,862,606
차량운반구	14,622,655	14,450,918
기타의유형자산	763,763	839,690
합 계	41,376,174	39,153,214
리스부채		
유동	24,337,304	19,839,722
비유동	16,813,972	18,340,097
합 계	41,151,276	38,179,819

(*) 재무상태표의 유형자산에 포함되었습니다.

② 당분기와 전분기 중 당사가 리스이용자인 리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	4,380,742	2,081,228
차량운반구	2,181,603	701,090
기타의유형자산	75,926	24,442
소 계	6,638,271	2,806,760
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	368,014	226,985
리스료:		
소액리스료 및 단기리스료	21,203	308,827
합 계	7,027,488	3,342,572

③ 당분기와 전분기 중 리스 관련 총 현금유출 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
리스부채 이자비용	368,014	226,985
리스부채 지급액	5,810,913	2,779,187
소액리스료 및 단기리스료	21,203	308,827
합 계	6,200,130	3,314,999

④ 당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
기초장부가액	38,179,818	1,177,069
취득	9,286,282	13,640,932
합병	-	29,535,206
해지	(503,911)	(27,233)
이자비용	368,014	226,985
지급리스료	(6,178,927)	(3,006,172)
분기말장부가액	41,151,276	41,546,787

(2) 리스제공자

당분기말 현재 금융리스채권의 만기분석 내역은 다음과 같으며 보고기간말 이후에 받게 될 리스료를 할인하지 않은 금액으로 표시하였습니다.

(단위: 천원)	
구 분	당분기말
할인되지 않은 총 리스료	39,357,696
1년 이하	14,712,924
1년 초과 ~ 2년 이하	12,939,597
2년 초과 ~ 3년 이하	7,017,329
3년 초과 ~ 4년 이하	3,388,558
4년 초과 ~ 5년 이하	1,252,516
5년 초과	46,772
미실현 금융수익	(2,139,219)
리스순투자	37,218,477

17. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수금	15,242,660	-	18,439,506	-
기타장기종업원급여채무	-	14,092,557	-	14,756,334
합 계	15,242,660	14,092,557	18,439,506	14,756,334

18. 총당부채

당분기말과 전기말 현재 당사의 총당부채는 전액 복구총당부채로 구성되어 있습니다. 당사는 본사건물 및 기타사무실 임차에 대한 임차기간 종료 시 원상복구의무를 부담하며, 복구 시 발생할 것으로 예상되는 지출액을 복구총당부채로 인식하였습니다.

당분기와 전분기 중 총당부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)				
구분	기초	전입액	환입액	분기말
복구총당부채	946,530	6,978	-	953,508

② 전분기

(단위: 천원)					
구분	기초	합병	전입액	환입액	분기말
복구총당부채	200,919	710,530	1,721	-	913,170

19. 종업원급여

(1) 당분기말과 전기말 현재 종업원급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
순확정급여부채	134,919,649	128,218,705
기금이 적립되는 확정급여채무의 현재가치	166,520,808	161,125,866
사외적립자산의 공정가치	(31,601,159)	(32,907,161)
장기종업원급여부채	14,092,557	14,756,334

(2) 당분기와 전분기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당분기			전분기		
	확정급여채무	사외적립자산	순확정급여부채	확정급여채무	사외적립자산	순확정급여부채
기초	161,125,866	(32,907,161)	128,218,705	32,479,875	(30,223,499)	2,256,376
당기 비용으로 인식:						
당기근무원가	6,535,258	-	6,535,258	3,172,603	-	3,172,603
이자비용(이자수익)	1,122,992	(243,767)	879,225	383,220	(160,348)	222,872
소 계	7,658,250	(243,767)	7,414,483	3,555,823	(160,348)	3,395,475
퇴직금지급액	(2,263,308)	1,549,769	(713,539)	(2,479,874)	1,088,005	(1,391,869)
관계사전출입	-	-	-	(33,596)	30,641	(2,955)
합병으로 인한 증가	-	-	-	115,549,030	(6,269)	115,542,761
분기말	166,520,808	(31,601,159)	134,919,649	149,071,258	(29,271,470)	119,799,788

(3) 당분기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
예·적금 등	31,594,918	32,900,920
국민연금전환금	6,241	6,241
합 계	31,601,159	32,907,161

20. 자본금 및 기타불입자본

(1) 당분기말과 전기말 현재 자본금의 변동은 없으며, 구성내역은 다음과 같습니다.

주식종류	보통주	우선주(*)	계
수권주식수(주)			150,000,000
주당금액(원)			500
발행주식수(주)	75,885,837	-	75,885,837
자본금(천원)	37,942,919	-	37,942,919

(*) 전기 중 우선주를 보통주로 전환하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	1,715,096,635	1,715,096,635
기타자본잉여금	(1,365,002,035)	(1,365,002,035)
합계	350,094,600	350,094,600

21. 기타자본항목

당분기말과 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	790,232	1,611,395

22. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
법정적립금(*)	5,274,228	5,274,228
임의적립금	1,500,000	1,500,000
미처분이익잉여금	30,685,750	22,525,244
합계	37,459,978	29,299,472

(*) 당분기말과 전기말 현재 법정적립금은 상법에 의거 적립하는 이익준비금으로서 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할수 없으나 주주총회의 결의에 의하여 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

23. 영업수익

(1) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

당사의 영업수익은 모두 고객과의 계약에서 생기는 수익이며, 당분기와 전분기 중 영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
지리적 지역:		
국내	344,638,077	150,567,212
해외	1,647,512	2,870,692
합계	346,285,589	153,437,904
수익 인식시기:		
한 시점에 인식	30,778,437	11,783,633
기간에 걸쳐 인식	315,507,152	141,654,271
합계	346,285,589	153,437,904
매출 유형:		
상품매출	29,903,370	11,476,178
용역매출	316,382,219	141,961,726
합계	346,285,589	153,437,904

(2) 당분기말과 전기말 현재 고객과의 계약과 관련된 계약자산과 계약부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
용역계약에 대한 계약자산	35,998,709	25,415,661
용역계약에 대한 계약부채(*)	39,106,418	31,795,623

(*) 전기말 계약부채와 관련하여 당기에 수익으로 인식한 금액은 11,384,713천원입니다.

(3) 장기계약 중 미이행 부분

고객과의 계약에 따른 수행의무 중 계약일로부터 의무 이행 완료까지의 기간이 1년을 초과하는 수행의무와 관련하여 이행되지 않은 수행의무에 배분된 거래가격 총액은 9,490백만원입니다.

(4) 투입법으로 인식하는 고객과의 계약

① 당분기 중 당사가 투입법에 따라 기간에 걸쳐 인식한 영업수익은 23,393,740천원(당분기 영업수익의 6.8%)이며, 당분기말 현재 당사가 투입법으로 진행기준을 적용한 계약 중 총 계약수익금액이 직전 회계연도 영업수익의 5% 이상인 계약은 없습니다.

② 당분기 중 투입법에 따라 기간에 걸쳐 수익을 인식하는 계약과 관련하여, 회계추정변경 등에 따른 손익의 변동 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	계약금액 변동	총계약원가 변동	당기손익	미래손익
보안서비스	1,574,738	1,252,221	294,596	27,921

24. 영업비용

당사는 영업비용을 성격별로 공시하고 있으며, 당분기와 전분기 중 발생한 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
상품매출원가	46,058,502	29,595,155
급여	89,907,899	42,111,702
퇴직급여	7,173,494	3,306,401
복리후생비	14,355,936	6,050,889
여비교통비	1,358,875	962,883
통신비	4,449,636	1,238,408
수도광열비	306,854	91,899
소모품비	1,668,785	503,147
세금과공과	466,652	280,469
감가상각비	54,806,188	19,185,429
무형자산상각비	9,382,894	3,341,413
지급수수료	66,047,925	26,108,446
수선비	2,178,299	711,698
보험료	2,802,966	904,458
접대비	149,879	97,979
광고선전비	722,635	349,274
교육훈련비	141,092	141,804
도서인쇄비	171,422	43,947
차량유지비	2,210,916	763,622
대손상각비	969,892	151,942
리스료	20,085	263,824
연구개발비	6,205,126	2,242,524
외주공사비	3,419,141	653,478
합계	314,975,093	139,100,791

25. 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
금융수익		
이자수익	535,610	200,123
외환차익	41,793	124,182
외화환산이익	92,976	372,192
당기손익인식금융자산처분이익	-	7,774
당기손익인식금융자산평가이익	14,740	-
합계	685,119	704,271
금융비용		
이자비용	17,027,285	16,770,248
외환차손	4,830	118,074
외화환산손실	25,362	56,745
합계	17,057,477	16,945,067

26. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
기타수익		
유형자산처분이익	7,629	5,848
무형자산처분이익	-	78,912
배당금수익	1,160,000	-
리스해지이익	72,073	11,094
잡이익	17,681	(70,876)
합계	1,257,383	24,978
기타비용		
유형자산처분손실	3,797,630	2,358,651
무형자산처분손실	93,667	12,932
배상금	44,606	439,578
기부금	43,602	3,980
리스해지손실	191	-
잡손실	545,889	137,856
합계	4,525,585	2,952,997

27. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 경영진의 가중평균연간법인세율에 대한 최선의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 중간재무제표의 유효법인세율은 경영진이 예상하는 연간재무제표에 대한 유효법인세율과 다를 수 있습니다.

28. 주식기준보상

(1) 당분기말 현재 당사가 부여한 주식기준보상에 관한 주요사항은 다음과 같습니다.

구 분	1-1차	1-2차	1-3차	1-4차
권리부여일(*1)	2019년 08월 22일			
부여방법(*2)	현금결제형 주가차액보상권			
부여주식수(*3)	148,431주	87,562주	224,488주	174,343주
행사가격	20,579원	20,579원	22,225원	24,003원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 6개월 시점에 행사됨			
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨			
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨			
가득조건	2019년 12월 31일 까지 재직	2020년 12월 31일 까지 재직	2020년 12월 31일 까지 재직	2021년 12월 31일 까지 재직

구 분	2-1차	2-2차	2-3차	2-4차
권리부여일(*1)	2020년 12월 30일			
부여방법(*2)	현금결제형 주가차액보상권			
부여주식수(*3)	23,097주	9,648주	25,527주	15,878주
행사가격	20,807원	20,807원	22,472원	24,270원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 6개월 시점에 행사됨			
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨			
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며,에스케이숄더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨			
가득조건	2020년 12월 31일 까지 재직	2021년 12월 31일 까지 재직	2021년 12월 31일 까지 재직	2022년 12월 31일 까지 재직

구 분	3-1차	3-2차	3-3차
권리부여일(*1)	2021년 01월 26일		
부여방법(*2)	현금결제형 추가차액보상권		
부여주식수(*3)	97,802주	97,801주	97,800주
행사가격	20,807원	22,472원	24,270원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨		
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨		
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 24개월 시점에 행사됨		
가득조건	2021년 12월 31일까지 재직	2021년 12월 31일까지 재직	2022년 12월 31일까지 재직

구 분	4-1차	4-2차	4-3차
권리부여일(*1)	2021년 04월 27일		
부여방법(*2)	현금결제형 추가차액보상권		
부여주식수(*3)	60,478주	60,476주	65,918주
	12,496주	12,496주	12,496주
	18,694주	11,972주	11,972주
행사가격	20,579원	22,225원	24,003원
	20,807원	22,472원	24,270원
	26,787원	28,929원	31,243원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 6개월 시점에 행사됨		
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨		
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨		
가득조건	2021년 12월 31일까지 재직	2021년 12월 31일까지 재직	2021년 12월 31일까지 재직
	2021년 12월 31일까지 재직	2021년 12월 31일까지 재직	2022년 12월 31일까지 재직
	2021년 12월 31일까지 재직	2022년 12월 31일까지 재직	2023년 12월 31일까지 재직

구분	5차
권리부여일(*1)	2021년 11월 29일
부여방법(*2)	현금결제형 주가차액보상권
부여주식수(*3)	17,903주
행사가격	26,766원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 6개월 시점에 행사됨
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨
가득조건	2021년 12월 31일까지 재직

구분	6-1차	6-2차	6-3차
권리부여일	2022년 01월 01일		
부여방법(*2)	현금결제형 주가차액보상권		
부여주식수(*3)	5,155주	5,154주	5,154주
	30,426주	26,174주	26,172주
	3,750주	3,750주	3,749주
행사가격	26,787원	28,929원	31,243원
	35,447원	38,283원	41,346원
	35,447원	38,283원	41,346원
행사가능일	1차행사 : 부여수량의 50%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 6개월 시점에 행사됨		
	2차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 12개월 시점에 행사됨		
	3차행사 : 부여수량의 25%를 대상으로 하며, 에스케이윌더스 주식회사의 IPO시점 이후 18개월 시점에 행사됨		
가득조건(*4)	2022년 12월 31일 까지 재직	2022년 12월 31일 까지 재직	2023년 12월 31일 까지 재직
	2022년 12월 31일 까지 재직	2023년 12월 31일 까지 재직	2024년 12월 31일 까지 재직
	2022년 12월 31일 까지 재직	2023년 12월 31일 까지 재직	2024년 12월 31일 까지 재직

(*1) 구, 에이디티캡스 주식회사에서 부여한 주식기준보상을 승계하였습니다.

(*2) 현금지급액은 에스케이윌더스 주식회사 보통주의 행사가능일까지 주가 상승분에 기초하여 결정됩니다.

(*3) 당분기 중 현금결제형 주가차액보상권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)						
구 분	1차	2차	3차	4차	5차	6차
기초	634,824	74,150	293,403	266,998	17,903	-
부여	-	-	-	-	-	109,484
분기말	634,824	74,150	293,403	266,998	17,903	109,484

(*4) 기재된 가득조건 이외에 권리부여일로부터 1년이 지난 시점까지 재직하여야 현금결제형 주가차액보상권이 부여되며, 각 회차기준 부여일 이전에 IPO시점이 도래 할 경우, 각 회차기준에 부여 될 현금결제형 주가차액보상권은 소멸됩니다.

(2) 현금결제형 주가차액보상권의 부여로 인하여 인식된 보상원가 및 당분기말 이후에 인식될 잔여보상원가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금액
당기보상원가	85,438
잔여보상원가	958,127

(3) 당사는 현금결제형 주가차액보상권의 보상원가를 이항모형옵션가격결정모형을 이용한 공정가치접근법을 적용하여 산정하였으며, 보상원가를 산정하기 위한 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

구 분	1-1차, 1-2차			1-3차			1-4차		
	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
행사가격	20,579원	20,579원	20,579원	22,225원	22,225원	22,225원	24,003원	24,003원	24,003원
주당공정가치	15,010원	15,141원	15,291원	13,403원	13,566원	13,754원	11,675원	11,885원	12,125원
부여주식수	117,997주	58,999주	58,997주	112,245주	56,122주	56,121주	87,172주	43,586주	43,585주

구 분	2-1차, 2-2차			2-3차			2-4차		
	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원	35,447원
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
행사가격	20,807원	20,807원	20,807원	22,472원	22,472원	22,472원	24,270원	24,270원	24,270원
주당공정가치	14,787원	14,922원	15,077원	13,163원	13,330원	13,525원	11,417원	11,635원	11,884원
부여주식수	16,373주	8,186주	8,186주	12,764주	6,382주	6,381주	7,939주	3,970주	3,969주

구 분	3-1차			3-2차			3-3차		
	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원								
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
행사가격	20,807원	20,807원	20,807원	22,472원	22,472원	22,472원	24,270원	24,270원	24,270원
주당공정가치	14,787원	14,922원	15,077원	13,163원	13,330원	13,525원	11,417원	11,635원	11,884원
부여주식수	48,901주	24,451주	24,450주	48,901주	24,450주	24,450주	48,900주	24,450주	24,450주

구 분	4-1차			4-2차			4-3차		
	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원								
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
행사가격	20,579원	20,579원	20,579원	22,225원	22,225원	22,225원	24,003원	24,003원	24,003원
	20,807원	20,807원	20,807원	22,472원	22,472원	22,472원	24,270원	24,270원	24,270원
	26,787원	26,787원	26,787원	28,929원	28,929원	28,929원	31,243원	31,243원	31,243원
주당공정가치	15,010원	15,141원	15,291원	13,403원	13,566원	13,754원	11,675원	11,885원	12,125원
	14,787원	14,922원	15,077원	13,163원	13,330원	13,525원	11,417원	11,635원	11,884원
	9,025원	9,347원	9,691원	7,097원	7,532원	7,967원	5,217원	5,776원	6,297원
부여주식수	30,240주	15,120주	15,118주	30,238주	15,120주	15,118주	32,960주	16,479주	16,479주
	6,248주	3,124주	3,124주	6,248주	3,124주	3,124주	6,248주	3,124주	3,124주
	9,347주	4,674주	4,673주	5,987주	2,993주	2,992주	5,987주	2,993주	2,992주

구 분	5차		
	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원	35,447원	35,447원
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%
행사가격	26,766원	26,766원	26,766원
주당공정가치	9,045원	9,365원	9,709원
부여주식수	8,952주	4,476주	4,475주

구 분	6-1차			6-2차			6-3차		
	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사	1차행사	2차행사	3차행사
무위험이자율	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%	1.352%	1.550%	1.672%
기대존속기간	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월	12개월	18개월	24개월
평가기준일의 주가(*1)	35,447원								
기대주가변동성(*2)	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%	16.92%
배당수익률	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
행사가격	26,787원	26,787원	26,787원	28,929원	28,929원	28,929원	31,243원	31,243원	31,243원
	35,447원	35,447원	35,447원	38,283원	38,283원	38,283원	41,346원	41,346원	41,346원
	35,447원	35,447원	35,447원	38,283원	38,283원	38,283원	41,346원	41,346원	41,346원
주당공정가치	9,025원	9,347원	9,691원	7,097원	7,532원	7,967원	5,217원	5,776원	6,297원
	2,595원	3,267원	3,866원	1,464원	2,094원	2,671원	725원	1,233원	1,734원
	2,595원	3,267원	3,866원	1,464원	2,094원	2,671원	725원	1,233원	1,734원
부여주식수	2,578주	1,289주	1,288주	2,577주	1,289주	1,288주	2,577주	1,289주	1,288주
	15,213주	7,607주	7,606주	13,087주	6,544주	6,543주	13,086주	6,543주	6,543주
	1,875주	938주	937주	1,875주	938주	937주	1,875주	937주	937주

(*1) 평가기준일의 주가는 현금흐름할인모형으로 산출되었습니다.

(*2) 적용된 주가 수익률의 변동성은 상장동종기업의 과거 주가수익률 변동성을 고려하였습니다.

29. 우발채무 및 약정사항

(1) 당분기말 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
은행명	약정내용	한도액	사용액
국민은행	외상매출채권전자대출	25,000,000	-
하나은행	외상매출채권담보대출	58,000,000	29,038,599
소 계 (*1)		83,000,000	29,038,599
신한은행	일반자금대출	15,000,000	15,000,000
하나은행	운전일반자금대출	5,000,000	5,000,000
	운전일반자금대출(일시상환)	27,000,000	27,000,000
소 계 (*2)		47,000,000	47,000,000
합 계		130,000,000	76,038,599

(*1) 사용액은 당사가 거래처에 지급할 대금을 담보로 거래처가 각 은행에서 대출을 실행한 금액입니다. 당분기말 현재 당사가 거래처에 지급할 대금은 매입채무에 포함되어 있습니다.

(*2) 당분기말 현재 사용액은 차입금에 포함되어 있습니다(주석 15 참조).

(2) 당사는 금융기관과 차입약정을 체결하였으며, 동 차입약정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
은행명	약정내용	한도액	사용액
신한은행 등	담보부 차입금(*)	2,050,000,000	1,713,291,021

(*) 당사는 금융기관과의 약정에 따라 매 보고기간말 순차입금 대 EBITDA비율을 특정 배수 이하로 유지하여야 합니다. 순차입금은 당사와 당사의 종속기업들의 총차입금에서 현금성자산을 차감하는 금액을 의미합니다. EBITDA는 연결재무제표 기준의 EBITDA이며, 매 보고기간말 당사의 약정 배수는 다음과 같습니다.

해당연도	2022년	2023년	2024년
Net Debt to EBITDA (순차입금/EBITDA)	7.50	7.25	7.00

당사가 약정을 충족시키지 못할 경우에는 주주의 추가적인 출자의무가 발생할 수 있습니다.

(3) 당사가 금융기관과의 차입금 약정을 충족시키지 못할 경우 발행한 회사채에 대하여 기한의 이익을 상실하게 되며 주주의 추가적인 출자 의무가 발생할 수 있습니다.

(4) 담보제공자산

당분기말 현재 당사가 차입금과 관련하여 금융기관 등에 대한 담보제공한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
담보권자(*)	담보제공자산		차입금	
	내역	약정한도	내역	장부금액
신한은행 외 36곳	종속기업투자주식	2,050,000,000	담보부 차입금	1,703,204,569

(*) 당분기말 현재 장기차입금과 관련하여 주식회사 캡스텍에 대한 종속기업투자주식 전량이 담보로 제공되어 있습니다(주석 15 참조).

(5) 계류중인 소송사건

당분기말 현재 당사가 피고로 계류중인 소송은 총 16건(소송가액은 1,502백만원)이며, 당분기말 현재 소송 결과는 예측할 수 없습니다.

30. 특수관계자

(1) 당분기말 현재 당사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	회사명
최상위지배기업	SK(주)
지배기업(*1)	SK스퀘어(주)
종속기업	Infosec Info Tech(Wuxi) Co., Ltd (주)캡스텍 SK Shieldus America, Inc.(*2)
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	블루시큐리티인베스트먼트 유한회사
기타특수관계자(*3)	최상위지배기업과 지배기업의 종속기업 및 관계기업 등

(*1) 전기 중 지배기업의 인적분할로 인하여 당사의 지배기업이 SK텔레콤 주식회사에서 SK스퀘어 주식회사로 변경되었습니다.

(*2) 전기 중 신규설립하였고, 사명을 SK Shieldus America, Inc.로 변경하였습니다.

(*3) 기업회계기준서 제 1024호 '특수관계자 공시'에 따른 특수관계자 범위에 포함되지 않았으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단(기업집단명 : 에스케이 주식회사) 소속회사가 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	회사명	당분기		전분기		
		영업수익 등	영업비용 등	영업수익 등	영업비용 등	
최상위지배기업	SK(주)(*1)	4,212,715	3,898,612	3,169,582	2,104,015	
최상위 지배기업의 종속기업	당사의 지배기업	SK스퀘어(주)	563,699	-	-	-
	당사의 종속기업	(주)에이디티캡스(*3)	-	-	473,285	196,663
		(주)캡스택	146,985	1,131,014	54,320	378,809
		Infosec Info Tech(Wuxi) Co., Ltd	377,692	-	215,197	44,285
		SK Shieldus America, Inc.	412,189	-	-	-
	지배기업의 종속기업 등	SK텔레콤(주)(*2)	25,802,614	4,659,382	12,430,644	1,430,674
		SK브로드밴드(주)	12,634,647	805,299	5,895,540	553,620
		SK이노베이션(주)	2,639,217	-	4,576,753	-
		SK에너지(주)	1,539,274	-	759,096	-
		십일번가주식회사	708,808	60,954	571,867	3,109
		SK에코플랜트(주)(구, SK건설)	1,849,085	192	1,758,263	273
		SK실트론(주)	876,882	-	367,799	-
		SK텔링크(주)	419,147	432,785	354,295	109,029
		SK네트웍스(주)	859,477	14,400	744,518	27,895
		SK렌터카(주)	276,364	1,374,836	420,511	340,061
		에스케이아이이테크놀로지	212,626	-	977,475	-
		SK Battery America, Inc.	-	-	518,266	-
		SK Battery Manufacturing Kft.	177,774	-	315,604	-
		기타	9,417,169	2,702,860	5,437,590	980,386
		소계	58,913,649	11,181,722	35,871,023	4,064,804
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	블루시큐리티인베스트먼트 유한회사	-	145,730	-	-	
기타특수관계자	SK하이닉스(주)	23,428,547	86,311	12,203,214	64,015	
	SK하이닉스(주)	467,015	131,737	251,844	106,549	
	SK하이닉스시스템IC	301,665	-	217,006	-	
	SK가스(주)	297,687	-	336,901	-	
	기타	2,236,560	327,805	1,034,165	395,385	
	소계	26,731,474	545,853	14,043,130	565,949	
합 계		89,857,838	15,771,917	53,083,735	6,734,768	

(*1) 당분기 영업비용에는 자산취득금액 2,334,782천원이 포함되어 있습니다.

(*2) 전분기 중 상기 영업비용 거래 외에 배당금 9,637,039천원의 지급이 결의되었습니다.

(*3) 전분기의 거래는 당사가 해당 종속기업을 합병하기 이전에 발생한 거래내역입니다.

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

① 당분기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	채권 등(*1)		채무 등(*2)	
		매출채권	기타채권	기타채무	
최상위지배기업	SK(주)	2,583,924	950,105	15,666,066	
최상위 지배기업의 종속기업	지배기업	SK스퀘어(주)	347,951	2	805,604
	당사의 종속기업	(주)캡스텍	1,216,854	-	217,428
		Infosec Info Tech(Wuxi) Co., Ltd	1,233,624	-	-
		SK Shieldus America, Inc.	937,005	-	-
	지배기업의 종속기업 등	SK텔레콤(주)	11,671,353	2,686,627	3,161,694
		SK브로드밴드(주)	3,125,443	4,262,134	1,784,003
		SK이노베이션(주)	2,733,143	399,646	1,889,122
		SK에너지(주)	1,513,388	-	-
		십일번가주식회사	180,790	-	50,015
		SK에코플랜트(주)(구, SK건설)	973,181	3,099,124	302,660
		SK실트론(주)	995,304	24,934	6,949
		SK텔링크(주)	581	-	5,382
		SK네트웍스(주)	322,595	9,333	112,935
		SK렌터카(주)	14,288	243,809	9,005,987
		에스케이아이이테크놀로지	235,008	-	-
		SK BATTERY AMERICA	13,432	-	-
		SK Battery Manufacturing	558,179	92,339	19,448
		기타	7,218,013	2,152,429	2,663,583
	소계	33,290,132	12,970,377	20,024,810	
	당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	블루시큐리티인베스트먼트 유한회사	-	-	29,918,336
기타특수관계자	SK하이닉스(주)	23,593,672	2,687,949	995,858	
	SK하이닉스(주)	934,419	600	3,046,284	
	SK하이닉스시스템IC	339,657	453	-	
	SK가스(주)	102,644	5,083	24,713	
	기타	1,410,741	1,570,210	540,661	
	소계	26,381,133	4,264,295	4,607,516	
합 계		62,255,189	18,184,777	70,216,728	

(*1) 계약자산, 보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 외상매입금, 미지급금, 사채 등이 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)					
구 분	회사명	채권 등(*1)		채무 등(*2)	
		매출채권	기타채권	기타채무	
최상위지배기업	SK(주)	3,554,309	128,066	14,086,408	
최상위 지배기업의 종속기업	지배기업	SK스퀘어(주)	481,829	-	2,292
	당사의 종속기업	(주)캡스텍	339,715	-	167,180
		Infosec Info Tech(Wuxi) Co., Ltd	1,240,028	-	15,779
		SK Shieldus America, Inc.	1,008,817	-	-
	지배기업의 종속기업 등	SK텔레콤(주)	15,572,178	658,500	1,946,601
		SK브로드밴드(주)	6,803,431	1,067,236	1,616,622
		SK이노베이션(주)	901,078	608,010	79,838
		SK에너지(주)	989,262	-	-
		십일번가주식회사	315,449	300	87,756
		SK에코플랜트(주)(구, SK건설)	1,469,686	2,871,927	395,544
		SK실트론(주)	1,296,162	-	13,926
		SK텔링크(주)	53,314	-	5,424
		SK네트웍스(주)	453,393	-	87,399
		SK렌터카(주)	157,661	4,900	9,301,187
		에스케이아이이테크놀로지	247,599	-	-
		SK BATTERY AMERICA	-	819,101	29,771
		SK Battery Manufacturing	367,505	322,140	220
		기타	10,829,443	1,963,030	4,245,869
	소계	42,526,550	8,315,144	17,995,408	
	당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	블루시큐리티인베스트먼트 유한회사	-	-	29,772,606
기타특수관계자	SK하이닉스(주)	25,497,787	4,280,841	871,632	
	SK하이닉스(주)	1,017,952	3,072	3,051,633	
	SK하이닉스시스템IC	302,489	-	-	
	SK가스(주)	162,376	2	36,667	
	기타	1,648,587	965,377	174,753	
	소계	28,629,191	5,249,292	4,134,685	
합 계		74,710,050	13,692,502	65,989,107	

(*1) 계약자산, 보증금 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 외상매입금, 미지급금, 사채 등이 포함되어 있습니다.

(4) 회사가 전분기 중 특수관계자에게 지급결의한 배당금은 21,152백만원입니다. 당분기말과 전기말 현재 특수관계자 배당 관련한 미지급금은 없습니다.

(5) 주요 경영진에 대한 보상

당사의 주요 경영진은 당사의 계획·운영·통제에 대해 중요한 권한과 책임을 가진 등기 임원이며, 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
급여	349,322	352,655
퇴직급여	43,045	43,587
주식기준보상	8,359	124,556
기타	501	309
합계	401,227	521,107

31. 주당손익

주당이익은 보통주 및 희석성 잠재적 보통주 1주에 대한 순이익을 계산한 것으로 그 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

(단위: 천원, 주)		
구 분	당분기	전분기
분기순이익(손실)	8,160,505	(5,249,607)
우선주배당금	-	(2,878,796)
분기순이익(손실) 중 보통주 해당분	8,160,505	(8,128,403)
÷ 가중평균유통보통주식수(*)	75,885,837	46,836,584
기본 보통주 주당이익(단위 : 원)	108	(174)

(*) 당분기 및 전분기 가중평균유통보통주식수는 발행보통주식수와 동일합니다.

(2) 희석주당이익

희석성 잠재적 보통주에 따른 희석화 효과가 존재하지 않으므로 당분기 및 전분기의 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

32. 현금흐름 관한 정보

(1) 당분기와 전분기의 영업현금흐름의 비현금항목등의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
퇴직급여	7,414,483	3,395,475
주식보상비용	85,438	330,629
감가상각비	54,967,204	19,186,882
대손상각비	969,892	151,942
재고자산평가손실(환입)	(292)	25,911
재고자산폐기손실	114,660	-
유형자산처분손실	3,797,630	2,358,651
무형자산상각비	10,409,239	3,695,906
무형자산처분손실	93,667	12,932
법인세비용	3,509,431	417,905
외화환산손실	25,362	56,745
이자비용	17,027,285	16,770,248
유형자산처분이익	(7,629)	(5,848)
무형자산처분이익	-	(78,912)
외화환산이익	(92,976)	(372,192)
이자수익	(535,610)	(200,123)
리스해지손익	(71,881)	(11,094)
당기손익인식금융자산평가이익	(14,740)	-
당기손익인식금융자산처분이익	-	(7,774)
배당금수익	(1,160,000)	-
합계	96,531,163	45,727,283

(2) 당분기와 전분기 중 영업활동으로 인한 현금흐름에 반영된 자산 및 부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
매출채권	10,750,770	10,277,893
기타채권	27,366	(377,563)
재고자산	(1,345,650)	(699,018)
기타유동자산	(2,573,768)	(5,260,152)
기타비유동자산	(280,880)	(83,379)
매입채무	(27,688,055)	(13,159,123)
기타채무	(18,211,129)	(3,120,641)
유동계약부채	7,253,367	2,342,730
기타유동부채	(3,196,846)	(1,887,080)
비유동계약부채	57,428	108,414
기타비유동부채	(663,776)	172,391
순확정급여부채	(713,539)	(1,394,824)
합계	(36,584,712)	(13,080,352)

(3) 당분기 및 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다

(단위: 천원)		
구분	당분기	전분기
건설중인 자산의 본계정 대체	34,086,701	17,689,984
사용권자산의 취득	9,293,260	13,697,559
유형자산 취득 관련 채무의 증감	5,620,322	472,244
무형자산 취득 관련 채무의 증감	2,334,783	-
매출채권 제각	709,081	28,600

(4) 당분기와 전분기 중 재무활동에서 발생한 부채의 변동은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)						
구분	기초	재무활동현금흐름		기타현금흐름	비현금거래	분기말
		유입	유출			
단기차입금	47,000,000	-	-	-	-	47,000,000
장기차입금	1,702,484,108	-	-	-	720,461	1,703,204,569
유동성사채	29,772,606	-	-	-	145,730	29,918,336
사채	265,925,821	-	-	-	84,827	266,010,648
리스부채	38,179,818	-	(5,810,913)	(368,014)	9,150,386	41,151,277
합 계	2,083,362,353	-	(5,810,913)	(368,014)	10,101,404	2,087,284,830

② 전분기

(단위: 천원)							
구분	기초	합병으로 인한승계	재무활동현금흐름		기타현금흐름	비현금거래	분기말
			유입	유출			
단기차입금	-	47,000,000	-	-	-	-	47,000,000
장기차입금	1,934,420,000	-	-	-	-	820,000	1,935,240,000
사채	23,468,601	-	-	-	-	114,873	23,583,474
리스부채	1,177,069	29,535,206	-	(2,779,187)	(226,985)	13,840,684	41,546,787
합 계	1,959,065,670	76,535,206	-	(2,779,187)	(226,985)	14,775,557	2,047,370,261

33. 위험관리

당사는 금융상품과 관련하여 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 당사가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 당사의 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보는 본 재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

(1) 위험관리 정책

당사의 위험관리 정책은 당사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하여 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황과 당사의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 당사는 교육 및 관리기준과 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

(2) 신용위험

신용위험은 당사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 당사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며, 주요 고객과 거래상대방에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 현금및현금성자산, 각종 예금 그리고 파생금융상품 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위해 당사는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
현금성자산	132,247,008	129,570,851
단기금융상품	30,600,000	30,600,000
단기투자자산	5,038,709	5,023,968
매출채권및기타채권(*)	209,540,807	222,170,711
합계	377,426,524	387,365,530

(*) 계약자산 35,998,709천원(전기말: 25,415,661천원)이 포함되어 있습니다.

당사는 매출채권및기타채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합에 대해 발생되었으나 아직 식별되지 않은 손상으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 손실충당금은 연체에서 제각이 되기까지의 가능성을 기초로 한 'Roll rate' 방법을 사용하여 계산됩니다.

당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 금액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)			
구분	채권잔액	손상된금액	기대신용손실률
만기일 미도래	174,203,410	(237,446)	0.1%
6개월 이하	36,335,084	(1,783,005)	4.9%
6개월 초과 1년 이하	2,019,088	(1,492,490)	73.9%
1년 초과	841,864	(345,698)	41.1%
합계	213,399,446	(3,858,639)	1.8%

② 전기말

(단위: 천원)			
구분	채권잔액	손상된금액	기대신용손실률
만기일 미도래	196,040,179	(454,649)	0.2%
6개월 이하	26,892,052	(1,360,048)	5.1%
6개월 초과 1년 이하	2,603,440	(1,632,263)	62.7%
1년 초과	232,868	(150,868)	64.8%
합계	225,768,539	(3,597,828)	1.6%

(3) 유동성위험

유동성 위험 관리는 충분한 현금 및 시장성 있는 유가증권의 유지, 적절하게 약정된 신용한도금액으로부터의 자금 여력 및 시장포지션을 결제할 수 있는 능력 등을 포함하고 있습니다. 활발한 영업활동을 통해 당사의 재무팀은 신용한도 내에서 자금 여력을 탄력적으로 유지하고 있습니다. 당사의 금융자산 및 금융부채를 보고기간 종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 내역은 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 할인하지 아니한 금액입니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 이상 5년 이하
매입채무및기타채무(*)	279,469,556	279,469,556	258,260,635	21,208,921
단기차입금	47,000,000	47,288,728	47,288,728	-
장기차입금	1,703,204,569	1,929,865,537	55,125,313	1,874,740,224
유동성사채	29,918,336	30,822,868	30,822,868	-
사채	266,010,648	287,700,507	6,775,870	280,924,637
리스부채	41,151,276	42,688,673	24,786,360	17,902,313
합 계	2,366,754,385	2,617,835,869	423,059,774	2,194,776,095

(*) 장부금액은 급여성 부채가 제외된 금액입니다.

② 전기말

(단위: 천원)				
구분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 이상 5년 이하
매입채무및기타채무(*)	286,857,507	286,857,507	267,510,265	19,347,242
단기차입금	47,000,000	47,389,719	47,389,719	-
장기차입금	1,702,484,108	1,920,252,331	45,512,107	1,874,740,224
유동성사채	29,772,606	30,822,868	30,822,868	-
사채	265,925,821	289,394,475	6,775,870	282,618,605
리스부채	38,179,818	39,772,052	20,233,325	19,538,727
합계	2,370,219,860	2,614,488,952	418,244,154	2,196,244,798

(*) 장부금액은 급여성 부채가 제외된 금액입니다.

(4) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

당사는 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 판매와 구매에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, CNY 등입니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 통화별 주요 외화금융자산·부채의 내역은 다음과 같습니다

(단위: USD, CNY, 천원)					
구분	통화	당분기말		전기말	
		외화금액	원화금액	외화금액	원화금액
외화금융자산	USD	4,053,437	4,907,901	3,160,620	3,746,915
	CNY	13,204,338	2,509,088	11,282,233	2,101,429
외화금융부채	USD	15,559	18,839	10,258	12,161
	CNY	-	-	29,763	5,544

당분기와 전기 중 주요 외화에 대한 원화환율이 5% 변동시 환율변동이 법인세차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분		당분기		전기	
		5% 상승	5% 하락	5% 상승	5% 하락
법인세차감전순이익의 증가(감소)	USD	244,453	(244,453)	186,738	(186,738)
	CNY	125,454	(125,454)	104,794	(104,794)

② 이자율위험

당사는 이자율 변동으로 인한 금융자산, 부채의 가치변동 위험 및 투자, 차입에서 비롯한 이자수익(비용)의 변동위험 등의 이자율변동위험에 노출되어 있습니다. 이자율위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동 금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생합니다. 당사의 이자율위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 변동성 축소와 이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 제고하는데 있습니다. 당사는 외부차입금 최소화 및 보유 예금의 최적화를 추진하고 있으며 주기적으로 국내외 금리동향 모니터링을 실시하여 이자율 변동에 대한 대응 방안을 수립하고 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 당사의 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
변동금리부 차입금	47,000,000	47,000,000

당분기말과 전기말 현재 다른 변수가 변동하지 않는다고 가정하면, 이자율 1%p 변동이 향후 1년간 법인세차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	1% 상승	1% 하락	1% 상승	1% 하락
법인세차감전순이익의 증가(감소)	(470,000)	470,000	(470,000)	470,000

(5) 자본관리

자본관리의 주요 목적은 당사의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하는 것입니다. 당사는 자본구조를 경영환경의 변화에 따라 적정한지를 판단하고 배당정책, 타인자본조달 및 상환, 유상증자 등의 필요성을 주기적으로 점검하고 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
부채	2,846,092,529	2,852,746,678
자본	426,287,728	418,948,386
부채비율	667.65%	680.93%

34. 합병

당사는 전기 중 2021년 3월 4일 경영효율성 제고를 목적으로 종속기업인 주식회사 에이디티캡스를 흡수합병하였습니다. 동 거래는 동일지배하 사업결합에 해당하는 바, 당사는 취득한 자산과 인수한 부채를 최상위지배기업의 연결재무제표 상 장부금액으로 인식하였습니다.

(1) 합병 회계처리

합병으로 취득한 자산과 인수한 부채의 장부금액은 다음과 같으며, 인수대가와 인수한 순자산 장부금액과의 차이 1,364,986백만원은 자본잉여금에서 차감하였습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금 액
취득대가	
종속기업투자주식	3,538,761,871
취득한 자산과 인수한 부채의 계상액	
현금및현금성자산	46,169,217
단기금융상품	600,000
매출채권및기타채권	68,229,796
기타유동자산	15,760,561
재고자산	2,948,966
장기투자자산	215,860
비유동매출채권및기타채권	25,690,590
유형자산	571,672,790
무형자산	2,099,444,818
기타비유동자산	24,784,279
매입채무및기타채무	(194,699,436)
단기차입금	(47,000,000)
유동계약부채	(19,404,106)
유동리스부채	(15,010,232)
기타유동부채	(12,506,638)
이연법인세부채	(222,210,138)
비유동매입채무및기타채무	(18,257,587)
당기법인세부채	(1,208,053)
확정급여부채	(115,542,761)
비유동계약부채	(7,480,458)
비유동리스부채	(14,524,974)
기타비유동부채	(13,896,215)
인수한 순자산 장부금액	2,173,776,279

(2) 주식회사 에이디티캡스가 2021년 1월 1일부터 합병이 되었다고 가정할 경우, 전분기 매출은 151,569백만원 증가하고, 분기순이익은 279백만원 증가합니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당에 관한 사항

당사는 정관에 의거하여 주주총회 결의를 통해 배당을 실시하고 있으며, 이익배당에 대하여 다음과 같이 규정하고 있습니다.

(※에스케이홀더스(주) 정관)

제38조 (이익의 처분)

회사는 매 사업연도의 이익금(이월이익잉여금 포함)을 다음과 같이 처분한다.

- (1) 이익준비금
- (2) 기타의 법정적립금
- (3) 임의적립금
- (4) 배당금
- (5) 기타의 이익잉여금 처분액

제39조 (이익배당)

(1) 이익의 배당은 금전, 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.

(2) 제1항의 배당은 제13조 1항에서 정한 날 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록 질권자에게 지급한다.

(3) 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 배당할 신주의 종류를 결정할 수 있다.

제40조 (분기배당)

(1) 회사는 사업연도 개시일부터 3월, 6월 및 9월말일 현재의 주주에게 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의12에 의한 분기배당을 할 수 있다. 분기배당은 금전으로 한다.

(2) 제1항의 분기배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.

(3) 분기배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.

- (가) 직전결산기의 자본금의 액
- (나) 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
- (다) 상법시행령에서 정하는 미실현이익
- (라) 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
- (마) 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적에 위해 적립한 임의적립금
- (바) 분기배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금
- (사) 당해 영업연도중에 분기배당이 있었던 경우 그 금액의 합계액

(4) 사업연도 개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우 (준비금의 자본전입, 주식 배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권행사의 경우를 포함한다.)에는 분기배당에 관해서는 당해 신주는 제10조의 규정을 준용한다.

제41조 (배당금 지급청구권의 소멸시효)

(1) 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다.

(2) 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 회사에 귀속한다.

나. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제23기 1분기	제22기	제21기

주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		8,725	16,912	22,625
(별도)당기순이익(백만원)		8,161	13,784	21,833
(연결)주당순이익(원)		115	226	823
현금배당금총액(백만원)		-	-	21,152
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	94
현금배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	-	206
	우선주	-	-	412
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

주1) 제21기 우선주 배당총액의 50%에 대해 현금 지급 대신 회사채를 발행하였습니다.

다. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

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

주1) 당사는 주권비상장법인으로 배당수익률을 산출하지 않았습니다.

라. 이익참가부사채에 관한 사항

당사는 공시대상 기간 중 해당사항이 없습니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				비고
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	
2020년 12월 30일	-	보통주	34,200,560	500	500	합병으로 인한 보통주 신주발행

2020년 12월 30일	-	우선주	27,982,239	500	500	합병으로 인한 우선주 신주발행
2021년 12월 13일	전환권행사	보통주	27,982,239	500	500	전환 우선주의 보통주 전환청구
2021년 12월 15일	유상증자(제3자배정)	보통주	1,067,014	500	35,419	-

주1) 당사 (舊 에스케이인포섹(주))가 2020년 12월 30일자로 라이프앤시큐리티홀딩스(주)를 흡수합병하면서, 피합병법인의 주주에게 신주를 교부하였습니다.

나. 미상환 전환사채 발행현황

당사는 공시대상 기간 중 해당사항이 없습니다.

다. 미상환 신주인수권부사채 발행현황

당사는 공시대상 기간 중 해당사항이 없습니다.

라. 미상환 전환형 조건부자본증권 발행현황

당사는 공시대상 기간 중 해당사항이 없습니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자 등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
에스케이셀더스(주)	회사채	사모	2021.04.30	5,758	2.000	-	2023.10.01	미상환	-
에스케이셀더스(주)	회사채	공모	2021.07.28	120,000	2.290	A0 (한신평, 한기평)	2024.07.26	미상환	SK증권(주), KB증권(주), 삼성증권(주), 하나금융투자(주), 신한금융투자(주)
에스케이셀더스(주)	회사채	공모	2021.07.28	80,000	2.555	A0 (한신평, 한기평)	2026.07.28	미상환	SK증권(주), KB증권(주), 삼성증권(주), 하나금융투자(주), 신한금융투자(주)
에스케이셀더스(주)	회사채	공모	2021.10.25	67,000	2.961	A0 (한신평, 한기평)	2024.10.25	미상환	SK증권(주), KB증권(주)
합 계	-	-	-	272,758	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	187,000	-	80,000	-	-	267,000
	사모	-	-	28,788	-	-	-	-	28,788
	합계	-	-	215,788	-	80,000	-	-	295,788

주1) 사모사채 금액은 만기보장수익률 2%가 포함되지 않은 금액입니다.

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제6-1회 무기명식 이권부 무보증사채	2021년 07월 28일	2024년 07월 26일	120,000	2021년 07월 16일	한국증권금융(주)
제6-2회 무기명식 이권부 무보증사채	2021년 07월 28일	2026년 07월 28일	80,000	2021년 07월 16일	한국증권금융(주)

(이행현황기준일 : 2022년 12월 31일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 1,000% 이하
	이행현황	이행
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 650%
	이행현황	이행

자산처분 제한현황	계약내용	자산총계 50% 이하
	이행현황	이행
지배구조변경 제한현황	계약내용	지배구조의 변경사유가 발생하지 않아야 함
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2022년 4월 11일 제출

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

(작성기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

채권명	발행일	만기일	발행액	사채관리 계약체결일	사채관리회사
제 7회 무기명식 이권부 무보증사채	2021년 10월 25일	2024년 10월 25일	67,000	2021년 10월 13일	DB금융투자㈜

(이행현황기준일 : 2021년 12월 31일)

재무비율 유지현황	계약내용	부채비율 1,000% 이하
	이행현황	이행
담보권설정 제한현황	계약내용	자기자본의 650%
	이행현황	이행
자산처분 제한현황	계약내용	자산총계 50% 이하
	이행현황	이행
지배구조변경 제한현황	계약내용	지배구조의 변경사유가 발생하지 않아야 함
	이행현황	이행
이행상황보고서 제출현황	이행현황	2022년 4월 11일 제출

* 이행현황기준일은 이행현황 판단 시 적용한 회계감사인의 감사의견(확인 및 의견표시)이 표명된 가장 최근의 재무제표의 작성기준일이며, 지배구조변경 제한현황은 공시서류작성기준일임.

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

구분	회사	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	제6-1회	2021.07.28	채무상환자금	120,000	채무상환자금	120,000	-
회사채	제6-2회	2021.07.28	채무상환자금	80,000	채무상환자금	80,000	-
회사채	제7회	2021.10.25	채무상환자금	67,000	채무상환자금	67,000	-

나. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
회사채	제3회	2020.04.30	기타자금	5,758	기타자금	5,758	-
회사채	제4회	2020.10.30	기타자금	5,758	기타자금	5,758	-
회사채	제5회	2021.04.30	기타자금	5,758	기타자금	5,758	-

다. 미사용자금의 운용내역

당사는 공시대상기간 중 해당사항이 없습니다.

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

(1) 재무제표 재작성에 관한 사항

당사는 공시대상기간 중 해당사항이 없습니다.

(2) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

당사는 2020년 11월 27일 이사회 및 임시주주총회에서 라이프앤시큐리티홀딩스(주)와의 합병계약 체결 승인의 건을 원안대로 가결하였습니다. 2020년 12월 30일 합병기일로 흡수합병이 완료되었습니다.

- 관련공시: 2020.11.27 회사합병결정

당사는 2021년 1월 13일 이사회 및 임시주주총회에서 舊 (주)에이디티캡스와의 합병계약 체결 승인의 건을 원안대로 가결하였습니다. 2021년 3월 4일 합병기일로 흡수합병이 완료되었습니다. 이후 임시주주총회를 통해 2021년 3월 5일 기일로 에스케이인포섹(주)에서 (주)에이디티캡스로 사명을 변경하였으며, 2021년 10월 26일 기일로 (주)에이디티캡스에서 에스케이윌더스(주)로 사명을 변경하였습니다.

- 관련공시: 2021.01.14 회사합병결정

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

우발채무 등에 관한 사항은 「XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 - 2. 우발부채 등에 관한 사항」을 참조하여 주시기 바랍니다.

(4) 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항

감사보고서상 강조사항과 핵심감사사항은 다음과 같습니다.

구분	강조사항 등	핵심감사사항
제23기 1분기(당기)	-	-
제22기(전기)	(별도재무제표) 1. 종속기업인 구.(주)에이디티캡스 합병 및 에스케이쉴더스(주)로 사명 변경	(연결재무제표) 1. 총계약원가 추정의 불확실성 (별도재무제표) 1. 총계약원가 추정의 불확실성
제21기(전전기)	(연결재무제표) 1. 라이프앤시큐리티홀딩스 주식회사 흡수합병 (별도재무제표) 1. 라이프앤시큐리티홀딩스 주식회사 흡수합병 2. 보고기간 후 사건 - 주식회사 에이디티캡스 흡수합병	-

나. 대손충당금 설정현황

(1) 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 원, %)

구분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금 설정률
제23기 1분기	매출채권	180,470,053,469	3,880,967,288	2.2%
	계약자산	35,998,709,404	-	-
	미수금	989,811,486	1,595,000	0.2%
	미수수익	17,730,912	-	-
	대여금	4,266,187,876	-	-
	보증금	15,254,697,794	-	-
	합계	236,997,190,941	3,882,562,288	1.6%
제22기	매출채권	206,363,210,889	3,616,527,170	1.8%
	계약자산	25,415,660,667	-	-
	미수금	1,045,995,736	1,595,000	0.2%
	미수수익	10,049,728	-	-
	대여금	4,899,994,668	-	-
	보증금	15,750,063,001	-	-
	합계	253,484,974,689	3,618,122,170	1.5%
제21기	매출채권	176,257,055,654	4,090,226,140	2.3%
	계약자산	13,669,725,077	-	-
	미수금	1,479,327,664	1,595,000	0.1%
	미수수익	7,420,356	-	-
	대여금	6,311,092,740	-	-

	보증금	15,568,534,130	-	-
	합계	213,293,155,621	4,091,821,140	1.9%

(2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 원)

구분	제23기 1분기	제22기	제21기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	3,618,122,170	4,091,821,140	102,982,000
2. 순대손처리액(① - ② ± ③)	(712,979,298)	(3,472,485,259)	3,945,675,481
① 대손처리액(상각채권액)	(712,979,298)	(3,472,485,259)	(13,981,000)
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	3,959,656,481
3. 대손상각비 계상(환입)액	977,419,416	2,998,786,289	43,163,659
4. 기말 대손충당금 잔액합계	3,882,562,288	3,618,122,170	4,091,821,140

주1) 제21기 라이프앤시큐리티홀딩스(주)와의 합병으로 인한 증감분을 기타증감액에 반영하였습니다.

(3) 매출채권 관련 대손충당금 설정방침

당사는 매출채권및기타채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합에 대해 발생되었으나 아직 식별되지 않은 손상으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 손실충당금은 연체에서 제각이 되기까지의 가능성을 기초로 한 'Roll rate' 방법을 사용하여 계산합니다.

(4) 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(기준일 : 2022년 3월 31일)

(단위 : 원, %)

구분	6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금액	177,587,376,393	2,042,407,796	840,269,280	-	206,363,210,889
구성비율	98.40%	1.13%	0.47%	-	100%

주1) 일반 및 특수관계자 별도 구분 없이 전체 금액으로 기재하였습니다.

주2) 계약자산 금액 제외 기준입니다.

다. 재고자산 현황

(1) 최근 3사업연도의 사업부문별 재고자산 보유현황

(단위 : 백만원)

사업부문	계정과목	제 23기 1분기말	제22기	제21기	비 고

보안사업 전체	상품	13,654	12,353	7,265	-
합 계		13,654	12,353	7,265	-
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산÷기말자산총계×100]		0.42%	0.4%	0.2%	-
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		15.0회	22.0회	26.0회	-

※ 연결재무제표 기준입니다.

(2) 재고자산의 실사내용

당사가 보유한 상품 재고자산은 카메라, 보안장비 등으로 구성되어 있습니다. 당사는 매년도말 외부감사인 입회 하에 재고 실사를 수행하고 있습니다.

항목	제22기
실사(입회)시기	2021.10.13 2022.01.04 (2일)
전문기관	한영회계법인
감사인 등의 참여 및 입회여부	감사인 입회
실사(입회)장소	군포 물류센터
실사(입회)대상	카메라, 보안장비 등
장기채화재고 등 현황	없음

라. 중요한 수주계약 현황

주요 제품 및 서비스에 대한 원가기준 투입법으로 진행률을 측정하는 계약으로서 계약수익 금액이 직전사업연도 재무제표상 매출액의 5% 이상인 수주계약건은 존재하지 않습니다.

마. 공정가치평가 내역

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있습니다.

당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열 체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 공정가치 측정의 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보가 사용되는 경우, 평가부서는 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를

포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

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

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

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

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 'III. 재무에 관한 사항-2. 연결재무제표 주석' 등에 포함되어 있습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

기업공시서식 작성기준에 따라 분·반기보고서의 본 항목을 기재하지 않습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제23기 1분기 (당기)	한영회계법인	검토	-	-
제22기(전기)	한영회계법인	적정	(별도재무제표) 1. 종속기업인 舊 (주)에이디티캡스 합병 및 에스케이셀더스(주)로 사명변경	(연결재무제표) 1. 총계약원가 추정의 불확실성 (별도재무제표) 1. 총계약원가 추정의 불확실성
제21기(전전기)	삼정회계법인	적정	(연결재무제표) 1. 라이프앤시큐리티홀딩스 주식회사 흡수합병 (별도재무제표) 1. 라이프앤시큐리티홀딩스 주식회사 흡수합병 2. 보고기간 후 사건 - 주식회사 에이디티캡스 흡수합 병	-

나. 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제23기 1분기(당기)	한영회계법인	연결 및 별도재무제표 지정감사	630백만원	5,900시간	-	-
제22기(전기)	한영회계법인	연결 및 별도재무제표 지정감사	980백만원	8,521시간	980백만원	8,565시간
제21기(전전기)	삼정회계법인	연결 및 별도재무제표 감사	110백만원	1,100시간	119백만원	1,835시간

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제23기 1분기 (당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제22기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제21기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

라. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022.01.11	업무수행이사, 감사위원회	서면	감사팀의 구성, 중요성, 감사계획, 독립성 등
2	2022.01.28	업무수행이사, 감사위원회	대면회의	기말감사 감사진행경과 보고

3	2022.02.24	업무수행이사, 감사위원회	대면회의	기말감사 감사진행경과 보고
4	2022.03.03	업무수행이사, 감사위원회	서면	감사인 독립성, 결과보고

마. 회계감사인의 변경

2021년 4월 28일 당사는 유가증권시장 상장을 위해 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제 11조 제1항 제12호 및 동법 시행령 제14조 제6항 제1호에 따라 증권선물위원회에 감사인 지정을 신청하여 2021년 7월 6일자에 한영회계법인을 지정받았습니다. 2021년 7월 22일 양사간의 계약을 통해서 한영회계법인이 외부감사인으로 선임되었습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

2. 감사제도에 관한 사항

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
SK스퀘어(주)	최대주주	보통주	47,903,598	63.13	47,903,598	63.13	-
계		보통주	47,903,598	63.13	47,903,598	63.13	-
		우선주	-	-	-	-	-

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

가. 최대주주 개요 및 지분율 (2022년 3월 31일 기준)

당사의 최대주주는 SK스퀘어 주식회사이며, 그 지분율은 47,903,598주(지분율 63.13%)로서 특수관계인을 포함하여 47,903,598주(지분율 63.13%)입니다

나. 최대주주의 기본 정보

(1) 최대주주의 대표자 (2022년 03월 31일 기준)

성명	직위	상근여부	출생년도
박정호	대표이사/부회장	상근	1963년

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
SK스퀘어 주식회사	213,754	박정호	0.00	-	-	SK(주)	30.57
		-	-	-	-	-	-

(3) 법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

변동일	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2021년 11월 29일	박정호	0.00	-	-	에스케이(주)	30.56
2022년 02월 28일	박정호	0.00	-	-	에스케이(주)	30.57

주1) SK스퀘어(주)는 SK텔레콤으로부터 인적분할하여 2021년 11월29일 신규 상장하였습니다.

(4) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

당사의 최대주주인 SK스퀘어 주식회사의 제2기 1분기 재무현황입니다.

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	SK스퀘어주식회사
자산총계	22,648,616
부채총계	5,452,845
자본총계	17,195,771
매출액	921,868
영업이익	380,161
당기순이익	465,008

주1) SK스퀘어(주)의 제2기 1분기 연결재무제표기준

(5) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

당사 최대주주인 SK스퀘어 주식회사는 2021년 11월 SK텔레콤으로부터 인적분할을 통해 설립 되었으며, 동월 유가증권시장에 재상장되었습니다. 이후 2022년 1월 SK그룹 계열사로 편입되었습니다.

보고서 작성 기준일 현재, 영위하고 있는 주요 사업은 (1)투자사업, (2)보안사업, (3) e-Commerce 사업, (4)플랫폼 사업, (5)기타 사업(모빌리티, 음원, 광고 등) 입니다.

(6) 최대주주의 변동을 초래할 수 있는 특정거래 여부
- 해당사항 없음

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

가. 최대주주의 최대주주 개요

(1) 최대주주의 최대주주 개요 (2022년 3월 31일 기준)

당사의 최대주주의 최대주주는 에스케이 주식회사이며 기본정보 등은 아래와 같습니다.

구분	내용	비고
설립일	1991년 4월 13일	-
주소	서울특별시 종로구 종로 26	-
전화번호	02-2121-5114	-
홈페이지	https://www.sk-inc.com/	-
연결실체 내 종속기업수	481개사	국내 142개사, 해외 339개사

주1) 2015년 8월 3일(합병 등기일) 舊, SK주식회사를 흡수합병하였으며, 사명을 SK주식회사로 변경하였습니다.

(2) 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	종목코드	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
유가증권시장	2009년 11월 11일	034730	-	-

(3) 국내 상장 종속회사수

연결실체 내의 당사를 포함한 상장회사는 아래와 같습니다.

상장여부	회사명	법인등록번호
상장사(13)	SK(주)	110111-0769583
	SK이노베이션(주)	110111-3710385
	SK텔레콤(주)	110111-0371346
	SK스퀘어(주)	110111-8077821
	SK네트웍스(주)	130111-0005199
	SKC(주)	130111-0001585
	SK위탁관리부동산투자회사(주)	110111-7815446
	SK시그넷(주)	205811-0018148
	SK렌터카(주)	110111-0577233
	SK바이오팜(주)	110111-4570720
	(주)드림어스컴퍼니	110111-1637383
	인크로스(주)	110111-3734955
	SK아이이테크놀로지(주)	110111-7064217

* SK(주), SK이노베이션(주), SK텔레콤(주), SK스퀘어(주), SK네트웍스(주), SKC(주), SK위탁관리부동산투자회사(주) (SK리츠(주)), SK렌터카(주), SK바이오팜(주), SK아이이테크놀로지(주) 이상 10개사는 유가증권시장에 상장되어 있으며, (주)드림어스컴퍼니, 인크로스(주) 이상 2개사는 코스닥 시장, SK시그넷(주)는 코넥스 시장에 상장되어 있습니다.

** '21.05.11 SK아이이테크놀로지(주) 상장, '21.08.12 (주)시그넷이브이 취득, '21.09.14 SK위탁관리부동산투자회사(주)(SK리츠(주)) 상장, '21.11.29. SK스퀘어(주) 분할재상장

*** 제출일 현재 SK머티리얼즈(주)는 SK(주)로 흡수합병됨에 따라 상장폐지('21.12.27)되었으며, (주)부산도시가스는 SK E&S(주)의 완전자회사로 편입됨에 따라 상장폐지('22.01.18) 되어 상기 표에 미기재하였습니다.

나. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

(1) 최대주주의 최대주주의 대표자

(2022년 03월 31일 기준)

성명	직위	상근여부	출생년도
최태원	대표이사 회장	상근	1960년
장동현	대표이사 부회장	상근	1963년

박성하	대표이사 사장	상근	1965년
-----	---------	----	-------

* 2020년 3월 25일 제29차 정기주주총회 및 같은 날 개최된 제4차 이사회를 통해 장동현 이사는 사내이사 및 대표이사로 재선임되었고, 박성하 이사는 사내이사 및 대표이사로 신규선임되었음
 ** 2022년 3월 29일 제31차 정기주주총회 및 같은 날 개최된 제3차 이사회를 통해 최태원 이사는 사내이사 및 대표이사로 재선임되었음

(2) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
SK(주)	213,159	최태원	17.50	-	-	최태원	17.50
		장동현	0.00	-	-	-	-
		박성하	0.00	-	-	-	-

* 대표이사와 최대주주는 동일인이며, 지분율은 보통주 기준으로 기재하였음

(3) 법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

변동일	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2018년 10월 24일	최태원	23.12	-	-	최태원	23.12
2018년 11월 21일	최태원	18.44	-	-	최태원	18.44
2021년 12월 09일	최태원	17.50	-	-	최태원	17.50

※ 법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 지분율 변동내역 상세

(기준일 : 2022년 03월 31일) (단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비 고
2018년 10월 24일	최태원	16,265,472	23.12%	증여	△200,000주(△0.28%): 최종현학술원
2018년 11월 21일	최태원	12,975,472	18.44%	증여	△3,290,000주(△4.68%): 최재원 외 17명
2021년 12월 09일	최태원	12,975,472	17.50%	-	(舊)SK머티리얼즈 주식회사 합병 시 총발행주식수 증가에 따른 지분율 하락

* 상기 지분율은 보통주 기준임

(4) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

당사의 최대주주의 최대주주인 SK주식회사의 제32기 1분기 재무현황입니다.

(단위 : 백만원)

구 분	
-----	--

법인 또는 단체의 명칭	SK주식회사
자산총계	173,449,592
부채총계	105,104,841
자본총계	68,344,751
매출액	30,764,058
영업이익	3,052,983
당기순이익	3,001,204

* SK(주)의 제32기 1분기 연결 재무제표 기준

1) 요약 연결 재무정보

(단위 : 백만원)

구 분	제32기 1분기 (2022.03.31)
[유동자산]	54,311,356
현금및현금성자산	13,823,834
재고자산	13,099,322
기타의유동자산	27,388,200
[비유동자산]	119,138,236
관계기업및공동기업투자	27,271,625
유형자산	52,173,163
무형자산및영업권	18,811,806
기타의비유동자산	20,881,642
자산총계	173,449,592
[유동부채]	48,575,234
[비유동부채]	56,529,607
부채총계	105,104,841
[지배기업소유주지분]	22,225,737
자본금	16,143
기타불입자본	6,450,423
이익잉여금	14,923,888
기타자본구성요소	835,283
[비지배지분]	46,119,014
자본총계	68,344,751
부채와자본총계	173,449,592
연결에 포함된 회사 수	481개사
	제32기 1분기 (2022.01.01~2022.03.31)
I. 매출액	30,764,058
II. 영업이익(손실)	3,052,983

III. 법인세비용차감전계속영업이익(손실)	3,380,348
IV. 계속영업당기연결순이익(손실)	2,371,370
V. 당기순이익(손실)	3,001,204
지배기업소유주지분순이익	1,222,729
비지배지분순이익(손실)	1,778,475
VI. 지배기업 소유주 지분에 대한 주당이익	
보통주기본주당이익(손실)	21,779원
보통주희석주당이익(손실)	21,729원
보통주기본주당계속영업이익(손실)	16,779원
보통주희석주당계속영업이익(손실)	16,741원

2) 요약 별도 재무정보

(단위 : 백만원)

구 분	제32기 1분기 (2022.03.31)
[유동자산]	1,695,944
현금및현금성자산	73,081
재고자산	230
기타유동자산	1,622,633
[비유동자산]	26,437,496
종속·관계·공동기업 투자	21,437,751
유형자산	597,890
사용권자산	141,915
무형자산	2,180,946
기타비유동자산	2,078,994
자산총계	28,133,440
[유동부채]	5,439,430
[비유동부채]	6,532,264
부채총계	11,971,694
자본금	16,143
기타불입자본	3,341,877
이익잉여금	12,797,305
기타자본구성요소	6,421
자본총계	16,161,746
부채와자본총계	28,133,440
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법
	제32기 1분기 (2022.01.01~2022.03.31)

I. 매출액(영업수익)	1,050,165
II. 영업이익	580,652
III. 법인세비용차감전계속영업이익	796,271
IV. 당기순이익	748,900
V. 주당이익	
보통주기본주당이익	13,333원
보통주희석주당이익	13,302원

(5) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

1) 사업의 내용

SK주식회사는 지속적인 사업 포트폴리오 혁신과 미래 성장동력을 발굴 및 육성하는 '투자부문'(舊, 지주부문)과 Digital 기술을 기반으로 종합 IT 서비스 사업 등을 영위하는 '사업부문'으로 구분되어 있습니다. SK주식회사는 SK그룹의 지주회사로서, 2022년 1분기말 현재 연결대상 종속회사는 SK이노베이션, SK텔레콤, SK스퀘어, SK네트웍스 등 총 481개사입니다.

2) 회사가 영위하는 목적사업(정관)

목 적 사 업

1. 자회사의 주식 또는 지분을 취득·소유함으로써 자회사의 제반 사업내용을 지배·경영지도·정리·육성하는 지주사업
2. 브랜드, 상표권 등의 지적재산권의 관리 및 라이선스업
3. 건설업과 부동산 매매 및 임대업
 - 3의 2. 주택건설사업 및 국내외 부동산의 개발, 투자, 자문, 운용업
 - 3의 3. 마리나항만시설의 설치, 운영, 관리 및 이에 수반되는 부대사업
4. 국내외 자원의 탐사, 채취, 개발사업
5. 수출입대행업, 무역대리업을 포함한 수출입사업
6. 시장조사, 경영자문 및 컨설팅업
7. 신기술사업 관련 투자, 관리, 운영사업 및 창업지원사업
8. 운송, 보관, 하역 및 이와 관련된 정보, 서비스를 제공하는 물류관련 사업
9. 의약 및 생명과학 관련 사업
10. 자회사 등과 상품 또는 용역의 공동개발·판매 및 설비·전산시스템의 공동활용 등을 위한 사무지원 사업
11. 정보처리 내지 정보통신기술을 이용한 정보의 조사용역, 생산, 판매, 유통, 컨설팅, 교육, 수출사업 및 이에 필요한 소재, 기기설비의 제공
12. 정보통신사업 및 뉴미디어사업과 관련된 연구, 기술개발, 수출, 수입, 제조, 유통사업
13. 환경관련 사업
14. 회사가 보유하고 있는 지식·정보 등 무형자산의 판매 및 용역사업
15. 전기통신업
16. 컴퓨터프로그래밍, 시스템 통합 및 관리업
17. 정보서비스업
18. 소프트웨어 개발 및 공급업
19. 콘텐츠 제작, 유통, 이용 및 관련 부대사업
20. 서적, 잡지, 기타 인쇄물 출판업
21. 전기장비, 전자부품, 컴퓨터, 영상, 음향 및 통신장비 제조업
22. 전기, 가스공급업 등 에너지사업
23. 전기공사업, 정보통신공사업 및 소방시설공사업 등 소방시설업
24. 토목건축공사업, 산업·환경설비공사업 등 종합시공업
25. 통신판매업, 전자상거래업, 도·소매업 및 상품중개업을 포함한 각종 판매 유통사업
26. 등록번호판발급대행, 검사대행, 지정정비사업 및 자동차관리사업
27. 전자지급결제대행업 등 전자금융업
28. 보험대리점 영업
29. 시설대여업
30. 자동차대여사업
31. 여론조사업
32. 연구개발업
33. 경영컨설팅업
34. 광고대행업을 포함한 광고업
35. 교육서비스업
36. 경비 및 보안시스템 서비스업
37. 검사, 측정 및 분석업
38. 기계·장비 제조업 및 임대업
39. 기타 위 각호에 부대되는 생산·판매 및 유통·컨설팅·교육·수출입 등 제반 사업 일체

3) 주요 자회사가 영위하는 주요 목적사업

자회사	주요 목적사업
SK이노베이션(주)	지주사업 및 석유/ 화학 관련 사업
SK텔레콤(주)	정보통신사업
SK스퀘어(주)	지주사업
SK네트웍스(주)	상사, 에너지 및 정보통신 유통, 렌터카 및 가전렌탈 사업
SKC(주)	화학사업 및 Industry소재산업
SK에코플랜트(주)	인프라, 건축/주택, 플랜트 건설사업
SK E&S(주)	가스사 소유 및 복합화력발전 사업
SK바이오팜(주)	신약개발사업
SK Pharmteco, Inc.	의약품 중간체 제조업
SK실트론(주)	전자산업용 규소박판 제조업
SK머티리얼즈(주)	특수가스 제조 및 판매
에스케이머티리얼즈 에어플러스(주)	산업가스 제조 및 판매
에스케이트리켄(주)	프리커서 제조 및 판매
에스케이쇼와덴코(주)	특수가스 제조 및 판매
에스케이머티리얼즈그룹포틴(주)	배터리 소재 제조 및 판매업
SK리츠(에스케이위탁관리 부동산투자회사(주))	부동산임대업
SK시그넷(주)	전기자동차 충전시스템 설치 및 관련장비 제조, 판매업
SK China Company, Ltd.	컨설팅 및 투자
SK임업(주)	조림사업, 조경사업, 복합임업사업
(주)휘찬	휴양콘도 운영업

* 상기 SK머티리얼즈(주)는 舊, SK머티리얼즈(주)를 단순물적분할방식으로 분할하여 신설한 분할신설법인임

(6) 최대주주의 최대주주의 최대주주 관련 사항

성명	학력	직위	기간	경력사항
최대원	고려대학교 물리학과 졸업 (1983) 미국 시카고대학교 대학원 경제학 석사 및 박사 과정 수료 (1989)	대표이사 회장 (등기임원)	2016.03 ~ 현재	SK주식회사 대표이사 회장
			2015.08 ~ 2016.03	SK주식회사 회장
			2012.02 ~ 현재	SK하이닉스 주식회사 회장
			2007.07 ~ 현재	SK이노베이션 주식회사 회장
			1997.12 ~ 2015.07	(舊) SK주식회사 회장

* 상기 최대주주는 2016년 3월 18일 제25기 정기주주총회 및 제3차 이사회를 통해 SK주식회사 등기임원 및 대표이사로 선임되었으며 2019년 3월 27일 제28기 정기주주총회 및 제 4차 이사회, 2022년 3월 29일 제 31기 정기주주총회 및 제 3차 이사회에서 등기임원 및 대표이사로 재선임 되었음

4. 최대주주 변동 현황

최대주주 변동내역

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2018년 12월 27일	에스케이텔레콤(주)	12,636,024	100.00	주식의 포괄적 교환	-
2020년 12월 30일	에스케이텔레콤(주)	46,836,584	62.60	합병에 따른 신주 발행	-
2021년 11월 02일	에스케이스퀘어(주)	46,836,584	62.60	에스케이텔레콤(주) 인적분할	-
2021년 12월 15일	에스케이스퀘어(주)	47,903,598	63.10	제3자배정 유상증자	-

5. 주식의 분포

가. 5%이상 주주의 주식 소유현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	에스케이스퀘어(주)	47,903,598	63.13	-
	블루시큐리티인베스트먼트(유)	27,982,239	36.87	-
우리사주조합		-	-	-

나. 소액주주현황

당사는 공시대상기간 중 해당사항이 없습니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
박진호	남	1970.03	사장	사내이사	상근	대표이사	- 고려대 수학교육학 - 고려대 정보통신공학 석사 - 前) 에스케이텔레콤(주) ICT기술센터장 - 現) 에스케이칼더스(주) 대표이사	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	2020.12.31 ~	2023.03.31
송재승	남	1979.03	기타비상무이사	기타비상 무이사	비상근	경영자문	- 서울대 경제학 - 시카고대 경영학 석사 - 前) 에스케이텔레콤(주) Corp Development 그룹장 - 現) 에스케이스퀘어(주) CIO1 MD	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	2021.09.30 ~	2023.09.30
김용환	남	1976.12	기타비상무이사	기타비상 무이사	비상근	경영자문	- 조지타운대 금융학 - 인시이드대 재무학 석사 - 現) 맥쿼리자산운용(주) 대표이사	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	2020.12.31 ~	2023.03.31
김종일	남	1965.12	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- 고려대 경영학 - Washington University 경영학 석사 - 고려대 경영학 박사 - 兼) 글로벌 경영학회 부회장 - 現) 가톨릭대 회계학과 교수	-	-	관계없음	2021.12.13 ~	2023.03.31
김범수	남	1967.03	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- 서울대 경영학 - 서울대 경영학 석사 - University of Texas at Austin, 정보시스템박사 - 兼) OECD 정보보호(SPDE) 부의장 - 現) 연세대학교 정보대학원 원장	-	-	관계없음	2021.12.13 ~	2023.03.31
윤혜선	여	1977.01	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- McGill University 법학전문대학원 - 서울대 법학 박사 - 兼) 국민권익위원회 자문위원 - 現) 한양대학교 로스쿨 교수	-	-	관계없음	2021.12.13 ~	2023.03.31
강현정	여	1977.06	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- 서울대 컴퓨터공학 - 前) 법무법인 세종 변호사 - 兼) 금융보안원 평가위원 - 現) 김앤장법률사무소 변호사	-	-	관계없음	2021.12.13 ~	2023.03.31
이용환	남	1968.03	사업총괄	미등기	상근	사업총괄	- 서울대 국사학 - 하이텔베르크대 경제학 수료 - 前) 에스케이인포섹(주) 대표이사 - 現) 에스케이칼더스(주) 사업총괄	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	3년	-
한은석	남	1973.06	센터장	미등기	상근	Corporate센터장	- 서강대 경영학 - 텍사스대 경영학 석사 - 前) 에스케이텔레콤(주) UnicornLabs PL - 現) 에스케이칼더스(주) Corporate센터장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	3년	-

김영주	남	1967.01	본부장	미등기	상근	융합보안사업본부장	- 건국대 응용통계학 - 건국대 경영학 석사 - 前) 에스케이텔레콤(주) Ent. Biz 본부장 - 現) 에스케이윌더스(주) 융합보안사업본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	3년	-
이원민	남	1967.11	본부장	미등기	상근	MS사업본부장	- 수원전주대 전자계산학 - 前) (주)에이디티캡스 영업본부장 - 現) 에스케이윌더스(주) MS사업본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
김병무	남	1971.09	본부장	미등기	상근	Cloud사업본부장	- 한국외국어대 경제학 - 前) 에스케이인포텍(주) 경영지원/DT추진본부장 - 現) 에스케이윌더스(주) Cloud사업본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
정영철	남	1974.10	본부장	미등기	상근	운영본부장	- 경성대 경영학 - 前) (주)에이디티캡스 관제그룹장 - 現) 에스케이윌더스(주) 운영본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
조형준	남	1970.08	본부장	미등기	상근	TP본부장	- 인하대 전자공학 - 서울대 경영학 석사 - 前) 에스케이텔레콤(주) 미래기술원 Tview개발팀장 - 現) 에스케이윌더스(주) TP본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	2년	-
최명근	남	1966.02	본부장	미등기	상근	CS사업본부장	- 성균관대 전기공학 - 前) 에스케이인포텍(주) 전략사업본부장 - 現) 에스케이윌더스(주) CS사업본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
채영우	남	1971.12	본부장	미등기	상근	Platform개발본부장	- 서울대 지구과학교육학 - 前) 에스케이인포텍(주) Platform개발본부장 - 現) 에스케이윌더스(주) Platform개발본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
최상철	남	1968.04	본부장	미등기	상근	기업문화본부장	- 동국대 경찰행정학 - 前) 에스케이윌더스(주) 인재지원 그룹장 - 現) 에스케이윌더스(주) 기업문화본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
이영선	남	1968.03	실장	미등기	상근	재무관리실장	- 성균관대 회계학 - 前) 에스케이텔레콤(주) 재무그룹 Asset Management모듈팀장 - 現) 에스케이윌더스(주) 재무관리실장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	3년	-
이용록	남	1969.01	실장	미등기	상근	ESG실장	- 고려대 법학 - 고려대 법학 석사 - 前) 에스케이텔레콤(주) 사업법무팀 리더 - 現) 에스케이윌더스(주) ESG실장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	3년	-
한근수	남	1971.12	그룹장	미등기	상근	SCM그룹장	- 안양대 정보통신공학 - 前) 에스케이텔레콤(주) SCM혁신팀 - 現) 에스케이윌더스(주) SCM그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	1년미만	-
이준한	남	1967.04	그룹장	미등기	상근	윤리경영그룹장	- 한남대 무역학 - 한남대 국제경영학 석사 - 前) (주)에이디티캡스 감사실장 - 現) 에스케이윌더스(주) 윤리경영그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
김민호	남	1971.10	그룹장	미등기	상근	스마트홈보안사업그룹장	- 아주대 경영학 - 아주대 경영학 석사 - 前) 에스케이텔레콤(주) 경영지원실장 - 現) 에스케이윌더스(주) 스마트홈보안사업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	3년	-
황홍수	남	1968.04	그룹장	미등기	상근	운영지원그룹장	- 성화대학 생활체육학과 - 前) (주)에이디티캡스 상용실장 - 現) 에스케이윌더스(주) 운영지원그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-

백세근	남	1968.11	그룹장	미등기	상근	설치지원그룹장	- 호서대 통신공학 - 인하대 경영학 석사 - 前) (주)에이디티캡스 구매전략실장 - 現) 에스케이윌더스(주) 설치지원그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
양희근	남	1967.09	그룹장	미등기	상근	서비스운영그룹장	- 호서대 전자공학 - 고려대 컴퓨터공학 석사 - 前) (주)에이디티캡스 기술지원실장 - 現) 에스케이윌더스(주) 서비스운영그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
김윤호	남	1972.06	그룹장	미등기	상근	전략사업그룹장	- 서울디지털대 경영학 - 前) (주)에이디티캡스 영업지원실장 - 現) 에스케이윌더스(주) 전략사업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
임대현	남	1971.12	그룹장	미등기	상근	Plant사업그룹장	- 원광대 전자공학 - 前) (주)에이디티캡스 상품기획실장 - 現) 에스케이윌더스(주) Plant사업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
소순권	남	1968.01	그룹장	미등기	상근	SUMITS사업그룹장	- 성균관대 정보공학 - 前) (주)엔에스오케이 영업본부장 - 現) 에스케이윌더스(주) SUMITS사업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	3년	-
이성민	남	1965.12	그룹장	미등기	상근	S&E사업그룹장	- 경희대 경영학 - 前) (주)엔에스오케이 CS혁신본부장 - 現) 에스케이윌더스(주) S&E사업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	3년	-
조완호	남	1966.09	그룹장	미등기	상근	FS사업그룹장	- 영지전문대 전기학 - 前) (주)에이디티시큐리티 영업본부장 - 現) 에스케이윌더스(주) FS사업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
이혜정	여	1971.10	그룹장	미등기	상근	고객중심경영그룹장	- 동국대 영어영문학 - 안양대 교육공학 석사 - 前) (주)에이디티캡스 CS실장 - 現) 에스케이윌더스(주) 고객중심경영그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
고영관	남	1966.07	그룹장	미등기	상근	IT그룹장	- 제주대 사회학 - 한국외대 정보처리학 석사 - 前) (주)에이디티캡스 IT실장 - 現) 에스케이윌더스(주) IT그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
한대희	남	1971.03	그룹장	미등기	상근	기업문화그룹장	- 전주공전 공학 - 前) (주)에이디티캡스 기업문화실장 - 現) 에스케이윌더스(주) 기업문화그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
이영수	남	1970.10	그룹장	미등기	상근	Parking기획그룹장	- 서울산업대 전자공학 - 연세대 전파공학 석사 - 前) 에스케이텔레콤(주) T-map 주차사업팀 리더 - 現) 에스케이윌더스(주) Parking기획그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	1년	-
한만준	남	1972.07	그룹장	미등기	상근	Parking영업그룹장	- 동서울대 전자통신공학 - 고려사이버대 경영학 - 前) (주)에이디티캡스 마케팅실장 - 現) 에스케이윌더스(주) Parking영업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
이재우	남	1974.06	그룹장	미등기	상근	EQST사업그룹장	- 한국외대 신문방송학 - 한국외대 정보관리학 석사 - 前) 에스케이인포섹(주) Cloud사업그룹장 - 現) 에스케이윌더스(주) EQST사업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
문재영	남	1965.03	그룹장	미등기	상근	ICT사업그룹장	- 송실대 전산학 - 前) 에스케이인포섹(주) 전략사업담당 - 現) 에스케이윌더스(주) ICT사업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	4년	-

김정연	남	1970.12	그룹장	미등기	상근	융합보안사업지원그룹장	- 서강대 전자공학 - 서강대 전자공학 석사 - 前) 에스케이텔레콤(주) 전략기획 그룹 사업지원4팀리더 - 前) 에스케이인포섹(주) 전략기획본부장 - 現) 에스케이윌더스(주) 융합보안사업지원 그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	2년	-
박순조	남	1971.05	그룹장	미등기	상근	CS영업그룹장	- 우석대 컴퓨터공학 - 前) 에스케이인포섹(주) 영업2그룹장 - 現) 에스케이윌더스(주) CS영업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
안영진	남	1968.10	그룹장	미등기	상근	CXE그룹장	- 카이스트 산업디자인학 - 前) (주)에이디티캡스 상품기획그룹장 - 現) 에스케이윌더스(주) CXE그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	1년미만	-
이혁중	남	1968.08	그룹장	미등기	상근	영업지원그룹장	- 대림전문대 기계설계공학 - 고려사이버대 사회복지학 - 前) (주)에이디티캡스 영업지원그룹장 - 現) 에스케이윌더스(주) 영업지원 그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
성경원	남	1973.02	그룹장	미등기	상근	컨설팅사업그룹장	- 한양대 산업공학 - 한양대 산업공학 석사 - 前) 에스케이인포섹(주) 컨설팅사업그룹장 - 現) 에스케이윌더스(주) 컨설팅사업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
유종훈	남	1970.08	그룹장	미등기	상근	Cloud사업그룹장	- 상지대 국어국문학 - 前) 에스케이인포섹(주) DS사업그룹장 - 現) 에스케이윌더스(주) Cloud사업그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
안세모	남	1975.05	그룹장	미등기	상근	자재운영그룹장	- 정치공고 - 前) (주)에이디티캡스 자재운영그룹장 - 現) 에스케이윌더스(주) 자재운영 그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
김숙희	여	1977.10	그룹장	미등기	상근	커뮤니케이션그룹장	- 홍익대 경영학 - 前) 에스케이인포섹(주) MKT/Comm. 담당 - 現) 에스케이윌더스(주) 커뮤니케이션그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	4년	-
김태현	남	1970.08	그룹장	미등기	상근	인재지원그룹장	- 성균관대 교육학 - 前) 에스케이오엔에스(주) 경영지원그룹장 - 現) 에스케이윌더스(주) 인재지원 그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	1년미만	-
김종근	남	1966.06	지역본부장	미등기	상근	영남본부장	- 영남대 무역학 - 前) (주)에이디티캡스 경북본부장 - 現) 에스케이윌더스(주) 영남본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
김태환	남	1965.12	지역본부장	미등기	상근	충청본부장	- 충청공전 토목공학 - 前) (주)에이디티캡스 아산지사장 - 現) 에스케이윌더스(주) 충청본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
임철성	남	1967.07	지역본부장	미등기	상근	호남본부장	- 서일전문대 전자학 - 前) (주)에이디티캡스 송파지사장 - 現) 에스케이윌더스(주) 호남본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
박천희	남	1971.11	지역본부장	미등기	상근	경원본부장	- 양서종합고 - 前) (주)에이디티캡스 원주지사장 - 現) 에스케이윌더스(주) 경원본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
조택훈	남	1968.09	지역본부장	미등기	상근	경북본부장	- 강원대 농생물학 - 前) (주)에이디티캡스 경북본부장 - 現) 에스케이윌더스(주) 경북본부장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	5년이상	-
곽희성	남	1975.03	그룹장	미등기	상근	정보보호그룹장	- 대전대 컴퓨터공학 - 前) (주)에이디티캡스 MSS사업그룹장 - 現) 에스케이윌더스(주) 정보보호그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	1년미만	-

허형석	남	1974.05	그룹장	미등기	상근	Platform개발그룹장	- 경희대 산업공학 - 前) 현대오토에버(주) 모바일개발팀장 - 現) 에스케이윌더스(주) Platform개발그룹장	-	-	최대주주 계열회사 의 임원	1년미만	-
-----	---	---------	-----	-----	----	---------------	---	---	---	----------------------	------	---

나. 미등기 임원의 변동

작성기준일 이후 제출일 현재까지 미등기임원의 변동 현황은 다음과 같습니다.

구분	성명	성별	출생 년월	직위	등기 임원 여부	상근	담당업무	주요경력	소유주식수		최대주주 와의관계	변동사유
									의결권 있는 주식	의결권 없는 주식		
선임	문재영	남	1965.03	본부장	미등기	상근	CS사업본부장	- 前) 에스케이윌더스(주) ICT사업그룹 장 - 現) 에스케이윌더스(주) CS사업본부 장	-	-	최대주주계열회사의 임 원	보임
사임	최명균	남	1966.02	본부장	미등기	상근	CS사업본부장	- 前) 에스케이윌더스(주) CS사업본부 장	-	-	최대주주계열회사의 임 원	퇴사

다. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

당사는 공시대상 기간 중 해당사항이 없습니다.

라. 타회사 등기임원 겸직 현황

(기준일 : 2022년 3월 31일)

임원명	직위	겸직회사명	겸직회사 직책
송재승	기타비상무이사	원스토어 십일번가(주) 티맵모빌리티(주) 우티(유) 나노엔텍(주) SK SQUARE Americas. (해외법인) SK MENA Investment B.V. (해외법인) SK Latin America Investment, S.A (해외법인) NextGen Broadcast Services Co. LLC (해외법인) NextGen Orchestration LLC (해외법인)	기타비상무이사 기타비상무이사 기타비상무이사 기타비상무이사 기타비상무이사 Director Director Director Director Director

김용환	기타비상무이사	맥쿼리자산운용(주) 블루시큐리티인베스트먼트(유) 디바인코리아홀딩스(주) 디바인산업가스(주) 국민유선방송투자(주) (주)딜라이브강남케이블티브이 (주)딜라이브 디아이지에어가스(주) (주)엘지씨엔에스 (주)에스앤아이코퍼레이션 신코페이션홀딩스(유) 크리스탈코리아(유)	대표이사 대표이사 대표이사 대표이사 공동대표이사 기타비상무이사 기타비상무이사 기타비상무이사 기타비상무이사 기타비상무이사 이사 이사
김종일	사외이사	스톤브릿지벤처스(주)	사외이사

마. 직원 등 현황

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

바. 미등기임원의 보수 현황

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

2. 임원의 보수 등

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주 등에 대한 신용공여 등

당사는 공시대상 기간 중 해당사항이 없습니다.

2. 대주주와의 자산양수도 등

당사는 공시대상기간 중 해당사항이 없습니다.

3. 대주주와의 영업거래

2022년 1월 1일부터 2022년 3월 31일까지 당사와 대주주와의 영업거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		거래 상대방	영업수익 등(주1)	영업비용 등
최상위지배기업		SK(주)(주2)	4,391,700	3,898,612
최상위 지배기업의 종속기업	연결실체의 지배기업	SK스퀘어(주)	563,699	-
	지배기업의 종속기업 등	SK텔레콤(주)	25,802,824	4,668,669
		SK브로드밴드(주)	12,639,127	820,468
		SK이노베이션(주)	2,639,217	-
		SK에너지(주)	3,135,267	-
		십일번가주식회사	708,808	76,189
		SK에코플랜트(주)(구, SK건설)	1,849,085	192
		SK실트론(주)	1,586,184	540
		SK텔링크(주)	419,147	432,785
		SK네트웍스(주)	1,500,147	17,435
		SK렌터카(주)	276,364	1,393,752
		에스케이아이이테크놀로지	212,626	-
		SK Battery America, Inc.	159,664	-
		SK Battery Manufacturing Kft.	177,774	-
		기타	11,631,426	2,775,149
소계	63,301,359	10,185,179		
연결실체에 유의적인영향력을 행사하는 기업		블루시큐리티인베스트먼트 유한회사	-	145,730
기타특수관계자		SK하이닉스(주)	23,428,547	86,311
		SK하이텍(주)	467,015	131,737
		SK하이닉스시스템IC	301,665	-
		SK가스(주)	297,687	-

	기타	3,988,615	332,617
	소계	28,483,529	550,665
합 계		96,176,588	14,780,186

주1) 당분기 중 연결실체의 전체 영업수익의 10% 이상을 차지하는 고객사는 SK(주) 및 그 종속회사로 67,693,059천원 입니다.

주2) 당분기 영업비용에는 자산취득금액 2,334,782천원이 포함되어 있습니다.

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

당사는 공시대상기간 중 대주주 이외의 이해관계자에 대한 당사의 가지급금 및 대여금(유가증권 대여 포함) 내역이 없습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

당사는 기업공개(IPO) 최종 공모가 확정을 위해 '22년 5월 3일~4일 수요예측을 실시하였으나 글로벌 거시경제 불확실성이 심화되어 회사의 가치를 적절히 평가 받기 어려운 측면 등 제반 여건을 고려하여 대표주관회사 및 공동주관회사의 동의 하에 잔여 일정을 취소하였습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건

당 분기말 현재 연결 실체를 피고로 하는 소송사건 16건(소송가액 1,502백만원)이 계류 중이며, 소송과 관련된 총당부채 1,377백만원을 인식하고 있습니다. 동 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

당사는 공시대상기간 중 해당사항이 없습니다.

다. 채무보증·채무인수약정 현황

당사는 공시대상기간 중 해당사항이 없습니다.

라. 그 밖의 우발채무 등

(1) 차입약정

당 분기말 기준 차입약정 등 금융기관과의 약정현황은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2022년 3월 31일) (단위 : 천원)

금융기관	대출종류	약정한도액	실행금액
신한은행 등 (주1)	인수금융	2,050,000,000	1,713,291,021
KEB하나은행	일반대출	5,000,000	5,000,000
KEB하나은행	일반대출	27,000,000	27,000,000
신한은행	한도대출	15,000,000	15,000,000

주1) 연결실체는 금융기관과의 약정에 따라 매 보고기간말 현재 순차입금 대 EBITDA비율을 특정 배수 이하로 유지하여야 합니다. 순차입금은 연결실체의 총 차입금에서 현금성자산을 차감한 금액을 의미합니다. EBITDA는 지배기업 및 종속기업들의 별도재무제표 상 EBITDA의 단순합계액입니다. 매 보고기간 말 연결실체가 채무약정으로 유지하여야 하는 약정 배수는 다음과 같습니다.

해당연도	2022년	2023년	2024년
------	-------	-------	-------

Net Debt to EBITDA (순차입금/EBITDA)	7.50	7.25	7.00
----------------------------------	------	------	------

연결실체가 약정을 충족시키지 못할 경우에는 현재 장기차입금에 대하여 기한의 이익을 상실할 수 있습니다.

(2) 타인으로부터 제공받은 지급보증

당 분기말 기준 타인으로부터 제공받은 주요 지급보증의 내용은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2022년 3월 31일) (단위 : 천원)

제공자	보증내용	보증금액
소프트웨어공제조합	하자이행보증 등	19,596,480
서울보증보험(주)	하자이행보증 등	44,305,416
서울보증보험(주)	신원보증	61,920,000

(3) 기타 약정사항

당 분기말 기준 하나은행과 구매대금의 지급과 관련하여 한도액 58,000백만원 (사용액 29,039백만원)의 외상매출채권담보대출 약정을 맺고 있습니다.

당 분기말 기준 국민은행과 구매대금의 지급과 관련하여 한도액 25,000백만원 (사용액 없음)의 외상매출채권전자대출 약정을 맺고 있습니다.

(4) 담보제공자산

당 분기말 기준 당사의 장기차입금 약정금액 2,050,000백만원에 대하여 (주)캡스텍 주식을 담보로 제공하고 있습니다.

당사의 장기차입금 약정금액 2,050,000백만원에 대하여 신한은행에서 개설한 조기상환관리 계좌(계좌번호: 100-033-127083)를 담보로 제공하고 있습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

2. 계열회사 현황(상세)

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

3. 타법인출자 현황(상세)

분기보고서 작성지침에 따라 생략하였습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항이 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

해당사항이 없습니다.