

목 차

검 토 보 고 서.....	1
반기연결재무제표 검토보고서	2
(첨부)반 기 연 결 재 무 제 표	4
주석.....	10

아우토크립트 주식회사와 그 종속기업

반기 연결 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 7 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

제 6 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

삼정회계법인

반기연결재무제표 검토보고서

아우토크립트 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2025년 8월 14일

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 아우토크립트 주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 요약반기연결재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기연결재무제표는 2025년 6월 30일 현재의 연결재무상태표, 2025년과 2024년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 연결포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 요약반기연결재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약반기연결재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는 데 있습니다.

본인은 한국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 연결회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 않습니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약반기연결재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사 기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 28일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표는 위의 감사 받은 연결재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김교태

이 검토보고서는 검토보고서일(2025년 8월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 요약반기연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기연결재무제표

아우토크립트 주식회사와 그 종속기업

제 7(당) 기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

제 6(전) 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

아우토크립트 주식회사 대표이사 이석우

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의공원로 115 세우빌딩 7, 8층
(전 화) 02-2125-6500

반 기 연 결 재 무 상 태 표

제 7(당) 기 반기 2025년 06월 30일 현재

제 6(전) 기 2024년 12월 31일 현재

아우토크립트 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주 석	제 7(당) 기 반기말		제 6(전) 기말	
자 산					
I. 유동자산			12,969,757,047		17,569,201,037
현금및현금성자산	26	1,775,181,914		3,163,414,753	
단기금융상품	26,28	3,470,642,451		3,470,642,451	
매출채권	4,26,27	4,823,708,414		6,996,797,003	
기타유동채권	4,26,27	857,922,112		1,289,974,049	
계약자산	6	1,827,751,672		2,097,835,733	
기타유동자산	5	214,258,164		522,001,668	
당기법인세자산		292,320		28,535,380	
II. 비유동자산			36,824,278,258		39,502,175,213
장기금융상품	26	8,100,000		6,300,000	
기타비유동채권	4,26	867,461,588		2,385,336,947	
장기투자자산	26	5,341,558,790		5,341,558,790	
관계기업투자주식	7	57,397,762		523,349,525	
기타비유동자산	5	24,540,880		12,956,210	
유형자산	8,28	21,468,507,570		22,260,786,214	
무형자산	9	9,056,711,668		8,971,887,527	
자 산 총 계			49,794,035,305		57,071,376,250
부 채					
I. 유동부채			32,943,498,077		31,616,997,008
매입채무	10,26,27	1,170,648,759		2,663,221,940	
기타유동금융부채	10,26,27	4,964,726,462		5,631,114,605	
계약부채	6	118,410,000		118,393,013	
단기차입금	11,26,27,28	23,906,801,900		21,773,851,900	
유동성장기차입금	11,26,27,28	2,000,000,000		1,000,000,000	
기타유동부채	12	562,241,359		295,703,746	
유동충당부채	13	220,669,597		134,711,804	
II. 비유동부채			15,104,676,142		15,139,779,265
장기차입금	11,26,27,28	10,400,000,000		10,400,000,000	
기타비유동금융부채	10,26	365,276,719		685,541,553	
순확정급여부채	22	3,692,476,480		3,428,620,149	
기타장기종업원급여부채	22	538,369,179		448,667,937	
비유동충당부채	13	108,553,764		176,949,626	
부 채 총 계			48,048,174,219		46,756,776,273
자 본					
I. 지배주주지분			1,745,861,086		10,333,070,217
자본금	1,14	4,063,836,000		4,063,836,000	
자본잉여금	14	2,987,538,908		125,792,303,979	
기타자본항목	15, 19	3,898,319,464		3,028,284,391	
기타포괄손익누계액	16	40,586,603		59,670,208	
결손금	17	(9,244,419,889)		(122,611,024,361)	

II. 비지배지분	1		-		(18,470,240)
자 본 총 계			1,745,861,086		10,314,599,977
부 채 와 자 본 총 계			49,794,035,305		57,071,376,250

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결포괄손익계산서

제 7(당) 기 반기 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

제 6(전) 기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

아우토크립트 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 7(당) 기 반기		제 6(전) 기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 영업수익	20,27	5,432,700,827	10,111,479,771	4,746,455,409	8,472,576,137
II. 영업비용	21,27	8,640,110,357	18,556,043,062	11,618,716,336	21,414,332,676
III. 영업손실		(3,207,409,530)	(8,444,563,291)	(6,872,260,927)	(12,941,756,539)
기타수익	23	92,196,332	261,394,952	427,888,800	2,064,085,411
기타비용	23	(6,360,934)	38,903,968	81,741,035	102,929,647
금융수익	24	26,013,911	98,314,517	263,774,700	335,162,544
금융비용	24	426,854,419	837,264,027	26,912,681,672	28,249,870,911
지분법손익	7	(11,401,009)	(436,610,748)	(401,232,086)	(398,918,311)
IV. 법인세비용차감전손실		(3,521,093,781)	(9,397,632,565)	(33,576,252,220)	(39,294,227,453)
V. 법인세비용		-	58,790,250	-	-
VI. 반기순손실		(3,521,093,781)	(9,456,422,815)	(33,576,252,220)	(39,294,227,453)
VII. 기타포괄손익		(14,059,607)	(13,708,952)	3,186,351	10,075,388
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:		(14,059,607)	(13,708,952)	3,186,351	10,075,388
해외사업환산손익		(14,059,607)	(13,708,952)	3,186,351	10,075,388
VIII. 총포괄손실		(3,535,153,388)	(9,470,131,767)	(33,573,065,869)	(39,284,152,065)
IX. 반기순손실의 귀속					
지배기업의 소유주지분		(3,521,093,781)	(9,438,160,599)	(33,562,409,541)	(38,826,717,081)
비지배지분		-	(18,262,216)	(13,842,679)	(467,510,372)
X. 총포괄손실의 귀속					
지배기업의 소유주지분		(3,535,153,388)	(9,451,869,551)	(33,559,223,190)	(38,816,641,693)
비지배지분		-	(18,262,216)	(13,842,679)	(467,510,372)
XI. 주당손익	18				
기본주당순손익		(433)	(1,161)	(9,102)	(10,489)
희석주당순손익		(433)	(1,161)	(9,102)	(10,489)

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결자본변동표

제 7(당) 기 반기 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

제 6(전) 기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

아우토크립트 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배지분	합계
	자본금	자본잉여금	기타자본항목	기타포괄 손익누계액	결손금	소계		
2024.01.01(전기초)	304,367,000	2,962,937,030	2,798,261,425	10,408,542	(74,212,079,329)	(68,136,105,332)	(3,432,279,108)	(71,568,384,440)
총포괄손익:								
반기순손실	-	-	-	-	(38,826,717,081)	(38,826,717,081)	(467,510,372)	(39,294,227,453)
해외사업환산손익	-	-	-	10,075,388	-	10,075,388	-	10,075,388
소계	-	-	-	10,075,388	(38,826,717,081)	(38,816,641,693)	(467,510,372)	(39,284,152,065)
자본에 직접 반영된 주주와의 거래:								
상환전환우선주 보통주 전환	1,054,000	261,662,422	-	-	-	262,716,422	-	262,716,422
주식보상비용	-	-	311,742,902	-	-	311,742,902	-	311,742,902
주식선택권 행사 및 소멸	5,482,000	517,302,614	(332,160,512)	-	-	190,624,102	-	190,624,102
연결범위 변동	-	-	-	(2,183,119)	-	(2,183,119)	3,875,094,830	3,872,911,711
소계	6,536,000	778,965,036	(20,417,610)	(2,183,119)	-	762,900,307	3,875,094,830	4,637,995,137
2024.06.30(전반기말)	310,903,000	3,741,902,066	2,777,843,815	18,300,811	(113,038,796,410)	(106,189,846,718)	(24,694,650)	(106,214,541,368)
2025.01.01(당기초)	4,063,836,000	125,792,303,979	3,028,284,391	59,670,208	(122,611,024,361)	10,333,070,217	(18,470,240)	10,314,599,977
총포괄손익:								
반기순손실	-	-	-	-	(9,438,160,599)	(9,438,160,599)	(18,262,216)	(9,456,422,815)
해외사업환산손익	-	-	-	(13,708,952)	-	(13,708,952)	-	(13,708,952)
소계	-	-	-	(13,708,952)	(9,438,160,599)	(9,451,869,551)	(18,262,216)	(9,470,131,767)
자본에 직접 반영된 주주와의 거래:								
주식보상비용	-	-	870,035,073	-	-	870,035,073	-	870,035,073
결손보전	-	(122,804,765,071)	-	-	122,804,765,071	-	-	-
관계기업투자주식 처분으로 인한 대 채	-	-	-	(5,374,653)	-	(5,374,653)	-	(5,374,653)
연결범위 변동	-	-	-	-	-	-	36,732,456	36,732,456
소계	-	(122,804,765,071)	870,035,073	(5,374,653)	122,804,765,071	864,660,420	36,732,456	901,392,876
2025.06.30(당반기말)	4,063,836,000	2,987,538,908	3,898,319,464	40,586,603	(9,244,419,889)	1,745,861,086	-	1,745,861,086

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

반기연결현금흐름표

제 7(당) 기 반기 2025년 01월 01일부터 2025년 06월 30일까지

제 6(전) 기 반기 2024년 01월 01일부터 2024년 06월 30일까지

아우토크립트 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제 7(당) 기 반기		제 6(전) 기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			(4,055,597,759)		(7,170,478,323)
1. 영업에서 창출된 현금흐름		(3,267,298,777)		(6,489,737,101)	
(1) 반기순손실		(9,456,422,815)		(39,294,227,453)	
(2) 수익 · 비용의 조정	29	5,142,236,598		30,456,363,963	
(3) 영업활동으로 인한 자산 · 부채의 변동	29	1,046,887,440		2,348,126,389	
2. 이자의 수취		1,280,020		2,502,337	
3. 이자의 지급		(757,046,932)		(705,141,959)	
4. 법인세의 납부		(32,532,070)		21,898,400	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			189,025,490		(8,265,291,026)
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액		1,402,064,526		23,704,858	
종속기업투자주식의 처분		100,000		-	
관계기업투자주식의 처분		100,000		-	
장기대여금의 감소		1,200,000,000		-	
유형자산의 처분		59,181,818		5,704,858	
정보보호금의 수취		81,432,708		10,000,000	
보증금의 감소		61,250,000		8,000,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액		(1,213,039,036)		(8,288,995,884)	
단기금융상품의 취득		-		899,582,028	
장기금융상품의 취득		1,800,000		1,800,000	
유형자산의 취득		429,687,213		1,988,753,190	
무형자산의 취득		770,809,927		5,312,893,666	
유동성보증금의 증가		-		5,294,089	
보증금의 증가		6,083,000		41,696,467	
연결범위 변동으로 인한 감소		4,658,896		38,976,444	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			2,491,292,993		13,362,110,542
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액		5,781,246,000		17,780,887,976	
차입금의 차입		5,781,246,000		5,140,516,824	
상환전환우선주의 발행		-		12,449,747,050	
주식선택권의 행사		-		190,624,102	
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액		(3,289,953,007)		(4,418,777,434)	
차입금의 상환		2,633,846,000		3,692,434,924	
리스부채의 상환		656,107,007		712,512,520	
주식발행비		-		13,829,990	
IV. 현금및현금성자산의 감소 (I + II + III)			(1,375,279,276)		(2,073,658,807)
V. 기초의 현금및현금성자산			3,163,414,753		5,021,421,434
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과			(12,953,563)		11,362,579
VII. 반기말의 현금및현금성자산			1,775,181,914		2,959,125,206

"첨부된 주석은 본 요약반기연결재무제표의 일부입니다."

주석

제 7(당) 기 반기 2025년 06월 30일 현재

제 6(전) 기 반기 2024년 06월 30일 현재

아우토크립트 주식회사와 그 종속기업

1. 회사의 개요

(1) 지배기업의 개요

아우토크립트 주식회사(이하 '지배기업')는 펜타시큐리티 주식회사의 AutoCrypt 사업부를 인적분할하여 2019년 8월 23일에 설립되었습니다. 지배기업은 소프트웨어, 컴퓨터기기의 자문, 개발, 제조, 공급 및 판매업 등을 영위하고 있으며, 서울특별시 영등포구 여의공원로 115에 본점을 두고 있습니다.

지배기업은 설립 후 수차례의 증자 등을 거쳐 당반기말 현재 자본금은 4,064백만원이며, 지배기업의 주주 구성내역은 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)	지분율
이석우	1,791,060	22.04%
KAI-KVIC 스마트공장투자조합	499,692	6.15%
정주현	347,340	4.27%
얼머스 성장지원 투자조합 1호	304,536	3.75%
케이비 지식재산 투자조합 2호	304,536	3.75%
KAI-KVIC 점프업투자조합	258,396	3.18%
현대-수림 챔피언십 투자조합	240,858	2.96%
패스파인더 국토교통혁신 투자조합	167,489	2.06%
이상엽	100,632	1.24%
이원경	96,432	1.19%
김의석	88,572	1.09%
펜타링크(주)	86,652	1.07%
김덕수	74,568	0.92%
기타	3,766,909	46.33%
합 계	8,127,672	100.00%

(2) 연결대상 종속기업 현황

당반기말과 전기말 현재 연결대상 종속기업은 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
기업명	소재지	결산월	주요 영업활동	당반기말	전기말
				지분율(%)	지분율(%)
Autocrypt Technologies GmbH	독일	12월	소프트웨어 솔루션 판매	100.00	100.00
AUTOCRYPT INC	미국	12월	소프트웨어 개발	100.00	100.00
(주)국민캡(*)	대한민국	12월	통신 서비스	-	80.00

(*) 당반기 중 지분을 모두 처분하였습니다.

(3) 종속기업의 당반기말 현재 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	Autocrypt Technologies GmbH	AUTOCRYPT INC
자 산	87,831,767	109,191,163
부 채	45,718,104	89,778,611
자 본	42,113,663	19,412,552
매 출	305,001,840	198,623,400
반기순손익	33,423,201	1,396,341
총포괄손익	22,912,799	(1,802,209)

(4) 당반기와 전반기 중 주요 비지배지분과 관련된 종속기업 정보(내부거래 제거 전)는 아래와 같습니다.

① 당반기

(단위: 원)	
구 분	(주)국민캡(*)
비지배지분 지분율(%)	20.00
유동자산	—
비유동자산	—
유동부채	—
비유동부채	—
순자산	—
연결조정 등	—
조정 후 순자산	—
비지배지분의 장부금액	—
매출	12,748,820
반기순손실	(91,311,080)
비지배지분에 배분된 반기순손실	(18,262,216)
비지배지분에 배분된 총포괄손실	(18,262,216)
영업활동현금흐름	10,968,997
투자활동현금흐름	—
재무활동현금흐름	(6,746,686)
현금및현금성자산의 순증감	4,222,311
기초의 현금	436,585
반기말의 현금	4,658,896

(*) 지배력을 상실하기 전까지의 비지배지분 지분율과 경영성과입니다.

② 전반기

(단위: 원)		
구 분	(주)에티포스(*)	(주)국민캡
비지배지분 지분율(%)	66.66	20.00
유동자산	-	54,061,464
비유동자산	-	3,760,751
유동부채	-	94,493,657
비유동부채	-	86,801,812
순자산	-	(123,473,254)
연결조정 등	-	-
조정 후 순자산	-	(123,473,254)
비지배지분의 장부금액	-	(24,694,651)
매출	215,670,000	295,364,339
반기순손실	688,706,259	42,194,907
비지배지분에 배분된 반기순손실	459,071,391	8,438,981
비지배지분에 배분된 총포괄손실	459,071,391	8,438,981
영업활동현금흐름	(353,555,213)	3,432,770
투자활동현금흐름	(233,312,835)	-
재무활동현금흐름	459,863,540	-
현금및현금성자산의 순증감	(127,004,508)	3,432,770
기초의 현금	165,980,952	10,253,469
반기말의 현금	38,976,444	13,686,239

(*) 지배력을 상실하기 전까지의 비지배지분 지분율과 경영성과입니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

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

(2) 추정과 판단

① 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

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

요약반기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책 적용과 회계추정치에 대한 경영진의 판단은 2024년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

② 공정가치 측정

연결실체는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치서열체계에서 수준3으로 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 공정가치서열체계 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 투입 변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측 가능한 투입변수
- 수준3: 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 26에 포함되어 있습니다.

3. 회계정책의 변경

연결실체는 요약반기연결재무제표의 작성에 2024년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차연결재무제표를 작성할 때 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 2025년 1월 1일부터 시행되는 새로운 회계기준들이 있으나, 그 기준들이 연결실체의 요약반기연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

4. 매출채권 및 기타채권

(1) 당반기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구 분	당반기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
유동:						
매출채권	4,885,645,750	(61,937,336)	4,823,708,414	7,084,022,773	(87,225,770)	6,996,797,003
미수금	80,532,111	-	80,532,111	838,583,723	-	838,583,723
미수수익	91,827,995	-	91,827,995	52,364,381	-	52,364,381
유동성장기대여금	90,000,000	-	90,000,000	45,000,000	-	45,000,000
유동성보증금	595,562,006	-	595,562,006	354,025,945	-	354,025,945
소 계	5,743,567,862	(61,937,336)	5,681,630,526	8,373,996,822	(87,225,770)	8,286,771,052
비유동:						
보증금	187,461,588	-	187,461,588	460,336,947	-	460,336,947
장기대여금	680,000,000	-	680,000,000	1,925,000,000	-	1,925,000,000
소 계	867,461,588	-	867,461,588	2,385,336,947	-	2,385,336,947
합 계	6,611,029,450	(61,937,336)	6,549,092,114	10,759,333,769	(87,225,770)	10,672,107,999

(2) 당반기와 전반기 중 매출채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 원)			
구 분	기 초	대손상각비환입	반기말
매출채권	87,225,770	(25,288,434)	61,937,336

② 전반기

(단위: 원)			
구 분	기 초	대손상각비	반기말
매출채권	1,245,929,068	848,876,946	2,094,806,014

5. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기말	전기말
유동:		
선급금	24,780,010	13,150,831
선급비용	176,786,637	384,867,741
부가세대급금	12,691,517	123,983,096
소 계	214,258,164	522,001,668
비유동:		
장기선급비용	24,540,880	12,956,210
합 계	238,799,044	534,957,878

6. 계약자산 및 계약부채

(1) 당반기말과 전기말 현재 계약자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기말	전기말
계약자산	1,827,751,672	2,097,835,733

계약자산은 기간에 걸쳐 이행한 용역매출 중 보고기간말 현재 수행의무를 이행하였으나 아직 청구하지 않은 금액입니다.

(2) 당반기와 전반기 중 계약자산의 기대신용손실은 변동이 없습니다. 당반기말 현재거래처 신용상태, 과거 채무불이행 경험 및 고객이 속한 산업에 대한 미래전망 등을 고려할 때 경영진은 계약자산 중 손상된 채권은 없다고 판단하고 있습니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 계약부채의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기말	전기말
계약부채	118,410,000	118,393,013

계약부채는 고객으로부터 선수취한 금액에 대한 부채이며, 고객에게 수행의무가 이행되는 시점에 수익으로 인식되며, 향후 1년 이내 발생할 것으로 예상됩니다.

(4) 이월된 계약부채 관련하여 당반기 및 전반기에 인식한 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기	전반기
용역매출	118,393,013	440,254,500

7. 관계기업투자주식

(1) 당반기말과 전기말 현재 관계기업 투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)							
기업명	소재지	결산월	주요 영업활동	당반기말		전기말	
				지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
상해반기정보과 기술유한회사	중국	12월	소프트웨어 솔루션 판매	32.57	-	32.57	-
(주)레브모빌리티	대한민국	12월	소프트웨어 개발	24.90	57,397,762	24.90	40,801,863
(주)그리고(*1)	대한민국	12월	전문 과학 기술 서비스	-	-	23.93	21,083,589
(주)에티포스(*2)	대한민국	12월	소프트웨어 개발	20.80	-	20.80	461,464,073
합 계					57,397,762		523,349,525

(*1) 당반기 중 지분을 모두 처분하여 관계기업투자주식처분손실 23,866,362원을 인식하였습니다.

(*2) 당반기말 현재 연결실체가 보유한 상환전환우선주를 포함하여 (주)에티포스에 대한 소유 지분율은 20.80%이나 (주)에티포스가 보유한 자기주식으로 인해 의결권 지분율은 23.10%입니다.

(2) 당반기와 전반기 중 관계기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기	전반기
기초	523,349,525	110,585,656
취득	-	2,775,913,959
처분	(23,966,362)	13,027,882
지분법손익	(436,610,748)	(398,918,311)
지분법자본변동	(5,374,653)	-
반기말	57,397,762	2,500,609,186

(3) 당반기말 현재 관계기업투자주식 중 지분법 적용의 중지로 인해 인식하지 못한 지분 변동액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분	기 초	당기 변동	반기말
상해반기정보과기술유한회사	(270,393,758)	187,717,559	(82,676,199)
㈜에티포스	-	(210,811,333)	(210,811,333)

(4) 관계기업의 당반기말 현재 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분	상해반기정보과기술유한회사	㈜레브모빌리티	㈜에티포스
자 산	1,943,876,733	416,016,855	4,562,007,475
부 채	2,197,718,305	185,605,836	18,693,518,312
자 본	(253,841,572)	230,411,019	(14,131,510,837)
매 출	1,051,582,377	767,995,463	448,382,884
반기순손익	253,784,637	66,620,680	(3,581,132,593)
총포괄손익	576,351,117	66,620,680	(3,581,132,593)

(5) 당반기말과 전기말 현재 관계기업의 재무정보금액을 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 원)					
구 분	순자산	지분율(%)	순자산지분금액	투자차액 등	장부금액
상해반기정보과기술유한회사	(253,841,572)	32.57	-	-	-
(주)레보모빌리티	230,411,019	24.90	57,397,762	-	57,397,762
(주)에티포스	(14,131,510,837)	20.80	-	-	-

② 전기말

(단위: 원)					
구 분	순자산	지분율(%)	순자산지분금액	투자차액 등	장부금액
상해반기정보과기술유한회사	(830,192,689)	32.57	-	-	-
(주)레보모빌리티	163,790,339	24.90	40,801,863	-	40,801,863
(주)그리고	88,092,710	23.93	21,083,589	-	21,083,589
(주)에티포스(*)	(10,865,796,902)	20.80	(1,608,351,815)	2,069,815,888	461,464,073

(*) 지분율은 상환전환우선주 지분율이 포함되어 있으며 지분법 평가시에는 보통주유효지분율이 적용되었습니다. 또한, 투자차액 등에는 매수가격배분에 따른 조정 금액이 포함되어 있습니다.

8. 유형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 원)				
구 분	취득원가	상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	12,135,647,875	-	-	12,135,647,875
건물	6,421,573,419	(200,674,173)	-	6,220,899,246
차량운반구	390,415,909	(248,976,657)	-	141,439,252
비품	2,663,833,979	(1,754,845,055)	(360,630,897)	548,358,027
시설장치	1,797,379,947	(1,086,884,156)	(10,499,999)	699,995,792
건설중인자산	394,844,915	-	(76,416,455)	318,428,460
사용권자산	5,331,369,305	(3,927,630,387)	-	1,403,738,918
합 계	29,135,065,349	(7,219,010,428)	(447,547,351)	21,468,507,570

② 전기말

(단위: 원)				
구 분	취득원가	상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	12,135,647,875	-	-	12,135,647,875
건물	6,421,573,419	(120,404,500)	-	6,301,168,919
차량운반구	435,923,151	(265,350,162)	-	170,572,989
비품	2,634,621,321	(1,654,530,937)	(483,563,773)	496,526,611
시설장치	1,749,402,711	(881,134,400)	-	868,268,311
건설중인자산	274,862,817	-	(11,200,000)	263,662,817
사용권자산	5,400,693,665	(3,375,754,973)	-	2,024,938,692
합 계	29,052,724,959	(6,297,174,972)	(494,763,773)	22,260,786,214

(2) 당반기와 전반기 중 유형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 원)									
구 분	기 초	취 득	처 분	대 체	상 각	정부보조금 수취	환율변동차이	연결범위 변동	반기말
토지(*)	12,135,647,875	-	-	-	-	-	-	-	12,135,647,875
건물(*)	6,301,168,919	-	-	-	(80,269,673)	-	-	-	6,220,899,246
차량운반구	170,572,989	44,244,681	(20,838,633)	-	(52,539,785)	-	-	-	141,439,252
비품	496,526,611	174,975,169	-	40,136,000	(162,350,380)	-	(3,242)	(926,131)	548,358,027
시설장치	868,268,311	875,419	-	35,901,817	(205,049,755)	-	-	-	699,995,792
건설중인자산	263,662,817	207,219,915	-	(76,037,817)	-	(76,416,455)	-	-	318,428,460
사용권 자산	2,024,938,692	158,927,884	(15,645,422)	-	(760,432,167)	-	(4,050,069)	-	1,403,738,918
합 계	22,260,786,214	586,243,068	(36,484,055)	-	(1,260,641,760)	(76,416,455)	(4,053,311)	(926,131)	21,468,507,570

(*) 연결실체의 차입금과 관련하여 금융기관에 토지 및 건물을 담보로 제공하고 있습니다(주석 28 참조).

② 전반기

(단위: 원)								
구 분	기 초	취 득	처 분	대 체	상 각	정부보조금 수취	연결범위 변동	반기말
토지(*)	12,135,647,875	-	-	-	-	-	-	12,135,647,875
건물(*)	-	-	-	6,421,573,419	(40,134,838)	-	-	6,381,438,581
차량운반구	270,093,133	-	-	-	(57,699,252)	-	-	212,393,881
기계장치	307,898,856	-	(329,667)	-	(21,514,330)	-	(286,054,859)	-
비품	647,924,620	52,568,043	(4,635,197)	-	(150,237,771)	(10,000,000)	(27,547,254)	508,072,441
시설장치	736,131,813	-	-	-	(152,483,900)	-	(66,833,283)	516,814,630
건설중인자산	4,562,731,580	2,314,208,647	-	(6,421,573,419)	-	-	-	455,366,808
사용권 자산	2,596,888,930	566,557,878	-	-	(834,509,049)	-	(89,540,678)	2,239,397,081
합 계	21,257,316,807	2,933,334,568	(4,964,864)	-	(1,256,579,140)	(10,000,000)	(469,976,074)	22,449,131,297

(*) 연결실체의 차입금과 관련하여 금융기관 및 기타특수관계자에게 토지 및 건물을 담보로 제공하고 있습니다.

(3) 전반기 중 적격자산인 유형자산에 대해 자본화된 차입원가는 375,422,959원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화이자율은 12.96%입니다.

(4) 리스이용자

투자부동산의 정의를 충족하지 않는 부동산리스와 관련된 사용권자산은 유형자산으로 표시하고 있습니다.

① 당반기

(단위: 원)			
구 분	부동산	차량운반구	합 계
기초	1,520,444,330	504,494,362	2,024,938,692
취득	158,927,884	-	158,927,884
처분	(10,886,090)	(4,759,332)	(15,645,422)
감가상각비	(661,967,675)	(98,464,492)	(760,432,167)
환율변동차이	(4,050,069)	-	(4,050,069)
반기말	1,002,468,380	401,270,538	1,403,738,918

② 전반기

(단위: 원)			
구 분	부동산	차량운반구	합 계
기초	2,248,346,731	348,542,199	2,596,888,930
취득	467,482,878	99,075,000	566,557,878
감가상각비	(746,126,930)	(88,382,119)	(834,509,049)
연결범위 변동	(50,322,585)	(39,218,093)	(89,540,678)
반기말	1,919,380,094	320,016,987	2,239,397,081

(5) 당반기 및 전반기에 인식한 리스 관련 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
사용권자산의 감가상각비	372,713,686	760,432,167	400,142,946	834,509,049
리스부채 이자비용	37,672,262	80,800,494	48,694,270	102,460,935
단기리스 관련 비용	8,879,092	16,979,092	35,957,697	68,471,043
소액자산리스 관련 비용	7,049,926	15,783,335	19,029,294	30,498,079

(6) 당반기 중 리스의 총 현금유출은 769,669,928원(전반기: 913,942,577원)입니다.

9. 무형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 원)				
구 분	취득원가	상각누계액	정부보조금	장부금액
산업재산권	129,358,837	(39,712,087)	-	89,646,750
소프트웨어	11,632,123,907	(3,475,629,527)	(26,421,036)	8,130,073,344
건설중인자산	839,158,474	-	(2,166,900)	836,991,574
합 계	12,600,641,218	(3,515,341,614)	(28,587,936)	9,056,711,668

② 전기말

(단위: 원)				
구 분	취득원가	상각누계액	정부보조금	장부금액
산업재산권	118,274,433	(30,866,635)	-	87,407,798
소프트웨어	10,368,829,554	(2,353,060,689)	(26,666,665)	7,989,102,200
건설중인자산	895,377,529	-	-	895,377,529
합 계	11,382,481,516	(2,383,927,324)	(26,666,665)	8,971,887,527

(2) 당반기와 전반기 중 무형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 원)							
구 분	기 초	취 득	대 체	상 각	정부보조금 수취	연결범위 변동	반기말
산업재산권	87,407,798	2,789,753	8,925,011	(9,027,556)	-	(448,256)	89,646,750
소프트웨어	7,989,102,200	690,938,353	572,356,000	(1,119,473,856)	(2,849,353)	-	8,130,073,344
건설중인자산	895,377,529	525,061,956	(581,281,011)	-	(2,166,900)	-	836,991,574
합 계	8,971,887,527	1,218,790,062	-	(1,128,501,412)	(5,016,253)	(448,256)	9,056,711,668

② 전반기

(단위: 원)							
구 분	기 초	취 득	대 체	상 각	기타	연결범위 변동	반기말
산업재산권	75,350,066	6,591,060	17,579,536	(6,919,791)	-	(28,083,184)	64,517,687
소프트웨어	1,542,710,670	275,805,600	4,430,400,000	(652,166,420)	-	(8,677,624)	5,588,072,226
건설중인자산	4,524,695,937	1,344,014,614	(4,447,979,536)	-	(862,350)	-	1,419,868,665
영업권	5,433,949,048	-	-	-	-	(5,433,949,048)	-
합 계	11,576,705,721	1,626,411,274	-	(659,086,211)	(862,350)	(5,470,709,856)	7,072,458,578

(3) 산업재산권과 소프트웨어의 상각비는 모두 영업비용으로 인식됩니다.

(4) 당반기와 전반기 중 비용으로 인식한 경상연구개발비는 각각 2,958,716,945원 및 4,501,265,039원입니다.

10. 매입채무 및 기타금융부채

당반기말과 전기말 현재 매입채무 및 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기말	전기말
유동:		
매입채무	1,170,648,759	2,663,221,940
미지급금	3,098,617,944	2,573,377,392
미지급비용	826,751,701	1,817,525,637
유동성리스부채	1,039,356,817	1,240,211,576
소 계	6,135,375,221	8,294,336,545
비유동:		
비유동리스부채	365,276,719	685,541,553
합 계	6,500,651,940	8,979,878,098

11. 차입금

(1) 당반기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
차입처	내역	이자율(%)	당반기말	전기말
단기차입금:				
기업은행	시설자금대출(*)	3월물 KORIBOR+0.73	2,700,000,000	2,700,000,000
	시설자금대출(*)	3.75	3,300,000,000	3,300,000,000
	시설자금대출(*)	4.91	2,032,720,000	2,032,720,000
	운영자금대출(*)	8.35	480,000,000	480,000,000
	운영자금대출(*)	3.62	2,000,000,000	2,000,000,000
	운영자금대출(*)	5.07	2,300,000,000	2,300,000,000
	운영자금대출(*)	3월물 KORIBOR+0.70	4,700,081,900	4,700,081,900
우리은행	운영자금대출(*)	1.57	2,440,000,000	2,440,000,000
	운영자금대출(*)	1.58	854,000,000	854,000,000
	운영자금대출(*)	4.80	200,000,000	200,000,000
펜타시큐리티주	운영자금대출(*)	4.60	2,900,000,000	-
개인	운영자금대출	-	-	17,050,000
주요경영진	운영자금대출	-	-	750,000,000
소 계			23,906,801,900	21,773,851,900
유동성장기차입금:				
우리은행	운영자금대출(*)	5.58	1,000,000,000	1,000,000,000
주데이터맥스	운영자금대출(*)	6.00	1,000,000,000	-
소 계			2,000,000,000	1,000,000,000
장기차입금:				
우리은행	운영자금대출(*)	5.58	1,250,000,000	1,750,000,000
중소벤처기업진흥공단	운영자금대출	2.68	2,000,000,000	2,000,000,000
중소벤처기업진흥공단	운영자금대출	3.13	1,000,000,000	-
펜타시큐리티주	운영자금대출(*)	4.60	6,150,000,000	6,650,000,000
소 계			10,400,000,000	10,400,000,000
합 계			36,306,801,900	33,173,851,900

(*) 연결실체는 상기 차입금과 관련하여 연결실체의 자산을 담보로 제공하고 있으며, 타인으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다(주석 28 참조).

(2) 당반기와 전반기 중 차입금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기	전반기
기초	33,173,851,900	26,565,020,000
차입	5,781,246,000	5,140,516,824
상환	(2,633,846,000)	(3,692,434,924)
연결범위 변동	(14,450,000)	(400,000,000)
반기말	36,306,801,900	27,613,101,900

12. 기타유동부채

당반기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기말	전기말
예수금	130,248,107	267,376,718
선수금	204,633,806	14,394,098
부가세예수금	227,359,446	13,932,930
합 계	562,241,359	295,703,746

13. 충당부채

(1) 당반기와 전반기 중 충당부채의 변동내역과 유동성분류 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 원)						
구 분	변동내역				유동성분류	
	기 초	증 가	할인차금상각	반기말	유 동	비유동
복구충당부채	311,661,430	210,000	17,351,931	329,223,361	220,669,597	108,553,764

② 전반기

(단위: 원)							
구 분	변동내역					유동성분류	
	기 초	증 가	할인차금상각	감 소	반기말	유 동	비유동
복구충당부채	248,703,494	316,000	7,225,376	(24,916,125)	231,328,745	90,394,195	140,934,550

(2) 복구충당부채

연결실체가 임차하고 있는 본사 및 연구소 사무실의 임차 종료 후 복구와 관련하여 소요될 것으로 추정되는 비용 중 충당부채의 인식요건을 충족하는 부분에 대하여 그 현재가치를 복구충당부채로 계상하고 사용권자산의 취득원가에 포함하였습니다. 취득원가에 반영될 복구충당부채가액은 임차기간에 따라 정액법으로 상각하고 있으며, 현재가치로 계상된 복구충당부채에 대해서는 유효이자율법에 의해 복구충당부채전입액을 계상하고 복구충당부채에 가산하고 있습니다.

14. 자본금과 자본잉여금

(1) 당반기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구 분	당반기말	전기말
수권주식수	100,000,000	100,000,000
보통주 발행주식수	8,127,672	8,127,672
1주의 금액:		
보통주	500	500
자본금:		
보통주자본금	4,063,836,000	4,063,836,000

(2) 당반기 중 발생주식수의 변동은 없으며 전반기 중 발행주식수의 변동은 다음과 같습니다

(단위: 주)	
구 분	보통주
기초	608,734
주식선택권 행사	10,964
상환전환우선주의 보통주 전환	2,108
반기말	621,806

(3) 당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금(*)	2,987,538,908	125,792,303,979

(*) 2025년 5월 7일 임시 주주총회 의결에 따라 주식발행초과금으로 결손보전을 하였습니다

15. 기타자본항목

당반기말과 전기말 현재 기타자본항목의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기말	전기말
주식선택권	3,745,337,191	2,954,899,236
기타자본조정	152,982,273	73,385,155
합 계	3,898,319,464	3,028,284,391

16. 기타포괄손익누계액

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기말	전기말
지분법자본변동	-	5,374,653
해외사업환산손익	40,586,603	54,295,555
합 계	40,586,603	59,670,208

(2) 당반기와 전반기 중 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 원)			
구 분	기 초	증 감	반기말
지분법자본변동	5,374,653	(5,374,653)	-
해외사업환산차이	54,295,555	(13,708,952)	40,586,603
합 계	59,670,208	(19,083,605)	40,586,603

② 전반기

(단위: 원)			
구 분	기 초	증 감	반기말
지분법자본변동	5,374,653	-	5,374,653
해외사업환산차이	5,033,889	7,892,269	12,926,158
합 계	10,408,542	7,892,269	18,300,811

17. 결손금

(1) 당반기말과 전기말 현재 결손금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기말	전기말
미처리결손금	9,244,419,889	122,611,024,361

(2) 당반기와 전반기 중 결손금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기	전반기
기초	122,611,024,361	74,212,079,329
반기순손실	9,438,160,599	38,826,717,081
결손보전(*)	(122,804,765,071)	-
반기말	9,244,419,889	113,038,796,410

(*) 2025년 5월 7일 임시 주주총회 의결에 따라 주식발행초과금으로 결손보전을 하였습니다

.

18. 주당손익

(1) 당반기와 전반기의 기본주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)				
구 분	당반기		전반기(*2)	
	3개월	누적	3개월	누적
지배기업소유지분 반기순손실	(3,521,093,781)	(9,438,160,599)	(33,562,409,541)	(38,826,717,081)
가중평균유통보통주식수(*1)	8,127,672	8,127,672	3,687,352	3,701,609
보통주기본주당손익	(433)	(1,161)	(9,102)	(10,489)

(*1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

① 당반기(3개월)

(단위: 주, 원)			
구 분	주식수	일수(일)	적 수
기초	8,127,672	91	739,618,152
가중평균유통보통주식수			8,127,672

② 당반기(누적)

(단위: 주, 원)			
구 분	주식수	일수(일)	적 수
기초	8,127,672	181	1,471,108,632
가중평균유통보통주식수			8,127,672

③ 전반기(3개월)

(단위: 주, 원)			
구 분	주식수	일수(일)	적 수
기초	3,652,404	91	332,368,764
주식선택권 행사	32,784	70	2,294,880
상환전환우선주의 보통주 전환	12,648	70	885,360
합 계	3,697,836		335,549,004
가중평균유통보통주식수			3,687,352

④ 전반기(누적)

(단위: 주, 원)			
구 분	주식수	일수(일)	적 수
기초	3,652,404	182	664,737,528
주식선택권 행사	33,000	175	5,775,000
주식선택권 행사	32,784	70	2,294,880
상환전환우선주의 보통주 전환	12,648	70	885,360
합 계	3,730,836		673,692,768
가중평균유통보통주식수			3,701,609

(*2) 전기 무상증자 효과를 소급하여 재산정하였습니다.

(2) 희석주당손익

희석주당손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 지배기업이 보유하고 있는 희석성 잠재적 보통주로는 당반기말 현재 주식매수선택권 및 전반기말 현재 주식매수선택권과 상환전환우선주가 있습니다. 당반기와 전반기에 희석효과가 발생하지 않으므로 당반기와 전반기의 희석주당손실과 기본주당손실은 동일합니다.

19. 주식기준보상

(1) 당반기말 현재 연결실체가 부여하여 유효한 주식결제형 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

구 분	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차	9차
부여일	2019-12-11	2020-11-23	2021-03-31	2021-12-16	2022-08-31	2024-04-19	2024-09-26	2025-02-05	2025-03-28
만기	2024-12-11	2025-11-23	2026-03-31	2026-12-16	2027-08-31	2029-04-19	2029-09-26	2030-02-05	2030-03-28
최초 부여주식수(*)	168,240주	237,792주	21,600주	146,640주	188,400주	174,300주	157,200주	32,600주	7,200주
행사가능주식수(*)	-	107,952주	18,000주	99,600주	124,800주	-	-	-	-
행사가격(*)	500원	3,953원	9,851원	9,851원	21,892원	21,892원	21,892원	21,890원	21,892원
가득조건	부여일로부터 2년 근무 시								

(*) 최초 부여 이후의 무상증자 효과를 반영한 수량 및 행사가격입니다.

(2) 주식매수선택권의 공정가치를 추정하는데 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구 분	1차	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차	9차
평가방법	이항모형								
부여일 현재 주가(*)	3,615원	8,764원	8,764원	13,159원	15,495원	21,606원	30,366원	30,239원	30,232원
기대주가변동성	47.31%	57.65%	49.14%	46.90%	46.24%	33.83%	36.82%	45.26%	47.54%
무위험이자율	1.48%	1.29%	1.61%	1.94%	3.78%	3.55%	2.88%	2.68%	2.71%
부여일 주당 공정가치(*)	3,576원	6,051원	3,575원	6,785원	5,401원	7,652원	14,739원	15,971원	16,367원

(*) 최초 부여 이후의 무상증자 효과를 반영한 가격입니다.

(3) 연결실체는 주식선택권에 대해서는 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 평가하였습니다.

(4) 당반기와 전반기 중 연결실체가 부여한 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)				
구 분	당반기		전반기(*)	
	수 량	가중평균행사가가격	수 량	가중평균행사가가격
기초	674,052	16,811	556,932	9,494
부여	39,800	21,890	174,300	21,892
행사	-	-	(65,784)	(2,983)
취소	(20,400)	(21,892)	(10,800)	(21,892)
소멸	(13,200)	(16,419)	(6,000)	(9,851)
반기말	680,252	16,963	648,648	13,155
반기말 현재 행사가능	350,352	12,323	336,348	5,277

(*) 최초 부여 이후의 무상증자 효과를 반영한 수량 및 행사가격입니다.

(5) 당반기와 전반기 중 주식기준보상비용 인식액은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 원)									
구 분	2차	3차	4차	5차	6차	7차	8차	9차	합 계
기초	653,257,159	64,343,273	716,492,586	693,490,392	448,523,526	378,792,300	-	-	2,954,899,236
비용인식액	-	-	-	-	299,015,684	442,906,950	108,472,585	19,639,854	870,035,073
소멸	-	-	(40,709,806)	(38,887,312)	-	-	-	-	(79,597,118)
반기말	653,257,159	64,343,273	675,782,780	654,603,080	747,539,210	821,699,250	108,472,585	19,639,854	3,745,337,191
미인식 주식기준보상비용	-	-	-	-	448,468,390	1,150,378,950	412,182,015	98,202,546	2,109,231,901

② 전반기

(단위: 원)							
구 분	1차	2차	3차	4차	5차	6차	합 계
기초	396,634,260	930,579,201	64,450,513	850,834,945	569,267,035	-	2,811,765,954
비용인식액	-	-	-	-	145,017,266	166,725,636	311,742,902
행사	(122,293,500)	(136,481,772)	(107,240)	(73,278,000)	-	-	(332,160,512)
소멸	-	-	-	(40,709,806)	-	-	(40,709,806)
반기말	274,340,760	794,097,429	64,343,273	736,847,139	714,284,301	166,725,636	2,750,638,538
미인식 주식기준보상비용	-	-	-	-	31,053,699	1,167,076,064	1,198,129,763

20. 영업부문

(1) 연결실체는 응용 소프트웨어 개발 및 공급업을 주요 사업으로 하는 단일의 영업부문으로 이루어져 있습니다. 당반기말과 전기말 현재 부문자산은 대부분 국내에 소재하고 있습니다.

(2) 주요고객에 대한 정보

당반기와 전반기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
A사(*1)	65,947,723	92,337,500	1,452,346,109	1,452,346,109
B사(*2)	524,962,500	1,020,631,000	186,805,408	744,375,408

(*1) 전반기 매출액은 전반기 연결실체 매출액의 10%를 초과하나, 당반기 매출액은 연결실체 매출액의 10%를 초과하지 않습니다.

(*2) 당반기 매출액은 연결실체 매출액의 10%를 초과하나, 전반기 매출액은 전반기 연결실체 매출액의 10%를 초과하지 않습니다.

(3) 당반기와 전반기 중 지역별(법인소재지 기준) 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
국내	5,046,900,567	9,076,240,727	4,338,807,325	7,447,611,224
해외	385,800,260	1,035,239,044	407,648,084	1,024,964,913
합 계	5,432,700,827	10,111,479,771	4,746,455,409	8,472,576,137

(4) 당반기와 전반기 중 연결실체의 범주별 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
솔루션매출	1,562,621,480	2,186,241,080	1,635,970,000	2,285,943,551
용역매출	3,452,469,153	7,284,424,281	2,990,490,959	5,898,603,342
로열티매출	417,610,194	640,814,410	119,994,450	288,029,244
합 계	5,432,700,827	10,111,479,771	4,746,455,409	8,472,576,137

(5) 당반기와 전반기 중 매출액의 수익인식 시기에 대한 구분내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
한 시점에 이행	1,980,231,674	2,827,055,490	1,755,964,450	2,573,972,795
기간에 걸쳐 이행	3,452,469,153	7,284,424,281	2,990,490,959	5,898,603,342
합 계	5,432,700,827	10,111,479,771	4,746,455,409	8,472,576,137

21. 영업비용

당반기와 전반기 중 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,155,783,438	5,124,758,718	2,644,659,854	5,662,969,527
퇴직급여	384,579,516	775,159,552	464,182,756	928,365,512
복리후생비	279,887,253	555,718,943	340,070,017	689,364,434
여비교통비	40,181,629	85,303,341	81,364,635	192,939,032
접대비	99,314,512	187,697,135	157,699,341	313,446,989
통신비	55,223,090	136,883,034	127,251,341	182,456,771
수도광열비	24,089,420	48,100,899	18,739,854	31,097,204
세금과공과금	211,412,011	399,108,352	243,238,059	487,866,646
감가상각비	617,780,410	1,260,641,760	616,475,535	1,256,579,140
지급임차료	12,840,368	33,256,119	57,085,951	82,450,028
수선비	-	-	119,091	119,091
보험료	102,496,603	196,557,952	168,097,714	257,235,781
차량유지비	19,229,660	40,551,344	31,845,049	67,550,479
경상연구개발비	1,475,017,641	2,958,716,945	2,069,747,862	4,501,265,039
운반비	2,911,993	20,274,885	1,621,434	3,648,544
교육훈련비	54,632,002	59,708,602	3,020,000	17,098,529
도서인쇄비	993,161	5,291,035	7,254,529	12,847,590
회의비	-	-	-	10,387,110
소모품비	30,527,791	67,402,717	45,615,556	81,489,101
지급수수료	556,298,467	1,143,029,394	945,246,452	1,566,353,661
광고선전비	32,707,588	58,578,444	38,993,763	52,729,208
대손상각비(환입)	(4,260,818)	(25,288,434)	848,876,946	848,876,946
건물관리비	1,622,324	5,685,810	3,654,979	6,253,016
무형자산상각비	566,590,036	1,128,501,412	338,347,239	659,086,211
해외시장개척비	246,968,566	440,382,005	448,485,296	821,814,072
재료비	543,100,973	950,765,025	696,445,455	906,727,133
상품구입비	-	-	-	8,118,000
외주용역비	654,351,664	2,029,223,000	991,974,662	1,463,141,105
주식보상비용	475,831,059	870,035,073	238,289,091	311,742,902
복구충당부채환입액	-	-	(9,686,125)	(9,686,125)
합 계	8,640,110,357	18,556,043,062	11,618,716,336	21,414,332,676

22. 종업원급여

(1) 당반기와 전반기 중 비용으로 인식된 종업원급여의 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여및상여(*)	3,630,801,079	8,083,475,663	4,546,599,580	9,916,724,352
퇴직급여	384,579,516	775,159,552	464,182,756	928,365,512
복리후생비	279,887,253	555,718,943	340,070,017	708,062,698
주식보상비용	475,831,059	870,035,073	238,289,091	311,742,902
합 계	4,771,098,907	10,284,389,231	5,589,141,444	11,864,895,464

(*) 경상연구개발비로 분류된 급여가 포함되어 있습니다.

(2) 당반기말과 전기말 현재 순확정급여부채와 기타장기종업원급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	4,099,743,692	3,817,432,003
사외적립자산의 공정가치	(407,267,212)	(388,811,854)
순확정급여부채	3,692,476,480	3,428,620,149
기타장기종업원급여부채	538,369,179	448,667,937

(3) 당반기와 전반기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기	전반기
기초금액	3,817,432,003	3,296,641,258
당기근무원가	729,130,954	864,485,054
이자원가	64,483,956	63,880,458
퇴직금 지급	(404,318,397)	(486,113,262)
연결범위변동	(106,984,824)	-
반기말금액	4,099,743,692	3,738,893,508

(4) 당반기와 전반기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기	전반기
기초금액	388,811,854	-
이자수익	18,455,358	-
반기말금액	407,267,212	-

23. 기타수익 및 기타비용

당반기와 전반기 중 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익:				
유형자산처분이익	38,727,273	38,727,273	-	1,069,661
종속기업투자주식처분이익	-	147,029,827	422,972,715	2,043,521,394
관계기업투자주식처분이익	-	-	-	13,027,882
잡이익	53,469,059	75,637,852	4,916,085	6,466,474
합 계	92,196,332	261,394,952	427,888,800	2,064,085,411
기타비용:				
유형자산처분손실	384,088	384,088	-	329,667
관계기업투자주식처분손실	-	23,866,362	-	-
잡손실	(6,745,022)	14,653,518	81,741,035	102,599,980
합 계	(6,360,934)	38,903,968	81,741,035	102,929,647

24. 금융수익 및 금융비용

당반기와 전반기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익:				
이자수익	31,840,915	70,367,832	89,598,042	148,313,766
외환차익	8,700,733	13,916,979	42,067,827	54,349,272
외화환산이익	(14,527,737)	14,029,706	120,848,524	121,239,199
파생상품평가이익	-	-	11,260,307	11,260,307
합 계	26,013,911	98,314,517	263,774,700	335,162,544
금융비용:				
이자비용	393,670,486	761,985,397	1,638,917,473	2,965,227,433
외환차손	18,185,828	42,200,747	11,865,734	21,475,872
외화환산손실	14,998,105	33,077,883	308,796	308,796
매출채권처분손실	-	-	-	1,269,141
파생상품평가손실	-	-	25,261,589,669	25,261,589,669
합 계	426,854,419	837,264,027	26,912,681,672	28,249,870,911

25. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당반기 및 전반기 예상평균연간유효법인세율은 법인세비용차감전 순손실로 인하여 산정하지 않았습니다.

26. 금융상품의 범주별 분류

(1) 당반기말과 전기말 현재 금융자산의 구분내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 원)				
구 분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	1,775,181,914	-	-	1,775,181,914
장단기금융상품	3,478,742,451	-	-	3,478,742,451
매출채권 및 기타채권	6,549,092,114	-	-	6,549,092,114
장기투자자산	-	4,341,557,940	1,000,000,850	5,341,558,790
합 계	11,803,016,479	4,341,557,940	1,000,000,850	17,144,575,269

② 전기말

(단위: 원)				
구 분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합 계
현금및현금성자산	3,163,414,753	-	-	3,163,414,753
장단기금융상품	3,476,942,451	-	-	3,476,942,451
매출채권 및 기타채권	10,672,107,999	-	-	10,672,107,999
장기투자자산	-	4,341,557,940	1,000,000,850	5,341,558,790
합 계	17,312,465,203	4,341,557,940	1,000,000,850	22,654,023,993

(2) 당반기말과 전기말 현재 금융부채의 구분내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 원)	
구 분	상각후원가 측정 금융부채
매입채무 및 기타금융부채(*)	6,500,651,940
단기차입금	23,906,801,900
유동성장기차입금	2,000,000,000
장기차입금	10,400,000,000
합 계	42,807,453,840

(*) 당반기말 현재 종업원급여 관련 부채 989,085,076원이 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 원)	
구 분	상각후원가 측정 금융부채
매입채무 및 기타금융부채(*)	8,979,878,098
단기차입금	21,773,851,900
유동성장기차입금	1,000,000,000
장기차입금	10,400,000,000
합 계	42,153,729,998

(*) 전기말 현재 종업원급여 관련 부채 1,352,054,768원이 포함되어 있습니다.

(3) 당반기와 전반기 중 금융자산 및 금융부채의 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
상각후원가 측정 금융자산:				
이자수익	31,840,915	70,367,832	89,598,042	148,313,766
대손상각비(환입)	4,260,818	25,288,434	(848,876,946)	(848,876,946)
외환차이	(52,923,515)	(43,898,408)	123,235,130	130,033,676
매출채권처분손실	-	-	-	(1,269,141)
소 계	(16,821,782)	51,757,858	(636,043,774)	(571,798,645)
당기손익-공정가치 측정 금융부채:				
파생상품평가이익	-	-	11,260,307	11,260,307
파생상품평가손실	-	-	(25,261,589,669)	(25,261,589,669)
소 계	-	-	(25,250,329,362)	(25,250,329,362)
상각후원가 측정 금융부채:				
이자비용(*)	(385,382,455)	(744,633,466)	(1,635,346,828)	(2,958,002,057)
외환차이	18,574,159	1,228,044	(3,206,800)	(6,943,364)
소 계	(366,808,296)	(743,405,422)	(1,638,553,628)	(2,964,945,421)
합 계	(383,630,078)	(691,647,564)	(27,524,926,764)	(28,787,073,428)

(*) 복구충당부채에 대한 이자비용은 제외되어 있으며 리스부채에서 발생한 이자비용은 80,800,494원 (전반기: 102,460,935원) 입니다.

(4) 공정가치

공정가치는 다음과 같이 가치평가방법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

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

공정가치 서열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 원)					
구 분	장부금액	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:					
장기투자자산	5,341,558,790	-	-	5,341,558,790	5,341,558,790
공정가치로 측정되지 않는 금융자산(*1):					
현금및현금성자산	1,775,181,914	-	-	-	-
장단기금융상품	3,478,742,451	-	-	-	-
매출채권 및 기타채권	6,549,092,114	-	-	-	-
소 계	11,803,016,479	-	-	-	-
금융자산 합계	17,144,575,269	-	-	5,341,558,790	5,341,558,790
공정가치로 측정되지 않는 금융부채(*1):					
매입채무 및 기타금융부채(*2)	6,500,651,940	-	-	-	-
차입금	36,306,801,900	-	-	-	-
금융부채 합계	42,807,453,840	-	-	-	-

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적 근사치에 해당하여 공정가치를 공시하지 않았습니다.

(*2) 당반기말 현재 종업원급여 관련 부채 989,085,076원이 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 원)					
구 분	장부금액	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:					
장기투자자산	5,341,558,790	-	-	5,341,558,790	5,341,558,790
공정가치로 측정되지 않는 금융자산(*1):					
현금및현금성자산	3,163,414,753	-	-	-	-
장단기금융상품	3,476,942,451	-	-	-	-
매출채권 및 기타채권	10,672,107,999	-	-	-	-
소 계	17,312,465,203	-	-	-	-
금융자산 합계	22,654,023,993	-	-	5,341,558,790	5,341,558,790
공정가치로 측정되지 않는 금융부채(*1):					
매입채무 및 기타금융부채(*2)	8,979,878,098	-	-	-	-
차입금	33,173,851,900	-	-	-	-
금융부채 합계	42,153,729,998	-	-	-	-

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적 근사치에 해당하여 공정가치를 공시하지 않았습니다.

(*2) 전기말 현재 종업원급여 관련 부채 1,352,054,768원이 포함되어 있습니다.

③ 가치평가기법

당반기말 현재 연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치, 공시되는 공정가치에 대해 다음의 가치평가기법을 사용하고 있습니다.

(단위: 원)					
구 분	수 준	당반기말	전기말	평가기법	투입변수
당기손익-공정가치 측정 금융자산:					
장기투자자산	수준 3	4,341,557,940	4,341,557,940	이항모형	기초주가, 주가변동성
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산:					
장기투자자산	수준 3	1,000,000,850	1,000,000,850	(*)	-

(*) 연결실체가 보유한 해당 투자자산은 활성거래시장이 존재하지 않으며, 미래 현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료가 되는 정보가 부족하여 공정가치 측정치의 범위가 넓은 것으로 판단되어 취득 시 거래가격이 공정가치의 최선의 추정치로 반영되어 있습니다.

④ 당반기 중 수준 1, 수준 2 및 수준 3 간의 대체 및 수준 3 공정가치 측정으로 분류되는 금융자산의 당반기 중 변동내역은 없습니다.

27. 특수관계자 거래

(1) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말	전기말
관계기업	상해반기정보과학기술유한회사 (주)레브모빌리티 (주)에티포스	상해반기정보과학기술유한회사 (주)레브모빌리티 (주)그리고(*) (주)에티포스
기타특수관계자	펜타시큐리티(주) 펜타시스템테크놀러지(주) 펜타링크(주) Penta Security K.K. 연결실체의 임원 등	펜타시큐리티(주) 펜타시스템테크놀러지(주) 펜타링크(주) Penta Security K.K. 연결실체의 임원 등

(*) 당반기 중 지분을 전부 매각하여 특수관계자에서 제외되었습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	특수관계자명	거래내용	당반기	전반기
관계기업	상해반기정보과학기술유한회사	매출 등	293,215,076	318,566,400
		매입 등	394,138,918	649,296,500
		고정자산 취득	428,089,000	429,965,000
	(주)레브모빌리티	매입 등	640,311,637	-
	(주)에티포스	매출 등	80,945,427	28,364,153
		매입 등	44,600,000	50,000,000
기타특수관계자	펜타시큐리티(주)	매입 등	284,662,310	143,932,104
	펜타링크(주)	매입 등	867,800	1,237,927
	Penta Security K.K.	매입 등	128,929,195	99,626,446
합 계			2,295,759,363	1,720,988,530

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

① 당반기말

(단위: 원)					
구 분	특수관계자명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타금융부채
관계기업	상해반기정보과기술유한회사	151,328,000	-	111,604,400	-
	(주)레브모빌리티	-	-	-	681,604,245
	(주)에티포스	53,900,000	711,075,838	47,722,000	-
기타특수관계자	펜타시큐리티㈜	-	1,769,117	217,524,999	9,062,100,000
	Penta Security K.K.	-	-	-	218,141,496
합 계		205,228,000	712,844,955	376,851,399	9,961,845,741

② 전기말

(단위: 원)					
구 분	특수관계자명	채 권		채 무	
		매출채권	기타채권	매입채무	기타금융부채
관계기업	상해반기정보과기술유한회사	24,114,600	-	-	-
	(주)레브모빌리티	-	-	-	419,789,170
	(주)에티포스	3,850,000	1,904,126,120	1,584,000	11,000,000
기타특수관계자	펜타시큐리티㈜	-	1,769,117	124,905,001	6,652,200,000
	Penta Security K.K.	-	-	-	92,514,169
	연결실체의 임원	-	-	-	767,050,000
합 계		27,964,600	1,905,895,237	126,489,001	7,942,553,339

(4) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	특수관계자명	거래내용	당반기	전반기
관계기업	㈜에티포스	자금 회수	1,200,000,000	-
기타특수관계자	펜타시큐리티㈜	자금 차입	3,100,000,000	1,150,000,000
		자금 상환	700,000,000	350,000,000
	연결실체의 임원	자금 상환	752,600,000	-

(5) 특수관계자로부터 제공받은 지급보증 및 담보 내역

당반기말 현재 연결실체가 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
보증처	보증한도	실행금액	보증내용
대표이사	135,264,000	112,720,000	기업은행 차입금 지급보증
대표이사	3,600,000,000	2,250,000,000	우리은행 차입금 지급보증
대표이사	7,155,326,592	6,150,000,000	(*)
대표이사	1,000,000,000	1,000,000,000	㈜데이터맥스 차입금 연대보증

(*) 펜타시큐리티㈜ 차입금 관련하여 대표이사가 보유하는 펜타시큐리티㈜ 주식에 대해 질권을 설정하였습니다.

(6) 당반기말 현재 연결실체가 특수관계자를 위해 제공하고 있는 지급보증 내역은 없습니다.

(7) 주요 경영진에 대한 보상내역

당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기	전반기
단기급여	491,333,320	521,799,988
퇴직급여	28,788,993	45,120,699
주식보상비용	148,122,352	31,058,558
합 계	668,244,665	597,979,245

주요 경영진은 지배기업의 기업활동의 계획 · 운영 · 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가지고 있는 등기임원입니다.

28. 우발부채 및 약정사항

(1) 담보제공자산

당반기말 현재 연결실체의 차입금 등과 관련하여 담보로 제공한 연결실체 소유 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
담보제공자산			채권최고액	관련 채무/보증금액		담보권자
계정과목	내역	장부금액		계정과목	금액	
단기금융상품	정기예금	2,571,060,423	2,568,400,000	단기차입금	2,440,000,000	우리은행
단기금융상품	정기예금	899,582,028	898,900,000	단기차입금	854,000,000	우리은행
유형자산	토지	12,135,647,875	16,800,000,000	단기차입금	10,700,000,000	1순위: 기업은행
유형자산	건물	6,220,899,246		장기차입금(*)	2,250,000,000	2순위: 우리은행
장기투자자산	투자주식	4,341,557,940	2,160,000,000	단기차입금	1,600,000,000	펜타시큐리티㈜

(*) 유동성장기차입금 1,000,000,000원이 포함되어 있습니다.

(2) 타인으로부터 제공받은 지급보증내역

당반기말 현재 연결실체가 특수관계자가 아닌 타인으로부터 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
보증내역	제공자	보증금액
차입금보증	기술보증기금(*)	6,800,081,900
이행지급보증 등	서울보증보험	3,566,925,350
합계		10,367,007,250

(*) 보증실행일로부터 5년간 보증금액의 10%(최대 5억원) 내에서 지배기업의 보통주또는 우선주로 차입금 상환을 요구할 수 있습니다.

(3) 기타 특수관계자로부터 제공받은 지급보증은 존재합니다(주석 27 참조).

(4) 당반기말 현재 연결실체가 금융기관과 맺고 있는 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
금융기관명	내 용	약정 한도	실행금액
기업은행	시설자금대출	2,700,000,000	2,700,000,000
	시설자금대출	3,300,000,000	3,300,000,000
	시설자금대출	2,032,720,000	2,032,720,000
	운영자금대출	300,000,000	-
	운영자금대출	960,000,000	480,000,000
	운영자금대출	2,000,000,000	2,000,000,000
	운영자금대출	6,500,000,000	4,700,081,900
	운영자금대출	2,300,000,000	2,300,000,000
우리은행	운영자금대출	2,440,000,000	2,440,000,000
	운영자금대출	854,000,000	854,000,000
	운영자금대출	200,000,000	200,000,000
	운영자금대출	3,000,000,000	2,250,000,000
중소벤처기업진흥공단	운영자금대출	2,000,000,000	2,000,000,000
	운영자금대출	1,000,000,000	1,000,000,000
합 계		29,586,720,000	26,256,801,900

(5) 당반기말 현재 연결실체가 피고로 계류 중인 주요 소송사건은 없습니다.

29. 현금흐름표

(1) 당반기와 전반기의 영업활동 중 수익·비용의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기	전반기
대손상각비(환입)	(25,288,434)	848,876,946
유형자산처분손실	384,088	329,667
감가상각비	1,260,641,760	1,256,579,140
무형자산상각비	1,128,501,412	659,086,211
이자비용	761,985,397	2,965,227,433
관계기업투자주식처분손실	23,866,362	-
외화환산손실	33,077,883	308,796
파생상품평가손실	-	25,261,589,669
퇴직급여	775,159,552	928,365,512
기타비용	89,785,893	173,457,710
주식보상비용	870,035,073	311,742,902
법인세비용	58,790,250	-
지분법손실	461,464,073	427,893,675
이자수익	(70,367,832)	(148,313,766)
외화환산이익	(14,029,706)	(121,239,199)
유형자산처분이익	(38,727,273)	(1,069,661)
종속기업투자주식처분이익	(147,029,827)	(2,043,521,394)
관계기업투자주식처분이익	-	(13,027,882)
파생상품평가이익	-	(11,260,307)
복구충당부채환입액	-	(9,686,125)
지분법이익	(24,853,325)	(28,975,364)
잡이익	(1,158,748)	-
합 계	5,142,236,598	30,456,363,963

(2) 당반기와 전반기의 영업활동 중 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기	전반기
매출채권의 감소	2,308,263,793	5,951,794,169
미수금의 감소(증가)	758,051,612	(76,519,082)
계약자산의 감소(증가)	265,422,480	(925,078,702)
선급금의 감소(증가)	(11,629,179)	728,826,191
선급비용의 감소	207,727,724	34,738,406
장기선급비용의 증가	(11,584,670)	-
재고자산의 증가	-	(24,197,540)
부가세대급금의 감소(증가)	111,628,391	(10,240,096)
매입채무의 감소	(1,492,542,581)	(1,480,428,696)
미지급금의 증가(감소)	14,769,889	(1,369,167,234)
장기미지급금의 증가	-	12,320,633
예수금의 감소	(136,912,127)	(64,756,553)
선수금의 증가	190,468,818	20,759,790
계약부채의 증가	16,987	199,508,038
부가세예수금의 증가	227,359,446	20,900,000
미지급비용의 감소	(979,834,746)	(184,219,673)
퇴직금의 지급	(404,318,397)	(486,113,262)
합 계	1,046,887,440	2,348,126,389

(3) 당반기와 전반기 중 유동성 대체를 제외한 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당반기	전반기
차입원가자본화 인식	-	375,422,959
유형자산 취득 부채 변동	(2,410,908)	2,600,541
무형자산 취득 부채 변동	447,980,135	(3,686,482,392)

(4) 당반기와 전반기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 원)						
구 분	기 초	현금흐름	비현금 변동			반기말
			신규리스 및 해지	환율변동효과	연결범위 변동	
차입금	33,173,851,900	3,147,400,000	-	-	(14,450,000)	36,306,801,900
리스부채	1,925,753,129	(656,107,007)	139,060,947	(4,073,533)	-	1,404,633,536
합 계	35,099,605,029	2,491,292,993	139,060,947	(4,073,533)	(14,450,000)	37,711,435,436

② 전반기

(단위: 원)							
구 분	기 초	현금흐름	비현금 변동				반기말
			신규리스 및 해지	보통주 전환	평가손익 등	연결범위 변동	
상환전환우선주	81,400,075,491	12,449,747,050	-	(276,546,412)	27,900,729,864	-	121,474,005,993
단기차입금	26,565,020,000	1,448,081,900	-	-	-	(400,000,000)	27,613,101,900
리스부채	2,458,975,238	(711,263,877)	540,769,000	-	-	(93,386,390)	2,195,093,971
합 계	110,424,070,729	13,186,565,073	540,769,000	(276,546,412)	27,900,729,864	(493,386,390)	151,282,201,864

30. 보고기간 후 사건

(1) 지배기업은 보고기간 이후인 2025년 7월 15일자로 코스닥시장에 상장하였으며, 보통주 1,442,000주(공모가 22,000원)를 발행하여 31,724백만원을 유상증자하였습니다. 상장 후 총 발행주식수는 9,569,672주(보통주)입니다.

(2) 2025년 7월 4일 지배기업의 대표이사가 보유한 지배기업의 주식 243,879주를 지배기업에 무상증여하였습니다.