

목 차

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

주식회사 웅진씽크빅

요 약 반 기 재 무 제 표 에 대 한
검 토 보 고 서

제 18 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

제 17 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

삼일회계법인

반기재무제표 검토보고서

주식회사 웅진씽크빅

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 웅진씽크빅(이하 "회사")의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2024년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2024년과 2023년 6월 30일로 종료되는 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보와 기타의 선별적 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인인 책임

본인의 책임은 상기 요약반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 요약반기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 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 아니합니다.

검토결론

본인의 검토결과 상기 요약반기재무제표가 중요성의 관점에서 한국채택국제회계기준 제 1034호(중간재무보고)에 따라 작성되지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2024년 3월 21일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 윤 훈 수

2024년 8월 12일

이 검토보고서는 검토보고서일(2024년 8월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)반기재무제표

주식회사 웅진씽크빅

제 18 기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

제 17 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 웅진씽크빅 대표이사 이봉주

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 파주시 회동길 20
(전 화) 031-956-7000

반기재무상태표

제 18(당)기 반기말 2024년 6월 30일 현재

제 17(전)기 기말 2023년 12월 31일 현재

주식회사 웅진씽크빅

(단위 : 원)

과목	주석	제 18(당)기 반기말	제 17(전)기 기말
자 산			
유동자산		276,614,711,623	300,534,276,363
현금및현금성자산	4,7	15,767,317,857	29,477,927,698
매출채권및기타채권	6,7	135,081,551,981	129,563,015,310
기타금융자산	7	-	1,000,000,000
재고자산	8	31,410,237,118	40,496,179,215
기타자산	9	94,355,604,667	99,997,154,140
비유동자산		336,699,530,039	333,520,279,066
매출채권및기타채권	6,7	32,494,911,711	26,563,263,499
종속기업,관계기업투자	10,11	80,309,089,203	80,309,089,203
기타금융자산	7	18,289,821,155	18,294,015,735
유형자산	12,30	47,235,649,054	49,777,810,488
사용권자산	13	39,389,259,210	43,521,857,111
투자부동산	14	7,446,135,543	7,471,473,122
무형자산	15	53,225,484,651	54,177,416,922
기타자산	9	32,040,474,798	26,215,165,637
이연법인세자산	27	26,268,704,714	27,063,881,112
순확정급여자산	20	-	126,306,237
자 산 총 계		613,314,241,662	634,054,555,429
부 채			
유동부채		236,403,637,967	254,369,959,141
매입채무및기타채무	7,16	34,382,454,484	47,387,334,021
단기차입금	7,17,30	60,000,000,000	60,000,000,000
리스부채	7,13	23,097,825,989	23,605,070,074
충당부채	18	3,439,807,405	3,414,819,224
당기법인세부채	27	42,273,364	144,857,311
기타부채	19	115,441,276,725	119,817,878,511
비유동부채		21,518,898,415	25,324,836,344
매입채무및기타채무	7,16	2,534,010,958	2,749,185,876
충당부채	18	1,314,184,885	1,450,221,809
리스부채	7,13	17,583,501,718	21,125,428,659
순확정급여부채	20	87,200,854	-
부 채 총 계		257,922,536,382	279,694,795,485
자 본			

자본금	1,21	58,700,796,000	58,700,796,000
자본잉여금	21	174,710,192,372	172,810,811,254
기타포괄손익누계액	21	(1,016,701,718)	(1,016,701,718)
기타자본구성요소	21,22	(59,472,624,912)	(57,595,529,713)
이익잉여금	21	182,470,043,538	181,460,384,121
자 본 총 계		355,391,705,280	354,359,759,944
부 채 및 자 본 총 계		613,314,241,662	634,054,555,429

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제18(당)기 반기 2024년 1월 1일 부터 2024년 6월 30일까지

제17(전)기 반기 2023년 1월 1일 부터 2023년 6월 30일까지

주식회사 웅진씽크빅

(단위 : 원)

과목	주석	제 18(당)기 반기		제 17(전)기 반기	
		3개월	누적	3개월	누적
매출액	23	166,281,815,166	337,342,734,664	171,714,109,263	351,689,102,834
매출원가	24	(61,227,111,016)	(127,485,595,625)	(65,976,031,569)	(139,536,979,752)
매출총이익		105,054,704,150	209,857,139,039	105,738,077,694	212,152,123,082
판매비와관리비	24	(98,394,326,710)	(205,025,772,327)	(100,313,336,134)	(210,655,506,022)
영업이익		6,660,377,440	4,831,366,712	5,424,741,560	1,496,617,060
기타수익	7,25	297,978,821	735,635,248	2,329,380,153	2,789,685,708
기타비용	7,25	(1,140,193,044)	(1,858,395,988)	(186,729,974)	(877,786,166)
금융수익	7,26	219,403,154	463,150,438	422,367,844	760,234,338
금융비용	7,26	(1,206,732,878)	(2,466,206,357)	(845,231,660)	(1,885,043,983)
법인세비용차감전순이익		4,830,833,493	1,705,550,053	7,144,527,923	2,283,706,957
법인세비용	27	(993,411,726)	(851,107,313)	(1,011,273,060)	(253,128,315)
반기순이익		3,837,421,767	854,442,740	6,133,254,863	2,030,578,642
기타포괄손익		(83,076,627)	155,216,677	534,868,159	(117,378,861)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		(83,076,627)	155,216,677	534,868,159	(117,378,861)
확정급여제도의 재측정요소	20	(83,076,627)	155,216,677	534,868,159	(117,378,861)
총포괄이익		3,754,345,140	1,009,659,417	6,668,123,022	1,913,199,781
주당이익	28				
기본및희석주당이익		34	8	54	18

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 18(당)기 반기 2024년 1월 1일 부터 2024년 6월 30일까지

제 17(전)기 반기 2023년 1월 1일 부터 2023년 6월 30일까지

주식회사 웅진씽크빅

(단위 : 원)

과 목	자본					
	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	기타자본 구성요소	이 익 잉여금	총 계
2023.01.01(전기초)	58,700,796,000	172,810,811,254	(1,016,701,718)	(57,595,529,713)	225,097,572,122	397,996,947,945
총포괄손익:						
반기순이익	-	-	-	-	2,030,578,642	2,030,578,642
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(117,378,861)	(117,378,861)
자본에 직접 반영된 주주와의 거래 등:						
배당	-	-	-	-	(7,887,816,230)	(7,887,816,230)
주식보상원가의 인식	-	-	-	30,930,527	-	30,930,527
2023.06.30(전반기말)	58,700,796,000	172,810,811,254	(1,016,701,718)	(57,564,599,186)	219,122,955,673	392,053,262,023
2024.1.1(당기초)	58,700,796,000	172,810,811,254	(1,016,701,718)	(57,595,529,713)	181,460,384,121	354,359,759,944
총포괄손익						
반기순이익	-	-	-	-	854,442,740	854,442,740
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	155,216,677	155,216,677
자본에 직접 반영된 주주와의 거래 등						
주식보상원가의 인식	-	-	-	22,285,919	-	22,285,919
주식선택권의 소멸	-	1,899,381,118	-	(1,899,381,118)	-	-
2024.6.30(당반기말)	58,700,796,000	174,710,192,372	(1,016,701,718)	(59,472,624,912)	182,470,043,538	355,391,705,280

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

반 기 현 금 흐 름 표

제 18(당)기 반기 2024년 1월 1일 부터 2024년 6월 30일까지

제 17(전)기 반기 2023년 1월 1일 부터 2023년 6월 30일까지

주식회사 웅진씽크빅

(단위 : 원)

과 목	주석	제 18(당)기 반기	제 17(전)기 반기
영업활동으로 인한 현금흐름		18,881,165,417	41,846,647,196
영업에서 창출된 현금흐름	29	19,080,692,017	42,390,813,046
법인세의 납부		(199,526,600)	(544,165,850)
투자활동으로 인한 현금흐름		(13,977,343,837)	(5,389,589,454)
단기대여금의 회수		526,847,610	10,000,000
장기대여금의 회수		-	483,674,650
임차보증금의 회수		2,665,034,760	1,619,498,680
유형자산의 처분		48,849,478	86,327,317
무형자산의 처분		144,206,000	-
정부보조금의 수취		424,457,326	85,925,016
단기금융상품의 감소		1,000,000,000	26,952,679,454
장기대여금의 증가		(5,457,609,440)	(476,436,440)
임차보증금의 증가		(1,009,718,000)	(2,201,729,370)
유형자산의 취득		(2,254,526,282)	(7,248,017,806)
무형자산의 취득		(9,815,298,056)	(16,349,375,763)
단기금융상품의 증가		-	(7,968,476,714)
사용권자산의 취득		(597,304,788)	(1,291,916,724)
이자의 수취		347,717,555	908,258,246
재무활동으로 인한 현금흐름		(18,614,431,421)	(34,525,502,056)
단기차입금의 증가		5,000,000,000	-
유동성리스부채의 상환		(16,179,351,734)	(16,245,795,019)
단기차입금의 상환		(5,000,000,000)	(8,500,000,000)
이자의 지급		(2,435,079,687)	(1,891,890,807)
배당금의 지급		-	(7,887,816,230)
현금및현금성자산의 순증감		(13,710,609,841)	1,931,555,686
기초의 현금및현금성자산	4	29,477,927,698	22,855,924,576
반기말의 현금및현금성자산	4	15,767,317,857	24,787,480,262

"별첨 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다."

주석

제18 기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

제17 기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

주식회사 웅진씽크빅

1. 일반 사항

주식회사 웅진씽크빅(이하 "당사"라 함)은 2007년 5월 1일자로 상장회사인 (주)웅진의 교육문화사업부문 등이 인적분할되어 신설회사로 설립되었으며, 2007년 5월 31일자로 한국거래소가 개설하는 유가증권시장에 재상장되었습니다. 당사는 분할 이후 도서 및 교육출판물의 제조·판매업, 정기간행물(잡지) 발행업, 출판 및 교육서비스 등을 영위하고 있습니다.

당사는 수차례의 증자 등을 통해 당반기말 현재 자본금 및 주요 주주는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
주 주 명	소유주식수(주)	지 분 율(%)	금 액
(주)웅진	67,890,914	58.78	34,502,547
자기주식	2,822,896	2.44	1,434,612
기 타	44,792,175	38.78	22,763,637
합 계	115,505,985	100.00	58,700,796

2. 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

당사의 2024년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 요약반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 중간재무제표는 연차재무제표에 기재되는 사항이 모두 포함되지 않았으므로 전기말 연차재무제표와 함께 이해해야 합니다.

2.1.1 제·개정된 기준서의 내용

1) 당사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

당사는 2024년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야 하는 약정은 보고기간말에 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야 하는 부채가 보고기간말 현재 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험 익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 이 개정내용을 최초로 적용하는 회계연도 내 중간보고기간에는 해당 내용을 공시할 필요가 없다는 경과규정에 따라 중간재무제표에 미치는 영향이 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '가상자산 공시'

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련 정보를 공시하도록 하고 있습니다. 동 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

당사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

요약반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 현금및현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
보유현금	2,000	2,000
요구불예금	15,765,318	29,475,928
합 계	15,767,318	29,477,928

5. 사용이 제한된 금융상품

당반기말과 전기말 현재 사용이 제한되어 있는 금융상품은 없습니다.

6. 매출채권및기타채권

당반기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 상세 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)						
구 분	매출채권	미수금	미수수익	대여금	보증금	합 계
총장부금액	116,791,747	12,898,783	87,350	617,470	31,520,494	161,915,844
차감:대손충당금	(15,705,122)	(11,114,556)	-	-	-	(26,819,678)
현재가치할인차금	(14,614)	-	-	-	-	(14,614)
유동자산 계	101,072,011	1,784,227	87,350	617,470	31,520,494	135,081,552
총장부금액	14,540,059	-	-	6,134,399	12,018,784	32,693,242
차감:대손충당금	(143,727)	-	-	-	-	(143,727)
현재가치할인차금	(54,603)	-	-	-	-	(54,603)
비유동자산 계	14,341,729	-	-	6,134,399	12,018,784	32,494,912

② 전기말

(단위: 천원)						
구 분	매출채권	미수금	미수수익	대여금	보증금	합 계
총장부금액	109,524,275	12,849,202	7,219	730,970	32,152,010	155,263,676
차감:대손충당금	(15,298,204)	(10,389,933)	-	-	-	(25,688,137)
현재가치할인차금	(12,524)	-	-	-	-	(12,524)
유동자산 계	94,213,547	2,459,269	7,219	730,970	32,152,010	129,563,015
총장부금액	12,611,516	-	-	1,090,137	13,042,585	26,744,238
차감:대손충당금	(112,023)	-	-	-	-	(112,023)
현재가치할인차금	(68,952)	-	-	-	-	(68,952)
비유동자산 계	12,430,541	-	-	1,090,137	13,042,585	26,563,263

7. 금융상품의 구분 및 공정가치

(1) 당반기말과 전기말 현재 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위:천원)					
구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	리스부채
<자산>					
유동자산:					
현금및현금성자산	-	-	15,767,318	-	-
매출채권및기타채권(*1)	-	-	135,081,552	-	-
소 계	-	-	150,848,870	-	-
비유동자산:					
매출채권및기타채권(*1)	-	-	32,494,912	-	-
기타금융자산	17,723,450	566,371	-	-	-
소 계	17,723,450	566,371	32,494,912	-	-
합 계	17,723,450	566,371	183,343,782	-	-
<부채>					
유동부채:					
매입채무및기타채무(*2)	-	-	-	34,382,454	-
단기차입금	-	-	-	60,000,000	-
리스부채	-	-	-	-	23,097,826
소 계	-	-	-	94,382,454	23,097,826
비유동부채:					
매입채무및기타채무(*2)	-	-	-	2,534,011	-
리스부채	-	-	-	-	17,583,502
소 계	-	-	-	2,534,011	17,583,502
합 계	-	-	-	96,916,465	40,681,328

(*1) 매출채권및기타채권의 세부내역은 주석6에 기재하였습니다.

(*2) 매입채무및기타채무의 세부내역은 주석16에 기재하였습니다.

② 전기말

(단위:천원)					
구 분	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	리스부채
<자산>					
유동자산:					
현금및현금성자산	-	-	29,477,928	-	-
매출채권및기타채권(*1)	-	-	129,563,015	-	-
기타금융자산	-	-	1,000,000	-	-
소 계	-	-	160,040,943	-	-
비유동자산:					
매출채권및기타채권(*1)	-	-	26,563,263	-	-
기타금융자산	17,727,644	566,371	-	-	-
소 계	17,727,644	566,371	26,563,263	-	-
합 계	17,727,644	566,371	186,604,206	-	-
<부채>					
유동부채:					
매입채무및기타채무(*2)	-	-	-	47,387,334	-
단기차입금	-	-	-	60,000,000	-
리스부채	-	-	-	-	23,605,070
소 계	-	-	-	107,387,334	23,605,070
비유동부채:					
매입채무및기타채무(*2)	-	-	-	2,749,186	-
리스부채	-	-	-	-	21,125,429
소 계	-	-	-	2,749,186	21,125,429
합 계	-	-	-	110,136,520	44,730,499

(*1) 매출채권및기타채권의 세부내역은 주석 6에 기재하였습니다.

(*2) 매입채무및기타채무의 세부내역은 주석 16에 기재하였습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 금융상품의 범주별 순손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분			당반기	전반기
금융자산	상각후원가 측정 금융자산	이자수익	457,343	549,765
		대손상각비	(1,094,238)	(2,271,608)
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측 정금융자산평가손익	(4,195)	28,717
		파생상품평가손익	-	(3,751)
금융부채	상각후원가 측정 금융부채	이자비용(*)	(1,335,484)	(615,676)
		외환차손익	(108,589)	2,721
		외화환산손익	-	28,557
	당기손익-공정가치 측정 금융부채	파생상품평가손익	-	181,753
	리스부채	이자비용(*)	(1,120,720)	(1,265,617)
합 계			(3,205,883)	(3,365,139)

(*) 자본화된 차입원가는 제외되어 있는 금액입니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산 및 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
당기손익-공정가치 측정 금융자산		
지분상품	2,511,854	2,516,048
수익증권	1,000,000	1,000,000
상환전환우선주(*1)	14,211,596	14,211,596
합 계	17,723,450	17,727,644
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산		
지분상품	566,371	566,371
합 계	566,371	566,371

(*1) 관계기업인 (주)구루미와 종속기업인 (주)놀이의발견이 발행한 상환전환우선주를 보유하고 있으며, 관련 약정사항은 주석 31에 기재하였습니다. 당반기말 현재 (주)구루미의 상환전환우선주에 대해 전액 평가손실 인식하고 있습니다.

(4) 당반기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
단기금융상품	-	1,000,000
유동자산 계	-	1,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산	17,723,450	17,727,644
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	566,371	566,371
비유동자산 계	18,289,821	18,294,015

(5) 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
유동항목				
현금및현금성자산	15,767,318	(*)	29,477,928	(*)
매출채권및기타채권	135,081,552	(*)	129,563,015	(*)
기타금융자산	-	(*)	1,000,000	(*)
소 계	150,848,870		160,040,943	
비유동항목				
매출채권및기타채권	32,494,912	(*)	26,563,263	(*)
당기손익-공정가치 측정 금융자산	17,723,450	17,723,450	17,727,644	17,727,644
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	566,371	566,371	566,371	566,371
소 계	50,784,733		44,857,278	
금융자산 계	201,633,603		204,898,221	
금융부채:				
유동항목				
매입채무및기타채무	34,382,454	(*)	47,387,334	(*)
단기차입금	60,000,000	(*)	60,000,000	(*)
리스부채	23,097,826	(*)	23,605,070	(*)
소 계	117,480,280		130,992,404	
비유동항목				
매입채무및기타채무	2,534,011	(*)	2,749,186	(*)
리스부채	17,583,502	(*)	21,125,429	(*)
소 계	20,117,513		23,874,615	
금융부채 계	137,597,793		154,867,019	

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시대상에서 제외하였습니다

(*2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시'에 따라 공정가치 공시대상에서 제외하였습니다.

(6) 공정가치 서열체계

당사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치 측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
수준 2	수준1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측 가능한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측 가능하지 않은 투입변수를 사용하는 평가 기법으로부터 도출되는 공정가치

당반기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
(당반기말)				
금융자산				
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산(*1)(*2)	-	116,319	17,607,131	17,723,450
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(*1)	-	-	566,371	566,371
(전기말)				
금융자산				
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산(*1)(*2)	-	120,513	17,607,131	17,727,644
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(*1)	-	-	566,371	566,371

(*1) 수준 3으로 분류된 일부 항목의 경우, 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

(*2) 수준 2로 분류된 해당 항목의 경우 K-OTC의 보고기간말 종가 금액을 공정가치로 측정하여 사용하고 있습니다.

(7) 당반기와 전반기 중 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	당반기		전반기		
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융부채
기초금액	17,607,131	566,371	4,767,578	566,371	7,915,018
당기손익으로 인식된 손익	-	-	(3,751)	-	(181,753)
반기말금액	17,607,131	566,371	4,763,827	566,371	7,733,265

당반기와 전반기 중 각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동내역은 없습니다.

(8) 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시한 항목과 관련한 평가기법과 투입변수는 공시하지 않습니다.

8. 재고자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실충당금	장부금액	취득원가	평가손실충당금	장부금액
상품	20,493,824	(1,373,249)	19,120,575	26,982,549	(1,246,727)	25,735,822
제품	14,730,667	(2,816,708)	11,913,959	17,313,261	(2,870,101)	14,443,160
재공품	1,119,972	(744,269)	375,703	1,061,433	(744,236)	317,197
합 계	36,344,463	(4,934,226)	31,410,237	45,357,243	(4,861,064)	40,496,179

(2) 당반기와 전반기 중 비용으로 인식한 재고자산 평가손실충당금의 증감은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출원가:				
—재고자산평가손실충당금 증가(감소)	(30,829)	73,162	(443,102)	(511,829)

9. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
선급금	7,995,801	5,108,092
선급비용	86,251,299	94,711,994
반환제품회수권	105,464	176,129
기타유동자산	3,041	939
유동자산 계	94,355,605	99,997,154
장기선급금	1,276,163	1,712,061
장기선급비용	30,576,812	24,315,605
기타비유동자산	187,500	187,500
비유동자산 계	32,040,475	26,215,166

10. 종속기업투자

(1) 당반기말과 전기말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
회사명	소재지	결산월	업종	당반기말			전기말
				지분율(%)(*1)	취득원가	장부금액	장부금액
㈜웅진컴퍼스	대한민국	12월	학원사업 등	80.00	16,000,000	16,000,000	16,000,000
㈜놀이의발견(*2)	대한민국	12월	플랫폼사업	95.83	9,370,303	9,370,303	9,370,303
㈜웅진북센	대한민국	12월	서적 도매 및 보관과 운송업	73.00	55,191,965	46,403,781	46,403,781
합 계					80,562,268	71,774,084	71,774,084

(*1) 지분율 계산시 종속기업의 자기주식은 고려하지 않았습니다.

(*2) 보통주와 우선주를 모두 합산한 의결권 기준 지분율이며, 소유 지분율은 93.75%입니다

(2) 당반기 및 전반기 중 종속기업투자의 변동내역은 없습니다.

11. 관계기업투자

(1) 당반기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
회사명	소재지	결산월	업종	당반기말			전기말
				지분율(%)	취득원가	장부금액	장부금액
(주)배컴(*1)	대한민국	12월	플랫폼사업	60.23	8,535,005	8,535,005	8,535,005

(*1) 당사와 네이버클라우드 주식회사의 양자간 합작투자계약서의 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분		주요 내용
교착상태와 해소방안	(1) 교착상태의 요건	제3자 투자유치 등의 안건이 당사자간 합의나 이사회 또는 주주총회 승인이 이루어지지 않는 경우 교착상태라 함
	(2) 교착상태의 통지	교착상태 발생 시 어느 일방 당사자는 교착상태통지를 상대방에게 송부하여 주주간 협의를 요청할 수 있음
	(3) 협의 결렬 시 해소방안	1) 당사의 콜옵션 당사는 네이버클라우드가 소유하고 있는 회사 주식 전부에 콜옵션을 행사하여 공정시장가격으로 매도할 것을 네이버클라우드에 청구할 수 있음 2) 네이버클라우드의 풋옵션 네이버클라우드는 네이버클라우드가 소유하고 있는 회사 주식 전부에 풋옵션을 행사하여 공정시장가격으로 매수 할 것을 당사에 청구할 수 있음

(2) 당반기 및 전반기 중 관계기업투자의 변동내역은 없습니다.

12. 유형자산

(1) 당반기와 전반기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)						
구 분	기초금액	취득액	처분 및 폐기	감가상각비	기타증감액	반기말금액
토지	7,874,317	-	-	-	-	7,874,317
건물	16,903,458	-	-	(375,598)	-	16,527,860
차량운반구	1	-	-	-	-	1
비품(*1)	15,554,784	1,262,253	(63,734)	(2,992,821)	1,040,500	14,800,982
렌탈자산(*2)	212,145	-	(617)	(65,711)	453	146,270
건설중인자산(*3)	484,207	1,183,861	-	-	(1,504,838)	163,230
임차자산	8,748,898	-	(128,422)	(1,894,120)	996,633	7,722,989
합 계	49,777,810	2,446,114	(192,773)	(5,328,250)	532,748	47,235,649

(*1) 비품의 기타증감액은 재고자산에서 532,295천원, 건설중인자산에서 508,205천원 대체한 금액입니다.

(*2) 렌탈자산의 기타증감액은 재고자산에서 453천원 대체한 금액입니다.

(*3) 건설중인자산의 기타증감액은 임차자산으로 996,633천원, 비품으로 508,205천원 대체한 금액입니다.

② 전반기

(단위: 천원)						
구 분	기초금액	취득액	처분 및 폐기	감가상각비	기타증감액	반기말금액
토지	7,874,317	-	-	-	-	7,874,317
건물	17,654,654	-	-	(375,598)	-	17,279,056
차량운반구	1	-	-	-	-	1
비품(*1)	15,040,930	2,410,185	(182,848)	(2,734,642)	903,724	15,437,349
렌탈자산(*2)	376,856	-	(7,794)	(152,304)	152,840	369,598
건설중인자산(*3)	204,749	4,388,569	-	-	(3,328,980)	1,264,338
임차자산	7,096,159	13,091	(6,740)	(1,842,658)	3,058,745	8,318,597
합 계	48,247,666	6,811,845	(197,382)	(5,105,202)	786,329	50,543,256

(*1) 비품의 기타증감액은 재고자산에서 548,062천원, 건설중인자산에서 259,219천원, 렌탈자산에서 96,442천원 대체한 금액입니다.

(*2) 렌탈자산의 기타증감액은 재고자산에서 249,282천원 대체되었고 비품으로 96,442천원 대체한 금액입니다.

(*3) 건설중인자산의 기타증감액은 임차자산으로 3,058,745천원, 비품으로 259,219천원, 수선비로 11,016천원 대체한 금액입니다.

13. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당반기와 전반기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)					
구 분	기초금액	증가(취득&갱신)	감가상각비	기타(중도해지 등)	반기말금액
건물	42,964,026	13,119,100	(16,768,019)	(639,125)	38,675,982
차량운반구	170,601	366,262	(69,793)	(45,924)	421,146
기타	387,230	60,362	(155,461)	-	292,131
합 계	43,521,857	13,545,724	(16,993,273)	(685,049)	39,389,259

② 전반기

(단위: 천원)					
구 분	기초금액	증가(취득&갱신)	감가상각비	기타(중도해지 등)	반기말금액
건물	42,337,902	25,391,507	(18,351,953)	(283,097)	49,094,359
차량운반구	239,887	164,578	(52,470)	(135,651)	216,344
기타	38,000	456,000	(110,960)	-	383,040
합 계	42,615,789	26,012,085	(18,515,383)	(418,748)	49,693,743

(2) 당반기와 전반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당반기	전반기
기초금액	44,730,499	42,218,064
증가(취득&갱신)	12,853,405	24,443,254
이자비용	1,120,720	1,265,617
지급	(17,300,071)	(17,511,412)
기타(리스변경 등)	(723,225)	(415,804)
반기말금액	40,681,328	49,999,719

(3) 당반기와 전반기 중 소액자산 리스에서 발생한 비용은 1,835,818천원 및 1,743,090천원입니다.

(4) 당반기말과 전기말 현재 리스부채의 할인 전 만기분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당반기말	전기말
3개월 이하	7,718,248	7,813,355
3개월초과 1년이하	15,902,790	16,353,652
1년초과 5년내	19,699,777	23,739,899
합 계	43,320,815	47,906,906

(5) 당반기와 전반기 중 리스이용과 관련하여 발생한 총현금유출액은 19,733,195천원및 20,546,419천원입니다.

(6) 당반기와 전반기 중 리스제공자로서 운용리스에서 발생한 수익은 91,855천원 및 104,291천원입니다.

14. 투자부동산

(1) 당반기와 전반기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)			
구 분	기초금액	감가상각비	반기말금액
토지	6,609,995	-	6,609,995
건물	861,478	(25,338)	836,140
합 계	7,471,473	(25,338)	7,446,135

② 전반기

(단위: 천원)			
구 분	기초금액	감가상각비	반기말금액
토지	6,609,995	-	6,609,995
건물	912,153	(25,337)	886,816
합 계	7,522,148	(25,337)	7,496,811

(2) 당반기말 현재 투자부동산의 장부금액과 공정가치 차이는 유의적이지 않습니다.

15. 무형자산

(1) 당반기와 전반기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)						
구 분	기초금액	취득액(*1)	처분액	상각비	기타증감액	반기말금액
산업재산권	245,311	-	-	(41,233)	51,882	255,960
개발비	22,454,642	-	-	(3,852,979)	1,777,883	20,379,546
소프트웨어	15,663,048	-	-	(2,718,982)	194,925	13,138,991
시설이용권	4,784,654	-	(176,551)	-	-	4,608,103
저작권	7,368,401	1,328,422	-	(2,737,071)	-	5,959,752
기타무형자산	997,758	-	-	(399,102)	-	598,656
개발중인무형자산(*1)	2,663,603	7,417,947	-	-	(1,797,073)	8,284,477
합 계	54,177,417	8,746,369	(176,551)	(9,749,367)	227,617	53,225,485

(*1) 당반기 개발중인무형자산의 취득액 중 90,090천원은 자본화된 차입원가입니다.

② 전반기

(단위: 천원)					
구 분	기초금액	취득액	상각비	기타증감액	반기말금액
산업재산권	196,535	-	(32,408)	74,367	238,494
개발비	38,932,858	-	(7,039,748)	4,421,213	36,314,323
소프트웨어	27,068,365	50,800	(3,690,474)	4,335,555	27,764,246
시설이용권	4,838,431	-	-	-	4,838,431
저작권	7,245,852	2,959,468	(2,444,783)	-	7,760,537
기타무형자산	1,795,965	-	(399,103)	-	1,396,862
개발중인무형자산(*1)	6,599,889	11,771,794	-	(8,831,135)	9,540,548
합 계	86,677,895	14,782,062	(13,606,516)	-	87,853,441

(*1) 전반기 개발중인무형자산의 취득액 중 69,822천원은 자본화된 차입원가입니다.

(2) 당반기와 전반기 중 비용으로 인식한 연구개발 관련 지출총액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기	전반기
판매비와관리비	32,439	328,329

(3) 당반기와 전반기 중 적격자산인 무형자산에 대해 자본화된 차입원가는 각각 90,090천원 및 69,822천원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위해 사용된 자본화차입이자율은 4.98% 및 4.97%입니다.

16. 매입채무및기타채무

당반기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
매입채무	4,442,467	3,970,778
미지급금	11,117,950	15,722,149
미지급비용	18,670,037	27,512,407
예수보증금	152,000	182,000
유동부채 계	34,382,454	47,387,334
미지급금	1,934,211	2,020,386
예수보증금	599,800	728,800
비유동부채 계	2,534,011	2,749,186

17. 단기차입금

당반기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
차입처	내 역	이자율(%)	당반기말	전기말
KDB산업은행 외	일반대출	4.40 ~ 4.76	60,000,000	60,000,000

18. 충당부채

당반기와 전반기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)							
구 분	기초금액	설정액	상각액	사용액	반기말금액	유동	비유동
복구충당부채	4,865,041	95,013	21,506	(227,568)	4,753,992	3,439,807	1,314,185

② 전반기

(단위: 천원)							
구 분	기초금액	설정액	상각액	사용액	반기말금액	유동	비유동
복구충당부채	4,704,777	276,914	37,566	(156,325)	4,862,932	3,669,557	1,193,375

19. 기타부채

당반기말과 전기말 현재 기타부채의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
선수금	91,988,925	98,393,003
선수수익	9,228,471	7,443,103
책임이행적립금	9,943,051	9,439,236
예수금	2,698,046	3,107,710
부가세예수금	852,369	729,058
환불부채	730,415	705,769
유동부채 계	115,441,277	119,817,879

20. 순확정급여부채(자산)

(1) 당반기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 당사의 의무로 인하여 발생하는 순확정급여부채(자산)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	44,359,949	45,121,565
사외적립자산의 공정가치	(44,272,748)	(45,247,871)
순확정급여부채(자산)	87,201	(126,306)

(2) 당반기 및 전반기 중 확정급여제도와 관련하여 당사가 인식한 비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
당기근무원가	3,194,556	3,055,786
순확정급여부채(자산)의 순이자	(13,544)	(132,572)
퇴직위로금 등	994,794	693,828
합 계	4,175,806	3,617,042
매출원가	38,161	34,042
판매비와관리비	3,935,840	3,397,094
건설중인자산 대체	201,805	185,906
합 계	4,175,806	3,617,042

21. 자본

(1) 자본금

당반기말과 전기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수	500,000,000주	500,000,000주
1주당 액면금액	500원	500원
발행한 주식의 총수	115,505,985주	115,505,985주
보통주자본금	58,700,796	58,700,796

당사는 전기 이전에 자기주식 이익소각(1,895,607주)을 실시하여 발행 보통주의 액면총액과 보통주자본금이 일치하지 않습니다.

(2) 자본잉여금

당반기말과 전기말 현재 자본잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	171,050,622	171,050,622
기타	3,659,570	1,760,189
합 계	174,710,192	172,810,811

(3) 기타포괄손익누계액

당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	(1,016,702)	(1,016,702)

(4) 이익잉여금

당반기말과 전기말 현재 이익잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
법정적립금	16,303,843	16,303,843
미처분이익잉여금	166,166,201	165,156,541
합 계	182,470,044	181,460,384

(5) 당반기 및 전반기 중 연차배당의 내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)					
주식의 종류	총발행주식수	자기주식수	배당주식수	배당률(액면가 기준)	배당금 합계
보통주	115,505,985주	2,822,896주	112,683,089주	-	-

② 전반기

(단위: 천원)					
주식의 종류	총발행주식수	자기주식수	배당주식수	배당률(액면가 기준)	배당금 합계
보통주	115,505,985주	2,822,896주	112,683,089주	14%	7,887,816

(6) 기타자본구성요소

당반기말과 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당반기말	전기말
자기주식	(17,883,617)	(17,883,617)
자기주식처분손실	(46)	(46)
주식선택권	1,296,233	3,173,328
기타자본	154,943	154,943
감자차손	(43,040,138)	(43,040,138)
합 계	(59,472,625)	(57,595,530)

(7) 당반기 및 전반기 중 자기주식의 변동내역은 없습니다.

22. 주식기준보상

(1) 당사가 부여한 주식선택권의 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분	16차	17차	18차	19차	20차	21차	22차	23차
	부여분	부여분	부여분	부여분	부여분	부여분	부여분	부여분
권리부여일	2014.05.16	2015.03.20	2016.02.01	2016.08.02	2017.03.31	2017.08.04	2018.02.08	2019.03.29
부여주식의 총수	652,386주	104,000주	100,000주	28,930주	50,000주	50,000주	20,000주	159,550주
부여방법	신주발행, 자기주식교부 및 차액보상 중 당사가 선택가능							
행사가격	7,830원	8,510원	11,210원	11,480원	8,740원	7,500원	7,290원	3,385원
가득기간	3년	3년	3년	3년	3년	3년	3년	3년
행사가능기간	7년	7년	7년	7년	4년	4년	4년	4년

(2) 권리부여일 이후 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)									
구 분	16차	17차	18차	19차	20차	21차	22차	23차	합 계
	부여분	부여분	부여분	부여분	부여분	부여분	부여분	부여분	
전기 이전 권리부여	652,386	104,000	100,000	28,930	50,000	50,000	20,000	159,550	1,164,866
전기 이전 취소	(50,000)	-	-	-	-	-	-	-	(50,000)
당반기초	602,386	104,000	100,000	28,930	50,000	50,000	20,000	159,550	1,114,866
당반기 권리부여	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당반기 권리소멸	(602,386)	-	-	-	(50,000)	-	-	-	(652,386)
당반기말	-	104,000	100,000	28,930	-	50,000	20,000	159,550	462,480

(3) 당사는 산정된 보상원가를 약정용역제공기간에 안분하여 비용과 기타자본구성요소로 계상하고 있는 바, 그 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)										
구 분		16차	17차	18차	19차	20차	21차	22차	23차	합 계
		부여분	부여분	부여분	부여분	부여분	부여분	부여분	부여분	
당사가 산정한 총보상원가		1,724,631	351,936	476,200	126,627	174,750	124,250	44,320	150,615	3,173,329
보상 비용	전기까지 인식한 보상비용	1,724,631	351,936	476,200	126,627	174,750	124,250	44,320	150,615	3,173,329
	당반기 인식한 보상비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	당반기 이후에 인식할 보상비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	소 계	1,724,631	351,936	476,200	126,627	174,750	124,250	44,320	150,615	3,173,329
주식 선택권	당반기초 잔액	1,724,631	351,936	476,200	126,627	174,750	124,250	44,320	150,615	3,173,329
	당반기 인식한 보상비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	당반기 소멸된 주식선택권	(1,724,631)	-	-	-	(174,750)	-	-	-	(1,899,381)
	당반기말 잔액	-	351,936	476,200	126,627	-	124,250	44,320	150,615	1,273,948

(4) 당사는 주식선택권 가치를 추정하였으며, 당사가 보상원가를 산정하기 위하여 사용한 주요 가정 및 보상원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
구 분	16차 부여분	17차 부여분	18차 부여분	19차 부여분	20차 부여분	21차 부여분	22차 부여분	23차 부여분	합 계
무위험이자율	3.07%	1.93%	1.65%	1.23%	1.85%	1.95%	2.49%	1.70%	
기대행사기간	5년	5년	5년	5년	5년	5년	5년	5년	
예상주가변동성	36.25%	36.24%	37.34%	39.51%	40.14%	37.37%	32.42%	37.56%	
기대배당수익률	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
기대권리소멸률	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
산정된 총보상원가	1,724,631	351,936	476,200	126,627	174,750	124,250	44,320	150,615	3,173,329
옵션가치(주당가치)	2,863원	3,384원	4,762원	4,377원	3,495원	2,485원	2,216원	944원	

(5) 당반기 중 당사는 이사회 결의에 의해 당사의 임직원에게 양도제한조건부주식(이하, RSU)을 부여했으며, 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	내용
부여방법	자사주 지급(기보유 또는 신규취득)
부여주식수	95,541주
행사가격	0원(현행 주식기준보상제도는 행사가격이 없음)
부여일	2024년 3월 14일
행사가능시점	2027년 3월 14일부터 10 영업일까지 부여수량 100%에 대하여 본건 RSU 요청권을 행사 가능
가득조건	2027년 3월 14일까지 재직 등

당반기 중 RSU로 인해 인식한 주식보상비용은 22,286천원입니다.

23. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 수익으로 인식한 금액

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	166,235,888	337,250,880	171,661,964	351,584,812
기타원천으로부터의 수익 : 임대수익	45,927	91,855	52,145	104,291
합 계	166,281,815	337,342,735	171,714,109	351,689,103

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익

당반기와 전반기 중 매출액 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분		당반기		전반기	
		3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	재화 또는 용역의 유형:				
	제품매출	80,005,517	160,180,050	82,300,516	167,021,472
	상품매출	9,796,572	22,923,459	11,731,541	29,298,024
	렌탈매출	58,606	119,319	82,426	174,227
	용역매출	73,338,162	147,543,567	73,886,671	147,131,075
	기타매출	3,037,031	6,484,485	3,660,810	7,960,014
	합 계	166,235,888	337,250,880	171,661,964	351,584,812
	수익 인식시기:				
	한시점에 인식	92,839,120	189,587,994	97,692,867	204,279,510
	기간에 걸쳐 인식	73,396,768	147,662,886	73,969,097	147,305,302
	합 계	166,235,888	337,250,880	171,661,964	351,584,812

(3) 영업의 계절적 특성

당사 영업특성 상 영업활동의 계절적 특성은 없습니다.

(4) 당반기말과 전기말 현재 당사의 선급비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
유동자산:		
자산으로 인식된 계약체결 증분원가	85,578,463	94,054,337
기타	672,836	657,657
합 계	86,251,299	94,711,994
비유동자산:		
자산으로 인식된 계약체결 증분원가	30,576,812	24,315,605

당사는 약정 멤버십 등 당사 서비스 고객 모집 실적에 따라 판매인에게 수수료를 지급하고 있으며, 이러한 수수료 중 고객과 계약을 체결하지 않았다면 지출되지 않았을원가를 선급비용으로 인식하였습니다. 자산으로 인식한 계약체결 증분원가는 재화나용역을 고객에게 이전하여 수익이 발생할 때 비용으로 상각됩니다.

24. 판매비와관리비의 세부내역 및 비용의 성격별 분류

(1) 당반기와 전반기 중 판매비와관리비 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	18,894,768	38,718,584	19,741,959	40,742,607
퇴직급여	2,034,536	3,935,840	1,843,553	3,397,094
복리후생비	3,388,715	6,769,698	3,188,790	6,559,306
판매촉진비	2,062,220	4,681,629	3,215,482	5,555,075
광고선전비	3,979,658	13,131,956	5,517,488	17,912,982
운반비	258,111	545,901	371,947	722,530
통신비	634,511	1,309,185	610,343	1,190,892
임차료	1,861,179	4,099,595	1,686,111	3,753,094
수도광열비	55,160	156,981	75,350	255,043
차량유지비	5,748	9,980	2,848	6,711
세금과공과	504,852	1,426,115	874,312	1,834,876
지급수수료	4,324,878	8,794,376	4,319,553	8,551,639
여비교통비	352,791	676,543	430,168	889,447
교육훈련비	2,312,902	5,334,458	3,323,154	6,248,690
용역비	15,939,610	32,229,365	15,574,970	32,443,375
도서인쇄비	7,087	12,964	5,915	22,850
소모품비	179,818	399,046	165,093	338,856
회의비	127,625	290,100	212,328	416,241
접대비	242,665	518,066	168,722	461,416
보험료	79,623	158,846	83,948	171,672
감가상각비	2,585,487	5,262,539	2,593,722	4,920,676
무형자산상각비	1,082,605	2,171,598	1,358,855	2,693,183
사용권자산상각비	8,420,557	16,993,273	9,238,466	18,515,383
수선비	672,149	1,194,450	716,376	1,594,394
연구비	55,254	113,320	75,654	159,439
판매수수료	24,395,962	47,979,323	21,025,898	43,343,381
주식보상비용	18,778	22,286	30,931	30,931
대손상각비	98,522	369,615	946,493	1,990,370
리스료	1,474,542	3,013,067	1,606,325	3,172,403
기타의판매비와관리비	2,344,014	4,707,073	1,308,582	2,760,950
합 계	98,394,327	205,025,772	100,313,336	210,655,506

(2) 당반기와 전반기 중 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)						
계정과목(*)	매출원가		판매비와관리비		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	6,285,158	8,553,194	-	-	6,285,158	8,553,194
원재료 및 상품매입액	7,157,576	21,726,672	-	-	7,157,576	21,726,672
감가상각비	45,013	91,049	2,585,487	5,262,539	2,630,500	5,353,588
무형자산상각비	3,770,092	7,577,770	1,082,605	2,171,598	4,852,697	9,749,368
사용권자산상각비	-	-	8,420,557	16,993,273	8,420,557	16,993,273
급여	259,409	492,436	18,894,768	38,718,584	19,154,177	39,211,020
복리후생비	21,850	36,233	3,388,715	6,769,698	3,410,565	6,805,931
퇴직급여	19,697	38,161	2,034,536	3,935,840	2,054,233	3,974,001
용역비	413,827	684,357	15,939,610	32,229,365	16,353,437	32,913,722
지급수수료	-	-	4,324,878	8,794,376	4,324,878	8,794,376
판매수수료	41,140,251	84,649,541	24,395,962	47,979,323	65,536,213	132,628,864
임차료	-	-	1,861,179	4,099,595	1,861,179	4,099,595
세금과공과	10,330	20,203	504,852	1,426,115	515,182	1,446,318
대손상각비	-	-	98,522	369,615	98,522	369,615
기타비용	2,103,908	3,615,980	14,862,656	36,275,851	16,966,564	39,891,831
합 계	61,227,111	127,485,596	98,394,327	205,025,772	159,621,438	332,511,368

(*) 개발비에 배부된 금액을 제외한 금액입니다.

② 전반기

(단위: 천원)						
계정과목(*)	매출원가		판매비와관리비		합 계	
	3개월	누적	3개월	누적	3개월	누적
재고자산의 변동	(5,640,713)	(2,174,205)	-	-	(5,640,713)	(2,174,205)
원재료 및 상품매입액	17,962,306	33,865,914	-	-	17,962,306	33,865,914
감가상각비	85,993	178,278	2,593,722	4,920,676	2,679,715	5,098,954
무형자산상각비	5,614,375	10,913,333	1,358,855	2,693,183	6,973,230	13,606,516
사용권자산상각비	-	-	9,238,466	18,515,383	9,238,466	18,515,383
급여	187,154	381,616	19,741,959	40,742,607	19,929,113	41,124,223
복리후생비	85,909	102,883	3,188,790	6,559,306	3,274,699	6,662,189
퇴직급여	17,341	34,042	1,843,553	3,397,094	1,860,894	3,431,136
용역비	562,698	957,920	15,574,970	32,443,375	16,137,668	33,401,295
지급수수료	-	-	4,319,553	8,551,639	4,319,553	8,551,639
판매수수료	44,583,507	90,393,470	21,025,898	43,343,381	65,609,405	133,736,851
임차료	-	-	1,686,111	3,753,094	1,686,111	3,753,094
세금과공과	7,501	14,449	874,312	1,834,876	881,813	1,849,325
대손상각비	-	-	946,493	1,990,370	946,493	1,990,370
기타비용	2,509,961	4,869,280	17,920,654	41,910,522	20,430,615	46,779,802
합 계	65,976,032	139,536,980	100,313,336	210,655,506	166,289,368	350,192,486

(*) 개발비에 배부된 금액을 제외한 금액입니다.

25. 기타수익 및 기타비용

당반기와 전반기 중 기타수익 및 기타비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익:				
유형자산처분이익	56	74	63,943	63,956
외환차익	513	1,190	2,722	2,722
외화환산이익	-	-	(17)	66,516
리스변경이익	4,062	51,182	3,969	12,978
기타유동자산손상차손환입	-	5,481	249,539	249,539
잡이익	293,348	677,708	2,009,224	2,393,975
합 계	297,979	735,635	2,329,380	2,789,686
기타비용:				
유형자산처분손실	129,153	143,999	147,894	175,010
외화환산손실	-	-	10,542	37,959
외환차손	72,601	109,779	-	-
무형자산처분손실	32,345	32,345	-	-
기타의대손상각비	336,090	724,623	(7,191)	281,238
기타유동자산손상차손	440,947	440,947	(10,299)	-
기부금	118,168	386,082	33,888	359,812
리스변경손실	3,274	13,006	4,830	15,921
잡손실	7,615	7,615	7,066	7,846
합 계	1,140,193	1,858,396	186,730	877,786

26. 금융수익 및 금융비용

당반기와 전반기 중 금융수익 및 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익:				
이자수익	213,595	457,342	211,898	549,765
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	5,808	5,808	28,717	28,717
파생상품평가이익	-	-	181,753	181,753
합 계	219,403	463,150	422,368	760,235
금융비용:				
이자비용	1,206,733	2,456,204	969,283	1,881,293
당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실	-	10,002	-	-
파생상품평가손실	-	-	(124,051)	3,751
합 계	1,206,733	2,466,206	845,232	1,885,044

27. 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다.

28. 주당이익

당반기와 전반기 주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

(단위: 원, 주)				
내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	3,837,421,767	854,442,740	6,133,254,863	2,030,578,642
가중평균유통보통주식수(*1)	112,683,089주	112,683,089주	112,683,089주	112,683,089주
기본주당이익	34	8	54	18

(*1) 가중평균유통보통주식수

(단위: 주)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초 발행보통주식수	115,505,985	115,505,985	115,505,985	115,505,985
자기주식 효과	(2,822,896)	(2,822,896)	(2,822,896)	(2,822,896)
가중평균유통보통주식수	112,683,089	112,683,089	112,683,089	112,683,089

(2) 희석주당이익

당반기와 전반기의 희석성 잠재적보통주식의 희석화 효과는 없습니다.

29. 현금흐름표

(1) 당반기와 전반기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
반기순이익	854,443	2,030,579
조정:		
법인세비용	851,107	253,128
이자비용	2,456,204	1,881,293
파생상품평가손실	-	3,751
외화환산손실	-	37,959
유형자산감가상각비	5,328,250	5,105,202
투자부동산감가상각비	25,338	25,338
사용권자산상각비	16,993,273	18,515,384
무형자산상각비	9,749,368	13,606,516
퇴직급여	2,979,208	2,923,214
주식보상비용	22,286	30,931
대손상각비	369,615	1,990,370
기타의대손상각비	724,623	281,238
수선비	-	11,016
기타자산손상차손	440,947	-
재고자산폐기손실	389,309	745,445
유형자산처분손실	143,999	175,010
무형자산처분손실	32,345	-
리스변경손실	13,006	15,921
잡이익	-	(1,635,936)
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	10,002	-
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	(5,808)	(28,717)
이자수익	(457,343)	(549,765)
재고자산평가손실(환입)	73,161	(511,831)
외화환산이익	-	(66,516)
리스변경이익	(51,182)	(12,978)
기타유동자산손상차손환입	(5,481)	(249,539)
유형자산처분이익	(74)	(63,956)
파생상품평가이익	-	(181,753)
자산부채의 변동:		
매출채권의 증감	(7,181,229)	2,388,151
미수금의 증감	(277,277)	(772,345)
재고자산의 증감	8,090,723	(2,407,821)

선급비용의 증감	2,199,488	10,202,218
선급금의 증감	(2,887,278)	291,852
장기매출채권의 증감	(1,928,543)	-
기타유동자산의 증감	68,565	33,879
매입채무의 증감	471,689	1,088,172
미지급금의 증감	(3,949,491)	(2,455,901)
미지급비용의 증감	(8,841,929)	(4,694,352)
장기예수보증금의 증감	(129,000)	39,400
예수보증금의 증감	(30,000)	-
선수금의 증감	(6,404,078)	(3,232,705)
선수수익의 증감	1,785,368	56,840
책임이행적립금의 증감	503,814	(21,036)
예수금의 증감	(409,665)	(174,530)
부가세예수금의 증감	123,312	(419,616)
환불부채의 증감	24,646	(174,738)
장기미지급금의 증감	(86,175)	(793,411)
복구충당부채의 증감	(227,568)	(156,325)
퇴직금의 지급	(2,866,225)	(738,223)
확정급여부채의 관계사 전입	94,949	-
영업에서 창출된 현금흐름	19,080,692	42,390,813

(2) 당반기와 전반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
개발중인무형자산의 본계정 대체	2,024,690	8,831,134
재고자산에서 유형자산 대체	532,748	797,344
무형자산 취득 관련 미지급금 증감	(846,277)	(1,481,389)
유형자산 취득 관련 미지급금 증감	191,588	(436,173)
건설중인자산의 본계정 대체	1,504,838	3,317,964
리스계약 체결 및 해지에 따른 사용권자산의 증감	12,263,370	24,301,421

30. 우발부채 및 약정사항

(1) 당반기말 현재 금융기관과의 주요 차입약정 한도액과 실행금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
금융기관	구 분	약정 한도액	실행금액
KDB산업은행	일반대출 약정	35,000,000	35,000,000
KEB하나은행	일반대출 약정	5,000,000	5,000,000
국민은행	일반대출 약정	20,000,000	20,000,000

KDB산업은행	한도대출 약정	5,000,000	-
국민은행	한도대출 약정	5,000,000	-
합 계		70,000,000	60,000,000

(2) 당반기말 현재 당사의 채무 등을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
담보제공 자산	장부금액	차입구분	차입금액	담보설정금액	담보권자
토지 및 건물(유형자산)	19,408,304	일반대출	35,000,000	46,000,000	KDB산업은행

(3) 당반기말 현재 당사를 원고로 하는 소송사건은 1건(소송가액: 302,014천원)과 당사를 피고로 하는 소송사건은 2건(소송가액: 6,736천원)입니다. 당사의 경영진은 보고기간종료일 현재 법률자문에 근거하여 소송의 결과가 당사의 재무상태에 미칠 영향은 합리적으로 예측하기 어렵다고 판단하고 있습니다.

(4) 당반기말 현재 당사는 서울보증보험주식회사로부터 이행보증 등 2,771,617천원(전기말: 2,479,050천원)의 보증을 제공받고 있습니다.

(5) 당사는 2021년 3월 31일 글로벌 온라인 교육플랫폼 Udemy와 사업권 계약을 체결하였습니다. 당사는 Udemy의 한국 파트너사이며, 한국내 Udemy가 제공하는 교육컨텐츠에 대한 사업권을 보유하고 있습니다.

(6) 당사는 2023년 7월 31일 대만 폭스링크 그룹의 자회사 Studio A Inc.와 ARpedia 제품 공급 계약을 체결하였으며, Studio A가 보유한 대만, 홍콩, 마카오, 중국의 온오프라인 매장 및 학습시설, B2B 채널 등을 통해 판매하고 있습니다.

31. 특수관계자와의 거래

(1) 당반기말 및 전기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말	전기말
지배기업	(주)웅진	(주)웅진
종속기업	(주)웅진컴퍼스 (주)놀이의발견 (주)웅진북센	(주)웅진컴퍼스 (주)놀이의발견 (주)웅진북센
관계기업	(주)배컴 (주)구루미(*1)	(주)배컴 (주)구루미(*1)
기 타	(주)렉스필드컨트리클럽 (주)웅진플레이도시 (주)웅진투투럽(*3) WOONGJIN, INC. (주)웅진에버스카이 (주)웅진생활건강(*2) 엠더블유제일차주 Woongjin EVERSKEY ELPTM, INC. (주)웅진휴캠(*4) (주)웅진헬스원	(주)렉스필드컨트리클럽 (주)웅진플레이도시 (주)웅진투투럽(*3) WOONGJIN, INC. (주)웅진에버스카이 (주)웅진생활건강(*2) 엠더블유제일차주 Woongjin EVERSKEY ELPTM, INC. (주)웅진휴캠(*4) (주)웅진헬스원

(*1) (주)구루미의 상환우선주는 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 계정을 분류하였으나, 당사가 피투자회사에 대하여 이사 선임권을 보유하고 있어 유의적인 영향력을 행사할 수 있으므로 특수관계자에 포함하여 관계기업으로 구분하였습니다(주석 7참조).

(*2) 주요 경영진이 지배하고 있는 회사로, 당사는 기타 특수관계자로 분류하였습니다.

(*3) 당반기 중 지배기업인 (주)웅진에 흡수합병되었습니다.

(*4) 당반기 중 지배기업의 관계기업에서 지배기업의 종속기업으로 변경되었습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

① 당반기

(단위: 천원)							
특수관계 구분	특수관계자명	매출	기타수익	매입	기타비용(*1)	유,무형자산 취득	사용권자산 취득
지배기업	(주)웅진	132,212	39,336	13,556,191	21,831,830	1,680,151	-
종속기업	(주)웅진컴퍼스	-	63,060	259,650	6,797	18,000	-
	(주)놀이의발견	5,692	87,350	-	195,793	-	-
	(주)웅진북센	1,477,519	-	394,056	7,198,307	-	-
관계기업	(주)구루미	-	-	-	103,108	-	-
	(주)배컴	-	-	-	21,000	-	-
기타	(주)렉스필드컨트리클럽	-	-	-	53,206	-	-
	(주)웅진플레이도시	-	-	-	514,554	-	597,305
	(주)웅진헬스원	16,764	-	320,440	161,595	-	-
	(주)웅진휴캄	-	-	437,764	486,801	-	-
	WOONGJIN, INC.	3,988	-	-	-	-	-
합 계		1,636,175	189,746	14,968,101	30,572,991	1,698,151	597,305

(*1) 기타비용에는 용역비 등 판매관리비 항목이 포함되어 있습니다. 이 중 특수관계자와의 거래에서 발생한 리스료는 3,016,409천원(주)웅진 1,615,745천원, (주)웅진북센 908,474천원, (주)웅진플레이도시 492,190천원)입니다. 또한 이와 관련하여 인식한사용권자산상각비는 1,300,966천원(주)웅진플레이도시 504,485천원, (주)웅진북센 796,481천원)입니다.

② 전반기

(단위: 천원)							
특수관계 구분	특수관계자명	매출	기타수익	매입	기타비용(*1)	유형자산 취득	사용권자산 취득
지배기업	(주)웅진	148,984	78,672	11,355,971	24,177,246	5,150,564	-
종속기업	(주)웅진컴퍼스	-	-	284,950	108,733	-	-
	(주)놀이의발견	5,068	-	-	-	-	-
	(주)웅진북센	1,240,689	-	196,197	7,984,532	-	6,597,458
관계기업	(주)구루미	-	-	-	82,810	-	-
기타	(주)렉스필드컨트리클럽	-	-	-	40,770	-	-
	(주)웅진플레이도시	-	-	-	590,868	-	1,291,917
	(주)웅진투투업	-	-	77,802	31,727	-	-
	(주)웅진헬스원	-	-	459,305	321,230	-	-
	(주)웅진휴캄	-	-	197,759	153,584	-	-
합 계		1,394,741	78,672	12,571,984	33,491,500	5,150,564	7,889,375

(*1) 기타비용에는 용역비 등 판매관리비 항목이 포함되어 있습니다. 이 중 특수관계자와의 거래에서 발생한 리스료는 (주)웅진 1,666,131천원이며, 사용권자산상각비는 (주)웅진플레이도시 600,622천원, (주)웅진북센 576,762천원입니다.

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

① 당반기말

(단위: 천원)						
특수관계 구분	특수관계자명	매출채권	기타채권 등(*1)	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	(주)웅진	-	2,395,125	4,322,885	734,109	-
종속기업	(주)웅진컴퍼스	-	69,366	-	-	-
	(주)놀이의발견	625	5,087,350	-	149,146	-
	(주)웅진북센(*2)	1,205,676	2,517,554	-	1,188,131	4,813,953
기 타	(주)엑스필드컨트리클럽	-	2,000,000	-	16,786	-
	(주)웅진플레이도시(*3)	-	2,564,975	-	2,871	-
	(주)웅진휴캄	-	-	-	43,317	-
	(주)웅진헬스원	10,040	-	-	61,289	-
합 계		1,216,341	14,634,370	4,322,885	2,195,649	4,813,953

(*1) 기타채권에는 보증금, 선급금, 시설이용권, 대여금 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스계약에 따라 인식한 사용권자산 장부가액은 4,627,205천원이며, 리스부채는 4,813,953천원, 리스부채의 상환금액은 908,474천원, 이자비용은 당반기 163,472천원입니다.

(*3) 리스계약에 따라 인식한 사용권자산의 장부가액은 623,625천원이며, 리스금액을 선급함에 따라 당반기 중 리스부채의 상환금액 및 이자비용은 발생하지 않았습니다.

② 전기말

(단위: 천원)						
특수관계 구분	특수관계자명	매출채권	기타채권 등(*1)	매입채무	기타채무	리스부채
지배기업	(주)웅진	500	973,233	3,895,705	1,304,614	-
종속기업	(주)놀이의발견	-	815	-	148,124	-
	(주)웅진북센(*2)	1,130,534	2,517,554	-	1,446,837	5,558,955
기 타	(주)엑스필드컨트리클럽	-	2,000,000	-	6,196	-
	(주)웅진플레이도시(*3)	-	2,554,464	-	3,059	-
	(주)웅진휴캄	-	-	-	6,420	-
	(주)웅진헬스원	2,700	-	-	-	-
합 계		1,133,734	8,046,066	3,895,705	2,915,250	5,558,955

(*1) 기타채권에는 보증금, 선급금, 시설이용권 등이 포함되어 있습니다.

(*2) 리스계약에 따라 인식한 사용권자산 장부가액은 5,423,687천원이며, 리스부채는 5,558,955천원, 리스부채의 상환금액은 1,563,249천원, 이자비용은 전기 325,274천원입니다.

(*3) 리스계약에 따라 인식한 사용권자산의 장부가액은 530,805천원이며, 리스금액을 선급함에 따라 전기 중 리스부채의 상환금액 및 이자비용은 발생하지 않았습니다.

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

(단위: 천원)				
특수관계 구분	특수관계자명	거 래 내 용	당반기	전반기
(현금유출)				
지배기업	(주)웅진	배당지급	-	4,752,364
종속기업	(주)놀이의발견	자금대여	5,000,000	-
합 계			5,000,000	4,752,364

(5) 당반기말 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
특수관계 구분	제공자	담보제공자산	제공받은 회사	담보설정액	관련자산
기 타	(주)웅진플레이도시	토지, 건물 및 완성상가 등 신탁자산의 3순위 우선수익권	당사	2,750,000	임차보증금

(6) 당반기말 현재 당사는 특수관계자인 (주)구루미와 (주)놀이의발견이 발행한 상환전환우선주를 당기손익-공정가치 측정금융자산으로 계정을 분류하였으며, 관련 약정사항은 다음과 같습니다(주석 7 참조).

① (주)구루미

구분	내용
발행회사	(주)구루미
발행회사와 당사의 관계	관계기업
종류	상환전환우선주
취득금액	2,000,030천원(21,996주, 주당 발행가액: 90,927원)
취득일	2022년 5월 11일
만기일	2032년 5월 10일(10년)
의결권에 관한 사항	1주당 1개 의결권으로 보통주와 동일
존속기간	대상주식 발행일 후 10년이 경과한 때
배당에 관한 사항	대상주식은 참가적, 누적적 우선주로 당사는 대상주식을 보유하는 동안 배당가능이익이 있는 경우 액면가액 기준 최저연 1%에 해당하는 금액을 누적적으로 우선 배당받게 되고, 보통주의 배당률이 우선주의 배당률을 초과할 경우에는 보통주와 동일한 배당률로 참가하여 배당함.
상환권	납입일로부터 3년이 경과한 날부터 청구 가능(상환보장수익률 연복리 3.0%)
전환권	최초 발행일 익일부터 존속기간 만료일 전일까지 보통주로 1:1 비율 전환 가능

② (주)놀이의발견

구분	내용
발행회사	(주)놀이의발견
발행회사와 당사의 관계	종속기업
종류	상환전환우선주
취득금액	14,097,786천원 (400,000주, 주당 평가금액: 35,244원)
발행일	2020년 9월 18일
취득일	2023년 9월 18일
만기일	2027년 9월 17일(7년)
의결권에 관한 사항	1주당 1개 의결권으로 보통주와 동일
존속기간	대상주식 발행일 후 7년이 경과한 때
배당에 관한 사항	참가적, 누적적 우선주로 1주당 발행가액(50,000원)을 기준으로 최소 연 3%에 해당하는 금액을 누적적으로 보통주에 우선하여 배당받게 되고, 보통주의 배당률이 우선주의 배당률을 초과할 경우에는 그 초과분에 대하여 보통주와 동일 한 배당률로 참가하여 배당함.
상환권	발행 후 5년이 경과한 날부터 2년의 범위 내에서 청구 가능(상환보장수익률 연복리 6.0%)
전환권	발행 후 익일부터 7년의 범위내에서 상환을 청구하기 전까지 언제든지, 우선주 1주당 보통주 1주로 전환 가능 인수자에게 불리하지 않도록 전환비율 조정 가능

(7) 당반기말과 전기말 현재 임직원에 대한 대여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	거 래 내 용	당반기말	전기말
장단기대여금	주택자금대출 등	1,751,869	1,821,107

(8) 당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
분 류(*)	당반기	전반기
단기급여	1,973,242	1,981,650
퇴직급여	178,651	162,240
주식보상비용	22,286	30,931
합 계	2,174,179	2,174,821

(*) 등기 임원 및 미등기 임원에 대한 보상내역입니다.

32. 위험관리

(1) 금융위험관리

당사의 위험관리활동은 주로 재무적 성과에 영향을 미치는 신용위험, 유동성위험, 시장위험 등의 잠재적 위험을 식별하여 발생가능한 위험을 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피함으로써, 안정적이고 지속적인 경영성과를 창출할 수 있도록 지원하고, 동시에 재무구조 개선 및 자금운영의 효율성 제고를 통해 금융비용을 절감함으로써 회사경쟁력 제고에 기여하는데 그 목적이 있습니다.

위험관리 체계를 구축하고 시행하기 위하여, 당사는 전사적인 수준의 위험관리정책을 수립하고 있으며, 내부 관리자의 통제 및 검토를 엄격히 수행하여 위험관리정책과절차를 준수하고 있습니다.

1) 신용위험

당사는 금융상품의 거래상대방이 의무를 이행하지 않아 당사에 재무손실을 입힐 신용위험에 노출되어 있습니다. 당사의 경영진은 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 당사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다. 또한, 당사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 분기 단위로 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

한편, 당사의 경영진은 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험이 당사에 미치는 영향은 제한적이라고 판단하고 있습니다.

당반기말과 전기말 현재 금융자산의 해외 비중은 중요하지 않으므로 지역별 신용위험에 대한 최대 노출정도에 대한 정보는 공시하지 아니하였습니다.

2) 유동성위험

당사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채와 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다. 당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를상환가능하다고 판단하고 있습니다.

3) 시장위험

시장위험은 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동될 위험입니다.시장위험은 이자율위험, 환위험 및 기타 가격위험 등으로 구성됩니다.

① 이자율위험

당사는 금융상품과 관련하여 이자율변동위험에 노출되어 있습니다. 당사는 내부적으로 이자율 1% 변동을 기준으로 이자율위험을 측정하고 있으며, 상기의 변동비율은 합리적으로 발생가능한 이자율 변동위험에 대한 경영진의 평가를 반영하고 있습니다.

당반기말과 전기말 현재 당사가 현재 보유하고 있는 변동이자부 차입금은 없으며, 고정이자율이 적용되는 차입금의 경우 이자율변동에 따른 당기손익이나 자본에 미치는영향은 없어 이자율변동위험에 노출되어 있지 않습니다.

② 환위험

당사는 제품 수출 및 원재료 수입 거래와 관련하여 USD 등의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당사는 내부적으로 원화 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

③ 기타 가격위험

당사의 기타 가격과 관련한 위험은 제한적입니다.

(2) 자본위험관리

당사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있습니다.

당반기말과 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
부채(A)	257,922,536	279,694,795
자본(B)	355,391,705	354,359,760
부채비율(A/B)	72.57%	78.93%