

사업보고서

(제 26 기)

사업연도 2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 3월 17일

제출대상법인 유형 : 주권상장법인

면제사유발생 : 해당사항 없음

회 사 명 : 주식회사 레드캡투어

대 표 이 사 : 인 유 성

본 점 소 재 지 : 서울특별시 중구 을지로 100 파인에비뉴 B동 19층
(전 화) 02-2001-4500
(홈페이지) <http://www.redcap.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책) CFO (성 명) 이충희
(전 화) 02-2001-4500

목 차

【대표이사 등의 확인】	1
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	5
3. 자본금 변동사항	6
4. 주식의 총수 등	7
5. 정관에 관한 사항	8
II. 사업의 내용	11
1. 사업의 개요	11
2. 주요 제품 및 서비스	11
3. 원재료 및 생산설비	12
4. 매출 및 수주상황	14
5. 위험관리 및 파생거래	15
6. 주요계약 및 연구개발활동	21
7. 기타 참고사항	21
III. 재무에 관한 사항	27
1. 요약재무정보	27
2. 연결재무제표	31
3. 연결재무제표 주석	38
4. 재무제표	99
5. 재무제표 주석	107
6. 배당에 관한 사항	165
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	166
8. 기타 재무에 관한 사항	168
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	173
V. 회계감사인의 감사의견 등	179
1. 외부감사에 관한 사항	179
2. 내부통제제에 관한 사항	180
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	181
1. 이사회에 관한 사항	181

2. 감사제도에 관한 사항	185
3. 주주총회 등에 관한 사항	187
Ⅶ. 주주에 관한 사항	190
Ⅷ. 임원 및 직원 등에 관한 사항	193
1. 임원 및 직원 등의 현황	193
2. 임원의 보수 등	195
Ⅸ. 계열회사 등에 관한 사항	198
Ⅹ. 대주주 등과의 거래내용	199
Ⅺ. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	200
1. 공시내용 진행 및 변경사항	200
2. 우발부채 등에 관한 사항	200
3. 제재 등과 관련된 사항	202
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	202
Ⅻ. 상세표	203
1. 연결대상 종속회사 현황(상세)	203
2. 계열회사 현황(상세)	203
3. 타법인출자 현황(상세)	204
【 전문가의 확인 】	205
1. 전문가의 확인	205
2. 전문가와의 이해관계	205

【 대표이사 등의 확인 】

【 대표이사 등의 확인 】

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

또한, 당사는 「주식회사등의외부감사에관한법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2022. 03. 17

주식회사 레드캡투어

대표이사 인 유 성



신고업무담당이사 이 증 회



(서명)

대표이사 등의 확인

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

1) 연결대상 종속회사 개황

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	3	-	1	2	-
합계	3	-	1	2	-

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

1)-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	PT. REDCAP INDONESIA	청산
	-	-

2) 회사의 법적·상업적 명칭

- 국문 : 주식회사 레드캡투어
- 영문 : RedcapTour Co., Ltd.

3) 설립일자 및 존속기간

- 1992년 12월 22일 주식회사 범한여행 설립
- 2007년 2월 28일 주식회사 미디어솔루션과 합병 (사명변경: 주식회사 레드캡투어)
- 2007년 4월 1일 물적분할 (분할회사명: 주식회사 미디어솔루션)

4) 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

주 소 : 서울특별시 중구 을지로 100 파인에비뉴 B동 19층

전화번호 : 02-2001-4500

홈페이지 : <http://www.redcap.co.kr>

5) 중소기업 등 해당 여부

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

6) 주요사업의 내용

당사는 일반여행알선, 항공운송대리점과 관련된 여행사업과 자동차대여, 중고자동차 매매와 관련된 렌터카사업을 주요사업으로 영위하고 있습니다.

또한, 종속회사인 Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.를 통해 현지에서 여행알선 및 그와 관련된 사업을 영위하고 있으며, 레드캡마이스를 통해 이벤트대행업과 여행알선 사업을 영위하고 있습니다.

기타 자세한 내용은 'II. 사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

7) 신용평가에 관한 사항

평가일	평가대상 등	평가대상의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분	비고
2020.12.24	기업어음(CP)	A3+	NCE신용평가	정기평가	-
2020.12.23	기업어음(CP)	A3+	한국기업평가	정기평가	-
2020.06.29	기업어음(CP)	A3+	한국기업평가	본평가	-
2020.06.29	기업어음(CP)	A3+	NCE신용평가	본평가	-
2019.12.18	기업어음(CP)	A1	한국기업평가	정기평가	보증부 기업어음
2019.12.18	기업어음(CP)	A3+	한국기업평가	정기평가	-
2019.12.13	기업어음(CP)	A1	NCE신용평가	정기평가	보증부 기업어음
2019.12.13	기업어음(CP)	A3+	NCE신용평가	정기평가	-
2019.06.28	기업어음(CP)	A3+	한국기업평가	본평가	-
2019.06.27	기업어음(CP)	A3+	NCE신용평가	본평가	-
2019.05.24	기업어음(CP)	A1	NCE신용평가	본평가	보증부 기업어음
2019.05.23	기업어음(CP)	A1	한국기업평가	본평가	보증부 기업어음
2018.12.21	기업어음(CP)	A1	NCE신용평가	정기평가	보증부 기업어음
2018.12.21	기업어음(CP)	A1	한국기업평가	정기평가	보증부 기업어음
2018.12.21	기업어음(CP)	A3+	NCE신용평가	정기평가	-
2018.12.21	기업어음(CP)	A3+	한국기업평가	정기평가	-
2018.06.26	기업어음(CP)	A3+	한국기업평가	본평가	-

평가일	평가대상 등	평가대상의 신용등급	평가회사 (신용평가등급범위)	평가구분	비고
2018.06.15	기업어음(CP)	A3+	NICE신용평가	본평가	-
2018.05.25	기업어음(CP)	A1	NICE신용평가	본평가	보증부 기업어음
2018.05.23	기업어음(CP)	A1	한국기업평가	본평가	보증부 기업어음
2017.12.29	기업어음(CP)	A3+	NICE신용평가	정기평가	-
2017.12.22	기업어음(CP)	A3+	한국기업평가	정기평가	-

* 신용평가 등급범위는 아래 주석을 참조하시기 바랍니다.

주1) 한국기업평가

등급기호	등급의 정의
A1	단기적인 채무상환능력이 매우 우수하며, 예측 가능한 장래의 환경변화에 영향을 받을 가능성이 낮다.
A2	단기적인 채무상환능력이 우수하지만, 장래의 환경변화에 의해 영향을 받을 가능성이 상위등급에 비해서는 높다.
A3	단기적인 채무상환능력은 있으나, 장래의 환경변화에 저하될 가능성이 내포되어 있다.
B	최소한의 단기적인 채무상환능력은 인정되나, 그 안정성은 가변적이어서 투기적이다.
C	단기적인 채무상환능력이 의문시되며, 채무불이행이 발생할 가능성이 높다.
D	현재 채무불이행 상태에 있다.

※ A2부터 B까지는 당해 등급 내에서의 상대적 위치에 따라 + 또는 - 부호를 부여할 수 있음.

주2) NICE신용평가

단기신용등급	정의
A1	적기상환능력이 최고수준이며, 현단계에서 합리적으로 예측가능한 장래의 어떠한 환경변화에도 영향을 받지 않을 만큼 안정적임.
A2	적기상환능력이 우수하지만 A1등급에 비해 다소 열등한 요소가 있음.
A3	적기상환능력이 양호하지만 장래 급격한 환경변화에 따라 다소 영향을 받을 가능성이 있음.
B	적기상환능력은 인정되지만 투기적 요소가 내재되어 있음.
C	적기상환능력이 의문시됨.
D	지급불능상태에 있음.

※ A2등급에서 B등급까지는 그 상대적 우열 정도에 따라 +, -기호를 첨부할 수 있음.

8) 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
코스닥시장 상장	2007년 03월 14일	해당사항 없음	해당사항 없음

2. 회사의 연혁

1) 회사의 본점소재지 및 그 변경

- 2015년 5월 1일 : 서울특별시 중구 을지로 100 파인에비뉴 B동 19층

2) 경영진의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2018년 03월 16일	정기주총	사내이사 김영빈 사외이사 심재혁	-	-
2019년 03월 22일	정기주총	-	사내이사 표영수 사외이사 여성구 사외이사 윤흥렬	-
2019년 03월 22일	-	-	대표이사 표영수	이사회
2019년 03월 22일	-	-	-	사내이사 김영빈 사임
2019년 05월 14일	임시주총	사내이사 인유성	-	-
2019년 05월 14일	-	-	-	대표이사 표영수 사임
2019년 05월 14일	-	대표이사 인유성	-	이사회
2020년 03월 27일	정기주총	사내이사 김성일	-	-
2021년 03월 26일	정기주총	-	사외이사 심재혁	-

※ 2019년 5월 14일 이사회에서 인유성 사내이사를 대표이사로 선임하였습니다.

3) 최대주주의 변동

(2021.12.31 현재)

기 초			기 말			비 고
최대주주	소유주식수	지분율	최대주주	소유주식수	지분율	
KOO BENNETT (구본호) 외 7인	6,439,376	74.97 %	KOO BENNETT (구본호) 외 9인	6,419,954	74.74 %	- 특별관계자의 장내매매

4) 상호의 변경

- 2007년 1월 11일 : 주식회사 레드캡투어

3. 자본금 변동사항

종류	구분	26기 (2021년말)	25기 (2020년말)	24기 (2019년말)
보통주	발행주식총수	8,589,480주	8,589,480주	8,589,480주
	액면금액	500원	500원	500원
	자본금	4,294,740,000원	4,294,740,000원	4,294,740,000원

4. 주식의 총수 등

1) 주식의 총수

본 보고서 작성기준일 현재 발행할 주식의 총수는 30,000,000주이며 현재까지 발행한 주식의 총수는 8,589,480주이며 유통주식수는 자기주식 386,132주를 제외한 보통주 8,203,348주입니다.

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주식의 종류		비고
	보통주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	30,000,000	30,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	8,589,480	8,589,480	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-
1. 감자	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	8,589,480	8,589,480	-
V. 자기주식수	386,132	386,132	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	8,203,348	8,203,348	-

2) 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

취득방법		주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고	
				취득(+)	처분(-)	소각(-)			
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
	소계(a)	보통주	-	-	-	-	-	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유물량	보통주	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	
		현물보유물량	보통주	552,500	-	166,368	-	386,132	교환사채 교환권 행사
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	552,500	-	166,368	-	386,132	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)		보통주	-	-	-	-	-		
		우선주	-	-	-	-	-		
총 계(a+b+c)		보통주	552,500	-	166,368	-	386,132	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	

5. 정관에 관한 사항

1) 정관의 최근 개정일

당사 정관의 최근 개정일은 2021년 3월 26일이며, 제26기 정기주주총회('22.03.25 개최예정) 안건 중 정관 변경 안건이 포함될 예정입니다.

2) 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2022년 03월 25일	제26기 정기주주총회 (개최 예정)	제2조 (목적) 제10조의2 (주식매수선택권) 제10조의5 (우리사주매수선택권) 제13조 (주주명부의 폐쇄 및 기준일) 제17조 (소집시기) 제32조의2 (이사의 의무) 제34조 (이사회 의 구성과 소집) 제36조 (이사회 의 의사록) 제36조의2 (위원회) 제40조 (감사위원회의 구성) 제40조의2 (감사위원의 분리 선임·해임) 제41조 (감사위원회 대표의 선임) 제42조 (감사위원회의 직무 등) 제43조 (감사록) 제43조의2 (감사의 보수와 퇴직금) 제45조 (재무제표와 영업보고서의 작성, 비치 등) 제45조의2 (외부감사인의 선임) 제47조 (이익배당)	- 사업목적 추가 (리스업, 위치정보사업, 위치기반서비스업) - 인용조문 변경 - 총복 조항 삭제 - 전자증권법 시행으로 주주명부의 폐쇄기간이 불필요 - 인용조항 변경 - 감사 선임에 따른 변경 - 감사 선임에 따른 변경 - 감사 선임에 따른 변경 - 감사위원회 폐지에 따라 조항 삭제 - 감사 선임에 따른 변경 - 감사위원회 폐지에 따라 조항 삭제 - 감사 선임에 따른 변경 - 감사 선임에 따른 변경 - 감사 선임에 따른 변경 - 감사 선임에 따른 변경 - 근거조항 수정
2021년 03월 26일	제25기 정기주주총회	제9조의2 (주식등의 전자등록) 제10조 (신주인수권) 제10조의2 (주식매수선택권) 제10조의3 (신주의 동등배당) 제10조의5 (우리사주매수선택권) 제12조 (주주명부) 제13조 (주주명부의 폐쇄 및 기준일) 제14조 (전환사채의 발행) 제15조 (신주인수권부사채의 발행) 제17조 (소집시기) 제27조 (주주총회의 결의방법) 제30조 (이사의 선임) 제31조 (이사의 임기) 제34조 (이사회 의 구성과 소집) 제40조 (감사위원회의 구성) 제40조의2 (감사위원의 분리 선임·해임) 제42조 (감사위원회의 직무 등)	- 비상장 사채 등 의무등록 대상이 아닌 주식등에 대해서는 전자등록을 하지 않을 수 있도록 함 - 용어정비, 근거 법령 명칭 및 조항 수정, 문구 정비, 자구 수정 - 총류주식을 정하고 있지 않아 관련 문구 삭제, 준용 조항 수정 - 동등배당 원칙을 명시 - 우리사주매수선택권제도 도입에 대한 근거 조항 신설 - 주주명부를 전자문서로 작성하는 근거 신설 - 표현 수정 - 자구 수정, 전환사채를 주식으로 전환하는 경우 이자의 지급에 관한 내용을 삭제 - 자구 수정 - 조문 정비 - 법령에 부합하지 않는 조항 삭제 - 표현 수정 - 법령에 부합하지 않는 조항 삭제 - 자구 수정 - 근거 조항 수정, 전자투표 도입 시 감사위원회위원 선임의 주주총회 결의요건 완화에 관한 내용을 반영, 감사위원회위원 선임 또는 해임 시 의결권 제한에 관한 내용을 반영 - 감사위원의 분리선임에 관한 내용을 반영, 감사위원회위원 해임 시 이사 지위 상실에 관한 내용을 반영 - 조문 정비

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
		제45조 (재무제표와 영업보고서의 작성, 비치 등) 제48조 (분기배당)	- 조문 정비 - 근거 법률 조항 수정, 분기배당에 대한 동등배당 원칙을 명시
2020년 03월 27일	제24기 정기주주총회	제4조 공고방법의 변경	- 홈페이지 주소의 변경

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 수익을 창출하는 용역의 성격, 이익 창출단위, 서비스의 특징, 시장 및 판매방법의 특징, 사업부문 구분의 계속성 등을 고려하여 경영의 다각화 실태를 적절히 반영할 수 있도록 종속회사를 포함하여 렌터카사업부문과 여행사업부문으로 사업을 구분하고 있습니다.

사업부문별 현황을 요약하면 아래와 같습니다.

부문	회사	사업 내용	주요고객	매출액(제26기)
렌터카사업부문	(주)레드캡투어	차량대여, 중고자동차 매매	(주)제이디씨, 케이카(주), (주)제츠, (주)엘지전자, 현대글로벌비스(주) 등	216,979 백만원
여행사업부문	(주)레드캡투어, (주)레드캡마이스, Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	여행알선, 항공권 위탁판매, 호텔알선, 행사기획, 이벤트대행 등	터어키쉬에어라인스, 엘지디스플레이(주) 도이체루프트한자, (주)엘지에너지솔루션 (주)대한항공, 개인, 단체 등	11,954 백만원

2. 주요 제품 및 서비스

1) 주요 제품, 서비스의 내용

여행사업부문은 여행알선, 항공권 위탁판매 등의 서비스를 제공하고 있으며, 렌터카사업부문은 차량대여 서비스, 중고차량의 매매 등을 통해 수익을 창출하고 있습니다.

사업부문	회사	주요 재화 및 용역
렌터카사업부문	(주)레드캡투어	차량대여, 차량관리서비스, 사고처리 업무대행 서비스, 중고자동차매매 등
여행사업부문	(주)레드캡투어, (주)레드캡마이스, Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	법인 출장자를 위한 여행수속, 항공권/호텔예약 대행, 국내외 관광여행상품 제작 및 판매, MEETING / INCENTIVES / COMENTION / EXHIBITION 대행

2) 주요 제품, 서비스의 영업수익 비중

(단위 : 백만원, %)

구분		제26기		제25기	
		금액	비중	금액	비중
렌터카사업부문	차량대여, 계약만기차량 매각	216,979	94.8	215,852	94.1

구분		제26기		제25기	
		금액	비중	금액	비중
여행사업부문	항공권, 여행상품 등	11,954	5.2	13,638	5.9
합계	합계	228,933	100.0	229,489	100.0

3. 원재료 및 생산설비

1) 사업장 현황

당사는 서울 을지로에 위치한 본사를 포함하여 국내외에 총 26개의 사업장을 보유하고 있습니다.

	구분	소유형태	소재지
1	본점	임차	서울시 중구
2	을지로지점	임차	서울시 중구
3	트윈지점	임차	서울시 영등포구
4	강남타워지점	임차	서울시 강남구
5	강서지점	자가	서울시 강서구
6	수원지점	임차	경기도 수원시
7	인천지점	임차	인천시 계양구
8	구미지점	임차	경북 구미시
9	부산지점	임차	부산시 해운대구
10	창원지점	임차	경남 창원시
11	청주지점	임차	충북 청주시
12	광주지점	임차	광주시 서구
13	대구지점	임차	대구시 동구
14	울산지점	임차	울산시 남구
15	여수지점	임차	전남 여수시
16	원주지점	임차	강원도 원주시
17	제주지점	임차	제주시
18	전주지점	임차	전북 전주시
19	가양지점	임차	서울시 강서구
20	안양지점	임차	안양시 동안구

	구분	소유형태	소재지
21	아산지점	임차	충남 아산시
22	김포지점	자가	경기 김포시
23	유성지점	임차	대전시 유성구
24	세종지점	임차	세종특별자치시 갈매로
25	레드캡마이스	임차	서울시 중구
26	Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	임차	중국 광저우
합 계			

2) 기타 영업용 설비

당사는 여행 및 렌터카 사업의 영위를 위해서 다음과 같은 유형자산과 사용권자산을 보유하고 있습니다.

유형자산 중 차량운반구는 렌터카 정비차량 및 임직원 업무용 차량으로 구성되어 있으며, 대여사업차량은 본 보고서 작성일 현재 대여중인 차량입니다.

또한, 건설중인자산은 대여사업차량 구매를 위해 선지급한 것이며, 기타의 유형자산은 컴퓨터 등 집기/비품으로 구성되어 있습니다.

가. 당기와 전기 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년						
	토지	건물	차량운반구	대여사업차량	기타의 유형자산	건설중인자산	합 계
기초 순장부금액	14,388,639	1,406,386	558,658	357,071,658	804,889	5,399,249	379,629,479
취득	21,649	-	31,425	-	302,362	164,295,529	164,650,965
대체	-	-	-	157,003,836	-	(157,003,836)	-
재고자산으로 분류	-	-	-	(31,433,895)	-	-	(31,433,895)
처분 등	-	-	(78)	(97,909)	(4,897)	-	(102,884)
감가상각	-	(46,496)	(183,742)	(104,999,840)	(321,131)	-	(105,551,209)
환산외환차이	-	-	-	-	135	-	135
기말 순장부금액	14,410,288	1,359,890	406,263	377,543,850	781,358	12,690,942	407,192,591
취득원가	14,410,288	1,859,861	1,562,753	604,807,283	1,761,993	12,690,942	637,093,120
정부보조금	-	-	-	(10,399,247)	(866)	-	(10,400,113)
감가상각누계액	-	(499,971)	(1,156,490)	(216,864,186)	(979,769)	-	(219,500,416)

(단위: 천원)

구분	2020년						
	토지	건물	차량운반구	대여사업차량	기타의 유형자산	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	14,388,639	1,452,883	374,308	317,763,057	622,507	4,651,236	339,252,630
취득	-	-	381,776	-	483,324	181,095,093	181,960,193
대체	-	-	(2,301)	180,349,381	-	(180,347,080)	-
재고자산으로 분류	-	-	-	(39,363,834)	-	-	(39,363,834)
처분 등	-	-	(1,502)	(31,859)	-	-	(33,361)
감가상각	-	(46,497)	(193,623)	(101,645,087)	(300,991)	-	(102,186,198)
환산외환차이	-	-	-	-	49	-	49
기말 순장부금액	14,388,639	1,406,386	558,658	357,071,658	804,889	5,399,249	379,629,479
취득원가	14,388,639	1,859,861	1,594,243	567,978,854	2,218,575	5,399,249	593,439,421
정부보조금	-	-	-	(3,190,936)	(1,593)	-	(3,192,529)
감가상각누계액	-	(453,475)	(1,035,585)	(207,716,260)	(1,412,093)	-	(210,617,413)

나. 감가상각비는 전액 영업비용에 포함되어 있습니다.

다. 대여사업차량의 일부는 연결회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

3) 설비의 신설·매입 계획 등

렌터카사업 및 여행사업 활성화를 위해 차량매입 등의 투자를 지속적으로 확대할 예정입니다.

4. 매출 및 수주상황

1) 영업수익 실적

당사의 영업수익은 사업부문을 기준으로 렌터카사업부문과 여행사업부문으로 구분됩니다. 렌터카사업부문은 일정기간 차량을 대여하여 얻는 차량대여수입과 대여기간이 만료된 중고차량을 매각함으로써 발생하는 중고자동차매매수입으로 구분됩니다. 렌터카사업부문의 수익 인식은 총액기준입니다.

여행사업부문은 세부적으로 다양한 여행상품을 판매하여 얻는 여행알선수입, 항공권 등을 판매하여 얻는 대표수입과 각종 이벤트를 기획, 행사하는 이벤트알선수입으로

구분됩니다. 여행알선수입과 대표수입의 인식은 순액기준으로 총거래액이 아닌 당사가 얻게되는 수수료에 해당하는 금액만을 영업수익으로 계상하고 있습니다. 영업수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

사업부문	회사	사업 내용	제26기		제25기		
			영업수익	비중(%)	영업수익	비중(%)	
렌터카사업부문	(주)레드캡투어	차량대여, 차량관리서비스, 사고처리 업무대행 서비스, 중고자동차매매 등	수출	-	-	-	-
			내수	216,979	94.8	215,852	94.1
			소계	216,979	94.8	215,852	94.1
여행사업부문	(주)레드캡투어, (주)레드캡마이스, Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	법인 출장자를 위한 여행수속, 항공권/호텔예약 대행, MICE, 국내외 관광여행상품 제작 및 판매,	수출	-	-	-	-
			내수	11,954	5.2	13,638	5.9
			소계	11,954	5.2	13,638	5.9
합 계			수출	-	-	-	-
			내수	228,933	100.0	229,489	100.0
			합계	228,933	100.0	229,489	100.0

2) 판매방법과 판매전략

당사는 본점을 포함한 국내외 26곳의 사업장과 다양한 네트워크를 통해 대고객 판매를 병행함으로써 렌터카사업과 여행사업의 확고한 영업망을 보유하고, 고품격 서비스를 바탕으로 우량기업들과 파트너십을 구축했습니다.

렌터카사업은 법인과 개인을 대상으로 3~4년 장기렌탈상품을 중점적으로 판매하는 전략을 구사하고 있으며, 이는 안정적인 고부가가치 창출에 크게 이바지하고 있습니다.

여행사업은 항공권, 호텔, MICE, 이벤트, 등의 상품군을 법인고객과 개인고객에게 제공하고 있으며 AMEX 제휴, 신한카드 올댓트래블 등의 추가적인 판매채널을 통해 수익원을 확보하고 있습니다. 고품격 이미지 획득을 위한 마케팅활동과 상품개발을 강화하는 판매전략을 취하고 있으며, 안정적인 항공권 판매사업을 바탕으로 국제회의 유치사업, 이벤트사업 등으로 사업영역을 확대하고 있습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

1) 재무위험관리요소

2020년 초 "코로나바이러스감염증-19 (이하, 코로나19)"의 확산으로 인하여 우리나라

라를 포함한 전 세계는 어려운 경제상황 및 사태 장기화에 대한 불확실성에 직면하고 있습니다. 특히, 연결회사의 영업 일부를 차지하는 여행업의 경우 코로나19의 확산으로 인한 대규모 예약 취소 및 신규 여행 수요 감소의 영향으로 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성이 존재할 수 있습니다. 그러나 위에서 언급한 전반적으로 어려운 경제상황이 연결회사의 재무상태에 미칠 공극적인 영향은 현재로서는 측정할 수 없으며, 연결회사의 재무제표는 이로 인한 영향이 반영되지 아니하였습니다.

한편, 연결회사의 경영진은 당기 코로나 19의 영향으로 여행사업부문 현금창출단위의 손상징후가 존재한다고 판단하여 다음과 같이 손상검사를 수행하였습니다.

- 여행사업부문의 손상 평가

가. 당기말 현재 여행사업부문의 순자산 장부금액은 9,242백만원입니다.

나. 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치에 근거하여 산출되었으며, 사용가치는 경영진에 의해 승인된 사업계획에 기초한 현금흐름추정을 사용하여 계산하였습니다. 경영진은 과거 실적과 시장 전망에 근거하여 현금흐름 추정액을 결정하였으며 적용된 할인율은 관련된 영업부문의 특수한 위험을 반영한 세전 할인율 14.05%입니다.

다. 당기말 현재 회수가능액이 현금창출단위의 장부금액보다 크므로 손상차손이 인식되지 않았습니다.

한편, 연결회사는 또한 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험 및 이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무 위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

2) 시장위험

가. 외환위험

연결회사는 해외여행알선 업무 등과 관련하여 국제적으로 영업활동을 영위하고 있기

때문에 외환 위험, 특히 주로 미국 달러화 및 유로화 관련된 환율 변동 위험에 노출
되

어 있습니다. 외환 위험은 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

경영진은 연결회사 내의 기업들이 각각의 기능통화에 대한 외환 위험을 관리하도록
하는 정책을 수립하고 있습니다.

보고기간 말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동
시 연결회사의 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31		2020.12.31	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
EUR	25	(25)	36,060	(36,060)
USD	4,661	(4,661)	501	(501)
JPY	-	-	67	(67)
GBP	-	-	292	(292)
CNY	4,517	(4,517)	-	-

나. 이자율위험

이자율 위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는
이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과
차입금에서 발생하고 있습니다. 연결회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동
으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하
는데 있습니다.

연결회사는 보고기간말 현재 변동금리부 자산 대비 변동금리부 부채가 많아 이자율
상승시 순이자비용이 증가합니다. 한편, 연결회사는 내부자금 공유 확대를 통한 외부
차입 최소화, 고금리 차입금 감축, 장/단기 차입구조 개선, 고정 대 변동이자 차입조
건의 적정비율 유지, 일간/주간/월간 단위의 국내외 금리동향 모니터링 실시, 대응방
안 수립 및 변동금리부 조건의 단기차입금과 예금을 적절히 운영함으로써 이자율 변

동에 따른 위험을 최소화하고 있습니다.

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 10bp 변동시 연결회사의 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31		2020.12.31	
	10bp 상승시	10bp 하락시	10bp 상승시	10bp 하락시
이자수익	-	-	8,041	(8,041)
이자비용	(166,942)	166,942	(142,742)	142,742

당기말 현재 연결회사는 환율변동에 따른 위험을 관리하기 위하여 통화선도계약을 체결하고 있으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래구분	계약처	금액 (2021.12.31)	지급이자율 (%)	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화선도(*)	우리은행	9,999,996	2.64	2020.6.26	2023.6.26	56,661	-

(단위: 천원)

거래구분	계약처	금액 (2020.12.31)	지급이자율 (%)	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화선도(*)	우리은행	16,666,660	2.64	2020.6.26	2023.6.26	-	23,321

(*) 위험회피가 적용되지 않는 파생상품입니다.

3) 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다.

이러한 신용위험을 관리하기 위하여 기업 고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가하며, 개인 고객에 대한 매출은 현금 또는 허용된

신용카드 거래만을 허용하여 신용위험을 최소화합니다. 또한, 회수가 지연되는 금융 자산에 대하여 월단위로 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당사는 매출채권 및 기타채권에 대해 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 기대신용손실은 채무자의 과거 채무불이행 경험 및 차입자 특유의 요인, 일반적인 경제 환경, 보고기간 말에 현재 상황에 대한 평가를 포함한 요소들이 조정된 채무자의 현행 재무상태에 대한 분석을 고려하여 산정됩니다. 당기 중 추정기법이나 중요한 가정의 변경은 없습니다.

보고기간말 현재 신용 위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
현금및현금성자산(보유현금 제외)	25,063,640	12,272,899
(유동 및 비유동)매출채권및기타채권	15,934,186	13,937,063
기타유동금융자산	61,817	1,975,147

4) 유동성위험

연결회사는 미사용 차입금 한도를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기 위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항상 모니터링하고 있습니다. 또한, 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중·장기 자금 관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

연결회사의 유동성위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

아래의 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름이며, 이 자지금액은 포함하고 있습니다. 또한, 기타금융부채에 포함되어 있는 파생상품은 순 공정가치에 근거하여 관리하고 있으므로, 공정가치 해당액으로 계약상 만기 구간에

포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

2021.12.31	1년 미만	1년~2년 이하	2년~5년 이하	5년 초과
매입채무및기타채무	30,136,380	-	-	-
장기매입채무및기타채무	-	3,170,381	7,874,975	-
(유동 및 비유동)장기차입금	109,419,966	62,747,001	38,056,412	-
유동성리스부채	5,677,805	-	-	-
비유동성리스부채	-	4,769,929	1,165,164	212,363
사채	7,972,815	-	24,616,847	-

(단위: 천원, 천USD)

2020.12.31	1년 미만	1년~2년 이하	2년~5년 이하	5년 초과
매입채무및기타채무	18,650,218	-	-	-
장기매입채무및기타채무	-	2,246,080	6,393,516	-
(유동 및 비유동)장기차입금	100,039,225	84,182,756	31,436,346	-
유동성리스부채	5,182,717	-	-	-
비유동성리스부채	-	3,847,223	4,833,447	251,324
사채	-	-	11,647,498	-
비유동금융부채(파생상품)	-	-	23,321	-

5) 자본위험관리

연결회사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 연결회사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

총차입금(a)	239,108,988	224,065,412
차감: 현금및현금성자산(b)	25,074,634	12,322,501
순부채(c)=(a)-(b)	214,034,354	211,742,911
부채총계(d)	311,580,597	285,083,721
자본총계(e)	178,104,706	168,606,135
총자본(f)=(d)+(e)	489,685,303	453,689,856
자본조달비율(%) (c/f)	43.71%	46.67%
부채비율(%) (d/e)	174.94%	169.08%

6. 주요계약 및 연구개발활동

1) 연구개발활동 개요 및 연구개발 담당조직

당사는 생산성 증대 및 관리회계 신뢰성 증대, 신규사업에의 역량 집중을 통한 매출 증대, 시장변화에 능동적 대응, 고객 접근성 강화 등의 전략적인 목표달성을 위하여 회사 내부 업무혁신담당 조직과 외주 용역을 통해 렌터카사업과 여행사업에 필요한 시스템을 구축하고 있습니다.

2) 연구개발 실적

연구활동명	개발기간	내용
BTMS AI Assistant 구축	2021.04 ~	출장업무 지원용 AI Assistant 시스템
차량구독서비스 구축	2020.06 ~ 2021.03	현대자동차 스펙트럼 구독서비스 제휴업무 시스템
통합 정보시스템 구축	2018.07 ~ 2020.02	전사 통합 정보시스템 구축
정보화전략계획 기반의 PI 활동	2018.02 ~ 2018.06	PI과제 선정 및 해결방안 수립, 신 사업/서비스 수립
정보화전략수립(ISP)	2017.08 ~ 2017.11	사업확대 및 업무 혁신을 위한 단계별 개선 계획 수립
개인정보보호 진단	2017.05 ~ 2017.06	전사 차원의 개인정보보호 현황 진단 및 개선
모바일 대리점시스템	2017.02 ~ 2017.05	해외여행사업부 대리점시스템 모바일서비스 개발
차량 제조사발주 시스템	2017.02 ~ 2017.04	차량 제조사별 발주관리 시스템 개발

7. 기타 참고사항

1) 사업부문별 현황

가. 렌터카사업부문

(산업의 특성)

자동차대여업은 다른 사람의 수요에 응하여 유상으로 자동차를 대여하는 사업을 말합니다. 렌터카사업의 서비스 형태는 크게 단기대여와 장기대여로 나눌 수 있습니다.

서비스 형태	특 징
단기대여	개인이나 법인의 일시적인 차량수요에 대해 대여사업자의 기존 보유차량을 대여하는 서비스를 제공
장기대여	법인이나 기관 또는 개인이 장기간의 지속적인 차량수요에 대해 대여사업자가 주로 신차를 구매하여 대여하는 서비스를 제공

당사의 주된 서비스인 장기대여의 주요 고객층은 주로 기업체, 공공기관, 금융권, 개인사업자, 일반개인 등으로 차량의 할부구매, 오토리스 등과 비교하여 다음과 같은 장점이 있습니다.

- 대여료 이외 납부해야 할 세금, 보험료 부담이 없습니다.
- 차량관리를 대여사업자가 담당하기 때문에 관련 업무와 유지비용이 감소합니다.
- 각종 규제대상(10부제, 차고지증명제 등)에서 제외받을 수 있습니다.
- LPG 차량운용이 가능하여 유류대 절감 효과를 볼 수 있습니다.

(산업의 성장성)

렌터카 시장은 신차시장에서의 렌탈 판매 비중이 확대되고 장기대여 시장 중심의 성장이 지속되면서 앞으로도 빠른 성장을 이어나갈 것으로 전망됩니다.

전국자동차대여사업조합에 보고된 렌터카 인가대수는 2017년부터 2021년까지 5년간 연평균성장률 11.4%를 나타내고 있으며, 2021년 12월말 현재 1,126천여대입니다.

※ 연도별 렌터카 인가대수

(단위 : 대, %)

구분	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년
인가대수	731,864	853,000	959,057	1,051,280	1,126,191

구분	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년
증가율	14.7	16.6	12.4	9.6	7.1

(자료출처 : 서울특별시 자동차대여사업조합)

(경기변동의 특성)

장기대여시장은 계절적인 영향을 적게 받는 편이며 차량관리 조직·비용의 절감, 손비처리로 인한 법인세 효과, LPG차량 이용 가능 등의 장점으로 인해 고유가, 경기침체와 같은 부정적인 경기변동 시 오히려 수요가 증가하고 있습니다.

단기대여시장은 개인의 여가활동과 밀접한 관계가 있기 때문에 여름·겨울 휴가철, 명절연휴 등 특정한 기간에 수요가 늘어나는 특성이 있습니다.

(시장여건)

2021년 12월말 자동차대여사업조합에 등록된 당사의 자동차 대수는 21,228대입니다.

※ 자동차 대여사업 - 렌트업체 차량 등록 대수 (2021.12)

(단위 : 대, %)

업체명	(주)레드캡투어	롯데렌탈(주)	SK렌터카(주)	현대캐피탈(주)	SK벡트웍스(주)	기타	합계
보유대수	21,228	243,010	148,828	143,434	59,983	509,708	1,126,191
보유비율	1.9	21.6	13.2	12.7	5.3	45.3	100.0

(자료출처 : 서울특별시 자동차대여사업조합)

(경쟁력 요인)

당사는 국가종합전자조달 최우수 등급을 유지하고 있습니다. 자체 정비공장을 보유하고 500여 차량정비소와 제휴하여 전국적인 정비 인프라를 구축 했으며 정기순회 정비, 연중무휴 24시간 콜센터, 정비공장 입출고 대행(Door to Door), 고장/사고 시 대차 등 차별화된 차량관리 서비스를 제공하고 있습니다.

(관련법령 또는 정부의 규제)

자동차대여업은 여객자동차운수사업법에서 국토해양부령으로 그 등록과 등록기준, 대여 가능한 자동차의 종류, 대여약관의 내용에 대하여 규정하고 있습니다.

현행 렌터카는 차종이 15인승 이하 승용 및 승합자동차에 국한되며, 외형상 자가용 ,

자동차와 동일하나 번호판에 '허', '하', '호'를 표기하게 됩니다. 사용 목적에 따라 최
장 5년까지 고객이 원하는 기간 동안 대여가 가능합니다. (단, 대형은 8년, 15인승 이
하 승합의 경우 9년까지 가능 - 『여객자동차운수사업법 시행령 제40조 1항』)

자동차대여업은 정부나 지방자치단체의 관련 법률, 규정 등과 개정이 영업에 영향을
미칠 수 있습니다.

나. 여행사업부문

(산업의 특성)

여행업은 여행자 또는 운송시설·숙박시설, 그 밖에 여행과 관련된 시설의 경영자 등
을 위하여 그 시설 이용 알선이나 계약 체결의 대리, 여행에 관한 안내, 그 밖의 여행
편의를 제공하는 업으로 관광진흥법에서 구분하고 있는 여러 관광사업 중 가장 큰 비
중을 차지하고 있습니다.

(산업의 성장성)

일반적으로 여행객의 해외송출을 통해 수익을 창출하는 Outbound 여행사업은 1989
년 해외여행 자율화조치 이후 국민 소득 수준 향상, 주5일제 근무 확산에 따른 여가
시간 증대, 인구고령화, 원화강세 등으로 인해 해마다 성장해 왔습니다.

※ 연도별 총 출국자 수

(단위 : 천명, %)

구분	2011년	2012년	2013년	2014년	2015년	2016년	2017년	2018년	2019년	2020년	2021년
총 출국자수	12,694	13,737	14,846	16,081	19,310	22,383	26,496	28,696	28,714	4,276	1,223
성장률	1.6	8.2	8.1	8.3	20.1	15.9	18.4	8.3	0.1	-85.1	-71.4

자료출처 : 한국관광공사

(경기변동의 특성)

여행업은 국내외 경기, 국제정세, 환율 및 소득수준 변동에 매우 탄력적인 경향을 보
이고 있습니다. 특히 테러 및 전쟁, 외교분쟁 및 정국혼란, 질병 및 자연재해 등이 발
생하는 지역은 해외여행수요가 감소하는 경향이 있습니다.

(시장여건)

2020년 초 "코로나바이러스감염증-19 (이하, 코로나 19)"의 확산으로 인하여 우리나라

라를 포함한 전 세계는 현재 어려운 경제상황 및 사태 장기화에 대한 불확실성에 직면하고 있습니다. 여행업의 경우 2019년 한·일 갈등과 홍콩 시위 등의 여파로 부진을 겪은 상황에서, 코로나 19의 확산으로 예약 취소 및 신규 수요 감소의 영향을 받고 있습니다.

(경쟁력 요인)

당사는 기업체/단체의 출장, 행사를 전문으로 하는 상용여행사로 BTMS4.0, ETS 등의 차별화된 출장업무관리System과 전문화된 업무능력을 보유하고 있습니다.

국내 대기업과 중견, 중소기업을 포함하는 우량한 법인 거래처를 대상으로 출장자를 위한 항공권/호텔 예약대행 서비스를 제공하고 있으며, 세계1위의 상용여행 전문업체인 AMEX(American Express)사와의 전략적 제휴로 다량의 외국계기업 거래선을 확보하고 있습니다.

또한, PCO(Professional Convention Organization : 국제회의 기획업) 등록업체로 각 기업체의 세미나, 기업연수, Incentive 행사, 이벤트를 진행하고 있습니다.

(관련법령 또는 정부의 규제)

관광진흥법에서는 여행업의 종류로 국내를 여행하는 내국인을 대상으로 관광여행상품을 제작·판매하며 알선 및 안내 업무를 수행하는 국내여행업, 국외를 여행하는 내국인을 대상으로 해외여행 업무를 수행하는 국외여행업, 국내 또는 국외를 여행하는 외국인 및 내국인 대상으로 여행상품의 제작·판매와 여행자나 시설업자를위하여 관광객의 유치, 판매, 수배, 안내 등의 업무와 여행수속, 항공권의 판매, 해외여행의 판매 등을 주 업무로 하는 일반여행업으로 분류하고 있으며 등록요건에 구분을 두고 있습니다.

구분	사업 대상	등록요건 (자본금)
국내여행업	국내를 여행하는 내국인	1.5천만원 이상
국외여행업	국외를 여행하는 내국인	3천만원 이상
일반여행업	국내 또는 국외를 여행하는 내국인 및 외국인	1억원 이상

※ 관광진흥법 시행령 제5조

여행사업은 정부나 지방자치단체의 관련 법률, 규정 등과 개정이 영업에 영향을 미칠

수 있습니다.

2) 사업부문별 매출액, 영업손익

(단위 : 백만원)

구분		제26기	제25기
		금 액	금 액
렌터카사업부문	영업수익	216,979	215,852
	영업이익	27,629	32,006
여행사업부문	영업수익	11,954	13,638
	영업이익	(7,160)	(11,909)
합 계	영업수익	228,933	229,489
	영업이익	20,469	20,097

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

1) 연결 재무제표에 관한 사항

가. 요약 연결 재무상태표

(단위 : 백만원)

구분	제 26 기말 (감사받은 재무제표)	제 25 기말 (감사받은 재무제표)	제 24 기말 (감사받은 재무제표)
[유동자산]	47,400	32,492	44,503
현금및현금성자산	25,075	12,323	17,847
매출채권및기타채권	13,125	10,834	17,036
재고자산	311	385	228
기타유동금융자산	-	1,010	-
유동비금융자산	8,889	7,940	9,391
당기법인세자산	-	-	1
[비유동자산]	442,285	421,198	372,158
장기매출채권및기타채권	2,585	2,942	3,278
기타비유동금융자산	62	965	1,388
비유동비금융자산	4,285	5,095	4,870
유형자산	407,192	379,629	339,253
사용권자산	10,874	13,605	7,285
무형자산	16,517	18,962	16,084
순확정급여자산	331	-	-
이연법인세자산	439	-	-
자산총계	489,685	453,690	416,661
[유동부채]	171,448	141,181	160,013
[비유동부채]	140,132	143,903	92,714
부채총계	311,580	285,084	252,727
[자본금]	4,295	4,295	4,295
[자본잉여금]	63,349	63,349	63,349
[기타자본구성요소]	(7,722)	(11,456)	(9,004)
[기타포괄손익누계액]	30	(8)	(171)

구분	제 26 기말 (감사받은 재무제표)	제 25 기말 (감사받은 재무제표)	제 24 기말 (감사받은 재무제표)
[이익잉여금]	118,153	112,426	105,465
[비지배주주지분]	-	-	-
자본총계	178,105	168,606	163,934

[()는 부(-)의 수치임]

※ 제26기 요약 연결 재무상태표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

나. 요약 연결 포괄손익계산서

(단위 : 백만원)

구분	제 26 기 (감사받은 재무제표)	제 25 기 (감사받은 재무제표)	제 24 기 (감사받은 재무제표)
영업수익	228,933	229,489	258,762
영업이익	20,469	20,097	34,972
법인세비용차감전계속사업이익	15,855	14,392	28,814
당기순이익	12,091	11,094	22,235
지배주주지분순이익	12091	11,094	22,235
비지배주주지분순이익	-	-	-
총포괄손익	12,209	12,067	21,697
기분주당이익 (단위 : 원)	1,485	1,369	2,699
희석주당이익 (단위 : 원)	1,419	1,362	2,699
연결에 포함된 회사수	2	3	4

※ 제26기 요약 연결 포괄손익계산서는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

2) 재무제표에 관한 사항

가. 요약 재무상태표

(단위 : 백만원)

구분	제 26 기 (감사받은 재무제표)	제 25 기말 (감사받은 재무제표)	제 24 기말 (감사받은 재무제표)
[유동자산]	45,067	29,943	40,710

구분	제 26 기 (감사받은 재무제표)	제 25 기말 (감사받은 재무제표)	제 24 기말 (감사받은 재무제표)
현금및현금성자산	24,045	11,434	17,037
매출채권및기타채권	11,824	9,269	14,901
재고자산	311	385	228
기타유동금융자산	-	1,010	-
유동비금융자산	8,887	7,845	8,544
[비유동자산]	442,890	421,836	373,429
장기매출채권및기타채권	2,571	2,922	4,184
기타비유동금융자산	62	965	1,388
비유동비금융자산	4,285	5,095	4,870
종속기업투자	713	731	836
유형자산	407,181	379,607	339,221
사용권자산	10,854	13,554	6,846
무형자산	16,516	18,962	16,084
순확정급여자산	322	-	-
이연법인세자산	386	-	-
자산총계	487,957	451,779	414,139
[유동부채]	170,270	139,954	158,530
[비유동부채]	140,126	143,647	92,183
부채총계	310,396	283,601	250,713
[자본금]	4,295	4,295	4,295
[자본잉여금]	63,349	63,349	63,349
[기타자본구성요소]	(7,722)	(11,456)	(9,004)
[기타포괄손익누계액]	(1)	3	(148)
[이익잉여금]	117,640	111,987	104,934
자본총계	177,561	168,178	163,426
종속·관계기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법

[()는 부(-)의 수치임]

※ 제26기 요약 재무상태표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

나. 요약 포괄손익계산서

(단위 : 백만원)

구분	제 26 기 (감사받은 재무제표)	제 25 기 (감사받은 재무제표)	제 24 기 (감사받은 재무제표)
영업수익	222,836	223,607	250,695
영업이익	20,448	20,253	34,630
법인세비용차감전계속사업이익	15,846	14,459	28,008
당기순이익	12,023	11,181	21,519
총포괄손익	12,111	12,147	20,990
기분주당이익 (단위 : 원)	1,476	1,380	2,612
희석주당이익 (단위 : 원)	1,411	1,372	2,612

※ 제26기 요약 포괄손익계산서는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 26 기	2021.12.31 현재
제 25 기	2020.12.31 현재
제 24 기	2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 26 기	제 25 기	제 24 기
자산			
Ⅰ. 유동자산	47,400,398,316	32,491,628,345	44,503,386,126
(1) 현금및현금성자산 (주5,6,29)	25,074,634,363	12,322,501,372	17,847,341,288
(2) 매출채권및기타채권 (주5,7,27,29)	13,125,578,888	10,833,567,956	17,035,565,243
(3) 재고자산	310,803,954	385,044,051	228,306,079
(4) 기타유동금융자산 (주5,8,29)	0	1,010,000,000	0
(5) 유동비금융자산 (주9)	8,889,381,111	7,940,396,166	9,391,392,483
(6) 당기법인세자산	0	118,800	781,033
Ⅱ. 비유동자산	442,284,904,603	421,198,227,502	372,158,068,796
(1) 장기매출채권및기타채권 (주5,7,27,29)	2,584,836,341	2,941,606,866	3,277,865,235
(2) 기타비유동금융자산 (주5,8,27,29)	61,816,842	965,146,600	1,388,143,356
(3) 비유동비금융자산 (주9)	4,285,022,846	5,094,868,996	4,869,754,876
(4) 유형자산 (주10)	407,192,591,031	379,629,479,514	339,252,629,240
(5) 사용권자산 (주11)	10,874,063,005	13,604,998,958	7,285,489,650
(6) 무형자산 (주12)	16,516,972,429	18,962,126,568	16,084,186,439
(7) 순확정급여자산 (주16)	331,083,162	0	0
(8) 이연법인세자산 (주15)	438,518,947	0	0
자산총계	489,685,302,919	453,689,855,847	416,661,454,922
부채			
Ⅰ. 유동부채	171,447,831,053	141,181,190,769	160,013,256,270
(1) 매입채무및기타채무 (주5,13,29)	30,108,822,988	18,594,390,801	24,609,672,528
(2) 차입금및사채 (주5,14,29)	115,881,540,923	98,865,154,235	110,709,510,831
(3) 리스부채 (주5,11,25,29)	5,677,805,112	5,182,716,944	1,840,922,866
(4) 유동비금융부채 (주9)	16,760,829,400	15,916,513,562	17,880,497,090
(5) 유동기타종업원급여부채	966,404,005	1,042,748,850	1,066,012,620
(6) 당기법인세부채 (주15)	2,052,428,625	1,579,666,377	3,906,640,335
Ⅱ. 비유동부채	140,132,765,465	143,902,530,066	92,714,581,623
(1) 장기매입채무및기타채무 (주5,13,27,29)	10,345,592,025	8,016,167,388	10,527,877,199

	제 26 기	제 25 기	제 24 기
(2)차입금및사채 (주5,14,29)	123,227,447,537	125,200,257,984	75,640,944,493
(3)비유동금융부채 (주8)	0	23,320,694	0
1.비유동파생상품부채	0	23,320,694	0
(4)리스부채 (주5,11,25,29)	6,147,456,214	8,931,994,650	4,182,961,572
(5)순확정급여부채 (주16)	0	840,784,056	1,317,285,634
(6)비유동종업원급여부채 (주16)	245,391,101	328,324,941	352,841,883
(7)이연법인세부채 (주15)	0	359,017,965	478,774,054
(8)기타충당부채	166,878,588	202,662,388	213,896,788
부채총계	311,580,596,518	285,083,720,835	252,727,837,893
자본			
I. 지배기업의 소유주지분	178,104,706,401	168,606,135,012	163,933,617,029
(1)자본금 (주1,17)	4,294,740,000	4,294,740,000	4,294,740,000
(2)자본잉여금 (주17)	63,349,316,703	63,349,316,703	63,349,316,703
(3)기타자본구성요소 (주17)	(7,722,189,489)	(11,456,147,130)	(9,004,454,020)
(4)기타포괄손익누계액 (주17)	30,310,056	(7,824,581)	(171,116,506)
(5)이익잉여금 (주18)	118,152,529,131	112,426,050,020	105,465,130,852
자본총계	178,104,706,401	168,606,135,012	163,933,617,029
자본과부채총계	489,685,302,919	453,689,855,847	416,661,454,922

※ 제26기 연결 재무상태표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

연결 포괄손익계산서

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 24 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 26 기	제 25 기	제 24 기
I. 영업수익 (주20)	228,932,661,347	229,489,417,416	258,761,856,578
II. 영업비용 (주21)	208,463,467,706	209,392,275,850	223,790,340,863
III. 영업이익	20,469,193,641	20,097,141,566	34,971,515,715
IV. 금융수익 (주22)	223,114,636	161,126,792	275,860,047
V. 금융비용 (주22)	5,883,389,564	5,964,902,828	6,075,327,061
VI. 기타영업외수익 (주23)	1,228,596,363	337,177,612	291,571,738
VII. 기타영업외비용 (주23)	182,098,291	238,840,687	649,452,195
VIII. 법인세비용차감전순이익	15,855,416,785	14,391,702,455	28,814,168,244
IX. 법인세비용 (주15)	3,764,371,050	3,297,783,539	6,579,529,631
X. 당기순이익	12,091,045,735	11,093,918,916	22,234,638,613
XI. 기타포괄손익	118,430,324	973,174,977	(538,044,047)
(1) 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	93,615,697	961,137,342	(528,275,477)
1. 순확정급여부채의 재측정요소 (주16)	98,290,976	809,883,052	(536,499,834)
2. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 (주17)	(4,675,279)	151,254,290	8,224,357
(2) 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	24,814,627	12,037,635	(9,768,570)
1. 해외사업환산손익	24,814,627	12,037,635	(9,768,570)
XII. 당기총포괄손익	12,209,476,059	12,067,093,893	21,696,594,566
XIII. 주당순이익 (주24)			
(1) 기본주당순이익 (단위 : 원)	1,485	1,369	2,699
(2) 희석주당순이익 (단위 : 원)	1,419	1,362	2,699

※ 제26기 연결 포괄손익계산서는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

연결 자본변동표

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 24 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본							
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2019.01.01 (I. 기초자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(9,004,454,020)	(169,572,293)	90,357,502,473	148,827,532,863	0	148,827,532,863
II. 당기순이익	0	0	0	0	22,234,638,613	22,234,638,613	0	22,234,638,613
III. 순확정급여부채의 재측정요소 (주16)	0	0	0	0	(536,499,834)	(536,499,834)	0	(536,499,834)
IV. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (주17)	0	0	0	8,224,357	0	8,224,357	0	8,224,357
V. 해외사업환산손익	0	0	0	(9,768,570)	0	(9,768,570)	0	(9,768,570)
VI. 종속기업청산	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. 자기주식의 처분(취득)	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. 교환사채의 교환	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. 배당금지급	0	0	0	0	(6,590,510,400)	(6,590,510,400)	0	(6,590,510,400)
2019.12.31 (X. 기말자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(9,004,454,020)	(171,116,506)	105,465,130,852	163,933,617,029	0	163,933,617,029
2020.01.01 (I. 기초자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(9,004,454,020)	(171,116,506)	105,465,130,852	163,933,617,029	0	163,933,617,029
II. 당기순이익	0	0	0	0	11,093,918,916	11,093,918,916	0	11,093,918,916
III. 순확정급여부채의 재측정요소 (주16)	0	0	0	0	809,883,052	809,883,052	0	809,883,052
IV. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (주17)	0	0	0	151,254,290	0	151,254,290	0	151,254,290
V. 해외사업환산손익	0	0	0	12,037,635	0	12,037,635	0	12,037,635
VI. 종속기업청산	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. 자기주식의 처분(취득)	0	0	(2,451,693,110)	0	0	(2,451,693,110)	0	(2,451,693,110)
VIII. 교환사채의 교환	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. 배당금지급	0	0	0	0	(4,942,882,800)	(4,942,882,800)	0	(4,942,882,800)
2020.12.31 (X. 기말자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(11,456,147,130)	(7,824,581)	112,426,050,020	168,606,135,012	0	168,606,135,012
2021.01.01 (I. 기초자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(11,456,147,130)	(7,824,581)	112,426,050,020	168,606,135,012	0	168,606,135,012
II. 당기순이익	0	0	0	0	12,091,045,735	12,091,045,735	0	12,091,045,735
III. 순확정급여부채의 재측정요소 (주16)	0	0	0	0	98,290,976	98,290,976	0	98,290,976

	자본							
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
IV.기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (주17)	0	0	0	(4,675,279)	0	(4,675,279)	0	(4,675,279)
V. 해외사업환산손익	0	0	0	24,814,627	0	24,814,627	0	24,814,627
VI. 종속기업청산	0	0	0	17,995,289	0	17,995,289	0	17,995,289
VII. 자기주식의 처분(취득)	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. 교환사채의 교환	0	0	3,733,957,641	0	0	3,733,957,641	0	3,733,957,641
IX. 배당금지급	0	0	0	0	(6,462,857,600)	(6,462,857,600)	0	(6,462,857,600)
2021.12.31 (X.기말자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(7,722,189,489)	30,310,056	118,152,529,131	178,104,706,401	0	178,104,706,401

※ 제26기 연결 자본변동표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

연결 현금흐름표

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 24 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 26 기	제 25 기	제 24 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	6,103,826,714	(26,090,785,972)	16,603,138,503
(1) 영업으로부터 창출된 현금흐름 (주25)	15,061,552,115	(14,717,576,820)	28,354,845,282
(2) 이자의 수취	103,046,368	64,643,688	182,471,892
(3) 이자의 지급	(4,944,409,870)	(5,423,293,518)	(5,805,587,011)
(4) 법인세의 납부	(4,116,361,899)	(6,014,559,322)	(6,128,591,660)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	495,582,660	(7,255,703,220)	(6,118,794,583)
(1) 단기금융상품의 감소	0	552,621,428	0
(2) 단기대여금의 회수	6,363,630	61,818,230	60,382,340
(3) 장기대여금의 회수	58,030,320	56,060,670	0
(4) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 처분	1,010,000,000	0	211,963
(5) 비유동당기손익인식금융자산의 처분	1,043,337,190	0	0
(6) 보증금의 감소	353,033,820	359,959,733	341,345,284
(7) 선급금의 감소	0	0	1,565,340,000
(8) 유형자산의 처분	15,000,000	33,360,957	40,856,741
(9) 정보조금의 수령	0	0	2,600,000
(10) 단기대여금의 증가	0	0	(412,000)
(11) 장기대여금의 증가	(24,242,430)	(45,000,000)	(70,000,000)
(12) 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	(90,000,000)	(390,000,000)	(330,000,000)
(13) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	0	0	(220,000)
(14) 기타유동금융자산의 증가	0	(548,306,890)	0
(15) 보증금의 증가	(35,731,100)	(16,005,150)	(83,177,952)
(16) 유형자산의 취득	(355,435,770)	(865,094,270)	(325,598,150)
(17) 무형자산의 취득	(1,484,773,000)	(6,455,117,928)	(7,320,122,809)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	6,130,265,113	27,863,036,355	(3,937,917,908)
(1) 단기차입금의 차입	0	0	3,002,885,898
(2) 장기차입금의 차입	100,000,000,000	154,000,000,000	110,000,000,000
(3) 사채의 발행	24,487,230,000	11,643,628,195	0
(4) 단기차입금의 상환	0	(5,227,656,260)	(2,994,236,524)
(5) 유동성장기차입금의 상환	(105,898,588,239)	(122,689,863,009)	(105,398,718,750)
(6) 리스부채의 상환	(5,995,519,048)	(2,468,496,661)	(1,957,338,132)
(7) 자기주식의 취득	0	(2,451,693,110)	0
(8) 배당금의 지급	(6,462,857,600)	(4,942,882,800)	(6,590,510,400)
IV. 환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	12,729,674,487	(5,483,452,837)	6,546,426,012
V. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	22,458,504	(41,387,079)	19,322,571

	제 26 기	제 25 기	제 24 기
VI. 현금및현금성자산의순증가(감소)	12,752,132,991	(5,524,839,916)	6,565,748,583
VII. 기초의 현금및현금성자산	12,322,501,372	17,847,341,288	11,281,592,705
VIII. 기말의 현금및현금성자산	25,074,634,363	12,322,501,372	17,847,341,288

※ 제26기 연결 현금흐름표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에 서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

3. 연결재무제표 주식

제 26 기 2021년 12월 31일 현재

제 25 기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 레드캡투어와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

주식회사 레드캡투어(이하 '당사 또는 지배기업')는 1992년 12월 22일에 설립되어 일반여행업, 자동차 대여사업, 항공운송대리점업 및 중고자동차매매업과 이와 관련된 부수사업을 주요 사업으로 영위하고 있습니다.

당사는 2007년 2월 28일자로 주식회사 레드캡투어(구, 주식회사 범한여행)와 합병함과 동시에 회사명을 주식회사 미디어솔루션에서 주식회사 레드캡투어로 변경 상장하였습니다.

수차례에 걸쳐 증자를 실시하여 당기말 현재 납입자본금은 4,295백만원이며, 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
KOO BENNETT(구본호)	3,297,123	38.39
조원희	3,039,266	35.38
기타	2,253,091	26.23
합 계	8,589,480	100.00

(2) 연결대상 종속기업 현황

종속기업	소재지	지배지분율		결산월	주요사업	지배관계근거
		2021.12.31	2020.12.31			

PT. REDCAP INDONESIA	인도네시아	-	100%	12월	여행알선업	의결권의 과반수 보유
주식회사 레드캡마이스	대한민국	100%	100%	12월	서비스업	의결권의 과반수 보유
Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	중국	100%	100%	12월	여행알선업	의결권의 과반수 보유

(*)PT.REDCAP INDONESIA는 당기중 청산되었습니다.

(3) 종속기업의 재무정보(내부거래 제거 전)

① 2021년

(단위: 천원)

종속기업	2021.12.31			2021년		
	자산	부채	자본	매출	순손익	포괄손익
PT. REDCAP INDONESIA	-	-	-	-	(38,562)	(38,325)
주식회사 레드캡마이스	2,485,177	1,441,222	1,043,955	5,906,924	131,515	136,663
Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	236,294	23,597	212,697	190,354	(43,337)	(18,758)

② 2020년

(단위: 천원)

종속기업	2020.12.31			2020년		
	자산	부채	자본	매출	순손익	포괄손익
PT. REDCAP INDONESIA	20,330	536,609	(516,279)	-	(19,056)	9,457
주식회사 레드캡마이스	2,440,947	1,533,655	907,292	3,125,322	(104,372)	(104,372)
Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	331,427	99,972	231,455	133,362	(80,686)	(68,181)

(4) 연결대상범위의 변동

당기 중 신규로 연결재무제표에 포함된 종속기업 및 연결재무제표의 작성대상에서 제외된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

① 당기 중 신규로 연결에 포함된 기업은 없습니다.

② 당기 중 연결에서 제외된 기업은 다음과 같습니다.

종속기업	사유
PT. REDCAP INDONESIA	당기 중 청산

2. 중요한 회계정책 :

다음은 연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성기준

당사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기업회계기준서(이하 "기업회계기준서" 또는 "기준서")와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 '주석3'에서 설명하고 있습니다.

2.1.1 회계정책과 공시의 변경

(1) 연결회사가 채택한 제·개정 기업회계기준서

연결회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호

'금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2 단계 개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택' : 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스' : 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' : 공정가치 측정

(5) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부

채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.2 연결기준

당사는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다

(1) 종속기업

종속기업은 당사가 지배하고 있는 모든 기업입니다. 당사가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 피투자자를 지배합니다. 종속기업은 당사가 지배하게 되는 시점부터 연결에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그밖의 비지배지분은 다른 기업회계기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식합니다.

연결회사 내의 기업 간에 발생하는 거래로 인한 채권·채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 회사에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 지분으로 자본에 직접 인식합니다.

회사가 지배력을 상실하는 경우 종전 종속기업에 대해 계속 보유하게 되는 지분은 동시에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

2.3 영업부문

연결회사의 영업부문은 최고경영의사결정자인 대표이사에게 보고되는 사업부문 단위로 공시하고 있으며, 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 연결재무제표 '주석 4'에 공시하였습니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결재무제표 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 측정하고 있습니다. 당사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 외화환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식하고 있습니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로

인식합니다.

금융거래와 관련된 화폐성 자산 및 부채의 외환차이는 포괄손익계산서에 금융수익 또는 금융비용으로 표시되며, 다른 외환차이는 기타영업외수익 또는 기타영업외비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

(3) 표시통화로의 환산

연결회사의 표시통화와 다른 기능통화를 가진 모든 연결회사의 재무제표에 대해서 다음의 방법으로 환산하고 있습니다.

- 자산과 부채는 보고기간말의 마감 환율
- 수익과 비용은 해당 기간의 평균 환율
- 자본은 역사적 환율
- 환산에서 발생하는 외환 차이는 기타포괄손익으로 인식

해외사업장의 취득으로 생기는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치 조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 마감 환율로 환산합니다.

2.5 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타영업외수익(비용)' 또는 '금융수익(비용)'으로 포괄손익계산서에 인식됩니다.

2.6 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가 측정 금융자산

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타영업외수익 또는 기타영업외비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타영업외비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 연결포괄손익계산서에 '기타영업외수익 또는 기타영업외비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

연결회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투

자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '기타영업외수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 연결포괄손익계산서에 '기타영업외수익 또는 기타영업외비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 당사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

연결회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 연결재무상태표에 "차입금"으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현

재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 연결재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행 가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무 불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.7 매출채권

매출채권은 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로, 유의적인 금융요소를 포함하는 경우에는 공정가치로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

2.8 재고자산

재고자산은 원가와 손실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 개별법에 따라 결정됩니다.

2.9 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지는 감가상각을 하고 있지 아니하며, 그 외 자산의 감가상각액은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

과 목	추정 내용연수
건물 및 구축물	40년
차량운반구	4-6년
대여사업차량	4-6년
기타의유형자산	4년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 조정됩니다.

2.10 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.11 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.12 무형자산

무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로, 내용연수가 비한정인 것으로 보아 상각하지 않고 있으며, 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정 내용연수
상표권	10년
소프트웨어 개발비	5년
기타의 무형자산	1~4년

2.13 비금융자산의 손상

내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.14 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 연결회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 매입채무와 기타채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2.15 금융부채

(1) 분류 및 측정

연결회사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '매입채무 및 기타채무', '차입금 및 사채' 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 연결재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자

에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.16 금융보증계약

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

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

2.17 총당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 복구 총당부채 및 소송총당부채 등을 인식하고 있습니다. 총당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 총당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.18 복합금융상품

당사가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환될 수 있는 교환사채입니다.

동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 교환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 후속적으로 상각후 원가로 인식됩니다.

2.19 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외

하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있으며, 세무당국이 불확실한 법인세 처리를 수용할 가능성이 높은지 고려합니다. 회사는 법인세 측정 시 가장 가능성이 높은 금액 또는 기댓값 중 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상되는 방법을 사용하여 불확실성의 영향을 반영합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

종속기업 및 관계기업에 대한 투자자산과 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세 부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세 자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 당사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 당사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.20 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정급여제도를 운영하고 있습니다.

일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의해 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직급여의 금액을 확정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련하여 연결재무상태표에 계상된 '순확정급여부채'는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립적이고 적격보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정하고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다. 한편 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

기타포괄손익에 인식되는 순확정급여부채(자산)의 재측정요소는 후속기간에 당기손익으로 재분류하지 아니하고 있습니다. 부의 순확정급여부채인 순확정급여자산은 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치의 합계를 한도로 인식하고 있습니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우, 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 기타장기종업원급여

연결회사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을수 있는 권리는 주로 5년 이상의 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 기타 장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정하며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격 보험계리인에 의해 평가하고 있습니다.

2.21 수익인식

(1) 여행사업

연결회사는 고객에게 여행알선, 항공운송대리점과 관련된 여행사업을 영위하고 있습니다. 연결회사가 고객에게 여행알선용역을 제공하는 경우, 알선 의무가 사실상 종료된 시점에 수익으로 인식하고, 항공권 티켓등을 포함한 매표 판매의 경우, 판매가 이루어지는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

한편, 연결회사가 여행사업과 관련하여 제공하는 용역 또는 재화 판매 중 특정 항공권, 호텔, 유람선 티켓등을 대량으로 선매입하고 고객에게 재량권을 갖고 판매하는 Block 판매건에 대해서는 당사가 가격결정권을 보유하며, 미판매위험을 상당부분 부담하는 경우, 해당 용역과 재화를 통제하는 것으로 볼 수 있어 관련 수익 및 비용을 총액으로 인식합니다.

(2) 자동차 대여 및 중고자동차매매

연결회사는 고객에게 일정기간동안 차량을 대여하고, 대여기간이 종료된 차량에 대해서는 차량을 매각하는 사업을 영위하고 있습니다. 차량 대여로부터 발생하는 대여수입은 자산의 사용권에 대한 대가를 리스요소, 차량 정비서비스 등에 대한 대가를 비리스요소로 구분하여 리스기간에 걸쳐 수익으로 인식하고 있으며, 대여기간이 종료된 차량의 매매수익은 당해 자산의 통제가 고객에게 사실상 이전되는 시점에 수익을 인식합니다.

2.22 리스

(1) 리스이용자

연결회사는 다양한 사무실, 창고, 차고지, 장비를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 2~10년의 고정기간으로 체결되지만 연장선택권이 있을 수 있습니다. 이러한 조건들은 계약관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권은 해당 임대인이 아니라 연결회사가 행사할 수 있습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

연결회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 연결회사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 연결회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

연결회사는 증분차입이자율을 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영하여 산정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

단기리스나 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액법에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(2) 리스제공자

운용리스에서 생기는 리스수익을 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식됩니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

3. 중요한 회계추정 및 판단 :

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며, 경영진은 당사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 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.

2020년 초 코로나19의 확산은 국내 및 세계 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이로 인해 회사의 향후 수익과 기타 재무성과에도 잠재적으로 부정적인 영향이 발생

할 수 있습니다. 코로나19가 재무상태 및 영업성과에 미칠 영향의 범위를 예측하는 것은 현재 시점에는 매우 불확실하며, 회사의 고객과 공급자 및 글로벌 시장 전반에 다양한 요인에 의해 영향을 미칠 것이므로 코로나19의 효과는 당분간 회사의 영업성과에 완전히 반영되지 않을 수 있습니다.

회사는 종업원 근무장소 및 이동의 제한, 고객관련 활동의 취소 또는 원격 업무수행 등 현재 중대하게 변경된 방식으로 사업을 수행하고 있으며, 이는 생산성 저하와 함께 매출의 감소와 지연, 미래 매출 기회의 상실 등을 야기할 수 있을 것으로 예상됩니다. 또한 시장을 비롯한 영업환경이 중대한 불확실성에 노출됨으로 인해 고객들의 지출 수준 축소 및 지리적 이동 제약 등으로 인한 새로운 매출 감소와 기존 매출에 대한 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미치게 될 것으로 예상됩니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 미래에 대한 회계추정 및 가정은 코로나19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정을 유발할 수 있으며, 따라서 코로나19와 영업활동 변경이 회사의 사업, 재무상태 및 성과, 유동성에 미칠 궁극적인 영향은 현재로는 예측할 수 없습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실을 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

(2) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다.

(3) 리스

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 연결회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 연결회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

(4) 내용연수 및 잔존가치 추정

연결회사의 대여사업차량에 대한 잔존가치는 취득차량의 리스기간 및 차종 등 다양한 요소들에 따라 달라질 수 있어 잔존가치를 추정하는 데에는 불확실성이 존재합니다. 연결회사는 매 회계연도 말에 잔존가치를 검토하여 유의적인 변동이 파악되는 경우 조정하고 있으며, 잔존가치 추정은 과거 경험 및 현재 시장 상황에 기초하여 이루어지고 있습니다.

(5) 비금융자산의 손상평가

자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상여부를 검토하고 있습니다. 현금창출단위의 회수가능금액은 처분부대원가를 차감한 공정가치 또는 사용가치 계산에 기초하여 결정하고 있습니다. 이러한 계산은 추정에 근거하여 이루어집니다.

4. 영업부문 정보

연결회사의 보고부문은 제공하는 서비스와 수익창출자산을 근거로 렌터카사업부문과 여행사업부문으로 구분됩니다. 각 부문은 별도로 운영·관리 되고 있으며, 최고경영의사결정자에게 이를 기준으로 보고하고 있습니다. 렌터카사업부문은 대여사업차

량의 대여 및 렌트기간이 종료된 중고차매각으로 이루어져 있으며, 여행사업부문은 여행상품의 판매와 출장 및 여행으로 인한 숙박시설 알선 및 항공권 등 대표행위로 이루어져 있습니다.

각 보고부문의 영업에 관한 정보는 아래에 포함되어 있으며, 성과는 연결실체의 최고 경영자에 의해 검토된 내부보고자료에 포함된 부문의 연결손익에 기초하여 측정됩니다. 부문이익은 경영진이 특정부문의 결과를 동종업계의 다른 기업과 비교하는데 있어 유용한 정보라고 판단하기 때문에 이를 측정하여 성과비교에 이용하고 있습니다.

한편, 부문별 정보 중 부문자산 및 부문부채에 관한 사항은 최고경영자에게 정기적으로 보고되지 않으므로 별도 공시하지 아니합니다.

(1) 수익 창출 유형 및 주요고객

보고부문	주요 수익 유형	주요고객
렌터카사업부문	차량대여 업무, 중고자동차 매매	(주)제이디씨, 케이카(주), (주)제츠, LG전자(주), (주)LG유플러스 등
여행사업부문	여행알선, 항공권 위탁판매, 호텔알선, 행사기획 및 주관	터어키쉬에어라인스, 엘지디스플레이(주), (주)LG에너지솔루션, (주)대한항공, 아시아나항공(주), 개인, 단체 등

(2) 당기와 전기 중 부문당기손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

2021년	렌터카사업부문	여행사업부문	합계
보고부문영업수익(*1)	216,978,684	11,953,977	228,932,661
보고부문영업이익(*2)	27,629,006	(7,159,812)	20,469,194
감가상각비	110,062,454	1,401,278	111,463,732
무형자산상각비	1,807,928	2,121,938	3,929,866

(단위: 천원)

2020년	렌터카사업부문	여행사업부문	합계
보고부문영업수익(*1)	215,851,817	13,637,600	229,489,417

보고부문영업이익(*2)	32,005,879	(11,908,737)	20,097,142
감가상각비	103,666,097	1,487,483	105,153,580
무형자산상각비	1,500,117	2,103,989	3,604,106

(*1) 전액 외부고객으로부터의 수익입니다.

(*2) 연결회사의 경영진은 부문 영업이익에 근거하여 영업부문의 성과를 평가하고 있습니다.

(3) 당기와 전기 중 연결회사가 소재한 지역별 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

지역	2021년	2020년
대한민국	228,742,307	229,331,901
중국	190,354	157,516
합계	228,932,661	229,489,417

(4) 당기와 전기 중 연결회사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객은 없습니다.

5. 범주별 금융상품

(1) 보고기간말 현재 범주별 금융상품의 분류내역은 다음과 같습니다.

① 금융자산

(단위: 천원)

금융자산범주	계정명	2021.12.31	2020.12.31
상각후원가 측정 금융자산	현금및현금성자산	25,074,634	12,322,501
	매출채권및기타채권	13,125,579	10,833,568
	장기매출채권및기타채권	2,584,836	2,941,607
	소 계	40,785,049	26,097,676
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	기타유동금융자산	-	1,010,000
	기타비유동금융자산	5,156	5,147
	소 계	5,156	1,015,147
당기손익-공정가치 측정	기타비유동금융자산	56,661	960,000

금융자산			
합 계		40,846,866	28,072,823

② 금융부채

(단위: 천원)

금융부채범주	계정명	2021.12.31	2020.12.31
상각후원가 측정 금융부채	매입채무및기타채무(*)	27,537,957	15,274,214
	장기매입채무및기타채무	10,345,592	8,016,167
	유동성장기차입금	107,908,726	98,865,154
	유동성사채	7,972,815	-
	장기차입금	98,610,600	113,552,760
	사채	24,616,847	11,647,498
	소 계	276,992,537	247,355,793
당기손익-공정가치 측정 금융부채	비유동금융부채	-	23,321
	소 계	-	23,321
기타	유동성리스부채	5,677,805	5,182,717
	비유동성리스부채	6,147,456	8,931,995
	소 계	11,825,261	14,114,712
합 계		288,817,798	261,493,826

(*) 금융부채에 해당하지 아니하는 미지급금 등은 제외하였습니다.

(2) 당기와 전기 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
상각후원가 측정 금융자산:		
이자수익	150,305	131,546
외화환산손익	3,756	(53,165)
외환차손익	2,704	20,693
대손상각비	55,847	38,738
기타의 대손상각비(환입)	25,608	(49,327)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산:		

구 분	2021년	2020년
평가손익(기타포괄손익)(*)	(4,675)	151,254
처분손익(기타포괄손익)	6,912	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산		
파생상품평가이익	56,661	-
장기금융상품처분손익	(6,663)	-
상각후원가 측정 금융부채:		
외화환산손익	(9)	(3,481)
외환차손익	(1,795)	(30,169)
이자비용	(5,351,771)	(5,623,534)
당기손익-공정가치 측정 금융부채		
파생상품평가손실	23,321	(23,321)
기타:		
리스부채 이자비용	(544,863)	(243,021)

(*) 법인세 효과가 반영되어 있습니다.

(3) 보고기간말 현재 차량대여사업과 관련한 매출채권 9,898,118천원(전기말:8,660,267천원)과 예수보증금 14,255,301천원(전기말:13,795,190천원)은 실행가능한 상계약정의 적용을 받습니다.

6. 현금및현금성자산

연결회사의 보고기간말 현재 현금 및 현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
보유현금	10,994	49,602
예금 등	25,063,640	12,272,899
합 계	25,074,634	12,322,501

7. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31			2020.12.31		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동:						
매출채권	11,705,052	(176,207)	11,528,845	10,348,935	(139,932)	10,209,003
기타채권	1,644,298	(47,564)	1,596,734	646,521	(21,956)	624,565
소 계	13,349,350	(223,771)	13,125,579	10,995,456	(161,888)	10,833,568
비유동:						
기타채권	2,584,836	-	2,584,836	2,941,607	-	2,941,607
소 계	2,584,836	-	2,584,836	2,941,607	-	2,941,607
합 계	15,934,186	(223,771)	15,710,415	13,937,063	(161,888)	13,775,175

(2) 보고기간말 현재 기타채권 장부금액의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
유동:		
미수금	1,582,590	570,431
단기대여금	-	17,272
금융리스채권	14,144	27,007
미수수익	-	9,855
소 계	1,596,734	624,565
비유동:		
장기대여금	10,000	32,879
보증금	2,574,836	2,883,926
장기금융리스채권	-	24,802
소 계	2,584,836	2,941,607
합 계	4,181,570	3,566,172

(3) 당기와 전기 중 매출채권 및 기타채권에 대한 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
기초	161,888	892,445
대손상각(환입)	81,455	(10,589)
제각	(19,572)	(719,968)
기말	223,771	161,888

(4) 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 연령별 채권액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31			2020.12.31		
	매출채권	유동성 기타채권	비유동성 기타채권	매출채권	유동성 기타채권	비유동성 기타채권
연체되지 않은 채권	11,385,628	1,545,896	2,584,836	10,105,323	570,103	2,900,441
연체되었으나 개별적으로 손상되지 않은 채권						
6개월 이하	100,684	722	-	92,941	3,830	13,549
7-12개월	110,459	25,246	-	46,573	31,945	16,364
12개월 초과	108,281	30,396	-	104,098	28,605	11,253
소 계	319,424	56,364	-	243,612	64,380	41,166
개별적으로 손상된 채권	-	42,038	-	-	12,038	-
합 계	11,705,052	1,644,298	2,584,836	10,348,935	646,521	2,941,607

(5) 보고기간말 현재 양도되었으나 전체가 제거되지 않은 금융자산 및 관련된 부채는 없습니다.

8. 기타금융자산 및 기타금융부채

(1) 보고기간말 현재 기타금융자산 및 기타금융부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정명	구분	2021.12.31	2020.12.31
기타금융자산			
유동:			
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	시장성 없는 지분증권	-	1,010,000

소 계		-	1,010,000
비유동:			
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	시장성 있는 지분증권	48	39
	시장성 없는 지분증권	5,108	5,108
당기손익-공정가치 측정 금융자산	저축성 보험	-	960,000
	파생상품자산	56,661	-
소 계		61,817	965,147
기타금융자산 합계		61,817	1,975,147
기타금융부채			
비유동:			
당기손익-공정가치 측정 금융부채	파생상품부채	-	23,321
소 계		-	23,321
기타금융부채 합계		-	23,321

(2) 당기 및 전기의 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 및 매도가능금융자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
기초금액	1,015,147	818,143
취득	-	3,088
처분	(1,010,000)	-
평가손익	9	193,916
기말금액	5,156	1,015,147
차감: 비유동항목	(5,156)	(5,147)
유동항목	-	1,010,000

9. 비금융자산 및 비금융부채

(1) 보고기간말 현재 비금융자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
유동:		
선급금	1,209,430	407,187
선급비용	6,759,149	6,710,387
부가가치세대급금	920,802	822,822
소 계	8,889,381	7,940,396
비유동:		
선급비용	4,285,023	5,094,869

(2) 보고기간말 현재 비금융부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
선수금	15,965,742	15,189,090
선수수익	787,943	718,292
예수금	7,144	9,132
합 계	16,760,829	15,916,514

10. 유형자산 및 사용권자산

(1) 당기와 전기 유형자산 및 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년						
	토지	건물	차량운반구	대여사업차량	기타의 유형자산	건설중인자산	합 계
기초 순장부금액	14,388,639	1,406,386	558,658	357,071,658	804,889	5,399,249	379,629,479
취득	21,649	-	31,425	-	302,362	164,295,529	164,650,965
대체	-	-	-	157,003,836	-	(157,003,836)	-
재고자산으로 분류	-	-	-	(31,433,895)	-	-	(31,433,895)
처분 등	-	-	(78)	(97,909)	(4,897)	-	(102,884)
감가상각	-	(46,496)	(183,742)	(104,999,840)	(321,131)	-	(105,551,209)
환산외환차이	-	-	-	-	135	-	135
기말 순장부금액	14,410,288	1,359,890	406,263	377,543,850	781,358	12,690,942	407,192,591
취득원가	14,410,288	1,859,861	1,562,753	604,807,283	1,761,993	12,690,942	637,093,120

구분	2021년						
	토지	건물	차량운반구	대여사업차량	기타의 유형자산	건설중인자산	합계
정부보조금	-	-	-	(10,399,247)	(866)	-	(10,400,113)
감가상각누계액	-	(499,971)	(1,156,490)	(216,864,186)	(979,769)	-	(219,500,416)

(단위: 천원)

구분	2020년						
	토지	건물	차량운반구	대여사업차량	기타의 유형자산	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	14,388,639	1,452,883	374,308	317,763,057	622,507	4,651,236	339,252,630
취득	-	-	381,776	-	483,324	181,095,093	181,960,193
대체	-	-	(2,301)	180,349,381	-	(180,347,080)	-
재고자산으로 분류	-	-	-	(39,363,834)	-	-	(39,363,834)
처분 등	-	-	(1,502)	(31,859)	-	-	(33,361)
감가상각	-	(46,497)	(193,623)	(101,645,087)	(300,991)	-	(102,186,198)
환산외환차이	-	-	-	-	49	-	49
기말 순장부금액	14,388,639	1,406,386	558,658	357,071,658	804,889	5,399,249	379,629,479
취득원가	14,388,639	1,859,861	1,594,243	567,978,854	2,218,575	5,399,249	593,439,421
정부보조금	-	-	-	(3,190,936)	(1,593)	-	(3,192,529)
감가상각누계액	-	(453,475)	(1,035,585)	(207,716,260)	(1,412,093)	-	(210,617,413)

(2) 감가상각비는 전액 영업비용에 포함되어 있습니다.

(3) 대여사업차량의 일부는 연결회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석26 참조).

11. 사용권자산 및 리스부채

(1) 사용권자산 및 리스부채의 장부금액과, 보고기간 중 변동 금액은 다음과 같습니다.

1) 사용권자산

(단위: 천원)

구 분	2021년			
	부동산	차량운반구	시설장치	합계
기초 순장부금액	5,004,955	8,381,356	218,688	13,604,999
취득	816,390	3,206,349	-	4,022,739
처분등	(841,764)	-	-	(841,764)
감가상각	(2,188,539)	(3,633,493)	(90,491)	(5,912,523)
환산외환차이	612	-	-	612
기말 순장부금액	2,791,654	7,954,212	128,197	10,874,063

(단위: 천원)

구 분	2020년			
	부동산	차량운반구	시설장치	합계
기초 순장부금액	6,976,310	-	309,180	7,285,490
취득	757,968	9,001,674	-	9,759,642
처분 등	(472,788)	-	-	(472,788)
감가상각	(2,256,573)	(620,318)	(90,492)	(2,967,383)
환산외환차이	38	-	-	38
기말 순장부금액	5,004,955	8,381,356	218,688	13,604,999

2) 리스부채

(단위: 천원)

구 분	2021년			
	부동산	차량운반구	시설장치	합계
기초 순장부금액	4,029,431	9,859,579	225,702	14,114,712
취득	785,296	3,742,548	-	4,527,844
처분 등	(809,932)	-	-	(809,932)
원금상환액	(1,978,559)	(3,938,143)	(91,272)	(6,007,974)

구 분	2021년			
	부동산	차량운반구	시설장치	합계
환산외환차이	611	-	-	611
기말 순장부금액	2,026,847	9,663,984	134,430	11,825,261

(단위: 천원)

구 분	2020년			
	부동산	차량운반구	시설장치	합계
기초 순장부금액	5,709,799	-	314,085	6,023,884
취득	654,502	10,264,812	-	10,919,314
처분등	(405,430)	-	-	(405,430)
원금상환액	(1,929,478)	(405,233)	(88,383)	(2,423,094)
환산외환차이	38	-	-	38
기말 순장부금액	4,029,431	9,859,579	225,702	14,114,712

(2) 포괄손익계산서에 인식된 금액

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
사용권자산의 감가상각비		
부동산	2,188,539	2,256,573
차량운반구	3,633,493	620,318
시설장치	90,491	90,492
합 계	5,912,523	2,967,383
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	544,863	243,021
단기리스료(영업비용에 포함)	48,344	123,145
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(영업비용에 포함)	64,104	84,516
사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익	2,941,288	-
사용권자산의 전대리스에 대한 이자수익	662	1,749

당기 중 리스의 총 현금유출은 6,665,285천원입니다.

12. 무형자산

(1) 당기와 전기 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년			
	회원권	기타의무형자산	건설중인자산	합 계
기초 순장부금액	3,429,328	15,532,798	-	18,962,126
취득	-	322,598	1,162,175	1,484,773
처분	-	(61)	-	(61)
무형자산상각	-	(3,929,866)	-	(3,929,866)
기말 순장부금액	3,429,328	11,925,469	1,162,175	16,516,972
취득원가	3,429,328	19,453,038	1,162,175	24,044,541
감가상각누계액	-	(7,527,569)	-	(7,527,569)

(단위: 천원)

구 분	2020년			
	회원권	기타의무형자산	건설중인자산	합 계
기초 순장부금액	3,429,328	102,017	12,552,841	16,084,186
취득	-	148,868	6,333,178	6,482,046
대체	-	18,886,019	(18,886,019)	-
무형자산상각	-	(3,604,106)	-	(3,604,106)
기말 순장부금액	3,429,328	15,532,798	-	18,962,126
취득원가	3,429,328	23,821,877	-	27,251,205
감가상각누계액	-	(8,289,079)	-	(8,289,079)

(2) 무형자산상각비는 전액 영업비용에 포함되어 있습니다.

13. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31		2020.12.31	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	18,165,548	-	3,788,268	-
미지급금	7,797,296	-	8,258,520	-
미지급비용	207,643	-	735,731	-
미지급배당금	2	-	106	-
예수보증금	3,938,334	10,345,592	5,811,766	8,016,167
합계	30,108,823	10,345,592	18,594,391	8,016,167

14. 차입금 및 사채

(1) 보고기간말 현재 유동 및 비유동 차입금의 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
유동성 차입금 및 사채		
유동성장기차입금	107,908,726	98,865,154
유동성사채	7,972,815	-
소계	115,881,541	98,865,154
비유동성 차입금 및 사채		
장기차입금	98,610,600	113,552,760
사채	24,616,847	11,647,498
소계	123,227,447	125,200,258
합계	239,108,988	224,065,412

(2) 보고기간말 현재 차입금의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	최장만기일	연이자율(%) 2021.12.31	장부금액	
				2021.12.31	2020.12.31
장기차입금	KEB하나은행	2023-08-31	2.78-3.027	17,075,758	30,954,545
	국민은행	2024-10-25	2.8-2.82	18,333,333	19,166,667
	우리은행(*1)	2024-07-30	2.64-2.74	28,333,322	16,666,660

	신한은행	2023-06-26	2.54-2.83	5,833,333	14,842,342
	에스포스제일차주(*2)	2022-12-14	2.63	15,000,000	19,000,000
	산업은행	2025-05-30	1.41-2.58	104,999,240	94,065,540
	NH농협은행	2024-03-02	2.68-3.12	16,944,340	17,222,160
	수협은행	2021-03-26	-	-	500,000
	차감 : 유동성 장기차입금			(107,908,726)	(98,865,154)
	합 계			98,610,600	113,552,760

(*1) 당사는 변동이자부 차입금에 대한 이자율 변동위험을 회피하기 위하여 이자율스왑 계약을 체결하고 있습니다(주석26 참조).

(*2) 에스포스제일차(주)는 신한은행과 유동화 증권 매입보장 약정을 체결하였습니다.

(3) 당사는 차입금에 대해서 대여사업차량 일부를 담보로 제공하고 있으며, 담보설정 금액은 278,985,990천원(전기말: 226,840,000천원)입니다(주석26 참조).

(4) 보고기간말 현재 사채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	인수기관	이자율(%)	최장만기일	2021.12.31	2020.12.31
제8회 무기명식 사모 교환사채(*)	이베스트제이스신기술조합40호	-	2023.11.27	8,000,000	11,768,250
제9회 무기명식 사모사채	메리츠증권	2.112%	2024.03.29	25,000,000	-
차감 :					
사채할인발행차금				(410,338)	(120,752)
유동성분류				(7,972,815)	-
합 계				24,616,847	11,647,498

(*) 교환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

구분	내역
· 액면가액 :	8,000,000천원 (최초발행시 11,768,250천원)
· 발행가액 :	8,000,000천원 (최초발행시 11,768,250천원)
· 액면이자율(%) :	0.00
· 발행일 :	2020년 11월 27일
· 만기일 :	2023년 11월 27일
· 원금상환방법:	- 만기상환: 만기까지 조기상환되거나 교환권을 행사하지 않은 잔존 사채 원금에 대해 만기 일시상환 - 조기상환청구권 : 투자자의 조기상환청구권(Put Option) 있음
· 교환대상:	당사 발행 기명식 보통주식(자기주식) 375,586주 (최초 발행시 497,600주)
· 교환가격(원/주):	21,300원 (최초 발행시 23,650원)

· 교환청구기간 :	사채 발행일로부터 1개월이 경과한 때(2020년 12월 27일)로부터 사채 만기일 1개월 전인(2023년 10월 27일)까지
· 교환조건 :	교환청구한 전자등록금액을 교환가격으로 나눈 수의 100%를 교환주식수로 하고 1주 미만의 단수주에 상당하는 사채의 원금은 주식 교부시 현금으로 지급
· 투자자의 조기상환청구권:	사채 발행일로부터 1년 6개월이 되는 2022년 5월 27일 및 이후 매 3개월에 해당되는 날에 조기상환을 청구한 전자등록금액에 조기상환율을 곱한 금액의 전부 또는 일부에 대해 조기상환 청구 가능
· 투자자의 조기상환청구기간	조기상환지급일 60일 전부터 30일 전까지 (단, 조기상환청구기간의 종료일이 영업일이 아닌 경우 그 다음 영업일까지)
· 기한이익의 상실	코스닥시장 관리종목 선정 사유 발생 등 기한의 이익 상실 사유 발생시 발행금액 전액을 즉시 변제

상기 교환사채의 교환청구에 대비하여 당사의 자기주식 375,586주가 한국예탁결제원에 신탁되어 있습니다.

회사는 행사가격 인하조건이 내재된 교환사채에 대해서는 금융감독원의 질의회신(회제이-00094)에 따라 발행시점의 교환권대가를 자본으로 분류하였습니다. 만일 동 질의회신의 내용에 대하여 한국채택국제회계기준 유권해석이 변경될 경우 교환권대가와 관련된 회계처리가 변경될 수 있습니다.

15. 법인세비용 및 이연법인세

15.1 법인세비용

(1) 당기와 전기 연결회사의 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
당기법인세:		
당기법인세 부담액	3,895,726	3,448,735
과거기간 법인세의 조정사항	691,675	241,367
이연법인세:		
일시적차이의 증감	(823,030)	(392,318)
법인세비용	3,764,371	3,297,784

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

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
법인세비용차감전순이익	15,855,417	14,391,702
법정세율로 계산된 법인세비용	3,466,191	3,144,175
조정사항:		
세무상 비공제비용 및 비과세수익	229,722	130,776
과거기간 법인세의 조정사항	-	-
이연법인세 미인식 일시적차이 변동	-	(19,263)
기타	68,458	42,096
법인세비용	3,764,371	3,297,784
유효세율(법인세비용/법인세차감전순이익)	23.74%	22.91%

15.2 이연법인세

(1) 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제 시기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
이연법인세자산		
12개월 이후에 회수될 이연법인세자산	8,447,280	6,356,119
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	381,101	547,203
소 계	8,828,381	6,903,322
이연법인세부채		
12개월 이후에 결제될 이연법인세부채	(7,590,983)	(6,345,673)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(798,880)	(916,667)
소 계	(8,389,863)	(7,262,340)
이연법인세자산(부채) 순액	438,518	(359,018)

(2) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년			
	기초금액	당기손익	기타포괄손익	기말금액
퇴직급여충당금	2,340,208	210,913	(27,723)	2,523,398
퇴직보험료	(2,503,370)	(281,830)	-	(2,785,200)
미수수익	(40)	40	-	-
매도가능증권	(1,067)	(31)	2,229	1,131
비품	35,251	2,109	-	37,360
무형자산상각비	22,649	24,854	-	47,503
차량운반구	30	107	-	137
대손충당금	-	19,856	-	19,856
미지급비용	(674,067)	878,319	-	204,252
장기종업원급여충당부채	69,577	(5,003)	-	64,574
대손금	135,717	-	-	135,717
정부보조금	(698,779)	698,652	-	(127)
선급비용	3,047	(763,455)	-	(760,408)
기타	698,108	(670,281)	-	27,827
사용권자산	(2,981,790)	495,907	-	(2,485,883)
금융리스채권(전대)	(18,551)	11,981	-	(6,570)
리스부채	3,101,354	(407,555)	-	2,693,799
복구충당부채	44,585	(6,432)	-	38,153
임차보증금(현할차)	31,363	(12,675)	-	18,688
업무무관가지급금 인정이자(인도네시아)	7,301	(7,301)	-	-
미지급비용(기타)	450	4,441	-	4,891
지분법적용투자주식	52,527	(52,527)	-	-
선급비용(리스)	124,436	43,019	-	167,455
파생상품부채	5,132	(17,598)	-	(12,466)
차량운반구(리워드)	-	611,401	-	611,401
자기주식	(153,089)	46,119	-	(106,970)
합 계	(359,018)	823,030	(25,494)	438,518

(단위: 천원)

2020년	
-------	--

구분	기초금액	당기손익	기타포괄손익	기말금액
퇴직급여충당금	3,021,265	(451,156)	(229,901)	2,340,208
퇴직보험료	(3,069,260)	565,890	-	(2,503,370)
미수수익	(1,205)	1,165	-	(40)
매도가능금융자산	41,594	-	(42,661)	(1,067)
비품	33,551	1,700	-	35,251
무형자산상각비	34,521	(11,872)	-	22,649
차량운반구	573	(543)	-	30
대손충당금	173,732	(173,732)	-	-
미지급비용	(564,505)	(109,562)	-	(674,067)
장기종업원급여충당부채	77,625	(8,048)	-	69,577
대손금	7,425	128,292	-	135,717
정부보조금	(414,390)	(284,389)	-	(698,779)
선급비용	3,021	26	-	3,047
기타	451,613	246,495	-	698,108
사용권자산	(1,506,157)	(1,475,633)	-	(2,981,790)
금융리스채권(전대)	(14,358)	(4,193)	-	(18,551)
리스부채	1,232,920	1,868,434	-	3,101,354
복구충당부채	45,617	(1,032)	-	44,585
임차보증금(현할차)	41,944	(10,581)	-	31,363
업무무관가지급금 인정이 자(인도네시아)	3,494	3,807	-	7,301
미지급비용(기타)	22,768	(22,318)	-	450
지분법적용투자주식	52,527	-	-	52,527
선급비용(리스)	-	124,436	-	124,436
파생상품부채	-	5,132	-	5,132
자기주식	(153,089)	-	-	(153,089)
합 계	(478,774)	392,318	(272,562)	(359,018)

(3) 당기 및 전기 중 기타포괄손익에 직접 반영된 법인세 효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년			2020년		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	(6,904)	2,229	(4,675)	193,915	(42,661)	151,254
순확정급여부채의 재측정요소	126,014	(27,723)	98,291	1,045,006	(229,901)	815,105

합 계	119,110	(25,494)	93,616	1,238,921	(272,562)	966,359
-----	---------	----------	--------	-----------	-----------	---------

16. 순확정급여부채(자산)

(1) 보고기간말 현재 순확정급여부채(자산)의 산정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	12,710,742	11,947,902
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	-	207,019
소 계	12,710,742	12,154,921
사외적립자산의 공정가치	(13,041,825)	(11,314,137)
순확정급여부채(자산)	(331,083)	840,784

(2) 당기와 전기 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
기초금액	12,154,921	15,269,852
당기근무원가	1,802,675	2,348,674
이자원가	319,645	341,645
재측정요소:		
재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(198,271)	(120,518)
인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	(96,034)
경험조정변동의 변동으로 인한 보험수리적손익	(24,342)	(886,737)
정산으로 인한 손실/(이익)	-	(188,140)
관계사전출입	-	(45,057)
퇴직급여지급액	(1,343,886)	(4,468,567)
환산외환차이	-	(197)
기말금액	12,710,742	12,154,921

(3) 당기와 전기 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
기초금액	11,314,137	13,952,567
이자수익	280,950	328,693
사외적립자산 재측정요소	(96,599)	(64,978)
납부한기여금	2,815,000	1,500,000
퇴직급여지급액	(1,240,140)	(4,362,710)
운영관리원가	(31,523)	(39,435)
기말금액	13,041,825	11,314,137

(4) 보고기간말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
퇴직연금이율보장형보험	12,949,339	10,669,021
정기예금 등	92,486	645,116
합 계	13,041,825	11,314,137

(5) 보고기간말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
할인율	3.13%~3.58%	2.54%~3.03%
임금상승률	3.90%	3.63%

(6) 보고기간말 현재 주요 보험수리적 가정에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동폭	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1%	(574,182)	642,497
임금상승률	1%	632,183	(576,201)

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었습니다. 주요 보험 수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 연결재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정 시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도 분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

(7) 기타종업원급여부채는 연차유급휴가제도에 따라 당기 제공받을 근무용역에 대해 인식한 금액과 장기근속종업원에게 근속기간에 따라 지급되는 장기근속휴가등으로 구성되어 있습니다.

(8) 보고기간말 현재 기타장기급여채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
기타장기급여채무	245,391	328,325

(9) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

당사는 기금의 적립수준을 매년 검토하고, 기금에 결손이 발생하는 경우 이를 보전하는 정책을 보유하고 있습니다.

2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 1,664,053천원 입니다.

보고기간말 현재 확정급여채무의 가중평균만기는 6.462~11.124년이며, 할인되지 않은 퇴직연금지급액의 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	1년미만	1년~2년 미만	2년~5년 미만	5년~10년 미만	10년 이상	합계
퇴직연금 지급액	1,281,561	1,169,700	3,223,845	3,386,926	3,360,034	12,422,066

17. 자본

(1) 당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 30,000,000주

, 8,589,480주 및 500원입니다.

(2) 보고기간말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
주식발행초과금	61,728,017	61,728,017
기타자본잉여금	1,621,300	1,621,300
합 계	63,349,317	63,349,317

(3) 보고기간말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
자기주식(*1)	(6,854,354)	(9,807,552)
자기주식처분손실(*2)	(867,835)	(1,648,595)
합 계	(7,722,189)	(11,456,147)

(*1) 당사가 보유 중인 자기주식은 전기 이전의 합병 취득분 및 주식가격 안정을 위한 취득분 552,500주에서 당기 중, 교환사채의 교환권 행사로 인해 지급된 166,368주를 제외한 386,132주입니다.

(*2) 당기 중, 교환권 행사로 인한 자기주식 행사가액과 평균취득가격의 차이로 발생한 자기주식처분이익을 누적 자기주식처분손실에서 차감하였습니다.

(4) 보고기간말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	(1,601)	3,074
해외사업환산손익	31,911	(10,899)
합 계	30,310	(7,825)

18. 이익잉여금

(1) 보고기간말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
법정적립금(*)	2,147,370	2,147,370
미처분이익잉여금	116,005,159	110,278,680
합 계	118,152,529	112,426,050

(*) 당사는 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10%이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 (주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

19. 지배기업의 배당금

당기에 지급된 배당금은 6,463백만원(전기 : 4,943백만원)이며, 당기의 경우 중간배당으로 지급된 배당금 1,641백만원이 포함되어 있습니다.

당 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총 배당금 예정금액은 각각 600원과 4,922백만원이며, 2022년 3월 25일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 배당금은 주주총회에서 승인된 시점에 부채로 인식하므로 당기의 재무제표는 이러한 미지급배당금을 반영하고 있지 않습니다.

20. 영업수익

당기와 전기 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
1. 고객과의 계약에서 생기는 수익:		
매표판매수입	4,507,959	5,341,339
여행수입	7,195,213	8,188,691
중고자동차매매수입	64,090,793	70,613,670
기타	11,053,865	3,059,031

소 계	86,847,830	87,202,731
2. 기타 원천으로부터의 수익(*):		
차량대여수입	142,084,831	142,286,686
합 계	228,932,661	229,489,417

(*) 기업회계기준서 제 1116호에 해당하는 리스 관련수익 등이 포함되어 있습니다.

21. 영업비용

당기와 전기 영업비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
종업원급여	19,168,529	23,269,844
대손상각비	55,847	38,738
감가상각비	111,463,732	105,153,580
무형자산상각비	3,929,866	3,604,106
지급수수료	9,259,910	7,953,372
임차료	370,615	479,299
광고선전비	801,462	515,377
차량관리비	10,543,923	8,896,451
중고자동차매매원가	31,475,609	38,993,710
여행매매원가	4,697,520	4,615,508
기타비용	16,696,455	15,872,291
합 계	208,463,468	209,392,276

22. 금융수익 및 금융비용

당기와 전기 금융수익 및 금융비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
금융수익:		

이자수익		
상각후원가 측정 금융자산	150,305	131,546
당기손익-공정가치측정 금융자산	56,661	-
기타포괄-공정가치측정 금융자산 처분이익	10,000	-
외환차익	6,040	10,848
외화환산이익	109	18,733
합 계	223,115	161,127
금융비용:		
이자비용		
상각후원가 측정 금융부채	5,351,771	5,623,534
당기손익-공정가치측정 금융부채	(23,321)	23,321
리스부채	544,863	243,021
외환차손	325	3,129
외화환산손실	1	71,898
기타포괄-공정가치측정 금융자산 처분손실	3,088	-
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분손실	6,663	-
합 계	5,883,390	5,964,903

23. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당기와 전기 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
기타영업외수익:		
유형자산처분이익	15,208	95,678
리스자산처분이익	11,134	1,607
임대료수입	29,369	42,477
외환차익	14,267	34,473
외화환산이익	3,748	481
기타	1,154,870	162,462
기타영업외수익 합계	1,228,596	337,178
기타영업외비용:		

기부금	10,960	-
유형자산처분손실	103,092	199,098
무형자산처분손실	61	-
리스자산처분손실	2,440	5,651
외환차손	19,073	51,668
외화환산손실	109	3,962
종속기업투자주식처분손실	17,995	-
기타의대손상각비(환입)	25,608	(49,327)
기타	2,760	27,789
기타영업외비용 합계	182,098	238,841

24. 지배기업의 소유주지분에 대한 주당손익

(1) 기본주당손익은 보통주당기순손익을 자기주식으로 보유하고 있는 보통주식을 제외한 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정합니다. 주당손익의 계산 내역은 다음과 같습니다.

구분	2021년	2020년
보통주당기순이익(단위:원)	12,091,045,735	11,093,918,916
가중평균 유통보통주식수(단위:주)(*)	8,144,094	8,102,247
기본주당순이익(단위:원/주)	1,485	1,369

(*) 보통주 발행주식수에 자기주식수를 차감하여 계산하였습니다.

(2) 희석주당손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정된 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 당기에 발행한 교환사채가 있습니다. 교환사채는 보통주로 전환된 것으로 보며, 당기순이익에 교환사채에 대한 이자비용 등은 관련손익에서 법인세 효과를 차감한 가액을 보통주 순이익에 가산하였습니다.

구분	2021년	2020년
보통주당기순이익(단위:원)	12,091,045,735	11,093,918,916

교환사채에 대한 이자비용 등 관련손익(법인세 효과 차감 후)	(46,234,703)	(3,018,237)
희석주당이익 산정을 위한 순이익	12,137,280,438	11,096,937,153
발행된 가중평균유통보통주식수(단위:주)	8,144,094	8,102,247
교환사채의 전환 가정	408,844	47,585
희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식	8,552,938	8,149,832
희석주당순이익(단위:원)	1,419	1,362

25. 현금흐름관련정보

(1) 연결현금흐름표의 작성에 있어서 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 표시하고 있으며, 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
당기순이익	12,091,046	11,093,919
조정 항목:	126,809,257	121,588,200
감가상각비	111,463,732	105,153,580
퇴직급여	1,841,370	3,614,242
장기종업원급여	(31,134)	26,451
무형자산상각비	3,929,866	3,604,106
대손상각비	55,847	38,738
기타의대손상각비(환입)	25,608	(49,327)
유형자산처분손익	87,884	103,420
무형자산처분손익	61	-
리스자산처분손익	(8,694)	4,043
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	6,663	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	(6,912)	-
잡손실	-	33
이자수익	(150,305)	(131,546)
이자비용	5,896,634	5,866,556
파생상품평가손익	(79,982)	23,321
법인세비용	3,764,371	3,297,784
외환차이	(3,747)	36,799
종속기업처분손익	17,995	-
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동:	(123,838,751)	(147,399,696)
매출채권의 변동	(1,372,736)	1,114,413

기타채권의 변동	(932,938)	5,754,997
비금융자산의 변동	(46,841)	1,108,910
대여사업차량의 취득	(173,461,227)	(182,448,026)
대여사업차량관련 정부보조금의 수령	9,165,698	2,100,940
대여사업차량의 처분	31,475,609	38,993,710
매입채무의 변동	14,377,280	(3,299,193)
기타채무의 변동	(781,974)	(5,712,187)
비금융부채의 변동	753,745	(1,882,273)
종업원급여부채의 변동	(128,145)	(74,364)
관계사퇴직금 변동	-	(45,057)
퇴직급여 지급액	(1,343,886)	(5,913,711)
사외적립자산의 변동	(1,543,336)	2,902,145
영업으로부터 창출된 현금	15,061,552	(14,717,577)

(2) 재무활동에서 생기는 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 기초	재무현금흐름	비현금거래				2021년
			취득	외환차이	상각	기타변동(*)	
차입금 및 사채	224,065,412	18,588,642	-	-	-	(3,545,066)	239,108,988
리스부채	14,114,712	(5,995,519)	4,527,844	611	544,863	(1,367,250)	11,825,261

(*) 기타변동에는 현금흐름표에서 영업활동으로 표시된 이자 지급액이 포함되어 있습니다.

(3) 당기와 전기 현금의 유입·유출이 없는 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
건설중인유형자산의 본계정 대체	157,003,836	180,347,080
대여사업차량의 재고자산 대체	31,433,895	39,363,834
차입금의 유동성 대체	114,942,160	116,088,184
사채의 유동성 대체	7,972,815	-
선급비용의 유동성 대체	236,338	2,809,627
교환사채의 보통주 교환	3,733,958	-
사용권자산의 인식	3,180,975	9,742,004
리스부채의 인식	3,717,913	10,894,694

유형자산 취득 관련 미지급금의 변동	536,279	747,705
매출채권의 제각	19,573	-
건설중인무형자산의 본계정 대체	-	18,886,019
미수금의 제각	-	718,468

26. 우발상황 및 약정사항

(1) 당기말 현재 연결회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 유형자산의 내역은 다음과 같습니다(주석14참조).

(단위: 천원)

2021.12.31					
담보제공자산	담보권자	장부금액	담보설정액	차입잔액	내용
대여사업차량	산업은행	209,680,901	101,710,920	61,916,570	차입담보
	국민은행		35,009,654	18,333,333	
	하나은행		48,000,000	17,075,758	
	신한은행		30,000,000	5,833,333	
	우리은행		25,502,835	18,333,326	
	농협은행		38,762,581	16,944,340	
합 계		209,680,901	278,985,990	138,436,660	

(단위: 천원)

2020.12.31					
담보제공자산	담보권자	장부금액	담보설정액	차입잔액	내용
토지	산업은행	7,222,616	5,632,000	2,400,000	차입담보
대여사업차량	산업은행	166,205,918	62,708,000	22,249,910	
	국민은행		38,500,000	19,166,667	
	하나은행		48,000,000	30,954,545	
	신한은행		36,000,000	14,842,342	
	NH농협은행		36,000,000	17,222,160	
합 계		173,428,534	226,840,000	106,835,624	

(2) 보고기간말 현재 연결회사가 제공받고 있는 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제공처	2021.12.31		2020.12.31	
		한도액	실행금액	한도액	실행금액
항공료 지급보증 등	하나은행	10,000,000	5,305,800	10,000,000	3,318,800

이행보증 등	서울보증보험	6,438,613	6,438,613	5,494,020	5,494,020
여행지급보증	한국여행업협회	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000

(3) 보고기간말 현재 연결회사와 금융기관간의 주요약정 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 천USD)

금융기관명	구분	2021.12.31		2020.12.31	
		한도액	사용액	한도액	사용액
국민은행	시설자금대출	18,333,333	18,333,333	19,166,667	19,166,667
하나은행	시설자금대출	17,075,758	17,075,758	30,954,545	30,954,545
우리은행	시설자금대출	28,333,322	28,333,322	16,666,660	16,666,660
신한은행	SPC	15,000,000	15,000,000	19,000,000	19,000,000
신한은행	일반자금대출	5,833,333	5,833,333	14,842,342	14,842,342
산업은행	시설자금대출	104,999,240	104,999,240	94,065,540	94,065,540
NH농협은행	시설자금대출	16,944,340	16,944,340	17,222,160	17,222,160
수협은행	시설자금대출	-	-	500,000	500,000
원화 약정 합계		206,519,326	206,519,326	212,417,914	212,417,914
신한은행	매입외환	USD 100	-	USD 100	-
외화 약정 합계		USD 100	-	USD 100	-

(4) 당기말 현재 연결회사는 우리은행 차입금과 관련하여 이자율스왑 계약을 체결하고 있습니다.

(5) 연결회사는 현대캐피탈과 차량운용리스 계약을 체결하고 있습니다(주석11 참고).

(6) 당기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		2021.12.31	2020.12.31
장기보증금	당좌개설보증금	5,000	5,000

(7) 연결회사는 운용리스 약정을 체결하고 있으며, 보고기간말 현재 운용리스 약정을 통해 연결회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소리스료내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
1년 이내	119,755,638	112,324,656

1년 초과 3년 이내	113,730,847	119,617,669
3년 초과	9,515,235	11,805,839
합 계	243,001,720	243,748,164

27. 특수관계자

(1) 보고기간말 현재 당사의 지배기업 및 최상위 지배기업은 없습니다.

(2) 보고기간말 현재 종속기업은 다음과 같으며, 보고기간 중 당사와 매출 등 거래가 있거나 보고기간말 현재 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	2021.12.31	2020.12.31
기타특수관계자	유한회사 판토스홀딩스(*)	유한회사 판토스홀딩스(*)

(*) 당사에 유의적인 영향력이 있는 개인에 의해 지배되는 기업입니다.

(3) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	2021년		2020년
		영업수익 등	영업비용 등	영업수익 등
기타특수관계자	유한회사 판토스홀딩스	30,112	28,201	23,228
합 계		30,112	28,201	23,228

(4) 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	2021.12.31	2020.12.31
		미수금등	미수금등
기타특수관계자	유한회사 판토스홀딩스	13,126	27,007
합 계		13,126	27,007

(단위: 천원)

구 분	특수관계자명	2021.12.31	2020.12.31
		예수보증금	보증금
기타특수관계자	유한회사 판토스홀딩스	28,625	28,625
합 계		28,625	28,625

(5) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
급여 등	2,379,744	1,882,261
퇴직급여(*)	591,410	1,508,510
합 계	2,971,154	3,390,771

(*)퇴직금 지급액이 포함되어 있습니다.

연결회사는 계획, 운영 및 통제에 대해 중요한 권한과 책임을 가지고 사업부문 단위의 책임자 역할을 수행하는 임원 이상의 경영진 및 사외이사를 주요 경영진으로 판단하고 있습니다.

28. 위험관리

28.1 재무위험관리요소

2020년 초부터 시작된 코로나 19의 확산으로 인하여 우리나라를 포함한 전 세계는 어려운 경제상황 및 사태 장기화에 대한 불확실성에 직면하고 있습니다. 특히, 연결회사의 영업 일부를 차지하는 여행업의 경우 대규모 예약 취소 및 신규 여행 수요 감소의 영향으로 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성이 존재할 수 있습니다. 그러나 위에서 언급한 전반적으로 어려운 경제상황이 연결회사의 재무상태에 미칠 궁극적인 영향은 현재로서는 측정할 수 없으며, 연결회사의 연결재무제표는 이로 인한 영향이 반영되지 아니하였습니다.

한편, 연결회사의 경영진은 당기 코로나 19의 영향으로 여행사업부문 현금창출단위

의 손상징후가 존재한다고 판단하여 다음과 같이 손상검사를 수행하였습니다.

- 여행사업부문의 손상 평가

1) 당기말 현재 여행사업부문의 순자산 장부금액은 9,242백만원입니다.

2) 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치에 근거하여 산출되었으며, 사용가치는 경영진에 의해 승인된 사업계획에 기초한 현금흐름추정을 사용하여 계산하였습니다. 경영진은 과거 실적과 시장 전망에 근거하여 현금흐름 추정액을 결정하였으며 적용된 할인율은 관련된 영업부문의 특수한 위험을 반영한 세전 할인율 14.05%입니다.

3) 당기말 현재 회수가능액이 현금창출단위의 장부금액보다 크므로 손상차손이 인식되지 않았습니다.

한편, 연결회사는 또한 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험 및 이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무 위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

28.2 시장위험

(1) 외환위험

연결회사는 해외여행알선 업무 등과 관련하여 국제적으로 영업활동을 영위하고 있기 때문에 외환 위험, 특히 주로 미국 달러화 및 유로화 관련된 환율 변동 위험에 노출되어 있습니다. 외환 위험은 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

경영진은 연결회사 내의 기업들이 각각의 기능통화에 대한 외환 위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다.

보고기간 말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동 시 연결회사의 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31		2020.12.31	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
EUR	25	(25)	36,060	(36,060)
USD	4,661	(4,661)	501	(501)
JPY	-	-	67	(67)
GBP	-	-	292	(292)
CNY	4,517	(4,517)	-	-

(2) 이자율위험

이자율 위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 연결회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

연결회사는 보고기간말 현재 변동금리부 자산 대비 변동금리부 부채가 많아 이자율 상승시 순이자비용이 증가합니다. 한편, 연결회사는 내부자금 공유 확대를 통한 외부 차입 최소화, 고금리 차입금 감축, 장/단기 차입구조 개선, 고정 대 변동이자 차입조건의 적정비율 유지, 일간/주간/월간 단위의 국내외 금리동향 모니터링 실시, 대응방안 수립 및 변동금리부 조건의 단기차입금과 예금을 적절히 운영함으로써 이자율 변동에 따른 위험을 최소화하고 있습니다.

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 10bp 변동시 연결회사의 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31		2020.12.31	
	10bp 상승시	10bp 하락시	10bp 상승시	10bp 하락시
이자수익	-	-	8,041	(8,041)

이자비용	(166,942)	166,942	(142,742)	142,742
------	-----------	---------	-----------	---------

당기말 현재 연결회사는 환율변동에 따른 위험을 관리하기 위하여 통화선도계약을 체결하고 있으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래구분	계약처	금액 (2021.12.31)	지급이자율 (%)	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화선도(*)	우리은행	9,999,996	2.64	2020.6.26	2023.6.26	56,661	-

(단위: 천원)

거래구분	계약처	금액 (2020.12.31)	지급이자율 (%)	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화선도(*)	우리은행	16,666,660	2.64	2020.6.26	2023.6.26	-	23,321

(*) 위험회피가 적용되지 않는 파생상품입니다.

28.3 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 거래상대방이 계약조건상 의무 사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다.

이러한 신용위험을 관리하기 위하여 기업 고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가하며, 개인 고객에 대한 매출은 현금 또는 허용된 신용카드 거래만을 허용하여 신용위험을 최소화합니다. 또한, 회수가 지연되는 금융 자산에 대하여 월단위로 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당사는 매출채권 및 기타채권에 대해 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 기대신용손실은 채무자의 과거 채무불이행 경험 및 차입자 특유의 요인, 일반적인 경제 환경, 보고기간 말에 현재 상황에 대한 평가를 포함한 요소들이 조정된 채무자의 현행 재무상태에 대한 분석을 고려하여 산정됩니다. 당기 중 추정기법이나 중요한 가정의 변경은 없습니다.

보고기간말 현재 신용 위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
현금및현금성자산(보유현금 제외)	25,063,640	12,272,899
(유동 및 비유동)매출채권및기타채권	15,934,186	13,937,063
기타비유동금융자산	61,817	1,975,147

28.4 유동성위험

연결회사는 미사용 차입금 한도를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기 위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하고 있습니다. 또한, 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중·장기 자금 관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

연결회사의 유동성위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

아래의 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름이며, 이 자지급액을 포함하고 있습니다. 또한, 기타금융부채에 포함되어 있는 파생상품은 순 공정가치에 근거하여 관리하고 있으므로, 공정가치 해당액으로 계약상 만기 구간에 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

2021.12.31	1년 미만	1년~2년 이하	2년~5년 이하	5년 초과
매입채무및기타채무	30,136,380	-	-	-
장기매입채무및기타채무	-	3,170,381	7,874,975	-
(유동 및 비유동)장기차입금	109,419,966	62,747,001	38,056,412	-
유동성리스부채	5,677,805	-	-	-
비유동성리스부채	-	4,769,929	1,165,164	212,363
사채	7,972,815	-	24,616,847	-

(단위: 천원, 천USD)

2020.12.31	1년 미만	1년~2년 이하	2년~5년 이하	5년 초과
매입채무및기타채무	18,650,218	-	-	-
장기매입채무및기타채무	-	2,246,080	6,393,516	-
(유동 및 비유동)장기차입금	100,039,225	84,182,756	31,436,346	-
유동성리스부채	5,182,717	-	-	-
비유동성리스부채	-	3,847,223	4,833,447	251,324
사채	-	-	11,647,498	-
비유동금융부채(파생상품)	-	-	23,321	-

28.5 자본위험관리

연결회사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 연결회사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
총차입금(a)	239,108,988	224,065,412
차감: 현금및현금성자산(b)	25,074,634	12,322,501
순부채(c)=(a)-(b)	214,034,354	211,742,911
부채총계(d)	311,580,597	285,083,721
자본총계(e)	178,104,706	168,606,135
총자본(f)=(d)+(e)	489,685,303	453,689,856
자본조달비율(%) (c/f)	43.71%	46.67%
부채비율(%) (d/e)	174.94%	169.08%

29. 금융상품 공정가치

(1) 보고기간말 현재 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31		2020.12.31	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
상각후원가로 측정된 자산				
현금및현금성자산	25,074,634	(*)	12,322,501	(*)
매출채권및기타채권	15,710,415	(*)	13,775,175	(*)
공정가치로 측정된 금융자산				
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	5,156	5,156	1,015,147	1,015,147
당기손익-공정가치 측정 금융자산	56,661	56,661	960,000	960,000
합 계	40,846,866	61,817	28,072,823	1,975,147
금융부채:				
상각후원가로 측정된 부채				
차입금	206,519,326	(*)	212,417,914	(*)
매입채무및기타채무(*2)	37,883,549	(*)	23,290,381	(*)
사채	32,589,662	(*)	11,647,498	(*)
공정가치로 측정된 금융부채				
당기손익-공정가치측정 금융부채	-	-	23,321	23,321
기타				
리스부채	11,825,261	(*)	14,114,712	(*)
합 계	288,817,798		261,493,826	

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 금융상품에 해당하지 아니하는 미지급금 등은 제외하였습니다.

(2) 금융상품 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

(3) 보고기간말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

2021.12.31	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품	48	-	5,108	5,156
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	56,661	-	56,661

(단위: 천원)

2020.12.31	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품	39	-	1,015,108	1,015,147
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	960,000	-	960,000
금융부채				
당기손익-공정가치측정 금융부채	-	23,321	-	23,321

30. 재무제표의 승인

당사의 재무제표는 2022년 2월 10일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인될 수 있습니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 26 기	2021.12.31 현재
제 25 기	2020.12.31 현재
제 24 기	2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 26 기	제 25 기	제 24 기
자산			
Ⅰ. 유동자산	45,066,758,676	29,943,190,575	40,710,309,471
(1) 현금및현금성자산 (주4,5,29)	24,045,255,279	11,434,010,659	17,036,538,772
(2) 매출채권및기타채권 (주4,6,27,29)	11,823,575,456	9,269,397,116	14,901,519,821
(3) 재고자산	310,803,954	385,044,051	228,306,079
(4) 기타유동금융자산 (주4,6,29)	0	1,010,000,000	0
(5) 유동비금융자산 (주8)	8,887,123,987	7,844,738,749	8,543,944,799
Ⅱ. 비유동자산	442,890,568,750	421,836,172,926	373,428,935,421
(1) 장기매출채권및기타채권 (주4,6,27,29)	2,570,795,876	2,921,854,567	4,184,090,664
(2) 기타비유동금융자산 (주4,7,27,29)	61,816,842	965,146,600	1,388,143,356
(3) 비유동비금융자산 (주8)	4,285,022,846	5,094,868,996	4,869,754,876
(4) 종속기업투자 (주9)	712,697,041	731,455,441	836,090,813
(5) 유형자산 (주10)	407,181,227,841	379,607,337,200	339,220,982,505
(6) 사용권자산 (주11)	10,854,439,243	13,553,593,141	6,846,171,348
(7) 무형자산 (주12)	16,516,363,099	18,961,916,981	16,083,701,859
(8) 순확정급여자산 (주16)	321,680,323	0	0
(9) 이연법인세자산 (주15)	386,525,639	0	0
자산총계	487,957,327,426	451,779,363,501	414,139,244,892
부채			
Ⅰ. 유동부채	170,270,176,779	139,953,742,253	158,529,866,723
(1) 매입채무및기타채무 (주4,13,29)	28,988,284,238	17,513,138,983	23,373,799,697
(2) 차입금및사채 (주4,14,26)	115,881,540,923	98,865,154,235	110,466,833,005
(3) 리스부채 (주4,11,26,29)	5,671,780,532	5,178,510,459	1,788,158,957
(4) 기타유동금융부채	0	0	192,194,800
(5) 유동비금융부채 (주8)	16,758,228,798	15,823,660,539	17,796,834,091
(6) 유동기타종업원급여부채	918,277,120	993,611,660	1,066,012,620
(7) 당기법인세부채 (주15)	2,052,065,168	1,579,666,377	3,846,033,553
Ⅱ. 비유동부채	140,126,399,518	143,647,107,939	92,183,729,096

	제 26 기	제 25 기	제 24 기
(1)장기매입채무및기타채무 (주4,13,27,29)	10,345,592,025	8,016,167,388	10,527,877,199
(2)차입금및사채 (주4,14,29)	123,227,447,537	125,200,257,984	75,640,944,493
(3)리스부채 (주4,11,25,29)	6,147,456,214	8,918,553,891	3,816,027,402
(4)비유동금융부채 (주4,7,29)	0	23,320,694	0
1.비유동파생상품부채	0	23,320,694	0
(5)순확정급여부채 (주16)	0	633,764,828	1,159,912,877
(6)비유동종업원급여부채 (주16)	239,025,154	316,260,314	352,841,883
(7)이연법인세부채	0	336,120,452	478,774,054
(8)기타충당부채	166,878,588	202,662,388	207,351,188
부채총계	310,396,576,297	283,600,850,192	250,713,595,819
자본			
I.자본금 (주1,17)	4,294,740,000	4,294,740,000	4,294,740,000
II.자본잉여금 (주17)	63,349,316,703	63,349,316,703	63,349,316,703
III.기타자본구성요소 (주17)	(7,722,189,489)	(11,456,147,130)	(9,004,454,020)
IV.기타포괄손익누계액 (주17)	(1,601,028)	3,074,251	(148,180,039)
V.이익잉여금 (주18)	117,640,484,943	111,987,529,485	104,934,226,429
자본총계	177,560,751,129	168,178,513,309	163,425,649,073
자본과부채총계	487,957,327,426	451,779,363,501	414,139,244,892

※ 제26기 재무상태표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

포괄손익계산서

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 24 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 26 기	제 25 기	제 24 기
I. 영업수익 (주20)	222,836,189,957	223,607,041,570	250,695,392,940
II. 영업비용 (주21)	202,387,697,248	203,354,073,660	216,065,769,558
III. 영업이익	20,448,492,709	20,252,967,910	34,629,623,382
IV. 금융수익 (주22)	214,642,535	141,316,169	257,782,080
V. 금융비용 (주22)	5,882,435,647	5,921,833,063	6,230,311,080
VI. 기타영업외수익 (주23)	1,247,879,982	320,724,526	117,196,196
VII. 기타영업외비용 (주23)	182,683,945	333,799,781	766,271,239
VIII. 법인세비용차감전순이익	15,845,895,634	14,459,375,761	28,008,019,339
IX. 법인세비용 (주15)	3,823,225,554	3,278,294,469	6,489,427,284
X. 당기순이익	12,022,670,080	11,181,081,292	21,518,592,055
XI. 기타포괄손익	88,467,699	966,358,854	(528,275,480)
(1) 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	93,142,978	815,104,564	(536,499,837)
1. 순확정급여부채의 재측정요소 (주16)	93,142,978	815,104,564	(536,499,837)
(2) 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	(4,675,279)	151,254,290	8,224,357
1. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익(세후기타포괄손익)	(4,675,279)	151,254,290	8,224,357
XII. 당기총포괄손익	12,111,137,779	12,147,440,146	20,990,316,575
XIII. 주당순이익 (주24)			
(1) 기본주당순이익 (단위 : 원)	1,476	1,380	2,612
(2) 희석주당순이익 (단위 : 원)	1,411	1,372	2,612

※ 제26기 포괄손익계산서는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에
서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해
그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

자본변동표

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 24 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
2019.01.01 (I .기초자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(9,004,454,020)	(156,404,396)	90,542,644,611	149,025,842,898
II.당기순이익	0	0	0	0	21,518,592,055	21,518,592,055
III.순확정급여부채의 재측정요소 (주15,17)	0	0	0	0	(536,499,837)	(536,499,837)
IV.기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (주7,15)	0	0	0	8,224,357	0	8,224,357
V.자기주식의 처분(취득)	0	0	0	0	0	0
VI.배당금지급 (주20)	0	0	0	0	(6,590,510,400)	(6,590,510,400)
VII.교환사채의 교환	0	0	0	0	0	0
2019.12.31 (VIII.기말자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(9,004,454,020)	(148,180,039)	104,934,226,429	163,425,649,073
2020.01.01 (I .기초자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(9,004,454,020)	(148,180,039)	104,934,226,429	163,425,649,073
II.당기순이익	0	0	0	0	11,181,081,292	11,181,081,292
III.순확정급여부채의 재측정요소 (주15,17)	0	0	0	0	815,104,564	815,104,564
IV.기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (주7,15)	0	0	0	151,254,290	0	151,254,290
V.자기주식의 처분(취득)	0	0	(2,451,693,110)	0	0	(2,451,693,110)
VI.배당금지급 (주20)	0	0	0	0	(4,942,882,800)	(4,942,882,800)
VII.교환사채의 교환	0	0	0	0	0	0
2020.12.31 (VIII.기말자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(11,456,147,130)	3,074,251	111,987,529,485	168,178,513,309
2021.01.01 (I .기초자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(11,456,147,130)	3,074,251	111,987,529,485	168,178,513,309
II.당기순이익	0	0	0	0	12,022,670,080	12,022,670,080
III.순확정급여부채의 재측정요소 (주15,17)	0	0	0	0	93,142,978	93,142,978
IV.기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (주7,15)	0	0	0	(4,675,279)	0	(4,675,279)
V.자기주식의 처분(취득)	0	0	0	0	0	0
VI.배당금지급 (주20)	0	0	0	0	(6,462,857,600)	(6,462,857,600)
VII.교환사채의 교환	0	0	3,733,957,641	0	0	3,733,957,641
2021.12.31 (VIII.기말자본)	4,294,740,000	63,349,316,703	(7,722,189,489)	(1,601,028)	117,640,484,943	177,560,751,129

※ 제26기 자본변동표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재

무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

현금흐름표

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 24 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 26 기	제 25 기	제 24 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	5,985,236,032	(27,161,663,857)	17,316,028,666
(1) 영업에서 창출된 현금흐름 (주25)	14,926,620,722	(15,856,525,176)	29,003,428,573
(2) 이자의 수취	99,359,430	61,351,753	177,620,686
(3) 이자의 지급	(4,943,228,602)	(5,406,880,934)	(5,779,611,069)
(4) 법인세의 납부	(4,097,515,518)	(5,959,609,500)	(6,085,409,524)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	489,087,878	(6,341,705,363)	(7,085,206,461)
(1) 단기금융상품의 감소	0	552,621,428	0
(2) 단기대여금의 회수	5,454,540	58,181,870	1,804,282,720
(3) 장기대여금의 회수	43,787,890	1,056,060,670	300,000,000
(4) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 처분	1,010,000,000	0	211,963
(5) 비유동당기손익인식금융자산의 처분	1,043,337,190	0	0
(6) 보증금의 감소	353,033,820	270,908,950	289,667,620
(7) 유형자산의 처분	15,000,000	33,360,957	38,959,323
(8) 정보조금의 수령	0	0	2,600,000
(9) 기타유동금융자산의 증가	0	(548,306,890)	0
(10) 단기대여금의 증가	0	0	(207,416,700)
(11) 장기대여금의 증가	(24,242,430)	(45,000,000)	(1,350,000,000)
(12) 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	(90,000,000)	(390,000,000)	(330,000,000)
(13) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	0	0	(220,000)
(14) 보증금의 증가	(31,120,000)	(16,005,150)	(7,897,520)
(15) 유형자산의 취득	(355,046,132)	(863,134,270)	(309,426,058)
(16) 무형자산의 취득	(1,481,117,000)	(6,450,392,928)	(7,315,967,809)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	6,136,915,029	27,934,157,646	(3,879,842,532)
(1) 단기차입금의 차입	0	0	3,000,000,000
(2) 장기차입금의 차입	100,000,000,000	154,000,000,000	110,000,000,000
(3) 사채의 발행	24,487,230,000	11,643,628,195	0
(4) 단기차입금의 상환	0	(5,000,000,000)	(3,000,000,000)
(5) 유동성장기차입금의 상환	(105,898,588,239)	(122,689,863,009)	(105,398,718,750)
(6) 리스부채의 상환	(5,988,869,132)	(2,432,836,830)	(1,890,613,382)
(7) 금융보증부채의 상환	0	(192,194,800)	0
(8) 자기주식의 취득	0	(2,451,693,110)	0
(9) 배당금의 지급	(6,462,857,600)	(4,942,882,800)	(6,590,510,400)
IV. 환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	12,611,238,939	(5,569,211,574)	6,350,979,673
V. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	5,681	(33,316,539)	4,847,508

	제 26 기	제 25 기	제 24 기
VI. 현금및현금성자산의순증가(감소)	12,611,244,620	(5,602,528,113)	6,355,827,181
VII. 기초의 현금및현금성자산	11,434,010,659	17,036,538,772	10,680,711,591
VIII. 기말의 현금및현금성자산	24,045,255,279	11,434,010,659	17,036,538,772

※ 제26기 현금흐름표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

이익잉여금처분계산서

제 26 기 : 2021년 01월 01일부터
2021년 12월 31일까지
처분예정일 : 2022년 03월 25일

제 25 기 : 2020년 01월 01일부터
2020년 12월 31일까지
처분확정일 : 2021년 03월 26일

(단위 : 원)

구분	2021년 (처분예정일 : 2022.03.25)		2020년 (처분확정일 : 2021.03.26)	
미처분이익잉여금		115,493,114,943		109,840,159,485
전기이월이익잉여금	105,017,971,485		97,843,973,629	
중간배당	(1,640,669,600)		-	
순확정급여부채의 재측정요소	93,142,978		815,105,564	
당기순이익	12,022,670,080		11,181,081,292	
이익잉여금 처분액		(4,922,008,800)		(4,822,188,000)
배당금 현금배당 주당배당금(률) 보통주 : 당기 600원(120%) 전기 600원(120%)	(4,922,008,800)		(4,822,188,000)	
차기이월미처분잉여금		110,571,106,143		105,017,971,485

※ 제26기 이익잉여금처분계산서는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주 총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

5. 재무제표 주석

제 26 기 2021년 12월 31일 현재

제 25 기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 레드캡투어

1. 일반사항 :

주식회사 레드캡투어(이하 '당사')는 1992년 12월 22일에 설립되어 일반여행업, 자동차 대여사업, 항공운송대리점업 및 중고자동차매매업과 이와 관련된 부수사업을 주요 사업으로 영위하고 있습니다.

당사는 2007년 2월 28일자로 주식회사 레드캡투어(구, 주식회사 범한여행)와 합병함과 동시에 회사명을 주식회사 미디어솔루션에서 주식회사 레드캡투어로 변경 상장하였습니다.

수차례에 걸쳐 증자를 실시하여 당기말 현재 납입자본금은 4,295백만원이며, 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
KOO BENNETT(구분호)	3,297,123	38.39
조원희	3,039,266	35.38
기타	2,253,091	26.23
합 계	8,589,480	100.00

2. 중요한 회계정책 :

다음은 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성 기준

당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 "기업회계기준")에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.1.1 회계정책과 공시의 변경

(1) 회사가 채택한 제·개정 기업회계기준서

회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기업회계기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시

장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피 관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.1.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '총당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서

차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1037호 '총당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택' : 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스' : 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' : 공정가치 측정

(5) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

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

하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.2 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준 제 1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가법으로 계상하고 있습니다. 종속기업, 관계기업 및 공동기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.3 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 측정하고 있습니다. 당사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 외화환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

금융거래와 관련된 화폐성 자산 및 부채의 외환차이는 포괄손익계산서에 금융수익 또는 금융비용으로 표시되며, 다른 외환차이는 기타영업외수익 또는 기타영업외비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로

보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.4 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타영업외수익(비용)' 또는 '금융수익(비용)'으로 포괄손익 계산서에 인식됩니다.

2.5 금융자산

(1) 분류

당사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 당사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

당사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 당사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가 측정 금융자산

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타영업외수익 또는 기타영업외비용'으로 표시하고

손상차손은 '기타영업외비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 포괄손익계산서에 '기타영업외수익 또는 기타영업외비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

당사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 당사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '기타영업외수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 포괄손익계산서에 '기타영업외수익 또는 기타영업외비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

당사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 당사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

당사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 당사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 "차입금"으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.6 매출채권

매출채권은 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로, 유의적인 금융요소를 포함하는 경우에는 공정가치로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

2.7 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 개별법에 따라 결정됩니다.

2.8 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지는 감가상각을 하고 있지 아니하며, 그 외 자산의 감가상각액은 자산의 취득원가

에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

과 목	추정 내용연수
건물 및 구축물	40년
차량운반구	4-6년
대여사업차량	4-6년
기타의유형자산	4년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 조정됩니다.

2.9 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.10 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.11 무형자산

무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로, 내용연수가 비한정인 것으로 보아 상각하지 않고 있으며, 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 한정된 내용

연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정 내용연수
상표권	10년
소프트웨어 개발비	5년
기타의 무형자산	1~4년

2.12 비금융자산의 손상

내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.13 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 당사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 매입채무와 기타채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2.14 금융부채

(1) 분류 및 측정

당사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '매입채무 및 기타채무', '차입금 및 사채' 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.15 금융보증계약

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

- (1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실총당금
- (2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

2.16 총당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 복구 총당부채 및 소송총당부채 등을 인식하고 있습니다. 총당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 총당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.17 복합금융상품

당사가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환될 수 있는

교환사채입니다.

동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 교환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 후속적으로 상각후 원가로 인식됩니다.

2.18 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 당사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있으며, 세무당국이 불확실한 법인세 처리를 수용할 가능성이 높은지 고려합니다. 당사는 법인세 측정 시 가장 가능성이 높은 금액 또는 기댓값 중 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상되는 방법을 사용하여 불확실성의 영향을 반영합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세 자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세 부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연

법인세 자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 당사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 당사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.19 종업원급여

(1) 퇴직급여

당사의 퇴직연금제도는 확정급여제도를 운영하고 있습니다.

일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직급여의 금액을 확정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 '순확정급여부채'는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립적이고 적격인 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정하고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다. 한편 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

기타포괄손익에 인식되는 순확정급여부채(자산)의 재측정요소는 후속기간에 당기손익으로 재분류하지 아니하고 있습니다. 부의 순확정급여부채인 순확정급여자산은 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치의 합계를 한도로 인식하고 있습니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발행하는 경우 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 기타장기종업원급여

당사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 주로 5년 이상의 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 기타장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정하며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격한 보험계리인에 의해 평가하고 있습니다.

2.20 수익인식

(1) 여행사업

당사는 고객에게 여행알선, 항공운송대리점과 관련된 여행사업을 영위하고 있습니다. 당사가 고객에게 여행알선용역을 제공하는 경우, 알선 의무가 사실상 종료된 시점에 수익으로 인식하고, 항공권 티켓등을 포함한 매표 판매의 경우, 판매가 이루어지는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

한편, 당사가 여행사업과 관련하여 제공하는 용역 또는 재화 판매 중 특정 항공권, 호텔, 유람선 티켓등을 대량으로 선매입하고 고객에게 재량권을 갖고 판매하는 Block 판매건에 대해서는 당사가 가격결정권을 보유하며, 미판매위험을 상당부분 부담하는 경우, 해당 용역과 재화를 통제하는 것으로 볼 수 있어 관련 수익 및 비용을 총액으로 인식합니다.

(2) 자동차 대여 및 중고자동차매매

당사는 고객에게 일정기간동안 차량을 대여하고, 대여기간이 종료된 차량에 대해서는 차량을 매각하는 사업을 영위하고 있습니다. 차량 대여로부터 발생하는 대여수입은 자산의 사용권에 대한 대가를 리스요소, 차량 정비서비스 등에 대한 대가를 비리스요소로 구분하여 리스기간에 걸쳐 수익으로 인식하며, 대여기간이 종료된 차량의 매매수익은 당해 자산의 통제가 고객에게 사실상 이전되는 시점에 수익을 인식합니다.

2.21 리스

(1) 리스이용자

당사는 다양한 사무실, 창고, 차고지, 장비를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 2~10년의 고정기간으로 체결되지만 연장선택권이 있을 수 있습니다. 이러한 조건들은 계약관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권은 해당 임대인이 아니라 당사가 행사할 수 있습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

당사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 당사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 당사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

당사는 증분차입이자율을 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영하여 산정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 당사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

단기리스나 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액법에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(2) 리스제공자

운용리스에서 생기는 리스수익을 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식됩니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

3. 중요한 회계추정 및 판단

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며, 경영진은 당사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 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.

2020년 초 코로나19의 확산은 국내 및 세계 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이로 인해 회사의 향후 수익과 기타 재무성과에도 잠재적으로 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다. 코로나19가 재무상태 및 영업성과에 미칠 영향의 범위를 예측하는 것은 현재 시점에는 매우 불확실하며, 회사의 고객과 공급자 및 글로벌 시장 전반에 다양한 요인에 의해 영향을 미칠 것이므로 코로나19의 효과는 당분간 회사의 영업성과에 완전히 반영되지 않을 수 있습니다.

회사는 종업원 근무장소 및 이동의 제한, 고객관련 활동의 취소 또는 원격 업무수행 등 현재 중대하게 변경된 방식으로 사업을 수행하고 있으며, 이는 생산성 저하와 함께 매출의 감소와 지연, 미래 매출 기회의 상실 등을 야기할 수 있을 것으로 예상됩니다. 또한 시장을 비롯한 영업환경이 중대한 불확실성에 노출됨으로 인해 고객들의 지출 수준 축소 및 지리적 이동 제약 등으로 인한 새로운 매출 감소와 기존 매출에 대한 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미치게 될 것으로 예상됩니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 미래에 대한 회계추정 및 가정은 코로나19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정을 유발할 수 있으며, 따라서 코로나19와 영업활동 변경이 회사의 사업, 재무상태 및 성과, 유동성에 미칠 궁극적인 영향은 현재로는 예측할 수 없습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실을 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 당사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어

서 당사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

(2) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다.

(3) 리스

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 당사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 당사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

(4) 내용연수 및 잔존가치 추정

당사의 대여사업차량에 대한 잔존가치는 취득차량의 리스기간 및 차종 등 다양한 요소들에 따라 달라질 수 있어 잔존가치를 추정하는 데에는 불확실성이 존재합니다. 당사는 매 회계연도 말에 잔존가치를 검토하여 유의적인 변동이 파악되는 경우 조정하고 있으며, 잔존가치 추정은 과거 경험 및 현재 시장 상황에 기초하여 이루어지고 있습니다.

(5) 비금융자산의 손상평가

자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상여부를 검토하고 있습니다. 현금창출단위

의 회수가능금액은 처분부대원가를 차감한 공정가치 또는 사용가치 계산에 기초하여 결정하고 있습니다. 이러한 계산은 추정에 근거하여 이루어집니다.

4. 범주별 금융상품

(1) 보고기간말 현재 범주별 금융상품의 분류내역은 다음과 같습니다.

① 금융자산

(단위: 천원)

금융자산범주	계정명	2021.12.31	2020.12.31
상각후원가 측정 금융자산	현금및현금성자산	24,045,255	11,434,011
	매출채권및기타채권	11,823,575	9,269,397
	장기매출채권및기타채권	2,570,796	2,921,854
	소 계	38,439,626	23,625,262
기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산	기타유동금융자산	-	1,010,000
	기타비유동금융자산	5,156	5,147
	소 계	5,156	1,015,147
당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타비유동금융자산	56,661	960,000
합 계		38,501,443	25,600,409

② 금융부채

(단위: 천원)

금융부채범주	계정명	2021.12.31	2020.12.31
상각후원가 측정 금융부채	매입채무및기타채무(*)	26,417,418	14,192,962
	장기매입채무및기타채무	10,345,592	8,016,167
	유동성장기차입금	107,908,726	98,865,154
	유동성사채	7,972,815	-
	장기차입금	98,610,600	113,552,760
	사채	24,616,847	11,647,498
	소 계	275,871,998	246,274,541
당기손익-공정가치	비유동금융부채	-	23,321

측정 금융부채	소 계	-	23,321
기타	유동성리스부채	5,671,781	5,178,510
	비유동성리스부채	6,147,456	8,918,554
	소 계	11,819,237	14,097,064
합 계		287,691,235	260,394,926

(*) 금융부채에 해당하지 아니하는 미지급금 등은 제외하였습니다.

(2) 당기와 전기 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
상각후원가 측정 금융자산:		
이자수익	145,738	126,266
외화환산손익	3,689	(33,316)
외환차손익	(1,118)	11,171
대손상각비	55,847	38,738
기타의 대손상각비(환입)	25,608	(49,327)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산:		
평가손익(기타포괄손익)(*)	(4,675)	151,254
처분손익(기타포괄손익)	6,912	-
당기손익-공정가치측정 금융자산		
파생상품평가이익	56,661	-
장기금융상품처분손실	(6,663)	-
상각후원가 측정 금융부채:		
외화환산손익	(9)	-
외환차손익	(1,690)	(30,230)
이자비용	(5,351,999)	(5,619,183)
당기손익-공정가치측정 금융부채:		
파생상품평가손실	23,321	(23,321)
기타:		
리스부채 이자비용	(543,682)	(230,960)

(*) 법인세 효과가 반영되어 있습니다.

(3) 보고기간말 현재 차량대여사업과 관련한 매출채권 9,898,118천원(전기말: 8,660,267천원)과 예수보증금 14,255,301천원(전기말: 13,795,190천원)은 실행가능한 상계약정의 적용을 받습니다.

5. 현금 및 현금성자산

당사의 보고기간말 현재 현금 및 현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
보유현금	10,994	49,602
예금 등	24,034,261	11,384,409
합계	24,045,255	11,434,011

6. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31			2020.12.31		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
유동:						
매출채권	10,228,708	(176,207)	10,052,501	8,759,490	(139,932)	8,619,558
기타채권	1,818,638	(47,564)	1,771,074	1,046,927	(397,088)	649,839
소계	12,047,346	(223,771)	11,823,575	9,806,417	(537,020)	9,269,397
비유동:						
기타채권	2,570,796	-	2,570,796	2,921,855	-	2,921,855
소계	2,570,796	-	2,570,796	2,921,855	-	2,921,855
합계	14,618,142	(223,771)	14,394,371	12,728,272	(537,020)	12,191,252

(2) 보고기간말 현재 기타채권 장부금액의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
유동:		
미수금	1,741,209	566,824
단기대여금	-	13,636
금융리스채권	29,865	59,525
미수수익	-	9,854
소 계	1,771,074	649,839
비유동:		
장기대여금	10,000	21,364
보증금	2,560,796	2,875,689
장기금융리스채권	-	24,802
소 계	2,570,796	2,921,855
합 계	4,341,870	3,571,694

(3) 당기와 전기 중 매출채권 및 기타채권에 대한 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
기초	537,020	1,267,577
대손상각(환입)	81,455	(10,589)
제각	(394,704)	(719,968)
기말	223,771	537,020

(4) 보고기간말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 연령별 채권액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31			2020.12.31		
	매출채권	유동성 기타채권	비유동성 기타채권	매출채권	유동성 기타채권	비유동성 기타채권
연체되지 않은 채권	9,919,498	1,720,236	2,570,796	8,544,671	595,377	2,880,689
연체되었으나 개별적으로 손상되지 않은 채권						
6개월 이하	90,470	722	-	64,148	3,830	13,549

7-12개월	110,459	25,246	-	46,573	31,945	16,364
12개월 초과	108,281	30,396	-	104,098	28,605	11,253
소 계	309,210	56,364	-	214,819	64,380	41,166
개별적으로 손상된 채권	-	42,038	-	-	387,170	-
합 계	10,228,708	1,818,638	2,570,796	8,759,490	1,046,927	2,921,855

(5) 보고기간말 현재 양도되었으나 전체가 제거되지 않은 금융자산 및 관련된 부채는 없습니다.

7. 기타금융자산 및 기타금융부채

(1) 보고기간말 현재 기타금융자산 및 기타금융부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정명	구분	2021.12.31	2020.12.31
기타금융자산			
유동:			
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	시장성 없는 지분증권	-	1,010,000
소 계		-	1,010,000
비유동:			
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	시장성 있는 지분증권	48	39
	시장성 없는 지분증권	5,108	5,108
당기손익-공정가치측정 금융자산	저축성 보험	-	960,000
	파생상품자산	56,661	-
소 계		61,817	965,147
기타금융자산 합계		61,817	1,975,147
기타금융부채			
비유동:			
당기손익-공정가치측정 금융부채	파생상품부채	-	23,321
소 계		-	23,321
기타금융부채 합계		-	23,321

(2) 당기 및 전기의 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 및 매도가능금융자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
기초금액	1,015,147	818,143
취득	-	3,087
처분	(1,010,000)	-
평가손익	9	193,917
기말금액	5,156	1,015,147
차감: 비유동항목	(5,156)	(5,147)
유동항목	-	1,010,000

8. 비금융자산 및 비금융부채

(1) 보고기간말 현재 비금융자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
유동:		
선급금	1,153,013	231,331
선급비용	6,757,100	6,706,271
부가가치세대급금	977,011	907,137
소 계	8,887,124	7,844,739
비유동:		
선급비용	4,285,023	5,094,869

(2) 보고기간말 현재 비금융부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
선수금	15,965,742	15,110,373
선수수익	787,943	705,749

예수금	4,544	7,539
합 계	16,758,229	15,823,661

9. 종속기업투자

(1) 보고기간말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재지	결산월	주요 영업활동	지분율	장부금액	
					2021.12.31	2020.12.31
PT. REDCAP INDONESIA(*)	인도네시아	12월	여행알선업	-	-	-
주식회사 레드캡마이스	대한민국	12월	서비스업	100%	500,000	500,000
Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	중국	12월	여행알선업	100%	212,697	231,455
합 계					712,697	731,455

(*) PT. REDCAP INDONESIA는 당기 중에 청산되었습니다.

(2) 당기와 전기 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
기초	731,455	836,091
손상	(18,758)	(104,635)
기말	712,697	731,455

10. 유형자산 및 사용권자산

(1) 당기와 전기 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년						
	토지	건물	차량운반구	대여사업차량	기타의 유형자산	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	14,388,639	1,406,386	558,658	357,071,658	782,747	5,399,249	379,607,337
취득	21,649	-	31,425	-	301,972	164,295,529	164,650,575
대체	-	-	-	157,003,836	-	(157,003,836)	-
재고자산으로 분류	-	-	-	(31,433,895)	-	-	(31,433,895)
처분 등	-	-	(78)	(97,909)	(4,897)	-	(102,884)

구분	2021년						
	토지	건물	차량운반구	대여사업차량	기타의 유형자산	건설중인자산	합계
감가상각	-	(46,496)	(183,742)	(104,999,840)	(309,827)	-	(105,539,905)
기말 순장부금액	14,410,288	1,359,890	406,263	377,543,850	769,995	12,690,942	407,181,228
취득원가	14,410,288	1,859,861	1,562,753	604,807,283	1,716,333	12,690,942	637,047,460
정부보조금	-	-	-	(10,399,247)	(866)	-	(10,400,113)
감가상각누계액	-	(499,971)	(1,156,490)	(216,864,186)	(945,472)	-	(219,466,119)

(단위: 천원)

구분	2020년						
	토지	건물	차량운반구	대여사업차량	기타의 유형자산	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	14,388,639	1,452,883	374,308	317,763,057	590,860	4,651,236	339,220,983
취득	-	-	381,776	-	481,364	181,095,093	181,958,233
대체	-	-	(2,301)	180,349,381	-	(180,347,080)	-
재고자산으로 분류	-	-	-	(39,363,834)	-	-	(39,363,834)
처분 등	-	-	(1,502)	(31,859)	-	-	(33,361)
감가상각	-	(46,497)	(193,623)	(101,645,087)	(289,477)	-	(102,174,684)
기말 순장부금액	14,388,639	1,406,386	558,658	357,071,658	782,747	5,399,249	379,607,337
취득원가	14,388,639	1,859,861	1,594,243	567,978,854	2,173,778	5,399,249	593,394,624
정부보조금	-	-	-	(3,190,936)	(1,593)	-	(3,192,529)
감가상각누계액	-	(453,475)	(1,035,585)	(207,716,260)	(1,389,438)	-	(210,594,758)

(2) 감가상각비는 전액 영업비용에 포함되어 있습니다.

(3) 대여사업차량의 일부는 당사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석26 참조).

11. 사용권자산 및 리스부채

(1) 사용권자산 및 리스부채의 장부금액과, 보고기간 중 변동 금액은 다음과 같습니다.

1) 사용권자산

(단위: 천원)

	2021년

구분	부동산	차량운반구	시설장치	합계
기초 순장부금액	4,953,549	8,381,356	218,688	13,553,593
취득	809,493	3,206,349	-	4,015,842
처분 등	(841,764)	-	-	(841,764)
감가상각	(2,149,248)	(3,633,493)	(90,491)	(5,873,232)
기말 순장부금액	2,772,030	7,954,212	128,197	10,854,439

(단위: 천원)

구분	2020년			
	부동산	차량운반구	시설장치	합계
기초 순장부금액	6,536,991	-	309,180	6,846,171
취득	674,148	9,001,674	-	9,675,822
처분 등	(61,651)	-	-	(61,651)
감가상각	(2,195,939)	(620,318)	(90,492)	(2,906,749)
기말 순장부금액	4,953,549	8,381,356	218,688	13,553,593

2) 리스부채

(단위: 천원)

구분	2021년			
	부동산	차량운반구	시설장치	합계
기초 순장부금액	4,011,783	9,859,579	225,702	14,097,064
취득	778,426	3,742,548	-	4,520,974
처분 등	(809,932)	-	-	(809,932)
원금상환액	(1,959,454)	(3,938,143)	(91,272)	(5,988,869)
기말 순장부금액	2,020,823	9,663,984	134,430	11,819,237

(단위: 천원)

구분	2020년			
	부동산	차량운반구	시설장치	합계

기초 순장부금액	5,290,101	-	314,085	5,604,186
취득	572,922	10,264,812	-	10,837,734
처분 등	(7,216)	-	-	(7,216)
원금상환액	(1,844,024)	(405,233)	(88,383)	(2,337,640)
기말 순장부금액	4,011,783	9,859,579	225,702	14,097,064

(2) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련해서 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
사용권자산의 감가상각비		
부동산	2,149,248	2,195,939
차량운반구	3,633,493	620,318
시설장치	90,491	90,492
합계	5,873,232	2,906,749
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	543,682	230,960
단기리스료(영업비용에 포함)	48,344	123,145
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(영업비용에 포함)	62,664	81,549
사용권자산의 전대리스 수익	2,941,288	-
사용권자산의 전대리스에 대한 이자수익	889	2,889

당기 중 리스의 총 현금유출은 6,643,559천원입니다.

12. 무형자산

(1) 당기와 전기 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년			
	회원권	기타의무형자산	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	3,429,328	15,532,589	-	18,961,917

취득	-	318,942	1,162,175	1,481,117
처분	-	(61)	-	(61)
무형자산상각	-	(3,926,610)	-	(3,926,610)
기말 순장부금액	3,429,328	11,924,860	1,162,175	16,516,363
취득원가	3,429,328	19,440,502	1,162,175	24,032,005
감가상각누계액	-	(7,515,642)	-	(7,515,642)

(단위: 천원)

구 분	2020년			
	회원권	기타의 무형자산	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	3,429,328	101,532	12,552,841	16,083,701
취득	-	144,143	6,333,178	6,477,321
대체	-	18,886,019	(18,886,019)	-
무형자산상각	-	(3,599,105)	-	(3,599,105)
기말 순장부금액	3,429,328	15,532,589	-	18,961,917
취득원가	3,429,328	23,812,998	-	27,242,326
감가상각누계액	-	(8,280,409)	-	(8,280,409)

(2) 무형자산상각비는 전액 영업비용에 포함되어 있습니다.

13. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31		2020.12.31	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	17,421,585	-	2,960,307	-
미지급금	7,399,403	-	7,990,332	-
미지급비용	194,505	-	717,707	-
미지급배당금	2	-	106	-
예수보증금	3,972,789	10,345,592	5,844,687	8,016,167

합 계	28,988,284	10,345,592	17,513,139	8,016,167
-----	------------	------------	------------	-----------

14. 차입금 및 사채

(1) 보고기간말 현재 유동 및 비유동 차입금 및 사채의 구성은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
유동성 차입금 및 사채		
유동성 장기차입금	107,908,726	98,865,154
유동성 사채	7,972,815	-
소 계	115,881,541	98,865,154
비유동성 차입금 및 사채		
장기차입금	98,610,600	113,552,760
사채	24,616,847	11,647,498
소 계	123,227,447	125,200,258
합 계	239,108,988	224,065,412

(2) 보고기간말 현재 차입금의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	최장만기일	연이자율(%) 2021.12.31	장부금액	
				2021.12.31	2020.12.31
장기차입금	KEB하나은행	2023-08-31	2.78-3.027	17,075,758	30,954,545
	국민은행	2024-10-25	2.8-2.82	18,333,333	19,166,667
	우리은행(*1)	2024-07-30	2.64-2.74	28,333,322	16,666,660
	신한은행	2023-06-26	2.54-2.83	5,833,333	14,842,342
	에스포스제일차주(*2)	2022-12-14	2.63	15,000,000	19,000,000
	산업은행	2025-05-30	1.41-2.58	104,999,240	94,065,540
	NH농협은행	2024-03-02	2.68-3.12	16,944,340	17,222,160
	수협은행	2021-03-26	-	-	500,000
	차감 : 유동성 장기차입금				(107,908,726)
차감계				98,610,600	113,552,760

(*1) 당사는 변동이자부 차입금에 대한 이자율 변동위험을 회피하기 위하여 이자율스왑 계약을 체결하고 있습니다(주석26 참조).

(*2) 에스포스제일차(주)는 신한은행과 유동화 증권 매입보장 약정을 체결하였습니다.

(3) 당사는 차입금에 대해서 대여사업차량 일부를 담보로 제공하고 있으며, 담보설정 금액은 278,985,990천원(전기말: 226,840,000천원)입니다(주석26 참조).

(4) 보고기간말 현재 사채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	인수기관	이자율(%)	최장만기일	2021.12.31	2020.12.31
제8회 무기명식 사모 교환사채(*)	이베스트제이스신기술조합40호	-	2023.11.27	8,000,000	11,768,250
제9회 무기명식 사모사채	메리츠증권	2.112%	2024.03.29	25,000,000	-
차감:					
사채할인발행차금				(410,338)	(120,752)
유동성분류				(7,972,815)	-
합계				24,616,847	11,647,498

(*) 교환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

구분	내역
· 액면가액 :	8,000,000천원 (최초발행시 11,768,250천원)
· 발행가액 :	8,000,000천원 (최초발행시 11,768,250천원)
· 액면이자율(%) :	0.00
· 발행일 :	2020년 11월 27일
· 만기일 :	2023년 11월 27일
· 원금상환방법 :	- 만기상환: 만기까지 조기상환되거나 교환권을 행사하지 않은 잔존 사채 원금에 대해 만기 일시상환 - 조기상환청구권 : 투자자의 조기상환청구권(Put Option) 있음
· 교환대상 :	당사 발행 기명식 보통주식(자기주식) 375,586주 (최초발행시 497,600주)
· 교환가격(원/주) :	21,300원 (최초발행시 23,650원)
· 교환청구기간 :	사채 발행일로부터 1개월이 경과한 때(2020년 12월 27일)로부터 사채 만기일 1개월 전인(2023년 10월 27일)까지
· 교환조건 :	교환청구한 전자등록금액을 교환가격으로 나눈 수의 100%를 교환주식수로 하고 1주 미만의 단주수에 상당하는 사채의 원금은 주식 교부시 현금으로 지급
· 투자자의 조기상환청구권 :	사채 발행일로부터 1년 6개월이 되는 2022년 5월 27일 및 이후 매 3개월에 해당되는 날에 조기상환을 청구한 전자등록금액에 조기상환율을 곱한 금액의 전부 또는 일부에 대해 조기상환 청구 가능
· 투자자의 조기상환청구기간 :	조기상환지급일 60일 전부터 30일 전까지 (단, 조기상환청구기간의 종료일이 영업일이 아닌 경우 그 다음 영업일까지)
· 기한의 이익 상실:	코스닥시장 관리종목 선정 사유 발생등 기한의 이익 상실 이유 발생 시 발행 금액 전액을 즉시 변제

상기 교환사채의 교환청구에 대비하여 당사의 자기주식 375,586주가 한국예탁결제원에 신탁되어 있습니다.

회사는 행사가격 인하조건이 내재된 교환사채에 대해서 금융감독원의 질의회신(회제이-00094)에 따라 발행시점의 교환권대가를 자본으로 분류하였습니다. 만일 동 질의회신의 내용에 대하여 한국채택국제회계기준 유권해석이 변경될 경우 교환권대와 관련된 회계처리가 변경될 수 있습니다.

15. 법인세비용 및 이연법인세

15.1 법인세비용

(1) 당기와 전기 당사의 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
당기법인세:		
당기법인세 부담액	3,891,714	3,447,959
과거기간 법인세의 조정사항	678,200	245,551
이연법인세:		
일시적차이의 증감	(746,688)	(415,216)
법인세비용	3,823,226	3,278,294

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

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
법인세비용차감전순이익	15,845,896	14,459,376
법정세율로 계산된 법인세비용	3,464,097	3,159,063
조정사항:		
세무상 비공제비용 및 비과세수익	229,704	130,776
과거기간 법인세의 조정사항	-	-

이연법인세 미인식 일시적차이 변동	-	(19,263)
기타	129,425	7,718
법인세비용	3,823,226	3,278,294
유효세율(법인세비용/법인세차감전순이익)	24.13%	22.67%

15.2 이연법인세

(1) 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제 시기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
이연법인세자산:		
12개월 이후에 회수될 이연법인세자산	8,396,361	6,356,119
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	342,629	547,203
소 계	8,738,990	6,903,322
이연법인세부채:		
12개월 이후에 결제될 이연법인세부채	(7,553,583)	(6,345,673)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(798,881)	(893,769)
소 계	(8,352,464)	(7,239,442)
이연법인세자산(부채) 순액	386,526	(336,120)

(2) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년			
	기초금액	당기손익	기타포괄손익	기말금액
퇴직급여충당금	2,362,647	155,341	(26,271)	2,491,717
퇴직보험료	(2,503,370)	(248,080)	-	(2,751,450)
미수수익	(40)	40	-	-
매도가능증권	(1,067)	(31)	2,229	1,131
비품	35,251	2,109	-	37,360
무형자산상각비	23,279	22,922	-	46,201
차량운반구	30	107	-	137

대손충당금	-	19,856	-	19,856
미지급비용	(674,067)	876,088	-	202,021
장기종업원급여충당부채	69,577	(16,991)	-	52,586
대손금	135,717	-	-	135,717
정부보조금	(698,779)	698,652	-	(127)
선급비용	3,047	(763,455)	-	(760,408)
기타	697,937	(707,280)	-	(9,343)
사용권자산	(2,981,790)	593,813	-	(2,387,977)
금융리스채권(전대)	(18,551)	11,981	-	(6,570)
리스부채	3,101,354	(501,122)	-	2,600,232
복구충당부채	44,585	(7,872)	-	36,713
임차보증금(현할차)	31,363	(16,944)	-	14,419
업무무관가지급금 인정이자(인도네시아)	7,301	(7,301)	-	-
미지급비용(기타)	450	4,441	-	4,891
지분법적용투자주식	52,527	(52,527)	-	-
선급비용(리스)	124,436	43,019	-	167,455
파생상품부채	5,132	(17,598)	-	(12,466)
차량운반구(리워드)	-	611,401	-	611,401
자기주식	(153,089)	46,119	-	(106,970)
합 계	(336,120)	746,688	(24,042)	386,526

(단위: 천원)

구분	2020년			
	기초금액	당기손익	기타포괄손익	기말금액
퇴직급여충당금	3,021,265	(428,717)	(229,901)	2,362,647
퇴직보험료	(3,069,260)	565,890	-	(2,503,370)
미수수익	(1,205)	1,165	-	(40)
매도가능금융자산	41,594	-	(42,661)	(1,067)
비품	33,551	1,700	-	35,251
무형자산상각비	34,521	(11,242)	-	23,279
차량운반구	573	(543)	-	30

대손충당금	173,732	(173,732)	-	-
미지급비용	(564,505)	(109,562)	-	(674,067)
장기종업원급여충당부채	77,625	(8,048)	-	69,577
대손금	7,425	128,292	-	135,717
정부보조금	(414,390)	(284,389)	-	(698,779)
선급비용	3,021	26	-	3,047
기타	451,613	246,324	-	697,937
사용권자산	(1,506,157)	(1,475,633)	-	(2,981,790)
금융리스채권(전대)	(14,358)	(4,193)	-	(18,551)
리스부채	1,232,920	1,868,434	-	3,101,354
복구충당부채	45,617	(1,032)	-	44,585
임차보증금(현할차)	41,944	(10,581)	-	31,363
업무무관가지급금 인정이자(인도네시아)	3,494	3,807	-	7,301
미지급비용(기타)	22,768	(22,318)	-	450
지분법적용투자주식	52,527	-	-	52,527
선급비용(리스)	-	124,436	-	124,436
파생상품부채	-	5,132	-	5,132
자기주식	(153,089)	-	-	(153,089)
합 계	(478,774)	415,216	(272,562)	(336,120)

(3) 당기 및 전기 중 기타포괄손익에 직접 반영된 법인세 효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년			2020년		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	(6,904)	2,229	(4,675)	193,915	(42,661)	151,254
순확정급여부채의 재측정요소	119,414	(26,271)	93,143	1,045,006	(229,901)	815,105
합 계	112,510	(24,042)	88,468	1,238,921	(272,562)	966,359

16. 순확정급여부채(자산)

(1) 보고기간말 현재 순확정급여부채(자산)의 산정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	12,566,737	11,947,902
사외적립자산의 공정가치	(12,888,417)	(11,314,137)
순확정급여부채(자산)	(321,680)	633,765

(2) 당기와 전기 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
기초금액	11,947,902	15,112,480
당기근무원가	1,733,906	2,269,673
이자원가	313,699	337,391
재측정요소:		
재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(194,850)	(119,352)
인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	-	(96,034)
경험조정외의 변동으로 인한 보험수리적손익	(21,176)	(894,598)
정산으로 인한 손실/(이익)	-	(194,451)
관계사전출입	(14,371)	(73,688)
퇴직급여지급액	(1,198,373)	(4,393,519)
기말금액	12,566,737	11,947,902

(3) 당기와 전기 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
기초금액	11,314,137	13,952,567
이자수익	280,950	328,693
사외적립자산 재측정요소	(96,612)	(64,978)
납부한 기여금	2,600,000	1,500,000
퇴직급여지급액	(1,178,535)	(4,362,710)
운영관리원가	(31,523)	(39,435)

기말금액	12,888,417	11,314,137
------	------------	------------

(4) 보고기간말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
퇴직연금이율보장형보험	12,795,931	10,669,021
정기예금 등	92,487	645,116
합 계	12,888,418	11,314,137

(5) 보고기간말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
할인율	3.13%	2.54%
임금상승률	3.90%	3.63%

(6) 보고기간말 현재 주요 보험수리적 가정에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동폭	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1%	(560,383)	626,037
임금상승률	1%	615,936	(562,310)

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었습니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정 시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도 분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

(7) 기타종업원급여부채는 연차유급휴가제도에 따라 당기 제공받을 근무용역에 대해

인식한 금액과 장기근속종업원에게 근속기간에 따라 지급되는 장기근속휴가 등으로 구성되어 있습니다.

(8) 보고기간말 현재 기타장기급여채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
기타장기급여채무	239,025	316,260

(9) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

당사는 기금의 적립수준을 매년 검토하고, 기금에 결손이 발생하는 경우 이를 보전하는 정책을 보유하고 있습니다.

2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 1,605,149천원 입니다.

보고기간말 현재 확정급여채무의 가중평균만기는 6.46년이며, 할인되지 않은 퇴직연금지급액의 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	1년미만	1년~2년 미만	2년~5년 미만	5년~10년 미만	10년 이상	합계
퇴직연금 지급액	1,269,458	1,158,558	3,196,150	3,349,407	3,228,104	12,201,678

17. 자본

(1) 당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 30,000,000주, 8,589,480주 및 500원입니다.

(2) 보고기간말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
주식발행초과금	61,728,017	61,728,017

기타자본잉여금	1,621,300	1,621,300
합 계	63,349,317	63,349,317

(3) 보고기간말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
자기주식(*1)	(6,854,354)	(9,807,552)
자기주식처분손실(*2)	(867,835)	(1,648,595)
합 계	(7,722,189)	(11,456,147)

(*1) 회사가 보유 중인 자기주식은 전기 이전의 합병 취득분 및 주식가격 안정을 위한 취득분 552,500 주에서 당기 중, 교환사채의 교환권 행사로 지급된 166,368주를 제외한 386,132주 입니다.

(*2) 당기 중, 교환권 행사로 인한 자기주식 행사가액과 평균취득가격의 차이로 발생한 자기주식처분이익을 누적 자기주식처분손실에서 차감하였습니다.

(4) 보고기간말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	(1,601)	3,074

18. 이익잉여금

(1) 보고기간말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
법정적립금(*)	2,147,370	2,147,370
미처분이익잉여금	115,493,115	109,840,159
합 계	117,640,485	111,987,529

(*) 당사는 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10%이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은

현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 (주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(2) 이익잉여금처분계산서

(단위: 천원)

구 분	2021년 (처분예정일: 2022.3.25)		2020년 (처분확정일: 2021.3.26)	
	미처분이익잉여금		115,493,115	
전기이월이익잉여금	105,017,971		97,843,973	
중간배당	(1,640,670)		-	
순확정급여부채의 재측정요소	93,143		815,105	
당기순이익	12,022,670		11,181,081	
이익잉여금 처분액		(4,922,009)		(4,822,188)
이익준비금	-		-	
배당금 (현금배당주당배당금(율)): 보통주: 당기 600원(120%) 전기 600원(120%)	(4,922,009)		(4,822,188)	
차기이월 미처분이익잉여금		110,571,106		105,017,971

19. 배당금

당기에 지급된 배당금은 6,463백만원(전기 : 4,943백만원)이며, 당기의 경우 중간배당으로 지급된 배당금 1,641백만원이 포함되어 있습니다.

당 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총 배당금 예정금액은 각각 600원과 4,922백만원이며, 2022년 3월 25일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 배당금은 주주총회에서 승인된 시점에 부채로 인식하므로 당기의 재무제표는 이러한 미지급배당금을 반영하고 있지 않습니다.

20. 영업수익

당기와 전기 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
1. 고객과의 계약에서 생기는 수익:		
매표판매수입	4,323,561	5,202,761
여행알선수입	1,474,565	2,449,643
중고자동차매매수입	64,090,793	70,613,670
기타	10,861,663	3,054,282
소 계	80,750,582	81,320,356
2. 기타 원천으로부터의 수익(*):		
차량대여수입	142,085,608	142,286,686
합 계	222,836,190	223,607,042

(*) 기업회계기준서 제 1116호에 해당하는 리스 관련수익 등이 포함되어 있습니다.

21. 영업비용

당기와 전기 영업비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
종업원급여	18,096,948	22,067,726
대손상각비	55,847	38,738
감가상각비	111,413,137	105,081,433
무형자산상각비	3,926,610	3,599,105
지급수수료	9,037,208	7,901,490
임차료	369,175	468,968
광고선전비	801,462	514,997
차량관리비	10,543,923	8,895,776
중고자동차매매원가	31,475,609	38,993,710
여행매매원가	1,105	-
기타비용	16,666,673	15,792,131
합 계	202,387,697	203,354,074

22. 금융수익 및 금융비용

당기와 전기 금융수익 및 금융비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
금융수익:		
이자수익		
상각후원가 측정 금융자산	145,738	126,266
당기손익-공정가치측정 금융자산	56,661	-
기타포괄-공정가치측정 금융자산 처분이익	10,000	-
외환차익	2,238	-
외화환산이익	6	15,050
합 계	214,643	141,316
금융비용:		
이자비용		
상각후원가 측정 금융부채	5,351,999	5,619,183
당기손익-공정가치측정 금융부채	(23,321)	23,321
리스부채	543,682	230,960
외환차손	325	3
외화환산손실	-	48,366
기타포괄-공정가치측정 금융자산 처분손실	3,088	-
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분손실	6,663	-
합 계	5,882,436	5,921,833

23. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당기와 전기 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021년	2020년
기타영업외수익:		
유형자산처분이익	15,208	95,678
리스자산처분이익	11,134	1,607

임대료수입	50,274	42,477
외환차익	14,230	32,583
외화환산이익	3,748	-
기타	1,153,286	148,380
기타영업외수익 합계	1,247,880	320,725
기타영업외비용:		
기부금	10,960	-
유형자산처분손실	103,092	199,098
무형자산처분손실	61	-
리스자산처분손실	2,440	2,035
외환차손	18,951	51,639
외화환산손실	74	-
기타의대손상각비(환입)	25,608	(49,327)
종속기업투자주식손상차손	18,758	104,635
기타	2,740	25,720
기타영업외비용 합계	182,684	333,800

24. 주당손익

(1) 기본주당손익은 보통주당기순손익을 자기주식으로 보유하고 있는 보통주식을 제외한 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정합니다. 주당손익의 계산 내역은 다음과 같습니다.

구 분	2021년	2020년
보통주당기순이익(단위:원)	12,022,670,080	11,181,081,292
가중평균 유통보통주식수(단위:주)(*)	8,144,094	8,102,247
기본주당순이익(단위:원)	1,476	1,380

(*) 보통주 발행주식수에 자기주식수를 차감하여 계산하였습니다.

(2) 희석주당손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정된 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 당기에 발행한 교환사채가 있습니다. 교환사채는 보통주로

전환된 것으로 보며, 당기순이익에 교환사채에 대한 이자비용 등은 관련손익에서 법인세 효과를 차감한 가액을 보통주 순이익에 가산하였습니다.

구분	2021년	2020년
보통주당기순이익(단위:원)	12,022,670,080	11,181,081,292
교환사채에 대한 이자비용 등 관련손익(법인세 효과 차감 후)	(46,234,703)	(3,018,237)
희석주당이익 산정을 위한 순이익	12,068,904,783	11,184,099,529
발행된 가중평균유통보통주식수(단위:주)	8,144,094	8,102,247
교환사채의 전환 가정	408,844	47,585
희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식	8,552,938	8,149,832
희석주당순이익(단위:원)	1,411	1,372

25. 현금흐름관련정보

(1) 현금흐름표의 작성에 있어서 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 표시하고 있으며, 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
당기순이익	12,022,670	11,181,081
조정 항목:	126,749,588	121,430,335
감가상각비	111,413,137	105,081,433
퇴직급여	1,766,655	3,478,708
장기종업원급여	(25,536)	14,386
무형자산상각비	3,926,610	3,599,105
대손상각비	55,847	38,738
기타의대손상각비(환입)	25,608	(49,327)
유형자산처분손익	87,884	103,420
무형자산처분손익	61	-
리스자산처분손익	(8,694)	428
당기손익-공정가치측정금융자산처분손익	6,663	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산처분손익	(6,912)	-
이자수익	(145,738)	(126,266)
이자비용	5,895,681	5,850,143

법인세비용	3,823,226	3,278,294
외환차이	(3,680)	33,317
투자주식손상차손	18,758	104,635
파생상품평가손익	(79,982)	23,321
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동:	(123,845,637)	(148,467,935)
매출채권의 변동	(1,488,790)	398,011
기타채권의 변동	(1,097,547)	5,758,631
비금융자산의 변동	(200,198)	459,425
대여사업차량의 취득	(173,461,227)	(182,448,020)
대여사업차량관련 정부보조금의 수령	9,165,698	2,100,940
대여사업차량의 처분	31,475,609	38,993,710
매입채무의 변동	14,461,278	(4,032,805)
기타채무의 변동	(905,308)	(4,636,914)
비금융부채의 변동	934,568	(1,973,174)
종업원급여부채의 변동	(127,034)	(123,501)
관계사퇴직금의 변동	(14,371)	(73,688)
퇴직급여 지급액	(1,198,373)	(5,792,695)
사외적립자산의 변동	(1,389,942)	2,902,145
영업으로부터 창출된 현금	14,926,621	(15,856,519)

(2) 재무활동에서 생기는 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년 기초	재무현금흐름	비현금거래			2021년 기말
			취득	상각	기타변동(*)	
차입금 및 사채	224,065,412	18,588,642	-	-	(3,545,066)	239,108,988
리스부채	14,097,064	(5,988,869)	4,520,974	543,682	(1,353,614)	11,819,237

(*) 기타변동에는 현금흐름표에서 영업활동으로 표시된 이자 지급액이 포함되어 있습니다.

(3) 당기와 전기 현금의 유입·유출이 없는 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
건설중인유형자산의 본계정 대체	157,003,836	180,347,080

대여사업차량의 재고자산 대체	31,433,895	39,363,834
차입금의 유동성 대체	114,942,160	116,088,184
사채의 유동성 대체	7,972,815	-
선급비용의 유동성 대체	236,338	2,809,627
교환사채의 보통주 교환	3,733,958	-
사용권자산의 인식	3,174,078	9,675,822
리스부채의 인식	3,711,042	10,830,518
유형자산 취득 관련 미지급금의 변동	536,279	747,705
매출채권의 제각	19,573	-
건설중인무형자산의 본계정 대체	-	18,886,019
미수금의 제각	-	718,468

26. 우발상황 및 약정사항

(1) 당기말 현재 당사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 유형자산의 내역은 다음과 같습니다(주석14 참조).

(단위: 천원)

2021. 12. 31					
담보제공자산	담보권자	장부금액	담보설정액	차입잔액	내 용
대여사업차량	산업은행	209,680,901	101,710,920	61,916,570	차입담보
	국민은행		35,009,654	18,333,333	
	하나은행		48,000,000	17,075,758	
	신한은행		30,000,000	5,833,333	
	우리은행		25,502,835	18,333,326	
	NH농협은행		38,762,581	16,944,340	
합 계		209,680,901	278,985,990	138,436,660	

(단위: 천원)

2020. 12. 31					
담보제공자산	담보권자	장부금액	담보설정액	차입잔액	내 용
토지	산업은행	7,222,616	5,632,000	2,400,000	차입담보
대여사업차량	산업은행	166,205,918	62,708,000	22,249,910	
	국민은행		38,500,000	19,166,667	
	하나은행		48,000,000	30,954,545	
	신한은행		36,000,000	14,842,342	
	NH농협은행		36,000,000	17,222,160	

합 계	173,428,534	226,840,000	106,835,624	
-----	-------------	-------------	-------------	--

(2) 보고기간말 현재 당사가 제공받고 있는 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제공처	2021.12.31		2020.12.31	
		한도액	실행금액	한도액	실행금액
항공료 지급보증 등	하나은행	10,000,000	5,305,800	10,000,000	3,318,800
이행보증 등	서울보증보험	6,438,613	6,438,613	5,494,020	5,494,020
여행지급보증	한국여행업협회	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000

(3) 보고기간말 현재 당사와 금융기관의 주요약정 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 천USD)

금융기관명	구분	2021.12.31		2020.12.31	
		한도액	사용액	한도액	사용액
국민은행	시설자금대출	18,333,333	18,333,333	19,166,667	19,166,667
하나은행	시설자금대출	17,075,758	17,075,758	30,954,545	30,954,545
우리은행	시설자금대출	28,333,322	28,333,322	16,666,660	16,666,660
신한은행	SPC	15,000,000	15,000,000	19,000,000	19,000,000
신한은행	일반자금대출	5,833,333	5,833,333	14,842,342	14,842,342
산업은행	시설자금대출	104,999,240	104,999,240	94,065,540	94,065,540
NH농협은행	시설자금대출	16,944,340	16,944,340	17,222,160	17,222,160
수협은행	시설자금대출	-	-	500,000	500,000
원화 약정 합계		206,519,326	206,519,326	212,417,914	212,417,914
신한은행	매입외환	USD 100	-	USD 100	-
외화 약정 합계		USD 100	-	USD 100	USD 0

(4) 당기말 현재 당사는 우리은행 차입금과 관련하여 이자율스왑 계약을 체결하고 있습니다.

(5) 당사는 현대캐피탈과 차량운용리스 계약을 체결하고 있습니다(주석11 참조).

(6) 보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021.12.31	2020.12.31
보증금	당좌개설보증금 5,000	5,000

(7) 당사는 운용리스 약정을 체결하고 있으며, 보고기간말 현재 운용리스 약정을 통해 당사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소리스료내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
1년 이내	119,755,638	112,324,656
1년 초과 3년 이내	113,730,847	119,617,669
3년 초과	9,515,235	11,805,839
합 계	243,001,720	243,748,164

27. 특수관계자

(1) 보고기간말 현재 당사의 지배기업 및 최상위 지배기업은 없습니다.

(2) 보고기간말 현재 종속기업은 다음과 같으며, 보고기간 중 당사와 매출 등 거래가 있거나 보고기간말 현재 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	2021년	2020년
종속기업	-	PT. REDCAP INDONESIA(*1)
종속기업	주식회사 레드캡마이스	주식회사 레드캡마이스
종속기업	Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.
기타특수관계자	유한회사 판토스홀딩스(*2)	유한회사 판토스홀딩스(*2)

(*1) 해당 종속기업은 당기 중 청산되었습니다.

(*2) 당사에 유의적인 영향력이 있는 개인에 의해 지배되는 기업입니다.

(3) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	특수관계자명	2021년		2020년	
		영업수익 등	영업비용 등	영업수익 등	영업비용 등
종속기업	주식회사 레드캡마이스	21,940	208,500	8,576	12,615
종속기업	Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	-	-	182	-
기타특수관계자	유한회사 판토스홀딩스	30,112	28,201	23,228	-
합 계		52,052	236,701	31,986	12,615

(4) 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	2021.12.31		2020.12.31	
		매출채권	미수금등	미수금등	대여금
종속기업	PT. REDCAP INDONESIA	-	-	-	375,132
종속기업	주식회사 레드캡마이스	9,477	182,134	32,518	-
기타특수관계자	유한회사 판토스홀딩스	-	13,126	27,007	-
합 계		9,477	195,260	59,525	375,132

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	2021.12.31	2020.12.31	
		예수보증금	선수금	예수보증금
종속기업	주식회사 레드캡마이스	34,455	1,002	34,455
종속기업	유한회사 판토스홀딩스	28,625	-	28,625
합 계		63,080	1,002	63,080

(5) 당기 및 전기 중 특수관계자에 대한 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	2021년	2020년
		자금회수	자금회수
종속기업	주식회사 레드캡마이스	-	1,000,000
합 계		-	1,000,000

(6) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2021년	2020년
급여 등	2,304,010	1,882,261
퇴직급여(*)	587,078	1,508,510
합 계	2,891,088	3,390,771

(*)퇴직금 지급액이 포함되어 있습니다.

당사는 계획, 운영 및 통제에 대해 중요한 권한과 책임을 가지고 사업부문 단위의 책

임자 역할을 수행하는 임원 이상의 경영진 및 사외이사를 주요 경영진으로 판단하고 있습니다.

28. 위험관리

28.1 재무위험관리요소

2020년 초부터 시작된 코로나 19의 확산으로 인하여 우리나라를 포함한 전 세계는 어려운 경제상황 및 사태 장기화에 대한 불확실성에 직면하고 있습니다. 특히, 회사의 영업 일부를 차지하는 여행업의 경우 대규모 예약 취소 및 신규 여행 수요 감소의 영향으로 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성이 존재할 수 있습니다. 그러나 위에서 언급한 전반적으로 어려운 경제상황이 회사의 재무상태에 미칠 궁극적인 영향은 현재로서는 측정할 수 없으며, 회사의 재무제표는 이로 인한 영향이 반영되지 아니하였습니다.

한편, 당사의 경영진은 당기 코로나 19의 영향으로 여행사업부문 현금창출단위의 손상징후가 존재한다고 판단하여 다음과 같이 손상검사를 수행하였습니다.

- 여행사업부문의 손상 평가

- 1) 당기말 현재 여행사업부문의 순자산 장부금액은 9,242백원입니다.
- 2) 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치에 근거하여 산출되었으며, 사용가치는 경영진에 의해 승인된 사업계획에 기초한 현금흐름추정을 사용하여 계산하였습니다. 경영진은 과거 실적과 시장 전망에 근거하여 현금흐름 추정액을 결정하였으며 적용된 할인율은 관련된 영업부문의 특수한 위험을 반영한 세전 할인율 14.05%입니다.
- 3) 당기말 현재 회수가능액이 현금창출단위의 장부금액보다 크므로 손상차손이 인식되지 않았습니다.

당사는 또한 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험 및 이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관

리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

28.2 시장위험

(1) 외환위험

당사는 해외여행알선 업무 등과 관련하여 국제적으로 영업활동을 영위하고 있기 때문에 외환 위험, 특히 주로 미국 달러화 및 유로화 관련된 환율 변동 위험에 노출되어 있습니다. 외환 위험은 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

경영진은 당사의 기능통화에 대한 외환 위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다.

보고기간 말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동 시 당사의 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31		2020.12.31	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
EUR	25	(25)	36,060	(36,060)
USD	4,660	(4,660)	313	(313)
JPY	-	-	67	(67)
GBP	-	-	292	(292)
CNY	4,517	(4,517)	-	-

(2) 이자율위험

이자율 위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 당사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데

있습니다.

당사는 보고기간말 현재 변동금리부 자산 대비 변동금리부 부채가 많아 이자율 상승 시 순이자비용이 증가합니다. 한편, 당사는 내부자금 공유 확대를 통한 외부차입 최소화, 고금리 차입금 감축, 장/단기 차입구조 개선, 고정 대 변동이자 차입조건의 적정비율 유지, 일간/주간/월간 단위의 국내외 금리동향 모니터링 실시, 대응방안 수립 및 변동금리부 조건의 단기차입금과 예금을 적절히 운영함으로써 이자율 변동에 따른 위험을 최소화하고 있습니다.

보고기간말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 10bp 변동시 당사의 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31		2020.12.31	
	10bp 상승시	10bp 하락시	10bp 상승시	10bp 하락시
이자수익	-	-	7,550	(7,550)
이자비용	(166,942)	166,942	(142,742)	142,742

당기말 현재 회사는 환율변동에 따른 위험을 관리하기 위하여 통화선도계약을 체결하고 있으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래구분	계약처	금액 (2021.12.31)	지급이자율 (%)	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화선도(*)	우리은행	9,999,996	2.64	2020.6.26	2023.6.26	56,661	-

(단위: 천원)

거래구분	계약처	금액 (2020.12.31)	지급이자율 (%)	계약시작일	계약만기일	장부금액	
						자산	부채
통화선도(*)	우리은행	16,666,660	2.64	2020.6.26	2023.6.26	-	23,321

(*) 위험회피가 적용되지 않는 파생상품입니다

28.3 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 거래상대방이 계약조건상 의무 사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다.

이러한 신용위험을 관리하기 위하여 기업 고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가하며, 개인 고객에 대한 매출은 현금 또는 허용된 신용카드 거래만을 허용하여 신용위험을 최소화합니다. 또한, 회수가 지연되는 금융 자산에 대하여 월단위로 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당사는 매출채권 및 기타채권에 대해 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다. 기대신용손실은 채무자의 과거 채무불이행 경험 및 차입자 특유의 요인, 일반적인 경제 환경, 보고기간 말에 현재 상황에 대한 평가를 포함한 요소들이 조정된 채무자의 현행 재무상태에 대한 분석을 고려하여 산정됩니다. 당기 중 추정기법이나 중요한 가정의 변경은 없습니다.

보고기간말 현재 신용 위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
현금및현금성자산(보유현금 제외)	24,034,261	11,384,408
(유동 및 비유동)매출채권및기타채권	14,618,142	12,728,272
기타비유동금융자산	61,817	1,975,147

28.4 유동성위험

당사는 미사용 차입금 한도를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기 위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하고 있습니다. 또한, 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중·장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

당사의 유동성위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

아래의 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름이며, 이 자지금액을 포함하고 있습니다. 또한, 기타금융부채에 포함되어 있는 파생상품은 순 공정가치에 근거하여 관리하고 있으므로, 공정가치 해당액으로 계약상 만기 구간에 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

2021.12.31	1년 미만	1년~2년 이하	2년~5년 이하	5년 초과
매입채무및기타채무	29,015,842	-	-	-
장기매입채무및기타채무	-	3,170,381	7,874,975	-
(유동 및 비유동)장기차입금	109,419,966	62,747,001	38,056,412	-
유동성리스부채	5,671,781	-	-	-
비유동성리스부채	-	4,769,929	1,165,164	212,363
사채	7,972,815	-	24,616,847	-

(단위: 천원)

2020.12.31	1년 미만	1년~2년 이하	2년~5년 이하	5년 초과
매입채무및기타채무	17,568,966	-	-	-
장기매입채무및기타채무	-	2,246,080	6,393,516	-
(유동 및 비유동)장기차입금	100,039,225	84,182,756	31,436,346	-
유동성리스부채	5,178,510	-	-	-
비유동성리스부채	-	3,833,782	4,833,447	251,324
사채	-	-	11,647,498	-
비유동금융부채(파생상품)	-	-	23,321	-

28.5 자본위험관리

당사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 당사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비

율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

보고기간말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
총차입금(a)	239,108,988	224,065,412
차감: 현금및현금성자산(b)	24,045,255	11,434,011
순부채(c)=(a)-(b)	215,063,733	212,631,402
부채총계(d)	310,396,576	283,600,850
자본총계(e)	177,560,751	168,178,513
총자본(f)=(d)+(e)	487,957,327	451,779,364
자본조달비율(%) (c/f)	44.07%	47.07%
부채비율(%) (d/e)	174.81%	168.63%

29. 금융상품 공정가치

(1) 보고기간말 현재 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31		2020.12.31	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
상각후원가로 측정된 자산				
현금및현금성자산	24,045,255	(*)	11,434,011	(*)
매출채권및기타채권	14,394,371	(*)	12,191,251	(*)
공정가치로 측정된 금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	5,156	5,156	1,015,147	1,015,147
당기손익-공정가치측정 금융자산	56,661	56,661	960,000	960,000
합 계	38,501,443	61,817	25,600,409	1,975,147
금융부채:				
상각후원가로 측정된 부채				

차입금	206,519,326	(*)	212,417,914	(*)
매입채무및기타채무(*2)	36,763,010	(*)	22,209,129	(*)
사채	32,589,662	(*)	11,647,498	(*)
공정가치로 측정된 금융부채				
당기손익-공정가치측정 금융부채	-	-	23,321	23,321
기타				
리스부채	11,819,237	(*)	14,097,064	(*)
합 계	287,691,235	-	260,394,926	-

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 금융상품에 해당하지 아니하는 미지급금 등은 제외하였습니다.

(2) 금융상품 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

(3) 보고기간말 현재 공정가치로 측정 및 공시되는 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

2021.12.31	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품	48	-	5,108	5,156
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	56,661	-	56,661

(단위: 천원)

2020.12.31	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품	39	-	1,015,108	1,015,147
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	960,000	-	960,000
금융부채				
당기손익-공정가치측정 금융부채	-	23,321	-	23,321

30. 재무제표의 승인

당사의 재무제표는 2022년 2월 10일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인될 수 있습니다.

6. 배당에 관한 사항

1) 배당에 관한 사항

당사는 정관에 의거하여 이사회 결의 및 주주총회 승인을 통하여 배당을 실시할 수 있으며 회사의 이익규모, 미래 성장을 위한 투자계획, 주식의 시장가치 및 재무구조 등을 종합적으로 고려하여 적절한 배당이 이루어질 수 있도록 노력하고 있습니다.

2) 최근 3사업연도 배당에 관한 사항

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제26기	제25기	제24기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		12,091	11,094	22,235
(별도)당기순이익(백만원)		12,023	11,181	21,519
(연결)주당순이익(원)		1,485	1,369	2,699
현금배당금총액(백만원)		6,563	4,822	6,591
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		54.3	43.5	29.6
현금배당수익률(%)	보통주	3.8	3.2	5.0
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	800	600	800
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	-	-	-	-

※ 상기 표의 당기 현금배당금은 정기주주총회 승인 전 금액으로 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

※ 제26기 중간배당금은 1,641백만원(주당 200원)이며, 제25기는 중간배당을 진행하지 않았습니다. 제24기 중간배당금은 1,648백만원(주당 200원)입니다.

※ (연결)주당순이익은 기본주당순이익으로 산출근거는 'III. 재무에 관한 사항'의 '3. 연결재무제표 주식' 중 '주당순익' 항목을 참조하시기 바랍니다.

3) 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
1	13	4.0	4.2

※ 연속 배당횟수 중 중간배당은 당기(제26기) 중간배당을 포함하였고, 결산배당은 정기(제26기)까지의 연속횟수 기준입니다.

※ 평균 배당수익율은 전기(26기)까지의 연간 수익율 기준입니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

1) 증자(감자)현황

공시대상기간(최근 5사업연도) 중 증자 및 감자는 발생하지 않았습니다.

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 백만주)

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

2) 주식 관련 사채 발행 현황

당사는 본 보고서 작성기준일 현재 전환사채, 신주인수권부사채 등 향후 자본금을 증가시킬 수 있는 미상환 주식 관련 사채가 없습니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
(주)레드캡투어	회사채	사모	2020년 11월 27일	11,768	0.00	-	2023년 11월 27일	일부 교환	하이투자증권
(주)레드캡투어	회사채	사모	2021년 03월 29일	25,000	2.11	-	2024년 03월 29일	미상환	메리츠증권
합 계	-	-	-	36,768	2.11	-	-	-	-

* 회사는 전기 중 연구개발, 시설투자 등의 운영자금에 사용할 목적으로 자기주식을 교환대상으로 하는 교환사채를 11,768백만원 규모로 발행했으며, 기말 현재 3,768백만원에 해당하는 166,368주가 교환되었습니다.

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일: 2021년 12월 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: 2021년 12월 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: 2021년 12월 31일)

(단위: 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	8,000	25,000	-	-	-	-	33,000
	합계	-	8,000	25,000	-	-	-	-	33,000

신증자본증권 미상환 잔액

(기준일: 2021년 12월 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: 2021년 12월 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

사모자금의 사용내역

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 백만원)

구분	회사	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
교환사채	8	2020년 11월 27일	연구개발, 시설투자 등의 운영자금	11,768	연구개발, 시설투자 등의 운영자금	11,768	-

8. 기타 재무에 관한 사항

1) 재무제표 재작성 등 유의사항

가. 재무제표 재작성

- 해당사항 없음

나. 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

- 해당사항 없음

다. 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항

- 우발채무 등에 관한 사항은 연결재무제표 주석을 참조하시기 바랍니다.

라. 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항

- 해당사항 없음

2) 대손충당금 설정 현황

가. 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 천원, %)

구분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제26기	매출채권	11,705,052	176,207	1.5
	미수금	1,630,154	47,564	2.9
	합계	13,335,206	223,771	1.7
제25기	매출채권	10,348,935	139,932	1.4
	미수금	592,387	21,956	3.7
	합계	10,941,322	161,888	1.5
제24기	매출채권	11,457,167	102,695	0.9
	미수금	6,395,597	789,750	12.3
	합계	17,852,764	892,445	5.0

나. 대손충당금 변동 현황

(단위 : 천원)

구분	제26기	제25기	제24기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	161,888	892,445	975,981
2. 순대손처리액(①-②±③)	(19,572)	(719,968)	(43,307)
① 대손처리액(상각채권액)	(19,572)	(719,968)	(43,307)
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	81,455	(10,589)	(40,229)
4. 기말 대손충당금 잔액합계	223,771	161,888	892,445

다. 매출채권관련 대손충당금 설정 방침

① 대손충당금 설정방침

회사는 대차대조표일 현재 매출채권등에 대하여 과거 3개년의 채권에 대한 실제 대손발생경험 및 장래의 대손가능성 추정을 근거로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

② 설정방법

ㄱ. 부도채권 등 이상채권을 제외한 일반채권은 연말추정 채권금액의 1%를 설정

ㄴ. 부도채권 등은 담보가치 및 기간별 설정률을 적용하여 대손충당금을 설정

③ 대손처리 기준

매출채권 등에 대해 아래와 같은 사유 발생시 대손 처리

- 파산, 부도, 강제집행, 사업의 폐지, 채무자의 사망, 실종등으로 인해 회수불능이 객관적으로 입증되는 경우
- 소송에 패소하였거나 법적 청구권이 소멸한 경우
- 외부 채권회수 전문기관이 회수가 불가능하다고 통지한 경우
- 기타 법인세법시행령 제62조 ①항에서 규정하는 사유 발생시

라. 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위 : 천원, %)

경과기간 구분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금액	일반	11,486,312	110,459	78,918	29,363	11,705,052
	특수관계자	0	0	0	0	0
	계	11,486,312	110,459	78,918	29,363	11,705,052
구성비율		98.1	0.9	0.7	0.3	100.0

3) 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원, %)

구분	사업부문	제26기말	제25기말
중고차	렌터카사업	310,804	385,044

4) 공정가치평가 내역

가. 보고기간말 현재 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31		2020.12.31	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
상각후원가로 측정된 자산				
현금및현금성자산	25,074,634	(*)	12,322,501	(*)
매출채권및기타채권	15,710,415	(*)	13,775,175	(*)
공정가치로 측정된 금융자산				
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	5,156	5,156	1,015,147	1,015,147
당기손익-공정가치 측정 금융자산	56,661	56,661	960,000	960,000
합 계	40,846,866	61,817	28,072,823	1,975,147
금융부채:				
상각후원가로 측정된 부채				
차입금	206,519,326	(*)	212,417,914	(*)
매입채무및기타채무(*2)	37,883,549	(*)	23,290,381	(*)
사채	32,589,662	(*)	11,647,498	(*)
공정가치로 측정된 금융부채				
당기손익-공정가치측정 금융부채	-	-	23,321	23,321
기타				
리스부채	11,825,261	(*)	14,114,712	(*)
합 계	288,817,798		261,493,826	

(*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 금융상품에 해당하지 아니하는 미지급금 등은 제외하였습니다.

나. 금융상품 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

구 분	투입변수의 유의성
-----	-----------

수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

다. 보고기간말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

2021.12.31	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품	48	-	5,108	5,156
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	56,661	-	56,661

(단위: 천원)

2020.12.31	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품	39	-	1,015,108	1,015,147
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	960,000	-	960,000
금융부채				
당기손익-공정가치측정 금융부채	-	23,321	-	23,321

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 동 사업보고서에서 미래에 발생할 것으로 예상·예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다. 동 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 또한, 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 이러한 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다.

당사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다. 결론적으로, 동 사업보고서상에 회사가 예상한 결과 또는 사항이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 보고서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 개요

당사는 일반여행업, 항공운송 대리점업, 자동차 대여사업, 중고자동차 판매업 등을 영위하고 있습니다. 당사의 영업실적은 각 사업부별 시장의 수요와 공급, 주기적인 등락, 수요의 계절적 변동에 영향을 받으며, 일반여행업은 특히 계절적 영향을 많이 받습니다.

2021 영업수익은 2,289억원으로 2020년 대비 0.2%가 감소하였으며, 2021년 영업이익은 205억원으로 2020년 대비 1.9% 증가하였습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

당사는 주 재무제표는 연결재무제표입니다. 이에 따라, 당기 말 현재 연결대상에 포

합되는 종속회사의 내용을 포함하여 작성하였습니다.

1) 재무상태

당사의 지난 2사업연도의 재무상태에 관한 자료는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제 26 기	제 25 기	증가율(%)
자산총계	489,685,303	453,689,856	7.9
부채총계	311,580,597	285,083,721	9.3
자본총계	178,104,706	168,606,135	5.6
자본금	4,294,740	4,294,740	-

※ 경영지표

(단위: %)

구분	산식	비율	
		제 26 기	제 25 기
유동비율	유동자산/유동부채 * 100	27.6	23.0
부채비율	총 부채 / 자기자본 * 100	174.9	169.1

2) 영업실적

렌터카사업은 규모 확대를 위한 영업전략 시행으로 렌탈계약과 대여수입이 증가했고 수익성이 큰 폭으로 개선되었습니다. 여행사업은 코로나19로 인한 여행수요의 감소로 매출과 영업이익이 하락했습니다.

당사의 지난 2사업연도의 영업실적에 관한 자료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제 26 기	제 25 기	증가율(%)
I. 영업수익	228,932,661	229,489,417	-0.2

구분	제 26 기	제 25 기	증가율(%)
II. 영업비용	208,463,467	209,392,275	-0.4
III. 영업이익	20,469,194	20,097,142	1.9
금융수익	223,115	161,127	38.5
금융비용	5,883,390	5,964,903	-1.4
기타영업외수익	1,228,596	337,177	264.4
기타영업외비용	182,098	238,841	-23.8
IV. 법인세비용차감전순이익	15,855,417	14,391,702	10.2
법인세비용	3,764,371	3,297,783	14.1
V. 당기순이익	12,091,046	11,093,919	9.0
VI. 기타포괄손익	118,430	973,175	-87.8
VII. 총포괄이익	12,209,476	12,067,094	1.2

영업수익의 사업부문별 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제 26 기	제 25 기	증가율(%)
렌터카사업부문	216,978,684	215,851,817	0.5
여행사업부문	11,953,977	13,637,600	-12.3
합 계	228,932,661	229,489,417	-0.2

3) 자산손상 내역

당기에 자산손상처리된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

매출채권	미수금	합계
19,572	-	19,572

4) 사업부별 내용

① 렌터카사업부문 (대상회사: 주식회사 레드캡투어)

렌터카사업은 규모 확대를 위한 영업전략 시행으로 렌터카 운용대수가 증가했습니다. 차량대여수입이 5.3% 증가하고, 중고자동차매매수입이 9.2% 감소하여 전체 영업 수익은 0.5% 증가했습니다. 영업이익은 13.7% 감소했습니다.

② 여행사업부문 (대상회사 : 주식회사 레드캡투어, PT. REDCAP INDONESIA, Redcaptour Guangzhou Co., Ltd., 주식회사 레드캡마이스)

여행사업은 코로나19의 영향으로 해외출장 및 여행 인원의 감소가 지속되어 영업수익이 12.3% 감소했고, 영업손실은 39.9% 감소했습니다.

5) 유동성 및 자금조달과 지출

전세계적인 차량용 반도체의 수급난으로 대여사업차량의 구매가 감소했고, 자금조달 및 지출규모가 감소했습니다. 당사의 지난 2사업연도의 유동성 및 자금조달과 지출에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	제 26 기	제 25 기	증가율(%)
현금및현금성자산	25,074,634	12,322,501	103.5
장기차입금의 증가	100,000,000	154,000,000	-35.1
사채의 발행	24,487,230	11,643,628	110.3
유형자산과 사용권자산의 취득	168,673,704	191,719,835	-12.0

2021년말 현재 장,단기 차입금 및 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액	이자지급 및 상환방법	비고
유동성장기차입금	107,908,726	만기상환 및	-
유동성사채	7,972,815		-

구분	금액	이자지급 및 상환방법	비고
장기차입금	98,610,600	원금균등 분할상환	-
비유동성사채	24,616,847		-
합계	239,108,988	-	-

6) 부외거래에 관한 사항

당기말 현재 당사가 제공받고 있는 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제공처	2021.12.31		2020.12.31	
		한도액	실행금액	한도액	실행금액
항공료 지급보증 등	하나은행	10,000,000	5,305,800	10,000,000	3,318,800
이행보증 등	서울보증보험	6,438,613	6,438,613	5,494,020	5,494,020
여행지급보증	한국여행업협회	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000

7) 그 밖의 투자이사 결정에 관한 사항

가. 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

① 중요한 회계정책

연결감사보고서 주석2(중요한 회계정책)에서 재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책 및 연결 재무제표 작성기준을 설명하고 있습니다.

② 중요한 회계추정

연결감사보고서 주석3(중요한 회계추정 및 판단)에서 재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계추정 및 가정을 설명하고 있습니다.

나. 환경관련 이슈와 회사인력의 중요한 변동에 관한 사항은 본 보고서 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

다. 회사가 영위하는 사업과 관련된 법규상 주요 규제내용, 예상되는 규제의 변경 및 규제내용 등에 관한 사항은 본 보고서 작성기준일 현재 해당사항 없습니다.

라. 회사의 위험관리정책의 개요, 변경내용 및 회사에 미치는 영향 등
연결감사보고서 주석28(위험관리)에서 재무위험관리요서, 시장위험, 신용위험, 유동성위험, 자본위험관리에 대해 설명하고 있습니다.

2022년 3월 17일

주식회사 레드캡투어
대표이사 인 유 성

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1) 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제26기(당기)	인덕회계법인	적정	COVID-19 영향	중고차판매수익의 기간귀속
제25기(전기)	삼일회계법인	적정	COVID-19 영향	여행사업부 CGU 손상평가
제24기(전전기)	삼일회계법인	적정	해당사항 없음	중고차판매수익의 기간귀속

2) 감사용역 체결현황

(단위: 백만원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제26기(당기)	인덕회계법인	별도/연결 재무제표 반기검토 별도/연결 재무제표 감사	230	1,550	230	320 1,252
제25기(전기)	삼일회계법인	별도/연결 재무제표 반기검토 별도/연결 재무제표 감사	165	350 1,300	165	340 1,366
제24기(전전기)	삼일회계법인	별도/연결 재무제표 반기검토 별도/연결 재무제표 감사	150	294 1,153	150	294 1,153

3) 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(단위: 백만원, 시간)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제26기(당기)	-	-	-	-	-
제25기(전기)	2021년 1월	세무조정	12개월	11	-
제24기(전전기)	2020년 1월	세무조정	12개월	11	-

4) 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 07월 23일	회사: 감사위원 외 4인	대면 및 e-mail	감사계획, 감사인의 독립성,

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
		감사인: 업무수행이사외3인		핵심감사사항, 반기검토 결과
2	2021년 11월 25일	회사: 감사위원 외 4인 감사인: 업무수행이사외3인	대면 및 e-mail	감사계획, 감사인의 독립성, 핵심감사사항 등
3	2022년 02월 18일	회사: 감사위원 외 4인 감사인: 업무수행이사외3인	대면 및 e-mail	감사인의 독립성, 핵심감사사항, 감사에서 유의적 발견사항 등

5) 회계감사인의 변경

증권선물위원회가 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제11조에 의거 당사에 대해 아래와 같이 감사인을 지정함에 따라, 당사의 감사인이 인덕회계법인으로 변경되었습니다.

지정사유	지정사업연도	지정 감사인
영업활동흐름 오분류	2021년 사업연도	인덕회계법인

2. 내부통제에 관한 사항

1) 내부통제유효성 감사

감사위원회는 2021년 내부통제의 유효성에 대해 감사하였으며, 감사 결과 내부통제에 이상이 없는 것으로 결론 내렸습니다.

2) 내부회계관리제도

내부회계관리자는 2021년 내부회계관리제도를 운영하였습니다.

운영 결과 재무적인 중요성의 관점에서 취약점이 발견되지 않았습니다.

외부감사인은 2021년 내부회계관리제도에 대한 검토를 하였으며, 검토 결과 중대한 미비사항이 발견되지 않았다고 의견 표명하였습니다.

3) 내부통제구조의 평가

2021년에는 외부감사인으로부터 내부회계관리제도 이외에 내부통제구조를 평가받은 경우가 존재하지 않았습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

1) 이사회 구성 개요

보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 2인의 사내이사와 3인의 사외이사로 총 5인의 이사로 구성되어있습니다. 2019년 5월 개최된 이사회에서 이사회 의장으로 대표이사를 선임하였습니다. 또한 이사회 내에는 감사위원회가 있습니다.

가. 사내이사 현황

직명 (상근여부)	성명	생년월일	약력	담당업무	소유주식수		비고
					보통주	우선주	
대표이사	인유성	56.06.20	- 前 LG디스플레이(주) 중화Operation 총괄, 부사장	경영총괄	25,000	-	2019.05.14 신규 선임
사내이사	김성일	72.03.01	- 前(주)범한판토스 재무담당 회계팀장	사내이사	12,000	-	2020.03.27 신규 선임

나. 사외이사 현황

직명	성명	생년월일	약력	담당업무	소유주식수		비고
					보통주	우선주	
사외이사	여성구	46.12.26	- 前 (주)LG투자증권 CFO 부사장 - 前 (주)범한판토스 대표이사	사외이사 (감사위원장)	11,476	-	2019.03.22 재선임
사외이사	윤흥렬	70.02.13	- 現 변호사 - 前 서울중앙지방법원 판사 - 前 (주) LG 법무팀 상무 - 前 (주) LG화학 법무담당 전무	사외이사 (감사위원회 위원)	10,000	-	2019.03.22 재선임
사외이사	심재혁	47.04.18	- 前 (주)LG텔레콤 부사장 - 前 (주)파르나스호텔 사장 - 前 (주)태광산업 부회장	사외이사 (감사위원회 위원)	22,000	-	2021.03.26 재선임

다. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
5	3	1	-	-

※ 제25기 정기주주총회(2021.03.26)에서 임기가 만료된 심재혁 사외이사가 재선임 되었습니다.

2) 중요 의결사항 등

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	사내이사		사외이사		
				인유성 (출석률: 100%)	김성일 (출석률: 100%)	여성구 (출석률: 100%)	윤흥렬 (출석률: 100%)	심재혁 (출석률: 88.9%)
1	2021.01.13	▷ 결의사항 1. 임원 성과급 지급의 건 2. 지점 이점의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
2	2021.02.09	▷ 결의사항 1. 제25기 연결재무제표 및 영업보고서 승인의 건 ▷ 보고사항 1. 2020년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
3	2021.03.09	▷ 결의사항 1. 제25기 정기 주주총회 소집 승인의 건 ▷ 보고사항 1. 2020년 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
4	2021.03.19	▷ 결의사항 1. 주식회사 레드캡투어 제9회 무보증 사모사채 발행의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
5	2021.04.16	▷ 보고사항 1. 2021년 1분기 경영실적 보고 ▷ 결의사항 1. 지점 이전 및 폐지의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
6	2021.06.14	▷ 결의사항 1. 중간배당을 위한 주주명부 폐쇄의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
7	2021.07.29	▷ 보고사항 1. 2021년 2분기 경영실적 보고 ▷ 결의사항 1. 제26기 중간배당의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
8	2021.10.21	▷ 보고사항 1. 2021년 3분기 경영실적 보고 ▷ 결의사항 1. 재무담당 최고임원 선임의 건 2. 지점 폐지의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
9	2021.12.16	▷ 결의사항 1. 2022년 사업계획 승인의 건 2. 금융기관 신규 차입한도 승인의 건 3. 지점 이전 및 폐지의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	불참

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	사내이사		사외이사		
				인유성 (출석률: 100%)	김성일 (출석률: 100%)	여성구 (출석률: 100%)	윤흥렬 (출석률: 100%)	심재혁 (출석률: 88.9%)
		4. 임원 성과급 지급의 건						

3) 이사회 내 위원회

가. 이사회내의 위원회 구성현황

위원회명	구성	성명	설치목적 및 권한사항	비고
감사위원회	사외이사 3	여성구, 윤흥렬, 심재혁	※ '2. 감사제도에 관한 사항' 참조	-

나. 이사회내의 위원회 활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	사외이사		
				여성구 (출석률: 100%)	윤흥렬 (출석률: 100%)	심재혁 (출석률: 75%)
1	2021.02.09	▷ 보고사항 1. 제25기 연결재무제표 및 영업보고서 보고의 건 2. 2020년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	참석	참석	참석
2	2021.03.09	▷ 결의사항 1. 제25기 감사보고서 제출 승인의 건 2. 2020년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서 승인의 건	가결	참석	참석	참석
3	2021.07.29	▷ 보고사항 1. 2021년 반기 재무제표 보고의 건	-	참석	참석	참석
4	2021.12.16	▷ 보고사항 1. 2021년 외부감세에 대한 보고의 건	-	참석	참석	불참

4) 이사의 독립성

이사 선임은 상법 등 관련 법령상의 절차를 준수하여 선출되고 있으며, 사외이사로서의 내실 있는 안건 심의 및 경영진 업무집행에 대한 효과적인 모니터링을 위해 재무, 법률, 경영 등의 각 분야 전문가들로 구성되어 있습니다. 당사의 이사회는 총 5인 중 3인을 사외이사로 구성함으로써 독립성을 견지하고 있으며, 사외이사 선임은 이사회 추천으로 엄격한 심사를 거친 후 주주총회에서 최종적으로 선임됩니다.

이사	선임배경	추천인	임기	연임여부	연임횟수	추천인	활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계	선임배경
인유성	사내이사	이사회	'19.05 ~ '22.05	미해당	-	이사회	대표이사	없음	해당사항 없음	(주)LG 비서팀 부사장과 LG디스플레이(주) 중화 Operation 총괄 부사장을 역임하였으며, 풍부한 경험과 전문적인 역량을 바탕으로 향후 회사의 전략적 성장과 발전에 중심적 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 추천함
김성일	사내이사	이사회	'20.03 ~ '23년 정기주주총회 시까지	미해당	-	이사회	사내이사	없음	해당사항 없음	(주)범한판토스 재무담당 회계팀장을 역임하였으며, 재무 분야의 풍부한 경험을 바탕으로 전략적 성과 관리와 Risk 관리에 중심적 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 추천함
여성구	사외이사	이사회	'16.03 ~ '22년 정기주주총회 시까지	해당	1회	이사회	감사위원장	없음	해당사항 없음	(주)LG투자증권 CFO 부사장과 (주)범한판토스 대표이사를 역임하였음. 최고 경영자 경험에서 우려나오는 뛰어난 식견과 당사 사업에 대한 전문성을 바탕으로 당사의 사외이사로서 회사의 이익에 부합하는 판단을 내리는 등 회사의 발전에 상당히 기여한 사정을 종합하여 재추천함
윤흥렬	사외이사	이사회	'16.12 ~ '22년 정기주주총회 시까지	해당	1회	이사회	감사위원	없음	해당사항 없음	서울중앙지방법원 판사와 (주)LG 법무팀 상무, (주)LG화학 법무담당 전무를 역임하였고, 현재는 변호사직을 수행하고 있음. 당사의 사외이사로서 법률 전문가로서 당사의 주요 의사 결정 시 법적/행정적 Risk 관점에서 전문가적 의견 개진과 방향성 제시로 큰 역할을 해온 바 재추천함
심재혁	사외이사	이사회	'21.03 ~ '23년 정기주주총회 시까지	해당	1회	이사회	감사위원	없음	해당사항 없음	(주)LG텔레콤 부사장, (주)파르나스호텔 사장, (주)태광산업 부회장을 역임하였음. 최고 경영자 경험에서 우려나오는 뛰어난 식견과 당사 사업에 대한 전문성을 바탕으로 이사회 일원으로서 큰 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 사외이사로 추천함

5) 사외이사의 전문성

당사는 회사 내 지원조직을 통해 사외이사가 이사회 및 감사위원회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 이사회 및 위원회 안건내용을 충분히 검토

할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고, 필요시 방문 설명 등을 실시하고 있으며, 기타 주요현안에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 있습니다.

가. 사외이사 지원조직

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
IR파트	3	부장 1명(15년), 과장 1명(12년), 계장 1명(3개월)	회사 경영활동에 대한 감사업무 지원

나. 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2021년 07월 23일	인덕회계법인	여성구 윤흥렬 심재혁	-	감사계획, 감사인의 독립성, 핵심감사사항, 반기검토 결과
2021년 11월 25일	인덕회계법인	여성구 윤흥렬 심재혁	-	감사계획, 감사인의 독립성, 핵심감사사항 등
2021년 12월 18일	인덕회계법인	여성구 윤흥렬 심재혁	-	감사인의 독립성, 핵심감사사항, 감사에서 유의적 발견사항 등

2. 감사제도에 관한 사항

당사는 본 보고서 작성기준일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있습니다. 감사위원회에 대한 사항은 다음과 같습니다.

1) 감사위원회의 인적사항 및 사외이사 여부

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
여성구	예	- (주)범한판토스 대표이사 ('02년 ~ '13년) - (주)GS글로벌 사외이사 ('14년 ~ '17년)	예	상장회사 회계·재무분야 경력자 (3호 유형)	'96 ~ '96 (주)럭키화학 재경담당 전무이사 '96 ~ '99 LG상사(주) CFO 전무이사, 지원부문장 CFO 부사장 '00 ~ '00 LG전자 정보통신부문 지원 총괄 부사장 '01 ~ '01 LG투자증권(주) 지원총괄 CFO 부사장
윤흥렬	예	- (주)LG화학 법무담당 상무 ('11년 ~ '13년) - (주)LG화학 법무담당 전무 ('14년 ~ '15년) - (주)LG CNS 법무담당 전무 ('15년 ~ '16년)	-	-	-
심재혁	예	- (주)태광산업 대표이사 ('12년 ~ '17년)	-	-	-

2) 감사위원회 위원의 독립성

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

3) 감사위원회의 주요활동내역

회차	개최일자	의안내용	가결여부	비고
1	2021.02.09	▷ 보고사항 1. 제25기 연결재무제표 및 영업보고서 보고의 건 2. 2020년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	3(3) 참석
		▷ 결의사항		

회차	개최일자	의안내용	가결여부	비고
2	2021.03.09	1. 제25기 감사보고서 제출 승인의 건 2. 2020년 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서 승인의 건	가결	3(3) 참석
3	2021.07.29	▷ 보고사항 1. 2021년 반기 재무제표 보고의 건	-	3(3) 참석
4	2021.12.16	▷ 보고사항 1. 2021년 외부감세에 대한 보고의 건	-	2(3) 참석

4) 감사위원회 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2021년 07월 23일	인덕회계법인	여성구 윤흥렬 심재혁	-	감사계획, 감사인의 독립성, 핵심감사사항, 반기검토 결과
2021년 11월 25일	인덕회계법인	여성구 윤흥렬 심재혁	-	감사계획, 감사인의 독립성, 핵심감사사항 등
2021년 12월 18일	인덕회계법인	여성구 윤흥렬 심재혁	-	감사인의 독립성, 핵심감사사항, 감사에서 유의적 발견사항 등

5) 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
IR파트	3	부장 1명(15년), 과장 1명(12년), 계장 1명(3개월)	회사 경영활동에 대한 감사업무 지원

3. 주주총회 등에 관한 사항

1) 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	제25기(2021년도) 정기주총에서 실시 제26기(2022년도) 정기주총에서 실시 예정

2) 의결권 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	8,589,480	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	386,132	자기주식
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배 제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	8,203,348	-
	우선주	-	-

3) 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	<p>① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이 사회의 결의로 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의6의 규정에 의하여 이사회 결의로 일반공모 증자방식으로 신주를 발행하는 경우 2. 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의7의 규정에 의하여 우리사주조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우 3. 「상법」 제542조의3의 규정에 의하여 주식매수청구권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 4. 「근로복지기본법」 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 5. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 주식예약증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우 6. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주를 발행하는 경우
---------------	---

	7. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본채휴, 재무구조 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 발행하는 경우 ③ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회결의로 정한다. ④ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회결의로 정한다.		
결산일	12월 31일	정기주주총회	결산일로부터 3개월 이내
주주명부폐쇄시기	매년 1월 1일부터 1월 31일까지		
명의개서대리인	국민은행		
공고방법	이 회사의 공고는 회사의 인터넷 홈페이지(http://www.redcap.co.kr)에 한다. 다만, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 공고를 할 수 없는 때에는 서울특별시에서 발행되는 매일경제신문에 한다.		

4) 주주총회 의사록 요약

주총일자	안건	결의내용	비고
정기주주총회 (2021.03.26)	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 제1호의안: 제25기(2020.01.01~2020.12.31) 재무제표 승인의 건 ◆ 제2호의안: 정관 일부 변경의 건 ◆ 제3호의안: 감사위원회 위원이 되는 사외이사 선임의 건 ◆ 제4호의안: 이사 보수액 한도 승인의 건 	<p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p>	-
정기주주총회 (2020.03.27)	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 제1호의안: 제24기(2019.01.01~2019.12.31) 재무제표 승인의 건 ◆ 제2호의안: 정관 일부 변경의 건 ◆ 제3호의안: 이사 선임의 건 ◆ 제4호의안: 이사 보수액 한도 승인의 건 	<p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p>	-
임시주주총회 (2019.05.14)	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 제1호의안: 이사 선임의 건 	원안대로 가결	-
정기주주총회 (2019.03.22)	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 제1호의안: 제23기(2018.01.01~2018.12.31) 재무제표 승인의 건 ◆ 제2호의안: 정관 일부 변경의 건 ◆ 제3호의안: 이사 선임의 건 ◆ 제4호의안: 사외이사인 감사위원회 위원 선임의 건 ◆ 제5호의안: 이사 보수액 한도 승인의 건 	<p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p> <p>3-2호 의안 : 이사 후보자 사임에 따라 주주들의 수정동의로 의안 철회, 그외 3호 의안은 원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p>	-
정기주주총회 (2018.03.16)	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 제1호의안: 제22기(2017.01.01~2017.12.31) 재무제표 승인의 건 ◆ 제2호의안: 이사 선임의 건 ◆ 제3호의안: 사외이사인 감사위원회 위원 선임의 건 ◆ 제4호의안: 이사 보수액 한도 승인의 건 	<p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p>	-
정기주주총회 (2017.03.17)	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 제1호의안: 제21기(2016.01.01~2016.12.31) 재무제표 승인의 건 ◆ 제2호의안: 이사 보수액 한도 승인의 건 	<p>원안대로 가결</p> <p>원안대로 가결</p>	-

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
KOO BENNETT(구본호)	최대주주	보통주	3,297,123	38.39	3,297,123	38.39	-
조원희	2대 주주	보통주	3,039,266	35.38	3,039,266	35.38	-
인유성	대표이사	보통주	25,000	0.29	25,000	0.29	-
김성일	사내이사	보통주	12,000	0.14	12,000	0.14	-
여성구	사외이사	보통주	12,500	0.15	11,476	0.14	장내매도
심재혁	사외이사	보통주	42,731	0.50	22,000	0.26	장내매도
윤흥렬	사외이사	보통주	10,000	0.12	10,000	0.12	-
김경렬	임원(미등기)	보통주	756	0.01	1,256	0.01	장내매수
이충희	임원(미등기)	보통주	0	0.00	1,000	0.01	장내매수
이준호	임원(미등기)	보통주	0	0.00	833	0.01	장내매수
계		보통주	6,439,376	74.97	6,419,954	74.74	-
		-	-	-	-	-	-

2. 최대주주 주요 경력

최대주주 성명	직 위	주요경력 (최근 5년간)		
		기 간	경력사항	겸임현황
KOO BENNETT(구본호)	-	-	-	없음

3. 최대주주 변동내역

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2017년 03월 17일	KOO BENNETT(구본호)외 5인	6,407,212	74.59	특수관계인 장내매매	-

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2017년 04월 10일	KOO BENNETT(구분호)외 5인	6,386,389	74.60	특수관계인 장내매매	-
2017년 05월 15일	KOO BENNETT(구분호)외 5인	6,408,648	74.61	특수관계인 장내매매	-
2017년 08월 03일	KOO BENNETT(구분호)외 5인	6,409,648	74.62	특수관계인 장내매매	-
2017년 10월 16일	KOO BENNETT(구분호)외 5인	6,410,198	74.63	특수관계인 장내매매	-
2018년 03월 16일	KOO BENNETT(구분호)외 6인	6,452,929	75.13	특수관계인 추가	-
2019년 05월 03일	KOO BENNETT(구분호)외 7인	6,453,929	75.14	특수관계인 장내매매	-
2019년 08월 20일	KOO BENNETT(구분호)외 6인	6,443,879	75.02	특수관계인 제외	-
2019년 08월 26일	KOO BENNETT(구분호)외 7인	6,449,829	75.09	특수관계인의 장내매매	-
2020년 02월 18일	KOO BENNETT(구분호)외 7인	6,451,079	75.10	특수관계인의 장내매매	-
2020년 02월 29일	KOO BENNETT(구분호)외 6인	6,450,079	75.09	특수관계인의 제외	-
2020년 03월 03일	KOO BENNETT(구분호)외 6인	6,452,979	75.13	특수관계인의 장내매매	-
2020년 03월 17일	KOO BENNETT(구분호)외 7인	6,456,979	75.17	특수관계인 추가, 특수관계인의 장내매매	-
2020년 03월 18일	KOO BENNETT(구분호)외 7인	6,461,879	75.23	특수관계인의 장내매매	-
2020년 08월 03일	KOO BENNETT(구분호)외 8인	6,441,879	75.00	특수관계인의 지분 증여/수증	-
2020년 08월 31일	KOO BENNETT(구분호)외 6인	6,438,620	74.96	특수관계인의 제외	-
2020년 09월 22일	KOO BENNETT(구분호)외 7인	6,439,376	74.97	특수관계인의 장내매매	-
2021년 01월 18일	KOO BENNETT(구분호)외 7인	6,438,352	74.96	특수관계인의 장내매매	-
2021년 07월 08일	KOO BENNETT(구분호)외 7인	6,417,621	74.71	특수관계인의 장내매매	-
2021년 11월 09일	KOO BENNETT(구분호)외 8인	6,418,621	74.73	특수관계인의 장내매매	-
2021년 12월 01일	KOO BENNETT(구분호)외 9인	6,419,454	74.74	특수관계인의 장내매매	-
2021년 12월 08일	KOO BENNETT(구분호)외 9인	6,419,954	74.74	특수관계인의 장내매매	-

4. 주식의 분포

1) 주식소유현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	KOO BENNETT	3,297,123	38.39	-
	조원희	3,039,266	35.38	-
우리사주조합		-	-	-

2) 소액주주현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	10,082	10,095	99.87	1,533,394	8,589,480	17.9	-

※ 제26기 정기주주총회 개최를 위한 주주명부상 주주수, 주식수 현황입니다.

5. 주가 및 주식 거래실적

(단위 : 원, 주)

종류		2021년 12월	2021년 11월	2021년 10월	2021년 09월	2021년 08월	2021년 07월
038390	최 고	21,250	24,950	25,600	27,700	27,100	27,250
	최 저	18,850	18,150	24,350	25,750	22,800	25,150
월간거래량		253,358	376,443	400,888	677,572	531,885	704,946

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

1) 임원 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
조원희	여	1950년 11월	회장	미등기	상근	회장	- 홍익대 - 前 (주)범한판토스 대표이사 회장	3,039,266	-	인척	2015.05 ~	-
인유성	남	1956년 06월	대표이사	사내이사	상근	대표이사	- 중앙대 신문방송학 - 前 LG디스플레이(주) 종합Operation 총괄, 부사장 - 前 LG디스플레이(주) IT/Mobile 사업부장	25,000	-	없음	2019.05~	2022년 05월 14일
김성일	남	1972년 03월	사내이사	사내이사	상근	이사회	- 한국외대 경제학 - 前 (주)레드캡투어 경영지원부부장 - 前 (주)범한판토스 재무담당 회계팀장	12,000	-	없음	2020.03~	2023년 03월 27일
여성구	남	1946년 12월	사외이사	사외이사	비상근	이사회	- 연세대 경영학 - 前 (주)범한판토스 대표이사 - 前 (주)LG투자증권 CFO 부사장	11,476	-	없음	2016.03~	2022년 03월 22일
윤홍렬	남	1970년 02월	사외이사	사외이사	비상근	이사회	- 서울대 법학(대학원) - 現 법무법인 TOP 대표변호사 - 前 법률사무탑TOP 대표변호사 - 前 (주)LG/(주)LG화학/(주)LG CNS 법무담당 상무, 전무 - 前 서울남부/서울중앙/제주/대구포항 지방법원 판사	10,000	-	없음	2016.12~	2022년 03월 22일
심재혁	남	1947년 04월	사외이사	사외이사	비상근	이사회	- 연세대 상학 - 前 (주)LG텔레콤 부사장 - 前 (주)파르나스호텔 사장 - 前 (주)태광산업 부회장	22,000	-	없음	2018.03~	2024년 03월 26일
이충희	남	1965년 05월	상무	미등기	상근	CFO	- 서울대 경영학 - 前 LG디스플레이(주) 금융기획팀장, 자금팀장, 금융팀장, IR팀장	1,000	-	없음	2021.10~	-
김경열	남	1967년 10월	상무	미등기	상근	벤처카사임부장	- 연세대 언론정보대학원 - 前 LG전자 업무지원실장	1,256	-	없음	2020.08~	-
						업무혁신담당,	- 성균관대 정보공학					

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이준호	남	1972년 07월	상무	미등기	상근	법인사업부장	- 前 LG디스플레이(주) 경영정보 P팀장	833	-	없음	2020.01~	-

2) 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2022년 03월 25일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	인유성	남	1956년 06월	사내이사	- 중앙대 신문방송학 - 前 LG디스플레이(주) 중화Operation 총괄, 부사장 - 前 LG디스플레이(주) IT/Mobile 사업부장	2022년 03월 25일	없음
선임	이충희	남	1965년 05월	사내이사	- 서울대 경영학 - 前 LG디스플레이(주) 금융기획팀장, 자금팀장, 금융팀장, IR팀장	2022년 03월 25일	없음
선임	김성일	남	1972년 03월	기타비상무이사	- 한국외대 경제학 - 前 (주)레드캡투어 경영지원부문장 - 前 (주)범한판토스 재무담당 회계팀장	2022년 03월 25일	없음
선임	윤흥열	남	1970년 02월	감사	- 서울대 법학(대학원) - 現 법무법인 TOP 대표변호사 - 前 법률사무탑TOP 대표변호사 - 前 (주)LG/주LGH화학/주LGCNS 법무담당 상무, 전무 - 前 서울남부/서울중앙/제주/대구포항 지방법원 판사	2022년 03월 25일	없음

※ 2022년 3월 25일 개최 예정인 정기주주총회에서 이사, 감사로 선임할 예정입니다

3) 직원 현황

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 천원)

직원									소속 외 근로자			비고	
사업부문	성별	직원 수					평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여		계
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
여행부문	남	28	-	-	-	28	11년 1개월	1,595,498	51,929				-
여행부문	여	71	-	1	-	72	8년 7개월	2,355,875	30,277				-
렌터카부문	남	115	-	1	-	116	8년 6개월	5,757,809	50,591				-
렌터카부문	여	15	-	4	-	19	5년 7개월	748,428	33,653	52	23	75	-
지원부문	남	31	-	1	-	32	8년 4개월	1,907,599	59,119				-
지원부문	여	32	-	-	-	32	8년 7개월	2,279,375	80,669				-
합 계		292	-	7	-	299	8년 5개월	14,644,584	48,026				-

※ 직원현황은 미등기임원을 포함하였습니다.

※ 1인 평균 급여액' 은 사업연도 개시일로부터 공시서류작성기준일까지의 월별 평균 급여액의 합으로, 월별 평균 급여액은 해당 월의 급여총액을 해당 월의 평균 근무 인원 수로 나눈 값입니다.

4) 미등기임원 보수 현황

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 백만원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	4	1,552	388	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1) 주주총회 승인금액

(단위: 백만원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사	2	-	-
감사위원회 위원	3	-	-
계	5	2,000	-

2) 보수지급금액

가. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
5	499	100	-

※ 인원수는 보고서 작성기준일 현재 기준입니다.

※ 보수총액은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제159조, 동법 시행령 제168조에 따라 당해 사업연도에 재임 또는 퇴임한 등기이사·사외이사·감사위원회 위원이 지급받은 소득세법상의 소득 금액입니다.

※ 1인당 평균보수액은 보수총액을 작성기준일 현재 기준 인원수로 나누어 계산하였습니다.

나. 유형별

(단위 : 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	2	461	230	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	3	38	13	-
감사	-	-	-	-

※ 인원수는 보고서 작성기준일 현재 기준입니다.

※ 보수총액은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제159조, 동법 시행령 제168조에 따라 당해 사업연도에 재임 또는 퇴임한 등기이사·사외이사·감사위원회 위원이 지급받은 소득세법상의 소득 금액입니다.

※ 1인당 평균보수액은 보수총액을 작성기준일 현재 기준 인원수로 나누어 계산하였습니다.

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

① 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

① 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
조원희	회장	1,088	-

② 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류	총액	산정기준 및 방법
조원희	근로소득	급여	995
		상여	93

1. 기본급 : 이사회에서 결정된 임원인사규정에 의거하여, 1월~12월 중 78백만원을 매월 지급함
2. 역할급 : 이사회에서 결정된 임원인사규정에 의거하여, 1월~12월 중 5백만원을 매월 지급함
이사회 결의에 의해 2020년 성과평가를 기준으로 기본급의 100%로 결정하여 지급함

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황

1) 해당 기업집단의 명칭 및 계열회사의 수(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
레드캡투어계열	-	4	4

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

2) 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	3	3	731,455	-	-	731,455
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	1	1	1,010,000	-1,010,000	-	-
계	-	4	4	1,741,455	-1,010,000	-	731,455

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

3) 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

성명	회사
인유성	(주)레드캡마이스 대표이사
김성일	(유)케이케이홀딩스 대표이사
	(유)판토스홀딩스 대표이사
	(주)레드캡마이스 사내이사

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주 등에 대한 신용공여 등

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위: 천원)

회사명	관계	목적	신용공여 종류	대여기간		대여액			
				시작일	만기일	기초	증가	감소	기말
PT. REDCAP INDONESIA	계열회사	운영자금	자금대여	2018.09.21	2021.06.29	USD 331,000	-	USD 331,000	-

(*) 회사는 국내외 종속기업을 위한 채무보증 및 대여 제공 건당 100억원 이상일 경우 이사회 승인 후 집행하고 있으며, 상기 신용공여는 내부품의 후 집행되었습니다.

(*) 본 보고서의 기간 중 PT. REDCAP INDONESIA는 청산하였습니다.

2. 대주주와의 자산양수도 등

당기 중 대주주와의 자산양수도는 없습니다.

3. 대주주와의 영업거래

당기 중 최근사업연도 매출액의 5% 이상에 해당하는 대주주와의 영업거래는 없습니다.

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

임직원 복리후생(학자금, 주택자금 또는 의료비 등)을 위한 대여를 제외하고 대주주 이외의 이해관계자와의 거래는 없습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

- 해당사항 없음

2. 우발부채 등에 관한 사항

1) 보고기간말 현재 연결회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

2021. 12. 31					
담보제공자산	담보권자	장부금액	담보설정액	차입잔액	내용
대여사업차량	산업은행	209,680,901	101,710,920	61,916,570	차입담보
	국민은행		35,009,654	18,333,333	
	하나은행		48,000,000	17,075,758	
	신한은행		30,000,000	5,833,333	
	우리은행		25,502,835	18,333,326	
	농협은행		38,762,581	16,944,340	
합 계		209,680,901	278,985,990	138,436,660	

(단위: 천원)

2020. 12. 31					
담보제공자산	담보권자	장부금액	담보설정액	차입잔액	내용
토지	산업은행	7,222,616	5,632,000	2,400,000	차입담보
대여사업차량	산업은행	166,205,918	62,708,000	22,249,910	
	국민은행		38,500,000	19,166,667	
	하나은행		48,000,000	30,954,545	
	신한은행		36,000,000	14,842,342	
	NH농협은행		36,000,000	17,222,160	
합 계		173,428,534	226,840,000	106,835,624	

2) 보고기간말 현재 연결회사가 제공받고 있는 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

	2021. 12. 31	2020. 12. 31

구분	제공처	한도액	실행금액	한도액	실행금액
항공료 지급보증 등	하나은행	10,000,000	5,305,800	10,000,000	3,318,800
이행보증 등	서울보증보험	6,438,613	6,438,613	5,494,020	5,494,020
여행지급보증	한국여행업협회	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000

3) 보고기간말 현재 연결회사와 금융기관간의 주요약정 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 천USD)

금융기관명	구분	2021.12.31		2020.12.31	
		한도액	사용액	한도액	사용액
국민은행	시설자금대출	18,333,333	18,333,333	19,166,667	19,166,667
하나은행	시설자금대출	17,075,758	17,075,758	30,954,545	30,954,545
우리은행	시설자금대출	28,333,322	28,333,322	16,666,660	16,666,660
신한은행	SPC	15,000,000	15,000,000	19,000,000	19,000,000
신한은행	일반자금대출	5,833,333	5,833,333	14,842,342	14,842,342
산업은행	시설자금대출	104,999,240	104,999,240	94,065,540	94,065,540
NH농협은행	시설자금대출	16,944,340	16,944,340	17,222,160	17,222,160
수협은행	시설자금대출	-	-	500,000	500,000
원화 약정 합계		206,519,326	206,519,326	212,417,914	212,417,914
신한은행	매입외환	USD 100	-	USD 100	-
외화 약정 합계		USD 100	-	USD 100	-

4) 보고기간말 현재 연결회사는 우리은행 차입금과 관련하여 이자율스왑 계약을 체결하고 있습니다.

5) 연결회사는 현대캐피탈과 차량운용리스 계약을 체결하고 있습니다.

6) 보고기간말 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		2021.12.31	2020.12.31
장기보증금	당좌개설보증금	5,000	5,000

7) 연결회사는 운용리스 약정을 체결하고 있으며, 보고기간말 현재 운용리스 약정을 통해 연결회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소리스료내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	2021.12.31	2020.12.31
1년 이내	119,755,638	112,324,656
1년 초과 3년 이내	113,730,847	119,617,669
3년 초과	9,515,235	11,805,839
합 계	243,001,720	243,748,164

3. 제재 등과 관련된 사항

조치일	조치기관	조치 대상자	조치 내용	사유	근거법령	회사의 이행현황	재발방지를 위한 대책	비고
2020.06.17	증권선물위원회	㈜레드캡투어	- 1개월간(2020.06.17 ~2020.07.16) 증권 발행 제한 - 2021 회계연도에 대하여 증권선물위원회가 지정하는 감사인에게 외부감사를 받음	제16기(2011년)부터 제21기(2016년)까지 영업활동현금흐름 과대계상 : 신규 차량을 취득하기 위한 현금지급액을 현금흐름표상 영업활동현금흐름(유출)으로 분류해야 하나 투자활동현금흐름(유출) 으로 잘못 분류함	舊 외부감사 및 회계 등에 관한 규정 제55조	수정조치 완료	감사절차 및 내부회계관리절차 재확립	-

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

- 해당사항 없음

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
주식회사 레드캡마이스	2018-04-05	서울특별시 중구 을지로 100, B동 18층	이벤트대행업	2,485	기업 의결권의 100%소유	미해당
Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	2018-08-15	Room 606, 81 Ke feng Road, Huang pu District, Guangzhou	여행알선업	236	기업 의결권의 100%소유	미해당

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	-	-	-
		-	-
비상장	4	(주)레드캡마이스	110111-6711570
		Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	91440101MA5C45GP95
		(유)케이케이홀딩스	110114-0215770

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
		(유)판토스홀딩스	110114-0215746

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위: 천원, 주, %)

법인명	상장여부	최초취득일자	출자목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부가액	취득(처분)		평가손익	수량	지분율	장부가액	총자산	당기순이익
								수량	금액						
(주)레드캡마이스	비상장	2018년 04월 23일	관련사업 영위	500,000	100,000	100.0	500,000	-	-	-	100,000	100.0	500,000	2,485,177	131,515
Redcaptour Guangzhou Co., Ltd	비상장	2018년 08월 15일	관련사업 영위	336,090	-	100.0	231,455	-	-	-	-	100.0	231,455	236,294	-43,337
PT. REDCAP INDONESIA	비상장	2008년 02월 26일	관련사업 영위	113,784	2,260	100.0	-	-2,260	-	-	-	-	-	-	-39
(주)조선방송	비상장	2011년 01월 28일	단순투자	1,000,000	200,000	0.32	1,010,000	-200,000	-1,010,000	-	-	-	-	303,879,106	19,072,268
합계					-	-	1,741,455	-	-1,010,000	-	-	-	731,455	-	-

(*) 본 보고서 기간 중 (주)조선방송의 지분은 매각하였고, PT. REDCAP INDONESIA는 청산하였습니다.

(*) (주)레드캡마이스, Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.와 PT. REDCAP INDONESIA의 최근 사업연도 재무현황은 2021년말 기준이고, (주)조선방송의 최근 사업연도 재무현황은 지분 매각 전 2019년말 기준입니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음

감사보고서

본 감사위원회는 제26기 사업연도(2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지)의 회계 및 업무에 대한 감사를 실시하고 그 결과를 다음과 같이 보고합니다.

1. 감사방법의 개요

회계감사를 위하여 회계에 관한 장부와 관계서류를 열람하고 재무제표 및 동 부속 명세서를 검토하였으며 필요하다고 인정되는 경우 대조·실사·입회·조회 등 기타 적절한 감사절차를 적용하였습니다.

업무감사를 위하여 이사회 및 기타 중요한 회의에 출석하고 필요하다고 인정되는 경우 이사로부터 영업에 관한 보고를 받았으며 중요한 업무에 관한 서류를 열람하고 그 내용을 검토하는 등 적절한 방법을 사용하였습니다.

2. 재무상태표 및 손익계산서에 관한 사항

재무상태표와 손익계산서는 법령 및 정관에 따라 회사의 재산 및 손익상태를 적정하게 표시하고 있습니다.

3. 현금흐름표, 자본변동표 및 이익잉여금처분계산서에 관한 사항

현금흐름표, 자본변동표 및 이익잉여금처분계산서는 법령 및 정관에 적합하게 작성되어 있습니다.

4. 영업보고서에 관한 사항

영업보고서는 법령 및 정관에 따라 회사의 상황을 정확하게 표시하고 있습니다.

2022년 3월 10일

주식회사 레드캡투어

감사위원장 여성구 (인)



내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

주식회사 레드캡투어 주주 및 이사회 귀중

본 감사위원회는 2021년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 대표이사 및 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다.

본 감사위원회는 대표이사 및 내부회계관리자가 본 감사위원회에 제출한 내부회계관리제도 운영실태보고서를 참고로, 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였으며, 내부회계관리제도가 신뢰성 있는 회계정보의 작성 및 공시에 실질적으로 기여하는지를 평가하였습니다.

또한 본 감사위원회는 내부회계관리제도 운영실태보고서에 거짓으로 기재되거나 표시된 사항이 있거나, 기재하거나 표시하여야 할 사항을 빠뜨리고 있는지를 점검하였으며, 내부회계관리제도 운영실태보고서의 시정 계획이 회사의 내부회계관리제도 개선에 실질적으로 기여할 수 있는지를 검토하였습니다.

본 감사위원회는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도모범규준을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 감사위원회의 의견으로는, 2021년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2022년 3월 10일

감사위원장 여 성 구



내부회계관리제도 감사 또는 검토의견

독립된 감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

주식회사 레드캡투어

대표이사 귀하

우리는 첨부된 주식회사 레드캡투어의 2021년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계·운영하고 그에 대한 운영실태보고서를 작성할 책임은 주식회사 레드캡투어의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리 운영실태보고서에서 “2021년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2021년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다.” 고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태 보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우 제한적 범위내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 한국채택국제회계기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태 보고내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절

차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리 운영실태 보고서에 대한 우리의 검토 결과, 상기 경영자의 운영실태 보고내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2021년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2021년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

2022년 3월 17일

인 덕 회 계 법 인
대표이사 김 종 필

2021년 내부회계관리제도 운영실태보고서

주식회사 레드캡투어 주주, 이사회 및 감사위원회 귀중

본 대표이사 및 내부회계관리자는 2021년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 대표이사 및 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 대표이사 및 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 본 대표이사 및 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태 평가를 위해 내부회계관리제도운영위원회에서 발표한 '내부회계관리제도 모범규준'을 사용하였습니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2021년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 '내부회계관리제도모범규준'에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용이 거짓으로 기재되거나 표시되지 아니하였고, 기재하거나 표시하여야 할 사항을 빠뜨리고 있지 아니함을 확인하였습니다. 또한 본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용에 중대한 오해를 일으키는 내용이 기재되거나 표시되지 아니하였다는 사실을 확인하였으며, 충분한 주의를 다하여 보고내용의 기재사항을 직접 확인 검토하였습니다.

2022년 2월 10일

대 표 이 사 인 유 정 (인)

내부회계관리자 이 충 희 (인)

영 업 보 고 서

1. 회사의 개황

1) 회사의 목적

- 일반여행 알선업
- 전문휴양업
- 관광편의시설업
- 항공운송 대리점업
- 국내외 손해보험 대리점업
- 자동차 대여사업
- 자동차 정비업
- 전자상거래 및 통신판매업
- 통신기기 판매업
- 부동산 임대업 및 전대업
- 중고자동차매매업
- 자동차임대사업
- 운송업
- 주차장 운영업
- 자동차 부품 및 부속품 판매업
- 전시 및 행사대행업
- 교육 서비스업
- 호텔업
- 문화행사업
- 컨벤션기획업
- 국제회의기획업
- 인력공급업
- 스포츠마케팅업
- 이벤트대행업
- 각종 행사 시 진행, 기획 및 알선 이벤트업
- 여행용품 도매 및 여행용품 중개업
- 상품권 판매업

- 별정 통신사업
- 위 각호의 사업과 관련된 해외사업
- 위 각호의 부대하는 일체의 사업

2) 중요한 사업의 내용

- 일반여행 알선업
- 자동차 대여사업
- 중고자동차매매업

3) 사업장 현황

사업장 구분	중요사업내용 또는 제품	소재지
본점	- 일반여행업 - 국제회의기획업 - 항공운송 대리점업 - 자동차 대여사업 - 중고자동차매매업 - 자동차 정비사업 등	서울시 중구
을지로지점	상 동	서울시 중구
트윈지점	상 동	서울시 영등포구
강남타워지점	상 동	서울시 강남구
강서지점	상 동	서울시 강서구
수원지점	상 동	경기도 수원시
인천지점	상 동	인천시 계양구
구미지점	상 동	경북 구미시
부산지점	상 동	부산시 해운대구
창원지점	상 동	경남 창원시
청주지점	상 동	충북 청주시
광주지점	상 동	광주시 서구
대구지점	상 동	대구시 동구
울산지점	상 동	울산시 남구
여수지점	상 동	전남 여수시
원주지점	상 동	강원도 원주시
제주지점	상 동	제주시

사업장 구분	중요사업내용 또는 제품	소재지
전주지점	상 동	전북 전주시
가양지점	상 동	서울시 강서구
안양지점	상 동	안양시 동안구
아산지점	상 동	충남 아산시
김포지점	상 동	경기 김포시
유성지점	상 동	대전시 유성구
세종지점	상 동	세종특별자치시 갈매로

4) 종업원 현황

(2021년 12월 31일 기준, 단위: 명)

사업부문	성별	정규직	계약직	기타	합계
여행부문	남	28	-	-	28
	여	71	1	-	72
렌터카부문	남	114	1	1	116
	여	15	4	-	19
지원부문	남	29	1	2	32
	여	31	-	1	32
계		288	7	4	299

5) 주식에 관한 사항

가. 자본금 변동상황

① 발행한 주식의 종류와 수

(2021년 12월 31일 기준)

주식의 종류	주식수	금액	구성비	비고
기명식보통주식	8,589,480주	4,294,740,000원	100%	-

② 자본금 변동상황

(2021년 12월 31일 기준, 단위: 원, 주)

일자	원인	종류				증자후 자본금 (천원)	비고
		종류	수량	액면가	발행가		
1996.07.30	설립자본금	보통주	15,000	5,000	5,000	75,000	-
1997.07.29	유상증자	보통주	3,000	5,000	5,000	90,000	주주배정
1997.08.09	유상증자	보통주	2,000	5,000	75,000	100,000	제3자배정
1997.09.25	무상증자	보통주	28,000	5,000	5,000	240,000	주주배정
1999.07.22	유상증자	보통주	52,000	5,000	5,000	500,000	주주배정
1999.07.25	유상증자	보통주	10,000	5,000	85,000	550,000	제3자배정
1999.07.31	무상증자	보통주	108,900	5,000	5,000	1,097,500	주주배정
1999.10.12	액면분할	보통주	1,970,100	500	500	1,094,500	주주배정
2000.01.19	공모증자	보통주	547,250	500	11,000	1,368,125	주주배정
2000.12.31	전환권행사	보통주	62,642	500	23,060	1,399,446	-
2001.01.31	전환권행사	보통주	24,092	500	23,060	1,411,492	-
2001.02.28	전환권행사	보통주	91,554	500	23,060	1,457,269	-
2001.06.01	전환권행사	보통주	163,835	500	23,060	1,539,186	-
2006.10.24	유상증자	보통주	1,500,000	500	7,000	2,289,186	제3자배정
2007.03.02	합병	보통주	2,211,107	500	-	3,394,740	레드캡투어
2008.04.02	신주인수권행사	보통주	1,800,000	500	8,390	4,294,740	-

③ 감자현황

- 해당사항 없음.

나. 자본금 변동예정내용 등

- 해당사항 없음.

다. 현물출자

- 해당사항 없음.

라. 주식사무

구분	내용
결산일	매년 12월 31일
정기주주총회개최	매 사업년도 종료후 3월 이내
주주명부폐쇄기간	매년 1월1일부터 1월31일까지
주식업무 대행기관	국민은행 증권대행팀

구분	내용
대리인의 명칭 사무취급 장소	서울특별시 영등포구 국제금융로8길 26 (KB국민은행 3층)
광고방법	회사의 인터넷 홈페이지(http://www.redcap.co.kr) (단, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 공고를 할 수 없는 때에는 서울특별시에서 발행되는 매일경제신문에 한다.)
주주에 대한 특전	특기사항 없음

6) 사채에 관한 사항

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
(주)레드캡투어	회사채	사모	2020년 11월 27일	11,768	0	-	2023년 11월 27일	일부 교환	하이투자증권
(주)레드캡투어	회사채	사모	2021년 03월 29일	25,000	2.11	-	2024년 03월 29일	미상환	메리츠증권
합 계	-	-	-	36,768	2.11	-	-	-	-

* 회사는 전기 중 연구개발, 시설투자 등의 운영자금에 사용할 목적으로 자기주식을 교환대상으로 하는 교환사채를 11,768백만원 규모로 발행했으며, 당기말 현재 3,768백만원에 해당하는 166,368주가 교환되었습니다.

2. 영업의 경과 및 성과

1) 생산 및 판매실적

(단위: 백만원)

구분		26기		25기	
		영업수익	비율(%)	영업수익	비율(%)
여행사업	여행알선수입	1,475	0.7%	5,203	2.3%
	매표판매수입	4,324	1.9%	2,450	1.1%
	계	5,797	2.6%	7,653	3.4%
렌터카사업	차량대여수입	142,086	63.7%	142,287	63.6%
	중고차량매매수입	64,091	28.8%	70,613	31.6%
	계	206,177	92.5%	212,900	95.2%
기타영업수익		10,862	4.9%	3,054	1.4%

구분	26기		25기	
	영업수익	비율(%)	영업수익	비율(%)
합계	222,836	100.0%	223,607	100.0%

2) 주요설비 신설 및 확장 과 자금조달 현황

(단위: 백만원)

구분	금액	자금조달현황	비고
토지	22	자체자금 및 차입금	-
차량운반구	31		
기타의유형자산	302		
대여사업차량, 건설중인자산(차량)	164,296		
합계	164,651		

3. 모회사, 자회사 및 기업결합 사항 등

1) 모회사 현황

- 해당사항 없음.

2) 자회사 현황

(단위: 천원)

회사				당사와의 관계		
소재지	상호	자본금	주요업종	소유주식수	소유비율	거래관계
대한민국	(주)레드캡마이스	500,000	이벤트대행업	100,000	100.0%	영업수익 등(21,940), 영업비용 등(208,499)
중국	Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	336,090	여행업	-	100.0%	-

3) 모, 자회사에 대한 임직원 겸직 현황

성명	회사
인유성	(주)레드캡마이스 대표이사
김성일	(주)레드캡마이스 사내이사

4. 영업실적 및 재산상태

1) 영업실적

□ 요약 손익계산서

제26기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제25기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

(단위: 천원)

구분	제 26 기	제 25 기
영업수익	222,836,190	223,607,042
영업비용	202,387,697	203,354,074
영업이익	20,448,483	20,252,968
금융수익	214,643	141,316
금융비용	5,882,436	5,921,833
기타영업외수익	1,247,880	320,724
기타영업외비용	182,684	333,799
법인세비용차감전 계속사업이익	15,845,896	14,459,376
계속사업손익법인세비용	3,823,226	3,278,295
당기순이익	12,022,670	11,181,081
기타포괄손익	88,468	966,359
당기총포괄손익	12,111,138	12,147,440

2) 재무상태

□ 요약 재무상태표

제26기 2021년 12월 31일 현재

제25기 2020년 12월 31일 현재

(단위: 천원)

구분	제 26 기	제 25 기
[유동자산]	45,066,758	29,943,191

구분	제 26 기	제 25 기
현금및현금성자산	24,045,255	11,434,011
매출채권및기타채권	11,823,575	9,269,397
재고자산	310,804	385,044
기타유동금융자산	-	1,010,000
유동비금융자산	8,887,124	7,844,739
[비유동자산]	442,890,569	421,836,173
장기매출채권 및 기타비유동채권	2,570,796	2,921,855
기타비유동금융자산	61,817	965,147
비유동비금융자산	4,285,023	5,094,869
투자지분증권	712,697	731,455
유형자산	407,181,228	379,607,337
사용권자산	10,854,439	13,553,593
무형자산	16,516,364	18,961,917
순확정급여자산	321,680	-
이연법인세자산	386,525	-
자산총계	487,957,327	451,779,364
[유동부채]	170,270,176	139,953,742
[비유동부채]	140,126,400	143,647,108
부채총계	310,396,576	283,600,850
[자본금]	4,294,740	4,294,740
[자본잉여금]	63,349,317	63,349,317
[이익잉여금]	117,640,484	111,987,530
[기타자본구성요소]	△ 7,722,189	△11,456,147
[기타잉여금-기타포괄]	△ 1,601	3,074
자본총계	177,560,751	168,178,513
부채와 자본총계	487,957,327	451,779,364

5. 회사가 대처해야 할 과제

세계적인 코로나바이러스감염증-19(COVID-19)의 확산으로 인해 우리나라를 포함

한 전 세계는 어려운 경제상황 및 사태 장기화에 대한 불확실성에 직면하고 있습니다. 특히, 회사의 영업 일부를 차지하는 여행업의 경우 2019년 한·일 갈등과 홍콩 시위 등의 여파로 부진을 겪은 상황에서, 코로나 19의 확산으로 인한 대규모 예약 취소 및 신규 여행 수요 감소의 영향으로 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성이 있습니다.

6. 이사 및 감사 현황

구분	성명	직책	담당업무	회사와의 거래관계	비고
상근	인유성	대표이사	대표이사	無	-
	김성일	사내이사	이사회	無	
비상근	여성구	사외이사	이사회	無	감사위원
	윤흥렬	사외이사	이사회	無	감사위원
	심재혁	사외이사	이사회	無	감사위원

7. 대주주 현황

(단위: 주)

주주명	소유주식수	소유비율(%)	비고
KOO BENNETT 외 9인	6,419,954	74.74	-

8. 회사, 회사 및 자회사 또는 자회사의 타회사에 대한 출자현황

(단위: 주)

타회사명칭	투자 및 출자회사 (당사 또는 자회사)	다른 회사에 출자한		당사에 출자한 타회사의	
		소유주식수	소유비율(%)	소유주식수	소유비율(%)
(주)레드캡마이스	(주)레드캡투어	100,000	100.0%	-	-
Redcaptour Guangzhou Co., Ltd.	(주)레드캡투어	-	100.0%	-	-

9. 주요 채권자 등

(단위: 억원, 주)

채권자명	채권액	소유주식수	소유비율	비고
산업은행	1,050	-	-	시설자금대출
우리은행	283	-	-	시설자금대출
국민은행	184	-	-	시설자금대출
KEB하나은행	171	-	-	시설자금대출
NH농협은행	169	-	-	시설자금대출
신한은행	58	-	-	시설자금대출
에스포스제일차(주)	150	-	-	신한은행의 SPC, 일반자금대출
메리츠증권	250	-	-	무기명식 사모사채
이베스트제이스신기술조합40호	80	-	-	무기명식 사모 교환사채
합 계	2,395	-	-	

10. 결산기 후에 생긴 중요한 사항

- 없음

11. 기타 영업에 대한 중요한 사항

- '5. 회사가 대처해야 할 과제'와 같습니다.

정 관

제 1 장 총 칙

제1조 (상호)

이 회사는 주식회사 레드캡투어라 한다. 영문으로는 RedcapTour Co., Ltd. 라 표기한다.

제2조 (목적)

이 회사는 다음의 사업을 영위함을 목적으로 한다.

1. 일반여행 알선업
2. 전문휴양업
3. 관광편의시설업
4. 항공운송 대리점업
5. 국내외 손해보험 대리점업
6. 자동차 대여사업
7. 자동차 정비업
8. 전자상거래 및 통신판매업
9. 통신기기 판매업
10. 부동산 임대업 및 전대업
11. 중고자동차매매업
12. 자동차임대사업
13. 운송업
14. 주차장 운영업
15. 자동차 부품 및 부속품 판매업
16. 전시 및 행사대행업
17. 교육 서비스업
18. 호텔업
19. 문화행사업
20. 컨벤션기획업
21. 국제회의기획업

- 22. 인력공급업
- 23. 스포츠마케팅업
- 24. 이벤트대행업
- 25. 각종 행사 시 진행, 기획 및 알선 이벤트업
- 26. 여행용품 도매 및 여행용품 중개업
- 27. 상품권 판매업
- 28. 별정 통신사업
- 29. 위 각호의 사업과 관련된 해외사업
- 30. 위 각호의 부대하는 일체의 사업

제3조 (본점의 소재지 및 지점 등의 설치)

- ① 이 회사는 본점을 서울특별시에 둔다.
- ② 이 회사는 필요에 따라 이사회 결의로 국내외에 지점, 출장소, 사무소 및 현지법인을 둘 수 있다.

제4조 (광고방법)

이 회사의 광고는 회사의 인터넷 홈페이지(<http://www.redcap.co.kr>)에 한다. 다만, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 광고를 할 수 없는 때에는 서울특별시에서 발행되는 매일경제신문에 한다.

제 2 장 주 식

제5조 (발행예정주식의 총수)

이 회사가 발행할 주식의 총수는 삼천만주로 한다.

제6조 (일주의 금액)

이 회사가 발행하는 주식 일주의 금액은 오백원으로 한다.

제7조 (설립 시에 발행하는 주식의 총수)

이 회사가 설립 시에 발행하는 주식의 총수는 십만주(액면가 오백원 기준)로 한다.

제8조 (주식의 종류)

이 회사가 발행할 주식은 기명식 보통주식으로 한다.

제9조의2(주식등의 전자등록)

회사는 「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률」 제2조 제1호에 따른 주식등을 발행하는 경우에는 전자등록기관의 전자등록계좌부에 주식등을 전자등록하여야 한다. 다만, 회사가 법령에 따른 등록의무를 부담하지 않은 주식 등의 경우에는 그러하지 아니할 수 있다.

제10조 (신주인수권)

① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.

② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회는 결의로 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.

1. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의6의 규정에 의하여 이사회는 결의로 일반공모 증자방식으로 신주를 발행하는 경우

2. 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의7의 규정에 의하여 우리사주조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우

3. 「상법」 제542조의3의 규정에 의하여 주식매수청구권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우

4. 「근로복지기본법」 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우

5. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우

6. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주를 발행하는 경우

7. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본제휴, 재무구조 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 발행하는 경우

③ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회는 결의로 정한다.

④ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우

에 그 처리방법은 이사회 결의로 정한다.

제10조의2 (주식매수선택권)

① 이 회사는 주주총회의 특별결의로 발행주식 총수의 100분의15 범위 내에서 회사의 설립, 경영과 기술혁신 등에 기여하거나 기여할 수 있는 임·직원에게 주식매수선택권을 부여할 수 있다. 다만, 「상법」 제542조의3 제3항의 규정에 따라 발행주식총수의 100분의 3 범위 내에서 이사회 결의로 주식매수선택권을 부여할 수 있다.

② 제1항의 단서의 규정에도 불구하고 회사의 이사에 대하여는 이사회 결의로 주식매수선택권을 부여할 수 없다.

③ 제1항 단서의 규정에 따라 이사회 결의로 주식매수선택권을 부여한 경우에는 그 부여 후 처음으로 소집되는 주주총회의 승인을 얻어야 한다.

④ 제1항의 규정에 불구하고 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」상의 최대주주와 주요주주 및 그 특수관계인에게는 주식매수선택권을 부여할 수 없다. 다만, 회사의 임원이 됨으로써 특수관계인에 해당하게 된 자(그 임원이 계열회사의 상무에 종사하지 아니하는 이사·감사인 경우를 포함한다.)에게는 주식매수선택권을 부여할 수 있다.

⑤ 임원 또는 직원 1인에 대하여 부여하는 주식매수선택권은 발행주식총수의 100분의 10을 초과할 수 없다.

⑥ 다음 각호의 1에 해당하는 경우에는 이사회 결의로 주식매수선택권을 취소할 수 있다.

1. 주식매수선택권을 부여받은 임·직원이 본인의 의사에 따라 퇴임하거나 퇴직하는 경우

2. 주식매수선택권을 부여 받은 임·직원이 고의 또는 과실로 회사에 중대한 손해를 끼친 경우

3. 회사의 파산 또는 해산 등으로 주식매수선택권의 행사에 응할 수 없는 경우

4. 기타 주식매수선택권의 부여계약에서 정한 취소사유가 발생한 경우

⑦ 회사는 주식매수선택권을 다음 각호의 1에서 정한 방법으로 부여한다.

1. 주식매수선택권의 행사가격으로 기명식 보통주식을 발행하여 교부하는 방법

2. 주식매수선택권의 행사가격으로 기명식 보통주식의 자기주식을 교부하는 방법

3. 주식매수선택권의 행사가격과 시가와의 차액을 현금 또는 자기주식으로 교부하는 방법

⑧ 주식매수선택권을 부여 받은 자는 제1항의 결의일로부터 2년이상 재임 또는 재직

한 날로부터 5년 내에 권리를 행사할 수 있다. 다만 제1항의 결의일로부터 2년 내에 사망하거나 정년으로 퇴임 또는 퇴직 기타 본인의 귀책사유가 아닌 사유로 퇴임 또는 퇴직한 자는 그 행사기간 동안 주식매수선택권을 행사할 수 있다.

⑨ 주식매수선택권의 행사로 인하여 발행한 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 제 10조 3의 규정을 준용한다.

제10조의 3 (신주의 동등배당)

회사가 정한 배당기준일 전에 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 발행한 주식에 대하여는 동등배당한다.

제10조의 4 (주식의 소각)

회사는 이사회 결의에 의하여 회사가 보유하는 자기주식을 소각할 수 있다.

제10조의5(우리사주매수선택권)

① 회사는 주주총회의 특별결의로 우리사주조합원에게 발행주식총수의 100분의 20 범위 내에서 「근로복지기본법」 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권을 부여할 수 있다. 다만, 발행주식총수의 100분의10 범위 내에서는 이사회 결의로 우리사주매수선택권을 부여할 수 있다.

② 우리사주매수선택권의 행사로 발행하거나 양도할 주식은 보통주식으로 한다.

③ 우리사주매수선택권을 부여받은 자는 제1항의 결의일부터 6월 이상 2년 이하의 기간 이내에 권리를 행사할 수 있다. 다만, 제1항의 결의로 그 기간 중 또는 그 기간 종료 후 일정한 행사기간을 정하여 권리를 행사하게 할 수 있다.

④ 우리사주매수선택권을 부여받은 자는 제1항의 결의일부터 6월 이상 2년 이하의 기간 이내에 권리를 행사할 수 있다. 다만, 제1항의 결의로 그 기간 중 또는 그 기간 종료 후 일정한 행사기간을 정하여 권리를 행사하게 할 수 있다.

⑤ 우리사주매수선택권의 행사가격은 「근로복지기본법 시행규칙」 제14조의 규정이 정하는 평가가격의 100분의 70 이상으로 한다. 다만, 주식을 발행하여 교부하는 경우로서 행사가격이 당해 주식의 권면액보다 낮은 때에는 그 권면액을 행사가격으로 한다.

⑥ 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 이사회 결의로 우리사주매수선택권의 부여를 취소할 수 있다.

1. 우리사주매수선택권을 부여받은 우리사주조합원이 고의 또는 과실로 회사에 중대

한 손해를 끼친 경우

2. 회사의 파산 또는 해산 등으로 우리사주매수선택권의 행사에 응할 수 없는 경우

3. 기타 우리사주매수선택권 부여계약에서 정한 취소사유가 발생한 경우

⑦ 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 발행한 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의3의 규정을 준용한다.

제11조 (명의개서대리인)

① 이 회사는 주식의 명의개서대리인을 둔다.

② 명의개서대리인 및 그 영업소와 대행업무의 범위는 이사회결의로 정한다.

③ 이 회사의 주주명부 또는 그 사본을 명의개서대리인의 사무취급장소에 비치하고, 주식의 전자등록, 주주명부의 관리, 기타 주식에 관한 사무는 명의개서대리인으로 하여금 취급케 한다.

④ 제3항의 사무취급에 관한 절차는 명의개서대리인의 증권명의개서대행업무규정에 따른다.

제12조 (주주명부)

회사의 주주명부는 「상법」 제352조의2에 따라 전자문서로 작성한다.

제13조 (주주명부의 폐쇄 및 기준일)

① 이 회사는 매년 1월 1일부터 1월 31일까지 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지한다.

② 이 회사는 매년 12월 31일 최종의 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 결산기에 관한 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 한다.

③ 이 회사는 임시주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사회결의로 3개월을 경과하지 아니하는 일정한 기간을 정하여 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지하거나, 이사회결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있으며, 이사회가 필요하다고 인정하는 경우에는 주주명부의 기재변경 정지와 기준일의 지정을 함께 할 수 있다. 회사는 이를 2주간 전에 공고하여야 한다.

제 3 장 사 채

제14조 (전환사채의 발행)

① 이 회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회의 결의로 주주 외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다.

1. 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모의 방법으로 전환사채를 발행하는 경우
2. 사채의 액면총액이 육백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 전환사채를 발행하는 경우
3. 사채의 액면총액이 삼백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본채휴, 재무구조 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 전환사채를 발행하는 경우
4. 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 의하여 해외에서 전환사채를 발행하는 경우

② 제1항의 전환사채에 있어서 이사회는 그 일부에 대하여만 전환권을 부여하는 조건으로도 이를 발행할 수 있다.

③ 전환으로 인하여 발행하는 주식은 보통주식으로 하고 전환가액은 주식의 액면가액 또는 그 이상의 가액으로 사채 발행 시 이사회가 정한다.

④ 전환을 청구 할 수 있는 기간은 당해 사채의 발행일 3개월후(사모의 경우 1년)부터 상환기일의 직전일까지로 한다. 그러나 위 기간 내에서 이사회의 결의로써 전환청구 기간을 조정할 수 있다.

⑤ 전환으로 인하여 발행하는 신주에 대한 이익의 배당에 대하여는 제10조의3의 규정을 준용한다.

제15조 (신주인수권부사채의 발행)

① 이 회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회의 결의로 주주 외의 자에게 신주인수권부사채를 발행할 수 있다.

1. 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모의 방법으로 신주인수권부사채를 발행하는 경우
2. 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본채휴, 재무구조 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수권부사채를 발행하는 경우
3. 사채의 액면총액이 삼백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주인수권부사채를 발행하는 경우

4. 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 의하여 해외에서 신주인수권부사채를 발행하는 경우

② 신주인수를 청구할 수 있는 금액은 사채의 액면총액을 초과하지 않는 범위 내에서 이사회가 정한다.

③ 신주인수권의 행사로 발행하는 주식은 보통주식으로 하고, 그 발행가액은 액면금액 또는 그 이상의 가액으로 사채발행 시 이사회가 정한다.

④ 신주인수권을 행사할 수 있는 기간은 당해 사채발행일 3개월(사모의 경우 1년)이 경과한 날로부터 그 상환기일의 직전일까지로 한다. 그러나 위 기간 내에서 이사회결의로써 신주인수권의 행사기간을 조정할 수 있다.

⑤ 신주인수권의 행사로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의3의 규정을 준용한다.

15조의 2 (교환사채의 발행)

① 회사는 이사회 결의로 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 교환사채를 발행할 수 있다.

② 교환사채의 발행에 관한 세부사항은 이사회 결의로 정한다.

제15조의 3 (사채 발행의 위임)

이사회는 대표이사에게 사채의 금액 및 종류를 정하여 1년을 초과하지 아니하는 기간 내에 사채를 발행할 것을 위임할 수 있다.

제16조(사채발행에 관한 준용규정)

제11조의 규정은 사채발행의 경우에 준용한다.

제 4 장 주주총회

제17조(소집시기)

① 이 회사의 주주총회는 정기주주총회와 임시주주총회로 한다.

② 정기주주총회는 제13조 제2항에서 정한 기준일로부터 3개월 이내에, 임시주주총회는 필요에 따라 소집한다.

제18조 (소집권자)

- ① 주주총회의 소집은 법령에 다른 규정이 있는 경우를 제외하고는 이사회 의 결의에 따라 대표이사(사장)이 소집한다.
- ② 대표이사(사장)의 유고시에는 제32조의 규정을 준용한다.

제19조 (소집통지 및 공고)

- ① 주주총회를 소집할 때에는 그 일시, 장소 및 회의의 목적사항에 관하여 주주총회 일의 2주 전에 주주에게 서면으로 통지를 발송하거나 각 주주의 동의를 받아 전자문서로 통지를 발송하여야 한다.
- ② 의결권 있는 발행주식 총수의 100분의1이하의 주식을 소유한 주주에 대한 소집통지는 2주일 전에 주주총회를 소집한다는 뜻과 회의 목적사항을 서울특별시에서 발행하는 한국경제신문과 매일경제신문에 2회 이상 공고하거나 금융감독원 또는 한국거래소가 운용하는 전자공시 시스템에 공고함으로써 서면에 의한 소집통지에 갈음할 수 있다.
- ③ 회사가 제1항의 규정에 의한 소집통지 또는 제2항의 규정에 의한 공고를 함에 있어 회의의 목적사항이 이사 및 감사의 선임에 관한 사항인 경우에는 이사 후보자 또는 감사후보자의 성명, 약력 등 「상법시행령」이 정하는 후보자에 관한 사항을 통지 또는 공고하여야 한다.
- ④ 이 회사가 제1항 및 제2항에 따라 주주총회의 소집통지 또는 공고를 하는 경우에는 「상법」 제542조의4 제3항이 규정하는 사항을 통지 또는 공고하여야 한다. 그러나, 그 사항을 회사의 인터넷 홈페이지에 게재하고 회사의 본·지점, 명의개서대행회사, 금융위원회, 한국거래소에 비치하는 경우에는 통지 또는 공고에 갈음할 수 있다.

제20조 (소집지)

주주총회는 본점소재지에서 개최하되 필요에 따라 이의 인접지역에서도 개최할 수 있다.

제21조 (의장)

- ① 주주총회의 의장은 대표이사(사장)로 한다.
- ② 대표이사(사장)가 유고시에는 제32조 규정을 준용한다.

제22조 (의장의 질서유지권)

- ① 주주총회의 의장은 그 주주총회에서 고의로 의사진행을 방해하기 위한 언행을 하

거나 질서를 문란케 하는 자에 대하여 그 발언의 정지, 취소 또는 퇴장을 명할 수 있으며 그 명을 받은 자는 이에 응하여야 한다.

② 주주총회의 의장은 의사진행의 원활을 기하기 위하여 필요하다고 인정할 때에는 주주의 발언의 시간 및 회수를 제한할 수 있다.

제23조 (주주의 의결권)

주주의 의결권은 1주마다 1개로 한다.

제24조 (상호주에 대한 의결권 제한)

이 회사, 모회사 및 자회사 또는 자회사가 다른 회사의 발행주식총수의 10분의 1을 초과하는 주식을 가지고 있는 경우, 그 다른 회사가 가지고 있는 이 회사의 주식은 의결권이 없다.

제25조 (의결권의 불통일 행사)

① 2이상의 의결권을 가지고 있는 주주가 의결권의 불통일행사를 하고자 할 때에는 회일의 3일전에 회사에 대하여 서면으로 그 뜻과 이유를 통지하여야 한다.

② 회사는 주주의 의결권의 불통일행사를 거부할 수 있다. 그러나 주주가 주식의 신탁을 인수하였거나 기타 타인을 위하여 주식을 가지고 있는 경우에는 그러하지 아니하다.

제26조 (의결권의 대리행사)

① 주주는 대리인으로 하여금 그 의결권을 행사하게 할 수 있다.

② 제1항의 대리인은 주주총회 개시 전에 그 대리권을 증명하는 서면(위임장)을 제출하여야 한다.

제27조 (주주총회의 결의방법)

주주총회의 결의는 법령에 다른 정함이 있는 경우를 제외하고는 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1 이상의 수로 하여야 한다.

제28조 (주주총회의 의사록)

주주총회의 의사는 그 경과의 요령과 결과를 의사록에 기재하고 의장과 출석한 이사가 기명날인 또는 서명을 하여 본점과 지점에 비치한다.

제 5 장 이사 이사회 대표이사

제29조 (이사의 수)

이 회사의 이사는 3인 이상 10인 이내로 하고, 사외이사는 이사총수의 4분의 1 이상으로 한다.

제30조 (이사의 선임)

- ① 이사는 주주총회에서 선임한다.
- ② 이사의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1 이상의 수로 하여야 한다.
- ③ 2인 이상의 이사를 선임하는 경우 상법 제382조의 2에서 규정하는 집중투표제를 적용하지 아니한다.

제31조 (이사의 임기)

- ① 이사의 임기는 3년으로 한다. 그러나, 그 임기가 최종의 결산기 종료 후 당해 결산기에 관한 정기주주총회 전에 만료될 경우에는 그 총회의 종결 시까지 그 임기를 연장한다.
- ② 법률 또는 정관에 정한 이사의 원수를 결한 경우에는 주주총회에서 이사를 선임한다. 다만, 정관 제29조에서 정한 원수를 결하지 아니하고 업무수행상 지장이 없는 경우에는 그러하지 아니한다.
- ③ 보궐선임된 이사의 임기는 전임자의 잔여기간으로 한다.

제32조 (이사의 직무)

부사장, 전무, 상무 및 이사는 사장을 보좌하고, 이사회에서 정하는 바에 따라 이 회사의 업무를 분장 집행하며, 대표이사(사장)의 유고시에는 위 순서로 그 업무를 대행한다.

제32조의2 (이사의 의무)

- ① 이사는 법령과 정관의 규정에 따라 회사를 위하여 그 직무를 충실하게 수행하여야 한다.
- ② 이사는 선량한 관리자의 주의로서 회사를 위하여 그 직무를 수행하여야 한다.

③ 이사는 재임 중뿐만 아니라 퇴임 후에도 직무상 지득한 회사의 영업상 비밀을 누설하여서는 아니 된다.

④ 이사는 회사에 현저하게 손해를 미칠 염려가 있는 사실을 발견한 때에는 즉시 감사위원회나 감사위원회위원에게 이를 보고하여야 한다.

제33조 (이사의 보수와 퇴직금)

① 이사의 보수는 주주총회의 결의로 이를 정한다.

② 이사의 퇴직금의 지급은 주주총회의 결의를 거친 임원퇴직금지규정에 의한다.

제33조의 2 (이사의 회사에 대한 책임감경)

① 이 회사는 주주총회 결의로 이사의 상법 제399조에 따른 책임을 그 행위를 한 날 이전 최근 1년간의 보수액(상여금과 주식매수선택권의 행사로 인한 이익 등을 포함한다)의 6배(사외이사의 경우는 3배)를 초과하는 금액에 대하여 면제할 수 있다.

② 이사가 고의 또는 중대한 과실로 손해를 발생시킨 경우와 이사가 상법 제397조(경업금지), 제397조의2(회사기회유용금지) 및 상법 제398조(자기거래금지)에 해당하는 경우에는 제1항의 규정을 적용하지 아니한다.

제34조 (이사회회의 구성과 소집)

① 이사회는 이사로 구성하며 회사업무의 중요사항을 결의한다.

② 이사회는 대표이사(사장) 또는 이사회에서 따로 정한 이사가 있을 때에는 그 이사가 회일 3일전에 각 이사에게 통지하여 소집한다. 그러나 이사 전원의 동의가 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있다.

③ 제2항의 규정에 의하여 소집권자로 지정되지 않은 다른 이사는 소집권자인 이사에게 이사회 소집을 요구할 수 있다. 소집권자인 이사가 정당한 이유 없이 이사회 소집을 거부하는 경우에는 다른 이사가 이사회를 소집할 수 있다.

④ 이사회회의 의장은 제2항 및 제3항의 규정에 의한 이사회회의 소집권자로 한다.

⑤ 이사는 3개월에 1회 이상 업무의 집행상황을 이사회에 보고하여야 한다.

제35조 (이사회회의 결의방법)

① 이사회회의 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 한다. 다만 상법 제397조의2(회사기회유용금지) 및 제398조(자기거래금지)에 해당하는 사안에 대한 이사회 결의는 이사 3분의2 이상의 수로 한다.

② 이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 참석하지 아니하고 모든 이사가 음성으로 동시에 송·수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있다. 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 본다.

③ 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 자는 의결권을 행사하지 못한다.

제36조 (이사회 의사록)

① 이사회 의사에 관하여는 의사록을 작성하여야 한다.

② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대 사유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명을 하여야 한다.

제36조의 2(위원회)

① 회사는 이사회내에 다음 각 호의 위원회를 둔다.

1. 감사위원회

② 각 위원회의 구성, 권한, 운영 등에 관한 세부사항은 이사회 결의로 정한다.

③ 위원회에 대해서는 정관에 다른 규정이 있는 경우를 제외하고는 정관 제34조 내지 제36조의 규정을 준용한다.

제37조 (상담역 및 고문)

이 회사는 이사회 결의로 상담역 또는 고문 약간 명을 둘 수 있다.

제38조 (대표이사의 선임)

이 회사는 이사회 결의로 대표이사(사장), 부사장, 전무이사 및 상무이사 약간명을 선임할 수 있다.

제39조 (대표이사의 직무)

대표이사(사장)은 회사를 대표하고 회사의 업무를 총괄한다.

제 6 장 감사위원회

제40조 (감사위원회의 구성)

① 회사는 감사에 갈음하여 제36조의2의 규정에 의한 감사위원회를 둔다.

- ② 감사위원회는 3인 이상의 이사로 구성하고, 총 위원의 3분의 2 이상은 사외이사이어야 한다.
- ③ 사외이사 아닌 위원은 상법 제542조의10 제2항의 요건을 갖추어야 한다.
- ④ 감사위원회위원의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1 이상의 수로 하여야 한다. 다만, 상법 제368조의4제1항에 따라 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있도록 한 경우에는 출석한 주주의 의결권의 과반수로서 감사위원회위원의 선임을 결의할 수 있다.
- ⑤ 감사위원회의 해임은 출석한 주주의 의결권의 3분의2 이상의 수로 하되, 발행주식총수의 3분의 1 이상의 수로 하여야 한다.
- ⑥ 제4항·제5항의 감사위원회위원의 선임 또는 해임에는 의결권 있는 발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주(최대주주인 경우에는 사외이사가 아닌 감사위원회위원을 선임 또는 해임할 때에 그의 특수관계인, 최대주주 또는 그 특수관계인의 계산으로 주식을 보유하는 자, 최대주주 또는 그 특수관계인에게 의결권을 위임한 자가 소유하는 의결권 있는 주식의 수를 합산한다)는 그 초과하는 주식에 관하여 의결권을 행사하지 못한다.

제40조의2 (감사위원의 분리 선임· 해임)

- ① 제49조에 따라 구성하는 감사위원회의 감사위원 중 1명은 주주총회 결의로 다른 이사들과 분리하여 감사위원회위원이 되는 이사로 선임하여야 한다.
- ② 제1항에 따라 분리선임한 감사위원회위원을 해임하는 경우 이사와 감사위원회위원의 지위를 모두 상실한다.

제41조(감사위원회 대표의 선임)

감사위원회는 그 결의로 위원회의 대표를 선임하여야 한다.

제42조(감사위원회의 직무 등)

- ① 감사위원회는 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- ② 감사위원회는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주주총회의 소집을 청구할 수 있다.
- ③ 감사위원회는 필요한 경우 회사의 비용으로 전문가의 조력을 구할 수 있다.
- ④ 감사위원회는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아니할 때 또는 그

보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.

- ⑤ 감사위원회는 제1항 내지 제4항 외에 이사회가 위임한 사항을 처리한다.
- ⑥ 감사위원회는 필요하면 회의의 목적사항과 소집이유를 기재한 서면을 이사(소집권자가 있는 경우에는 소집권자)에게 제출하여 이사회 소집을 청구할 수 있다.
- ⑦ 제6항의 청구를 하였는데도 이사가 지체 없이 이사회를 소집하지 아니하면 그 청구한 감사위원회가 이사회를 소집할 수 있다.

제43조(감사록)

- ① 감사위원회는 감사에 관하여 감사록을 작성하여야 한다.
- ② 감사록에는 감사의 실시요령과 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 감사위원회 위원이 기명날인 또는 서명하여야 한다.

제 7 장 계 산

제44조 (사업년도)

이 회사의 사업년도는 매년 1월 1일부터 12월31일까지로 한다.

제45조 (재무제표와 영업보고서의 작성, 비치 등)

- ① 대표이사(사장)는 상법 제447조 및 제447조의2의 각 서류를 작성하여 이사회 승인을 얻어야 한다.
- ② 대표이사(사장)는 정기주주총회 회일 또는 사업보고서 제출기한의 6주간 전에 제1항의 서류를 감사위원회에 제출하여야 한다.
- ③ 감사위원회는 정기주주총회일 또는 사업보고서 제출기한의 1주 전까지 감사보고서를 대표이사(사장)에게 제출하여야 한다.
- ④ 대표이사(사장)는 제1항의 서류와 감사보고서를 정기주주총회 회일의 1주간전부터 본점에 5년간, 그 등본을 지점에 3년간 비치하여야 한다.
- ⑤ 대표이사(사장)는 상법 제447조의 서류를 정기주주총회에 제출하여 승인을 얻어야 하며, 제447조의2의 서류를 정기주주총회에 제출하여 그 내용을 보고하여야 한다.
- ⑥ 제5항에도 불구하고 회사는 상법 제447조의 각 서류가 법령 및 정관에 따라 회사의 재무상태 및 경영성과를 적정하게 표시하고 있다는 외부감사인의 의견이 있고, 감

사위원 전원의 동의를 있는 경우 상법 제447조의 각 서류를 이사회 결의로 승인할 수 있다.

⑦ 제6항에 따라 승인받은 서류의 내용은 주주총회에 보고하여야 한다.

⑧ 대표이사(사장)는 제5항 또는 제6항의 규정에 의한 승인을 얻은 때에는 지체없이 대차대조표와 외부감사인의 감사의견을 공고하여야 한다.

제45조2 (외부감사인의 선임)

회사가 외부감사인을 선임함에 있어서는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」의 규정에 따라 감사위원회는 외부감사인을 선정하여야 하고, 회사는 그 사실을 외부감사인을 선임한 사업연도 중에 소집되는 정기주주총회에 보고하거나 주주에게 통지 또는 공고하여야 한다.

제46조 (이익잉여금의 처분)

이 회사는 매사업연도의 처분 전 이익잉여금을 다음과 같이 처분한다.

1. 이익준비금
2. 기타의 법정적립금
3. 배당금
4. 임의적립금
5. 기타의 이익잉여금처분

제47조 (이익배당)

① 이익의 배당은 금전, 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.

② 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

③ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다. 다만, 제45조제7항에 따라 재무제표를 이사회가 승인하는 경우 이사회 결의로 이익배당을 정한다.

제48조 (분기배당)

① 회사는 이사회 결의로 사업연도 개시일부터 3월·6월 및 9월의 말일(이하 "분기배당 기준일"이라 한다)의 주주에게 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의12에 의한 분기배당을 할 수 있다.

② 제1항의 이사회 결의는 분기배당 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.

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

1. 직전결산기의 자본금의 액
 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 상법시행령 제19조에서 정하는 미실현이익
 4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 5. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금
 6. 분기배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금의 합계액
 7. 당해 영업년도 중에 분기배당이 있었던 경우 그 금액의 합계액
- ④ 제1항의 분기배당은 분기배당 기준일 전에 발행한 주식에 대하여 동등배당한다

부 칙

1. 이 정관은 1999年 10月 15日부터 시행한다.
2. 이 정관은 2000年 3月 30日부터 시행한다.
3. 이 정관은 2001年 3月 23日부터 시행한다.
4. 이 정관은 2002年 3月 22日부터 시행한다.
5. 이 정관은 2003年 3月 28日부터 시행한다.
6. 이 정관은 2004年 3月 26日부터 시행한다.
7. 이 정관은 2006年 3月 24日부터 시행한다.
8. 이 정관은 2007年 1月 11日부터 시행한다.
다만, 제1조의 상호는 2007년 3월 2일부터 시행한다.
9. 이 정관은 2007年 2月 27日부터 시행한다.
다만, 제2조의 목적은 2007년 4월 1일부터 시행한다.
10. 이 정관은 2007年 3月 23日부터 시행한다.
11. 이 정관은 2007年 8月 31日부터 시행한다.
12. 이 정관은 2008年 3月 14日부터 시행한다.
13. 이 정관은 2009年 3月 13日부터 시행한다.
14. 이 정관은 2010年 3月 12日부터 시행한다.
다만, 제4조의 개정 규정은 2010년 5월 29일부터 시행하며 이 공고방법의 시행 전에는 제4조 단서의 “ 서울특별시에서 발행하는 매일경제신문” 에 한다.

15. 이 정관은 2012년 3월 16일 부터 시행한다. 다만 제10조의4, 제15조의3, 제33조의2, 제35조, 제40조제3~6항, 제42조, 제45조, 제47조 및 제48조의 개정내용은 2012년 4월 15일부터 시행한다.

16. 이 정관은 2019년 3월 15일부터 시행한다. 다만, 제9조, 제9조의2, 제11조, 제12조 및 제16조의 개정 규정은 「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률 시행령」이 시행되는 날로부터 시행한다.

17. 이 정관은 2020年 3月 27日부터 시행한다.

18. 이 정관은 2021年 3月 26日부터 시행한다.

다만, 제40조 제4항· 제6항 및 제40조의2 제1항의 개정규정(선임에 관한 부분에 한한다)은 이 정관 시행 이후 선임하는 감사위원회위원부터 적용하고, 제40조 제5항· 제6항의 개정규정(해임에 관한 부분에 한한다)은 이 정관 시행 당시 종전 규정에 따라 선임된 감사위원회위원을 해임하는 경우에도 적용한다.

2022년 3월 25일 제26기 정기주주총회에서 변경될 정관은 다음과 같습니다.

정 관

제 1 장 총 칙

제1조 (상호)

이 회사는 주식회사 레드캡투어라 한다. 영문으로는 RedcapTour Co., Ltd. 라 표기한다.

제2조 (목적)

이 회사는 다음의 사업을 영위함을 목적으로 한다.

1. 일반여행 알선업
2. 전문휴양업
3. 관광편의시설업
4. 항공운송 대리점업
5. 국내외 손해보험 대리점업
6. 자동차 대여사업

7. 자동차 정비업
8. 전자상거래 및 통신판매업
9. 통신기기 판매업
10. 부동산 임대업 및 전대업
11. 중고자동차매매업
12. 자동차임대사업
13. 운송업
14. 주차장 운영업
15. 자동차 부품 및 부속품 판매업
16. 전시 및 행사대행업
17. 교육 서비스업
18. 호텔업
19. 문화행사업
20. 컨벤션기획업
21. 국제회의기획업
22. 인력공급업
23. 스포츠마케팅업
24. 이벤트대행업
25. 각종 행사 시 진행, 기획 및 알선 이벤트업
26. 여행용품 도매 및 여행용품 중개업
27. 상품권 판매업
28. 별정 통신사업
29. 시설대여업
30. 위치정보사업
31. 위치기반서비스업
32. 위 각호의 사업과 관련된 해외사업
33. 위 각호의 부대하는 일체의 사업

제3조 (본점의 소재지 및 지점 등의 설치)

- ① 이 회사는 본점을 서울특별시에 둔다.
- ② 이 회사는 필요에 따라 이사회 결의로 국내외에 지점, 출장소, 사무소 및 현지법인을 둘 수 있다.

제4조 (광고방법)

이 회사의 광고는 회사의 인터넷 홈페이지(<http://www.redcap.co.kr>)에 한다. 다만, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 광고를 할 수 없는 때에는 서울특별시에서 발행되는 매일경제신문에 한다.

제 2 장 주 식

제5조 (발행예정주식의 총수)

이 회사가 발행할 주식의 총수는 삼천만주로 한다.

제6조 (일주의 금액)

이 회사가 발행하는 주식 일주의 금액은 오백원으로 한다.

제7조 (설립 시에 발행하는 주식의 총수)

이 회사가 설립 시에 발행하는 주식의 총수는 십만주(액면가 오백원 기준)로 한다.

제8조 (주식의 종류)

이 회사가 발행할 주식은 기명식 보통주식으로 한다.

제9조의2(주식등의 전자등록)

회사는 「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률」 제2조 제1호에 따른 주식등을 발행하는 경우에는 전자등록기관의 전자등록계좌부에 주식등을 전자등록하여야 한다. 다만, 회사가 법령에 따른 등록의무를 부담하지 않은 주식 등의 경우에는 그러하지 아니할 수 있다.

제10조 (신주인수권)

① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.

② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회결의로 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.

1. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 「자본시장과 금융투자

업에 관한 법률」 제165조의6의 규정에 의하여 이사회 결의로 일반공모 증자방식으로 신주를 발행하는 경우

2. 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의7의 규정에 의하여 우리사주조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우

3. 「상법」 제542조의3의 규정에 의하여 주식매수청구권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우

4. 「근로복지기본법」 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우

5. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우

6. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주를 발행하는 경우

7. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본제휴, 재무구조 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 발행하는 경우

③ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.

④ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 결의로 정한다.

제10조의2 (주식매수선택권)

① 이 회사는 주주총회의 특별결의로 발행주식 총수의 100분의15 범위 내에서 회사의 설립, 경영과 기술혁신 등에 기여하거나 기여할 수 있는 임·직원에게 주식매수선택권을 부여할 수 있다. 다만, 「상법」 제542조의3 제3항의 규정에 따라 발행주식총수의 100분의 3 범위 내에서 이사회 결의로 주식매수선택권을 부여할 수 있다.

② 제1항의 단서의 규정에도 불구하고 회사의 이사에 대하여는 이사회 결의로 주식매수선택권을 부여할 수 없다.

③ 제1항 단서의 규정에 따라 이사회 결의로 주식매수선택권을 부여한 경우에는 그 부여 후 처음으로 소집되는 주주총회의 승인을 얻어야 한다.

④ 제1항의 규정에 불구하고 「상법 시행령」 제30조 제2항의 최대주주와 주요주주 및 그 특수관계인에게는 주식매수선택권을 부여할 수 없다. 다만, 회사의 임원이 됨으로써 특수관계인에 해당하게 된자(그 임원이 계열회사의 상무에 종사하지 아니하

는 이사·감사인 경우를 포함한다.)에게는 주식매수선택권을 부여할 수 있다.

⑤ 임원 또는 직원 1인에 대하여 부여하는 주식매수선택권은 발행주식총수의 100분의 10을 초과할 수 없다.

⑥ 다음 각호의 1에 해당하는 경우에는 이사회결의로 주식매수선택권을 취소할 수 있다.

1. 주식매수선택권을 부여받은 임·직원이 본인의 의사에 따라 퇴임하거나 퇴직하는 경우

2. 주식매수선택권을 부여 받은 임·직원이 고의 또는 과실로 회사에 중대한 손해를 끼친 경우

3. 회사의 파산 또는 해산 등으로 주식매수선택권의 행사에 응할 수 없는 경우

4. 기타 주식매수선택권의 부여계약에서 정한 취소사유가 발생한 경우

⑦ 회사는 주식매수선택권을 다음 각호의 1에서 정한 방법으로 부여한다.

1. 주식매수선택권의 행사가격으로 기명식 보통주식을 발행하여 교부하는 방법

2. 주식매수선택권의 행사가격으로 기명식 보통주식의 자기주식을 교부하는 방법

3. 주식매수선택권의 행사가격과 시가와의 차액을 현금 또는 자기주식으로 교부하는 방법

⑧ 주식매수선택권을 부여 받은 자는 제1항의 결의일로부터 2년이상 재임 또는 재직한 날로부터 5년 내에 권리를 행사할 수 있다. 다만 제1항의 결의일로부터 2년 내에 사망하거나 정년으로 퇴임 또는 퇴직 기타 본인의 귀책사유가 아닌 사유로 퇴임 또는 퇴직한 자는 그 행사기간 동안 주식매수선택권을 행사할 수 있다.

⑨ 주식매수선택권의 행사로 인하여 발행한 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의3의 규정을 준용한다.

제10조의 3 (신주의 동등배당)

회사가 정한 배당기준일 전에 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 발행한 주식에 대하여는 동등배당한다.

제10조의 4 (주식의 소각)

회사는 이사회결의에 의하여 회사가 보유하는 자기주식을 소각할 수 있다.

제10조의5(우리사주매수선택권)

① 회사는 주주총회의 특별결의로 우리사주조합원에게 발행주식총수의 100분의 20

범위 내에서 「근로복지기본법」 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권을 부여할 수 있다. 다만, 발행주식총수의 100분의10 범위 내에서는 이사회 결의로 우리사주매수선택권을 부여할 수 있다.

- ② 우리사주매수선택권의 행사로 발행하거나 양도할 주식은 보통주식으로 한다.
- ③ 우리사주매수선택권을 부여받은 자는 제1항의 결의일부부터 6월 이상 2년 이하의 기간 이내에 권리를 행사할 수 있다. 다만, 제1항의 결의로 그 기간 중 또는 그 기간 종료 후 일정한 행사기간을 정하여 권리를 행사하게 할 수 있다.
- ④ 우리사주매수선택권의 행사가격은 「근로복지기본법 시행규칙」 제14조의 규정이 정하는 평가가격의 100분의 70 이상으로 한다. 다만, 주식을 발행하여 교부하는 경우로서 행사가격이 당해 주식의 권면액보다 낮은 때에는 그 권면액을 행사가격으로 한다.
- ⑤ 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 이사회 결의로 우리사주매수선택권의 부여를 취소할 수 있다.
 - 1. 우리사주매수선택권을 부여받은 우리사주조합원이 고의 또는 과실로 회사에 중대한 손해를 끼친 경우
 - 2. 회사의 파산 또는 해산 등으로 우리사주매수선택권의 행사에 응할 수 없는 경우
 - 3. 기타 우리사주매수선택권 부여계약에서 정한 취소사유가 발생한 경우
- ⑥ 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 발행한 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의3의 규정을 준용한다.

제11조 (명의개서대리인)

- ① 이 회사는 주식의 명의개서대리인을 둔다.
- ② 명의개서대리인 및 그 영업소와 대행업무의 범위는 이사회 결의로 정한다.
- ③ 이 회사의 주주명부 또는 그 사본을 명의개서대리인의 사무취급장소에 비치하고, 주식의 전자등록, 주주명부의 관리, 기타 주식에 관한 사무는 명의개서대리인으로 하여금 취급케 한다.
- ④ 제3항의 사무취급에 관한 절차는 명의개서대리인의 증권명의개서대행업무규정에 따른다.

제12조 (주주명부)

회사의 주주명부는 「상법」 제352조의2에 따라 전자문서로 작성한다.

제13조 (기준일)

- ① 이 회사는 매년 12월 31일 최종의 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 결산기에 관한 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 한다.
- ② 회사는 임시주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사회의 결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있으며, 회사는 이사회의 결의로 정한 날의 2주 전에 이를 공고하여야 한다.

제 3 장 사 채

제14조 (전환사채의 발행)

- ① 이 회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회의 결의로 주주 외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다.
 1. 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모의 방법으로 전환사채를 발행하는 경우
 2. 사채의 액면총액이 육백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 전환사채를 발행하는 경우
 3. 사채의 액면총액이 삼백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본채휴, 재무구조 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 전환사채를 발행하는 경우
 4. 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 의하여 해외에서 전환사채를 발행하는 경우
- ② 제1항의 전환사채에 있어서 이사회는 그 일부에 대하여만 전환권을 부여하는 조건으로도 이를 발행할 수 있다.
- ③ 전환으로 인하여 발행하는 주식은 보통주식으로 하고 전환가액은 주식의 액면가액 또는 그 이상의 가액으로 사채 발행 시 이사회가 정한다.
- ④ 전환을 청구 할 수 있는 기간은 당해 사채의 발행일 3개월후(사모의 경우 1년)부터 상환기일의 직전일까지로 한다. 그러나 위 기간 내에서 이사회의 결의로써 전환청구 기간을 조정할 수 있다.
- ⑤ 전환으로 인하여 발행하는 신주에 대한 이익의 배당에 대하여는 제10조의3의 규정을 준용한다.

제15조 (신주인수권부사채의 발행)

① 이 회사는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회의 결의로 주주 외의 자에게 신주인수권부사채를 발행할 수 있다.

1. 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모의 방법으로 신주인수권부사채를 발행하는 경우
2. 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본채휴, 재무구조 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수권부사채를 발행하는 경우
3. 사채의 액면총액이 삼백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주인수권부사채를 발행하는 경우
4. 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」에 의하여 해외에서 신주인수권부사채를 발행하는 경우

② 신주인수를 청구할 수 있는 금액은 사채의 액면총액을 초과하지 않는 범위 내에서 이사회가 정한다.

③ 신주인수권의 행사로 발행하는 주식은 보통주식으로 하고, 그 발행가액은 액면금액 또는 그 이상의 가액으로 사채발행 시 이사회가 정한다.

④ 신주인수권을 행사할 수 있는 기간은 당해 사채발행일 3개월(사모의 경우 1년)이 경과한 날로부터 그 상환기일의 직전일까지로 한다. 그러나 위 기간 내에서 이사회의 결의로써 신주인수권의 행사기간을 조정할 수 있다.

⑤ 신주인수권의 행사로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의3의 규정을 준용한다.

15조의 2 (교환사채의 발행)

① 회사는 이사회 결의로 사채의 액면총액이 오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 교환사채를 발행할 수 있다.

② 교환사채의 발행에 관한 세부사항은 이사회 결의로 정한다.

제15조의 3 (사채 발행의 위임)

이사회는 대표이사에게 사채의 금액 및 종류를 정하여 1년을 초과하지 아니하는 기간 내에 사채를 발행할 것을 위임할 수 있다.

제16조(사채발행에 관한 준용규정)

제11조의 규정은 사채발행의 경우에 준용한다.

제 4 장 주주총회

제17조(소집시기)

- ① 이 회사의 주주총회는 정기주주총회와 임시주주총회로 한다.
- ② 정기주주총회는 제13조 제1항에서 정한 기준일로부터 3개월 이내에, 임시주주총회는 필요에 따라 소집한다.

제18조 (소집권자)

- ① 주주총회의 소집은 법령에 다른 규정이 있는 경우를 제외하고는 이사회 의 결의에 따라 대표이사(사장)이 소집한다.
- ② 대표이사(사장)의 유고시에는 제32조의 규정을 준용한다.

제19조 (소집통지 및 공고)

- ① 주주총회를 소집할 때에는 그 일시, 장소 및 회의의 목적사항에 관하여 주주총회 일의 2주 전에 주주에게 서면으로 통지를 발송하거나 각 주주의 동의를 받아 전자문서로 통지를 발송하여야 한다.
- ② 의결권 있는 발행주식 총수의 100분의1이하의 주식을 소유한 주주에 대한 소집통지는 2주일 전에 주주총회를 소집한다는 뜻과 회의 목적사항을 서울특별시에서 발행하는 한국경제신문과 매일경제신문에 2회 이상 공고하거나 금융감독원 또는 한국거래소가 운용하는 전자공시 시스템에 공고함으로써 서면에 의한 소집통지에 갈음할 수 있다.
- ③ 회사가 제1항의 규정에 의한 소집통지 또는 제2항의 규정에 의한 공고를 함에 있어 회의의 목적사항이 이사 및 감사의 선임에 관한 사항인 경우에는 이사 후보자 또는 감사후보자의 성명, 약력 등 「상법시행령」이 정하는 후보자에 관한 사항을 통지 또는 공고하여야 한다.
- ④ 이 회사가 제1항 및 제2항에 따라 주주총회의 소집통지 또는 공고를 하는 경우에는 「상법」 제542조의4 제3항이 규정하는 사항을 통지 또는 공고하여야 한다. 그러나, 그 사항을 회사의 인터넷 홈페이지에 게재하고 회사의 본·지점, 명의개서대행회사, 금융위원회, 한국거래소에 비치하는 경우에는 통지 또는 공고에 갈음 할 수 있다.

제20조 (소집지)

주주총회는 본점소재지에서 개최하되 필요에 따라 이의 인접지역에서도 개최할 수 있다.

제21조 (의장)

- ① 주주총회의 의장은 대표이사(사장)로 한다.
- ② 대표이사(사장)가 유고시에는 제32조 규정을 준용한다.

제22조 (의장의 질서유지권)

- ① 주주총회의 의장은 그 주주총회에서 고의로 의사진행을 방해하기 위한 언행을 하거나 질서를 문란케 하는 자에 대하여 그 발언의 정지, 취소 또는 퇴장을 명할 수 있으며 그 명을 받은 자는 이에 응하여야 한다.
- ② 주주총회의 의장은 의사진행의 원활을 기하기 위하여 필요하다고 인정할 때에는 주주의 발언의 시간 및 회수를 제한할 수 있다.

제23조 (주주의 의결권)

주주의 의결권은 1주마다 1개로 한다.

제24조 (상호주에 대한 의결권 제한)

이 회사, 모회사 및 자회사 또는 자회사가 다른 회사의 발행주식총수의 10분의 1을 초과하는 주식을 가지고 있는 경우, 그 다른 회사가 가지고 있는 이 회사의 주식은 의결권이 없다.

제25조 (의결권의 불통일 행사)

- ① 2이상의 의결권을 가지고 있는 주주가 의결권의 불통일행사를 하고자 할 때에는 회일의 3일전에 회사에 대하여 서면으로 그 뜻과 이유를 통지하여야 한다.
- ② 회사는 주주의 의결권의 불통일행사를 거부할 수 있다. 그러나 주주가 주식의 신탁을 인수하였거나 기타 타인을 위하여 주식을 가지고 있는 경우에는 그러하지 아니하다.

제26조 (의결권의 대리 행사)

- ① 주주는 대리인으로 하여금 그 의결권을 행사하게 할 수 있다.
- ② 제1항의 대리인은 주주총회 개시 전에 그 대리권을 증명하는 서면(위임장)을 제출하여야 한다.

제27조 (주주총회의 결의방법)

주주총회의 결의는 법령에 다른 정함이 있는 경우를 제외하고는 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1 이상의 수로 하여야 한다.

제28조 (주주총회의 의사록)

주주총회의 의사는 그 경과의 요령과 결과를 의사록에 기재하고 의장과 출석한 이사가 기명날인 또는 서명을 하여 본점과 지점에 비치한다.

제 5 장 이사 이사회 대표이사

제29조 (이사의 수)

이 회사의 이사는 3인 이상 10인 이내로 하고, 사외이사는 이사총수의 4분의 1 이상으로 한다.

제30조 (이사의 선임)

- ① 이사는 주주총회에서 선임한다.
- ② 이사의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1 이상의 수로 하여야 한다.
- ③ 2인 이상의 이사를 선임하는 경우 상법 제382조의 2에서 규정하는 집중투표제를 적용하지 아니한다.

제31조 (이사의 임기)

- ① 이사의 임기는 3년으로 한다. 그러나, 그 임기가 최종의 결산기 종료 후 당해 결산기에 관한 정기주주총회 전에 만료될 경우에는 그 총회의 종결 시까지 그 임기를 연장한다.
- ② 법률 또는 정관에 정한 이사의 원수를 결한 경우에는 주주총회에서 이사를 선임한다. 다만, 정관 제29조에서 정한 원수를 결하지 아니하고 업무수행상 지장이 없는 경우에는 그러하지 아니한다.

③ 보궐선임된 이사의 임기는 전임자의 잔여기간으로 한다.

제32조 (이사의 직무)

부사장, 전무, 상무 및 이사는 사장을 보좌하고, 이사회에서 정하는 바에 따라 이 회사의 업무를 분장 집행하며, 대표이사(사장)의 유고시에는 위 순서로 그 업무를 대행한다.

제32조의2 (이사의 의무)

- ① 이사는 법령과 정관의 규정에 따라 회사를 위하여 그 직무를 충실하게 수행하여야 한다.
- ② 이사는 선량한 관리자의 주의로서 회사를 위하여 그 직무를 수행하여야 한다.
- ③ 이사는 재임 중뿐만 아니라 퇴임 후에도 직무상 지득한 회사의 영업상 비밀을 누설하여서는 아니 된다.
- ④ 이사는 회사에 현저하게 손해를 미칠 염려가 있는 사실을 발견한 때에는 즉시 감사에게 이를 보고하여야 한다.

제33조 (이사의 보수와 퇴직금)

- ① 이사의 보수는 주주총회의 결의로 이를 정한다.
- ② 이사의 퇴직금의 지급은 주주총회의 결의를 거친 임원퇴직금지급규정에 의한다.

제33조의 2 (이사의 회사에 대한 책임감경)

- ① 이 회사는 주주총회 결의로 이사의 상법 제399조에 따른 책임을 그 행위를 한 날 이전 최근 1년간의 보수액(상여금과 주식매수선택권의 행사로 인한 이익 등을 포함한다)의 6배(사외이사의 경우는 3배)를 초과하는 금액에 대하여 면제할 수 있다.
- ② 이사가 고의 또는 중대한 과실로 손해를 발생시킨 경우와 이사가 상법 제397조(경업금지), 제397조의2(회사기회유용금지) 및 상법 제398조(자기거래금지)에 해당하는 경우에는 제1항의 규정을 적용하지 아니한다.

제34조 (이사회회의 구성과 소집)

- ① 이사회는 이사로 구성하며 회사업무의 중요사항을 결의한다.
- ② 이사회는 대표이사(사장) 또는 이사회에서 따로 정한 이사가 있을 때에는 그 이사가 회일 3일전에 각 이사 및 감사에게 통지하여 소집한다. 그러나 이사 및 감사 전원

의 동의를 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있다.

③ 제2항의 규정에 의하여 소집권자로 지정되지 않은 다른 이사는 소집권자인 이사에게 이사회 소집을 요구할 수 있다. 소집권자인 이사가 정당한 이유 없이 이사회 소집을 거부하는 경우에는 다른 이사가 이사회를 소집할 수 있다.

④ 이사회 의장은 제2항 및 제3항의 규정에 의한 이사회 소집권자로 한다.

⑤ 이사는 3개월에 1회 이상 업무의 집행상황을 이사회에 보고하여야 한다.

제35조 (이사회 결의방법)

① 이사회 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 한다. 다만 상법 제397조의2(회사기회유용금지) 및 제398조(자기거래금지)에 해당하는 사안에 대한 이사회 결의는 이사 3분의2 이상의 수로 한다.

② 이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 참석하지 아니하고 모든 이사가 음성을 동시에 송·수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있다. 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 본다.

③ 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 자는 의결권을 행사하지 못한다.

제36조 (이사회 의사록)

① 이사회 의사에 관하여는 의사록을 작성하여야 한다.

② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대 사유를 기재하고 출석한 이사 및 감사가 기명날인 또는 서명을 하여야 한다.

제37조 (상담역 및 고문)

이 회사는 이사회 결의로 상담역 또는 고문 약간 명을 둘 수 있다.

제38조 (대표이사의 선임)

이 회사는 이사회 결의로 대표이사(사장), 부사장, 전무이사 및 상무이사 약간명을 선임할 수 있다.

제39조 (대표이사의 직무)

대표이사(사장)는 회사를 대표하고 회사의 업무를 총괄한다.

제 6 장 감사

제40조 (감사의 수와 선임)

- ① 이 회사의 감사는 1명 이상으로 한다. 그 중 1명 이상은 상근하여야 한다.
- ② 감사는 주주총회에서 선임하며, 감사의 선임을 위한 의안은 이사의 선임을 위한 의안과 구분하여 의결하여야 한다.
- ③ 감사의 선임은 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되 발행주식총수의 4분의 1 이상의 수로 하여야 한다. 다만, 상법 제368조의4제1항에 따라 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있도록 한 경우에는 출석한 주주의 의결권의 과반수로써 감사의 선임을 결의할 수 있다.
- ④ 감사의 선임 또는 해임에는 의결권 있는 발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주(최대주주인 경우에는 그의 특수관계인, 그 밖에 상법 시행령으로 정하는 자가 소유하는 주식의 수를 합산한다)는 그 초과하는 주식에 관하여 의결권을 행사하지 못한다.

제41조(감사의 임기와 보선)

- ① 감사의 임기는 취임후 3년 내의 최종의 결산기에 관한 정기주주총회 종결시까지로 한다.
- ② 감사중 결원이 생긴 때에는 주주총회에서 이를 선임한다. 그러나 정관 제40조에서 정하는 원수를 결하지 아니하고 업무수행상 지장이 없는 경우에는 그러하지 아니한다.

제42조(감사의 직무 등)

- ① 감사는 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- ② 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주주총회의 소집을 청구할 수 있다.
- ③ 감사는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
- ④ 감사에 대해서는 제32조2 제3항 및 제33조의2의 규정을 준용한다.
- ⑤ 감사는 회사의 비용으로 전문가의 도움을 구할 수 있다.
- ⑥ 감사는 필요하면 회의의 목적사항과 소집이유를 기재한 서면을 이사(소집권자가

있는 경우에는 소집권자)에게 제출하여 이사회 소집을 청구할 수 있다.

⑦ 제6항의 청구를 하였는데도 이사가 지체 없이 이사회를 소집하지 아니하면 그 청구한 감사가 이사회를 소집할 수 있다.

제43조(감사록)

감사는 감사에 관하여 감사록을작성하여야 하며, 감사록에는 감사의 실시요령과 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 감사가 기명날인 또는 서명하여야 한다.

제43조의2(감사의 보수와 퇴직금)

① 감사의 보수와 퇴직금에 관하여는 제33조의 규정을 준용한다.

② 감사의 보수를 결정하기 위한 의안은 이사의 보수결정을 위한 의안과 구분하여 상정·의결하여야 한다.

제 7 장 계 산

제44조 (사업년도)

이 회사의 사업년도는 매년 1월 1일부터 12월31일까지로 한다.

제45조 (재무제표와 영업보고서의 작성, 비치 등)

① 대표이사(사장)는 상법 제447조 및 제447조의2의 각 서류를 작성하여 이사회 승인을 얻어야 한다.

② 대표이사(사장)는 정기주주총회 회일 또는 사업보고서 제출기한의 6주간 전에 제1항의 서류를 감사에게 제출하여야 한다.

③ 감사는 정기주주총회일 또는 사업보고서 제출기한의 1주 전까지 감사보고서를 대표이사(사장)에게 제출하여야 한다.

④ 대표이사(사장)는 제1항의 서류와 감사보고서를 정기주주총회 회일의 1주간전부터 본점에 5년간, 그 등본을 지점에 3년간 비치하여야 한다.

⑤ 대표이사(사장)는 상법 제447조의 서류를 정기주주총회에 제출하여 승인을 얻어야 하며, 제447조의2의 서류를 정기주주총회에 제출하여 그 내용을 보고하여야 한다.

.

⑥ 제5항에도 불구하고 회사는 상법 제447조의 각 서류가 법령 및 정관에 따라 회사의 재무상태 및 경영성과를 적정하게 표시하고 있다는 외부감사인의 의견이 있고, 감

사 전원의 동의를 있는 경우 상법 제447조의 각 서류를 이사회 결의로 승인할 수 있다.

⑦ 제6항에 따라 승인받은 서류의 내용은 주주총회에 보고하여야 한다.

⑧ 대표이사(사장)는 제5항 또는 제6항의 규정에 의한 승인을 얻은 때에는 지체없이 대차대조표와 외부감사인의 감사의견을 공고하여야 한다.

제45조의2 (외부감사인의 선임)

회사가 외부감사인을 선임함에 있어서는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」의 규정에 따라 감사는 감사인선임위원회의 승인을 받아 외부감사인을 선정하여야 하고, 회사는 그 사실을 외부감사인을 선임한 이후에 소집되는 정기주주총회에 보고하거나 주주에게 통지 또는 공고하여야 한다.

제46조 (이익잉여금의 처분)

이 회사는 매사업년도의 처분 전 이익잉여금을 다음과 같이 처분한다.

1. 이익준비금
2. 기타의 법정적립금
3. 배당금
4. 임의적립금
5. 기타의 이익잉여금처분

제47조 (이익배당)

① 이익의 배당은 금전, 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.

② 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

③ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다. 다만, 제45조제6항에 따라 재무제표를 이사회가 승인하는 경우 이사회 결의로 이익배당을 정한다.

제48조 (분기배당)

① 회사는 이사회 결의로 사업연도 개시일부터 3월·6월 및 9월의 말일(이하 "분기배당 기준일"이라 한다)의 주주에게 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의12에 의한 분기배당을 할 수 있다.

② 제1항의 이사회 결의는 분기배당 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.

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

1. 직전결산기의 자본금의 액
 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 상법시행령 제19조에서 정하는 미실현이익
 4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 5. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금
 6. 분기배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금의 합계액
 7. 당해 영업년도 중에 분기배당이 있었던 경우 그 금액의 합계액
- ④ 제1항의 분기배당은 분기배당 기준일 전에 발행한 주식에 대하여 동등배당한다

부 칙

1. 이 정관은 1999年 10月 15日부터 시행한다.
 2. 이 정관은 2000年 3月 30日부터 시행한다.
 3. 이 정관은 2001年 3月 23日부터 시행한다.
 4. 이 정관은 2002年 3月 22日부터 시행한다.
 5. 이 정관은 2003年 3月 28日부터 시행한다.
 6. 이 정관은 2004年 3月 26日부터 시행한다.
 7. 이 정관은 2006年 3月 24日부터 시행한다.
 8. 이 정관은 2007年 1月 11日부터 시행한다.
- 다만, 제1조의 상호는 2007년 3월 2일부터 시행한다.
9. 이 정관은 2007年 2月 27日부터 시행한다.
- 다만, 제2조의 목적은 2007년 4월 1일부터 시행한다.
10. 이 정관은 2007年 3月 23日부터 시행한다.
 11. 이 정관은 2007年 8月 31日부터 시행한다.
 12. 이 정관은 2008年 3月 14日부터 시행한다.
 13. 이 정관은 2009年 3月 13日부터 시행한다.
 14. 이 정관은 2010年 3月 12日부터 시행한다.
- 다만, 제4조의 개정 규정은 2010년 5월 29일부터 시행하며 이 공고방법의 시행 전에는 제4조 단서의 “ 서울특별시에서 발행하는 매일경제신문” 에 한다.

15. 이 정관은 2012년 3월 16일 부터 시행한다. 다만 제10조의4, 제15조의3, 제33조의2, 제35조, 제40조제3~6항, 제42조, 제45조, 제47조 및 제48조의 개정내용은 2012년 4월 15일부터 시행한다.

16. 이 정관은 2019년 3월 15일부터 시행한다. 다만, 제9조, 제9조의2, 제11조, 제12조 및 제16조의 개정 규정은 「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률 시행령」이 시행되는 날로부터 시행한다.

17. 이 정관은 2020年 3月 27日부터 시행한다.

18. 이 정관은 2021年 3月 26日부터 시행한다.

다만, 제40조 제4항· 제6항 및 제40조의2 제1항의 개정규정(선임에 관한 부분에 한한다)은 이 정관 시행 이후 선임하는 감사위원회위원부터 적용하고, 제40조 제5항· 제6항의 개정규정(해임에 관한 부분에 한한다)은 이 정관 시행 당시 종전 규정에 따라 선임된 감사위원회위원을 해임하는 경우에도 적용한다.

19. 이 정관은 2022年 3月 25日부터 시행한다.