

# 사업보고서

(제 27 기)

사업연도 2022년 01월 01일 부터  
2022년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2023년 3월 16일

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              | _____ | 9   |
| 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            | _____ | 16  |
| 6. 주요계약 및 연구개발활동          | _____ | 21  |
| 7. 기타 참고사항                | _____ | 22  |
| III. 재무에 관한 사항            | _____ | 27  |
| 1. 요약재무정보                 | _____ | 27  |
| 2. 연결재무제표                 | _____ | 31  |
| 3. 연결재무제표 주석              | _____ | 38  |
| 4. 재무제표                   | _____ | 101 |
| 5. 재무제표 주석                | _____ | 108 |
| 6. 배당에 관한 사항              | _____ | 169 |
| 7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항 | _____ | 170 |
| 8. 기타 재무에 관한 사항           | _____ | 172 |
| IV. 이사의 경영진단 및 분석의견       | _____ | 177 |
| V. 회계감사인의 감사의견 등          | _____ | 183 |
| 1. 외부감사에 관한 사항            | _____ | 183 |
| 2. 내부통제에 관한 사항            | _____ | 184 |
| VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항   | _____ | 185 |
| 1. 이사회에 관한 사항             | _____ | 185 |

|                             |       |     |
|-----------------------------|-------|-----|
| 2. 감사제도에 관한 사항              | _____ | 188 |
| 3. 주주총회 등에 관한 사항            | _____ | 190 |
| Ⅵ. 주주에 관한 사항                | _____ | 193 |
| Ⅶ. 임원 및 직원 등에 관한 사항         | _____ | 196 |
| 1. 임원 및 직원 등의 현황            | _____ | 196 |
| 2. 임원의 보수 등                 | _____ | 198 |
| Ⅷ. 계열회사 등에 관한 사항            | _____ | 201 |
| Ⅹ. 대주주 등과의 거래내용             | _____ | 202 |
| Ⅺ. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항  | _____ | 203 |
| 1. 공시내용 진행 및 변경사항           | _____ | 203 |
| 2. 우발부채 등에 관한 사항            | _____ | 203 |
| 3. 제재 등과 관련된 사항             | _____ | 205 |
| 4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항 | _____ | 205 |
| Ⅻ. 상세표                      | _____ | 206 |
| 1. 연결대상 종속회사 현황(상세)         | _____ | 206 |
| 2. 계열회사 현황(상세)              | _____ | 206 |
| 3. 타법인출자 현황(상세)             | _____ | 207 |
| <b>【 전문가의 확인 】</b>          | _____ | 208 |
| 1. 전문가의 확인                  | _____ | 208 |
| 2. 전문가와의 이해관계               | _____ | 208 |

## 【 대표이사 등의 확인 】

### 【 대표이사 등의 확인 】

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

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

2023. 03. 16

주식회사 레드캡투어

대표이사

인 유 성



신고업무담당이사

인 이 충 희



대표이사 등의 확인

# I. 회사의 개요

## 1. 회사의 개요

### 1) 연결대상 종속회사 개황

(단위 : 사)

| 구분  | 연결대상회사수 |    |    |    | 주요<br>종속회사수 |
|-----|---------|----|----|----|-------------|
|     | 기초      | 증가 | 감소 | 기말 |             |
| 상장  | -       | -  | -  | -  | -           |
| 비상장 | 2       | -  | -  | 2  | -           |
| 합계  | 2       | -  | -  | 2  | -           |

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

### 1-1) 연결대상회사의 변동내용

| 구분       | 자회사 | 사유 |
|----------|-----|----|
| 신규<br>연결 | -   | -  |
|          | -   | -  |
| 연결<br>제외 | -   | -  |
|          | -   | -  |

### 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+        | NCE신용평가         | 본평가  | -        |
| 2018.05.25 | 기업어음(CP) | A1         | NCE신용평가         | 본평가  | 보증부 기업어음 |
| 2018.05.23 | 기업어음(CP) | A1         | 한국기업평가          | 본평가  | 보증부 기업어음 |
| 2017.12.29 | 기업어음(CP) | A3+        | NCE신용평가         | 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

- 공시대상기간 본점소재지의 변경 내역이 없습니다.



## 2) 경영진 및 감사의 중요한 변동

| 변동일자          | 주총종류 | 선임                                |                                  | 임기만료 또는 해임                                    |
|---------------|------|-----------------------------------|----------------------------------|---|
|               |      | 신규                                | 재선임                              |   |
| 2018년 03월 16일 | 정기주총 | 사내이사 김영빈<br>사외이사 심재혁              | -                                | -   |
| 2019년 03월 22일 | 정기주총 | -                                 | 사내이사 표영수<br>사외이사 여성구<br>사외이사 윤흥열 | 사내이사 김영빈 사임                                   |
| 2019년 03월 22일 | -    | -                                 | 대표이사 표영수                         | 이사회   |
| 2019년 05월 14일 | 임시주총 | 사내이사 인유성                          | -                                | 대표이사 표영수 사임                                   |
| 2019년 05월 14일 | -    | 대표이사 인유성                          | -                                | 이사회   |
| 2020년 03월 27일 | 정기주총 | 사내이사 김성일                          | -                                | -   |
| 2021년 03월 26일 | 정기주총 | -                                 | 사외이사 심재혁                         | -   |
| 2022년 03월 25일 | 정기주총 | 사내이사 이충희<br>기타비상무이사 김성일<br>감사 윤흥열 | 사내이사 인유성                         | 사내이사 김성일 사임<br>사외이사 여성구 임기만료<br>사외이사 윤흥열 임기만료 |
| 2022년 03월 25일 | -    | -                                 | 대표이사 인유성                         | 이사회   |

※ 2022년 3월 25일 이사회에서 인유성 사내이사를 대표이사로 재선임하였습니다.

## 3) 최대주주의 변동

(2022.12.31 현재)

| 기 초                       |           |         | 기 말                       |           |         | 비 고          |
|---------------------------|-----------|---------|---------------------------|-----------|---------|--------------|
| 최대주주                      | 소유주식수     | 지분율     | 최대주주                      | 소유주식수     | 지분율     |              |
| KOO BENNETT<br>(구본호) 외 9인 | 6,408,478 | 74.61 % | KOO BENNETT<br>(구본호) 외 8인 | 6,411,054 | 74.64 % | - 특수관계인 장내매매 |

## 4) 상호의 변경

- 2007년 1월 11일 : 주식회사 레드캡투어

## 3. 자본금 변동사항

| 종류  | 구분     | 27기<br>(2022년말) | 26기<br>(2021년말) | 25기<br>(2020년말) |
|-----|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 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: 2022년 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                 | -          | -          | -  |
| 2. 이익소각               | -          | -          | -  |
| 3. 상환주식의 상환           | -          | -          | -  |
| 4. 기타                 | -          | -          | -  |
| 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: 2022년 12월 31일 )

(단위: 주)

| 취득방법                             |                    | 주식의 종류      | 기초수량    | 변동 수량   |       |       | 기말수량    | 비고      |
|----------------------------------|--------------------|-------------|---------|---------|-------|-------|---------|---------|
|                                  |                    |             |         | 취득(+)   | 처분(-) | 소각(-) |         |         |
| 배당<br>가능<br>이익<br>범위<br>이내<br>취득 | 직접<br>취득           | 장내<br>직접 취득 | 보통주     | -       | -     | -     | -       | -       |
|                                  |                    |             | 우선주     | -       | -     | -     | -       | -       |
|                                  |                    | 장외<br>직접 취득 | 보통주     | -       | -     | -     | -       | -       |
|                                  |                    |             | 우선주     | -       | -     | -     | -       | -       |
|                                  |                    | 공개매수        | 보통주     | -       | -     | -     | -       | -       |
|                                  |                    |             | 우선주     | -       | -     | -     | -       | -       |
|                                  | 소계(a)              | 보통주         | -       | -       | -     | -     | -       |         |
|                                  |                    | 우선주         | -       | -       | -     | -     | -       |         |
|                                  | 신탁<br>계약에 의한<br>취득 | 수탁자 보유물량    | 보통주     | -       | -     | -     | -       | -       |
|                                  |                    |             | 우선주     | -       | -     | -     | -       | -       |
|                                  |                    | 현물보유물량      | 보통주     | 386,132 | -     | -     | -       | 386,132 |
|                                  |                    |             | 우선주     | -       | -     | -     | -       | -       |
|                                  |                    | 소계(b)       | 보통주     | 386,132 | -     | -     | -       | 386,132 |
|                                  |                    |             | 우선주     | -       | -     | -     | -       | -       |
| 기타 취득(c)                         |                    | 보통주         | -       | -       | -     | -     | -       |         |
|                                  |                    | 우선주         | -       | -       | -     | -     | -       |         |
| 총 계(a+b+c)                       |                    | 보통주         | 386,132 | -       | -     | -     | 386,132 |         |
|                                  |                    | 우선주         | -       | -       | -     | -     | -       |         |

### 3) 자기주식 직접 취득 · 처분 이행현황

(기준일 : 2022년 12월 31일 )

(단위 : 주, %)

| 구분    | 취득(처분)예상기간    |               | 예정수량<br>(A) | 이행수량<br>(B) | 이행률<br>(B/A) | 결과<br>보고일     |
|-------|---------------|---------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|       | 시작일           | 종료일           |             |             |              |               |
| 직접 처분 | 2020년 11월 27일 | 2020년 11월 27일 | 497,600     | 497,600     | 100.00       | 2020년 11월 27일 |

\* 회사는 2020년 자기주식 497,600주를 교환대상으로 하는 교환사채를 발행했으며, 2차례의 교환가격 조정을 통해 541,954주가 교환대상이 되었습니다. 현재까지 166,368주가 교환되어 2022년 말 현재 교환가능 주식수는 375,586주입니다.

### 4) 자기주식 신탁계약 체결 · 해지 이행현황

(기준일 : 2022년 12월 31일 )

(단위 : 백만원, % 회)

| 구분    | 계약기간          |               | 계약금액<br>(A) | 취득금액<br>(B) | 이행률<br>(B/A) | 매매방향 변경 |    | 결과<br>보고일     |
|-------|---------------|---------------|-------------|-------------|--------------|---------|----|---------------|
|       | 시작일           | 종료일           |             |             |              | 횟수      | 일자 |               |
| 신탁 체결 | 2020년 03월 16일 | 2021년 03월 16일 | 3,000       | 2,139       | 71.31        | 0       | -  | 2020년 06월 17일 |
| 신탁 해지 | 2020년 03월 16일 | 2020년 11월 25일 | 3,000       | 2,452       | 81.73        | 0       | -  | 2020년 11월 25일 |

## 5. 정관에 관한 사항

### 1) 정관의 최근 개정일

당사 정관의 최근 개정일은 2022년 3월 25일이며, 제27기 정기주주총회('23.03.24 개최예정) 안건 중 정관 변경 안건이 포함될 예정입니다.

### 2) 정관 변경 이력

| 정관변경일         | 해당주총명               | 주요변경사항  | 변경이유   |
|---------------|---------------------|---|--|
| 2023년 03월 24일 | 제27기 정기주주총회 (개최 예정) | 제2조 (목적)  | - 사업목적 추가 (중고자동차 수출입업)   |
| 2022년 03월 25일 | 제26기 정기주주총회         | 제2조 (목적)<br>제10조의2 (주식매수선택권)<br>제10조의5 (우리사주매수선택권)<br>제13조 (주주명부의 폐쇄 및 기준일)<br>제17조 (소집시기)<br>제32조의2 (이사의 의무)<br>제34조 (이사회 의 구성과 소집)<br>제36조 (이사회 의 의사록)<br>제36조의2 (위원회)<br>제40조 (감사위원회의 구성)<br>제40조의2 (감사위원의 분리 선임·해임)<br>제41조 (감사위원회 대표의 선임)<br>제42조 (감사위원회의 직무 등)<br>제43조 (감사록)<br>제43조의2 (감사의 보수와 퇴직금)<br>제45조 (재무제표와 영업보고서의 작성, 비치 등)<br>제45조의2 (외부감사인의 선임)<br>제47조 (이익배당) | - 사업목적 추가 (리스업, 위치정보사업, 위치기반서비스업)<br>- 인용조문 변경<br>- 중복 조항 삭제<br>- 전자증권법 시행으로 주주명부의 폐쇄기간이 불필요<br>- 인용조항 변경<br>- 감사 선임에 따른 변경<br>- 감사 선임에 따른 변경<br>- 감사 선임에 따른 변경<br>- 감사위원회 폐지에 따라 조항 삭제<br>- 감사 선임에 따른 변경<br>- 감사위원회 폐지에 따라 조항 삭제<br>- 감사 선임에 따른 변경<br>- 감사 선임에 따른 변경<br>- 감사 선임에 따른 변경<br>- 감사 선임에 따른 변경<br>- 감사 선임에 따른 변경<br>- 감사 선임에 따른 변경<br>- 근거조항 수정 |
|               |                     | 제9조의2 (주식등의 전자등록)<br>제10조 (신주인수권)<br>제10조의2 (주식매수선택권)<br>제10조의3 (신주의 동등배당)<br>제10조의5 (우리사주매수선택권)<br>제12조 (주주명부)<br>제13조 (주주명부의 폐쇄 및 기준일)  | - 비상장 사채 등 의무등록 대상이 아닌 주식등에 대해서는 전자등록을 하지 않을 수 있도록 함<br>- 용어정비, 근거 법령 명칭 및 조항 수정, 문구 정비, 자구 수정<br>- 종류주식을 정하고 있지 않아 관련 문구 삭제, 준용 조항 수정<br>- 동등배당 원칙을 명시<br>- 우리사주매수선택권제도 도입에 대한 근거 조항 신설<br>- 주주명부를 전자문서로 작성하는 근거 신설<br>- 표현 수정  |

| 정관변경일         | 해당주총명          | 주요변경사항  | 변경이유   |
|---------------|----------------|---|--|
| 2021년 03월 26일 | 제25기<br>정기주주총회 | 제14조 (전환사채의 발행)<br>제15조 (신주인수권부사채의 발행)<br>제17조 (소집시기)<br>제27조 (주주총회의 결의방법)<br>제30조 (이사의 선임)<br>제31조 (이사의 임기)<br>제34조 (이사회회의 구성과 소집)<br>제40조 (감사위원회의 구성)<br><br>제40조의2 (감사위원의 분리 선임·해임)<br>제42조 (감사위원회의 직무 등)<br>제45조 (재무제표와 영업보고서의 작성, 비치 등)<br>제48조 (분기배당) | - 자구 수정, 전환사채를 주식으로 전환하는 경우 이자의 지급에 관한 내용을 삭제<br>- 자구 수정<br>- 조문 정비<br>- 법령에 부합하지 않는 조항 삭제<br>- 표현 수정<br>- 법령에 부합하지 않는 조항 삭제<br>- 자구 수정<br>- 근거 조항 수정, 전자투표 도입 시 감사위원회위원 선임의 주주총회 결의요건 완화에 관한 내용을 반영, 감사위원회위원 선임 또는 해임 시 의결권 제한에 관한 내용을 반영<br>- 감사위원의 분리선임에 관한 내용을 반영, 감사위원회위원 해임 시 이사 지위 상실에 관한 내용을 반영<br>- 조문 정비<br>- 조문 정비<br>- 근거 법률 조항 수정, 분기배당에 대한 동등배당 원칙을 명시 |
| 2020년 03월 27일 | 제24기<br>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.

(단위: 백만원)

| 부문      | 회사  | 사업 내용                            | 주요고객   | 매출액(제27기) |
|---------|---|----------------------------------|--|-----------|
| 렌터카사업부문 | (주)레드캡투어  | 차량대여,<br>중고자동차 매매                | 오토허브셀카(주), (주)제이케이오토모빌<br>LG전자(주), (주)LG유플러스, (주)대우건설 등  | 235,644   |
| 여행사업부문  | (주)레드캡투어,<br>(주)레드캡마이스,<br>Redcaptour Guangzhou Co., Ltd. | 여행알선, 항공권 위탁판매,<br>호텔알선, 행사기획/주관 | LG전자(주), 엘지디스플레이(주)<br>(주)LG에너지솔루션, (주)대한항공, 아시아나항공(주) 등 | 26,421    |

### 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,<br>사고처리 업무대행 서비스, 중고자동차매매 등   |
| 여행사업부문  | (주)레드캡투어,<br>(주)레드캡마이스,<br>Redcaptour Guangzhou Co., Ltd. | 법인 출장자를 위한 여행수속, 항공권/호텔예약 대행,<br>국내외 관광여행상품 제작 및 판매,<br>MEETING / INCENTIVES / COMENTION / EXHIBITION 대행 |

#### 2) 주요 제품, 서비스의 영업수익 비중

(단위 : 백만원, %)

| 구분      |                 | 제27기    |       | 제26기    |       |
|---------|-----------------|---------|-------|---------|-------|
|         |                 | 금액      | 비중    | 금액      | 비중    |
| 렌터카사업부문 | 차량대여, 계약만기차량 매각 | 235,644 | 89.9  | 216,979 | 94.8  |
| 여행사업부문  | 항공권, 여행상품 등     | 26,421  | 10.1  | 11,954  | 5.2   |
| 합계      | 합계              | 262,065 | 100.0 | 228,933 | 100.0 |

### 3. 원재료 및 생산설비

#### 1) 사업장 현황

당사는 서울 을지로에 위치한 본사를 포함하여 국내외에 총 28개의 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 여주시   |
| 16 | 원주지점   | 임차   | 강원도 원주시  |
| 17 | 제주지점   | 임차   | 제주시      |
| 18 | 전주지점   | 임차   | 전북 전주시   |
| 19 | 안양지점   | 임차   | 안양시 동안구  |

|     | 구분                             | 소유형태 | 소재지         |
|-----|--------------------------------|------|-------------|
| 20  | 아산지점                           | 임차   | 충남 아산시      |
| 21  | 김포지점                           | 자가   | 경기 김포시      |
| 22  | 유성지점                           | 임차   | 대전시 유성구     |
| 23  | 세종지점                           | 임차   | 세종특별자치시 갈매로 |
| 24  | 고양지점                           | 임차   | 경기 고양시      |
| 25  | 용인지점                           | 임차   | 경기 용인시      |
| 26  | 천안지점                           | 임차   | 충남 천안시      |
| 27  | 레드캡마이스                         | 임차   | 서울시 중구      |
| 28  | Redcaptour Guangzhou Co., Ltd. | 임차   | 중국 광저우      |
| 합 계 |                                |      |             |

## 2) 기타 영업용 설비

당사는 여행 및 렌터카 사업의 영위를 위해서 다음과 같은 유형자산을 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        | 2022년      |           |           |               |           |               |               |
|-----------|------------|-----------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|           | 토지         | 건물        | 차량운반구     | 대여사업차량        | 기타의 유형자산  | 건설중인자산        | 합 계           |
| 기초 순장부금액  | 14,410,288 | 1,359,890 | 406,263   | 377,543,850   | 781,358   | 12,690,942    | 407,192,591   |
| 취득        | -          | -         | 1,107,089 | -             | 330,304   | 252,244,139   | 253,681,532   |
| 대체        | -          | -         | -         | 255,155,572   | -         | (255,155,572) | -             |
| 재고자산으로 분류 | -          | -         | -         | (30,271,717)  | -         | -             | (30,271,717)  |
| 처분 등      | -          | -         | (80)      | (373,504)     | (3,035)   | -             | (376,619)     |
| 감가상각      | -          | (46,497)  | (157,145) | (104,789,333) | (309,873) | -             | (105,302,848) |
| 환산외환차이    | -          | -         | -         | -             | -         | -             | -             |
| 기말 순장부금액  | 14,410,288 | 1,313,393 | 1,356,127 | 497,264,868   | 798,754   | 9,779,509     | 524,922,939   |
| 취득원가      | 14,410,288 | 1,859,861 | 2,207,594 | 767,467,825   | 1,801,732 | 9,779,509     | 797,526,809   |
| 정부보조금     | -          | -         | -         | (19,079,000)  | (217)     | -             | (19,079,217)  |



| 구분      | 2022년 |           |           |               |             |        |               |
|---------|-------|-----------|-----------|---------------|-------------|--------|---------------|
|         | 토지    | 건물        | 차량운반구     | 대여사업차량        | 기타의 유형자산    | 건설중인자산 | 합계            |
| 감가상각누계액 | -     | (546,468) | (851,467) | (251,123,957) | (1,002,761) | -      | (253,524,653) |

(단위: 천원)

| 구분        | 2021년      |           |             |               |           |               |               |
|-----------|------------|-----------|-------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|           | 토지         | 건물        | 차량운반구       | 대여사업차량        | 기타의 유형자산  | 건설중인자산        | 합계            |
| 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) |

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 대여기간

이 만료된 중고차량을 매각함으로써 발생하는 중고자동차매매수입으로 구분됩니다. 렌터카사업부문의 수익 인식은 총액기준입니다.

여행사업부문은 세부적으로 다양한 여행상품을 판매하여 얻는 여행알선수입, 항공권 등을 판매하여 얻는 매표수입과 각종 이벤트를 기획, 행사하는 이벤트알선수입으로 구분됩니다. 여행알선수입과 매표수입의 인식은 순액기준으로 총거래액이 아닌 당사가 얻게되는 수수료에 해당하는 금액만을 영업수익으로 계상하고 있습니다.

영업수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

| 사업부문    | 회사  | 사업 내용  | 제27기 |         | 제26기  |         |       |
|---------|---|--|------|---------|-------|---------|-------|
|         |   |  | 영업수익 | 비중(%)   | 영업수익  | 비중(%)   |       |
| 렌터카사업부문 | (주)레드캡투어  | 차량대여, 차량관리서비스, 사고처리 업무대행 서비스, 중고자동차매매 등                  | 수출   | -       | -     | -       | -     |
|         |   |  | 내수   | 235,644 | 89.9  | 216,979 | 94.8  |
|         |   |  | 소계   | 235,644 | 89.9  | 216,979 | 94.8  |
| 여행사업부문  | (주)레드캡투어,<br>(주)레드캡마이스,<br>Redcaptour Guangzhou Co., Ltd. | 법인 출장지를 위한 여행수속, 항공권/호텔예약 대행, MICE, 국내외 관광여행상품 제작 및 판매 등 | 수출   | -       | -     | -       | -     |
|         |   |  | 내수   | 26,421  | 10.1  | 11,954  | 5.2   |
|         |   |  | 소계   | 26,421  | 10.1  | 11,954  | 5.2   |
| 합 계     |   |  | 수출   | -       | -     | -       | -     |
|         |   |  | 내수   | 262,065 | 100.0 | 228,933 | 100.0 |
|         |   |  | 합계   | 262,065 | 100.0 | 228,933 | 100.0 |

## 2) 판매방법과 판매전략

당사는 본점을 포함한 국내외 28곳의 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(Meeting, Incentive, Convention, Exhibition), 위케이션 등의 상품군을 법인고객과 임직원들에게 제공하고 있으며, 글로벌 출장여행사 AMEX(American Express Global Business Travel)와의 제휴를 통한 수익원을 확보하고 있습니다. 고품격 이미지 획득을 위한 마케팅활동과 상품개발을 강화하는 판매 전략을 취하고 있으며, 안정적인 항공권 판매사업을 바탕으로 국제회의 유치사업, 이벤트사업 등으로 사업영역을 확대하고 있습니다. 또한, 다우기술, 더존비즈온, 네이버클라우드 등과 전략적 업무 협약(MOU)를 통해 판매채널을 다변화하고 있습니다.

## 5. 위험관리 및 파생거래

### 1) 재무위험관리요소

코로나 19로 인하여 우리나라를 포함한 전 세계는 경제상황의 불확실성에 직면하고 있습니다. 특히, 연결회사의 영업 일부를 차지하는 여행업의 경우 정부의 여행자제권고와 국가별 외국인 입국제한 정책에 따른 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성이 존재할 수 있습니다. 그러나 위에서 언급한 경제상황이 연결회사의 연결재무상태에 미칠 궁극적인 영향은 현재로서는 측정할 수 없으며, 연결회사의 연결재무제표는 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 8,841백만원입니다.

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 21.38%입니다.

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

연결회사는 또한 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험 및 이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무 위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 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 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 | 2022.12.31 |         | 2021.12.31 |         |
|-----|------------|---------|------------|---------|
|     | 10% 상승시    | 10% 하락시 | 10% 상승시    | 10% 하락시 |
| EUR | 7,473      | (7,473) | 25         | (25)    |
| USD | (19,427)   | 19,427  | 4,661      | (4,661) |
| JPY | (587)      | 587     | -          | -       |
| CNY | 2,783      | (2,783) | 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 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  | 2022.12.31 |          | 2021.12.31 |          |
|------|------------|----------|------------|----------|
|      | 10bp 상승시   | 10bp 하락시 | 10bp 상승시   | 10bp 하락시 |
| 이자비용 | (204,027)  | 204,027  | (166,942)  | 166,942  |

보고기간말 현재 연결회사는 이자율변동에 따른 위험을 관리하기 위하여 금리스왑계약을 체결하고 있으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 2022년   | 계약처  | 금액         | 지급이자율 (%) | 계약시작일      | 계약만기일      | 장부금액    |
|---------|------|------------|-----------|------------|------------|---------|
|         |      |            |           |            |            | 자산      |
| 금리스왑(*) | 우리은행 | 3,333,332  | 2.64      | 2020.06.26 | 2023.06.26 | 38,453  |
|         |      | 11,250,000 | 3.85      | 2022.02.21 | 2025.02.21 | 176,070 |

(단위: 천원)

| 2021년   | 계약처  | 금액        | 지급이자율 (%) | 계약시작일      | 계약만기일      | 장부금액   |
|---------|------|-----------|-----------|------------|------------|--------|
|         |      |           |           |            |            | 자산     |
| 금리스왑(*) | 우리은행 | 9,999,996 | 2.64      | 2020.06.26 | 2023.06.26 | 56,661 |

(\*) 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.

연결회사는 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. 당기중 추정기법이나 중요한 가정의 변경은 없습니다.

보고기간말 현재 신용 위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분                 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------------------|------------|------------|
| 현금및현금성자산(보유현금 제외)   | 28,889,199 | 25,063,640 |
| (유동 및 비유동)매출채권및기타채권 | 27,547,982 | 15,710,415 |
| 기타비유동금융자산           | 219,702    | 61,817     |

#### 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 영업활동현금 흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

연결회사의 유동성위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

아래의 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름이며, 이 자지금액을 포함하고 있습니다.

(단위: 천원)

| 2022.12.31    | 1년 미만       | 1년~2년 이하   | 2년~5년 이하   | 5년 초과   |
|---------------|-------------|------------|------------|---------|
| 매입채무및기타채무     | 63,033,765  | -          | -          | -       |
| 장기매입채무및기타채무   | -           | 3,968,784  | 13,193,213 | -       |
| (유동 및 비유동)차입금 | 113,082,795 | 96,083,742 | 46,304,185 | 1,254   |
| (유동 및 비유동)사채  | 9,981,200   | 26,585,200 | 31,089,900 | -       |
| 유동성리스부채       | 4,766,293   | -          | -          | -       |
| 비유동성리스부채      | -           | 2,309,241  | 3,289,930  | 425,197 |

(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)차입금 | 109,419,966 | 62,747,001 | 38,056,412 | -       |
| (유동 및 비유동)사채  | 7,972,815   | -          | 24,616,847 | -       |
| 유동성리스부채       | 5,677,805   | -          | -          | -       |
| 비유동성리스부채      | -           | 4,769,929  | 1,165,164  | 212,363 |

## 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 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분              | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|-----------------|-------------|-------------|
| 총차입금(a)         | 311,015,683 | 239,108,988 |
| 차감: 현금및현금성자산(b) | 28,896,775  | 25,074,634  |
| 순부채(c)=(a)-(b)  | 282,118,908 | 214,034,354 |
| 부채총계(d)         | 429,129,491 | 311,580,597 |
| 자본총계(e)         | 192,726,433 | 178,104,706 |
| 총자본(f)=(d)+(e)  | 621,855,923 | 489,685,303 |
| 자본조달비율(%) (c/f) | 45.37%      | 43.71%      |
| 부채비율(%) (d/e)   | 222.66%     | 174.94%     |

## 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   |
|------------------------------------|-------------------|--|
| 로보틱 처리 자동화(RPA) 도입                 | 2022.06 ~         | 데이터 수집, 입력, 비교, 처리 등의 단순/반복 업무에 대한 RPA 도입을 통한 경영 전반의 업무 시간 단축 및 비용 절감 추진 |
| 통합 차량 관제 시스템(FMS) 도입               | 2021.12 ~ 2022.12 | IoT 기반 통합 차량 관제 시스템 도입을 위한 기술 검증 (PoC) 및 시스템 구축                          |
| BTMS AI Assistant 구축(레드캡 기업출장 App) | 2021.04 ~ 2022.04 | 출장업무 지원용으로 AI Assistant를 적용한 기업출장 App 구축                                 |
| 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.

- 차량 구매시 필요한 초기 비용(취, 등록세, 보험가입 비용 등) 부담이 낮습니다.
- 차량의 출고, 정비, 사고 수리로 인해 발생하는 차량 사용의 제한이 없습니다.
- 계약기간동안 월 대여료가 동일하게 발생되어 회계처리가 편리합니다.
- 차량 사고로 인한 보험료 변동이 발생되지 않습니다.
- 리스와 달리 부채로 분류되지 않아 개인 신용도에 영향을 끼치지 않습니다.
- 각종규제대상(10부제, 차고지증명제등)에서 제외 받을 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 2018년부터 2022년까지 5년간 연평균성장률 9.2%를 나타내고 있으며, 2022년 12월말 현재 1,213천여대입니다

※ 연도별 렌터카 인가대수

(단위 : 대, %)

| 구분   | 2018년   | 2019년   | 2020년     | 2021년     | 2022년     |
|------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 인가대수 | 853,000 | 959,057 | 1,051,280 | 1,126,191 | 1,212,902 |
| 증가율  | 16.6    | 12.4    | 9.6       | 7.1       | 7.7       |

(자료출처 : 서울특별시 자동차대여사업조합)

(경기변동의 특성)

장기대여시장은 고객사 법인 내 임원인사, 조직 변경 등의 영향으로 겨울기간동안 일시적인 수요 변화가 있습니다. 또한, 차량관리 조직·비용의 절감, 손비처리로 인한 법인세 효과, LPG차량 이용 가능 등의 장점이 있습니다.

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

(시장여건)

2022년 12월말 자동차대여사업조합에 등록된 당사의 자동차 대수는 25,322대입니다.

※ 자동차 대여사업 - 렌터카업체 차량 등록 대수 (2022.12)

(단위 : 대, %)

| 업체명  | (주)레드캡투어 | 롯데렌탈(주) | SK렌터카(주) | 현대캐피탈(주) | SK네트웍스(주) | 기타      | 합계        |
|------|----------|---------|----------|----------|-----------|---------|-----------|
| 보유대수 | 25,322   | 259,456 | 166,334  | 156,421  | 43,336    | 562,033 | 1,212,902 |
| 보유비율 | 2.1      | 21.4    | 13.7     | 12.9     | 3.6       | 46.3    | 100.0     |

(자료출처 : 서울특별시 자동차대여사업조합)

(경쟁력 요인)

당사는 자체 경정비센터를 보유하고 500여 차량정비소와 제휴하여 전국적인 정비 인프라를 구축했으며 연중무휴 24시간 콜센터 운영을 통해 고객문의, 사고 접수 대응, 긴급 대차 서비스를 제공하고 있습니다. 또한 전담 정규직 엔지니어의 책임 정비제도를 통해 차량 운행주기를 고려하여 철저하게 점검하고 관리합니다. 이와 같은 차별화

된 차량 운용 서비스를 통해 안정성과 신뢰도를 인정받아 2018년부터 국가종합전자 조달 최우수 등급을 유지하고 있습니다. 당사의 정비직원은 자동차정비기능사 이상의 자동차 정비 기술과 자격을 보유하고 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 최장 5년까지 고객이 원하는 기간 동안 대여가 가능합니다. (단, 대형은 8년, 15인승 이하 승합자동차의 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 등을 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 비중을 차지하고 있습니다.

**(산업의 성장성)**

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

**※ 연도별 총 출국자 수**

(단위 : 천명, %)

| 구분     | 2012년  | 2013년  | 2014년  | 2015년  | 2016년  | 2017년  | 2018년  | 2019년  | 2020년 | 2021년 | 2022년 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|
| 총 출국자수 | 13,737 | 14,846 | 16,081 | 19,310 | 22,383 | 26,496 | 28,696 | 28,714 | 4,276 | 1,223 | 6,554 |
| 성장률    | 8.2    | 8.1    | 8.3    | 20.1   | 15.9   | 18.4   | 8.3    | 0.1    | -85.1 | -71.4 | 435.9 |

자료출처 : 한국관광공사

### (경기변동의 특성)

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

### (시장여건)

2020년 초 "코로나바이러스감염증-19 (이하, 코로나 19)"의 확산으로 인하여 우리나라를 포함한 전 세계는 어려운 경제상황 및 사태 장기화에 대한 불확실성에 직면하였습니다. 여행업의 경우 2019년 한·일 갈등과 홍콩 시위 등의 여파로 부진을 겪은 상황에서, 코로나 19의 확산으로 수요 감소의 영향을 받았습니다. 2022년부터 각국의 방역 정책 완화 등 글로벌 경제활동 재개(리오프닝)가 본격화되면서, 여행 수요는 회복세를 보이고 있습니다.

### (경쟁력 요인)

당사는 기업체/단체의 출장, 행사를 전문으로 하는 상용여행사로 BTMS4.0(Business Travel Management System, 출장업무관리시스템), OBT(On-line Booking Tool, 실시간 예약시스템) 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 Global Business Travel)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, 국내 또는 국외를 여행하는 내국인을 대상으로 해외여행 업무를 수행하는 국내외여행업, 국내 또는 국외를 여행하는 내국인 및 외국인 대상으로 여행상품의 제작·판매와 여행자나 시설업자를 위하여 관광객의 유치, 판매, 수배, 안내 등의 업무와 여행수속, 항공권의 판

매, 해외여행의 판매 등을 주 업무로 하는 종합여행업으로 분류하고 있으며 등록요건에 구분을 두고 있습니다.

| 구분     | 사업 대상               | 등록요건 (자본금) |
|--------|---------------------|------------|
| 종합여행업  | 국내외를 여행하는 내국인 및 외국인 | 5천만원 이상    |
| 국내외여행업 | 국내외를 여행하는 내국인       | 3천만원 이상    |
| 국내여행업  | 국내를 여행하는 내국인        | 1.5천만원 이상  |

※ 관광진흥법 시행령 제5조

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

## 2) 사업부문별 매출액, 영업손익

(단위 : 백만원)

| 구분      |      | 제27기    | 제26기    |
|---------|------|---------|---------|
|         |      | 금액      | 금액      |
| 렌터카사업부문 | 영업수익 | 235,644 | 216,979 |
|         | 영업이익 | 37,009  | 27,629  |
| 여행사업부문  | 영업수익 | 26,421  | 11,954  |
|         | 영업이익 | (687)   | (7,160) |
| 합계      | 영업수익 | 262,065 | 228,933 |
|         | 영업이익 | 36,322  | 20,469  |

### III. 재무에 관한 사항

#### 1. 요약재무정보

##### 1) 연결 재무제표에 관한 사항

##### 가. 요약 연결 재무상태표

(단위 : 백만원)

| 구분          | 제 27 기말<br>(감사받은 재무제표) | 제 26 기말<br>(감사받은 재무제표) | 제 25 기말<br>(감사받은 재무제표) |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| [유동자산]      | 65,236                 | 47,400                 | 32,492                 |
| 현금및현금성자산    | 28,897                 | 25,075                 | 12,323                 |
| 매출채권및기타채권   | 24,925                 | 13,125                 | 10,834                 |
| 재고자산        | 1,644                  | 311                    | 385                    |
| 기타유동금융자산    | -                      | -                      | 1,010                  |
| 유동비금융자산     | 9,770                  | 8,889                  | 7,940                  |
| 당기법인세자산     | -                      | -                      | -                      |
| [비유동자산]     | 556,620                | 442,285                | 421,198                |
| 장기매출채권및기타채권 | 2,623                  | 2,585                  | 2,942                  |
| 기타비유동금융자산   | 220                    | 62                     | 965                    |
| 비유동비금융자산    | 4,676                  | 4,285                  | 5,095                  |
| 유형자산        | 524,923                | 407,192                | 379,629                |
| 사용권자산       | 9,904                  | 10,874                 | 13,605                 |
| 무형자산        | 13,091                 | 16,517                 | 18,962                 |
| 순확정급여자산     | 1,104                  | 331                    | -                      |
| 이연법인세자산     | 79                     | 439                    | -                      |
| 자산총계        | 621,856                | 489,685                | 453,690                |
| [유동부채]      | 210,714                | 171,448                | 141,181                |
| [비유동부채]     | 218,415                | 140,132                | 143,903                |
| 부채총계        | 429,129                | 311,580                | 285,084                |
| [자본금]       | 4,295                  | 4,295                  | 4,295                  |
| [자본잉여금]     | 63,349                 | 63,349                 | 63,349                 |
| [기타자본구성요소]  | (7,722)                | (7,722)                | (11,456)               |
| [기타포괄손익누계액] | 28                     | 30                     | (8)                    |

| 구분        | 제 27 기말<br>(감사받은 재무제표) | 제 26 기말<br>(감사받은 재무제표) | 제 25 기말<br>(감사받은 재무제표) |
|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|
| [이익잉여금]   | 132,776                | 118,153                | 112,426                |
| [비지배주주지분] | -                      | -                      | -                      |
| 자본총계      | 192,726                | 178,105                | 168,606                |

[( )는 부(-)의 수치임]

※ 제27기 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 27 기<br>(감사받은 재무제표) | 제 26 기<br>(감사받은 재무제표) | 제 25 기<br>(감사받은 재무제표) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 영업수익            | 262,065               | 228,933               | 229,489               |
| 영업이익            | 36,322                | 20,469                | 20,097                |
| 법인세비용차감전계속사업이익  | 27,093                | 15,855                | 14,392                |
| 당기순이익           | 21,235                | 12,091                | 11,094                |
| 지배주주지분순이익       | 21,184                | 12,091                | 11,094                |
| 비지배주주지분순이익      | -                     | -                     | -                     |
| 총포괄손익           | 21,184                | 12,209                | 12,067                |
| 기본주당이익 (단위 : 원) | 2,589                 | 1,485                 | 1,369                 |
| 희석주당이익 (단위 : 원) | 2,478                 | 1,419                 | 1,362                 |
| 연결에 포함된 회사수     | 2                     | 2                     | 3                     |

※ 제27기 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 27 기<br>(감사받은 재무제표) | 제 26 기<br>(감사받은 재무제표) | 제 25 기말<br>(감사받은 재무제표) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| [유동자산]             | 61,483                | 45,067                | 29,943                 |
| 현금및현금성자산           | 28,666                | 24,045                | 11,434                 |
| 매출채권및기타채권          | 21,453                | 11,824                | 9,269                  |
| 재고자산               | 1,644                 | 311                   | 385                    |
| 기타유동금융자산           | -                     | -                     | 1,010                  |
| 유동비금융자산            | 9,720                 | 8,887                 | 7,845                  |
| [비유동자산]            | 557,731               | 442,890               | 421,836                |
| 장기매출채권및기타채권        | 3,426                 | 2,571                 | 2,922                  |
| 기타비유동금융자산          | 219                   | 62                    | 965                    |
| 비유동비금융자산           | 4,676                 | 4,285                 | 5,095                  |
| 종속기업투자             | 654                   | 713                   | 731                    |
| 유형자산               | 524,915               | 407,181               | 379,607                |
| 사용권자산              | 9,752                 | 10,854                | 13,554                 |
| 무형자산               | 13,072                | 16,516                | 18,962                 |
| 순확정급여자산            | 1,017                 | 322                   | -                      |
| 이연법인세자산            | -                     | 386                   | -                      |
| 자산총계               | 619,214               | 487,957               | 451,779                |
| [유동부채]             | 209,060               | 170,270               | 139,954                |
| [비유동부채]            | 218,405               | 140,126               | 143,647                |
| 부채총계               | 427,465               | 310,396               | 283,601                |
| [자본금]              | 4,295                 | 4,295                 | 4,295                  |
| [자본잉여금]            | 63,349                | 63,349                | 63,349                 |
| [기타자본구성요소]         | (7,722)               | (7,722)               | (11,456)               |
| [기타포괄손익누계액]        | (1)                   | (1)                   | 3                      |
| [이익잉여금]            | 131,828               | 117,640               | 111,987                |
| 자본총계               | 191,749               | 177,561               | 168,178                |
| 종속·관계기업 투자주식의 평가방법 | 원가법                   | 원가법                   | 원가법                    |

[( )는 부(-)의 수치임]

※ 제27기 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 27 기<br>(감사받은 재무제표) | 제 26 기<br>(감사받은 재무제표) | 제 25 기<br>(감사받은 재무제표) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 영업수익            | 253,321               | 222,836               | 223,607               |
| 영업이익            | 35,883                | 20,448                | 20,253                |
| 법인세비용차감전계속사업이익  | 26,598                | 15,846                | 14,459                |
| 당기순이익           | 20,810                | 12,023                | 11,181                |
| 총포괄손익           | 20,751                | 12,111                | 12,147                |
| 기분주당이익 (단위 : 원) | 2,537                 | 1,476                 | 1,380                 |
| 희석주당이익 (단위 : 원) | 2,428                 | 1,411                 | 1,372                 |

※ 제27기 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 27 기 | 2022.12.31 현재 |
| 제 26 기 | 2021.12.31 현재 |
| 제 25 기 | 2020.12.31 현재 |

(단위 : 원)

|                               | 제 27 기          | 제 26 기          | 제 25 기          |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 자산                            |                 |                 |                 |
| Ⅰ. 유동자산                       | 65,235,715,083  | 47,400,398,316  | 32,491,628,345  |
| (1) 현금및현금성자산 (주5,6,28,29)     | 28,896,775,459  | 25,074,634,363  | 12,322,501,372  |
| (2) 매출채권및기타채권 (주5,7,28,29)    | 24,925,060,361  | 13,125,578,888  | 10,833,567,956  |
| (3) 재고자산                      | 1,643,928,574   | 310,803,954     | 385,044,051     |
| (4) 기타유동금융자산                  | 0               | 0               | 1,010,000,000   |
| (5) 유동비금융자산 (주9)              | 9,769,950,689   | 8,889,381,111   | 7,940,396,166   |
| (6) 당기법인세자산                   | 0               | 0               | 118,800         |
| Ⅱ. 비유동자산                      | 556,620,208,347 | 442,284,904,603 | 421,198,227,502 |
| (1) 장기매출채권및기타채권 (주5,7,28,29)  | 2,622,921,607   | 2,584,836,341   | 2,941,606,866   |
| (2) 기타비유동금융자산 (주5,8,28,29)    | 219,702,287     | 61,816,842      | 965,146,600     |
| (3) 비유동비금융자산 (주9)             | 4,675,961,944   | 4,285,022,846   | 5,094,868,996   |
| (4) 유형자산 (주10)                | 524,922,938,819 | 407,192,591,031 | 379,629,479,514 |
| (5) 사용권자산 (주11)               | 9,903,884,489   | 10,874,063,005  | 13,604,998,958  |
| (6) 무형자산 (주12)                | 13,090,782,582  | 16,516,972,429  | 18,962,126,568  |
| (7) 순확정급여자산 (주16)             | 1,104,508,782   | 331,083,162     | 0               |
| (8) 이연법인세자산 (주15)             | 79,507,837      | 438,518,947     | 0               |
| 자산총계                          | 621,855,923,430 | 489,685,302,919 | 453,689,855,847 |
| 부채                            |                 |                 |                 |
| Ⅰ. 유동부채                       | 210,714,037,040 | 171,447,831,053 | 141,181,190,769 |
| (1) 매입채무및기타채무 (주5,13,28,29)   | 62,982,002,906  | 30,108,822,988  | 18,594,390,801  |
| (2) 차입금및사채 (주5,14,25,28,29)   | 118,527,459,328 | 115,881,540,923 | 98,865,154,235  |
| (3) 리스부채 (주5,11,25,28,29)     | 4,442,812,601   | 5,677,805,112   | 5,182,716,944   |
| (4) 유동비금융부채 (주9)              | 20,216,477,644  | 16,760,829,400  | 15,916,513,562  |
| (5) 유동기타종업원급여부채               | 1,125,900,990   | 966,404,005     | 1,042,748,850   |
| (6) 당기법인세부채 (주15)             | 3,419,383,571   | 2,052,428,625   | 1,579,666,377   |
| Ⅱ. 비유동부채                      | 218,415,453,675 | 140,132,765,465 | 143,902,530,066 |
| (1) 장기매입채무및기타채무 (주5,13,28,29) | 15,866,928,847  | 10,345,592,025  | 8,016,167,388   |
| (2) 차입금및사채 (주5,14,25,28,29)   | 192,488,224,038 | 123,227,447,537 | 125,200,257,984 |

|                          | 제 27 기          | 제 26 기          | 제 25 기           |
|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| (3)리스부채 (주5,11,25,28,29) | 5,709,474,004   | 6,147,456,214   | 8,931,994,650    |
| (4)비유동금융부채               | 0               | 0               | 23,320,694       |
| 1.비유동파생상품부채              | 0               | 0               | 23,320,694       |
| (5)비유동비금융부채 (주9)         | 3,689,563,716   | 0               | 0                |
| (6)순확정급여부채               | 0               | 0               | 840,784,056      |
| (7)비유동기타종업원급여부채 (주16)    | 288,181,656     | 245,391,101     | 328,324,941      |
| (8)이연법인세부채 (주15)         | 210,708,026     | 0               | 359,017,965      |
| (9)기타충당부채                | 162,373,388     | 166,878,588     | 202,662,388      |
| 부채총계                     | 429,129,490,715 | 311,580,596,518 | 285,083,720,835  |
| 자본                       |                 |                 |                  |
| I. 지배기업의 소유주지분           | 192,726,432,715 | 178,104,706,401 | 168,606,135,012  |
| (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) | (7,722,189,489) | (11,456,147,130) |
| (4)기타포괄손익누계액 (주17)       | 27,800,257      | 30,310,056      | (7,824,581)      |
| (5)이익잉여금 (주18)           | 132,776,765,244 | 118,152,529,131 | 112,426,050,020  |
| 자본총계                     | 192,726,432,715 | 178,104,706,401 | 168,606,135,012  |
| 자본과부채총계                  | 621,855,923,430 | 489,685,302,919 | 453,689,855,847  |

※ 제27기 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 27 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

|                               | 제 27 기          | 제 26 기          | 제 25 기          |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| I. 영업수익 (주20)                 | 262,064,785,478 | 228,932,661,347 | 229,489,417,416 |
| II. 영업비용 (주21)                | 225,743,169,713 | 208,463,467,706 | 209,392,275,850 |
| III. 영업이익                     | 36,321,615,765  | 20,469,193,641  | 20,097,141,566  |
| IV. 금융수익 (주22)                | 834,723,009     | 223,114,636     | 161,126,792     |
| V. 금융비용 (주22)                 | 9,968,150,687   | 5,883,389,564   | 5,964,902,828   |
| VI. 기타영업외수익 (주23)             | 435,258,726     | 1,228,596,363   | 337,177,612     |
| VII. 기타영업외비용 (주23)            | 530,675,325     | 182,098,291     | 238,840,687     |
| VIII. 법인세비용차감전순이익             | 27,092,771,488  | 15,855,416,785  | 14,391,702,455  |
| IX. 법인세비용 (주15)               | 5,857,496,721   | 3,764,371,050   | 3,297,783,539   |
| X. 당기순이익                      | 21,235,274,767  | 12,091,045,735  | 11,093,918,916  |
| XI. 기타포괄손익                    | (50,870,053)    | 118,430,324     | 973,174,977     |
| (1) 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목  | (48,317,776)    | 93,615,697      | 961,137,342     |
| 1. 순확정급여부채의 재측정요소 (주16)       | (48,360,254)    | 98,290,976      | 809,883,052     |
| 2. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익   | 42,478          | (4,675,279)     | 151,254,290     |
| (2) 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목 | (2,552,277)     | 24,814,627      | 12,037,635      |
| 1. 해외사업환산손익                   | (2,552,277)     | 24,814,627      | 12,037,635      |
| XII. 당기총포괄손익                  | 21,184,404,714  | 12,209,476,059  | 12,067,093,893  |
| XIII. 주당순이익 (주24)             |                 |                 |                 |
| (1) 기본주당순이익 (단위 : 원)          | 2,589           | 1,485           | 1,369           |
| (2) 희석주당순이익 (단위 : 원)          | 2,478           | 1,419           | 1,362           |

※ 제27기 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 27 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

|                               | 자본                  |                |                  |               |                 |                        |       |                 |
|-------------------------------|---------------------|----------------|------------------|---------------|-----------------|------------------------|-------|-----------------|
|                               | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 |                |                  |               |                 |                        | 비지배지분 | 자본 합계           |
|                               | 자본금                 | 자본잉여금          | 기타자본구성요소         | 기타포괄손익누계액     | 이익잉여금           | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계 |       |                 |
| 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      |
| 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 |
| 2022.01.01 ( I .기초자본)         | 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 |
| II. 당기순이익                     | 0                   | 0              | 0                | 0             | 21,235,274,767  | 21,235,274,767         | 0     | 21,235,274,767  |
| III. 순확정급여부채의 재측정요소 (주16)     | 0                   | 0              | 0                | 0             | (48,360,254)    | (48,360,254)           | 0     | (48,360,254)    |
| IV. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (주17) | 0                   | 0              | 0                | 42,478        | 0               | 42,478                 | 0     | 42,478          |

|                     | 자본                  |                |                 |             |                 |                        |       |                 |
|---------------------|---------------------|----------------|-----------------|-------------|-----------------|------------------------|-------|-----------------|
|                     | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 |                |                 |             |                 |                        | 비지배지분 | 자본 합계           |
|                     | 자본금                 | 자본잉여금          | 기타자본구성요소        | 기타포괄손익누계액   | 이익잉여금           | 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계 |       |                 |
| V. 해외사업환산손익         | 0                   | 0              | 0               | (2,552,277) | 0               | (2,552,277)            | 0     | (2,552,277)     |
| 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           | (6,562,678,400) | (6,562,678,400)        | 0     | (6,562,678,400) |
| 2022.12.31 (X.기말자본) | 4,294,740,000       | 63,349,316,703 | (7,722,189,489) | 27,800,257  | 132,776,765,244 | 192,726,432,715        | 0     | 192,726,432,715 |

※ 제27기 연결 자본변동표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에  
서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해  
그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

### 연결 현금흐름표

제 27 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

|                                  | 제 27 기            | 제 26 기            | 제 25 기            |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름                | (52,791,919,478)  | 6,103,826,714     | (26,090,785,972)  |
| (1) 영업으로부터 창출된 현금흐름 (주25)        | (40,813,335,426)  | 15,061,552,115    | (14,717,576,820)  |
| (2) 이자의 수취                       | 628,248,434       | 103,046,368       | 64,643,688        |
| (3) 이자의 지급                       | (8,701,927,129)   | (4,944,409,870)   | (5,423,293,518)   |
| (4) 법인세의 납부                      | (3,904,905,357)   | (4,116,361,899)   | (6,014,559,322)   |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름               | (1,984,427,203)   | 495,582,660       | (7,255,703,220)   |
| (1) 단기금융상품의 감소                   | 0                 | 0                 | 552,621,428       |
| (2) 단기대여금의 회수                    | 0                 | 6,363,630         | 61,818,230        |
| (3) 장기대여금의 회수                    | 0                 | 58,030,320        | 56,060,670        |
| (4) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 처분      | 0                 | 1,010,000,000     | 0                 |
| (5) 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 처분        | 0                 | 1,043,337,190     | 0                 |
| (6) 보증금의 감소                      | 70,000,000        | 353,033,820       | 359,959,733       |
| (7) 유형자산의 처분                     | 220,171,874       | 15,000,000        | 33,360,957        |
| (8) 무형자산의 처분                     | 260,000,000       | 0                 | 0                 |
| (9) 장기대여금의 증가                    | (10,000,000)      | (24,242,430)      | (45,000,000)      |
| (10) 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 취득       | 0                 | (90,000,000)      | (390,000,000)     |
| (11) 기타유동금융자산의 증가                | 0                 | 0                 | (548,306,890)     |
| (12) 보증금의 증가                     | (90,542,000)      | (35,731,100)      | (16,005,150)      |
| (13) 유형자산의 취득                    | (1,437,393,757)   | (355,435,770)     | (865,094,270)     |
| (14) 무형자산의 취득                    | (996,663,320)     | (1,484,773,000)   | (6,455,117,928)   |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름              | 58,599,612,426    | 6,130,265,113     | 27,863,036,355    |
| (1) 장기차입금의 차입                    | 165,000,000,000   | 100,000,000,000   | 154,000,000,000   |
| (2) 사채의 발행                       | 29,566,680,000    | 24,487,230,000    | 11,643,628,195    |
| (3) 단기차입금의 상환                    | 0                 | 0                 | (5,227,656,260)   |
| (4) 유동성장기차입금의 상환                 | (122,908,725,578) | (105,898,588,239) | (122,689,863,009) |
| (5) 리스부채의 상환                     | (6,495,663,596)   | (5,995,519,048)   | (2,468,496,661)   |
| (6) 자기주식의 취득                     | 0                 | 0                 | (2,451,693,110)   |
| (7) 배당금의 지급                      | (6,562,678,400)   | (6,462,857,600)   | (4,942,882,800)   |
| IV. 환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소) | 3,823,265,745     | 12,729,674,487    | (5,483,452,837)   |
| V. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과           | (1,124,649)       | 22,458,504        | (41,387,079)      |
| VI. 현금및현금성자산의 순증가(감소)            | 3,822,141,096     | 12,752,132,991    | (5,524,839,916)   |
| VII. 기초의 현금및현금성자산                | 25,074,634,363    | 12,322,501,372    | 17,847,341,288    |
| VIII. 기말의 현금및현금성자산               | 28,896,775,459    | 25,074,634,363    | 12,322,501,372    |

※ 제27기 연결 현금흐름표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해

그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.



### 3. 연결재무제표 주식

제 27 기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 26 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지

주식회사 레드캡투어와 그 종속기업

#### 1. 일반사항

##### (1) 지배기업의 개요

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

연결회사는 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, 연결회사의 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 |
|------|-----|------------|------------|-----|------|--------|
|      |     | 2022.12.31 | 2021.12.31 |     |      |        |

|                                |      |      |      |     |       |               |
|--------------------------------|------|------|------|-----|-------|---------------|
| 주식회사 레드캡마이스                    | 대한민국 | 100% | 100% | 12월 | 서비스업  | 의결권의 과반수 초과보유 |
| Redcaptour Guangzhou Co., Ltd. | 중국   | 100% | 100% | 12월 | 여행알선업 | 의결권의 과반수 초과보유 |

### (3) 종속기업의 재무정보(내부거래 제거 전)

#### ① 2022년

(단위: 천원)

| 종속기업                           | 2022.12.31 |           |           | 2022년     |          |          |
|--------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
|                                | 자산         | 부채        | 자본        | 매출        | 순손익      | 포괄손익     |
| 주식회사 레드캡마이스                    | 4,393,198  | 2,916,032 | 1,477,166 | 8,994,507 | 422,811  | 433,211  |
| Redcaptour Guangzhou Co., Ltd. | 174,547    | 20,225    | 154,322   | 214,980   | (55,823) | (58,375) |

#### ② 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) |

### (4) 연결대상범위의 변동

당기 중 신규로 연결재무제표에 포함되거나 제외된 종속기업은 없습니다.

## 2. 중요한 회계정책

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

### 2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준"(이하 "기업회계기준")에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

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 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

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

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

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

#### (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. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중

요한 영향은 없습니다.

(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. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

## 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 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. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다.

또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다.

동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

## 2.2 연결기준

연결회사는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

### (1) 종속기업

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

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치

로 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 연결회사에서 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.

연결회사가 종속기업에 대해 지배력을 상실하는 경우, 보유하고 있는 해당 기업의 잔여 지분은 동 시점에 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. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표 또한 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 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 연결포괄손익계산서

에 '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 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'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 연결회사는 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 있습

니다.

## (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 연결재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

## 2.6 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.

## 2.7 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 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 개별법에 따라 결정됩니다.

## 2.9 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시하

고 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    | 5-7년    |
| 대여사업차량   | 3-5년    |
| 기타의유형자산  | 3-4년    |

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  | 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 분류

됩니다. 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.

차입금은 공정가치에서 발생한 거래원가를 차감한 금액으로 최초 인식하고 이후 상각후원가로 측정합니다. 받은 대가(거래원가 차감 후)와 상환금액의 차이는 유효이자율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

## (2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 연결재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 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 위

하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 총당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

## 2.18 복합금융상품

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

동 복합금융상품의 부채요소는 최초로 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 제외하고는 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 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 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 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 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 적격한보험계리인에 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 10년 이상의 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 기타 장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정하며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격한 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, 호텔등을 대량으로 선매입하고 고객에게 재량권을 갖고 판매하는 Block 판매건에 대해서는 연결회사가 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 대여

수입은 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.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 연결회사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

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.

- 받은 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 회사(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

연결회사는 각 리스를 운용리스 또는 금융리스로 분류합니다. 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하며 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류합니다.

연결회사가 중간리스제공자인 경우 연결회사는 상위리스와 전대리스를 두 개의 별도 계약으로 회계처리하고 있습니다. 연결회사는 기초자산이 아닌 상위리스에서 생기는 사용권자산에 따라 전대리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류합니다.

연결회사는 정액 기준이나 다른 체계적인 기준으로 운용리스의 리스료를 수익으로 인식합니다. 다른 체계적인 기준이 기초자산의 사용으로 생기는 효익이 감소되는 형태를 더 잘 나타낸다면 연결회사는 그 기준을 적용합니다. 연결회사는 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다.

금융리스에서 리스이용자로부터 받는 금액은 연결회사의 리스순투자로서 수취채권으로 인식합니다. 연결회사는 연결회사의 리스순투자 금액에 일정한 기간수익률을 반영하는 방식으로 리스기간에 걸쳐 금융수익을 배분합니다.

최초 인식 이후에 연결회사는 추정 무보증잔존가치를 정기적으로 검토하며, 기업회계기준서 제1109호의 제거 및 손상에 대한 요구사항을 적용하여 리스채권의 기대신용손실을 손실충당금으로 인식합니다.

금융리스수익은 리스채권의 총장부금액을 참조하여 계산합니다. 다만 신용이 손상된 금융리스채권의 경우에는 상각후원가(즉 손실충당금 차감 후 금액)를 참조하여 금융수익을 계산합니다.

계약에 리스요소와 비리스요소가 포함되어 있는 경우, 연결회사는 기업회계기준서 제1115호를 적용하여 계약대가를 각 구성요소에 배분합니다.

### 3. 중요한 회계추정 및 판단 :

연결재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며, 경영진은 연결회사의 회계정책을 적용하기 위해 판단히 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.

COVID-19(코로나-19)의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이로 인해 연결회사의 재무상태와 경영성과에도 영향을 미칠 수 있으며, 동 영향은 당분간 지속될 것으로 예상됩니다.

연결재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인한 연결회사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 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 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 통제할수 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 대여사업차량의 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,<br>중고자동차 매매                | 오토허브셀카(주), (주)제이케이오토모빌<br>LG전자(주), (주)LG유플러스, (주)대우건설 등    |
| 여행사업부문  | 여행알선, 항공권 위탁판매,<br>호텔알선, 행사기획/주관 | LG전자(주), 엘지디스플레이(주)<br>(주)LG에너지솔루션, (주)대한항공, 아시아<br>나항공(주) |

(2) 당기와 전기 중 부문당기손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 2022년        | 렌터카사업부문     | 여행사업부문     | 합계          |
|--------------|-------------|------------|-------------|
| 보고부문영업수익(*1) | 235,643,802 | 26,420,983 | 262,064,785 |
| 보고부문영업이익(*2) | 37,008,888  | (687,272)  | 36,321,616  |
| 감가상각비        | 110,410,158 | 919,221    | 111,329,379 |
| 무형자산상각비      | 1,816,597   | 2,359,421  | 4,176,018   |



(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        | 110,062,455 | 1,401,278   | 111,463,733 |
| 무형자산상각비      | 1,807,928   | 2,121,938   | 3,929,866   |

(\*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   | 2022년       | 2021년       |
|------|-------------|-------------|
| 대한민국 | 261,849,805 | 228,742,307 |
| 중국   | 214,980     | 190,354     |
| 합계   | 262,064,785 | 228,932,661 |

(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         | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------------|-------------|------------|------------|
| 상각후원가 측정 금융자산 | 현금및현금성자산    | 28,896,775 | 25,074,634 |
|               | 매출채권및기타채권   | 24,925,060 | 13,125,579 |
|               | 장기매출채권및기타채권 | 2,622,922  | 2,584,836  |
|               | 소 계         | 56,444,757 | 40,785,049 |
| 기타포괄손익-공정가치 측 | 기타비유동금융자산   | 5,179      | 5,156      |

|        |           |            |            |
|--------|-----------|------------|------------|
| 정 금융자산 | 소 계       | 5,179      | 5,156      |
| 기타(*)  | 기타비유동금융자산 | 214,523    | 56,661     |
|        | 소 계       | 214,523    | 56,661     |
| 합 계    |           | 56,664,459 | 40,846,866 |

(\*) 범주별 금융자산의 적용을 받지 않는 파생상품자산을 포함하고 있습니다.

② 금융부채

(단위: 천원)

| 금융부채범주        | 계정명          | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 상각후원가 측정 금융부채 | 매입채무및기타채무(*) | 58,994,073  | 27,537,957  |
|               | 장기매입채무및기타채무  | 15,866,929  | 10,345,592  |
|               | 유동성장기차입금     | 110,527,459 | 107,908,726 |
|               | 유동성사채        | 8,000,000   | 7,972,815   |
|               | 장기차입금        | 138,083,141 | 98,610,600  |
|               | 사채           | 54,405,083  | 24,616,847  |
|               | 소 계          | 385,876,685 | 276,992,537 |
| 기타            | 유동성리스부채      | 4,442,813   | 5,677,805   |
|               | 비유동성리스부채     | 5,709,474   | 6,147,456   |
|               | 소 계          | 10,152,287  | 11,825,261  |
| 합 계           |              | 396,028,972 | 288,817,798 |

(\*) 금융부채에 해당하지 아니하는 미지급금 등은 제외하였습니다.

(2) 당기와 전기 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분            | 2022년   | 2021년   |
|----------------|---------|---------|
| 상각후원가 측정 금융자산: |         |         |
| 이자수익           | 676,472 | 150,305 |
| 외화환산손익         | (4,954) | 3,756   |
| 외환차손익          | 27,370  | 2,704   |
| 대손상각비          | 174,658 | 55,847  |
| 기타의 대손상각비(환입)  | (6,775) | 25,608  |

| 구 분                  | 2022년       | 2021년       |
|----------------------|-------------|-------------|
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산: |             |             |
| 평가손익(기타포괄손익)(*)      | 42          | (4,675)     |
| 처분손익(기타포괄손익)         | -           | 6,912       |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산:   |             |             |
| 비유동금융상품처분손실          | -           | (6,663)     |
| 기타:                  |             |             |
| 파생상품평가이익             | 157,862     | 56,661      |
| 상각후원가 측정 금융부채:       |             |             |
| 외화환산손익               | 12,512      | (9)         |
| 외환차손익                | (3,087)     | (1,795)     |
| 이자비용                 | (9,425,512) | (5,351,771) |
| 기타:                  |             |             |
| 파생상품평가이익             | -           | 23,321      |
| 리스부채 이자비용            | (540,361)   | (544,863)   |

(\*) 법인세 효과가 반영되어 있습니다.

(3) 보고기간말 현재 차량대여사업과 관련한 매출채권 13,845,911천원(전기말: 9,898,118천원)과 예수보증금 및 선수수익 25,191,160천원(전기말: 15,043,244천원)은 실행 가능한 상계약정의 적용을 받습니다.

## 6. 현금 및 현금성자산

연결회사의 보고기간말 현재 현금 및 현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분  | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------|------------|------------|
| 보유현금 | 7,577      | 10,994     |
| 예금 등 | 28,889,198 | 25,063,640 |
| 합 계  | 28,896,775 | 25,074,634 |

## 7. 매출채권 및 기타채권

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

(단위: 천원)

| 구 분  | 2022.12.31 |           |            | 2021.12.31 |           |            |
|------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|      | 채권액        | 대손충당금     | 장부금액       | 채권액        | 대손충당금     | 장부금액       |
| 유동:  |            |           |            |            |           |            |
| 매출채권 | 18,668,699 | (344,815) | 18,323,884 | 11,705,052 | (176,207) | 11,528,845 |
| 기타채권 | 6,601,181  | (5)       | 6,601,176  | 1,644,298  | (47,564)  | 1,596,734  |
| 소 계  | 25,269,880 | (344,820) | 24,925,060 | 13,349,350 | (223,771) | 13,125,579 |
| 비유동: |            |           |            |            |           |            |
| 기타채권 | 2,622,922  | -         | 2,622,922  | 2,584,836  | -         | 2,584,836  |
| 소 계  | 2,622,922  | -         | 2,622,922  | 2,584,836  | -         | 2,584,836  |
| 합 계  | 27,892,802 | (344,820) | 27,547,982 | 15,934,186 | (223,771) | 15,710,415 |

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

(단위: 천원)

| 구 분      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 유동:      |            |            |
| 미수금      | 6,525,510  | 1,582,590  |
| 단기대여금    | 10,000     | -          |
| 금융리스채권   | 28,363     | 14,144     |
| 미수수익     | 37,303     | -          |
| 소 계      | 6,601,176  | 1,596,734  |
| 비유동:     |            |            |
| 장기대여금    | 10,000     | 10,000     |
| 보증금      | 2,515,866  | 2,574,836  |
| 장기금융리스채권 | 97,056     | -          |
| 소 계      | 2,622,922  | 2,584,836  |
| 합 계      | 9,224,098  | 4,181,570  |

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

(단위: 천원)

| 구 분 | 2022년    | 2021년    |
|-----|----------|----------|
| 기초  | 223,771  | 161,888  |
| 설정  | 169,137  | 81,455   |
| 환입  | (1,254)  | -        |
| 제각  | (46,834) | (19,572) |
| 기말  | 344,820  | 223,771  |

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

(단위: 천원)

| 구 분                     | 2022.12.31 |             |              | 2021.12.31 |             |              |
|-------------------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|--------------|
|                         | 매출채권       | 유동성<br>기타채권 | 비유동성<br>기타채권 | 매출채권       | 유동성<br>기타채권 | 비유동성<br>기타채권 |
| 연체되지 않은 채권              | 18,001,824 | 5,902,658   | 2,622,922    | 11,385,628 | 1,545,896   | 2,584,836    |
| 연체되었으나 개별적으로 손상되지 않은 채권 |            |             |              |            |             |              |
| 6개월 이하                  | 391,744    | 698,384     | -            | 100,684    | 722         | -            |
| 7-12개월                  | 65,229     | 139         | -            | 110,459    | 25,246      | -            |
| 12개월 초과                 | 209,902    | -           | -            | 108,281    | 30,396      | -            |
| 소 계                     | 666,875    | 698,523     | -            | 319,424    | 56,364      | -            |
| 개별적으로 손상된 채권            | -          | -           | -            | -          | 42,038      | -            |
| 합 계                     | 18,668,699 | 6,601,181   | 2,622,922    | 11,705,052 | 1,644,298   | 2,584,836    |

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

## 8. 기타금융자산

(1) 보고기간말 현재 기타금융자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계정명                 | 구분          | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------------------|-------------|------------|------------|
| 비유동:                |             |            |            |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 시장성 있는 지분증권 | 71         | 48         |
|                     | 시장성 없는 지분증권 | 5,108      | 5,108      |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산   | 파생상품자산      | 214,523    | 56,661     |
| 소 계                 |             | 219,702    | 61,817     |
| 합 계                 |             | 219,702    | 61,817     |

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

(단위: 천원)

| 구분        | 2022년   | 2021년       |
|-----------|---------|-------------|
| 기초금액      | 5,156   | 1,015,147   |
| 처분        | -       | (1,010,000) |
| 평가손익      | 23      | 9           |
| 기말금액      | 5,179   | 5,156       |
| 차감: 비유동항목 | (5,179) | (5,156)     |

## 9. 비금융자산 및 비금융부채

(1) 보고기간말 현재 비금융자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분       | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 유동:      |            |            |
| 선급금      | 2,292,528  | 1,209,430  |
| 선급비용     | 7,477,423  | 6,759,149  |
| 부가가치세대급금 | -          | 920,802    |
| 합 계      | 9,769,951  | 8,889,381  |

|      |           |           |
|------|-----------|-----------|
| 비유동: |           |           |
| 선급비용 | 4,675,962 | 4,285,023 |

(2) 보고기간말 현재 비금융부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 유동:      |            |            |
| 선수금      | 18,613,287 | 15,965,742 |
| 선수수익     | 1,445,942  | 787,943    |
| 예수금      | 10,766     | 7,144      |
| 부가가치세예수금 | 146,483    | -          |
| 합 계      | 20,216,478 | 16,760,829 |
| 비유동:     |            |            |
| 선수수익     | 3,689,564  | -          |

## 10. 유형자산

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

(단위: 천원)

| 구 분       | 2022년      |           |           |               |             |               |               |
|-----------|------------|-----------|-----------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|           | 토지         | 건물        | 차량운반구     | 대여사업차량        | 기타의<br>유형자산 | 건설중인자산        | 합 계           |
| 기초 순장부금액  | 14,410,288 | 1,359,890 | 406,263   | 377,543,850   | 781,358     | 12,690,942    | 407,192,591   |
| 취득        | -          | -         | 1,107,089 | -             | 330,304     | 252,244,139   | 253,681,532   |
| 대체        | -          | -         | -         | 255,155,572   | -           | (255,155,572) | -             |
| 재고자산으로 분류 | -          | -         | -         | (30,271,717)  | -           | -             | (30,271,717)  |
| 처분 등      | -          | -         | (80)      | (373,504)     | (3,035)     | -             | (376,619)     |
| 감가상각      | -          | (46,497)  | (157,145) | (104,789,333) | (309,873)   | -             | (105,302,848) |
| 환산외환차이    | -          | -         | -         | -             | -           | -             | -             |
| 기말 순장부금액  | 14,410,288 | 1,313,393 | 1,356,127 | 497,264,868   | 798,754     | 9,779,509     | 524,922,939   |
| 취득원가      | 14,410,288 | 1,859,861 | 2,207,594 | 767,467,825   | 1,801,732   | 9,779,509     | 797,526,809   |
| 정부보조금     | -          | -         | -         | (19,079,000)  | (217)       | -             | (19,079,217)  |
| 감가상각누계액   | -          | (546,468) | (851,467) | (251,123,957) | (1,002,761) | -             | (253,524,653) |

(단위: 천원)

| 구분        | 2021년      |           |             |               |           |               |               |
|-----------|------------|-----------|-------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|           | 토지         | 건물        | 차량운반구       | 대여사업차량        | 기타의 유형자산  | 건설중인자산        | 합계            |
| 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) |

(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      | 2022년       |             |          |             |
|----------|-------------|-------------|----------|-------------|
|          | 부동산         | 차량운반구       | 시설장치     | 합계          |
| 기초 순장부금액 | 2,791,654   | 7,954,212   | 128,197  | 10,874,063  |
| 취득       | 6,628,683   | 228,237     | -        | 6,856,920   |
| 대체       | (143,337)   | -           | -        | (143,337)   |
| 처분 등     | (138,889)   | (1,518,514) | -        | (1,657,403) |
| 감가상각     | (2,069,446) | (3,866,593) | (90,492) | (6,026,531) |
| 환산외환차이   | 172         | -           | -        | 172         |
| 기말 순장부금액 | 7,068,837   | 2,797,342   | 37,705   | 9,903,884   |

(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   |
| 처분 등     | (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  |

2) 리스부채

(단위: 천원)

| 구 분      | 2022년       |             |          |             |
|----------|-------------|-------------|----------|-------------|
|          | 부동산         | 차량운반구       | 시설장치     | 합계          |
| 기초 순장부금액 | 2,026,847   | 9,663,984   | 134,430  | 11,825,261  |
| 취득       | 6,454,660   | 260,271     | -        | 6,714,931   |
| 처분 등     | (131,410)   | (1,761,004) | -        | (1,892,414) |
| 원금상환액    | (1,809,126) | (4,592,283) | (94,254) | (6,495,663) |
| 환산외환차이   | 172         | -           | -        | 172         |
| 기말 순장부금액 | 6,541,143   | 3,570,968   | 40,176   | 10,152,287  |

(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) |
| 환산외환차이   | 611         | -           | -        | 611         |
| 기말 순장부금액 | 2,026,847   | 9,663,984   | 134,430  | 11,825,261  |

(2) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련해서 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분          | 2022년     | 2021년     |
|--------------|-----------|-----------|
| 사용권자산의 감가상각비 |           |           |
| 부동산          | 2,069,446 | 2,188,539 |
| 차량운반구        | 3,866,593 | 3,633,493 |

| 구 분                          | 2022년     | 2021년     |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 시설장치                         | 90,492    | 90,491    |
| 합 계                          | 6,026,531 | 5,912,523 |
| 리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)      | 540,361   | 544,863   |
| 단기리스료(영업비용에 포함)              | 3,837     | 48,344    |
| 단기리스가 아닌 소액자산 리스료 (영업비용에 포함) | 73,135    | 64,104    |
| 사용권자산의 전대리스에서 생기는 수익         | 4,794,922 | 2,941,288 |
| 사용권자산의 전대리스에 대한 이자수익         | 3,452     | 662       |
| 기타                           | (1,378)   | -         |

당기 중 리스의 총 현금유출은 7,112,997천원(전기 : 6,665,285천원)입니다.

## 12. 무형자산

(1) 당기와 전기 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분      | 2022년     |              |             |              |
|----------|-----------|--------------|-------------|--------------|
|          | 회원권       | 기타의무형자산      | 건설중인자산      | 합 계          |
| 기초 순장부금액 | 3,429,328 | 11,925,469   | 1,162,175   | 16,516,972   |
| 취득       | -         | 278,126      | 737,775     | 1,015,901    |
| 처분       | (265,720) | (375)        | -           | (266,095)    |
| 대체       | -         | 1,899,950    | (1,899,950) | -            |
| 상각       | -         | (4,176,018)  | -           | (4,176,018)  |
| 외화환산차이   | -         | 23           | -           | 23           |
| 기말 순장부금액 | 3,163,608 | 9,927,175    | -           | 13,090,783   |
| 취득원가     | 3,163,608 | 21,628,114   | -           | 24,791,722   |
| 감가상각누계액  | -         | (11,700,939) | -           | (11,700,939) |

(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)        |
| 상각       | -         | (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) |

(2) 무형자산상각비는 전액 영업비용에 포함되어 있습니다.

### 13. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분     | 2022.12.31 |            | 2021.12.31 |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 유동         | 비유동        | 유동         | 비유동        |
| 매입채무   | 44,648,842 | -          | 18,165,548 | -          |
| 미지급금   | 13,255,784 | -          | 7,797,296  | -          |
| 미지급비용  | 766,317    | -          | 207,643    | -          |
| 미지급배당금 | 2          | -          | 2          | -          |
| 예수보증금  | 4,311,058  | 15,866,929 | 3,938,334  | 10,345,592 |
| 합계     | 62,982,003 | 15,866,929 | 30,108,823 | 10,345,592 |

### 14. 차입금 및 사채

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

(단위: 천원)

| 구분           | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|--------------|-------------|-------------|
| 유동성 차입금 및 사채 |             |             |
| 유동성장기차입금     | 110,527,459 | 107,908,726 |
| 유동성사채        | 8,000,000   | 7,972,815   |
| 소계           | 118,527,459 | 115,881,541 |

| 비유동성 차입금 및 사채 |             |             |
|---------------|-------------|-------------|
| 장기차입금         | 138,083,141 | 98,610,600  |
| 사채            | 54,405,083  | 24,616,847  |
| 소 계           | 192,488,224 | 123,227,447 |
| 합 계           | 311,015,683 | 239,108,988 |

(2) 보고기간말 현재 차입금의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분    | 차입처            | 최장만기일      | 연이자율(%)   | 장부금액       |               |               |
|-------|----------------|------------|-----------|------------|---------------|---------------|
|       |                |            |           | 2022.12.31 | 2021.12.31    |               |
| 장기차입금 | 하나은행           | 2025-12-12 | 5.07-6.76 | 31,666,667 | 17,075,758    |               |
|       | KB국민은행         | 2025-11-21 | 2.8-6.52  | 28,333,333 | 18,333,333    |               |
|       | 우리은행(*)        | 2025-02-21 | 2.64-5.57 | 26,249,994 | 28,333,322    |               |
|       | 신한은행           | 2025-09-29 | 2.54-6.69 | 27,916,666 | 5,833,333     |               |
|       | 중국은행           | 2025-11-02 | 5.42      | 20,000,000 | -             |               |
|       | 에스포스제일차주       | -          | -         | -          | 15,000,000    |               |
|       | 씨티은행           | 2025-05-20 | 5.29      | 10,000,000 | -             |               |
|       | KDB산업은행        | 2026-01-25 | 2.59-5.56 | 97,499,570 | 104,999,240   |               |
|       | NH농협은행         | 2024-03-02 | 4.99-6.37 | 6,944,370  | 16,944,340    |               |
|       | 차감 : 유동성 장기차입금 |            |           |            | (110,527,459) | (107,908,726) |
|       | 합 계            |            |           |            | 138,083,141   | 98,610,600    |

(\*) 연결회사는 변동이자부 차입금에 대한 이자율 변동위험을 회피하기 위하여 이자율스왑 계약을 체결하고 있습니다(주석26참조).

(3) 연결회사는 차입금에 대해서 대여사업차량 일부를 담보로 제공하고 있으며, 담보 설정금액은 168,000,000천원(전기말: 278,985,990천원)입니다(주석26참조).

(4) 보고기간말 현재 사채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                  | 인수기관            | 이자율(%) | 최장만기일      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------------------|-----------------|--------|------------|------------|------------|
| 제8회 무기명식 사모 교환사채(*) | 이베스트제이스신기술조합40호 | -      | 2023.11.27 | 8,000,000  | 8,000,000  |
| 제9회 무기명식 사모사채       | 메리츠증권           | 2.112  | 2024.03.29 | 25,000,000 | 25,000,000 |
| 제10회 무기명식 사모사채      | 한국투자증권          | 4.844  | 2025.08.25 | 30,000,000 | -          |
| 소 계                 |                 |        |            | 63,000,000 | 33,000,000 |
| 차감 :                |                 |        |            |            |            |

| 구분       | 인수기관 | 이자율(%) | 최장만기일 | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|----------|------|--------|-------|-------------|-------------|
| 사채할인발행차금 |      |        |       | (594,917)   | (410,338)   |
| 유동성분류    |      |        |       | (8,000,000) | (7,972,815) |
| 소 계      |      |        |       | (8,594,917) | (8,383,153) |
| 합 계      |      |        |       | 54,405,083  | 24,616,847  |

(\*) 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 조기상환되지 않거나 교환권을 행사하지 않은 잔존 사채 원금에 대해 만기 일시상환<br>- 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.

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

## 15. 법인세비용 및 이연법인세

## 15.1 법인세비용

(1) 당기와 전기 연결회사의 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분             | 2022년     | 2021년     |
|----------------|-----------|-----------|
| 당기법인세:         |           |           |
| 당기법인세 부담액      | 5,254,605 | 3,895,726 |
| 과거기간 법인세의 조정사항 | 19,545    | 691,675   |
| 이연법인세:         |           |           |
| 일시적차이의 증감      | 583,347   | (823,030) |
| 법인세비용          | 5,857,497 | 3,764,371 |

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

(단위: 천원)

| 구분                    | 2022년      | 2021년      |
|-----------------------|------------|------------|
| 법인세비용차감전순이익           | 27,092,771 | 15,855,417 |
| 법정세율로 계산된 법인세비용       | 6,094,451  | 3,466,191  |
| 조정사항:                 |            |            |
| 세무상 비공제비용 및 비과세수익     | 94,813     | 229,722    |
| 법인세율 변동효과             | (6,248)    | -          |
| 세액공제등                 | (327,842)  | -          |
| 기타                    | 2,323      | 68,458     |
| 법인세비용                 | 5,857,497  | 3,764,371  |
| 유효세율(법인세비용/법인세차감전순이익) | 21.62%     | 23.74%     |

## 15.2 이연법인세

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

(단위: 천원)

| 구분                   | 2022.12.31   | 2021.12.31  |
|----------------------|--------------|-------------|
| 이연법인세자산              |              |             |
| 12개월 이후에 회수될 이연법인세자산 | 9,748,230    | 8,447,280   |
| 12개월 이내에 회수될 이연법인세자산 | 462,188      | 381,101     |
| 소 계                  | 10,210,418   | 8,828,381   |
| 이연법인세부채              |              |             |
| 12개월 이후에 결제될 이연법인세부채 | (9,399,157)  | (7,590,983) |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세부채 | (942,461)    | (798,880)   |
| 소 계                  | (10,341,618) | (8,389,863) |
| 이연법인세자산(부채) 순액       | (131,200)    | 438,518     |

(2) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                 | 2022년     |           |        |           |
|--------------------|-----------|-----------|--------|-----------|
|                    | 기초금액      | 당기손익      | 기타포괄손익 | 기말금액      |
| 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 | 1,131     | (38)      | (12)   | 1,081     |
| 선급비용 등             | (592,953) | (178,270) | -      | (771,223) |
| 대손충당금 등            | 155,573   | 22,940    | -      | 178,513   |
| 유형자산               | 648,771   | (91,089)  | -      | 557,682   |
| 무형자산               | 47,503    | 39,261    | -      | 86,764    |
| 미지급비용 등            | 209,143   | 34,067    | -      | 243,210   |
| 퇴직급여충당금 & 퇴직연금     | (261,802) | (231,342) | 13,641 | (479,503) |
| 리스                 | 258,187   | (158,206) | -      | 99,981    |
| 자기주식               | (106,970) | 4,862     | -      | (102,108) |
| 기타                 | 79,935    | (25,532)  | -      | 54,403    |
| 합 계                | 438,518   | (583,347) | 13,629 | (131,200) |



(단위: 천원)

| 구분                 | 2021년     |           |          |           |
|--------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                    | 기초금액      | 당기손익      | 기타포괄손익   | 기말금액      |
| 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 | (1,067)   | (31)      | 2,229    | 1,131     |
| 선급비용 등             | 127,483   | (720,436) | -        | (592,953) |
| 대손충당금 등            | 135,717   | 19,856    | -        | 155,573   |
| 지분법적용투자주식          | 52,527    | (52,527)  | -        | -         |
| 유형자산               | (663,498) | 1,312,269 | -        | 648,771   |
| 무형자산               | 22,649    | 24,854    | -        | 47,503    |
| 미지급비용 등            | (673,617) | 882,760   | -        | 209,143   |
| 퇴직급여충당금 & 퇴직연금     | (163,162) | (70,917)  | (27,723) | (261,802) |
| 리스                 | 176,961   | 81,226    | -        | 258,187   |
| 자기주식               | (153,089) | 46,119    | -        | (106,970) |
| 기타                 | 780,078   | (700,143) | -        | 79,935    |
| 합 계                | (359,018) | 823,030   | (25,494) | 438,518   |

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

(단위: 천원)

| 구분                          | 2022년    |        |          | 2021년   |          |         |
|-----------------------------|----------|--------|----------|---------|----------|---------|
|                             | 반영 전     | 법인세효과  | 반영 후     | 반영 전    | 법인세효과    | 반영 후    |
| 기타포괄손익-공정가치<br>측정 금융자산 평가손익 | 54       | (12)   | 42       | (6,904) | 2,229    | (4,675) |
| 순확정급여부채의 재측정요소              | (62,001) | 13,641 | (48,360) | 126,014 | (27,723) | 98,291  |
| 합 계                         | (61,947) | 13,629 | (48,318) | 119,110 | (25,494) | 93,616  |

## 16. 순확정급여부채(자산)

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

(단위: 천원)

| 구분                   | 2022.12.31   | 2021.12.31   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치 | 13,717,557   | 12,710,742   |
| 사외적립자산의 공정가치         | (14,822,066) | (13,041,825) |
| 순확정급여부채(자산)          | (1,104,509)  | (331,083)    |

(2) 당기와 전기 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                     | 2022년       | 2021년       |
|------------------------|-------------|-------------|
| 기초금액                   | 12,710,742  | 12,154,921  |
| 당기근무원가                 | 1,896,075   | 1,802,675   |
| 이자원가                   | 549,480     | 319,645     |
| 과거근무원가(제도개정효과)         | 271,810     | -           |
| 재측정요소:                 |             |             |
| 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익 | (944,349)   | (198,271)   |
| 경험조정 변동으로 인한 보험수리적손익   | 747,612     | (24,342)    |
| 퇴직급여지급액(*1)            | (1,513,813) | (1,343,886) |
| 기말금액                   | 13,717,557  | 12,710,742  |

(\*1) 연결회사는 당기에 퇴직자 정산금액 541천원을 당기 중 지급하였으나 확정급여채무의 변동에는 해당 내역이 포함되어 있지 않습니다.

(3) 당기와 전기 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분           | 2022년       | 2021년       |
|--------------|-------------|-------------|
| 기초금액         | 13,041,825  | 11,314,137  |
| 이자수익         | 502,131     | 280,950     |
| 사외적립자산 재측정요소 | (258,738)   | (96,599)    |
| 납부한기여금       | 3,050,000   | 2,815,000   |
| 퇴직급여지급액      | (1,477,272) | (1,240,140) |
| 운영관리원가       | (35,880)    | (31,523)    |
| 기말금액         | 14,822,066  | 13,041,825  |

(4) 보고기간말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분          | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------------|------------|------------|
| 퇴직연금이율보장형보험 | -          | 12,949,339 |
| 정기예금 등      | 14,822,066 | 92,486     |
| 합 계         | 14,822,066 | 13,041,825 |

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

(단위: 천원)

| 구분    | 2022.12.31  | 2021.12.31    |
|-------|-------------|---------------|
| 할인율   | 5.59 ~ 5.9% | 3.13% ~ 3.58% |
| 임금상승률 | 4.80%       | 3.90%         |

(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%            | (528,321) | 585,437   |
| 임금상승률 | 1%            | 585,581   | (537,990) |

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

민감도 분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

(7) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

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

2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 1,924,251천원 입니다.

보고기간말 현재 확정급여채무의 가중평균만기는 5.502년~9.84년이며, 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분       | 1년미만      | 1년~2년 미만  | 2년~5년 미만  | 5년~10년 미만 | 10년 이상    | 합계         |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 퇴직연금 지급액 | 1,492,037 | 1,393,557 | 4,015,819 | 3,878,046 | 4,070,420 | 14,849,879 |

(8) 비유동 기타종업원급여부채는 연차유급휴가제도에 따라 당기 제공받을 근무용역에 대해인식한 금액과 장기근속종업원에게 근속기간에 따라 지급되는 장기근속휴가 등으로 구성되어 있습니다

## 17. 자본

(1) 연결회사가 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      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 주식발행초과금 | 61,728,017 | 61,728,017 |
| 기타자본잉여금 | 1,621,300  | 1,621,300  |
| 합계      | 63,349,317 | 63,349,317 |

(3) 보고기간말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분          | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|--------------|-------------|-------------|
| 자기주식(*1)     | (6,854,354) | (6,854,354) |
| 자기주식처분손실(*2) | (867,835)   | (867,835)   |
| 합 계          | (7,722,189) | (7,722,189) |

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

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

(4) 보고기간말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분                      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------------------------|------------|------------|
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | (1,559)    | (1,601)    |
| 해외사업환산손익                 | 29,359     | 31,911     |
| 합 계                      | 27,800     | 30,310     |

## 18. 이익잉여금

(1) 보고기간말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분      | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|----------|-------------|-------------|
| 법정적립금(*) | 2,147,370   | 2,147,370   |
| 미처분이익잉여금 | 130,629,395 | 116,005,159 |
| 합 계      | 132,776,765 | 118,152,529 |

(\*) 연결회사는 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 6,563백만원(전기 : 6,463백만원)이며, 당기에 중간배당으로 지급된 배당금 1,641백만원(전기 : 1,641백만원)이 포함되어 있습니다.

당 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총 배당금 예정금액은 각각 700원과 5,742백만원이며, 2023년 3월 24일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다.

배당금은 주주총회에서 승인된 시점에 부채로 인식하므로 당기의 연결재무제표는 이러한 미지급배당금을 반영하고 있지 않습니다.

## 20. 영업수익

당기와 전기 영업수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분                  | 2022년       | 2021년       |
|----------------------|-------------|-------------|
| 1. 고객과의 계약에서 생기는 수익: |             |             |
| 매표판매수입               | 13,150,648  | 4,507,959   |
| 여행수입                 | 13,316,873  | 7,195,213   |
| 중고자동차매매수입            | 60,897,835  | 64,090,793  |
| 기타                   | 10,817,306  | 11,053,865  |
| 소 계                  | 98,182,662  | 86,847,830  |
| 2. 기타 원천으로부터의 수익(*): |             |             |
| 차량대여수입               | 163,882,123 | 142,084,831 |
| 합 계                  | 262,064,785 | 228,932,661 |

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

## 21. 영업비용

당기와 전기 영업비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분        | 2022년       | 2021년       |
|-----------|-------------|-------------|
| 종업원급여     | 26,173,514  | 19,168,529  |
| 대손상각비     | 174,658     | 55,847      |
| 감가상각비     | 111,329,379 | 111,463,732 |
| 무형자산상각비   | 4,176,018   | 3,929,866   |
| 지급수수료     | 11,139,499  | 9,259,910   |
| 임차료       | 339,611     | 370,615     |
| 광고선전비     | 994,646     | 801,462     |
| 차량관리비     | 12,614,292  | 10,543,923  |
| 중고자동차매매원가 | 32,784,299  | 31,475,609  |
| 여행매매원가    | 6,975,624   | 4,697,520   |
| 보험료       | 13,072,996  | 11,904,754  |
| 기타비용      | 5,968,634   | 4,791,701   |
| 합계        | 225,743,170 | 208,463,468 |

## 22. 금융수익 및 금융비용

당기와 전기 금융수익 및 금융비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                    | 2022년   | 2021년   |
|-----------------------|---------|---------|
| 금융수익:                 |         |         |
| 이자수익                  |         |         |
| 상각후원가 측정 금융자산         | 676,472 | 150,305 |
| 파생상품평가이익              | 157,862 | 56,661  |
| 기타포괄-공정가치측정 금융자산 처분이익 | -       | 10,000  |
| 외환차익                  | 387     | 6,040   |
| 외화환산이익                | 2       | 109     |
| 합계                    | 834,723 | 223,115 |

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 금융비용:                 |           |           |
| 이자비용                  |           |           |
| 상각후원가 측정 금융부채         | 9,425,512 | 5,351,771 |
| 리스부채                  | 540,361   | 544,863   |
| 파생상품평가손실              | -         | (23,321)  |
| 외환차손                  | 1         | 325       |
| 외화환산손실                | 2,277     | 1         |
| 기타포괄-공정가치측정 금융자산 처분손실 | -         | 3,088     |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 처분손실 | -         | 6,663     |
| 합 계                   | 9,968,151 | 5,883,390 |

### 23. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당기와 전기 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분      | 2022년   | 2021년     |
|----------|---------|-----------|
| 기타영업외수익: |         |           |
| 유형자산처분이익 | 101,251 | 15,208    |
| 리스자산처분이익 | 10,842  | 11,134    |
| 임대료수입    | 29,889  | 29,369    |
| 외환차익     | 83,111  | 14,267    |
| 외화환산이익   | 12,601  | 3,748     |
| 기타       | 197,565 | 1,154,870 |
| 합계       | 435,259 | 1,228,596 |
| 기타영업외비용: |         |           |
| 기부금      | 204,800 | 10,960    |
| 유형자산처분손실 | 257,198 | 103,092   |
| 무형자산처분손실 | 6,095   | 61        |
| 리스자산처분손실 | 748     | 2,440     |
| 외환차손     | 59,214  | 19,073    |
| 외화환산손실   | 2,768   | 109       |
| 종속기업처분손실 | -       | 17,995    |



|    |         |         |
|----|---------|---------|
| 기타 | (148)   | 28,368  |
| 합계 | 530,675 | 182,098 |

#### 24. 지배기업의 소유주지분에 대한 주당손익

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

| 구분                    | 2022년          | 2021년          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 보통주당기순이익(단위:원)        | 21,235,274,767 | 12,091,045,735 |
| 가중평균 유통보통주식수(단위:주)(*) | 8,203,348      | 8,144,094      |
| 기본주당순이익(단위:원/주)       | 2,589          | 1,485          |

(\*) 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                                | 2022년          | 2021년          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 보통주당기순이익(단위:원)                    | 21,235,274,767 | 12,091,045,735 |
| 교환사채에 대한 이자비용 등 관련손익(법인세 효과 차감 후) | 21,204,028     | 46,234,703     |
| 희석주당이익 산정을 위한 순이익                 | 21,256,478,795 | 12,137,280,438 |
| 발행된 가중평균유통보통주식수(단위:주)             | 8,203,348      | 8,144,094      |
| 교환사채의 전환 가정                       | 375,586        | 408,844        |
| 희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식         | 8,578,934      | 8,552,938      |
| 희석주당순이익(단위:원)                     | 2,478          | 1,419          |

## 25. 현금흐름관련정보

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

(단위: 천원)

| 구분                       | 2022년         | 2021년         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 당기순이익                    | 21,235,275    | 12,091,046    |
| 조정 항목:                   | 133,106,971   | 126,809,257   |
| 감가상각비                    | 111,329,379   | 111,463,732   |
| 퇴직급여                     | 2,215,775     | 1,841,370     |
| 장기종업원급여                  | 84,490        | (31,134)      |
| 무형자산상각비                  | 4,176,018     | 3,929,866     |
| 대손상각비                    | 174,658       | 55,847        |
| 기타의대손상각비(환입)             | (6,775)       | 25,608        |
| 유형자산처분손익                 | 155,947       | 87,884        |
| 무형자산처분손익                 | 6,095         | 61            |
| 리스자산처분손익                 | (10,094)      | (8,694)       |
| 당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실   | -             | 6,663         |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실 | -             | (6,912)       |
| 파생상품평가손익                 | (157,862)     | (79,982)      |
| 이자수익                     | (676,472)     | (150,305)     |
| 이자비용                     | 9,965,873     | 5,896,634     |
| 법인세비용                    | 5,857,497     | 3,764,371     |
| 외환차이                     | (7,558)       | (3,747)       |
| 종속기업처분손익                 | -             | 17,995        |
| 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동:     | (195,155,582) | (123,838,751) |
| 매출채권의 변동                 | (6,962,563)   | (1,372,736)   |
| 기타채권의 변동                 | (4,746,698)   | (932,938)     |
| 비금융자산의 변동                | (1,365,794)   | (46,841)      |
| 재고자산의변동                  | (1,273,463)   | -             |
| 대여사업차량의 취득               | (264,461,008) | (173,461,227) |
| 대여사업차량관련 정부보조금의 수령       | 12,216,870    | 9,165,698     |
| 대여사업차량의 처분               | 30,214,367    | 31,475,609    |
| 매입채무의 변동                 | 26,483,294    | 14,377,280    |
| 기타채무의 변동                 | 12,513,749    | (781,974)     |
| 비금융부채의 변동                | 5,159,069     | 753,745       |

|               |              |             |
|---------------|--------------|-------------|
| 종업원급여부채의 변동   | 117,797      | (128,145)   |
| 순확정급여부채의 변동   | (3,051,202)  | (2,887,222) |
| 영업으로부터 창출된 현금 | (40,813,335) | 15,061,552  |

(2) 재무활동에서 생기는 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분       | 2022년 기초    | 재무현금흐름      | 비현금거래     |      |         |             | 2022년 기말    |
|----------|-------------|-------------|-----------|------|---------|-------------|-------------|
|          |             |             | 취득        | 외환차이 | 상각      | 기타변동(*)     |             |
| 차입금 및 사채 | 239,108,988 | 71,657,954  | -         | -    | 248,741 | -           | 311,015,683 |
| 리스부채     | 11,825,261  | (6,495,663) | 6,714,931 | 172  | 538,457 | (2,430,871) | 10,152,287  |

(단위: 천원)

| 구분       | 2021년 기초    | 재무현금흐름      | 비현금거래     |      |         |             | 2021년 기말    |
|----------|-------------|-------------|-----------|------|---------|-------------|-------------|
|          |             |             | 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               | 2022년       | 2021년       |
|------------------|-------------|-------------|
| 건설중인유형자산의 본계정 대체 | 255,155,572 | 157,003,836 |
| 차입금의 유동성 대체      | 125,527,459 | 114,942,160 |
| 대여사업차량의 재고자산 대체  | 30,271,717  | 31,433,895  |
| 사채의 유동성 대체       | -           | 7,972,815   |
| 사용권자산의 인식        | 6,856,920   | 3,180,975   |
| 리스부채의 인식         | 6,714,931   | 3,717,913   |
| 리스부채의 유동성대체      | 5,260,499   | 6,482,139   |
| 건설중인무형자산의 본계정 대체 | 1,899,950   | -           |
| 선급비용의 유동성 대체     | 281,705     | 236,338     |
| 매출채권의 제각         | 6,050       | 19,573      |
| 미수금의 제각          | 40,784      | -           |
| 교환사채의 보통주 교환     | -           | 3,733,958   |

|                     |         |         |
|---------------------|---------|---------|
| 유형자산의 취득관련 미지급금의 변동 | -       | 536,279 |
| 미지급법인세 관련 미지급금의 변동  | 586,377 | 232,648 |

## 26. 우발상황 및 약정사항

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

(단위: 천원)

| 2022.12.31 |      |             |             |            |      |
|------------|------|-------------|-------------|------------|------|
| 담보제공자산     | 담보권자 | 장부금액        | 담보설정액       | 차입잔액       | 내용   |
| 대여사업차량     | 하나은행 | 130,598,485 | 60,000,000  | 31,666,667 | 차입담보 |
|            | 우리은행 |             | 66,000,000  | 26,249,994 |      |
|            | 신한은행 |             | 30,000,000  | 17,916,667 |      |
|            | 씨티은행 |             | 12,000,000  | 10,000,000 |      |
| 합계         |      | 130,598,485 | 168,000,000 | 85,833,328 |      |

(단위: 천원)

| 2021.12.31 |         |             |             |             |      |
|------------|---------|-------------|-------------|-------------|------|
| 담보제공자산     | 담보권자    | 장부금액        | 담보설정액       | 차입잔액        | 내용   |
| 대여사업차량     | KDB산업은행 | 209,680,901 | 101,710,920 | 61,916,570  | 차입담보 |
|            | KB국민은행  |             | 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  |      |
| 합계         |         | 209,680,901 | 278,985,990 | 138,436,660 |      |

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

(단위: 천원)

| 구분         | 제공처     | 2022.12.31 |            | 2021.12.31 |           |
|------------|---------|------------|------------|------------|-----------|
|            |         | 한도액        | 실행금액       | 한도액        | 실행금액      |
| 항공료 지급보증 등 | 하나은행    | 10,000,000 | 5,068,000  | 10,000,000 | 5,305,800 |
| 이행보증 등     | 서울보증보험  | 10,905,656 | 10,905,656 | 6,438,613  | 6,438,613 |
| 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     | 2022.12.31  |             | 2021.12.31  |             |
|----------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|          |        | 한도액         | 사용액         | 한도액         | 사용액         |
| KB국민은행   | 시설자금대출 | 28,333,333  | 28,333,333  | 18,333,333  | 18,333,333  |
| 하나은행     | 시설자금대출 | 31,666,667  | 31,666,667  | 17,075,758  | 17,075,758  |
| 우리은행     | 시설자금대출 | 26,249,994  | 26,249,994  | 28,333,322  | 28,333,322  |
| 신한은행     | SPC    | -           | -           | 15,000,000  | 15,000,000  |
| 신한은행     | 일반자금대출 | 10,000,000  | 10,000,000  | -           | -           |
| 신한은행     | 시설자금대출 | 17,916,667  | 17,916,667  | 5,833,333   | 5,833,333   |
| KDB산업은행  | 시설자금대출 | 97,499,570  | 97,499,570  | 104,999,240 | 104,999,240 |
| NH농협은행   | 시설자금대출 | 6,944,370   | 6,944,370   | 16,944,340  | 16,944,340  |
| 씨티은행     | 시설자금대출 | 10,000,000  | 10,000,000  | -           | -           |
| 중국은행     | 시설자금대출 | 20,000,000  | 20,000,000  | -           | -           |
| 원화 약정 합계 |        | 248,610,601 | 248,610,601 | 206,519,326 | 206,519,326 |
| 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(주석11 참조).

(6) 보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분    |         | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|---------|------------|------------|
| 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          | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|-------------|-------------|-------------|
| 1년 이내       | 141,131,415 | 119,755,638 |
| 1년 초과 3년 이내 | 137,709,085 | 113,730,847 |
| 3년 초과       | 21,466,581  | 9,515,235   |
| 합계          | 300,307,081 | 243,001,720 |

(8) 보고기간말 현재 연결회사가 타인을 위해 제공한 보증은 없습니다.

## 27. 특수관계자

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

(2) 보고기간 중 연결회사와 매출 등 거래가 있거나 보고기간말 현재 채권·채무 잔액이 있는 기타특수관계자는 다음과 같습니다.

| 구분      | 2022.12.31     | 2021.12.31     |
|---------|----------------|----------------|
| 기타특수관계자 | 유한회사 판토스홀딩스(*) | 유한회사 판토스홀딩스(*) |

(\*) 연결회사에 유의적인 영향력이 있는 개인에 의해 지배되는 기업입니다.

(3) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분      | 특수관계자명      | 2022년  |        | 2021년  |          |
|---------|-------------|--------|--------|--------|----------|
|         |             | 영업수익 등 | 영업비용 등 | 영업수익 등 | 영업비용 등   |
| 기타특수관계자 | 유한회사 판토스홀딩스 | 24,944 | 443    | 30,112 | (28,201) |
| 합 계     |             | 24,944 | 443    | 30,112 | (28,201) |

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

(단위: 천원)

| 구분      | 특수관계자명      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------|-------------|------------|------------|
|         |             | 기타채권       | 기타채권       |
| 기타특수관계자 | 유한회사 판토스홀딩스 | 125,418    | 13,126     |
| 합 계     |             | 125,418    | 13,126     |

(단위: 천원)

| 구분      | 특수관계자명      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------|-------------|------------|------------|
|         |             | 예수보증금      | 예수보증금      |
| 기타특수관계자 | 유한회사 판토스홀딩스 | 28,625     | 28,625     |

|     |        |        |
|-----|--------|--------|
| 합 계 | 28,625 | 28,625 |
|-----|--------|--------|

(5) 보고기간말 현재 특수관계자 채권에 대해 개별적으로 평가하여 설정된 대손충당금은 없습니다.

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

(단위: 천원)

| 구분      | 특수관계자명      | 2022년   |         | 2021년  |
|---------|-------------|---------|---------|--------|
|         |             | 자금대여(*) | 자금회수(*) | 자금회수   |
| 기타특수관계자 | 유한회사 판토스홀딩스 | 140,612 | 28,319  | 25,134 |
| 합 계     |             | 140,612 | 28,319  | 25,134 |

(\*)당기 및 전기 중 추가 인식 또는 상환한 리스금액이 포함되어 있습니다.

(7) 연결회사가 특수관계자에 대해 제공하고 있는 지급보증 내역은 없습니다.

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

(단위: 천원)

| 구분      | 2022년     | 2021년     |
|---------|-----------|-----------|
| 급여 등    | 2,670,377 | 2,379,744 |
| 퇴직급여(*) | 1,012,274 | 591,410   |
| 합 계     | 3,682,651 | 2,971,154 |

(\*)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

코로나 19로 인하여 우리나라를 포함한 전 세계는 경제상황의 불확실성에 직면하고 있습니다. 특히, 연결회사의 영업 일부를 차지하는 여행업의 경우 정부의 여행자제권고와 국가별 외국인 입국제한 정책에 따른 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성이 존재할 수 있습니다. 그러나 위에서 언급한 경제상황이 연결회사의 연결재무상태에 미칠 궁극적인 영향은 현재로서는 측정할 수 없으며, 연결회사의 연결재무제표는 이로 인한 영향이 반영되지 아니하였습니다.

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

#### - 여행사업부문의 손상 평가

1) 당기말 현재 여행사업부문의 순자산 장부금액은 8,841백만원입니다.

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 21.38%입니다.

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

연결회사는 또한 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험 및 이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무 위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 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 | 2022.12.31 |         | 2021.12.31 |         |
|-----|------------|---------|------------|---------|
|     | 10% 상승시    | 10% 하락시 | 10% 상승시    | 10% 하락시 |
| EUR | 7,473      | (7,473) | 25         | (25)    |
| USD | (19,427)   | 19,427  | 4,661      | (4,661) |
| JPY | (587)      | 587     | -          | -       |
| CNY | 2,783      | (2,783) | 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 법인  
세비용차감전순손익에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분  | 2022.12.31 |          | 2021.12.31 |          |
|------|------------|----------|------------|----------|
|      | 10bp 상승시   | 10bp 하락시 | 10bp 상승시   | 10bp 하락시 |
| 이자비용 | (204,027)  | 204,027  | (166,942)  | 166,942  |

보고기간말 현재 연결회사는 이자율변동에 따른 위험을 관리하기 위하여 금리스왑계  
약을 체결하고 있으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 2022년   | 계약처  | 금액         | 지급이자율<br>(%) | 계약시작일      | 계약만기일      | 장부금액    |
|---------|------|------------|--------------|------------|------------|---------|
|         |      |            |              |            |            | 자산      |
| 금리스왑(*) | 우리은행 | 3,333,332  | 2.64         | 2020.06.26 | 2023.06.26 | 38,453  |
|         |      | 11,250,000 | 3.85         | 2022.02.21 | 2025.02.21 | 176,070 |

(단위: 천원)

| 2021년   | 계약처  | 금액        | 지급이자율<br>(%) | 계약시작일      | 계약만기일      | 장부금액   |
|---------|------|-----------|--------------|------------|------------|--------|
|         |      |           |              |            |            | 자산     |
| 금리스왑(*) | 우리은행 | 9,999,996 | 2.64         | 2020.06.26 | 2023.06.26 | 56,661 |

(\*) 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 있  
는 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.

연결회사는 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. 당기중 추정기법이나 중요한 가정의 변경은 없습니다.

보고기간말 현재 신용 위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분                 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------------------|------------|------------|
| 현금및현금성자산(보유현금 제외)   | 28,889,199 | 25,063,640 |
| (유동 및 비유동)매출채권및기타채권 | 27,547,982 | 15,710,415 |
| 기타비유동금융자산           | 219,702    | 61,817     |

#### 28.4 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 자지금액을 포함하고 있습니다.

(단위: 천원)

| 2022.12.31    | 1년 미만       | 1년~2년 이하   | 2년~5년 이하   | 5년 초과   |
|---------------|-------------|------------|------------|---------|
| 매입채무및기타채무     | 63,033,765  | -          | -          | -       |
| 장기매입채무및기타채무   | -           | 3,968,784  | 13,193,213 | -       |
| (유동 및 비유동)차입금 | 113,082,795 | 96,083,742 | 46,304,185 | 1,254   |
| (유동 및 비유동)사채  | 9,981,200   | 26,585,200 | 31,089,900 | -       |
| 유동성리스부채       | 4,766,293   | -          | -          | -       |
| 비유동성리스부채      | -           | 2,309,241  | 3,289,930  | 425,197 |

(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)차입금 | 109,419,966 | 62,747,001 | 38,056,412 | -       |
| (유동 및 비유동)사채  | 7,972,815   | -          | 24,616,847 | -       |
| 유동성리스부채       | 5,677,805   | -          | -          | -       |
| 비유동성리스부채      | -           | 4,769,929  | 1,165,164  | 212,363 |

## 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 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분      | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|---------|-------------|-------------|
| 총차입금(a) | 311,015,683 | 239,108,988 |

|                 |             |             |
|-----------------|-------------|-------------|
| 차감: 현금및현금성자산(b) | 28,896,775  | 25,074,634  |
| 순부채(c)=(a)-(b)  | 282,118,908 | 214,034,354 |
| 부채총계(d)         | 429,129,491 | 311,580,597 |
| 자본총계(e)         | 192,726,433 | 178,104,706 |
| 총자산(f)=(d)+(e)  | 621,855,923 | 489,685,303 |
| 자본조달비율(%) (c/f) | 45.37%      | 43.71%      |
| 부채비율(%) (d/e)   | 222.66%     | 174.94%     |

## 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                 | 2022.12.31  |         | 2021.12.31  |        |
|---------------------|-------------|---------|-------------|--------|
|                     | 장부금액        | 공정가치    | 장부금액        | 공정가치   |
| 금융자산:               |             |         |             |        |
| 상각후원가로 측정된 자산       |             |         |             |        |
| 현금및현금성자산            | 28,896,775  | (*)     | 25,074,634  | (*)    |
| 매출채권및기타채권           | 27,547,982  | (*)     | 15,710,415  | (*)    |
| 공정가치로 측정된 금융자산      |             |         |             |        |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 5,179       | 5,179   | 5,156       | 5,156  |
| 파생상품자산              | 214,523     | 214,523 | 56,661      | 56,661 |
| 합 계                 | 56,664,459  |         | 40,846,866  |        |
| 금융부채:               |             |         |             |        |
| 상각후원가로 측정된 부채       |             |         |             |        |
| 차입금                 | 248,610,600 | (*)     | 206,519,326 | (*)    |
| 매입채무및기타채무(*2)       | 74,861,002  | (*)     | 37,883,549  | (*)    |
| 사채                  | 62,405,083  | (*)     | 32,589,662  | (*)    |
| 기타                  |             |         |             |        |
| 리스부채                | 10,152,287  | (*3)    | 11,825,261  | (*3)   |
| 합 계                 | 396,028,972 |         | 288,817,798 |        |

(\*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습

니다.

(\*2) 금융상품에 해당하지 아니하는 미지급금 등은 제외하였습니다.

(\*3) 관련 기준서에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(2) 금융상품 공정가치 서열체계

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

| 구 분  | 투입변수의 유의성  |
|------|--|
| 수준 1 | 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지않은) 공시가격  |
| 수준 2 | 수준1의 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)

| 2022.12.31          | 수준 1 | 수준 2    | 수준 3  | 합계      |
|---------------------|------|---------|-------|---------|
| 금융자산                |      |         |       |         |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 | 71   | -       | 5,108 | 5,179   |
| 파생상품자산              | -    | 214,523 | -     | 214,523 |

(단위: 천원)

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

### 30. 보고기간 후 사건

2020년 11월 27일 연결회사가 발행한 '제8회 무기명식 사모 교환사채'의 잔액 8,000,000천원에 대해 2023년 1월 30일 투자자의 조기상환청구권이 행사되었으며, 2023년 2월 27일 상환되었습니다.

### 31. 연결재무제표의 승인

회사의 연결재무제표는 2023년 2월 9일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인될 수 있습니다.

## 4. 재무제표

### 재무상태표

|        |               |
|--------|---------------|
| 제 27 기 | 2022.12.31 현재 |
| 제 26 기 | 2021.12.31 현재 |
| 제 25 기 | 2020.12.31 현재 |

(단위 : 원)

|                               | 제 27 기          | 제 26 기          | 제 25 기          |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 자산                            |                 |                 |                 |
| Ⅰ. 유동자산                       | 61,483,097,849  | 45,066,758,676  | 29,943,190,575  |
| (1) 현금및현금성자산 (주4,5,28,29)     | 28,666,051,113  | 24,045,255,279  | 11,434,010,659  |
| (2) 매출채권및기타채권 (주4,5,28,29)    | 21,453,033,119  | 11,823,575,456  | 9,269,397,116   |
| (3) 재고자산                      | 1,643,928,574   | 310,803,954     | 385,044,051     |
| (4) 기타유동금융자산                  | 0               | 0               | 1,010,000,000   |
| (5) 유동비금융자산 (주8)              | 9,720,085,043   | 8,887,123,987   | 7,844,738,749   |
| Ⅱ. 비유동자산                      | 557,731,425,219 | 442,890,568,750 | 421,836,172,926 |
| (1) 장기매출채권및기타채권 (주4,6,28,29)  | 3,426,043,444   | 2,570,795,876   | 2,921,854,567   |
| (2) 기타비유동금융자산 (주4,7,28,29)    | 219,702,287     | 61,816,842      | 965,146,600     |
| (3) 비유동비금융자산 (주8)             | 4,675,961,944   | 4,285,022,846   | 5,094,868,996   |
| (4) 종속기업투자 (주9)               | 654,321,770     | 712,697,041     | 731,455,441     |
| (5) 유형자산 (주10)                | 524,914,703,153 | 407,181,227,841 | 379,607,337,200 |
| (6) 사용권자산 (주11)               | 9,751,819,493   | 10,854,439,243  | 13,553,593,141  |
| (7) 무형자산 (주12)                | 13,071,946,004  | 16,516,363,099  | 18,961,916,981  |
| (8) 순확정급여자산 (주16)             | 1,016,927,124   | 321,680,323     | 0               |
| (9) 이연법인세자산 (주15)             | 0               | 386,525,639     | 0               |
| 자산총계                          | 619,214,523,068 | 487,957,327,426 | 451,779,363,501 |
| 부채                            |                 |                 |                 |
| Ⅰ. 유동부채                       | 209,059,783,055 | 170,270,176,779 | 139,953,742,253 |
| (1) 매입채무및기타채무 (주4,13,28,29)   | 61,605,891,466  | 28,988,284,238  | 17,513,138,983  |
| (2) 차입금및사채 (주4,14,25,28,29)   | 118,527,459,328 | 115,881,540,923 | 98,865,154,235  |
| (3) 리스부채 (주4,11,25,28,29)     | 4,442,812,601   | 5,671,780,532   | 5,178,510,459   |
| (4) 유동비금융부채 (주8)              | 20,072,285,993  | 16,758,228,798  | 15,823,660,539  |
| (5) 유동기타종업원급여부채               | 1,080,855,280   | 918,277,120     | 993,611,660     |
| (6) 당기법인세부채 (주15)             | 3,330,478,387   | 2,052,065,168   | 1,579,666,377   |
| Ⅱ. 비유동부채                      | 218,405,473,269 | 140,126,399,518 | 143,647,107,939 |
| (1) 장기매입채무및기타채무 (주4,13,28,29) | 15,866,928,847  | 10,345,592,025  | 8,016,167,388   |
| (2) 차입금및사채 (주4,14,25,28,29)   | 192,488,224,038 | 123,227,447,537 | 125,200,257,984 |



|                          | 제 27 기          | 제 26 기          | 제 25 기           |
|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| (3)리스부채 (주4,11,25,28,29) | 5,709,474,004   | 6,147,456,214   | 8,918,553,891    |
| (4)비유동금융부채               | 0               | 0               | 23,320,694       |
| 1.비유동파생상품부채              | 0               | 0               | 23,320,694       |
| (5)비유동비금융부채 (주8)         | 3,689,563,716   | 0               | 0                |
| (6)순확정급여부채               | 0               | 0               | 633,764,828      |
| (7)비유동기타종업원급여부채 (주16)    | 278,201,250     | 239,025,154     | 316,260,314      |
| (8)이연법인세부채 (주15)         | 210,708,026     | 0               | 336,120,452      |
| (9)기타충당부채                | 162,373,388     | 166,878,588     | 202,662,388      |
| 부채총계                     | 427,465,256,324 | 310,396,576,297 | 283,600,850,192  |
| 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) | (7,722,189,489) | (11,456,147,130) |
| IV.기타포괄손익누계액 (주17)       | (1,558,550)     | (1,601,028)     | 3,074,251        |
| V.이익잉여금 (주18)            | 131,828,958,080 | 117,640,484,943 | 111,987,529,485  |
| 자본총계                     | 191,749,266,744 | 177,560,751,129 | 168,178,513,309  |
| 자본과부채총계                  | 619,214,523,068 | 487,957,327,426 | 451,779,363,501  |

※ 제27기 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 27 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

|                              | 제 27 기          | 제 26 기          | 제 25 기          |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| I. 영업수익 (주20)                | 253,321,187,438 | 222,836,189,957 | 223,607,041,570 |
| II. 영업비용 (주21)               | 217,438,604,813 | 202,387,697,248 | 203,354,073,660 |
| III. 영업이익                    | 35,882,582,625  | 20,448,492,709  | 20,252,967,910  |
| IV. 금융수익 (주22)               | 828,579,656     | 214,642,535     | 141,316,169     |
| V. 금융비용 (주22)                | 9,967,362,898   | 5,882,435,647   | 5,921,833,063   |
| VI. 기타영업외수익 (주23)            | 437,058,603     | 1,247,879,982   | 320,724,526     |
| VII. 기타영업외비용 (주23)           | 582,778,462     | 182,683,945     | 333,799,781     |
| VIII. 법인세비용차감전순이익            | 26,598,079,524  | 15,845,895,634  | 14,459,375,761  |
| IX. 법인세비용 (주15)              | 5,788,167,611   | 3,823,225,554   | 3,278,294,469   |
| X. 당기순이익                     | 20,809,911,913  | 12,022,670,080  | 11,181,081,292  |
| XI. 기타포괄손익                   | (58,717,898)    | 88,467,699      | 966,358,854     |
| (1) 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 | (58,717,898)    | 88,467,699      | 966,358,854     |
| 1. 순확정급여부채의 재측정요소 (주16)      | (58,760,376)    | 93,142,978      | 815,104,564     |
| 2. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익  | 42,478          | (4,675,279)     | 151,254,290     |
| XII. 당기총포괄손익                 | 20,751,194,015  | 12,111,137,779  | 12,147,440,146  |
| XIII. 주당순이익 (주24)            |                 |                 |                 |
| (1) 기본주당순이익 (단위 : 원)         | 2,537           | 1,476           | 1,380           |
| (2) 희석주당순이익 (단위 : 원)         | 2,428           | 1,411           | 1,372           |

※ 제27기 포괄손익계산서는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

자본변동표

제 27 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

|                              | 자본            |                |                  |               |                 |                 |
|------------------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                              | 자본금           | 자본잉여금          | 기타자본구성요소         | 기타포괄손익누계액     | 이익잉여금           | 자본 합계           |
| 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 (주16)     | 0             | 0              | 0                | 0             | 815,104,564     | 815,104,564     |
| IV.기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (주17) | 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                     | 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 (주16)     | 0             | 0              | 0                | 0             | 93,142,978      | 93,142,978      |
| IV.기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (주17) | 0             | 0              | 0                | (4,675,279)   | 0               | (4,675,279)     |
| V.자기주식의 처분(취득)               | 0             | 0              | 0                | 0             | 0               | 0               |
| VI.배당금지급                     | 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 |
| 2022.01.01 ( I .기초자본)        | 4,294,740,000 | 63,349,316,703 | (7,722,189,489)  | (1,601,028)   | 117,640,484,943 | 177,560,751,129 |
| II.당기순이익                     | 0             | 0              | 0                | 0             | 20,809,911,913  | 20,809,911,913  |
| III.순확정급여부채의 재측정요소 (주16)     | 0             | 0              | 0                | 0             | (58,760,376)    | (58,760,376)    |
| IV.기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (주17) | 0             | 0              | 0                | 42,478        | 0               | 42,478          |
| V.자기주식의 처분(취득)               | 0             | 0              | 0                | 0             | 0               | 0               |
| VI.배당금지급                     | 0             | 0              | 0                | 0             | (6,562,678,400) | (6,562,678,400) |
| VII.교환사채의 교환                 | 0             | 0              | 0                | 0             | 0               | 0               |
| 2022.12.31 (VIII.기말자본)       | 4,294,740,000 | 63,349,316,703 | (7,722,189,489)  | (1,558,550)   | 131,828,958,080 | 191,749,266,744 |

※ 제27기 자본변동표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우, 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

### 현금흐름표

제 27 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 26 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 25 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

(단위 : 원)

|                                  | 제 27 기            | 제 26 기            | 제 25 기            |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름                | (51,304,149,113)  | 5,985,236,032     | (27,161,663,857)  |
| (1) 영업에서 창출된 현금흐름 (주25)          | (39,330,124,042)  | 14,926,620,722    | (15,856,525,176)  |
| (2) 이자의 수취                       | 621,672,648       | 99,359,430        | 61,351,753        |
| (3) 이자의 지급                       | (8,699,769,510)   | (4,943,228,602)   | (5,406,880,934)   |
| (4) 법인세의 납부                      | (3,895,928,209)   | (4,097,515,518)   | (5,959,609,500)   |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름               | (2,678,587,203)   | 489,087,878       | (6,341,705,363)   |
| (1) 단기금융상품의 감소                   | 0                 | 0                 | 552,621,428       |
| (2) 단기대여금의 회수                    | 0                 | 5,454,540         | 58,181,870        |
| (3) 장기대여금의 회수                    | 300,000,000       | 43,787,890        | 1,056,060,670     |
| (4) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 처분      | 0                 | 1,010,000,000     | 0                 |
| (5) 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 처분        | 0                 | 1,043,337,190     | 0                 |
| (6) 보증금의 감소                      | 70,000,000        | 353,033,820       | 270,908,950       |
| (7) 유형자산의 처분                     | 220,171,874       | 15,000,000        | 33,360,957        |
| (8) 무형자산의 처분                     | 260,000,000       | 0                 | 0                 |
| (9) 기타유동금융자산의 증가                 | 0                 | 0                 | (548,306,890)     |
| (10) 장기대여금의 증가                   | (1,010,000,000)   | (24,242,430)      | (45,000,000)      |
| (11) 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 증가       | 0                 | (90,000,000)      | (390,000,000)     |
| (12) 보증금의 증가                     | (90,542,000)      | (31,120,000)      | (16,005,150)      |
| (13) 유형자산의 취득                    | (1,431,553,757)   | (355,046,132)     | (863,134,270)     |
| (14) 무형자산의 취득                    | (996,663,320)     | (1,481,117,000)   | (6,450,392,928)   |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름              | 58,605,808,758    | 6,136,915,029     | 27,934,157,646    |
| (1) 장기차입금의 차입                    | 165,000,000,000   | 100,000,000,000   | 154,000,000,000   |
| (2) 사채의 발행                       | 29,566,680,000    | 24,487,230,000    | 11,643,628,195    |
| (3) 단기차입금의 상환                    | 0                 | 0                 | (5,000,000,000)   |
| (4) 유동성장기차입금의 상환                 | (122,908,725,578) | (105,898,588,239) | (122,689,863,009) |
| (5) 리스부채의 상환                     | (6,489,467,264)   | (5,988,869,132)   | (2,432,836,830)   |
| (6) 금융보증부채의 상환                   | 0                 | 0                 | (192,194,800)     |
| (7) 자기주식의 취득                     | 0                 | 0                 | (2,451,693,110)   |
| (8) 배당금의 지급                      | (6,562,678,400)   | (6,462,857,600)   | (4,942,882,800)   |
| IV. 환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소) | 4,623,072,442     | 12,611,238,939    | (5,569,211,574)   |
| V. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과           | (2,276,608)       | 5,681             | (33,316,539)      |
| VI. 현금및현금성자산의 순증가(감소)            | 4,620,795,834     | 12,611,244,620    | (5,602,528,113)   |
| VII. 기초의 현금및현금성자산                | 24,045,255,279    | 11,434,010,659    | 17,036,538,772    |
| VIII. 기말의 현금및현금성자산               | 28,666,051,113    | 24,045,255,279    | 11,434,010,659    |

※ 제27기 현금흐름표는 주주총회 승인 전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재

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

이익잉여금처분계산서

제 27 기 : 2022년 01월 01일부터  
2022년 12월 31일까지  
처분예정일 : 2023년 03월 24일

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

(단위 : 원)

| 구분   | 2022년<br>(처분예정일 : 2023.03.24) |                 | 2021년<br>(처분예정일 : 2022.03.25) |                 |
|--|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
|  |                               |                 |                               |                 |
| 미처분이익잉여금   |                               | 129,681,588,080 |                               | 115,493,114,943 |
| 전기이월이익잉여금  | 110,571,106,143               |                 | 105,017,971,485               |                 |
| 중간배당   | (1,640,669,600)               |                 | (1,640,669,600)               |                 |
| 순확정급여부채의 재측정요소   | (58,760,376)                  |                 | 93,142,978                    |                 |
| 당기순이익  | 20,809,911,913                |                 | 12,022,670,080                |                 |
| 이익잉여금 처분액  |                               | (5,742,343,600) |                               | (4,922,008,800) |
| 배당금<br>현금배당 주당배당금(률)<br>보통주 : 당기 700원(140%)<br>전기 600원(120%) | (5,742,343,600)               |                 | (4,922,008,800)               |                 |
| 차기이월미처분잉여금   |                               | 123,939,244,480 |                               | 110,571,106,143 |

※ 제27기 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 27 기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 26 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지

주식회사 레드캡투어

### 1. 일반사항

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

회사는 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, 회사의 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 작성기준

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

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

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 '주석3'에서 설명하고 있습니다

### 2.1.1 회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

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

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

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.



## (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. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

## (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. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

## (4) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

### 2.1.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

#### (1) 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 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

#### (2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

#### (3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

#### (4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

#### (5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다.

또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다.

동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

## 2.2 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자

회사의 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

회사는 재무제표 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 측정하고 있습니다. 회사의 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 금융자산

### (1) 분류

회사는 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. 회사는 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

회사는 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. 회사는 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

회사는 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 회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'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

회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 회사는 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.

회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 회사가 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.

## 2.5 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 포괄손익

계산서에 인식됩니다.

## 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 손실현가능가치 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 취득원가에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

| 과 목      | 추정 내용연수 |
|----------|---------|
| 건물 및 구축물 | 40년     |
| 차량운반구    | 5-7년    |
| 대여사업차량   | 3-5년    |
| 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 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

| 과 목       | 추정 내용연수 |
|-----------|---------|
| 상표권       | 10년     |
| 소프트웨어 개발비 | 5년      |
| 기타의 무형자산  | 4년      |

## 2.12 비금융자산의 손상

내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손

상을 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 회사가 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

회사의 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.

차입금은 공정가치에서 발생한 거래원가를 차감한 금액으로 최초 인식하고 이후 상각후원가로 측정합니다. 받은 대가(거래원가 차감 후)와 상환금액의 차이는 유효이자율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

### (2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조

건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

## 2.15 금융보증계약

회사가 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

회사가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 교환될 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 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 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 일시적 차이가 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 이연법인세 자산을 인식하고 있습니다.

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

## 2.19 종업원급여

### (1) 퇴직급여

회사의 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 적격한 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정하고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 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

회사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 주로 10년 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

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

한편, 회사가 여행사업과 관련하여 제공하는 용역 또는 재화 판매 중 특정 항공권, 호텔 등을 대량으로 선매입하고 고객에게 재량권을 갖고 판매하는 Block 판매건에 대해서는 회사가 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

회사는 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

회사는 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 회사가 행사할 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 회사는 상대적 개별 가

격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 회사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

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

회사는 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. 회사는 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)
- 회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 회사(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.

회사는 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. 회사가 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

회사는 각 리스를 운용리스 또는 금융리스로 분류합니다. 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하며 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류합니다.

회사가 중간리스제공자인 경우 회사는 상위리스와 전대리스를 두 개의 별도 계약으로 회계처리하고 있습니다. 회사는 기초자산이 아닌 상위리스에서 생기는 사용권자산에 따라 전대리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류합니다.

회사는 정액 기준이나 다른 체계적인 기준으로 운용리스의 리스료를 수익으로 인식합니다. 다른 체계적인 기준이 기초자산의 사용으로 생기는 효익이 감소되는 형태를



더 잘 나타낸다면 회사는 그 기준을 적용합니다. 회사는 운용리스 체결과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다.

금융리스에서 리스이용자로부터 받는 금액은 회사의 리스순투자로서 수취채권으로 인식합니다. 회사는 회사의 리스순투자 금액에 일정한 기간수익률을 반영하는 방식으로 리스기간에 걸쳐 금융수익을 배분합니다.

최초 인식 이후에 회사는 추정 무보증잔존가치를 정기적으로 검토하며, 기업회계기준서 제1109호의 제거 및 손상에 대한 요구사항을 적용하여 리스채권의 기대신용손실을 손실총당금으로 인식합니다.

금융리스수익은 리스채권의 총장부금액을 참조하여 계산합니다. 다만 신용이 손상된 금융리스채권의 경우에는 상각후원가(즉 손실총당금 차감 후 금액)를 참조하여 금융수익을 계산합니다.

계약에 리스요소와 비리스요소가 포함되어 있는 경우, 회사는 기업회계기준서 제1115호를 적용하여 계약대가를 각 구성요소에 배분합니다.

### 3. 중요한 회계추정 및 판단

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며, 경영진은 회사의 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.

COVID-19(코로나-19)의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이로 인해 회사의 재무상태와 경영성과에도 영향을 미칠 수 있으며, 동 영향은 당분간 지속될 것으로 예상됩니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인한 회사의 사업, 재무상태 및 경영성과

등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 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 있어서 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. 현금창출단위의 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         | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------------------------|-------------|------------|------------|
| 상각후원가 측정<br>금융자산        | 현금및현금성자산    | 28,666,051 | 24,045,255 |
|                         | 매출채권및기타채권   | 21,453,033 | 11,823,575 |
|                         | 장기매출채권및기타채권 | 3,426,043  | 2,570,796  |
|                         | 소 계         | 53,545,127 | 38,439,626 |
| 기타포괄손익-공정<br>가치 측정 금융자산 | 기타비유동금융자산   | 5,179      | 5,156      |
|                         | 소 계         | 5,179      | 5,156      |
| 기타(*)                   | 기타비유동금융자산   | 214,523    | 56,661     |
|                         | 소 계         | 214,523    | 56,661     |
| 합 계                     |             | 53,764,829 | 38,501,443 |

(\*) 범주별 금융자산의 적용을 받지 않는 파생상품자산을 포함하고 있습니다.

##### ② 금융부채

(단위: 천원)

| 금융부채범주           | 계정명          | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|------------------|--------------|-------------|-------------|
| 상각후원가 측정<br>금융부채 | 매입채무및기타채무(*) | 57,617,962  | 26,417,418  |
|                  | 장기매입채무및기타채무  | 15,866,929  | 10,345,592  |
|                  | 유동성장기차입금     | 110,527,459 | 107,908,726 |
|                  | 유동성사채        | 8,000,000   | 7,972,815   |
|                  | 장기차입금        | 138,083,141 | 98,610,600  |
|                  | 사채           | 54,405,083  | 24,616,847  |
|                  | 소 계          | 384,500,574 | 275,871,998 |
| 기타               | 유동성리스부채      | 4,442,813   | 5,671,781   |
|                  | 비유동성리스부채     | 5,709,474   | 6,147,456   |
|                  | 소 계          | 10,152,287  | 11,819,237  |

|     |             |             |
|-----|-------------|-------------|
| 합 계 | 394,652,861 | 287,691,235 |
|-----|-------------|-------------|

(\*) 금융부채에 해당하지 아니하는 미지급금 등은 제외하였습니다.

(2) 당기와 전기 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분                 | 2022년       | 2021년       |
|---------------------|-------------|-------------|
| 상각후원가 측정 금융자산:      |             |             |
| 이자수익                | 670,331     | 145,738     |
| 외화환산손익              | (4,955)     | 3,689       |
| 외환차손익               | 30,064      | (1,118)     |
| 대손상각비               | 174,658     | 55,847      |
| 기타의 대손상각비(환입)       | (6,775)     | 25,608      |
| 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산: |             |             |
| 평가손익(기타포괄손익)(*)     | 42          | (4,675)     |
| 처분손익(기타포괄손익)        | -           | 6,912       |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산:   |             |             |
| 비유동금융상품처분손실         | -           | (6,663)     |
| 기타:                 |             |             |
| 파생상품평가이익            | 157,862     | 56,661      |
| 상각후원가 측정 금융부채:      |             |             |
| 외화환산손익              | 12,511      | (9)         |
| 외환차손익               | (1,795)     | (1,690)     |
| 이자비용                | (9,426,046) | (5,351,999) |
| 기타:                 |             |             |
| 파생상품평가이익            | -           | 23,321      |
| 리스부채 이자비용           | (539,040)   | (543,682)   |

(\*) 법인세 효과가 반영되어 있습니다.

(3) 보고기간말 현재 차량대여사업과 관련한 매출채권 13,845,911천원(전기말: 9,898,118천원)과 예수보증금 및 선수수익 25,191,160천원(전기말: 15,043,244천원)은 실행 가능한 상계약정의 적용을 받습니다.

## 5. 현금 및 현금성자산

보고기간말 현재 현금 및 현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분   | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------|------------|------------|
| 보유현금 | 7,577      | 10,994     |
| 예금 등 | 28,658,474 | 24,034,261 |
| 합계   | 28,666,051 | 24,045,255 |

## 6. 매출채권 및 기타채권

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

(단위: 천원)

| 구분   | 2022.12.31 |           |            | 2021.12.31 |           |            |
|------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|      | 채권액        | 대손충당금     | 장부금액       | 채권액        | 대손충당금     | 장부금액       |
| 유동:  |            |           |            |            |           |            |
| 매출채권 | 14,782,145 | (344,815) | 14,437,330 | 10,228,708 | (176,207) | 10,052,501 |
| 기타채권 | 7,015,708  | (5)       | 7,015,703  | 1,818,638  | (47,564)  | 1,771,074  |
| 소계   | 21,797,853 | (344,820) | 21,453,033 | 12,047,346 | (223,771) | 11,823,575 |
| 비유동: |            |           |            |            |           |            |
| 기타채권 | 3,426,043  | -         | 3,426,043  | 2,570,796  | -         | 2,570,796  |
| 소계   | 3,426,043  | -         | 3,426,043  | 2,570,796  | -         | 2,570,796  |
| 합계   | 25,223,896 | (344,820) | 24,879,076 | 14,618,142 | (223,771) | 14,394,371 |

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

(단위: 천원)

| 구 분      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 유동:      |            |            |
| 미수금      | 6,520,542  | 1,741,209  |
| 단기대여금    | 10,000     | -          |
| 금융리스채권   | 62,502     | 29,865     |
| 미수수익     | 422,659    | -          |
| 소 계      | 7,015,703  | 1,771,074  |
| 비유동:     |            |            |
| 장기대여금    | 710,000    | 10,000     |
| 보증금      | 2,502,167  | 2,560,796  |
| 장기금융리스채권 | 213,876    | -          |
| 소 계      | 3,426,043  | 2,570,796  |
| 합 계      | 10,441,746 | 4,341,870  |

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

(단위: 천원)

| 구 분 | 2022년    | 2021년     |
|-----|----------|-----------|
| 기초  | 223,771  | 537,020   |
| 설정  | 169,137  | 81,455    |
| 환입  | (1,254)  | -         |
| 제각  | (46,834) | (394,704) |
| 기말  | 344,820  | 223,771   |

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

(단위: 천원)

| 구 분                     | 2022.12.31 |             |              | 2021.12.31 |             |              |
|-------------------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|--------------|
|                         | 매출채권       | 유동성<br>기타채권 | 비유동성<br>기타채권 | 매출채권       | 유동성<br>기타채권 | 비유동성<br>기타채권 |
| 연체되지 않은 채권              | 14,130,095 | 6,315,563   | 3,426,043    | 9,919,498  | 1,720,236   | 2,570,796    |
| 연체되었으나 개별적으로 손상되지 않은 채권 |            |             |              |            |             |              |
| 6개월 이하                  | 376,919    | 700,006     | -            | 90,470     | 722         | -            |
| 7-12개월                  | 65,229     | 139         | -            | 110,459    | 25,246      | -            |
| 12개월 초과                 | 209,902    | -           | -            | 108,281    | 30,396      | -            |
| 소 계                     | 652,050    | 700,145     | -            | 309,210    | 56,364      | -            |
| 개별적으로 손상된 채권            | -          | -           | -            | -          | 42,038      | -            |
| 합 계                     | 14,782,145 | 7,015,708   | 3,426,043    | 10,228,708 | 1,818,638   | 2,570,796    |

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

## 7. 기타금융자산

(1) 보고기간말 현재 기타금융자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계정명                | 구 분         | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------------------|-------------|------------|------------|
| 비유동:               |             |            |            |
| 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 | 시장성 있는 지분증권 | 71         | 48         |
|                    | 시장성 없는 지분증권 | 5,108      | 5,108      |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산   | 파생상품자산      | 214,523    | 56,661     |
| 소 계                |             | 219,702    | 61,817     |
| 기타금융자산 합계          |             | 219,702    | 61,817     |



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

(단위: 천원)

| 구 분       | 2022년   | 2021년       |
|-----------|---------|-------------|
| 기초금액      | 5,156   | 1,015,147   |
| 처분        | -       | (1,010,000) |
| 평가손익      | 23      | 9           |
| 기말금액      | 5,179   | 5,156       |
| 차감: 비유동항목 | (5,179) | (5,156)     |

## 8. 비금융자산 및 비금융부채

(1) 보고기간말 현재 비금융자산의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 유동:      |            |            |
| 선급금      | 2,248,731  | 1,153,013  |
| 선급비용     | 7,471,354  | 6,757,100  |
| 부가가치세대급금 | -          | 977,011    |
| 소 계      | 9,720,085  | 8,887,124  |
| 비유동:     |            |            |
| 선급비용     | 4,675,962  | 4,285,023  |

(2) 보고기간말 현재 비금융부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분       | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 유동:      |            |            |
| 선수금      | 18,613,287 | 15,965,742 |
| 선수수익     | 1,445,942  | 787,943    |
| 예수금      | 8,932      | 4,544      |
| 부가가치세예수금 | 4,125      | -          |
| 소계       | 20,072,286 | 16,758,229 |
| 비유동:     |            |            |
| 선수수익     | 3,689,564  | -          |

## 9. 종속기업투자

(1) 보고기간말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 회사명                            | 소재지  | 결산월 | 주요 영업활동 | 지분율  | 장부금액       |            |
|--------------------------------|------|-----|---------|------|------------|------------|
|                                |      |     |         |      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
| 주식회사 레드캡마이스                    | 대한민국 | 12월 | 서비스업    | 100% | 500,000    | 500,000    |
| Redcaptour Guangzhou Co., Ltd. | 중국   | 12월 | 여행알선업   | 100% | 154,322    | 212,697    |
| 합계                             |      |     |         |      | 654,322    | 712,697    |

(2) 당기와 전기 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 2022년    | 2021년    |
|----|----------|----------|
| 기초 | 712,697  | 731,455  |
| 손상 | (58,375) | (18,758) |
| 기말 | 654,322  | 712,697  |

## 10. 유형자산

(1) 당기와 전기 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분        | 2022년      |           |           |               |           |               |               |
|-----------|------------|-----------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|           | 토지         | 건물        | 차량운반구     | 대여사업차량        | 기타의 유형자산  | 건설중인자산        | 합계            |
| 기초 순장부금액  | 14,410,288 | 1,359,890 | 406,263   | 377,543,850   | 769,995   | 12,690,942    | 407,181,228   |
| 취득        | -          | -         | 1,107,089 | -             | 324,464   | 252,244,139   | 253,675,692   |
| 대체        | -          | -         | -         | 255,155,572   | -         | (255,155,572) | -             |
| 재고자산으로 분류 | -          | -         | -         | (30,271,717)  | -         | -             | (30,271,717)  |
| 처분 등      | -          | -         | (80)      | (373,504)     | (2,867)   | -             | (376,451)     |
| 감가상각      | -          | (46,497)  | (157,145) | (104,789,333) | (301,074) | -             | (105,294,049) |
| 기말 순장부금액  | 14,410,288 | 1,313,393 | 1,356,127 | 497,264,868   | 790,518   | 9,779,509     | 524,914,703   |
| 취득원가      | 14,410,288 | 1,859,861 | 2,207,594 | 767,467,825   | 1,771,444 | 9,779,509     | 797,496,521   |
| 정부보조금     | -          | -         | -         | (19,079,000)  | (217)     | -             | (19,079,217)  |
| 감가상각누계액   | -          | (546,468) | (851,467) | (251,123,957) | (980,709) | -             | (253,502,601) |

(단위: 천원)

| 구분        | 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)     |
| 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) |

(2) 감가상각비는 전액 영업비용에 포함되어 있습니다.

(3) 대여사업차량의 일부는 회사의 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)

| 구분       | 2022년       |             |          |             |
|----------|-------------|-------------|----------|-------------|
|          | 부동산         | 차량운반구       | 시설장치     | 합계          |
| 기초 순장부금액 | 2,772,030   | 7,954,212   | 128,197  | 10,854,439  |
| 취득       | 6,628,683   | 228,237     | -        | 6,856,920   |
| 대체       | (316,079)   | -           | -        | (316,079)   |
| 처분 등     | (138,889)   | (1,518,514) | -        | (1,657,403) |
| 감가상각     | (2,028,973) | (3,866,593) | (90,492) | (5,986,058) |
| 기말 순장부금액 | 6,916,772   | 2,797,342   | 37,705   | 9,751,819   |

(단위: 천원)

| 구분       | 2021년       |             |          |             |
|----------|-------------|-------------|----------|-------------|
|          | 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  |

2) 리스부채

(단위: 천원)

| 구분       | 2022년       |             |          |             |
|----------|-------------|-------------|----------|-------------|
|          | 부동산         | 차량운반구       | 시설장치     | 합계          |
| 기초 순장부금액 | 2,020,823   | 9,663,984   | 134,430  | 11,819,237  |
| 취득       | 6,454,660   | 260,271     | -        | 6,714,931   |
| 처분 등     | (131,410)   | (1,761,004) | -        | (1,892,414) |
| 원금상환액    | (1,802,930) | (4,592,283) | (94,254) | (6,489,467) |
| 기말 순장부금액 | 6,541,143   | 3,570,968   | 40,176   | 10,152,287  |

(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  |

(2) 포괄손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련해서 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분           | 2022년     | 2021년     |
|--------------|-----------|-----------|
| 사용권자산의 감가상각비 |           |           |
| 부동산          | 2,028,973 | 2,149,248 |
| 차량운반구        | 3,866,593 | 3,633,493 |
| 시설장치         | 90,492    | 90,491    |
| 합계           | 5,986,058 | 5,873,232 |

|                             |           |           |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| 리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)     | 539,040   | 543,682   |
| 단기리스료(영업비용에 포함)             | 3,837     | 48,344    |
| 단기리스가 아닌 소액자산 리스료(영업비용에 포함) | 70,075    | 62,664    |
| 사용권자산의 전대리스 수익              | 4,794,922 | 2,941,288 |
| 사용권자산의 전대리스에 대한 이자수익        | 5,194     | 889       |
| 기타                          | (1,378)   | -         |

당기 중 리스의 총 현금유출은 7,102,419 천원(전기 : 6,643,559천원)입니다.

## 12. 무형자산

(1) 당기와 전기 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분      | 2022년     |              |             |              |
|----------|-----------|--------------|-------------|--------------|
|          | 회원권       | 기타의무형자산      | 건설중인자산      | 합계           |
| 기초 순장부금액 | 3,429,328 | 11,924,860   | 1,162,175   | 16,516,363   |
| 취득       | -         | 258,888      | 737,775     | 996,663      |
| 처분       | (265,720) | (375)        | -           | (266,095)    |
| 대체       | -         | 1,899,950    | (1,899,950) | -            |
| 상각       | -         | (4,174,985)  | -           | (4,174,985)  |
| 기말 순장부금액 | 3,163,608 | 9,908,338    | -           | 13,071,946   |
| 취득원가     | 3,163,608 | 21,596,340   | -           | 24,759,948   |
| 감가상각누계액  | -         | (11,688,002) | -           | (11,688,002) |

(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)        |
| 상각       | -         | (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) |

(2) 무형자산상각비는 전액 영업비용에 포함되어 있습니다.

### 13. 매입채무 및 기타채무

보고기간말 현재 매입채무 및 기타채무의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분     | 2022.12.31 |            | 2021.12.31 |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 유동         | 비유동        | 유동         | 비유동        |
| 매입채무   | 43,720,609 | -          | 17,421,585 | -          |
| 미지급금   | 12,795,305 | -          | 7,399,403  | -          |
| 미지급비용  | 748,170    | -          | 194,505    | -          |
| 미지급배당금 | 2          | -          | 2          | -          |
| 예수보증금  | 4,341,805  | 15,866,929 | 3,972,789  | 10,345,592 |
| 합계     | 61,605,891 | 15,866,929 | 28,988,284 | 10,345,592 |

#### 14. 차입금 및 사채

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

(단위: 천원)

| 구분            | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|---------------|-------------|-------------|
| 유동성 차입금 및 사채  |             |             |
| 유동성 장기차입금     | 110,527,459 | 107,908,726 |
| 유동성 사채        | 8,000,000   | 7,972,815   |
| 소 계           | 118,527,459 | 115,881,541 |
| 비유동성 차입금 및 사채 |             |             |
| 장기차입금         | 138,083,141 | 98,610,600  |
| 사채            | 54,405,083  | 24,616,847  |
| 소 계           | 192,488,224 | 123,227,447 |
| 합 계           | 311,015,683 | 239,108,988 |

(2) 보고기간말 현재 차입금의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분    | 차입처            | 최장만기일      | 연이자율(%)   | 장부금액        |               |
|-------|----------------|------------|-----------|-------------|---------------|
|       |                |            |           | 2022.12.31  | 2021.12.31    |
| 장기차입금 | 하나은행           | 2025-12-12 | 5.07-6.76 | 31,666,667  | 17,075,758    |
|       | KB국민은행         | 2025-11-21 | 2.8-6.52  | 28,333,333  | 18,333,333    |
|       | 우리은행(*)        | 2025-02-21 | 2.64-5.57 | 26,249,994  | 28,333,322    |
|       | 신한은행           | 2025-09-29 | 2.54-6.69 | 27,916,666  | 5,833,333     |
|       | 중국은행           | 2025-11-02 | 5.42      | 20,000,000  | -             |
|       | 에스포스제일차주       | -          | -         | -           | 15,000,000    |
|       | 씨티은행           | 2025-05-20 | 5.29      | 10,000,000  | -             |
|       | KDB산업은행        | 2026-01-25 | 2.59-5.56 | 97,499,570  | 104,999,240   |
|       | NH농협은행         | 2024-03-02 | 4.99-6.37 | 6,944,370   | 16,944,340    |
|       | 차감 : 유동성 장기차입금 |            |           |             | (110,527,459) |
| 합 계   |                |            |           | 138,083,141 | 98,610,600    |

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



(3) 회사는 차입금에 대해서 대여사업차량 일부를 담보로 제공하고 있으며, 담보설정 금액은 168,000,000천원(전기말: 278,985,990천원)입니다(주석26참조).

(4) 보고기간말 현재 사채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                  | 인수기관            | 이자율(%) | 최장만기일      | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|---------------------|-----------------|--------|------------|-------------|-------------|
| 제8회 무기명식 사모 교환사채(*) | 이베스트제이스신기술조합40호 | -      | 2023.11.27 | 8,000,000   | 8,000,000   |
| 제9회 무기명식 사모사채       | 메리츠증권           | 2.112  | 2024.03.29 | 25,000,000  | 25,000,000  |
| 제10회 무기명식 사모사채      | 한국투자증권          | 4.844  | 2025.08.25 | 30,000,000  | -           |
| 소계                  |                 |        |            | 63,000,000  | 33,000,000  |
| 차감:                 |                 |        |            |             |             |
| 사채할인발행차금            |                 |        |            | (594,917)   | (410,338)   |
| 유동성분류               |                 |        |            | (8,000,000) | (7,972,815) |
| 소계                  |                 |        |            | (8,594,917) | (8,383,153) |
| 합계                  |                 |        |            | 54,405,083  | 24,616,847  |

(\*) 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 조기상환되지 않거나 교환권을 행사하지 않은 잔존 사채 원금에 대해 만기 일시상환<br>- 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 해당 되는 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 회사의 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 회사의 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분             | 2022년     | 2021년     |
|----------------|-----------|-----------|
| 당기법인세:         |           |           |
| 당기법인세 부담액      | 5,180,001 | 3,891,714 |
| 과거기간 법인세의 조정사항 | (5,628)   | 678,200   |
| 이연법인세:         |           |           |
| 일시적차이의 증감      | 613,795   | (746,688) |
| 법인세비용          | 5,788,168 | 3,823,226 |

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

(단위: 천원)

| 구분                | 2022년      | 2021년      |
|-------------------|------------|------------|
| 법인세비용차감전순이익       | 26,598,080 | 15,845,896 |
| 법정세율로 계산된 법인세비용   | 5,974,735  | 3,464,097  |
| 조정사항:             |            |            |
| 세무상 비공제비용 및 비과세수익 | 94,813     | 229,704    |
| 법인세율 변동효과         | (10,034)   | -          |

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 세액공제등                 | (293,860) | -         |
| 기타                    | 22,514    | 129,425   |
| 법인세비용                 | 5,788,168 | 3,823,226 |
| 유효세율(법인세비용/법인세차감전순이익) | 21.76%    | 24.13%    |

## 15.2 이연법인세

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

(단위: 천원)

| 구분                   | 2022.12.31   | 2021.12.31  |
|----------------------|--------------|-------------|
| 이연법인세자산:             |              |             |
| 12개월 이후에 회수될 이연법인세자산 | 9,669,203    | 8,396,361   |
| 12개월 이내에 회수될 이연법인세자산 | 381,376      | 342,629     |
| 소 계                  | 10,050,579   | 8,738,990   |
| 이연법인세부채:             |              |             |
| 12개월 이후에 결제될 이연법인세부채 | (9,318,825)  | (7,553,583) |
| 12개월 이내에 결제될 이연법인세부채 | (942,462)    | (798,881)   |
| 소 계                  | (10,261,287) | (8,352,464) |
| 이연법인세자산(부채) 순액       | (210,708)    | 386,526     |

(2) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                    | 2022년     |           |        |           |
|-----------------------|-----------|-----------|--------|-----------|
|                       | 기초금액      | 당기손익      | 기타포괄손익 | 기말금액      |
| 기타포괄손익-공정가치측정<br>금융자산 | 1,131     | (38)      | (12)   | 1,081     |
| 선급비용 등                | (592,953) | (178,270) | -      | (771,223) |
| 대손충당금 등               | 155,573   | 22,940    | -      | 178,513   |
| 유형자산                  | 648,771   | (91,089)  | -      | 557,682   |
| 무형자산                  | 46,201    | 39,850    | -      | 86,051    |
| 미지급비용 등               | 206,912   | 32,487    | -      | 239,399   |
| 퇴직급여충당금 & 퇴직연금        | (259,733) | (218,417) | 16,573 | (461,577) |

|      |           |           |        |           |
|------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 리스   | 256,817   | (158,684) | -      | 98,133    |
| 자기주식 | (106,970) | 4,862     | -      | (102,108) |
| 기타   | 30,777    | (67,436)  | -      | (36,659)  |
| 합 계  | 386,526   | (613,795) | 16,561 | (210,708) |

(단위: 천원)

| 구분                    | 2021년     |           |          |           |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                       | 기초금액      | 당기손익      | 기타포괄손익   | 기말금액      |
| 기타포괄손익-공정가치측정<br>금융자산 | (1,067)   | (31)      | 2,229    | 1,131     |
| 선급비용 등                | 127,483   | (720,436) | -        | (592,953) |
| 대손충당금 등               | 135,717   | 19,856    | -        | 155,573   |
| 지분법적용투자주식             | 52,527    | (52,527)  | -        | -         |
| 유형자산                  | (663,498) | 1,312,269 | -        | 648,771   |
| 무형자산                  | 23,279    | 22,922    | -        | 46,201    |
| 미지급비용 등               | (673,617) | 880,529   | -        | 206,912   |
| 퇴직급여충당금 & 퇴직연금        | (140,723) | (92,739)  | (26,271) | (259,733) |
| 리스                    | 176,961   | 79,856    | -        | 256,817   |
| 자기주식                  | (153,089) | 46,119    | -        | (106,970) |
| 기타                    | 779,907   | (749,130) | -        | 30,777    |
| 합 계                   | (336,120) | 746,688   | (24,042) | 386,526   |

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

(단위: 천원)

| 구분                          | 2022년    |        |          | 2021년   |          |         |
|-----------------------------|----------|--------|----------|---------|----------|---------|
|                             | 반영 전     | 법인세효과  | 반영 후     | 반영 전    | 법인세효과    | 반영 후    |
| 기타포괄손익-공정가치<br>측정 금융자산 평가손익 | 54       | (12)   | 42       | (6,904) | 2,229    | (4,675) |
| 순확정급여부채의 재측정요소              | (75,333) | 16,573 | (58,760) | 119,414 | (26,271) | 93,143  |
| 합 계                         | (75,279) | 16,561 | (58,718) | 112,510 | (24,042) | 88,468  |

## 16. 순확정급여부채(자산)

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

(단위: 천원)

| 구분                   | 2022.12.31   | 2021.12.31   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치 | 13,549,324   | 12,566,737   |
| 사외적립자산의 공정가치         | (14,566,251) | (12,888,417) |
| 순확정급여부채(자산)          | (1,016,927)  | (321,680)    |

(2) 당기와 전기 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                     | 2022년       | 2021년       |
|------------------------|-------------|-------------|
| 기초금액                   | 12,566,737  | 11,947,902  |
| 당기근무원가                 | 1,835,075   | 1,733,906   |
| 이자원가                   | 543,624     | 313,699     |
| 제도개정효과(과거근무원가)         | 271,810     | -           |
| 재측정요소:                 |             |             |
| 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익 | (919,343)   | (194,850)   |
| 경험조정액의 변동으로 인한 보험수리적손익 | 738,240     | (21,176)    |
| 관계사전출입                 | (35,373)    | (14,371)    |
| 퇴직급여지급액(*1)            | (1,451,446) | (1,198,373) |
| 기말금액                   | 13,549,324  | 12,566,737  |

(\*1) 회사는 당기 이전의 퇴직자 정산금액 541천원을 당기 중 지급하였으나 확정급여채무의 변동에는 해당 내역이 포함되어 있지 않습니다.

(3) 당기와 전기 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분           | 2022년       | 2021년       |
|--------------|-------------|-------------|
| 기초금액         | 12,888,417  | 11,314,137  |
| 이자수익         | 496,769     | 280,950     |
| 사외적립자산 재측정요소 | (256,436)   | (96,612)    |
| 납부한 기여금      | 2,900,000   | 2,600,000   |
| 퇴직급여지급액      | (1,427,133) | (1,178,535) |
| 운영관리원가       | (35,366)    | (31,523)    |
| 기말금액         | 14,566,251  | 12,888,417  |

(4) 보고기간말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분          | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------------|------------|------------|
| 퇴직연금이율보장형보험 | -          | 12,795,931 |
| 정기예금 등      | 14,566,251 | 92,486     |
| 합 계         | 14,566,251 | 12,888,417 |

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

(단위: 천원)

| 구분    | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 할인율   | 5.59%      | 3.13%      |
| 임금상승률 | 4.80%      | 3.90%      |

(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%            | (513,873) | 568,501   |
| 임금상승률 | 1%            | 568,609   | (523,259) |

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) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

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

2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 1,869,539천원 입니다.

보고기간말 현재 확정급여채무의 가중평균만기는 5.502년이며, 할인되지 않은 연금급여지급액의 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분         | 1년미만      | 1년~2년 미만  | 2년~5년 미만  | 5년~10년 미만 | 10년 이상    | 합계         |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 당기말 확정급여채무 | 1,476,107 | 1,379,001 | 3,978,415 | 3,823,364 | 3,864,472 | 14,521,359 |

(8) 비유동 기타종업원급여부채는 연차유급휴가제도에 따라 당기 제공받을 근무용역에 대해 인식한 금액과 장기근속종업원에게 근속기간에 따라 지급되는 장기근속휴가 등으로 구성되어 있습니다.

## 17. 자본

(1) 회사가 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      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 주식발행초과금 | 61,728,017 | 61,728,017 |
| 기타자본잉여금 | 1,621,300  | 1,621,300  |
| 합계      | 63,349,317 | 63,349,317 |

(3) 보고기간말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분           | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|--------------|-------------|-------------|
| 자기주식(*1)     | (6,854,354) | (6,854,354) |
| 자기주식처분손실(*2) | (867,835)   | (867,835)   |
| 합계           | (7,722,189) | (7,722,189) |

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

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

(4) 보고기간말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                       | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------------------------|------------|------------|
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 | (1,559)    | (1,601)    |



## 18. 이익잉여금

(1) 보고기간말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분       | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|----------|-------------|-------------|
| 법정적립금(*) | 2,147,370   | 2,147,370   |
| 미처분이익잉여금 | 129,681,588 | 115,493,115 |
| 합계       | 131,828,958 | 117,640,485 |

(\*)회사는 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)

| 구분  | 2022년<br>(처분예정일: 2023.3.24) |             | 2021년<br>(처분확정일: 2022.3.25) |             |
|---|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
|   | 미처분이익잉여금                    |             | 129,681,588                 |             |
| 전기이월이익잉여금   | 110,571,106                 |             | 105,017,971                 |             |
| 중간배당  | (1,640,670)                 |             | (1,640,670)                 |             |
| 순확정급여부채의 재측정요소  | (58,760)                    |             | 93,143                      |             |
| 당기순이익   | 20,809,912                  |             | 12,022,670                  |             |
| 이익잉여금 처분액   |                             | (5,742,344) |                             | (4,922,009) |
| 이익준비금   | -                           |             | -                           |             |
| 배당금<br>(현금배당주당배당금(율)):<br>보통주: 당기 700원(140%)<br>전기 600원(120%) | (5,742,344)                 |             | (4,922,009)                 |             |
| 차기이월 미처분이익잉여금   |                             | 123,939,244 |                             | 110,571,106 |

## 19. 배당금

당기에 지급된 배당금은 6,563백만원(전기 : 6,463백만원)이며, 당기에 중간배당으로 지급된 배당금 1,641백만원(전기 : 1,641백만원)이 포함되어 있습니다.

당 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총 배당금 예정금액은 각각 700원과 5,742백만원이며, 2023년 3월 24일로 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                   | 2022년       | 2021년       |
|----------------------|-------------|-------------|
| 1. 고객과의 계약에서 생기는 수익: |             |             |
| 매표판매수입               | 12,970,257  | 4,323,561   |
| 여행알선수입               | 4,476,665   | 1,474,565   |
| 중고자동차매매수입            | 60,897,835  | 64,090,793  |
| 기타                   | 11,094,307  | 10,861,663  |
| 소 계                  | 89,439,064  | 80,750,582  |
| 2. 기타 원천으로부터의 수익(*): |             |             |
| 차량대여수입               | 163,882,123 | 142,085,608 |
| 합 계                  | 253,321,187 | 222,836,190 |

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

## 21. 영업비용

당기와 전기 영업비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분        | 2022년       | 2021년       |
|-----------|-------------|-------------|
| 종업원급여     | 24,988,964  | 18,096,948  |
| 대손상각비     | 174,658     | 55,847      |
| 감가상각비     | 111,280,107 | 111,413,137 |
| 무형자산상각비   | 4,174,985   | 3,926,610   |
| 지급수수료     | 11,091,240  | 9,037,208   |
| 임차료       | 334,291     | 369,175     |
| 광고선전비     | 994,646     | 801,462     |
| 차량관리비     | 12,614,292  | 10,543,923  |
| 중고자동차매매원가 | 32,784,299  | 31,475,609  |
| 여행매매원가    | -           | 1,105       |
| 보험료       | 13,072,992  | 11,904,301  |
| 기타비용      | 5,928,131   | 4,762,372   |
| 합계        | 217,438,605 | 202,387,697 |

## 22. 금융수익 및 금융비용

당기와 전기 금융수익 및 금융비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                    | 2022년   | 2021년   |
|-----------------------|---------|---------|
| 금융수익:                 |         |         |
| 이자수익                  |         |         |
| 상각후원가 측정 금융자산         | 670,331 | 145,738 |
| 파생상품평가이익              | 157,862 | 56,661  |
| 기타포괄-공정가치측정 금융자산 처분이익 | -       | 10,000  |
| 외환차익                  | 387     | 2,238   |
| 외화환산이익                | -       | 6       |
| 합계                    | 828,580 | 214,643 |

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 금융비용:                 |           |           |
| 이자비용                  |           |           |
| 상각후원가 측정 금융부채         | 9,426,046 | 5,351,999 |
| 리스부채                  | 539,040   | 543,682   |
| 파생상품평가손실              | -         | (23,321)  |
| 외환차손                  | 1         | 325       |
| 외화환산손실                | 2,276     | -         |
| 기타포괄-공정가치측정 금융자산 처분손실 | -         | 3,088     |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 처분손실 | -         | 6,663     |
| 합 계                   | 9,967,363 | 5,882,436 |

### 23. 기타영업외수익 및 기타영업외비용

당기와 전기 기타영업외수익 및 기타영업외비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분          | 2022년   | 2021년     |
|--------------|---------|-----------|
| 기타영업외수익:     |         |           |
| 유형자산처분이익     | 101,251 | 15,208    |
| 리스자산처분이익     | 10,842  | 11,134    |
| 임대료수입        | 51,421  | 50,274    |
| 외환차익         | 81,741  | 14,230    |
| 외화환산이익       | 12,601  | 3,748     |
| 기타           | 179,203 | 1,153,286 |
| 합 계          | 437,059 | 1,247,880 |
| 기타영업외비용:     |         |           |
| 기부금          | 204,800 | 10,960    |
| 유형자산처분손실     | 257,030 | 103,092   |
| 무형자산처분손실     | 6,095   | 61        |
| 리스자산처분손실     | -       | 2,440     |
| 외환차손         | 53,858  | 18,951    |
| 외화환산손실       | 2,768   | 74        |
| 종속기업투자주식손상차손 | 58,375  | 18,758    |

|     |         |         |
|-----|---------|---------|
| 기타  | (148)   | 28,348  |
| 합 계 | 582,778 | 182,684 |

## 24. 주당손익

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

| 구 분                   | 2022년          | 2021년          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 보통주당기순이익(단위:원)        | 20,809,911,913 | 12,022,670,080 |
| 가중평균 유통보통주식수(단위:주)(*) | 8,203,348      | 8,144,094      |
| 기본주당순이익(단위:원)         | 2,537          | 1,476          |

(\*) 보통주 발행주식수에 자기주식수를 차감하여 계산하였습니다.

(2) 희석주당손익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정된 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 회사가 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.

| 구 분                               | 2022년          | 2021년          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 보통주당기순이익(단위:원)                    | 20,809,911,913 | 12,022,670,080 |
| 교환사채에 대한 이자비용 등 관련손익(법인세 효과 차감 후) | 21,204,028     | 46,234,703     |
| 희석주당이익 산정을 위한 순이익                 | 20,831,115,941 | 12,068,904,783 |
| 발행된 가중평균유통보통주식수(단위:주)             | 8,203,348      | 8,144,094      |
| 교환사채의 전환 가정                       | 375,586        | 408,844        |
| 희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식         | 8,578,934      | 8,552,938      |
| 희석주당순이익(단위:원)                     | 2,428          | 1,411          |

## 25. 현금흐름관련정보

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

(단위: 천원)

| 구분                    | 2022년         | 2021년         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 당기순이익                 | 20,809,912    | 12,022,670    |
| 조정 항목:                | 132,984,943   | 126,749,588   |
| 감가상각비                 | 111,280,107   | 111,413,137   |
| 퇴직급여                  | 2,154,281     | 1,766,655     |
| 장기종업원급여               | 80,776        | (25,536)      |
| 무형자산상각비               | 4,174,985     | 3,926,610     |
| 대손상각비                 | 174,658       | 55,847        |
| 기타의대손상각비(환입)          | (6,775)       | 25,608        |
| 유형자산처분손익              | 155,779       | 87,884        |
| 무형자산처분손익              | 6,095         | 61            |
| 리스자산처분손익              | (10,842)      | (8,694)       |
| 당기손익-공정가치측정금융자산처분손익   | -             | 6,663         |
| 기타포괄손익-공정가치측정금융자산처분손익 | -             | (6,912)       |
| 이자수익                  | (670,331)     | (145,738)     |
| 이자비용                  | 9,965,086     | 5,895,681     |
| 법인세비용                 | 5,788,168     | 3,823,226     |
| 외환차이                  | (7,557)       | (3,680)       |
| 투자주식손상차손              | 58,375        | 18,758        |
| 파생상품평가손익              | (157,862)     | (79,982)      |
| 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동:  | (193,124,979) | (123,845,637) |
| 매출채권의 변동              | (4,559,487)   | (1,488,790)   |
| 기타채권의 변동              | (4,745,901)   | (1,097,547)   |
| 비금융자산의 변동             | (1,707,404)   | (200,198)     |
| 재고자산의 변동              | (1,273,463)   | -             |
| 대여사업차량의 취득            | (264,461,008) | (173,461,227) |
| 대여사업차량관련 정부보조금의 수령    | 12,216,870    | 9,165,698     |

|               |              |             |
|---------------|--------------|-------------|
| 대여사업차량의 처분    | 30,214,367   | 31,475,609  |
| 매입채무의 변동      | 26,299,023   | 14,461,278  |
| 기타채무의 변동      | 12,622,584   | (905,308)   |
| 비금융부채의 변동     | 5,073,323    | 934,568     |
| 종업원급여부채의 변동   | 120,978      | (127,034)   |
| 관계사퇴직금의 변동    | (35,373)     | (14,371)    |
| 순확정급여부채의 변동   | (2,889,488)  | (2,588,315) |
| 영업으로부터 창출된 현금 | (39,330,124) | 14,926,621  |

(2) 재무활동에서 생기는 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분       | 2022년 기초    | 재무현금흐름      | 비현금거래     |         |             | 2022년       |
|----------|-------------|-------------|-----------|---------|-------------|-------------|
|          |             |             | 취득        | 상각      | 기타변동(*)     |             |
| 차입금 및 사채 | 239,108,988 | 71,657,954  | -         | 248,741 | -           | 311,015,683 |
| 리스부채     | 11,819,237  | (6,489,467) | 6,714,931 | 539,040 | (2,431,454) | 10,152,287  |

(단위: 천원)

| 구분       | 2021년 기초    | 재무현금흐름      | 비현금거래     |         |             | 2021년       |
|----------|-------------|-------------|-----------|---------|-------------|-------------|
|          |             |             | 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               | 2022년       | 2021년       |
|------------------|-------------|-------------|
| 건설중인유형자산의 본계정 대체 | 255,155,572 | 157,003,836 |
| 차입금의 유동성 대체      | 125,527,459 | 114,942,160 |
| 대여사업차량의 재고자산 대체  | 30,271,717  | 31,433,895  |
| 사용권자산의 취득        | 6,856,920   | 3,174,078   |
| 리스부채의 취득         | 6,714,931   | 3,711,042   |
| 리스부채의 유동성 대체     | 5,260,499   | 6,482,139   |

|                     |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|
| 건설중인무형자산의 본계정 대체    | 1,899,950 | -         |
| 미지급법인세 관련 미지급금의 변동  | 586,377   | 232,648   |
| 선급비용의 유동성 대체        | 281,705   | 236,338   |
| 미수금의 제각             | 40,784    | -         |
| 매출채권의 제각            | 6,050     | 19,573    |
| 사채의 유동성 대체          | -         | 7,972,815 |
| 교환사채의 보통주 교환        | -         | 3,733,958 |
| 유형자산 취득 관련 미지급금의 변동 | -         | 536,279   |

## 26. 우발상황 및 약정사항

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

(단위: 천원)

| 2022.12.31 |      |             |             |            |      |
|------------|------|-------------|-------------|------------|------|
| 담보제공자산     | 담보권자 | 장부금액        | 담보설정액       | 차입잔액       | 내 용  |
| 대여사업차량     | 하나은행 | 130,598,485 | 60,000,000  | 31,666,667 | 차입담보 |
|            | 우리은행 |             | 66,000,000  | 26,249,994 |      |
|            | 신한은행 |             | 30,000,000  | 17,916,667 |      |
|            | 씨티은행 |             | 12,000,000  | 10,000,000 |      |
| 합 계        |      | 130,598,485 | 168,000,000 | 85,833,328 |      |

(단위: 천원)

| 2021.12.31 |         |             |             |             |      |
|------------|---------|-------------|-------------|-------------|------|
| 담보제공자산     | 담보권자    | 장부금액        | 담보설정액       | 차입잔액        | 내 용  |
| 대여사업차량     | KDB산업은행 | 209,680,901 | 101,710,920 | 61,916,570  | 차입담보 |
|            | KB국민은행  |             | 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 |      |

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

(단위: 천원)



| 구분         | 제공처     | 2022.12.31 |            | 2021.12.31 |           |
|------------|---------|------------|------------|------------|-----------|
|            |         | 한도액        | 실행금액       | 한도액        | 실행금액      |
| 항공료 지급보증 등 | 하나은행    | 10,000,000 | 5,068,000  | 10,000,000 | 5,305,800 |
| 이행보증 등     | 서울보증보험  | 10,905,656 | 10,905,656 | 6,438,613  | 6,438,613 |
| 여행지급보증     | 한국여행업협회 | 1,500,000  | 1,500,000  | 1,500,000  | 1,500,000 |

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

(단위: 천원, 천USD)

| 금융기관명    | 구분     | 2022.12.31  |             | 2021.12.31  |             |
|----------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|          |        | 한도액         | 사용액         | 한도액         | 사용액         |
| KB국민은행   | 시설자금대출 | 28,333,333  | 28,333,333  | 18,333,333  | 18,333,333  |
| 하나은행     | 시설자금대출 | 31,666,667  | 31,666,667  | 17,075,758  | 17,075,758  |
| 우리은행     | 시설자금대출 | 26,249,994  | 26,249,994  | 28,333,322  | 28,333,322  |
| 신한은행     | SPC    | -           | -           | 15,000,000  | 15,000,000  |
| 신한은행     | 일반자금대출 | 10,000,000  | 10,000,000  | -           | -           |
| 신한은행     | 시설자금대출 | 17,916,666  | 17,916,666  | 5,833,333   | 5,833,333   |
| KDB산업은행  | 시설자금대출 | 97,499,570  | 97,499,570  | 104,999,240 | 104,999,240 |
| NH농협은행   | 시설자금대출 | 6,944,370   | 6,944,370   | 16,944,340  | 16,944,340  |
| 씨티은행     | 시설자금대출 | 10,000,000  | 10,000,000  | -           | -           |
| 중국은행     | 시설자금대출 | 20,000,000  | 20,000,000  | -           | -           |
| 원화 약정 합계 |        | 248,610,600 | 248,610,600 | 206,519,326 | 206,519,326 |
| 신한은행     | 매입외환   | USD 100     | -           | USD 100     | -           |
| 외화 약정 합계 |        | USD 100     | -           | USD 100     | -           |

(4) 보고기간말 현재 회사는 우리은행 차입금과 관련하여 이자율스왑 계약을 체결하고 있습니다.

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

(6) 보고기간말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분  |         | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----|---------|------------|------------|
| 보증금 | 당좌개설보증금 | 5,000      | 5,000      |

(7) 회사는 차량대여사업과 관련한 운용리스 약정을 체결하고 있으며, 보고기간말 현재 운용리스 약정을 통해 회사가 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소리스료내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분          | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|-------------|-------------|-------------|
| 1년 이내       | 141,131,415 | 119,755,638 |
| 1년 초과 3년 이내 | 137,709,085 | 113,730,847 |
| 3년 초과       | 21,466,581  | 9,515,235   |
| 합계          | 300,307,081 | 243,001,720 |

(8) 보고기간말 현재 회사가 타인을 위해 제공한 보증은 없습니다.

## 27. 특수관계자

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

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

| 구분      | 2022.12.31                     | 2021.12.31                     |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| 종속기업    | 주식회사 레드캡마이스                    | 주식회사 레드캡마이스                    |
| 종속기업    | Redcaptour Guangzhou Co., Ltd. | Redcaptour Guangzhou Co., Ltd. |
| 기타특수관계자 | 유한회사 판토스홀딩스(*)                 | 유한회사 판토스홀딩스(*)                 |

(\*) 회사에 유의적인 영향력이 있는 개인에 의해 지배되는 기업입니다.

(3) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분      | 특수관계자명      | 2022년   |        | 2021년  |           |
|---------|-------------|---------|--------|--------|-----------|
|         |             | 영업수익 등  | 영업비용 등 | 영업수익 등 | 영업비용 등    |
| 종속기업    | 주식회사 레드캡마이스 | 490,535 | 5,974  | 21,940 | (208,500) |
| 기타특수관계자 | 유한회사 판토스홀딩스 | 24,944  | 443    | 30,112 | (28,201)  |
| 합 계     |             | 515,479 | 6,417  | 52,052 | (236,701) |

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

(단위: 천원)

| 구분      | 특수관계자명      | 2022.12.31 |         |         | 2021.12.31 |         |
|---------|-------------|------------|---------|---------|------------|---------|
|         |             | 매출채권       | 미수금 등   | 대여금     | 매출채권       | 미수금     |
| 종속기업    | 주식회사 레드캡마이스 | 712        | 540,563 | 700,000 | 9,477      | 182,134 |
| 기타특수관계자 | 유한회사 판토스홀딩스 | -          | 125,418 | -       | -          | 13,126  |
| 합 계     |             | 712        | 665,981 | 700,000 | 9,477      | 195,260 |

(단위: 천원)

| 구분      | 특수관계자명      | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------|-------------|------------|------------|
|         |             | 예수보증금      | 예수보증금      |
| 종속기업    | 주식회사 레드캡마이스 | 34,455     | 34,455     |
| 기타특수관계자 | 유한회사 판토스홀딩스 | 28,625     | 28,625     |
| 합 계     |             | 63,080     | 63,080     |

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

(단위: 천원)

| 구분      | 특수관계자명      | 2022년     |         | 2021년  |
|---------|-------------|-----------|---------|--------|
|         |             | 자금대여(*)   | 자금회수(*) | 자금회수   |
| 종속기업    | 주식회사 레드캡마이스 | 1,169,060 | 334,839 | 29,328 |
| 기타특수관계자 | 유한회사 판토스홀딩스 | 140,612   | 28,319  | 25,134 |
| 합 계     |             | 1,309,672 | 363,158 | 54,462 |

(\*)당기 및 전기 중 추가 인식 또는 상환한 리스금액이 포함되어 있습니다.

(6) 회사가 특수관계자에 대해 제공하고 있는 지급보증 내역은 없습니다.

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

(단위: 천원)

| 구 분     | 2022년     | 2021년     |
|---------|-----------|-----------|
| 급여 등    | 2,592,020 | 2,304,010 |
| 퇴직급여(*) | 1,000,287 | 587,078   |
| 합 계     | 3,592,307 | 2,891,088 |

(\*)퇴직금 지급액이 포함되어 있습니다.

회사는 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

코로나 19로 인하여 우리나라를 포함한 전 세계는 경제상황의 불확실성에 직면하고 있습니다. 특히, 회사의 영업 일부를 차지하는 여행업의 경우 정부의 여행자제권고와 국가별 외국인 입국제한 정책에 따른 향후 수익 창출 및 현금흐름과 관련된 불확실성이 존재할 수 있습니다. 그러나 위에서 언급한 경제상황이 회사의 재무상태에 미칠 궁극적인 영향은 현재로서는 측정할 수 없으며, 회사의 재무제표는 이로 인한 영향이 반영되지 아니하였습니다.

한편, 회사의 경영진은 당기 코로나 19의 영향으로 여행사업부문 현금창출단의 손상 징후가 존재한다고 판단하여 다음과 같이 손상검사를 수행하였습니다.

- 여행사업부문의 손상 평가

1) 당기말 현재 여행사업부문의 순자산 장부금액은 8,222백만원입니다.

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 21.38%입니다.

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

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

## 28.2 시장위험

### (1) 외환위험

회사는 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 회사의 기능통화에 대한 외환 위험을 관리하도록 하는 정책을 수립하고 있습니다.

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

(단위: 천원)

| 구 분 | 2022.12.31 |         | 2021.12.31 |         |
|-----|------------|---------|------------|---------|
|     | 10% 상승시    | 10% 하락시 | 10% 상승시    | 10% 하락시 |
| EUR | 7,473      | (7,473) | 25         | (25)    |
| USD | (19,428)   | 19,428  | 4,660      | (4,660) |
| JPY | (587)      | 587     | -          | -       |
| CNY | 2,783      | (2,783) | 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. 회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

회사는 보고기간말 현재 변동금리부 자산 대비 변동금리부 부채가 많아 이자율 상승 시 순이자비용이 증가합니다. 한편, 회사는 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 회사의 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분  | 2022.12.31 |          | 2021.12.31 |          |
|------|------------|----------|------------|----------|
|      | 10bp 상승시   | 10bp 하락시 | 10bp 상승시   | 10bp 하락시 |
| 이자비용 | (204,027)  | 204,027  | (166,942)  | 166,942  |

보고기간말 현재 회사는 이자율변동에 따른 위험을 관리하기 위하여 금리스왑계약을 체결하고 있으며, 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 2022년   | 계약처  | 금액         | 지급이자율 (%) | 계약시작일      | 계약만기일      | 장부금액    |
|---------|------|------------|-----------|------------|------------|---------|
|         |      |            |           |            |            | 자산      |
| 금리스왑(*) | 우리은행 | 3,333,332  | 2.64      | 2020.06.26 | 2023.06.26 | 38,453  |
|         |      | 11,250,000 | 3.85      | 2022.02.21 | 2025.02.21 | 176,070 |

(단위: 천원)

| 2021년   | 계약처  | 금액        | 지급이자율 (%) | 계약시작일     | 계약만기일     | 장부금액   |
|---------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
|         |      |           |           |           |           | 자산     |
| 금리스왑(*) | 우리은행 | 9,999,996 | 2.64      | 2020.6.26 | 2023.6.26 | 56,661 |

(\*) 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.

회사는 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                 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------------------|------------|------------|
| 현금및현금성자산(보유현금 제외)   | 28,658,474 | 24,034,261 |
| (유동 및 비유동)매출채권및기타채권 | 24,879,077 | 14,394,371 |
| 기타비유동금융자산           | 219,702    | 61,817     |

#### 28.4 유동성위험

회사는 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 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 회사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

회사의 유동성위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

아래의 유동성 위험 분석에 포함된 금액은 계약상의 할인되지 않은 현금흐름이며, 이 자지급액을 포함하고 있습니다.

(단위: 천원)

| 2022.12.31    | 1년 미만       | 1년~2년 이하   | 2년~5년 이하   | 5년 초과   |
|---------------|-------------|------------|------------|---------|
| 매입채무및기타채무     | 61,657,653  | -          | -          | -       |
| 장기매입채무및기타채무   | -           | 3,968,784  | 13,193,213 | -       |
| (유동 및 비유동)차입금 | 113,082,795 | 96,083,742 | 46,304,185 | 1,254   |
| (유동 및 비유동)사채  | 9,981,200   | 26,585,200 | 31,089,900 | -       |
| 유동성리스부채       | 4,766,293   | -          | -          | -       |
| 비유동성리스부채      | -           | 2,309,241  | 3,289,930  | 425,197 |

(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)차입금 | 109,419,966 | 62,747,001 | 38,056,412 | -       |
| (유동 및 비유동)사채  | 7,972,815   | -          | 24,616,847 | -       |
| 유동성리스부채       | 5,671,781   | -          | -          | -       |
| 비유동성리스부채      | -           | 4,769,929  | 1,165,164  | 212,363 |

## 28.5 자본위험관리

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

보고기간말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분             | 2022.12.31  | 2021.12.31  |
|-----------------|-------------|-------------|
| 총차입금(a)         | 311,015,683 | 239,108,988 |
| 차감: 현금및현금성자산(b) | 28,666,051  | 24,045,255  |
| 순부채(c)=(a)-(b)  | 282,349,632 | 215,063,733 |
| 부채총계(d)         | 427,465,256 | 310,396,576 |
| 자본총계(e)         | 191,749,267 | 177,560,751 |
| 총자본(f)=(d)+(e)  | 619,214,523 | 487,957,327 |
| 자본조달비율(%) (c/f) | 45.60%      | 44.07%      |
| 부채비율(%) (d/e)   | 222.93%     | 174.81%     |

## 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                | 2022.12.31  |         | 2021.12.31  |        |
|--------------------|-------------|---------|-------------|--------|
|                    | 장부금액        | 공정가치    | 장부금액        | 공정가치   |
| 금융자산:              |             |         |             |        |
| 상각후원가로 측정된 자산      |             |         |             |        |
| 현금및현금성자산           | 28,666,051  | (*1)    | 24,045,255  | (*1)   |
| 매출채권및기타채권          | 24,879,076  | (*1)    | 14,394,371  | (*1)   |
| 공정가치로 측정된 금융자산     |             |         |             |        |
| 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 | 5,179       | 5,179   | 5,156       | 5,156  |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산   | 214,523     | 214,523 | 56,661      | 56,661 |
| 합 계                | 53,764,829  |         | 38,501,443  |        |
| 금융부채:              |             |         |             |        |
| 상각후원가로 측정된 부채      |             |         |             |        |
| 차입금                | 248,610,600 | (*1)    | 206,519,326 | (*1)   |
| 매입채무및기타채무(*2)      | 73,484,891  | (*1)    | 36,763,010  | (*1)   |
| 사채                 | 62,405,083  | (*1)    | 32,589,662  | (*1)   |
| 기타                 |             |         |             |        |
| 리스부채               | 10,152,287  | (*3)    | 11,819,237  | (*3)   |
| 합 계                | 394,652,861 |         | 287,691,235 |        |

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

(\*2) 금융상품에 해당하지 아니하는 미지급금 등은 제외하였습니다.

(\*3) 관련 기준서에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

### (2) 금융상품 공정가치 서열체계

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

| 구분   | 투입변수의 유의성  |
|------|--|
| 수준 1 | 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격   |
| 수준 2 | 수준 1의 공시가격 외에 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)

| 2022.12.31          | 수준 1 | 수준 2    | 수준 3  | 합계      |
|---------------------|------|---------|-------|---------|
| 금융자산                |      |         |       |         |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 | 71   | -       | 5,108 | 5,179   |
| 파생상품자산              | -    | 214,523 | -     | 214,523 |

(단위: 천원)

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

### 30. 보고기간 후 사건

2020년 11월 27일 회사가 발행한 '제8회 무기명식 사모 교환사채'의 잔액 8,000,000천원에 대해 2023년 1월 30일 투자자의 조기상환청구권이 행사되었으며, 2023년 2월 27일 상환되었습니다.

### 31. 재무제표의 승인

회사의 재무제표는 2023년 2월 9일자로 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    |
|----------------|--------|--------|--------|--------|
|                |        | 제27기   | 제26기   | 제25기   |
| 주당액면가액(원)      |        | 500    | 500    | 500    |
| (연결)당기순이익(백만원) |        | 21,235 | 12,091 | 11,094 |
| (별도)당기순이익(백만원) |        | 20,810 | 12,023 | 11,181 |
| (연결)주당순이익(원)   |        | 2,589  | 1,485  | 1,369  |
| 현금배당금총액(백만원)   |        | 7,383  | 6,563  | 4,822  |
| 주식배당금총액(백만원)   |        | -      | -      | -      |
| (연결)현금배당성향(%)  |        | 34.8   | 54.3   | 43.5   |
| 현금배당수익률(%)     | 보통주    | 4.7    | 3.8    | 3.2    |
|                | -      | -      | -      | -      |
| 주식배당수익률(%)     | 보통주    | -      | -      | -      |
|                | -      | -      | -      | -      |
| 주당 현금배당금(원)    | 보통주    | 900    | 800    | 600    |
|                | -      | -      | -      | -      |
| 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.

※ 제27기 중간배당금은 1,641백만원(주당 200원)입니다. 제26기 중간배당금은 1,641백만원(주당 200원)이며, 제25기는 중간배당을 진행하지 않았습니다.

※ (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 |
| 2        | 14   | 3.9      | 4.4    |

※ 연속 배당횟수와 평균 배당수익율은 당기(제27기)까지의 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 : 2022년 12월 31일 )

(단위 : 원, 백만주)

| 주식발행<br>(감소)일자 | 발행(감소)<br>형태 | 발행(감소)한 주식의 내용 |    |            |                |    |
|----------------|--------------|----------------|----|------------|----------------|----|
|                |              | 종류             | 수량 | 주당<br>액면가액 | 주당발행<br>(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 : 2022년 12월 31일 )

(단위 : 백만원, %)

| 발행회사     | 증권종류 | 발행방법 | 발행일자          | 권면(전자등록)총액 | 이자율  | 평가등급<br>(평가기관) | 만기일           | 상환<br>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  |
| (주)레드캡투어 | 회사채  | 사모   | 2022년 08월 25일 | 30,000     | 4.84 | -              | 2025년 08월 25일 | 미상환      | 한국투자증권 |
| 합 계      | -    | -    | -             | 66,768     | -    | -              | -             | -        | -      |

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

### 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일: 2022년 12월 31일 )

(단위: 백만원)

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

### 단기사채 미상환 잔액

(기준일: 2022년 12월 31일 )

(단위: 백만원)

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

### 회사채 미상환 잔액

(기준일: 2022년 12월 31일 )

(단위: 백만원)

| 잔여만기      |    | 1년 이하 | 1년초과<br>2년이하 | 2년초과<br>3년이하 | 3년초과<br>4년이하 | 4년초과<br>5년이하 | 5년초과<br>10년이하 | 10년초과 | 합 계    |
|-----------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|--------|
| 미상환<br>잔액 | 공모 | -     | -            | -            | -            | -            | -             | -     | -      |
|           | 사모 | 8,000 | 25,000       | 30,000       | -            | -            | -             | -     | 63,000 |
|           | 합계 | 8,000 | 25,000       | 30,000       | -            | -            | -             | -     | 63,000 |

### 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일: 2022년 12월 31일 )

(단위: 백만원)

| 잔여만기 |    | 1년 이하 | 1년초과<br>5년이하 | 5년초과<br>10년이하 | 10년초과<br>15년이하 | 15년초과<br>20년이하 | 20년초과<br>30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|------|----|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 미상환  | 공모 | -     | -            | -             | -              | -              | -              | -     | -   |
|      | 사모 | -     | -            | -             | -              | -              | -              | -     | -   |

| 잔여만기 |    | 1년 이하 | 1년초과<br>5년이하 | 5년초과<br>10년이하 | 10년초과<br>15년이하 | 15년초과<br>20년이하 | 20년초과<br>30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|------|----|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 잔액   | 합계 | -     | -            | -             | -              | -              | -              | -     | -   |

### 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일: 2022년 12월 31일 )

(단위: 백만원)

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

## 7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

### 사모자금의 사용내역

(기준일: 2022년 12월 31일 )

(단위: 백만원)

| 구 분  | 회차 | 납입일           | 주요사항보고서의<br>자금사용 계획   |        | 실제 자금사용<br>내역         |        | 차이발생 사유 등 |
|------|----|---------------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|-----------|
|      |    |               | 사용용도                  | 조달금액   | 내용                    | 금액     |           |
| 교환사채 | 8  | 2020년 11월 27일 | 연구개발, 시설투자 등의<br>운영자금 | 11,768 | 연구개발, 시설투자 등의<br>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<br>설정률 |
|------|------|------------|---------|--------------|
| 제27기 | 매출채권 | 18,668,699 | 344,815 | 1.8          |
|      | 미수금  | 6,525,515  | 5       | 0.0          |
|      | 합계   | 25,194,214 | 344,820 | 1.4          |
| 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          |

### 나. 대손충당금 변동 현황

(단위 : 천원)

| 구분               | 제27기     | 제26기     | 제25기      |
|------------------|----------|----------|-----------|
| 1. 기초 대손충당금 잔액합계 | 223,771  | 161,888  | 892,445   |
| 2. 순대손처리액(①-②±③) | (48,088) | (19,572) | (719,968) |
| ① 대손처리액(상각채권액)   | (46,834) | (19,572) | (719,968) |
| ② 상각채권회수액        | 1,254    | -        | -         |
| ③ 기타증감액          | -        | -        | -         |
| 3. 대손상각비 계상(환입)액 | 169,137  | 81,455   | (10,589)  |
| 4. 기말 대손충당금 잔액합계 | 344,820  | 223,771  | 161,888   |

### 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<br>1년 이하 | 1년 초과<br>3년 이하 | 3년 초과  | 계          |
|---------|-------|------------|----------------|----------------|--------|------------|
| 금액      | 일반    | 18,394,789 | 73,842         | 157,578        | 52,490 | 18,668,699 |
|         | 특수관계자 | 0          | 0              | 0              | 0      | 0          |
|         | 계     | 18,393,568 | 73,842         | 157,578        | 52,490 | 18,668,699 |
| 구성비율    |       | 98.5       | 0.4            | 0.8            | 0.3    | 100.0      |

3) 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원, %)

| 구분    | 사업부문  | 제27기말     | 제26기말   |
|-------|-------|-----------|---------|
| 중고차 등 | 렌터카사업 | 1,643,929 | 310,804 |

4) 공정가치평가 내역

가. 보고기간말 현재 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장

부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

(단위: 천원)

| 구 분                 | 2022.12.31  |         | 2021.12.31  |        |
|---------------------|-------------|---------|-------------|--------|
|                     | 장부금액        | 공정가치    | 장부금액        | 공정가치   |
| 금융자산:               |             |         |             |        |
| 상각후원가로 측정된 자산       |             |         |             |        |
| 현금및현금성자산            | 28,896,775  | (*)     | 25,074,634  | (*)    |
| 매출채권및기타채권           | 27,547,982  | (*)     | 15,710,415  | (*)    |
| 공정가치로 측정된 금융자산      |             |         |             |        |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 | 5,179       | 5,179   | 5,156       | 5,156  |
| 파생상품자산              | 214,523     | 214,523 | 56,661      | 56,661 |
| 합 계                 | 56,664,459  |         | 40,846,866  |        |
| 금융부채:               |             |         |             |        |
| 상각후원가로 측정된 부채       |             |         |             |        |
| 차입금                 | 248,610,600 | (*)     | 206,519,326 | (*)    |
| 매입채무및기타채무(*2)       | 74,861,002  | (*)     | 37,883,549  | (*)    |
| 사채                  | 62,405,083  | (*)     | 32,589,662  | (*)    |
| 기타                  |             |         |             |        |
| 리스부채                | 10,152,287  | (*3)    | 11,825,261  | (*3)   |
| 합 계                 | 396,028,972 |         | 288,817,798 |        |

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

(\*2) 금융상품에 해당하지 아니하는 미지급금 등은 제외하였습니다.

(\*3) 관련 기준서에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

#### 나. 금융상품 공정가치 서열체계

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

| 구 분  | 투입변수의 유의성   |
|------|---|
| 수준 1 | 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지않은) 공시가격 |

|      |  |
|------|--|
| 수준 2 | 수준1의 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)

| 2022.12.31          | 수준 1 | 수준 2    | 수준 3  | 합계      |
|---------------------|------|---------|-------|---------|
| 금융자산                |      |         |       |         |
| 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 | 71   | -       | 5,108 | 5,179   |
| 파생상품자산              | -    | 214,523 | -     | 214,523 |

(단위: 천원)

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

## 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.

2022년 영업수익은 2,621억원으로 2021년 대비 14.5%가 증가하였으며, 2022년 영업이익은 363억원으로 2021년 대비 77.4% 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 27 기      | 제 26 기      | 증가율(%) |
|------|-------------|-------------|--------|
| 자산총계 | 621,855,923 | 489,685,303 | 27.0   |
| 부채총계 | 429,129,491 | 311,580,597 | 37.7   |
| 자본총계 | 192,726,432 | 178,104,706 | 8.2    |
| 자본금  | 4,294,740   | 4,294,740   | -      |

## ※ 경영지표

(단위: %)

| 구분   | 산식                | 비율     |        |
|------|-------------------|--------|--------|
|      |                   | 제 27 기 | 제 26 기 |
| 유동비율 | 유동자산/유동부채 * 100   | 31.0   | 27.6   |
| 부채비율 | 총 부채 / 자기자본 * 100 | 222.7  | 174.9  |

## 2) 영업실적

렌터카사업은 규모 확대를 위한 영업전략 시행으로 렌탈계약과 대여수입이 증가했고 수익성이 큰 폭으로 개선되었습니다. 여행사업은 코로나19로 감소하였던 여행수요가 회복되면서 매출과 영업이익이 증가했습니다.

당사의 지난 2사업연도의 영업실적에 관한 자료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분      | 제 27 기      | 제 26 기      | 증가율(%) |
|---------|-------------|-------------|--------|
| I. 영업수익 | 262,064,785 | 228,932,661 | 14.5   |

| 구분              | 제 27 기      | 제 26 기      | 증가율(%) |
|-----------------|-------------|-------------|--------|
| II. 영업비용        | 225,743,169 | 208,463,467 | 8.3    |
| III. 영업이익       | 36,321,616  | 20,469,194  | 77.4   |
| 금융수익            | 834,723     | 223,115     | 274.1  |
| 금융비용            | 9,968,151   | 5,883,390   | 69.4   |
| 기타영업외수익         | 435,258     | 1,228,596   | -64.6  |
| 기타영업외비용         | 530,675     | 182,098     | 191.4  |
| IV. 법인세비용차감전순이익 | 27,092,771  | 15,855,417  | 70.9   |
| 법인세비용           | 5,857,496   | 3,764,371   | 55.6   |
| V. 당기순이익        | 21,235,275  | 12,091,046  | 75.6   |
| VI. 기타포괄손익      | (50,870)    | 118,430     | -143.0 |
| VII. 총포괄이익      | 21,184,405  | 12,209,476  | 73.5   |

영업수익의 사업부문별 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분      | 제 27 기      | 제 26 기      | 증가율(%) |
|---------|-------------|-------------|--------|
| 렌터카사업부문 | 235,643,802 | 216,978,684 | 8.6    |
| 여행사업부문  | 26,420,983  | 11,953,977  | 121.0  |
| 합 계     | 262,064,785 | 228,932,661 | 14.5   |

### 3) 자산손상 내역

당기에 자산손상처리된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 매출채권   | 미수금 | 합계     |
|--------|-----|--------|
| 46,834 | -   | 46,834 |

### 4) 사업부별 내용

① 렌터카사업부문 (대상회사: 주식회사 레드캡투어)

렌터카사업은 규모 확대를 위한 영업전략 시행으로 렌터카 운용대수가 증가했습니다. 차량대여수입이 14.3% 증가하고, 중고자동차매매수입이 5.0% 감소하여 전체 영업수익은 8.6% 증가했습니다. 영업이익은 33.9% 증가했습니다.

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

여행사업은 코로나19로 감소하였던 여행수요가 회복되면서 영업수익이 121.0% 증가했고, 영업손실은 90.4% 감소했습니다.

5) 유동성 및 자금조달과 지출

렌탈계약 증가로 대여사업차량의 구매가 증가했고, 자금조달 및 지출규모가 증가했습니다. 당사의 지난 2사업연도의 유동성 및 자금조달과 지출에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계 정 과 목         | 제 27 기      | 제 26 기      | 증가율(%) |
|-----------------|-------------|-------------|--------|
| 현금및현금성자산        | 28,896,775  | 25,074,634  | 15.2   |
| 장기차입금의 증가       | 165,000,000 | 100,000,000 | 65.0   |
| 사채의 발행          | 29,566,680  | 24,487,230  | 20.7   |
| 유형자산과 사용권자산의 취득 | 260,538,452 | 168,673,704 | 54.5   |

2022년말 현재 장,단기 차입금 및 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분      | 금액          | 이자지급 및 상환방법 | 비고 |
|----------|-------------|-------------|----|
| 유동성장기차입금 | 110,527,459 | 만기상환 및      | -  |
| 유동성사채    | 8,000,000   |             | -  |

| 구 분    | 금액          | 이자지급 및<br>상환방법 | 비고 |
|--------|-------------|----------------|----|
| 장기차입금  | 138,083,141 | 원금균등 분할상환      | -  |
| 비유동성사채 | 54,405,083  |                | -  |
| 합 계    | 311,015,683 | -              | -  |

## 6) 부외거래에 관한 사항

당기말 현재 당사가 제공받고 있는 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 천USD)

| 구 분        | 제공처     | 2022.12.31 |            | 2021.12.31 |           |
|------------|---------|------------|------------|------------|-----------|
|            |         | 한도액        | 실행금액       | 한도액        | 실행금액      |
| 항공료 지급보증 등 | 하나은행    | 10,000,000 | 5,068,000  | 10,000,000 | 5,305,800 |
| 이행보증 등     | 서울보증보험  | 10,905,656 | 10,905,656 | 6,438,613  | 6,438,613 |
| 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, 유동  
성위험, 자본위험관리에 대해 설명하고 있습니다.

2023년 3월 16일

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              |
|-----------|--------|------|-------------|---------------------|
| 제27기(당기)  | 삼일회계법인 | 적정   | COVID-19 영향 | 여행사업부문 현금창출단위의 손상검사 |
| 제26기(전기)  | 인덕회계법인 | 적정   | COVID-19 영향 | 중고차판매수익의 기간귀속       |
| 제25기(전전기) | 삼일회계법인 | 적정   | COVID-19 영향 | 여행사업부 CGU 손상평가      |

#### 2) 감사용역 체결현황

(단위: 백만원, 시간)

| 사업연도      | 감사인    | 내 용   | 감사계약내역 |       | 실제수행내역 |       |
|-----------|--------|---|--------|-------|--------|-------|
|           |        |   | 보수     | 시간    | 보수     | 시간    |
| 제27기(당기)  | 삼일회계법인 | 별도/연결 재무제표 반기검토<br>별도/연결 재무제표 감사<br>내부회계관리제도 감사 | 215    | 2,150 | 215    | 2,255 |
| 제26기(전기)  | 인덕회계법인 | 별도/연결 재무제표 반기검토<br>별도/연결 재무제표 감사                | 230    | 1,550 | 230    | 1,572 |
| 제25기(전전기) | 삼일회계법인 | 별도/연결 재무제표 반기검토<br>별도/연결 재무제표 감사                | 165    | 1,650 | 165    | 1,706 |

#### 3) 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(단위: 백만원)

| 사업연도      | 계약체결일    | 용역내용         | 용역수행기간             | 용역보수 | 비고 |
|-----------|----------|--------------|--------------------|------|----|
| 제27기(당기)  | 2022년 6월 | 세무조정<br>세무자문 | 계약체결일<br>~2023년 3월 | 21   | -  |
| 제26기(전기)  | -        | -            | -                  | -    | -  |
| 제25기(전전기) | 2021년 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  | 2022년 10월 27일 | 회사측: 감사, 재무담당이사 등 5인,<br>감사인측: 업무수행이사 등 2인 | 대면 회의 | 통합감사계획, 핵심감사항목의 예비 선정 및 논의, 연간 감사 및 지배기구 Communication 예상 일정, 감사인의 독립성 등 |
| 2  | 2023년 03월 09일 | 회사측: 감사, 재무담당이사 등 5인,<br>감사인측: 업무수행이사 등 2인 | 대면 회의 | 감사에서의 유의적 발견사항, 감사 진행 경과(핵심감사사항, 내부회계관리제도 감사 등), 감사인의 독립성 등              |

## 5) 회계감사인의 변경

| 변경 사업연도 | 변경된 회계감사인 | 변경 사유         |
|---------|-----------|---------------|
| 2022년   | 삼일회계법인    | 지정 감사인과의 계약만료 |
| 2021년   | 인덕회계법인    | 감사인 지정        |

※ 영업활동현금흐름 오분류의 사유로 증권선물위원회가 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제11조에 의거 감사인을 지정함에 따라, 2021년 당사의 감사인이 인덕회계법인으로 변경되었습니다.

## 2. 내부통제에 관한 사항

### 1) 내부통제유효성 감사

감사는 2022년 내부통제의 유효성에 대해 감사하였으며, 감사 결과 내부통제에 이상이 없기에 기재를 생략합니다.

### 2) 내부회계관리제도

내부회계관리자는 2022년 내부회계관리제도를 운영하였습니다.

운영 결과 재무적인 중요성의 관점에서 취약점이 발견되지 않았습니다.

외부감사인은 2022년 내부회계관리제도에 대한 감사를 하였으며, 감사 결과 중대한 미비사항이 발견되지 않았다고 의견 표명하였습니다.

### 3) 내부통제구조의 평가

2022년에는 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 사내이사, 1인의 기타비상무이사와 1인의 사외이사 등 총 4인의 이사로 구성되어있습니다.

#### 가. 사내이사 현황

| 직명<br>(상근여부) | 성명  | 생년월일     | 약력                                  | 담당업무 | 소유주식수  |     | 비고                  |
|--------------|-----|----------|-------------------------------------|------|--------|-----|---------------------|
|              |     |          |                                     |      | 보통주    | 우선주 |                     |
| 대표이사         | 인유성 | 56.06.20 | - 前 LG디스플레이(주) 중화Operation 총괄, 부사장  | 경영총괄 | 25,000 | -   | 2022.03.25<br>재선임   |
| 사내이사         | 이충희 | 65.05.25 | - 前 LG디스플레이(주) 금융(기획)팀장, 자금팀장, IR팀장 | CFO  | 1,600  | -   | 2022.03.25<br>신규 선임 |

#### 나. 기타비상무이사 현황

| 직명<br>(상근여부) | 성명  | 생년월일     | 약력                    | 담당업무    | 소유주식수  |     | 비고                  |
|--------------|-----|----------|-----------------------|---------|--------|-----|---------------------|
|              |     |          |                       |         | 보통주    | 우선주 |                     |
| 기타비상무이사      | 김성일 | 72.03.01 | - 前(주)범한판토스 재무담당 회계팀장 | 기타비상무이사 | 12,500 | -   | 2022.03.25<br>신규 선임 |

#### 다. 사외이사 현황

| 직명<br>(상근여부) | 성명  | 생년월일     | 약력  | 담당업무 | 소유주식수  |     | 비고                |
|--------------|-----|----------|---|------|--------|-----|-------------------|
|              |     |          |   |      | 보통주    | 우선주 |                   |
| 사외이사         | 심재혁 | 47.04.18 | - 前 (주)LG텔레콤 부사장<br>- 前 (주)파르나스호텔 사장<br>- 前 (주)태광산업 부회장 | 사외이사 | 22,000 | -   | 2021.03.26<br>재선임 |

#### 라. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

| 이사의 수 | 사외이사 수 | 사외이사 변동현황 |    |      |
|-------|--------|-----------|----|------|
|       |        | 선임        | 해임 | 중도퇴임 |
| 4     | 1      | -         | -  | -    |

※ 제26기 정기주주총회(2022.03.25)에서 사외이사 2명의 임기가 만료되었습니다.

## 2) 중요 의결사항 등

| 회 차 | 개최일자       | 의 안 내 용   | 가결여부 | 사내이사               |                    |                  | 기타비상무이사            | 사외이사              |                    |                    |
|-----|------------|---|------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|     |            |   |      | 인유성<br>(출석률: 100%) | 이충희<br>(출석률: 100%) | 김성일<br>(출석률: 0%) | 김성일<br>(출석률: 100%) | 심재혁<br>(출석률: 33%) | 여성구<br>(출석률: 100%) | 윤홍열<br>(출석률: 100%) |
| 1   | 2022.02.10 | ▷ 결의사항<br>1. 제26기 재무제표 및 영업보고서 승인의 건<br>2. 전자투표제도 채택의 건<br>▷ 보고사항<br>1. 2021년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건 | 가결   | 참석                 | -                  | 불참               | -                  | 불참                | 참석                 | 참석                 |
| 2   | 2022.03.10 | ▷ 결의사항<br>1. 제26기 정기 주주총회 소집 승인의 건<br>▷ 보고사항<br>1. 2021년 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건                   | 가결   | 참석                 | -                  | 불참               | -                  | 불참                | 참석                 | 참석                 |
| 3   | 2022.03.25 | ▷ 결의사항<br>1. 대표이사 선임의 건<br>2. 임원인사관리규정 개정의 건<br>3. 지점 설치의 건<br>4. 렌터카차량 양도 포괄 승인의 건               | 가결   | 참석                 | 참석                 | -                | 참석                 | 불참                | -                  | -                  |
| 4   | 2022.04.29 | ▷ 보고사항<br>1. 2022년 1분기 경영실적 보고  | 가결   | 참석                 | 참석                 | -                | 참석                 | 불참                | -                  | -                  |
| 5   | 2022.06.15 | ▷ 결의사항<br>1. 중간배당을 위한 기준일 결정의 건<br>2. 지점 이전의 건<br>3. 렌터카차량 양수 포괄 승인의 건                            | 가결   | 참석                 | 참석                 | -                | 참석                 | 불참                | -                  | -                  |
| 6   | 2022.07.26 | ▷ 보고사항<br>1. 2022년 2분기 경영실적 보고<br>▷ 결의사항<br>1. 제27기 중간배당의 건                                       | 가결   | 참석                 | 참석                 | -                | 참석                 | 참석                | -                  | -                  |
| 7   | 2022.08.18 | ▷ 결의사항<br>1. 주식회사 레드캡투어 제10회 무보증 사모사채 발행의 건<br>2. 지점 이전의 건  | 가결   | 참석                 | 참석                 | -                | 참석                 | 불참                | -                  | -                  |
| 8   | 2022.10.27 | ▷ 보고사항<br>1. 2022년 3분기 경영실적 보고<br>▷ 결의사항<br>1. 내부회계관리규정 일부 변경의 건                                  | 가결   | 참석                 | 참석                 | -                | 참석                 | 참석                | -                  | -                  |
| 9   | 2022.12.15 | ▷ 결의사항<br>1. 2023년 사업계획 승인의 건<br>2. 금융기관 신규 차입한도 승인의 건  | 가결   | 참석                 | 참석                 | -                | 참석                 | 참석                | -                  | -                  |

| 회 차 | 개최일자 | 의 안 내 용                              | 가결여부 | 사내이사               |                    |                  | 기타비상무이사            | 사외이사              |                    |                    |
|-----|------|--------------------------------------|------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|     |      |                                      |      | 인유성<br>(출석률: 100%) | 이총희<br>(출석률: 100%) | 김성일<br>(출석률: 0%) | 김성일<br>(출석률: 100%) | 심재혁<br>(출석률: 33%) | 여성구<br>(출석률: 100%) | 윤홍열<br>(출석률: 100%) |
|     |      | 3. 지점 이전 승인의 건<br>4. 임원 성과급 지급 승인의 건 |      |                    |                    |                  |                    |                   |                    |                    |

### 3) 이사의 독립성

이사 선임은 상법 등 관련 법령상의 절차를 준수하여 선출되고 있으며, 사외이사로서의 내실 있는 안건 심의 및 경영진 업무집행에 대한 효과적인 모니터링을 위해 경영 전문가를 선임하였습니다. 당사의 이사회는 총 4인 중 1인을 사외이사로 구성하고 있으며, 사외이사 선임은 이사회 추천으로 엄격한 심사를 거친 후 주주총회에서 최종적으로 선임됩니다.

| 이사  | 직위          | 추천인 | 임기                        | 연임여부 | 연임횟수 | 추천인 | 활동분야        | 회사와의 거래 | 최대주주 또는<br>주요주주와의 관계 | 선임배경  |
|-----|-------------|-----|---------------------------|------|------|-----|-------------|---------|----------------------|---|
| 인유성 | 사내이사        | 이사회 | '22.03~'25년<br>정기주주총회 시까지 | 해당   | 1회   | 이사회 | 대표이사        | 없음      | 해당사항 없음              | (주)LG 비서팀 부사장과 LG디스플레이(주) 중화 Operation 총괄 부서장을 역임하였으며, 풍부한 경험과 전문적인 역량을 바탕으로 향후 회사의 전략적 성장과 발전에 중심적 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 추천함             |
| 이총희 | 사내이사        | 이사회 | '22.03~'25년<br>정기주주총회 시까지 | 미해당  | -    | 이사회 | 사내이사        | 없음      | 해당사항 없음              | LG디스플레이(주) IR팀장, 금융팀장, 자금팀장과 금융기획팀장을 역임하였으며, 금융 분야의 풍부한 경험과 전문성을 바탕으로 회사의 성장과 발전에 중심적 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 추천함.                          |
| 김성일 | 기타<br>비상무이사 | 이사회 | '22.03~'25년<br>정기주주총회 시까지 | 미해당  | -    | 이사회 | 기타<br>비상무이사 | 없음      | 해당사항 없음              | (주)범한판토스 재무담당 회계팀장을 역임하였으며, 재무 분야의 풍부한 경험을 바탕으로 기타비상무이사의 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 추천함  |
| 심재혁 | 사외이사        | 이사회 | '21.03~'24년<br>정기주주총회 시까지 | 해당   | 1회   | 이사회 | 사외이사        | 없음      | 해당사항 없음              | (주)LG텔레콤 부사장, (주)파르나스호텔 사장, (주)태광산업 부회장을 역임하였음. 최고 경영자 경험에서 우러나오는 뛰어난 식견과 당사 사업에 대한 전문성을 바탕으로 이사회 일원으로서 큰 역할을 할 수 있을 것으로 기대되어 사외이사로 추천함 |

### 4) 사외이사의 전문성

당사는 회사 내 지원조직을 통해 사외이사가 이사회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 이사회 안건내용을 충분히 검토 할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고, 필요시 방문 설명 등을 실시하고 있으며 기타 주요현안에 대해서도 주시로 정보를 제공하고 있습니다.

### 가. 사외이사 지원조직

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수)  | 주요 활동내역                      |
|--------|--------|---|------------------------------|
| IR팀    | 5      | 팀장 1명(16년), 책임 1명(13년), 선임 1명(10개월), 선임 1명(5개월), 사원 1명(8개월) | 안건 심의 및 경영진 업무집행에 대한 모니터링 지원 |

### 나. 사외이사 교육실시 현황

| 사외이사 교육 실시여부 | 사외이사 교육 미실시 사유                              |
|--------------|---|
| 미실시          | 사외이사의 업무 수행과 관련된 교육을 이사회 업무 보고 및 질의응답으로 갈음함 |

## 2. 감사제도에 관한 사항

당사는 본 보고서 작성기준일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 상근감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다.

### 1) 감사의 인적사항

| 성명  | 생년월일    | 재임기간       | 주요경력   | 결격요건 여부 | 비고 |
|-----|---------|------------|--|---------|----|
| 윤흥열 | 1970.02 | 2022년 3월 ~ | - 서울남부/서울중앙/제주/대구포항 지방법원 판사 ('00~'07)<br>- (주)LG/(주)LG화학/(주)LG CNS 법무담당 상무, 전무 ('08~'16)<br>- 법률사무소 탐TOP 대표변호사 ('17~'21) | 해당사항 없음 | 상근 |

### 2) 감사의 독립성

감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반업무와 관련하여 관련 장부 및 관계서류를 해당부서에 제출을 요구 할 수 있습니다. 또한 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다.

### 3) 감사의 주요 활동내용

| 회 차 | 개최일자       | 의 안 내 용   | 감사위원회 |           | 이사회  |           |
|-----|------------|---|-------|-----------|------|-----------|
|     |            |   | 가결여부  | 감사위원 참석여부 | 가결여부 | 상근감사 참석여부 |
| 1   | 2022.02.10 | ▷ 보고사항<br>1. 제26기 재무제표 및 영업보고서 보고의 건<br>2. 2021년 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건<br>▷ 결의사항<br>1. 외부감사인 선임 승인의 건 | 가결    | 2(3) 참석   | -    | -         |
| 2   | 2022.03.10 | ▷ 결의사항<br>1. 제26기 감사보고서 제출 승인의 건<br>2. 2021년 감사보고서 제출 승인의 건   | 가결    | 2(3) 참석   | -    | -         |
| 3   | 2022.03.25 | ▷ 결의사항<br>1. 대표이사 선임의 건<br>2. 임원인사관리규정 개정의 건<br>3. 지정 설치의 건<br>4. 렌터카차량 양도 포괄 승인의 건                 | -     | -         | 가결   | 참석        |
| 4   | 2022.04.29 | ▷ 보고사항<br>1. 2022년 1분기 경영실적 보고  | -     | -         | 가결   | 참석        |
| 5   | 2022.06.15 | ▷ 결의사항<br>1. 중간배당을 위한 기준일 결정의 건<br>2. 지정 이전의 건<br>3. 렌터카차량 양수 포괄 승인의 건                              | -     | -         | 가결   | 참석        |
| 6   | 2022.07.26 | ▷ 보고사항<br>1. 2022년 2분기 경영실적 보고<br>▷ 결의사항<br>1. 제27기 중간배당의 건   | -     | -         | 가결   | 참석        |
| 7   | 2022.08.18 | ▷ 결의사항<br>1. 주식회사 레드캠틀어 제10회 무보증 사모사채 발행의 건<br>2. 지정 이전의 건  | -     | -         | 가결   | 불참        |
| 8   | 2022.10.27 | ▷ 보고사항<br>1. 2022년 3분기 경영실적 보고<br>▷ 결의사항<br>1. 내부회계관리규정 일부 변경의 건                                    | -     | -         | 가결   | 참석        |
| 9   | 2022.12.15 | ▷ 결의사항<br>1. 2023년 사업계획 승인의 건<br>2. 금융기관 신규 차입한도 승인의 건<br>3. 지정 이전 승인의 건<br>4. 임원 성과급 지급 승인의 건      | -     | -         | 가결   | 참석        |

### 4) 감사 교육 실시 현황

| 교육일자          | 교육실시주체 | 주요 교육내용  |
|---------------|--------|--|
| 2022년 10월 27일 | 삼일회계법인 | 통합감사계획, 핵심감사항목의 예비 선정 및 논의, 연간 감사 및 지배기구 Communication 예상 일정, 감사인의 독립성 등 |
| 2023년 03월 09일 | 삼일회계법인 | 감사에서의 유의적 발견사항, 감사 진행 경과(핵심감사사항, 내부회계관리제도 감사 등), 감사인의 독립성 등              |

### 5) 감사 지원조직 현황



| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수)                        | 주요 활동내역             |
|--------|--------|---------------------------------|---------------------|
| 정도경영팀  | 2      | 팀장 1명(6년 6개월),<br>사원 1명(1년 2개월) | 회사 경영활동에 대한 감사업무 지원 |

### 6) 준법지원인 등

- 당사는 보고서 작성 기준일 현재 선임된 준법지원인이 없습니다.

## 3. 주주총회 등에 관한 사항

### 1) 투표제도 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일 )

| 투표제도 종류 | 집중투표제 | 서면투표제 | 전자투표제   |
|---------|-------|-------|---|
| 도입여부    | 배제    | 미도입   | 도입  |
| 실시여부    | -     | -     | 제25기(2021년도) 정기주주총회에서 실시<br>제26기(2022년도) 정기주주총회에서 실시<br>제27기(2023년도) 정기주주총회에서 실시 예정 |

### 2) 의결권 현황

(기준일 : 2022년 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<br>제된 주식수(C)   | 보통주    | -         | -    |
|                                  | 우선주    | -         | -    |
| 기타 법률에 의하여<br>의결권 행사가 제한된 주식수(D) | 보통주    | -         | -    |
|                                  | 우선주    | -         | -    |
|                                  | 보통주    | -         | -    |

| 구 분  | 주식의 종류 | 주식수       | 비고 |
|--|--------|-----------|----|
| 의결권이 부활된 주식수(E)                              | 우선주    | -         | -  |
| 의결권을 행사할 수 있는 주식수<br>(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"> <li>발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의6의 규정에 의하여 이사회 결의로 일반공모 증지방식으로 신주를 발행하는 경우</li> <li>「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의7의 규정에 의하여 우리사주조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우</li> <li>「상법」 제542조의3의 규정에 의하여 주식매수청구권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우</li> <li>「근로복지기본법」 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우</li> <li>발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우</li> <li>발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주를 발행하는 경우</li> <li>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</li> </ol> <p>③ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>④ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 결의로 정한다.</p> |        |               |
| 결산일           | 12월 31일  | 정기주주총회 | 결산일로부터 3개월 이내 |
| 명의개서대리인       | 국민은행   |        |               |
| 광고방법          | 이 회사의 광고는 회사의 인터넷 홈페이지( <a href="http://www.redcap.co.kr">http://www.redcap.co.kr</a> )에 한다. 다만, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 광고를 할 수 없는 때에는 서울특별시에서 발행되는 매일경제신문에 한다.   |        |               |

### 4) 주주총회 의사록 요약

| 주총일자   | 안 건                                  | 결 의 내 용 | 비 고 |
|--------|--------------------------------------|---------|-----|
| 정기주주총회 | ◆ 제1호의안: 제26기(2021.01.01~2021.12.31) | 원안대로 가결 |     |

| 주총일자                   | 안 건  | 결 의 내 용  | 비 고 |
|------------------------|--|--|-----|
| (2022.03.25)           | 재무제표 승인의 건<br>◆ 제2호의안: 정관 일부 변경의 건<br>◆ 제3호의안: 이사 선임의 건<br>◆ 제4호의안: 감사 선임의 건<br>◆ 제5호의안: 임원퇴직금지금규정 개정의 건<br>◆ 제6호의안: 이사보수액 한도 승인의 건<br>◆ 제7호의안: 감사보수액 한도 승인의 건 | 원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>원안대로 가결   | -   |
| 정기주주총회<br>(2021.03.26) | ◆ 제1호의안: 제25기(2020.01.01~2020.12.31)<br>재무제표 승인의 건<br>◆ 제2호의안: 정관 일부 변경의 건<br>◆ 제3호의안: 감사위원회 위원이 되는 사외이사 선임의 건<br>◆ 제4호의안: 이사 보수액 한도 승인의 건                     | 원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>원안대로 가결   | -   |
| 정기주주총회<br>(2020.03.27) | ◆ 제1호의안: 제24기(2019.01.01~2019.12.31)<br>재무제표 승인의 건<br>◆ 제2호의안: 정관 일부 변경의 건<br>◆ 제3호의안: 이사 선임의 건<br>◆ 제4호의안: 이사 보수액 한도 승인의 건                                    | 원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>원안대로 가결   | -   |
| 임시주주총회<br>(2019.05.14) | ◆ 제1호의안: 이사 선임의 건  | 원안대로 가결  | -   |
| 정기주주총회<br>(2019.03.22) | ◆ 제1호의안: 제23기(2018.01.01~2018.12.31)<br>재무제표 승인의 건<br>◆ 제2호의안: 정관 일부 변경의 건<br>◆ 제3호의안: 이사 선임의 건<br>◆ 제4호의안: 사외이사인 감사위원회 위원 선임의 건<br>◆ 제5호의안: 이사 보수액 한도 승인의 건   | 원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>3-2호 의안 : 이사 후보자 사임에 따라 주주들의 수정동의로 의안 철회,<br>그외 3호 의안은 원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>원안대로 가결 | -   |
| 정기주주총회<br>(2018.03.16) | ◆ 제1호의안: 제22기(2017.01.01~2017.12.31)<br>재무제표 승인의 건<br>◆ 제2호의안: 이사 선임의 건<br>◆ 제3호의안: 사외이사인 감사위원회 위원 선임의 건<br>◆ 제4호의안: 이사 보수액 한도 승인의 건                           | 원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>원안대로 가결<br>원안대로 가결   | -   |

## VII. 주주에 관한 사항

### 1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일: 2022년 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  | -    |
| 이충희              | 사내이사    | 보통주    | 1,000       | 0.01  | 1,600     | 0.02  | 장내매수 |
| 김성일              | 기타비상무이사 | 보통주    | 12,000      | 0.14  | 12,500    | 0.15  | 장내매수 |
| 심재혁              | 사외이사    | 보통주    | 22,000      | 0.26  | 22,000    | 0.26  | -    |
| 윤흥열              | 감사      | 보통주    | 10,000      | 0.12  | 10,000    | 0.12  | -    |
| 김경열              | 임원(미등기) | 보통주    | 1,256       | 0.01  | 2,172     | 0.03  | 장내매수 |
| 이준호              | 임원(미등기) | 보통주    | 833         | 0.01  | 1,393     | 0.02  | 장내매수 |
| 계                |         | 보통주    | 6,408,478   | 74.61 | 6,411,054 | 74.64 | -    |
|                  |         | -      | -           | -     | -         | -     | -    |

### 2. 최대주주 주요 경력

| 최대주주 성명          | 직 위 | 주요경력 (최근 5년간) |      |      |
|------------------|-----|---------------|------|------|
|                  |     | 기 간           | 경력사항 | 경임현황 |
| KOO BENNETT(구본호) | -   | -             | -    | 없음   |

### 3. 최대주주 변동내역

(기준일: 2022년 12월 31일 )

(단위: 주, %)

| 변동일           | 최대주주명                | 소유주식수     | 지분율   | 변동원인       | 비고 |
|---------------|----------------------|-----------|-------|------------|----|
| 2018년 03월 16일 | KOO BENNETT(구본호)외 6인 | 6,452,929 | 75.13 | 특수관계인 추가   | -  |
| 2019년 05월 03일 | KOO BENNETT(구본호)외 7인 | 6,453,929 | 75.14 | 특수관계인 장내매매 | -  |
| 2019년 08월 20일 | KOO BENNETT(구본호)외 6인 | 6,443,879 | 75.02 | 특수관계인 제외   | -  |

| 변동일           | 최대주주명                | 소유주식수     | 지분율   | 변동원인                     | 비고 |
|---------------|----------------------|-----------|-------|--------------------------|----|
| 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,<br>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              | -  |
| 2022년 03월 25일 | KOO BENNETT(구분호)외 8인 | 6,408,478 | 74.61 | 특수관계인 제외                 | -  |
| 2022년 05월 10일 | KOO BENNETT(구분호)외 8인 | 6,408,978 | 74.61 | 특수관계인의 장내매매              | -  |
| 2022년 07월 07일 | KOO BENNETT(구분호)외 8인 | 6,409,538 | 74.62 | 특수관계인의 장내매매              | -  |
| 2022년 07월 08일 | KOO BENNETT(구분호)외 8인 | 6,410,138 | 74.63 | 특수관계인의 장내매매              | -  |
| 2022년 07월 13일 | KOO BENNETT(구분호)외 8인 | 6,411,054 | 74.64 | 특수관계인의 장내매매              | -  |

#### 4. 주식의 분포

##### 1) 주식소유현황

(기준일 : 2022년 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 : 2022년 12월 31일 )

(단위 : 주)

| 구분   | 주주        |           |           | 소유주식      |            |           | 비고 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|----|
|      | 소액<br>주주수 | 전체<br>주주수 | 비율<br>(%) | 소액<br>주식수 | 총발행<br>주식수 | 비율<br>(%) |    |
| 소액주주 | 9,566     | 9,579     | 99.86     | 1,407,859 | 8,589,480  | 16.39     | -  |

※ 제27기 정기주주총회 개최를 위한 주주명부상 주주수, 주식수 현황입니다.

## 5. 주가 및 주식 거래실적

(단위 : 원, 주)

| 종류     |     | 2022년 12월 | 2022년 11월 | 2022년 10월 | 2022년 9월 | 2022년 8월 | 2022년 7월 |
|--------|-----|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|
| 038390 | 최 고 | 19,950    | 19,500    | 19,800    | 21,800   | 20,950   | 20,200   |
|        | 최 저 | 18,900    | 18,650    | 18,750    | 18,800   | 18,750   | 17,450   |
| 월간거래량  |     | 174,432   | 99,894    | 133,717   | 291,033  | 278,600  | 384,761  |

## VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

### 1. 임원 및 직원 등의 현황

#### 1) 임원 현황

(기준일: 2022년 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<br>- 前 (주)범한판토스 대표이사 회장   | 3,039,266 | -         | 인척        | 2015.05 ~ | -             |
| 인유성 | 남  | 1956년 06월 | 대표이사 | 사내이사     | 상근    | 대표이사    | - 중앙대 신문방송학<br>- 前 LG디스플레이(주) 중화Operation 총괄, 부사장<br>- 前 LG디스플레이(주) IT/Mobile 사업부장  | 25,000    | -         | 없음        | 2019.05~  | 2025년 03월 25일 |
| 이충희 | 남  | 1965년 05월 | CFO  | 사내이사     | 상근    | CFO     | - 서울대 경영학<br>- 前 LG디스플레이(주) 금융기획팀장, 자금팀장, 금융팀장, IR팀장  | 1,600     | -         | 없음        | 2021.10~  | 2025년 03월 25일 |
| 김성일 | 남  | 1972년 03월 | 사내이사 | 기타비상 무이사 | 비상근   | 이사회     | - 한국외대 경제학<br>- 前 (주)레드캡투어 경영지원부부장<br>- 前 (주)범한판토스 재무담당 회계팀장  | 12,500    | -         | 없음        | 2020.03~  | 2025년 03월 25일 |
| 심재혁 | 남  | 1947년 04월 | 사외이사 | 사외이사     | 비상근   | 이사회     | - 연세대 상학<br>- 前 (주)LG텔레콤 부사장<br>- 前 (주)파르나스호텔 사장<br>- 前 (주)태광산업 부회장   | 22,000    | -         | 없음        | 2018.03~  | 2024년 03월 26일 |
| 윤홍열 | 남  | 1970년 02월 | 감사   | 감사       | 상근    | 감사      | - 서울대 법학(대학원)<br>- 現 법무법인 TOP 대표변호사<br>- 前 법률사무탑TOP 대표변호사<br>- 前 (주)LG/(주)LG화학/(주)LG CNS 법무담당 상무, 전무<br>- 前 서울남부/서울중앙/제주/대구포항 지방법원 판사 | 10,000    | -         | 없음        | 2016.12~  | 2025년 03월 25일 |
| 김경열 | 남  | 1967년 10월 | 상무   | 미등기      | 상근    | 렌터카사업부장 | - 연세대 언론정보대학원<br>- 前 LG전자 업무지원실장  | 2,172     | -         | 없음        | 2020.08~  | -             |
| 이준호 | 남  | 1972년 07월 | 상무   | 미등기      | 상근    | 법인사업부장  | - 성균관대 정보공학<br>- 前 LG디스플레이(주) 경영정보 PI팀장   | 1,393     | -         | 없음        | 2020.01~  | -             |

| 성명  | 성별 | 출생년월      | 직위 | 등기임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무  | 주요경력  | 소유주식수     |           | 최대주주와의 관계 | 재직기간     | 임기 만료일 |
|-----|----|-----------|----|---------|-------|--------|---|-----------|-----------|-----------|----------|--------|
|     |    |           |    |         |       |        |   | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 |           |          |        |
| 유재웅 | 남  | 1972년 10월 | 상무 | 미등기     | 상근    | 업무혁신담당 | - 연세대 경제학<br>- 前 ㈱LG에너지솔루션 업무혁신담당/생산PI팀<br>- 前 LG디스플레이(주) 생산SCM팀/경영진단팀/업무혁신기획팀 및 EA팀<br>- 前 ㈱LG CNS 통합구매팀 | -         | -         | 없음        | 2022.07~ | -      |

## 2) 직원 현황

(기준일 : 2022년 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  | 38             | -         | -       | -         | 38  | 8년 4개월  | 2,043,718  | 56,480   | 8        | 17 | 25 | -  |
| 여행부문  | 여  | 101            | -         | 12      | -         | 113 | 6년 9개월  | 4,231,307  | 40,983   |          |    |    | -  |
| 렌터카부문 | 남  | 124            | -         | 7       | -         | 131 | 7년 2개월  | 6,426,097  | 55,035   |          |    |    | -  |
| 렌터카부문 | 여  | 22             | -         | 6       | -         | 28  | 3년 5개월  | 853,402    | 39,546   |          |    |    | -  |
| 지원부문  | 남  | 32             | -         | 1       | -         | 33  | 7년      | 1,931,364  | 64,821   |          |    |    | -  |
| 지원부문  | 여  | 31             | -         | -       | -         | 31  | 5년 9개월  | 2,270,422  | 79,067   |          |    |    | -  |
| 합 계   |    | 348            | -         | 26      | -         | 374 | 6년 5개월  | 17,756,310 | 55,385   |          |    |    | -  |

※ 직원현황은 미등기임원을 포함하였습니다.

※ '연간 급여 총액'은 사업연도 개시일로부터 공시서류작성기준일까지의 월 급여 총액입니다.



※ '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.

### 3) 미등기임원 보수 현황

(기준일: 2022년 12월 31일 )

(단위: 백만원)

| 구분    | 인원수 | 연간급여 총액 | 1인평균 급여액 | 비고 |
|-------|-----|---------|----------|----|
| 미등기임원 | 4   | 1,698   | 425      | -  |

※ '연간 급여 총액'은 사업연도 개시일로부터 공시서류작성기준일까지의 월 급여 총액입니다.

## 2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

### 1) 주주총회 승인금액

(단위: 백만원)

| 구분    | 인원수 | 주주총회 승인금액 | 비고 |
|-------|-----|-----------|----|
| 등기이사  | 3   | -         | -  |
| 사외이사  | 1   | -         | -  |
| 이사 합계 | 4   | 2,000     | -  |
| 감사    | 1   | 100       | -  |

### 2) 보수지급금액

#### 가. 이사·감사 전체

(단위: 백만원)

| 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----|------|-----------|----|
| 5   | 795  | 159       | -  |

※ 인원수는 보고서 작성기준일 현재 기준입니다.

※ 보수총액은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제159조, 동법 시행령 제168조에 따라 당해 사업연도에 재임 또는 퇴임한 등기이사·사외이사·감사위원회 위원·감사가 지급받은 소득세법상의 소득 금액입니다.

※ 1인당 평균보수액은 보수총액을 작성기준일 현재 기준 인원수로 나누어 계산하였습니다.

나. 유형별

(단위 : 백만원)

| 구분                          | 인원수 | 보수총액 | 1인당<br>평균보수액 | 비고 |
|-----------------------------|-----|------|--------------|----|
| 등기이사<br>(사외이사, 감사위원회 위원 제외) | 3   | 728  | 243          | -  |
| 사외이사<br>(감사위원회 위원 제외)       | 1   | 34   | 34           | -  |
| 감사위원회 위원                    | -   | -    | -            | -  |
| 감사                          | 1   | 33   | 33           | -  |

※ 인원수는 보고서 작성기준일 현재 기준입니다.

※ 보수총액은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제159조, 동법 시행령 제168조에 따라 당해 사업연도에 재임 또는 퇴임한 등기이사·사외이사·감사위원회 위원·감사가 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 |
|-----|------|------|------------------|
| 인유성 | 대표이사 | 506  | -                |

② 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

| 이름  | 보수의 종류 | 총액 | 산정기준 및 방법 |   |
|-----|--------|----|-----------|---|
| 인유성 | 근로소득   | 급여 | 455       | 1. 기본급 : 이사회에서 결정된 임원인사규정에 의거하여, 1월~12월 중 34백만원을 매월 지급함<br>2. 역할급 : 이사회에서 결정된 임원인사규정에 의거하여, 1월~12월 중 4백만원을 매월 지급함 |
|     |        | 상여 | 51        |   |

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

① 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

| 이름  | 직위   | 보수총액  | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|-----|------|-------|------------------|
| 조원희 | 회장   | 1,112 | -                |
| 인유성 | 대표이사 | 506   | -                |

② 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

| 이름  | 보수의 종류 | 총액 | 산정기준 및 방법 |   |
|-----|--------|----|-----------|---|
| 조원희 | 근로소득   | 급여 | 995       | 1. 기본급 : 이사회에서 결정된 임원인사규정에 의거하여, 1월~12월 중 78백만원을 매월 지급함<br>2. 역할급 : 이사회에서 결정된 임원인사규정에 의거하여, 1월~12월 중 5백만원을 매월 지급함 |
|     |        | 상여 | 117       |   |
| 인유성 | 근로소득   | 급여 | 455       | 1. 기본급 : 이사회에서 결정된 임원인사규정에 의거하여, 1월~12월 중 34백만원을 매월 지급함<br>2. 역할급 : 이사회에서 결정된 임원인사규정에 의거하여, 1월~12월 중 4백만원을 매월 지급함 |
|     |        | 상여 | 51        |   |

## IX. 계열회사 등에 관한 사항

### 1. 계열회사 현황

(기준일 : 2022년 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 : 2022년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

| 출자 목적 | 출자회사수 |     |   | 총 출자금액   |         |       |          |
|-------|-------|-----|---|----------|---------|-------|----------|
|       | 상장    | 비상장 | 계 | 기초 장부 가액 | 증가(감소)  |       | 기말 장부 가액 |
|       |       |     |   |          | 취득 (처분) | 평가 손익 |          |
| 경영참여  | -     | 2   | 2 | 713      | -       | -59   | 654      |
| 일반투자  | -     | -   | - | -        | -       | -     | -        |
| 단순투자  | -     | -   | - | -        | -       | -     | -        |
| 계     | -     | 2   | 2 | 713      | -       | -59   | 654      |

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

### 3. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

| 성명  | 회사                                |
|-----|-----------------------------------|
| 인유성 | (주)레드캡마이스 대표이사                    |
| 이총희 | (주)레드캡마이스 사내이사                    |
| 김성일 | (유)케이케이홀딩스 대표이사<br>(유)판토스홀딩스 대표이사 |

## X. 대주주 등과의 거래내용

### 1. 대주주 등에 대한 신용공여 등

회사의 종속기업에 대한 신용공여 내역은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위: 천원)

| 회사명      | 관계   | 목적   | 신용공여 종류    | 계약기간       |            | 한도금액      | 대여금액 |           |         |         |
|----------|------|------|------------|------------|------------|-----------|------|-----------|---------|---------|
|          |      |      |            | 시작일        | 만기일        |           | 기초   | 증가        | 감소      | 기말      |
| (주)레드캠퍼스 | 계열회사 | 운영자금 | 금전 소비대차 계약 | 2022.06.13 | 2025.06.12 | 1,000,000 | -    | 1,000,000 | 300,000 | 700,000 |

### 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)

| 2022. 12. 31 |      |             |             |            |      |
|--------------|------|-------------|-------------|------------|------|
| 담보제공자산       | 담보권자 | 장부금액        | 담보설정액       | 차입잔액       | 내용   |
| 대여사업차량       | 하나은행 | 130,598,485 | 60,000,000  | 31,666,667 | 차입담보 |
|              | 우리은행 |             | 66,000,000  | 26,249,994 |      |
|              | 신한은행 |             | 30,000,000  | 17,916,667 |      |
|              | 씨티은행 |             | 12,000,000  | 10,000,000 |      |
| 합 계          |      | 130,598,485 | 168,000,000 | 85,833,328 |      |

(단위: 천원)

| 2021. 12. 31 |         |             |             |             |      |
|--------------|---------|-------------|-------------|-------------|------|
| 담보제공자산       | 담보권자    | 장부금액        | 담보설정액       | 차입잔액        | 내 용  |
| 대여사업차량       | KDB산업은행 | 209,680,901 | 101,710,920 | 61,916,570  | 차입담보 |
|              | KB국민은행  |             | 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 |      |

2) 보고기간말 현재 연결회사가 제공받고 있는 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분        | 제공처  | 2022. 12. 31 |           | 2021. 12. 31 |           |
|------------|------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|            |      | 한도액          | 실행금액      | 한도액          | 실행금액      |
| 항공료 지급보증 등 | 하나은행 | 10,000,000   | 5,068,000 | 10,000,000   | 5,305,800 |

|        |         |            |            |           |           |
|--------|---------|------------|------------|-----------|-----------|
| 이행보증 등 | 서울보증보험  | 10,905,656 | 10,905,656 | 6,438,613 | 6,438,613 |
| 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     | 2022.12.31  |             | 2021.12.31  |             |
|----------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|          |        | 한도액         | 사용액         | 한도액         | 사용액         |
| KB국민은행   | 시설자금대출 | 28,333,333  | 28,333,333  | 18,333,333  | 18,333,333  |
| 하나은행     | 시설자금대출 | 31,666,667  | 31,666,667  | 17,075,758  | 17,075,758  |
| 우리은행     | 시설자금대출 | 26,249,994  | 26,249,994  | 28,333,322  | 28,333,322  |
| 신한은행     | SPC    | -           | -           | 15,000,000  | 15,000,000  |
| 신한은행     | 일반자금대출 | 10,000,000  | 10,000,000  | -           | -           |
| 신한은행     | 시설자금대출 | 17,916,667  | 17,916,667  | 5,833,333   | 5,833,333   |
| KDB산업은행  | 시설자금대출 | 97,499,570  | 97,499,570  | 104,999,240 | 104,999,240 |
| NH농협은행   | 시설자금대출 | 6,944,370   | 6,944,370   | 16,944,340  | 16,944,340  |
| 씨티은행     | 시설자금대출 | 10,000,000  | 10,000,000  | -           | -           |
| 중국은행     | 시설자금대출 | 20,000,000  | 20,000,000  | -           | -           |
| 원화 약정 합계 |        | 248,610,601 | 248,610,601 | 206,519,326 | 206,519,326 |
| 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 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분    |         | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|---------|------------|------------|
| 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 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

|             |             |             |
|-------------|-------------|-------------|
| 1년 이내       | 141,131,415 | 119,755,638 |
| 1년 초과 3년 이내 | 137,709,085 | 113,730,847 |
| 3년 초과       | 21,466,581  | 9,515,235   |
| 합 계         | 300,307,081 | 243,001,720 |

8) 보고기간말 현재 연결회사가 타인을 위해 제공한 보증은 없습니다.

### 3. 제재 등과 관련된 사항

| 조치일        | 조치기관    | 조치 대상자   | 조치 내용  | 사유  | 근거법령                         | 회사의 이행현황 | 재발방지를 위한 대책            | 비고 |
|------------|---------|----------|--|---|------------------------------|----------|------------------------|----|
| 2020.06.17 | 증권선물위원회 | (주)레드캡투어 | - 1개월간(2020.06.17 ~2020.07.16)<br>증권 발행 제한<br>- 2021 회계연도에 대하여 증권선물위원회가<br>지정하는 감사인에게 외부감사를 받음 | 제16기(2011년)부터 제21기(2016년)까지<br>영업활동현금흐름 과대계상<br><br>: 신규 차량을 취득하기 위한 현금지급액을<br>현금흐름표상 영업활동현금흐름(유출)으로<br>분류해야 하나 투자활동현금흐름(유출)<br>으로 잘못 분류함 | 舊 외부감사 및 회계<br>등에 관한 규정 제55조 | 수정조치 완료  | 감사절차 및<br>내부회계관리절차 재확립 | -  |

### 4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

- 2020년 11월 27일 연결회사가 발행한 '제8회 무기명식 사모 교환사채'의 잔액 8,000,000천원에 대해 2023년 1월 30일 투자자의 조기상환청구권이 행사되었으며, 2023년 2월 27일 상환되었습니다.



## XII. 상세표

### 1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

| 상호                                | 설립일        | 주소   | 주요사업   | 최근사업연도말<br>자산총액 | 지배관계 근거            | 주요종속<br>회사 여부 |
|-----------------------------------|------------|--|--------|-----------------|--------------------|---------------|
| 주식회사<br>레드캡마이스                    | 2018-04-05 | 서울특별시 중구 을지로 100, B동 18층                                   | 이벤트대행업 | 4,393           | 기업 의결권의<br>100% 소유 | 미해당           |
| Redcaptour Guangzhou<br>Co., Ltd. | 2018-08-15 | Room 606, 81 Ke feng Road,<br>Huang pu District, Guangzhou | 여행알선업  | 175             | 기업 의결권의<br>100% 소유 | 미해당           |

### 2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 12월 31일 )

(단위 : 사)

| 상장여부 | 회사수 | 기업명                            | 법인등록번호             |
|------|-----|--------------------------------|--------------------|
| 상장   | -   | -                              | -                  |
|      |     | -                              | -                  |
| 비상장  | -   | (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 : 2022년 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 | 4,393,198   | 422,811 |
| Redcaptour Guangzhou Co., Ltd | 비상장  | 2018년 08월 15일 | 관련사업 영위 | 336,090 | -       | 100.0 | 212,697 | -      | -  | -58,375 | -       | 100.0 | 154,322 | 174,547     | -55,823 |
| 합 계                           |      |               |         |         | -       | -     | 712,697 | -      | -  | -58,375 | -       | -     | 654,322 | -           | -       |

## 【 전문가의 확인 】

### 1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

### 2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음