

# 목 차

분 기 보 고 서 .....	1
【대표이사 등의 확인】 .....	2
I. 회사의 개요 .....	3
1. 회사의 개요 .....	3
2. 회사의 연혁 .....	5
3. 자본금 변동사항 .....	8
4. 주식의 총수 등 .....	9
5. 정관에 관한 사항 .....	10
II. 사업의 내용 .....	11
1. 사업의 개요 .....	11
2. 주요 제품 및 서비스 .....	12
3. 원재료 및 생산설비 .....	15
4. 매출 및 수주상황 .....	18
5. 위험관리 및 파생거래 .....	19
6. 주요계약 및 연구개발활동 .....	20
7. 기타 참고사항 .....	22
III. 재무에 관한 사항 .....	29
1. 요약재무정보 .....	29
2. 연결재무제표 .....	32
2-1. 연결 재무상태표 .....	32
2-2. 연결 포괄손익계산서 .....	34
2-3. 연결 자본변동표 .....	36
2-4. 연결 현금흐름표 .....	37
3. 연결재무제표 주식 .....	38
4. 재무제표 .....	62
4-1. 재무상태표 .....	62
4-2. 포괄손익계산서 .....	64
4-3. 자본변동표 .....	65
4-4. 현금흐름표 .....	66
5. 재무제표 주식 .....	67
6. 배당에 관한 사항 .....	87
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항 .....	91
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적 .....	91
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적 .....	94
8. 기타 재무에 관한 사항 .....	95
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견 .....	102
V. 회계감사인의 감사의견 등 .....	103
1. 외부감사에 관한 사항 .....	103
2. 내부통제에 관한 사항 .....	106
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 .....	107
1. 이사회에 관한 사항 .....	107
2. 감사제도에 관한 사항 .....	115
3. 주주총회 등에 관한 사항 .....	121
VII. 주주에 관한 사항 .....	125
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 .....	132

1. 임원 및 직원 등의 현황.....	132
2. 임원의 보수 등 .....	142
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	144
X. 대주주 등과의 거래내용.....	147
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 .....	148
1. 공시내용 진행 및 변경사항 .....	148
2. 우발부채 등에 관한 사항 .....	149
3. 제재 등과 관련된 사항 .....	150
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항 .....	151
XII. 상세표.....	153
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	153
2. 계열회사 현황(상세) .....	154
3. 타법인출자 현황(상세).....	155
【 전문가의 확인 】 .....	156
1. 전문가의 확인.....	156
2. 전문가와의 이해관계 .....	156

# 분기보고서

(제 11 기)

사업연도      2024년 01월 01일      부터  
                  2024년 09월 30일      까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2024년      11월      14일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

해성디에스 주식회사

대 표 이 사 :

조 병 학

본 점 소 재 지 :

경상남도 창원시 성산구 웅남로 726(성주동)

(전 화) 070-4761-7000

(홈페이지) <http://www.haesungds.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 경영지원본부장      (성 명) 조 성 수

(전 화) 070-4761-0036

## 【 대표이사 등의 확인 】

### 확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당임원으로서  
이 분기보고서의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여  
직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의  
누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 분기보고서에  
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 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을  
확인합니다.

2024. 11. 14

해성디에스 주식회사

대표이사 조 병 학



신고업무담당임원 조 성 수



## I. 회사의 개요

### 1. 회사의 개요

#### 가. 연결대상 종속회사 개황

##### (1) 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

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

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

##### (2) 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	-	-
	-	-

#### 나. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 "해성디에스 주식회사"라 표기하고 영문명은 "HAESUNG DS Co., Ltd."라고 표기합니다. 단, 약식으로 표기할 경우에는 "해성디에스(주)", "해성DS"또는 "HDS"라고 표기합니다.

#### 다. 설립일자

당사는 2014년 3월 6일 "주식회사 엠디에스"라는 상호명으로 설립되었으며, 2014년 9월 1일 상호를 "주식회사 엠디에스"에서 "해성디에스 주식회사"로 변경하였습니다.

회사가 발행한 주식은 2016년 6월 한국거래소에 상장되어 유가증권시장에서 거래되고 있으며, 종목코드는 '195870'입니다.

#### 라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

본사의 주소	서울특별시 강남구 테헤란로 508(해성2빌딩) 8층
본사의 전화번호	070-4761-0000
홈페이지 주소	<a href="http://www.haesungds.co.kr">http://www.haesungds.co.kr</a>

#### 마. 중소기업 등 해당 여부

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

#### 바. 주요 사업의 내용 및 향후 추진하려는 신규사업

당사는 반도체 패키징 공정에서 필요로 하는 구조재료인 반도체 Substrate(리드프레임, Package Substrate)의 제조·판매를 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 2024년 3분기 누적 기준 당사 반도체 Substrate 전체 매출의 70%를 차지하는 리드프레임은 Infineon, ST Micro, NXP 등의 종합반도체업체(IDM: Integrated Device Manufacturer)와 ASE, Amkor, SPIL, JCET, UTAC 등의 조립외주업체(OSAT: Outsourced Semiconductor Assembly & Test)를 주요 고객으로 하고 있으며, 반도체 Substrate 전체 매출의 30%를 차지하고 있는 Package Substrate는 삼성전자, SK하이닉스 등을 주요 고객으로 하고 있습니다. 더하여 당사는 연구개발을 통하여 그래핀 사업을 미래 성장을 위한 사업으로 추진하고 있습니다. 상세한 내용은 동 공시서류의 "II. 사업의 내용"을 참조하시기 바랍니다.

#### 사. 신용평가에 관한 사항

해당사항 없음

#### 아. 회사의 주권상장(또는 등록·지정) 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)현황	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 유형
유가증권시장 상장	2016년 06월 24일	해당사항 없음

## 2. 회사의 연혁

### 가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

회사의 본점소재지는 경상남도 창원시 웅남로 726(성주동)이며, 최근 5사업연도 중 본점소재지의 변경은 없습니다.

### 나. 경영진의 중요한 변동

#### (1) 공시대상기간 중 등기임원 변동 내역

공시대상기간인 최근 5사업연도 중 등기임원의 중요한 변동은 아래와 같습니다.

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2020년 03월 27일	정기주총	사내이사 조병학 사외이사 하윤희 사외이사 박흥석	사내이사 단재완	사내이사 조돈엽 사외이사 신현목
2021년 03월 26일	정기주총	-	사내이사 단우영 사내이사 단우준	-
2022년 03월 31일	정기주총	사외이사 전원중	사내이사 단재완 사내이사 조병학	사외이사 강희복
2023년 03월 24일	정기주총	사외이사 고요환	사내이사 단우영 사내이사 단우준 사외이사 하윤희	사외이사 박흥석
2024년 03월 22일	정기주총	기타비상무이사 조성래	사내이사 조병학	사내이사 단재완

주) 당사의 모든 사외이사는 감사위원을 겸직하고 있으며, 감사위원으로서의 '선임/재선임/임기만료 또는 해임일'은 사외이사 변동일자와 동일합니다.

#### (2) 공시대상기간 중 대표이사 변동 내역

공시대상기간인 최근 5사업연도 중 대표이사의 변동은 아래와 같습니다. 당사는 정관에 의거하여 주주총회에서 선임된 등기임원등 중 이사회회의 결의로 대표이사 약간명을 선임할 수 있으며, 공시서류제출일 기준 현재 당사는 대표이사 1명을 선임하고 있습니다.

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2020년 03월 27일	-	대표이사 조병학	-	-
2022년 03월 31일	-	-	대표이사 조병학	-
2024년 03월 22일	-	-	대표이사 조병학	-

### 다. 최대주주의 변동

2021년 3월 11일 해성산업(주)가 지주회사 요건 충족을 위하여 당사의 기명식 보통주 공개매수를 진행함에 따라 회사의 최대주주가 변동되었습니다. 공개매수는 공개매수에 응한 당

사의 기명식 보통주식을 소유한 주주에게 현금을 지급하는 '현금매수 방식'이 아닌 해성산업(주) 기명식 보통주식을 발행하여 교부하는 '현물출자 신주발행방식'으로 진행되었으며, 최대 주주 및 특수관계인의 변동사항은 공개매수청약에 따른 특수관계인들의 지분을 변동입니다.

**라. 상호의 변경**

최근 5사업연도 중 상호의 변경은 없습니다.

**마. 회사가 화의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 있거나 현재 진행중인 경우 그 내용과 결과**

해당사항 없음

**바. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용**

공시대상기간 중 당사는 당사의 연결대상 종속회사인 해성테크놀로지 주식회사를 합병하였습니다. 자세한 내용은 2022년 5월 27일에 최초 공시된 주요사항보고서(회사합병결정) 및 2022년 8월 1일에 공시된 합병등 종료보고서를 참고하여 주시기 바랍니다.

- 1) 합병회사(존속회사): 해성디에스 주식회사
- 2) 피합병회사(소멸회사): 해성테크놀로지 주식회사
- 3) 합병방식: 소규모합병



사. 회사의 업종 도는 주된 사업의 변화

해당사항 없음

아. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

일 자	내 용	비 고
2015년 06월 01일	소주해성디에스무역유한공사 설립	-
2015년 11월 11일	다층 BGA 투자 결정	-
2015년 12월 14일	감사위원회, 사외이사후보추천위원회 설치	-
2016년 06월 24일	유가증권시장 상장	17,000,000주
2016년 08월 09일	해성테크놀로지(주) 설립	-
2016년 08월 26일	해성바이오(주) 설립	-
2019년 09월 26일	해성바이오(주) 투자주식 처분	연결종속회사 제외
2021년 06월 10일	해성테크놀로지(주) 유상증자(일반공모)	800,000주 청약
2021년 12월 29일	해성테크놀로지(주) 지분 추가 취득	지분율 100.00%
2022년 08월 01일	해성테크놀로지(주) 흡수합병	합병비율 1:0
2022년 12월 16일	PSMC PHILIPPINES, INC. 지분 취득	지분율 100.00%
2023년 06월 22일	PSMC PHILIPPINES, INC. 사명 변경 (변경 후 사명: HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.)	-

### 3. 자본금 변동사항

당사는 최근 5년간 자본금 변동사항이 없습니다.

(단위 : 원, 천주)

종류	구분	당기말
보통주	발행주식총수	17,000
	액면금액	5,000
	자본금	85,000,000,000
우선주	발행주식총수	-
	액면금액	-
	자본금	-
기타	발행주식총수	-
	액면금액	-
	자본금	-
합계	자본금	85,000,000,000

## 4. 주식의 총수 등

### 가. 주식의 총수 현황

공시서류작성기준일 현재 당사는 정관에 의거하여 총 오천만주를 발행할 수 있으며, 1종 종류주식인 무의결권 배당우선 전환주식 12,500,000주와 2종 종류주식인 의결권이 없는 배당우선주식 5,000,000주를 발행할 수 있습니다. 보통주식은 모두 의결권이 있는 주식이며, 종류주식은 의결권 없는 주식입니다.

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(단위 : 천주)

구 분	주식의 종류			비고
	의결권 있는 주식 (보통주식)	의결권 없는 주식 (종류주식)	합계	
I. 발행할 주식의 총수	32,500	17,500	50,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	17,000	-	17,000	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	17,000	-	17,000	-
V. 자기주식수	-	-	-	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	17,000	-	17,000	-

### 나. 자기주식 취득 및 처분 현황

해당사항 없음

### 다. 종류주식 발행현황

해당사항 없음

## 5. 정관에 관한 사항

### 가. 정관 이력

사업보고서에 첨부된 정관의 최근 개정일은 2021년 3월 26일(제7기 정기주주총회 승인)이며, 공시대상기간(3개 사업연도) 중 정관이 변경된 이력은 없습니다.

### 나. 사업목적

공시서류작성기준일 현재 정관상 명시된 당사의 사업목적은 다음과 같습니다.

구 분	사업목적	사업영위 여부
1	각종 전자기기와 동 부분품의 제작, 판매, 직매, 임대, 서비스업	영위
2	리드프레임 및 반도체 소자 제작, 판매업	영위
3	소프트웨어 자문, 개발 및 판매업	영위
4	전문, 과학, 기술 및 제조 서비스업	영위
5	반도체 부품 제조, 판매 용역 제공업	영위
6	부동산 매매업 및 임대업	미영위
7	사물인터넷용 센서류 기기의 제작, 판매업	미영위
8	그래핀 및 응용기기의 제작, 판매업	영위
9	의료기기 및 바이오센서 제작, 판매업	미영위
10	위 각항의 부대사업	영위

## II. 사업의 내용

### 1. 사업의 개요

당사는 반도체 재료사업을 영위하고 있으며, 보다 구체적으로는 반도체를 생산하는데 필요한 패키징 재료이자 구조재료인 반도체 Substrate를 생산하는 반도체 후공정사업 업체입니다. 이러한 반도체 Substrate는 사용되는 원재료 등에 따라 리드프레임과 Package Substrate로 구분할 수 있습니다.

반도체 재료산업의 최전방 산업인 전자제품 시장은 세계 경기 흐름에 따라 호황과 불황을 반복해 왔습니다. 반도체 재료산업 역시 최종 납품처인 종합반도체업체(IDM: Integrated Device Manufacturer)의 영업현황에 민감하게 영향을 받기에, 개별 반도체 재료업체의 영업변동성은 전방산업의 변동성에 크게 영향을 받고 있습니다. 그러나 최근에는 반도체 사용 기기가 다변화되고 기기당 반도체가 차지하는 비중이 높아지면서 과거에 비해 수요변동성이 축소되고 있으며, 당사는 경기 변동에 상대적으로 영향을 적게 받는 선도 반도체 회사와의 파트너십을 더욱 공고히 함으로써 경기변동에 따른 영향을 최소화 하고 있습니다.

반도체 재료산업은 제품의 성능이 반도체 전체의 성능과 크게 연관되어 있기 때문에 신규 경쟁자의 진입장벽이 높다는 특징이 있습니다. 당사는 높은 품질 신뢰성 및 독자적인 PPF 도금 기술을 바탕으로 세계 리드프레임 시장을 선도하고 있습니다. 특히사람의 생명과 직결되어 엄격한 품질을 요구하는 자동차용 반도체 리드프레임 부문에서 지속적인 성장을 이어가는 등 차별화된 사업경쟁력을 보유하고 있습니다. 당사는 이러한 차별적인 경쟁력을 기반으로 변화하는 경영환경을 면밀히 분석하여 선제적인 대응책을 강구하는 동시에 생산활동과 영업 활동 등 각 분야에 걸쳐 진취적이고 적극적인 경영전략을 실천하여 2024년 3분기 누적 (2024.01.01~2024.09.30) 연결재무제표 기준으로 매출 4,578억원, 영업이익 506억원의 경영실적을 달성하였습니다.

당사가 거래하는 주요 종합반도체업체(IDM: Integrated Device Manufacturer)와 조립외주 업체(OSAT: Outsourced Semiconductor Assembly & Test) 대부분이 인건비 경쟁력이 유리한 중국과 동남아시아에 생산공장을 두고 있기 때문에 당사 매출의 대부분은 수출 매출이며, 제품별 매출비중은 리드프레임이 약 70%, Package Substrate가 약 30% 수준입니다. 이러한 글로벌 영업활동 영위에 따라 발생가능한 환리스크를 최소화 하기 위해 당사는 수출입 등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출통화를 일치시키고 외화 채권의 Nego 등의 노력을 하고 있습니다. 더하여 보다 체계적이고 효율적인 외환리스크 관리를 위하여 외환리스크 관리규정과 별도의 전담 인원을 배치하고 있습니다. 또한 당사는 제품생산에 필요한 원소재의 시세 변동 리스크를 최소화하기 위해 제품 판매가격에 원소재 시세를 연동하는 방법 등의 탄력적인 경영전략을 운용하고 있습니다.

당사는 현재에 안주하지 않고 시장 요구에 적극적으로 대응하여 지속적인 성장을 할 수 있도록 생산능력을 확대하기 위한 지속적인 투자를 실시하는 동시에, 차별적 기술경쟁력을 강화 및 확보하는 연구개발활동을 이어가고 있습니다. 뿐만 아니라 사업활동 전 과정에 있어 모든 임직원이 글로벌 환경경영체계를 기반으로 하는 지속가능한 사업을 위해 주요 핵심과제를 선정하여 환경규제에 적극 대응하는 등 ESG 경영활동 역시 강화해나가고 있습니다.

## 2. 주요 제품 및 서비스

당사는 반도체 Substrate 단일 사업부문으로 당사의 주요 제품 및 서비스를 품목별로 세분화하여 요약하면 아래와 같습니다.

대분류	주요 제품	생산 방식	매출유형	명칭	사용용도와 기능 및 특징 등
반도체 Substrate	리드프레임	SLF (Stamping)	제품	TR, IC, QFP, LOC	자동차용 반도체 및 모바일 기기 등의 패키징 재료
		ELF (Etching)	제품	IC, QFP, QFN, LED, Rt-QFN 등	
	Package Substrate	-	제품	FBGA, FC-FBGA, COB 등	PC, Server, 모바일 등 메모리 반도체 패키징 재료
기타	그래핀	CVD	제품	그래핀	다양한 응용제품 개발이 가능
		Flake			

### (1) 반도체 Substrate

반도체를 생산하기 위해서는 여러가지 제조공정과 반도체 재료를 필요로 하며 반도체 생산 업체를 제조공정에 따라 구분하면 크게 전공정(Front-End Process) 업체와 후공정(Back-End Process)업체 등으로 구분할 수 있습니다. 또한 이를 공정구분에 따라 '웨이퍼 재료'와 '패키징 재료'로도 구분하며, 반도체 구성단계에 따라서는 '기능재료', '공정재료', '구조재료'로 세분화하여 구분할 수 있습니다.

[반도체 재료의 종류에 따른 구분]

공정구분	대분류	중분류	재료의 종류	용도
전공정 (Front-End Process)	웨이퍼 재료	기능재료	웨이퍼	칩의 기판
		공정재료	포토마스크	석영유리에 회로를 묘화한 회로도의 원판
			펠리클	마스크의 입자로 인한 오염 방지를 위한 보호막
			포토리지스트	웨이퍼에 회로를 인쇄하기 위한 감광제
			공정가스	성막, 에칭, 도핑 등에 사용
			화학약품	세정, 에칭 등의 공정에 사용
			배선재료	웨이퍼 상에 주입되어 회로로 사용
후공정 (Back-End Process)	패키징 재료	구조재료	반도체 Substrate	칩과 외부회로와의 접속을 위한 지지대
			본딩와이어	칩과 리드프레임을 연결
			봉지재	칩을 밀봉하기 위한 Epoxy수지
			기타	언더필 재료, 솔더 볼 등

(출처: 반도체산업협회 「반도체 재료산업」 자료 당사 재구성)

이에 당사는 반도체 패키징에 필요한 구조재료인 반도체 Substrate를 생산하는 반도체 후공정 업체라고 할 수 있으며, 「한국산업표준분류」에 따라 "전자부품, 컴퓨터, 영상, 음향 및 통신장비 제조업(분류번호:C26)"으로 분류되고 있습니다.

반도체 Substrate는 사용되는 원재료에 따라 리드프레임과 Package Substrate로 구분할 수 있으며, 이 중 리드프레임은 제품 패턴의 성형방법 및 생산방법에 따라 SLF(Stamped IC Lead Frame)와 ELF(Etched IC Lead Frame)로 구분됩니다.

## (2) 그래핀

그래핀은 생산 방식에 따라 CVD(화학기상증착법) 그래핀과 그래핀 Flake(분말)로 구분되며, 응용분야도 생산 방식에 따라 달라집니다. CVD 그래핀은 고온에서 금속표면에 그래핀을 형성시키는 방법으로 대면적 고품질의 제작이 가능하여 차세대 전자 소자, 플렉서블 디스플레이, 터치 패널 등에 응용이 가능하며, 그래핀 Flake(분말)는 흑연 결정으로부터 그래핀을 박리하는 방법으로 CVD 그래핀에 비해 상대적으로 저렴한 비용으로 대량 생산이 가능하여 복합재료, 방열소재, 전자파 차폐, 에너지용 전극 소재(배터리, 캐패시터, 태양전지 등) 등에 응용이 가능합니다.

그래핀 Flake(분말)는 복합재료, 에너지, 친환경, 바이오 등 다양한 산업분야에 다양한 활용이 기대되는 소재로 센서, 정전기 방지 및 전자파 차폐, 수분 투과방지 필름 등에 적용이 가능합니다. 또한, 흑연을 대체하여 충전속도가 빠른 소형 고용량 배터리 제조에 사용될 수 있습니다. 당사는 기존의 방법에 비해 시간을 단축하고 연속적 대량 생산이 가능하며 고품질 그래핀 제조가 가능한 균일한 고품질 그래핀 Flake(분말)의 대량생산 기술을 개발하고 있습니다. 이를 기반으로 그래핀 전기적 특성을 이용한 유해화학물질 감지 센서 등 환경 분야의 응용 제품 개발을 수행하고 있습니다.

공시대상기간 중 전체 매출액에서 각 제품이 차지하는 비율은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

대분류	주요 제품	제11기 3분기		제10기		제9기	
		(24.01.01~24.09.30)		(23.01.01~23.12.31)		(22.01.01~22.12.31)	
		금액	비중	금액	비중	금액	비중
반도체 Substrate	리드프레임	320,539	70.02%	428,830	63.79%	538,909	64.20%
	Package Substrate	137,258	29.98%	243,415	36.21%	300,449	35.80%
합계		457,797	100.00%	672,245	100.00%	839,358	100.00%

주) 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 연결기준 실적입니다.

반도체 Substrate는 원자재 종류, 도금방식, 기능, 스트립당 제품 갯수 등의 제품사양과 원자재 가격(LME: London Metal Exchange)의 변동 등에 따라 제품의 판매가격이 제품별로 매우 상이합니다.

공시대상기간 중 당사의 사업부문의 수익성에 중요한 영향을 미치는 제품 또는 서비스의 판매가격 변동은 없었으며, 평균가격(대상기간 중 누적 판매금액÷대상기간 중누적 판매수량) 변동추이는 아래와 같습니다. 다만 평균가격은 판매가격이 상이한 제품 모델을 모두 합하여 pcs(pieces) 기준으로 평균을 산출하였기 때문에 그 추이가 개별 제품의 판매가격 추이와 다를 수 있습니다.

주요제품		단위	제11기 3분기	제10기	제9기
			(24.01.01~24.09.30)	(23.01.01~23.12.31)	(22.01.01~22.12.31)
리드프레임	내수	원/Kpcs	1,435	2,215	4,602
	수출	원/Kpcs	10,235	12,048	10,353
		\$/Kpcs	(US\$7.57)	(US\$9.23)	(US\$8.02)
Package Substrate	내수	원/Kpcs	68,402	68,213	67,574
	수출	원/Kpcs	70,953	79,112	71,996
		\$/Kpcs	(US\$52.46)	(US\$60.60)	(US\$55.75)



### 3. 원재료 및 생산설비

#### 가. 주요 원재료

당사는 주요 원재료 공급에 있어서 주요매입처들과 장기간의 거래관계를 통하여 안정적으로 원재료를 수급하고 있으며, 원재료 가격 변동에 따른 경영 리스크를 회피하기 위하여 고객사와 협의하여 제품 판매가격에 원소재 시세를 연동하는 방법을 사용하고 있습니다. 당사의 주요매입처의 공급시장에서의 독과점 정도는 높지 않으며, 원재료 공급선의 다원화 등을 통해서 가격 인하를 적극 추진하고 있습니다.

[제11기 3분기(2024.01.01~2024.09.30) 누적 매입액] (단위: 백만원)

재료명	주요 매입처	매입처와 회사와의 특수한 관계여부	매입액	비중
Copper	풍산 등	해당사항 없음	64,558	37.0%
Gold	(주)토리컴 등	해당사항 없음	51,435	29.5%
CCL	파나소닉 등	해당사항 없음	21,430	12.3%
Silver	유창금속 등	해당사항 없음	17,226	9.9%
Palladium	유창금속 등	해당사항 없음	15,846	9.1%
기타	파나소닉 등	해당사항 없음	3,779	2.2%
합 계			174,274	100.0%

Copper의 평균 매입단가는 전년대비 7.2% 증가하였으며, Gold의 평균 매입단가는 전년대비 22.8% 증가, Silver의 평균 매입단가는 전년대비 21.0% 증가하였습니다. 반면 Palladium 및 CCL의 평균 매입단가는 각각 25.6%, 7.4% 감소하였습니다. 주요 원재료 중 국내에서 공급받는 원재료 매입액은 공급업체의 단가 변동 등에 따라가격이 변동될 수 있으며, 수입 원자재의 매입액은 수급과 관세 및 환율 등이 가격변동에 영향을 미쳐 변동이 발생할 수 있습니다.

## 나. 생산 및 설비

공시대상기간동안 당사의 주요 제품 또는 서비스에 대한 생산능력, 생산실적, 가동률은 회사 전체적인 관점에서 기재하였으며, 그 내용은 아래와 같습니다. 주요 제품 또는 서비스에 대한 생산능력과 생산실적은 산출하는 기준(pcs기준/strip기준) 및 제품구성 등에 따라 가동률이 상이할 수 있습니다.

구분		제11기 3분기	제10기	제9기
		(24.01.01~24.09.30)	(23.01.01~23.12.31)	(22.01.01~22.12.31)
설비수량		541대	508대	469대
월 작업일수		29일	29일	29일
Kpcs 기준	생산능력(A)	75,723,446	81,899,200	88,479,510
	생산실적(B)	34,577,861	36,348,200	56,213,234
	가동률(B÷A)	45.7%	44.4%	63.5%
Kstrip 기준	생산능력(A)	319,967	383,265	383,969
	생산실적(B)	145,809	197,595	278,315
	가동률(B÷A)	45.6%	51.6%	72.5%

주1) 가동률은 '생산실적÷생산능력'으로 산출한 단순 평균값 입니다.

주2) Strip당 pcs의 수는 제품에 따라 상이하며, K는 1,000단위를 의미하는 Kilo의 약식 표기입니다.

더하여 생산과 영업에 중요한 시설, 설비 등의 현황은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량 운반구	공기구 비품	건설중인 자산	미착기계	사용권 자산	합계
취득원가:										
전기초	73,550	60,492	8,334	247,659	1,885	21,639	31,963	1,346	4,450	451,317
취득금액	-	458	57	3,221	349	2,609	74,958	14,881	139	96,673
처분금액	-	(269)	(20)	(697)	(348)	(435)	-	-	(34)	(1,803)
기타증(감)액	-	22,620	4,577	31,787	176	487	(62,066)	(6,538)	33	(8,924)
전기말	73,550	83,300	12,947	281,971	2,062	24,301	44,854	9,690	4,588	537,263
취득금액	-	707	318	1,471	13	2,344	83,555	12,380	144	100,932
처분금액	-	(105)	-	(3,490)	(341)	(691)	-	-	(171)	(4,799)
기타증(감)액	-	2,417	243	41,750	410	868	(25,911)	(19,020)	94	851
당기말	73,550	86,319	13,508	321,701	2,144	26,821	102,499	3,050	4,655	634,246
감가상각누계액:										
전기초	-	(22,171)	(5,454)	(151,453)	(1,027)	(13,957)	-	-	(371)	(194,434)
감가상각비	-	(3,463)	(439)	(36,203)	(352)	(2,873)	-	-	(370)	(43,701)
처분금액	-	119	2	689	311	388	-	-	34	1,543
기타증(감)액	-	(50)	36	6,528	(2)	(34)	-	-	(2)	6,476
전기말	-	(25,565)	(5,855)	(180,439)	(1,071)	(16,477)	-	-	(710)	(230,116)
감가상각비	-	(2,935)	(393)	(29,396)	(297)	(2,547)	-	-	(268)	(35,835)
처분금액	-	39	-	3,460	273	318	-	-	171	4,261
기타증(감)액	-	(71)	(118)	(279)	(7)	(128)	-	-	(6)	(609)
당기말	-	(28,533)	(6,365)	(206,655)	(1,102)	(18,833)	-	-	(813)	(262,300)
손상차손누계액:										

전기초	-	-	(66)	(2,103)	-	(6)	-	-	-	(2,175)
손상차손	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
처분금액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타증(감)액	-	-	66	2,103	-	6	-	-	-	2,175
전기말	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
손상차손	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
처분금액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타증(감)액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
당기말	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
정부보조금:										
전기초	-	(8)	(288)	(757)	(101)	-	-	-	-	(1,154)
취득액	-	-	(247)	-	-	-	-	-	-	(247)
상계액	-	3	26	220	23	-	-	-	-	272
기타증(감)액	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
전기말	-	(5)	(510)	(536)	(78)	-	-	-	-	(1,129)
취득액	-	-	-	(416)	-	-	(3,851)	-	-	(4,267)
상계액	-	2	21	175	17	-	-	-	-	215
기타증(감)액	-	-	-	(186)	-	-	186	-	-	-
당기말	-	(3)	(489)	(963)	(61)	-	(3,665)	-	-	(5,181)
장부금액:										
전기초	73,550	38,312	2,525	93,346	757	7,676	31,963	1,346	4,079	253,554
전기말	73,550	57,730	6,582	100,995	914	7,824	44,854	9,690	3,878	306,017
당기말	73,550	57,783	6,654	114,084	982	7,988	98,834	3,050	3,842	366,765

주) ()는 음(-)의 수치를 나타내는 기호입니다.

상기 내용을 통해 알 수 있듯이 당사가 영위하는 반도체 재료산업은 기계장치 위주의산업으로, 지속적인 보완투자를 필요로 합니다. 동 공시서류 작성기준일 현재 당사의투자집행 실적은 아래와 같으며, 이를 통하여 당사는 현재 참여하고 있는 메모리 반도체용 패키지 시장뿐만 아니라, 모바일 DRAM, 그래픽 DRAM 및 낸드플래시 메모리용 패키지 시장으로 사업을 확대할 수 있을 것으로 기대하고 있습니다.

더하여 당사는 이미 공시된 바와 같이 시장 및 고객 수요 증가에 대응하는 동시에 사업장 공간효율 증대 등을 위하여 신규 시설투자 등을 진행하고 있습니다. 이와 관련된 자세한 내용은 2023년 1월 16일 기 공시된 신규 시설투자 등 공시를 참고하여 주시기 바랍니다.

(기준일: 2024년 09월 30일)

(단위: 백만원)

구분	투자대상	투자의 목적	내용	기간	지출금액 (당기 누적)
생산라인증설 및 보완투자 등	기계장치 등	시장 및 고객 수요 증가에 대응하기 위한 사업장 공간효율 증대, 생산량 확대 및 제품 다양화	에칭설비, CO2 레이저드릴 등	2024.01.01 ~ 2024.09.30	100,255

## 4. 매출 및 수주상황

### 가. 매출 실적

당사는 한국, 중국, 일본, 미국 및 필리핀 등에 위치한 당사의 영업법인 및 지사를 통한 직접 판매 및 현지 고객대응 뿐 아니라 에이전트를 활용한 영업 또한 병행하고 있습니다.

당사의 영업은 글로벌 종합반도체업체(IDM: Integrated Device Manufacturer)와 조립외주업체(OSAT: Outsourced Semiconductor Assembly & Test)를 대상으로 한 고부가가치 제품 판매에 집중하는 전략을 중심으로 영업활동을 전개하고 있습니다. 리드프레임의 주요 매출처는 Infineon, ST Micro, NXP 등의 종합반도체업체(IDM: Integrated Device Manufacturer)와 ASE, Amkor, SPIL, JCET, UTAC 등의 조립외주업체(OSAT: Outsourced Semiconductor Assembly & Test) 등이 있으며 Package Substrate의 주요 매출처인 삼성전자, SK하이닉스 등은 국내 및 중국 등에 공장을 두고 당사와 지속적인 거래를 이어가고 있습니다. 단, 매출처별 매출액 비중은 회사의 경쟁적 지위를 위협할 수 있기에 기재를 생략합니다.

(단위: 백만원)

대분류	매출유형	구분		제11기 3분기	제10기	제9기
				(24.01.01~24.09.30)	(23.01.01~23.12.31)	(22.01.01~22.12.31)
반도체 Substrate	제품	리드프레임	수출	318,955	426,837	535,498
			내수	1,584	1,994	3,412
			소계	320,539	428,830	538,909
	제품	Package Substrate	수출	131,327	237,320	297,176
			내수	5,931	6,095	3,273
			소계	137,258	243,415	300,449
합 계			수출	450,282	664,157	832,673
			내수	7,516	8,088	6,685
			합계	457,797	672,245	839,358

주) 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 연결기준 실적입니다.

### 나. 수주상황

당사는 반도체 Substrate라는 전자부품의 특성상 주요 제품 및 서비스에 대한 고객 주문을 1~2개월 내에 납품하는 형식으로 수주하고 있으며, 주요 고객들과 수시/월별/분기별 상호 합의로 공급물량 및 가격을 결정하고 있습니다. 다만 수주총액, 기납품액 및 수주잔고에 대한 공개는 당사 및 당사 종속회사의 영업기밀에 해당되어 영업에 현저한 손실을 초래할 수 있기에 구체적 기재를 생략합니다. 또한 공시서류작성기준일 현재 장기공급 계약에 따른 수주현황은 없습니다.

## 5. 위험관리 및 파생거래

### 가. 시장위험과 위험관리

#### (1) 회사가 노출된 주요 시장위험

당사는 매출액 중 수출 비중이 약 98%를 차지할 정도로 수출 중심의 영업활동을 영위하고 있으며 이로 인해 환율 변동 위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성을 헷지하여 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분		제11기 3분기		제10기		제9기	
		(24.01.01~24.09.30)		(23.01.01~23.12.31)		(22.01.01~22.12.31)	
		금액	비중	금액	비중	금액	비중
매출액	수 출	450,282	98.4%	664,157	98.8%	832,673	99.2%
	내 수	7,516	1.6%	8,088	1.2%	6,685	0.8%
	합 계	457,797	100.0%	672,245	100.0%	839,358	100.0%

주1) 로컬매출액은 다시 재수출이 이루어지는 제품에 대한 매출액으로 영세율이 적용됨에따라 모두 수출로 집계합니다.

주2) 해외 연결대상 종속회사들의 매출액은 수출 매출액으로 집계합니다.

주3) 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 연결기준 실적입니다.

#### (2) 회사의 위험관리정책에 관한 사항

당사의 위험관리 목표는 환율 변동으로 인한 손익변동의 불확실성을 최소화하여 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다. 영업활동에서 발생하는 환위험을 최소화하기 위하여 수출입 등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출통화를 일치시키고 외화 채권의 Nego를 통해 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다. 더하여 보다 체계적이고 효율적인 외환리스크 관리를 위하여 외환리스크 관리규정을 두고 있으며, 별도의 전담 인원을 배치하고 있습니다.

### 나. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래 현황

해당사항 없음

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약 등  
해당사항 없음

나. 연구개발활동  
당사는 고객의 요구와 경쟁사 대비 기술 경쟁력을 확보하기 위해 지속적인 연구개발활동을 진행하고 있으며, 주로 Package Substrate 및 리드프레임의 경쟁력 강화를 위한 신규 공법, 소재 및 용액 개발 등을 위한 연구개발 활동 뿐만 아니라 신규사업을위한 외부업체와의 위탁 개발도 진행하고 있습니다. 이러한 당사의 연구개발활동은 개발본부에서 담당하고 있으며 상세한 내용은 아래와 같습니다.

(기준일: 2024년 09월 30일) (단위: 명)

조직	책임자	인원	주요업무
개발본부	박종우 부사장	1	개발총괄
BGA개발팀	이두환 이사	39	Package Substrate 핵심공정, 기술 및 제품 개발 등
LF개발팀	강성일 이사	39	Leadframe 핵심공정, 기술 및 제품 개발 등
기술기획팀	이진우 이사	25	소프트웨어, CAE 등 기반기술 개발 및 기술기획 등
총 계		104	

공시대상기간 중 당사가 지출한 연구개발비용은 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	제11기 3분기	제10기	제9기
	(24.01.01~24.09.30)	(23.01.01~23.12.31)	(22.01.01~22.12.31)
매출액	457,797	672,245	839,358
연구개발비 계	13,535	18,352	18,485
(정부보조금)	-	-	-
연구개발비/ 매출액 비율 [연구개발비÷당기매출액 X 100]	2.96%	2.73%	2.20%

- 주1) 연구개발비 계는 정부보조금 차감전 연구개발비용 지출총액 기준입니다.  
주2) 상기 매출액과 연구개발비는 연결재무제표 금액 기준입니다.

당사는 지속적인 연구개발활동을 진행하고 있으며 이러한 연구개발 활동을 통해 개발이 완료되었거나 현재 진행중인 중요한 연구개발 실적은 아래와 같습니다.

[공시대상기간 중 연구개발 실적]

적용제품	연도	연구과제	연구결과 및 기대효과
BGA	2022년	모바일용 다층제품 개발	신규소재 승인 및 다층제품 다원화
BGA	2022년	Memory 제품 개발	DDR5 양산화를 통한 시장확대 등
BGA	2022년	Worm Hall 프로젝트	차별화 공법 개발
BGA	2023년	DDR5 소재 경쟁력 강화	소재 경쟁력 확보 및 원가 절감
BGA	2023년	MSAP 기술 경쟁력 확보	동도금 안정화
BGA	2023년	제조공법 개발	공법 기술 확보
BGA	2023년	가공법 개발	신규공법 양산 가능성 검증
BGA	2023년	제품개발	제품개발
BGA	2023년	제품개발	제품개발
BGA	2023년	소재 경쟁력 강화	원가경쟁력 확보
BGA	2023년	소재 개발	고기능 메모리 소재 개발
리드프레임	2022년	표면처리 공법개발	고도화 공법 및 기술 발굴
리드프레임	2022년	에칭공법 개발	회로 형성 기술 확보
리드프레임	2022년	도금 공법 개발	신제품 경쟁력 확보
리드프레임	2022년	고기능성 수지 개발	수지 발굴 및 개발
리드프레임	2022년	기판 개발	고부가가치 제품군 개발
리드프레임	2022년	리드프레임 개발	기술우위 확보
리드프레임	2022년	기술개발	직행률 향상 및 실패비용 절감
리드프레임	2023년	도금 제조 경쟁력 강화	도금 품질 향상을 통한 수주 확대 및 제조경쟁력 강화
리드프레임	2023년	제품 진입	제품개발 및 거래 진입
리드프레임	2023년	제조 경쟁력 극대화	리드프레임 제품 경쟁력 강화
리드프레임	2023년	제조 경쟁력 강화	조립공정 트러블 개선
리드프레임	2023년	수율 개선	제품 신규진입 및 거래 확대
리드프레임	2023년	제품 개발	신규매출 확보
리드프레임	2023년	공법 개발	신규매출 확보
리드프레임	2024년	양산 이관 확대 상품 개발	수율 확보 및 양산이관 확대
그래핀	2022년	그래핀 개발	그래핀 응용 제품 개발
그래핀	2022년	기술개발	그래핀 기술개발

## 7. 기타 참고사항

### 가. 특허권, 실용신안권, 의장권, 상표권 및 저작권 등

작성기준일 현재 당사는 반도체와 관련하여 총 481건(리드프레임 203건, BGA 170건, 기타 73건, 디자인권 20건, 상표권 15건)의 지식재산권을 보유하고 있습니다. 통상적으로 등록권리는 해마다 증가하나, 기 등록된 권리를 평가하여 등록 유지 또는 포기 여부를 결정하고 있어 포기된 권리로 인해 그 수치가 다소 변동할 수 있습니다.

당사의 매출은 특허권을 기반으로 한 제품을 개발하기에 대부분 매출에 기여하고 있으며, 향후에도 차별화된 기술 개발 등을 통하여 시장을 선도할 것으로 기대됩니다.

특허권 및 상표권은 각국 특허법 및 상표법에 근거하여 보호되고 있습니다. 특허권의 존속기간은 출원일로부터 20년이고, 상표권은 등록일로부터 10년이며 상표권은 갱신등록절차를 통해 존속기한을 연장할 수 있습니다.

### 나. 정부 및 지방자치단체의 법률, 규정 등에 의한 규제사항의 영향

대규모 장치산업인 반도체 및 반도체 재료산업은 국민경제 뿐만 아니라 국민 개개인의 안전과 환경에 미치는 영향이 지대하여 각국 정부는 반도체의 제조, 환경, 안전 등과 관련된 다양한 법규를 마련하여 규제하고 있습니다. 이에 따라 당사는 화학물질관리법, 물환경보전법, 대기환경보전법, 폐기물관리법, 온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률 등의 법률 및 규정 등을 적용받고 있습니다.

이에 당사는 관련 법률 및 규정 등을 준수하기 위하여 최선의 노력을 다하고 있으며, 적법한 운영 및 관리를 위하여 전담조직을 설치하고 규제사항 준수를 위하여 온실가스 배출권을 추가적으로 구입하고, 필요한 예방관리계획을 수립하는 등의 최선의 노력을 다하고 있습니다. 당사는 법률 및 규정 등의 준수에 그치지 않고 안전환경 국제표준을 획득하는 등 기업활동 전 과정에서 환경과 에너지에 미치는 영향이 최소화되도록 관리하고 지속적인 개선을 통해 건전한 환경경영 성과를 달성하고 있습니다.

### 다. 환경물질의 배출 또는 환경보호 정책 및 현황

당사는 국제 인증규격인 ISO 14001와 ISO 45001를 취득하고 유지관리하고 있으며, 매년 안전환경 영향을 최소화하기 위한 저감계획 수립, 실행 및 성과평가 활동을 체계적으로 전개하고 있습니다. 또한 당사는 반도체 제조공정에서 필수적으로 사용되던 납 사용을 배제하고 팔라듐 도금을 적용한 환경친화형 PPF(Palladium Pre-Plated Frame) 도금기술을 1998년 4월에 세계 최초로 독자개발에 성공하였습니다. 이를 통하여 기업활동 전 과정에서 환경과 에너지에 미치는 영향이 최소화 되도록 생산공정과 제품을 관리하고 지속적인 개선을 통해 세계 최고 수준의 환경경영 성과를 달성하고 있습니다. 이러한 노력을 인정받아 2020년 10월 환경부로부터 녹색기업으로 지정 및 2023년 재지정 받았습니다. 녹색기업 지정과 관련한 자세한 사항은 동 공시서류의 "그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항-4.작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항-녹색경영"을 참조하시기 바랍니다. 더하여 당사는 환경물질의 배출 또는 환경보호와 관련된 정부규제를 준수하기 위하여 폐수 방류수 처리시설 투자를 집행 중에 있으며, 그 결과 당사는 2024년 5월 폐기물 매립제로(ZWTL) 플래티넘 등급을 획득하는 등 대외적으로 환경경영의 실적을 인정받고 있습니다.

### 라. 시장여건 및 영업의 개황

#### (1) 산업의 특성, 성장성, 경기변동의 특성, 계절성



### (1-1) 산업의 특성

세계 반도체 및 반도체 재료산업은 최전방 산업인 전자제품 시장의 경기흐름에 연동되어 있으며, 전자제품 시장은 세계 경기 흐름에 따라 호황과 불황을 반복해 왔습니다. 반도체 재료 산업은 최종 납품처인 종합반도체업체의 실적과 이들로부터 받는 수주물량이 개별 재료업체의 영업변동성에 큰 영향을 미치는 요인이며, 결론적으로는 세계 경기흐름과의 연관성이 매우 높다고 할 수 있습니다. 최근 지정학적 리스크가 지속됨에도 인플레이션 둔화에 따른 가계지출 증가 등으로 세계경제는 회복 흐름을 보이고 있습니다. 뿐만 아니라 그동안 지속되었던 주요국 중앙은행들의 통화긴축 영향은 점차 완화될 것으로 전망되며 인플레이션 둔화에 따른 실질소득 증가가 소비로 이어질 전망입니다(주오이시디 대한민국 대표부 「OECD 중간 경제전망」, 2024년 9월). 또한, AI 시장의 성장 및 IT기기 시장의 회복 등에 따른 반도체 수요 확대로 2024년 9월 기준 국내 반도체 수출은 11개월 연속 두 자릿수 증가세를 보이고 있습니다(산업통상자원부 「정보통신산업 수출입 동향」, 2024년 10월). 이러한 세계 경제의 회복세 및 전방산업의 수요 증가가 반도체 및 반도체 재료산업에 미칠 영향을 고려해볼 때, 과거에 비해 현재 전체 반도체 산업의 변동성은 감소될 것으로 예상됩니다. 시장조사 전문기관인 Tech Insights는 전자기기 내 반도체 비중이 2020년 29.9%에서 2025년 36.1%까지 확대될 것으로 전망하였습니다(Tech Insights, McClean Report, 2023년 1월). 최근 세계적인 인플레이션에 따른 주요 국가들의 기준금리 인상 등으로 인한 경기침체 우려로 반도체 업황에 대한 부정적인 시선도 존재하나, 주요기관들은 이러한 둔화는 단기적일 것이며 수요공급 조정을 거쳐 반등해 점진적으로 회복할 것으로 전망하였습니다 (Tech Insights, McClean Report, 2023년 5월). 이러한 회복세와 더불어 메모리, 시스템 IC 중심의 반도체 성장으로 반도체 매출이 2023년부터 2027년까지 CAGR 8.9% 성장할 것으로 전망하였습니다 (IDC Semiconductors 「Semiconductor Market Outlook, 2023년 10월).

### (1-2) 성장성

시장 조사기관들은 2024년 글로벌 반도체 시장을 메모리 가격 상승 및 AI 산업 성장에 따른 고부가 메모리 반도체 수요 증가로 전년 대비 약 17.1% 상승한 6,252억달러로 전망하였습니다. 특히 메모리 반도체 시장은 HBM, DDR5 등 고부가 제품의 수요 증가로 전년 대비 69.3% 증가한 1,573억달러로 전망되고 있습니다. 이에 따라 WSTS는 2023년 92,288백만 달러였던 메모리 반도체 시장 규모는 2024년 163,153백만달러, 2025년 204,281백만달러로 증가할 것으로 전망하였습니다 (WSTS 「Spring 2024 Forecast」, 2024년 7월).

[세계 반도체 시장 전망]

(단위: 억달러)

전망 기관 (전망시점)	구분	2023년	증감률	2024년	증감률
WSTS (2024년 6월)	전체	5,269	△8.2%	6,112	16.0%
	메모리	923	△33.2%	1,632	76.8%
OMDIA (2024년 6월)	전체	5,444	△8.9%	6,423	18.0%
	메모리	946	△35.4%	1,520	60.7%
Gartner (2024년 4월)	전체	5,300	△11.7%	6,221	17.4%
	메모리	919	△35.8%	1,567	70.5%

(출처: KSIA 「2024년 반도체 시장/정책 동향 및 전망 보고서」, 2024년 7월)

이에 따라 당사가 생산하는 Package Substrate(PCB) 시장은 2026년까지 CAGR 4.8%로 성장할 것으로 전망되고 있으며, 당사의 주력분야인 FC-BOC 시장은 2021년부터 2026년까지

지 CAGR 6.3%로 지속 성장이 전망되는 등(Prismark, 2022년 5월) 안정적인 성장성을 지녔다고 할 수 있습니다.

[글로벌 Package Substrate(PCB)시장 지역별 총생산]

(단위: 억달러)

구분		2020년	2021년			2026년(F)	21년~26년
		생산액	생산액	증감률	비중	생산액	CAGR
중국		350	436	24.6%	54.2%	546	4.6%
아시아		257	315	22.6%	39.2%	408	5.3%
아시아 주요국가	대만	84	103	22.6%	12.8%	—	—
	한국	70	82	17.1%	10.2%	—	—
	일본	58	73	25.9%	9.1%	—	—
미주		29	33	10.8%	4.1%	38	3.0%
유럽		16	21	27.3%	2.6%	24	3.0%
총계		652	804	23.4%	100.0%	1,016	4.8%

(출처: KOTRA 「중국 인쇄회로기판 시장동향」, Prismark 인용, 2022년 6월)

그와 비교하여 리드프레임 시장은 2020년부터 2025년까지 CAGR 1.81% 성장할 것으로 전망(TechSearch International 「GSPMO」, Prismark, 2022년 12월)되고 있습니다. 수치상으로는 리드프레임 성장률이 미미해 보일 수 있으나, 당사가 생산하는 리드프레임은 주로 성장성이 높은 자동차용 반도체에 사용되고 있습니다. 최근 전기차와 자율주행차 중심의 시장으로의 전환, 자동차의 메모리 탑재 고용량화 등으로 자동차용 반도체 시장은 더욱 빠른 속도로 성장하고 있습니다. 통상적으로 가솔린 등 내연기관차 1대에는 200~300여개, 하이브리드차에는 500~700여개의 반도체가 들어가지만 전기차에는 1,000여개의 자동차용 반도체가 들어가는 등 자동차 내에서 반도체 사용량은 지속 증가할 것으로 전망됩니다(한국전자통신연구원, 「차량용 반도체공급망 생태계」, 2021년 12월). 각 기관마다 전망치는 상이하나 자동차용 반도체 시장은 매년 5%~12% 가량 성장할 것으로 전망되고 있습니다. IHS Markit에 따르면 2021년 450억 달러 규모인 자동차용 반도체 시장은 매년 9% 이상씩 성장해 2026년에는 740억 달러, 2030년 1,100억달러 규모로 성장할 것으로 전망되고 있습니다(IHS Markit, 2022년 5월). 또한 전자산업 전문 조사기관인 Prismark는 2022년~2027년까지 자동차용 반도체 시장은 연평균 8.6%로 성장할 것으로 전망하였습니다(Prismark, 2023년 12월).

[각 분야별 반도체 매출규모 성장 전망]

반도체 적용분야	반도체 매출 CAGR(2022년~2027년)
자동차용 반도체	8.6%
Server/Storage	9.0%
컨슈머 반도체	0.5%
산업/방산/우주용 반도체	5.9%
모바일폰/Tablet	1.2%
컴퓨터용 반도체	-2.5%
전체 평균 CAGR	4.1%

(출처: 「The semiconductor and Packaging Report」, Prismark, 2023년 12월)

최근 ChatGPT 등 거대 AI 서비스 등장에 따라 AI 산업이 폭발적으로 성장하며 대규모 데이터 연산을 위한 핵심 부품인 AI 반도체 수요가 증가할 것으로 전망되고 있습니다. AI 반도체 시장 규모는 2023년 524억 달러에서 2028년 1,590억 달러 규모로 5년간 연평균 24.9% 성장할 것으로 전망됩니다. 또한 시스템 반도체 시장 내 AI 반도체 시장이 차지하는 비중은 2023년 14%에서 2028년에는 30% 수준까지 증가할 것으로 전망되고 있으며, 반도체 산업 전체 성장률을 견인하는 역할을 할 것으로 기대하고 있습니다.

[글로벌 AI 반도체 시장 규모 및 전망] (단위: 억달러)

구분	2023년	2024년	2025년	2026년	2027년	2028년	CAGR
전체 반도체	5,448	6,343	7,117	7,872	8,177	8,790	10.0%
시스템 반도체	3,614	4,022	4,396	4,696	4,990	5,217	7.6%
AI 반도체	524	713	920	1,163	1,414	1,590	24.9%
(전체 대비 비중)	10%	11%	13%	15%	17%	18%	—
(시스템 대비 비중)	14%	18%	21%	25%	28%	30%	

(출처: KSIA 「AI 반도체 시장 및 개발 현황」 2024년 6월)

(1-3) 경기변동의 특성

세계 반도체 및 반도체 재료산업은 최전방 산업인 전자제품 시장의 경기흐름에 연동되어 있습니다. 과거에는 주요 수요처인 미국의 거시경제 순환 사이클과의 연관성이 매우 컸으나, 최근 중국 및 인도 등 신흥시장의 비중이 확대되고 경쟁력이 부족한 업체들이 일부 구조조정되어 반도체 산업 경기 변동 폭은 전과 비교하여 매우 축소되었습니다. 경기 불황 등 경기변동에 따른 영향이 본 산업의 위험 요인이기는 하나, 최근에는 다양한 Mobile기기가 등장하고 자동차의 전장화에 따라 모든 응용처에 반도체가 차지하는 비중이 높아지면서 과거에 비해 변동성이 줄어들고 있습니다. 또한 당사는 어려운 경기에도 견조할 것으로 전망되는 자동차용 반도체 시장과 서버용 반도체 시장 등(Tech Insights, The McClean Report 2023, 2023년 1월)을 주력으로 하고있는 동시에, 상대적으로 경기 변동에 영향을 적게 받은 선두 반도체 회사와의 파트너십을 더욱 공고히 함으로써 경기변동에 따른 영향을 최소화하고 있습니다.

(1-4) 계절성

계절적으로는 전자제품 업계의 비수기 및 성수기 영향을 받는 경향도 있습니다. 대표적인 요인으로 미주 지역의 신학기, 크리스마스 특수 및 중국 춘절 등의 수요증가로 인한 매출액 증가를 들 수 있습니다. 하지만 최근에는 아시아 시장의 성장과 스마트폰 신제품 출시 시기의 분산 및 자동차용 반도체 탑재량 증가 등으로 인한 판매시장의 다변화와 고객의 학습효과로 인한 재고조정 효과로 이 같은 전통적인 계절적 수요 변동이 다소 약화되는 모습도 나타나고 있습니다.

(2) 국내외 시장여건(시장의 안정성, 경쟁상황, 시장점유율 추이)

2023년 반도체 재료시장은 재고 조정으로 전년대비 9.4% 축소된 약 465억 달러를 기록할 전망이나, 2024년 이후 재고 수준 완화 및 AI 발전으로 재료시장은 점차 회복될 전망입니다. 또한 AI 열풍으로 고용량, 고성능 반도체에 대한 수요가 확대되며 2024년 패키징 관련 후공정 재료 시장은 2023년 대비 4.2% 확대된 약 136억 달러로 전망되고 있습니다.

구분	2023년	2024년(E)	2025년(E)	2026년(E)	2027년(E)
전체 재료시장	46,525	49,206	52,354	55,428	58,623
YoY	-9.4%	5.8%	6.4%	5.9%	5.8%
후공정	13,078	13,628	14,339	14,942	15,526
YoY	-2.5%	4.2%	5.2%	4.2%	3.9%

(출처: KSIA 「2023년 글로벌 반도체 재료 시장 전망 보고서」, 2023년 12월)

이러한 반도체 재료산업은 신규 라인을 건설하거나 생산량을 증가시킬 때 일시적으로 시장 규모가 급증하는 반도체 장비산업과 비교하여 보았을 때, 전방산업인 반도체산업의 투자 동결에 받는 영향이 상대적으로 적어 안정적으로 성장하는 시장이라고 할 수 있습니다. 또한 이러한 반도체 재료의 품질은 완제품 전체의 성능에 영향을 미치게 되며, 이에 따라 매우 엄격한 품질관리와 장기간의 신뢰성이 검증되지 않은 업체의 신규 진입 절차와 과정은 매우 어렵기 때문에 상당한 진입장벽이 존재합니다. 그렇기 때문에 시장의 경쟁은 신규업체와의 경쟁보다 종합반도체업체(IDM: Integrated Device Manufacturer) 및 패키지업체(OSAT: Outsourced Semiconductor Assembly & Test)에 대한 기존 업체 간 점유율 확대 경쟁이라고 할 수 있습니다.

이에 따라 삼성전자 및 SK하이닉스 등 우리나라 기업들이 세계 메모리 반도체 시장을 과점하고 있기 때문에, Package Substrate는 이러한 삼성전자와 SK하이닉스에 대한 공급량을 늘리기 위한 참여기업 간의 기술경쟁, 원가경쟁이 치열하게 발생하고 있습니다. 대표적인 참여기업으로는 당사를 포함한 삼성전기, 이비덴, 심텍, 대덕전자 등이 있으나 회사별 보유기술력에 따라 참여 가능한 제품시장의 편차가 매우 크기 때문에 시장점유율 추이를 도출하는데 어려움이 있습니다. 더하여 최근에는 기술간의 경계가 사라져 다양한 조립기술이 시장에 혼재하고 있으며 제품 또한 다양하기에 경쟁회사 및 각 회사별 시장점유율을 도출하는데 어려움이 있습니다.

이와 비교하여 리드프레임의 SLF 시장은 중국의 중소 업체들이 난이도가 낮은 저가형 리드프레임을 SLF 방식으로 대량 생산하여 참여기업이 증가하는 등 새로운 경쟁상황이 형성되고 있습니다. 반면 리드프레임의 ELF 시장은 높은 품질 신뢰성과 기술력이 요구되기에 장기간의 신뢰성이 검증되지 않은 업체의 신규 진입이 매우 어려운 시장입니다. 현재 ELF 시장에서 당사를 비롯하여 Mitsui High-tec, CWTC(Chang Wah Technology Co., Ltd), Shinko Electric, AAMI, SDI, Jih Lin 등의 글로벌 기업들이 경쟁을 하고 있으며, 당사는 높은 품질 신뢰성과 독자적인 PPF 도금 기술을 바탕으로 ELF 시장을 선도하며 세계 리드프레임 시장에서의 점유율을 꾸준히 확대해나가며 지속적으로 성장하고 있습니다(Global Semiconductor Packaging Materials Outlook/TECHCET, 2023년 3월). 뿐만 아니라 당사는 어려운 시장환경 속에서도 엄격한 품질을 요구하는 자동차용 반도체 재료 부문에서도 지속적인 성장을 이어가고 있습니다.

### (3) 시장에서 경쟁력을 좌우하는 요인 및 회사의 경쟁상의 강점과 단점

#### (3-1) 기술력과 품질

반도체 재료산업은 전방산업인 반도체 산업이 첨단 ICT 수요에 연동되며 재료공학, 화학, 물리 등의 다양한 고도의 기술이 복합적으로 요구되는 융합된 산업의 성격을 가지고 있습니다. 더하여 제조 경쟁력을 갖추기 위해서는 대규모 설비투자가 지속적으로 필요한 장치산업이며, 종합반도체업체(IDM: Integrated Device Manufacturer)와 패키징업체

(OSAT: Outsourced Semiconductor Assembly & Test)의 신뢰성 확보, 기술개발에 대한 어려움으로 인한 진입장벽이 존재합니다.

반도체 재료의 품질은 완제품 전체의 성능에 영향을 미치게 되며, 이에 따라 매우 엄격한 품질관리와 장기간의 신뢰성이 검증되지 않은 업체의 신규 진입 절차와 과정은 매우 어렵습니다. 또한 고객사와 신제품 개발 단계부터 공동으로 참여하여야 하고, 특히 자동차용

(Automotive) 반도체 재료의 경우 고객의 안전 및 생명과 직결되므로 매우 엄격한 품질검증을 위해 장기 거래를 중시하는 등 기존 거래관계의 연속성이 매우 중요합니다. 당사는 장기 거래를 통한 구축된 신뢰와 검증된 품질을 바탕으로 안정적으로 사업을 영위하고 있으며, 세계 반도체 재료시장을 선도하는 기업에 위치하고 있습니다.

#### (3-2) 생산력

기존 반도체 Substrate(리드프레임, Package Substrate) 제조 업체들은 다품종 소량생산에 적합한 시트(Sheet)타입 생산기술 방식으로 생산해왔으나, 계속되는 박형 메모리 개발에 따른 박판생산 능력 및 단가 인하 요구로 인해 연속 생산기술인 Reel to Reel 타입이 주목을 받을 것으로 예상되며, 당사는 이러한 Reel to Reel 생산방식으로 제품을 생산하고 있습니다.

#### (3-3) 환경 규제 대응

1992년 유엔 환경 개발 회의에서 채택된 리우 환경 선언의 추구 이념인

ESSD(Environmentally Sound and Sustained Development/환경적으로 건전하고 지속 가능한 개발)가 공표됨에 따라 환경이 전 세계적으로 비즈니스에 영향을 미치는 주요 결정요인으로 등장하였습니다. 이로 인하여 2006년부터 유럽연합(EU)의 전기전자제품에 대한 납, 수은, 카드뮴, 6가크롬 등의 6개 유해물질 제한지침(RoHS)이 발효되었습니다.

국내에는 「자원순환법」으로 유사한 제도를 운영하고 있으며, 중국에서도 「China RoHS」를 시행하는 등 세계 각국에서도 유사한 환경기준을 발효 또는 준비하고 있는 상황입니다.

국내 자동차업체들도 2016년부터 자동차 폐기물 재활용 촉진을 위해 시행한 지침인 유럽연합(EU)의 ELV(End of Life Vehicles / 폐차처리지침) 인증을 일반 재료에서 각종 전장재료로 적용 대상을 확대하고 있습니다. 이러한 추세는 완제품뿐만 아니라 소재, 재료, 더 나아가 생산공정 자체에도 적용되고 있어 반도체 업계는 유해물질 규제에 대응하기 위한 기술개발 및 투자에 집중해 오고 있습니다.

당사는 반도체 제조공정에서 필수적으로 사용되던 납 사용을 배제하고 팔라듐 도금을 적용한 환경친화형 PPF(Pre-Plated Frame) 도금기술을 1998년 4월에 세계 최초로 독자개발에 성공하였습니다. 더하여 국제 인증규격인 ISO 14001 및 ISO 45001 취득으로 기업활동 전 과정에서 환경과 에너지에 미치는 영향이 최소화되도록 생산공정과 제품을 관리하고 지속적인 개선을 통해 세계 최고 수준의 환경경영 성과를 달성하고 있습니다.

#### 마. 사업부문별 주요 재무정보

당사는 반도체 Substrate 단일 사업부문 체제로 공시대상기간동안의 주요 재무정보는 아래와 같습니다. 당사는 신규 고객 추가 발굴 등 적극적인 영업활동을 전개하여 매출액을 증가 시킴과 동시에 효율적인 업무 프로세스 혁신, 원가절감 활동 확대를 통해 수익성을 극대화

시키고 있습니다.

(단위 : 백만원)

구분		제11기 3분기		제10기		제9기	
		(24.01.01~24.09.30)		(23.01.01~23.12.31)		(22.01.01~22.12.31)	
		금액	비중	금액	비중	금액	비중
매출액	반도체 Substrate	457,797	100.0%	672,245	100.0%	839,358	100.0%
	기타	-	-	-	-	-	-
영업이익		50,602		102,512		204,416	
당기순이익		46,447		84,426		159,400	
총자산		720,140		688,727		659,614	

주) 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 연결기준 실적입니다.

### III. 재무에 관한 사항

#### 1. 요약재무정보

##### 가. 요약 연결 재무정보

(단위 : 천원)

구 분	제11기 3분기	제10기	제9기
	2024년 9월말	2023년 12월말	2022년 12월말
유동자산	308,478,658	343,852,745	371,321,313
· 당좌자산	208,923,524	253,711,924	255,711,091
· 재고자산	99,555,134	90,140,821	115,610,222
비유동자산	411,661,307	344,874,575	288,292,509
· 유형자산	366,764,959	306,017,354	253,554,012
· 무형자산	31,895,093	23,308,121	20,087,995
· 기타비유동자산	13,001,255	15,549,100	14,650,502
<b>자산총계</b>	<b>720,139,965</b>	<b>688,727,320</b>	<b>659,613,822</b>
유동부채	127,582,876	131,719,091	196,470,095
비유동부채	46,095,042	41,957,860	15,848,433
<b>부채총계</b>	<b>173,677,918</b>	<b>173,676,951</b>	<b>212,318,528</b>
지배기업 소유주 지분	546,462,047	515,050,369	447,295,294
· 자본금	85,000,000	85,000,000	85,000,000
· 자본잉여금	21,792,520	21,792,520	21,792,520
· 기타포괄손익누계액	538,473	274,188	(7,627)
· 이익잉여금	439,131,054	407,983,661	340,510,401
비지배지분	-	-	-
<b>자본총계</b>	<b>546,462,047</b>	<b>515,050,369</b>	<b>447,295,294</b>
구 분	2024.1.1~2024.9.30	2023.1.1~2023.12.31	2022.1.1~2022.12.31
매출액	457,797,309	672,245,278	839,357,973
영업이익	50,602,449	102,511,939	204,416,060
당기순이익	46,447,393	84,426,426	159,399,506
지배기업 소유지분	46,447,393	84,426,426	159,399,506
비지배지분	-	-	-
주당순이익	2,732원/주	4,966원/주	9,376원/주
희석주당순이익	2,732원/주	4,966원/주	9,376원/주
연결에 포함된 회사수	2개사	2개사	2개사

당기말 현재 지배회사의 종속회사의 개요는 다음과 같습니다.

회사명	소재지	결산월	지분율(%)	업종
소주해성디에스무역유한공사	중국	12월	100.00	반도체부품 판매업
HAESUNG DS PHILPPINES,INC.	필리핀	12월	100.00	반도체부품 제조 및 판매



## 나. 요약 재무정보

(단위 : 천원)

구 분	제11기 3분기	제10기	제9기
	2024년 9월말	2023년 12월말	2022년 12월말
유동자산	300,122,080	335,047,897	363,473,258
· 당좌자산	204,205,273	248,366,303	251,247,867
· 재고자산	95,916,807	86,681,594	112,225,391
비유동자산	411,942,583	339,901,046	280,121,456
· 투자자산	12,038,247	12,038,247	12,038,247
· 유형자산	355,175,304	295,128,091	245,814,799
· 무형자산	19,518,272	11,214,554	8,201,708
· 기타비유동자산	25,210,760	21,520,154	14,066,702
<b>자산총계</b>	<b>712,064,663</b>	<b>674,948,943</b>	<b>643,594,714</b>
유동부채	118,787,713	128,387,120	184,639,090
비유동부채	37,012,160	25,908,554	11,755,407
<b>부채총계</b>	<b>155,799,873</b>	<b>154,295,674</b>	<b>196,394,497</b>
자본금	85,000,000	85,000,000	85,000,000
자본잉여금	19,447,311	19,447,311	19,447,311
이익잉여금	451,817,479	416,205,958	342,752,906
<b>자본총계</b>	<b>556,264,790</b>	<b>520,653,269</b>	<b>447,200,217</b>
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
구 분	2024.1.1~2024.9.30	2023.1.1~2023.12.31	2022.1.1~2022.12.31
매출액	451,557,606	661,771,353	839,357,973
영업이익	53,445,547	106,621,955	204,868,216
당기순이익	50,911,521	90,437,897	159,896,837
주당순이익	2,995원/주	5,320원/주	9,406원/주
희석주당순이익	2,995원/주	5,320원/주	9,406원/주

## 2. 연결재무제표

### 2-1. 연결 재무상태표

#### 연결 재무상태표

제 11 기 3분기말 2024.09.30 현재

제 10 기말 2023.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 11 기 3분기말	제 10 기말
자산		
유동자산	308,478,658,440	343,852,744,816
현금및현금성자산	87,743,296,290	139,794,120,429
매출채권	108,935,002,257	103,275,784,044
기타채권	6,935,245,339	2,855,989,461
유동재고자산	99,555,134,554	90,140,821,150
기타유동자산	5,309,980,000	7,786,029,732
비유동자산	411,661,306,561	344,874,574,916
기타비유동채권	646,814,500	1,015,940,111
비유동매출채권	2,272,553,538	0
유형자산	366,764,958,560	306,017,354,232
무형자산	31,895,092,695	23,308,121,258
순확정급여자산	4,551,391,395	10,019,237,889
이연법인세자산	4,973,529,527	4,513,921,426
기타비유동자산	556,966,346	0
자산총계	720,139,965,001	688,727,319,732
부채		
유동부채	127,582,875,708	131,719,091,052
매입채무	23,814,043,751	29,335,144,453
기타채무	24,194,352,327	29,129,101,536
유동 차입금	50,681,453,975	42,674,615,639
당기법인세부채	6,038,893,669	7,814,451,750
기타 유동부채	22,854,131,986	22,765,777,674
비유동부채	46,095,041,930	41,957,859,552
기타비유동채무	586,728,844	589,227,463
장기차입금	41,097,550,472	37,375,761,886
기타장기종업원부채	4,410,762,614	3,992,870,203
부채총계	173,677,917,638	173,676,950,604
자본		
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	546,462,047,363	515,050,369,128
자본금	85,000,000,000	85,000,000,000

자본잉여금	21,792,519,669	21,792,519,669
기타포괄손익누계액	538,473,517	274,188,378
이익잉여금(결손금)	439,131,054,177	407,983,661,081
비지배지분	0	0
자본총계	546,462,047,363	515,050,369,128
자본과부채총계	720,139,965,001	688,727,319,732

## 2-2. 연결 포괄손익계산서

### 연결 포괄손익계산서

제 11 기 3분기 2024.01.01 부터 2024.09.30 까지

제 10 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 11 기 3분기		제 10 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	149,422,700,483	457,797,309,314	155,486,874,870	527,103,895,137
매출원가	124,522,253,898	366,528,885,071	120,850,818,211	396,113,705,616
매출총이익	24,900,446,585	91,268,424,243	34,636,056,659	130,990,189,521
판매비와관리비	13,190,669,859	40,665,975,334	15,280,239,573	44,815,258,075
영업이익	11,709,776,726	50,602,448,909	19,355,817,086	86,174,931,446
금융수익	664,852,224	2,283,379,037	1,083,582,717	3,081,450,753
금융원가	1,309,071,840	3,836,238,956	1,231,338,841	3,510,029,896
기타이익	942,168,250	12,916,331,464	5,313,413,873	17,767,577,444
기타손실	5,447,575,458	9,723,480,421	2,215,855,225	9,662,024,287
법인세비용차감전 순이익(손실)	6,560,149,902	52,242,440,033	22,305,619,610	93,851,905,460
법인세비용(수익)	600,932,363	5,795,046,937	5,139,680,829	20,011,624,826
당기순이익(손실)	5,959,217,539	46,447,393,096	17,165,938,781	73,840,280,634
당기순이익(손실) 의 귀속				
지배기업의 소유 주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	5,959,217,539	46,447,393,096	17,165,938,781	73,840,280,634
비지배지분에 귀 속되는 당기순이익 (손실)	0	0	0	0
기타포괄손익	(147,349,080)	264,285,139	206,367,617	628,899,432
당기손익으로 재 분류되지 않는 항 목				
확정급여제도의 재측정손익	0	0	131,283	31,550,337
당기손익으로 재 분류될 수 있는 항 목				
해외사업장환 산외환차이(세후기 타포괄손익)	(147,349,080)	264,285,139	206,236,334	597,349,095
총포괄손익	5,811,868,459	46,711,678,235	17,372,306,398	74,469,180,066

총포괄손익의 귀속				
지배주주지분	5,811,868,459	46,711,678,235	17,372,306,398	74,469,180,066
비지배주주지분	0	0	0	0
주당이익				
기본주당이익 (단위 : 원)	351.0	2,732.0	1,010.0	4,344.0
희석주당이익 (단위 : 원)	351.0	2,732.0	1,010.0	4,344.0

## 2-3. 연결 자본변동표

### 연결 자본변동표

제 11 기 3분기 2024.01.01 부터 2024.09.30 까지

제 10 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분					비지배지 분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타포괄손익누 계액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀 속되는 지분 합계		
2023.01.01 (기초자본)	85,000,000,000	21,792,519,669	(7,626,890)	340,510,401,262	447,295,294,041	0	447,295,294,041
총포괄손익 :							
당기순이익(손실)	0	0	0	73,840,280,634	73,840,280,634	0	73,840,280,634
해외사업환산손익	0	0	597,349,095	0	597,349,095	0	597,349,095
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	31,550,337	31,550,337	0	31,550,337
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :							
배당금의 지급	0	0	0	(15,300,000,000)	(15,300,000,000)	0	(15,300,000,000)
2023.09.30 (기말자본)	85,000,000,000	21,792,519,669	589,722,205	399,082,232,233	506,464,474,107	0	506,464,474,107
2024.01.01 (기초자본)	85,000,000,000	21,792,519,669	274,188,378	407,983,661,081	515,050,369,128	0	515,050,369,128
총포괄손익 :							
당기순이익(손실)	0	0	0	46,447,393,096	46,447,393,096	0	46,447,393,096
해외사업환산손익	0	0	264,285,139	0	264,285,139		264,285,139
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0	0	0	0
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :							
배당금의 지급	0	0	0	(15,300,000,000)	(15,300,000,000)	0	(15,300,000,000)
2024.09.30 (기말자본)	85,000,000,000	21,792,519,669	538,473,517	439,131,054,177	546,462,047,363	0	546,462,047,363

## 2-4. 연결 현금흐름표

### 연결 현금흐름표

제 11 기 3분기 2024.01.01 부터 2024.09.30 까지

제 10 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 11 기 3분기	제 10 기 3분기
영업활동현금흐름	49,402,012,233	109,270,779,551
영업으로 부터 창출된 현금흐름	58,691,515,071	155,223,831,911
이자수취	2,782,954,658	1,883,163,806
이자지급(영업)	(4,136,340,795)	(2,962,213,357)
법인세의 지급	(7,936,116,701)	(44,874,002,809)
투자활동현금흐름	(97,564,207,750)	(75,724,396,631)
유형자산의 취득	(107,375,695,703)	(73,920,323,263)
무형자산의 취득	(5,506,462,313)	(767,741,218)
유형자산의 처분	645,579,864	111,727,272
무형자산의 처분	0	2,737,222
기타채권의 증가	(33,587,003)	(1,162,140,192)
기타채권의 감소	26,630,661	120,200,000
기타채무의 감소	(54,873,256)	(355,851,452)
국고보조금의 수령	14,734,200,000	246,995,000
재무활동현금흐름	(3,843,964,639)	(925,289,045)
단기차입금의 차입	203,806,822,120	128,205,711,055
단기차입금의 상환	(197,236,438,985)	(109,041,504,556)
유동성장기부채의 상환	(6,490,360,000)	(10,673,040,000)
장기차입금의 차입	12,000,000,000	6,318,729,000
장기차입금의 상환	(338,212,500)	0
리스부채의 상환	(285,275,274)	(435,184,544)
임대보증금의 감소	(500,000)	0
배당금지급	(15,300,000,000)	(15,300,000,000)
현금및현금성자산의순증가(감소)	(52,006,160,156)	32,621,093,875
기초현금및현금성자산	139,794,120,429	76,297,795,717
현금및현금성자산의 환율변동효과	(44,663,983)	75,106,781
기말현금및현금성자산	87,743,296,290	108,993,996,373

3. 연결재무제표 주석

제11기 3분기 2024년 9월 30일 현재

제10기 3분기 2023년 9월 30일 현재

해성디에스 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

해성디에스 주식회사(이하 '지배기업')는 한화테크윈(주)(구, 삼성테크윈(주))의 MMS사업부 산하 MDS 사업센터에서 퇴직한 임직원들이 2014년 3월에 설립한 회사로서 동 사업센터가 영위하고 있는 반도체 부품(리드프레임 및 BOC)의 연구, 개발, 생산 및 판매업(이하 '양수사업')과 관련된 자산, 부채 등을 한화테크윈(주)으로부터 2014년 4월 30일자로 양수하였습니다. 본점소재지는 경상남도 창원시 성산구 웅남로 726(성주동) 입니다. 한편, 지배기업은 2016년 6월 24일자로 유가증권시장에 상장되었습니다.

지배기업의 설립시 자본금은 10백만원이며, 2014년 4월에 두 차례의 유상증자와 2016년 6월 유상증자를 통하여 보고기간말 현재의 자본금은 85,000백만원입니다.

2024년 9월 30일 현재 지배기업의 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
해성산업(주)	5,780,000	34.00
단재완	372,016	2.19
우리사주조합	329,691	1.94
기타	10,518,293	61.87
합 계	17,000,000	100.00

2024년 9월 30일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 "연결실체")으로 구성되어 있습니다.

종속기업명	소재지	주요영업활동	지분율	
			당분기말	전기말
소주해성디에스무역유한공사	중국	반도체부품 판매역	100%	100%
HAESUNG DS PHILIPPINES,INC.	필리핀	반도체부품 제조 및 판매	100%	100%

(2) 연결대상 종속기업의 2024년 9월 30일 현재 요약 재무상태표와 동일로 종료되는보고기간의 요약 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
종속기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	분기순손익	총포괄손익
소주해성디에스무역유한공사	222,551	16,649	205,902	1,045,271	35,162	35,162



HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	21,647,988	31,958,381	(10,310,393)	8,963,428	(4,476,735)	(4,476,735)
------------------------------	------------	------------	--------------	-----------	-------------	-------------

## 2. 재무제표 작성기준

### (1) 회계기준의 적용

연결실체의 분기연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약 중간연결재무제표입니다.

동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석은 직전 연차보고기간말 후 발생한 연결실체의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

### (2) 추정과 판단

#### 1) 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준은 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다. 요약 분기연결재무제표에서 사용된 연결실체의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차연결재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

## 2) 공정가치 측정

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

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

연결실체는 유의적인 평가 문제를 감사위원회에 보고하고 있습니다.

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

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

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

### 3. 중요한 회계정책

분기연결재무제표에 적용된 회계정책은 직전 연차연결재무제표에 적용한 회계정책과 동일합니다. 2024년 1월 1일부터 시행되는 새로운 회계기준이 있으나, 그 기준들은 연결실체의 연결재무제표에 중요한 영향을 미치지 않습니다.

### 4. 금융상품

#### (1) 장부금액과 공정가치

당분기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

##### 1) 당분기말

(단위:천원)					
구분	장부금액			공정가치	
	상각후원가 측정자산	상각후원가 측정부채	합계	수준 1	수준 2
공정가치로 측정하지 않는 금융자산(*1)					
현금및현금성자산	87,743,296	-	87,743,296	-	-
매출채권	111,207,556	-	111,207,556	-	-
기타채권	2,816,657	-	2,816,657	-	-
금융자산 합계	201,767,509	-	201,767,509	-	-
공정가치로 측정하지 않는 금융부채(*1)					
매입채무	-	23,814,044	23,814,044	-	-
기타채무	-	24,781,081	24,781,081	-	-
차입금(*2)	-	87,365,480	87,365,480	-	-
금융부채 합계	-	135,960,605	135,960,605	-	-

(\*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

(\*2) 차입금 중 리스와 관련된 부채금액은 포함하지 않았습니다.

## 2) 전기말

(단위:천원)					
구분	장부금액			공정가치	
	상각후원가 측정자산	상각후원가 측정부채	합계	수준 1	수준 2
공정가치로 측정하지 않는 금융자산(*1)					
현금및현금성자산	139,794,120	-	139,794,120	-	-
매출채권	103,275,784	-	103,275,784	-	-
기타채권	3,475,973	-	3,475,973	-	-
금융자산 합계	246,545,877	-	246,545,877	-	-
공정가치로 측정하지 않는 금융부채(*1)					
매입채무	-	29,335,144	29,335,144	-	-
기타채무	-	29,718,329	29,718,329	-	-
차입금(*2)	-	75,814,971	75,814,971	-	-
금융부채 합계	-	134,868,444	134,868,444	-	-

(\*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

(\*2) 차입금 중 리스와 관련된 부채금액은 포함하지 않았습니다.

### (2) 금융자산의 양도

연결실체는 은행과의 매출채권 매입외환 계약을 통해 매출채권을 할인했습니다. 이 거래는 매출거래처의 부도가 발생하는 경우, 연결실체가 은행에 해당 금액을 지급할 의무를 가지므로 소구권이 있는 거래에 해당하여 담보부차입으로 회계처리했습니다.

당분기말과 전기말 현재 전체가 제거되지 않은 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기말	전기말
자산의 장부금액	23,875,104	15,866,497
관련 부채의 장부금액	23,875,104	15,866,497

## 5. 매출채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권 및 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분		당분기말	전기말
유동	매출채권	111,165,835	104,446,843
	대손충당금	(2,230,833)	(1,171,059)
	매출채권(순액)	108,935,002	103,275,784
비유동	장기매출채권	2,272,554	-

연결실체는 당분기 중 은행에 23,875백만원(전기말 : 15,866백만원)에 상당하는 매출채권을 양도하고 현금을 수령했습니다. 대출약정상 매출거래처의 부도가 발생하는 경우, 연결실체가 금융기관에 해당 금액을 지급할 의무가 있습니다. 이에 따라 동 거래는 담보부차입으로 회계처리했습니다(주석 13 참조).

(2) 당분기와 전기 중 매출채권의 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전 기
기초금액	1,171,059	530,475
손상차손	1,166,933	640,545
제각	(90,245)	-
환율변동효과	(16,914)	39
기말금액	2,230,833	1,171,059

## 6. 기타채권

당분기말과 전기말 현재 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미수금	5,032,358	-	1,318,496	-
미수수익	34,820	-	228,342	-
예치보증금	1,838,261	-	1,309,151	-
임차보증금	-	528,354	-	1,015,940
대여금	29,806	118,461	-	-
합 계	6,935,245	646,815	2,855,989	1,015,940

## 7. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선금금	162,901	-	406,894	-
선금비용	1,544,794	556,966	1,098,448	-
부가세환급액	2,001,067	-	4,578,987	-
선금법인세	3,953	-	6,140	-
반품회수자산	1,597,265	-	1,695,561	-
합 계	5,309,980	556,966	7,786,030	-

## 8. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실충당금	장부금액	취득원가	평가손실충당금	장부금액
제품	37,634,931	(2,601,520)	35,033,411	31,190,763	(1,984,672)	29,206,091
재공품	24,769,570	(1,858,073)	22,911,497	22,430,256	(1,949,919)	20,480,337
원재료	38,790,102	(1,813,399)	36,976,703	39,290,475	(2,017,060)	37,273,415
부재료	2,527,201	(139,415)	2,387,786	2,576,276	(166,308)	2,409,968
반제품	65,191	-	65,191	33,336	-	33,336
저장품	896,137	-	896,137	674,984	-	674,984
미착품	1,284,410	-	1,284,410	62,690	-	62,690
합 계	105,967,542	(6,412,407)	99,555,135	96,258,780	(6,117,959)	90,140,821

(2) 당분기와 전분기 중 매출원가에 포함된 재고자산의 변동과 매출원가에 포함된 재고자산 평가손실 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
비용으로 인식한 재고자산	124,034,183	366,245,177	120,590,156	393,471,443
재고자산평가손실	488,071	283,708	260,662	2,642,263
합 계	124,522,254	366,528,885	120,850,818	396,113,706

## 9. 유형자산

(1) 당분기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전 기
기초 순장부금액	306,017,354	253,554,012
취득	100,931,512	96,672,587
처분	(538,492)	(259,516)
감가상각비	(35,835,484)	(43,700,586)
국고보조금 수령(*1)	(4,266,952)	(246,995)
국고보조금 상계	215,058	271,701
기타증(감)액(*2)	241,963	(273,849)
기말 순장부금액	366,764,959	306,017,354

(\*1) 건물 및 설비투자와 관련하여 지방투자촉진보조금 등 14,485백만원을 교부받았으며, 이 중 자산취득과 관련하여 당분기말 현재 4,267백만원을 유형자산의 차감계정으로 계상하였습니다.

(\*2) 환율변동에 의한 증감액 등이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 리스로 인해 발생한 현금유출은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
리스부채에서 발생한 현금유출	96,437	285,275	116,735	435,185
단기리스와 관련된 비용	279,791	752,979	280,337	873,530
소액자산 리스에 관련된 비용	2,700	7,200	23,454	75,852
합 계	378,928	1,045,454	420,526	1,384,567



## 10. 무형자산

당분기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전 기
기초 순장부금액	23,308,121	20,087,995
취득	9,661,799	4,176,798
처분	(53,122)	(41,482)
무형자산상각비	(939,496)	(1,240,092)
국고보조금 수령	(249,600)	-
기타증(감)액(*)	167,391	324,902
기말 순장부금액	31,895,093	23,308,121

(\*) 환율변동에 의한 증감액 등이 포함되어 있습니다.

## 11. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	23,814,044	-	29,335,144	-
미지급금	20,063,876	571,729	23,726,317	573,727
미지급비용	4,130,476	-	5,402,785	-
임대보증금	-	15,000	-	15,500
합 계	48,008,396	586,729	58,464,246	589,227

## 12. 기타유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기말	전기말
선수금	10,789,343	45,643
예수금	992,487	675,732
매출부가세	6,203	5,191
종업원급여 미지급비용	8,763,508	19,187,030
판매보증비용	2,302,591	2,725,292
배출부채(*1)	-	126,890
합 계	22,854,132	22,765,778

(\*1) 연결실체는 '온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률'에 의거 정부의 계획기간 중 온실가스 부족량을 배출부채로 충당하였습니다.

### 13. 차입금

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기말	전기말
유동 :		
단기차입금	40,875,104	32,866,497
유동성장기차입금	9,726,620	9,694,160
유동리스부채	79,730	113,959
소 계	50,681,454	42,674,616
비유동 :		
장기차입금	36,763,756	33,254,314
비유동리스부채	4,333,794	4,121,448
소 계	41,097,550	37,375,762
합 계	91,779,004	80,050,378

(2) 당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	차입처	이자율	당분기말	전기말
수출채권담보 외화차입금	우리은행	5.33~6.09%	12,317,413	8,006,751
	하나은행	5.33~6.09%	12,148,742	8,277,243
	환평가금액		(591,051)	(417,497)
	소 계		23,875,104	15,866,497
기업시설자금대출	우리은행	2.69%	5,000,000	5,000,000
기업일반자금대출	우리은행	3.06%~3.98%	12,000,000	12,000,000
합 계			40,875,104	32,866,497

(3) 당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	차입처	만기일	이자율	당분기말	전기말
기업시설자금대출	산업은행	2029-08-30	1.60%~3.32%	13,875,000	8,365,360
기업일반자금대출	산업은행	2025-11-13	4.29%	20,000,000	20,000,000
기업일반자금대출	하나은행	2026-04-25	7.27%~7.28%	12,615,376	14,583,114
소 계				46,490,376	42,948,474
유동성장기차입금				(9,726,620)	(9,694,160)
합 계				36,763,756	33,254,314

(4) 당분기말 현재 차입금과 관련하여 제공한 담보제공자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지, 건물 및 기계장치	126,824,286	76,000,000	차입금	13,875,000	산업은행
			차입금	20,000,000	산업은행
		8,400,000	차입금	7,000,000	우리은행

#### 14. 종업원급여

(1) 당분기와 전분기 비용으로 인식된 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	2,097,178	5,956,392	1,798,128	5,252,655
순이자원가	(147,291)	(442,040)	(206,604)	(618,910)
확정기여제도 납입액	105,595	289,864	86,743	273,916
종업원 급여에 포함된 비용	2,055,482	5,804,216	1,678,267	4,907,661

(2) 당분기말과 전기말 현재 연결재무상태표에 인식된 종업원급여 관련 부채(자산)의 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	47,760,125	44,487,921
사외적립자산의 공정가치	(52,311,516)	(54,507,159)
순확정급여자산	(4,551,391)	(10,019,238)

#### (3) 기타장기종업원급여부채

당분기말과 전기말 현재 기타장기종업원급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기말	전기말
기타장기종업원급여채무의 현재가치	4,410,763	3,992,870

## 15. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,703,799	7,671,582	2,620,286	7,822,330
퇴직급여	259,730	757,114	192,658	633,888
복리후생비	563,387	1,635,979	607,629	1,891,270
지급임차료	391,318	1,168,331	391,837	1,152,474
지급수수료	1,574,168	4,833,973	1,878,858	5,946,838
감가상각비	168,955	491,747	146,703	409,286
무형자산상각비	106,810	322,079	109,224	329,369
세금과공과	110,687	361,453	58,232	360,142
판매촉진비	1,278,316	3,423,920	1,548,593	5,178,071
경상연구개발비	4,447,099	13,535,448	4,933,571	13,932,886
기타	1,586,401	6,464,349	2,792,649	7,158,704
합 계	13,190,670	40,665,975	15,280,240	44,815,258

## 16. 영업외수익 및 영업외비용

(1) 당분기와 전분기의 영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료수익	3,450	10,350	3,450	10,350
외환차익	1,643,435	10,973,289	3,581,320	14,337,297
외화환산이익	(1,039,941)	914,405	1,090,130	1,979,671
유형자산처분이익	223,758	273,324	36,242	77,513
잡이익	111,466	744,963	602,272	1,362,746
합 계	942,168	12,916,331	5,313,414	17,767,577

(2) 당분기와 전분기의 영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	2,999,361	6,094,164	2,387,296	8,082,806
외화환산손실	2,421,398	2,867,486	(414,840)	689,816
유형자산처분손실	7,118	166,236	206,138	219,158
무형자산처분손실	-	53,122	17,302	38,744
기부금	17,027	525,376	1,331	608,080
잡손실	2,671	17,096	18,628	23,420
합 계	5,447,575	9,723,480	2,215,855	9,662,024

## 17. 비용의 성격별 공시

당분기와 전분기의 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품 및 재공품의 변동	(5,421,850)	(8,149,885)	10,175,056	23,813,489
원부재료 및 저장품 사용	65,697,917	184,563,548	48,344,856	175,809,617
종업원급여	28,262,474	81,799,088	27,272,953	85,822,951
복리후생비	5,972,612	17,167,700	5,893,825	18,297,381
감가상각비	12,426,010	35,620,426	11,140,126	32,153,325
무형자산상각비	306,152	939,496	317,180	925,884
소모품비	3,250,960	9,972,284	3,024,289	10,282,833
수도광열비	7,490,567	20,260,404	7,023,373	18,992,439
외주비	12,578,412	42,551,673	11,277,464	37,360,474
지급수수료	4,254,773	13,093,959	5,154,267	16,579,664
기타비용	2,894,897	9,376,167	6,507,669	20,890,907
합 계	137,712,924	407,194,860	136,131,058	440,928,964

## 18. 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 투자세액공제 경정청구환급 등으로 인하여 법인세비용의 평균유효세율은 11.1%(전분기 21.3%)입니다.



19. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기	전분기
분기순이익	46,447,393	73,840,281
조정:	12,244,122	81,383,551
법인세비용	5,795,047	20,011,625
감가상각비	35,620,426	32,153,325
무형자산상각비	939,496	925,884
퇴직급여	5,514,352	4,633,745
기타종업원급여	1,268,731	488,889
대손상각비	1,166,933	442,922
판매보증비환입	(324,404)	(655,740)
기타비용환입	(96,140)	-
재고자산평가손실	283,708	2,642,263
유형자산처분손실	166,236	219,158
무형자산처분손실	53,122	38,744
유형자산처분이익	(273,324)	(77,513)
외화환산관련손실(이익)	1,953,081	(1,289,855)
이자수익	(2,283,379)	(3,081,451)
이자비용	3,836,239	3,510,030
매출채권의 감소(증가)	(9,302,764)	24,442,307
재고자산의 감소(증가)	(9,619,385)	19,835,820
기타채권의 증가	(3,758,627)	(309,955)
기타유동자산의 감소(증가)	2,467,902	(304,476)
비유동매출채권의 증가	(2,258,173)	-
기타비유동자산의 증가	(571,709)	-
매입채무의 감소	(7,606,430)	(1,397,141)
기타채무의 증가(감소)	(189,493)	517,183
기타유동부채의 감소	(10,481,529)	(21,206,417)
순확정급여자산의 증가	(55,795)	(155,796)
영업으로부터 창출된 현금	58,691,515	155,223,832

(2) 당분기와 전분기 중 중요한 비현금거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기	전분기
유형자산 취득으로 인한 미지급금	5,322,174	2,593,061
무형자산 취득으로 인한 미지급금	4,464,134	49,681

탄소배출부채 상계	115,862	(214,959)
합 계	9,902,170	2,427,783

(3) 재무활동 현금흐름에서 생기는 연결실체의 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구분	당기초	재무현금흐름	비현금변동		당분기말
			기중증감	환율변동	
차입금	75,814,971	11,741,811	-	(191,302)	87,365,480
리스부채	4,235,407	(285,275)	333,877	129,515	4,413,524

## 20. 약정사항 및 우발상황

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융기관 약정한도액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)			
구분	약정내용	당분기말	전기말
우리은행	수출채권어음매입	USD 35,000,000	USD 35,000,000
	수입신용장	USD 5,000,000	USD 5,000,000
	삼성전자협력기업상생대출(시설)	5,000,000	5,000,000
	삼성전자협력기업상생대출(운전)	2,000,000	2,000,000
	기업시설일반자금대출	10,000,000	10,000,000
하나은행	매입외환	USD 40,000,000	USD 40,000,000
	수입신용장	USD 5,000,000	USD 5,000,000
	운영자금대출	USD 18,240,000	USD 18,240,000
신한은행	전자방식외상매출채권	10,000,000	10,000,000
산업은행	산업시설자금대출	40,000,000	40,000,000
	산업운영자금대출	20,000,000	20,000,000

(2) 당분기말 현재 연결실체는 이행지급보증을 위하여 서울보증보험(주)로부터 지방투자촉진보조금 수령을 포함하여 16,678백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(3) 당분기말 현재 연결실체가 피고로 계류중인 소송사건은 2건입니다. 이에 따른 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하며 회사의 경영진은 이러한 소송의 결과가 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

## 21. 특수관계자거래

(1) 당분기말 현재 연결실체의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말
지배기업	해성산업(주)(*1)
기타 특수관계자	한국제지(주), 계양전기(주), (주)한국팩키지, 해성에스테이트(주), 단우영 등

(\*1) 지분율이 50% 미만이지만, 해성산업(주)는 연결실체의 최대주주로서 영업 및 재무의 사결정에 대한 권한을 보유하고 있으므로 지배기업으로 분류하였습니다.

(2) 당분기와 전분기의 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
특수관계구분	특수관계자명	기타수익		기타비용		배당지급	
		당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
지배기업	해성산업(주)	34,031	32,428	1,518,946	1,864,786	5,202,000	3,730,500
기타 특수관계자	계양전기(주)	302,564	336,382	150,061	158,686	-	1,471,500
	한국제지(주)	627,431	667,673	1,082,146	1,267,690	-	-
	(주)한국팩키지	176,364	200,527	352,840	353,184	-	-
	세하(주)(*1)	-	177,900	-	92,950	-	-
	해성에스테이트(주)	3,164	-	207,397	-	-	-
	단우영 외 1인	-	-	948,736	918,798	334,814	334,814
합 계		1,143,554	1,414,910	4,260,126	4,656,094	5,536,814	5,536,814

(\*1) 전기 중 한국제지(주)에 합병되었으며, 상기금액은 합병 전까지 연결실체와의 거래에서 발생한 내역입니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 연결실체와 특수관계자와의 채권·채무잔액은 다음과 같습니다

(단위:천원)					
특수관계구분	특수관계자명	채권		채무	
		당분기말	전기말	당분기말	전기말
지배기업	해성산업(주)	13,008	2,535	438,978	575,072
기타 특수관계자	계양전기(주)	58,182	27,426	40,272	25,211
	한국제지(주)	87,707	68,888	169,075	322,615
	(주)한국팩키지	27,834	16,421	49,913	62,365
	해성에스테이트(주)	365	-	-	-
	단우영 외 1인	702,905	702,905	-	-
합 계		890,001	818,175	698,238	985,263

(4) 주요 경영진에 대한 보상금액

연결실체는 동기, 비동기 이사 및 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원을 주요 경영진에 포함하고 있으며, 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보

상금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보상금액의 구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	2,038,979	5,188,911	1,973,766	4,876,219
퇴직급여	314,803	890,866	266,459	799,376
기타장기종업원급여	8,618	17,504	1,732	5,196
합 계	2,362,400	6,097,281	2,241,957	5,680,791

(5) 당분기말 현재 연결실체가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증내역은 없습니다.

## 22. 부문별 정보 및 수익인식

연결실체는 반도체 Substrate부문(리드프레임 및 Package Substrate)의 매출액과 자산총액이 전체부문의 90%를 초과하는 지배적 단일사업부문을 영위하고 있으며, 비유동자산의 대부분은 국내 영업부문에 소재하고 있습니다.

연결실체 수준에서의 부문 정보는 다음과 같습니다.

### (1) 매출액에 대한 정보

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품판매	149,422,700	457,797,309	155,486,875	527,103,895

### (2) 고객으로부터의 수익

당분기와 전분기 중 연결실체의 외부고객이 소재하고 있는 국가 기준으로 발생한 수익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
중국	47,578,939	159,564,588	52,772,238	173,736,091
태국	21,731,956	54,079,158	20,220,964	65,332,217
말레이시아	17,799,984	58,804,599	21,859,353	63,843,153
한국	15,794,895	51,119,321	20,167,115	75,867,585
대만	18,902,123	55,912,099	14,888,186	55,011,527
기타	27,614,803	78,317,544	25,579,019	93,313,322
합 계	149,422,700	457,797,309	155,486,875	527,103,895

(3) 주요 고객에 대한 정보  
 당분기 및 전분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	금액	비중(%)	금액	비중(%)
주요고객1	45,541,324	9.95	88,116,542	16.72
주요고객2	57,770,728	12.62	72,774,846	13.81

## 4. 재무제표

### 4-1. 재무상태표

#### 재무상태표

제 11 기 3분기말 2024.09.30 현재

제 10 기말 2023.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 11 기 3분기말	제 10 기말
자산		
유동자산	300,122,079,529	335,047,897,420
현금및현금성자산	84,642,905,785	136,042,043,089
매출채권	106,888,882,243	100,736,546,575
기타채권	7,599,094,048	4,108,201,691
유동재고자산	95,916,806,814	86,681,593,649
기타유동자산	5,074,390,639	7,479,512,416
비유동자산	411,942,584,417	339,901,045,716
기타비유동채권	12,431,160,983	6,581,653,569
비유동매출채권	2,258,172,903	0
유형자산	355,175,304,339	295,128,090,632
무형자산	19,518,272,558	11,214,553,598
종속기업투자주식	12,038,247,532	12,038,247,532
순확정급여자산	5,009,232,382	10,442,462,254
이연법인세자산	4,955,227,374	4,496,038,131
기타비유동자산	556,966,346	0
자산총계	712,064,663,946	674,948,943,136
부채		
유동부채	118,787,712,785	128,387,120,466
매입채무	23,325,587,609	28,855,340,606
기타채무	23,757,094,935	28,775,765,759
기타유동금융부채	84,460,687	108,264,239
유동 차입금	42,793,257,936	40,095,815,639
당기법인세부채	6,037,621,878	7,814,451,750
기타 유동부채	22,789,689,740	22,737,482,473
비유동부채	37,012,160,942	25,908,553,236
기타비유동채무	586,728,844	589,227,463
기타비유동금융부채	0	55,255,109
장기차입금	32,014,669,484	21,271,200,461
기타장기종업원부채	4,410,762,614	3,992,870,203
부채총계	155,799,873,727	154,295,673,702



자본		
자본금	85,000,000,000	85,000,000,000
자본잉여금	19,447,311,190	19,447,311,190
이익잉여금(결손금)	451,817,479,029	416,205,958,244
자본총계	556,264,790,219	520,653,269,434
자본과부채총계	712,064,663,946	674,948,943,136

## 4-2. 포괄손익계산서

### 포괄손익계산서

제 11 기 3분기 2024.01.01 부터 2024.09.30 까지

제 10 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 11 기 3분기		제 10 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	147,002,683,749	451,557,606,409	152,389,127,561	519,131,173,268
매출원가	121,599,519,562	359,119,065,364	118,058,472,390	388,273,667,722
매출총이익	25,403,164,187	92,438,541,045	34,330,655,171	130,857,505,546
판매비와관리비	12,621,898,276	38,992,993,694	14,324,114,455	41,919,681,822
영업이익	12,781,265,911	53,445,547,351	20,006,540,716	88,937,823,724
금융수익	849,158,560	2,774,227,521	1,083,428,610	3,074,061,207
금융원가	944,893,551	2,732,547,489	837,977,772	2,429,458,706
기타이익	917,223,942	12,843,361,536	5,449,685,193	17,851,705,081
기타손실	5,403,333,407	9,629,770,621	2,156,677,932	9,535,695,705
법인세비용차감전 순이익(손실)	8,199,421,455	56,700,818,298	23,544,998,815	97,898,435,601
법인세비용(수익)	599,099,064	5,789,297,513	5,139,485,418	20,021,714,780
당기순이익(손실)	7,600,322,391	50,911,520,785	18,405,513,397	77,876,720,821
기타포괄손익	0	0	0	0
당기손익으로 재 분류되지 않는 항 목				
확정급여제도 의 재측정손익	0	0	0	0
총포괄손익	7,600,322,391	50,911,520,785	18,405,513,397	77,876,720,821
주당이익				
기본주당이익 (단위 : 원)	447.0	2,995.0	1,083.0	4,581.0
희석주당이익 (단위 : 원)	447.0	2,995.0	1,083.0	4,581.0

#### 4-3. 자본변동표

##### 자본변동표

제 11 기 3분기 2024.01.01 부터 2024.09.30 까지

제 10 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본			
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	자본 합계
2023.01.01 (기초자본)	85,000,000,000	19,447,311,190	342,752,905,985	447,200,217,175
총포괄손익 :				
당기순이익(손실)	0	0	77,876,720,821	77,876,720,821
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:				
배당금의 지급	0	0	(15,300,000,000)	(15,300,000,000)
2023.09.30 (기말자본)	85,000,000,000	19,447,311,190	405,329,626,806	509,776,937,996
2024.01.01 (기초자본)	85,000,000,000	19,447,311,190	416,205,958,244	520,653,269,434
총포괄손익 :				
당기순이익(손실)	0	0	50,911,520,785	50,911,520,785
확정급여제도의 재측정요소	0	0	0	0
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:				
배당금의 지급	0	0	(15,300,000,000)	(15,300,000,000)
2024.09.30 (기말자본)	85,000,000,000	19,447,311,190	451,817,479,029	556,264,790,219

#### 4-4. 현금흐름표

##### 현금흐름표

제 11 기 3분기 2024.01.01 부터 2024.09.30 까지

제 10 기 3분기 2023.01.01 부터 2023.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 11 기 3분기	제 10 기 3분기
영업활동현금흐름	52,710,790,781	111,977,151,083
영업으로 부터 창출된 현금흐름	60,797,614,306	157,211,272,925
이자수취	2,717,175,123	1,875,774,260
이자지급(영업)	(2,868,430,700)	(2,242,179,782)
법인세의 지급	(7,935,567,948)	(44,867,716,320)
투자활동현금흐름	(102,663,365,170)	(74,089,705,558)
유형자산의 취득	(105,788,271,169)	(72,230,469,732)
무형자산의 취득	(5,506,462,313)	(767,741,218)
유형자산의 처분	320,788,918	111,727,272
무형자산의 처분	0	2,737,222
기타채권의 증가	(6,386,100,000)	(1,217,302,650)
기타채권의 감소	17,352,650	120,200,000
기타채무의 감소	(54,873,256)	(355,851,452)
국고보조금의 수령	14,734,200,000	246,995,000
재무활동현금흐름	(1,296,332,215)	(5,059,796,351)
단기차입금의 차입	203,806,822,120	128,205,711,055
단기차입금의 상환	(195,207,163,985)	(107,156,287,056)
유동성장기부채의 상환	(6,490,360,000)	(10,673,040,000)
장기차입금의 차입	12,000,000,000	0
리스부채의 상환	(105,130,350)	(136,180,350)
임대보증금의 감소	(500,000)	0
배당금지급	(15,300,000,000)	(15,300,000,000)
현금및현금성자산의순증가(감소)	(51,248,906,604)	32,827,649,174
기초현금및현금성자산	136,042,043,089	75,256,415,904
현금및현금성자산의 환율변동효과	(150,230,700)	4,805,410
기말현금및현금성자산	84,642,905,785	108,088,870,488

## 5. 재무제표 주석

제11기 3분기 2024년 9월 30일 현재

제10기 3분기 2023년 9월 30일 현재

해성디에스 주식회사

### 1. 회사의 개요

해성디에스 주식회사(이하 '당사')는 한화테크윈(주)(구, 삼성테크윈(주))의 MMS 사업부 산하 MDS 사업센터에서 퇴직한 임직원들이 2014년 3월에 설립한 회사로서 동사업센터가 영위하고 있는 반도체 부품(리드프레임 및 BOC)의 연구, 개발, 생산 및 판매업(이하 '양수사업')과 관련된 자산, 부채 등을 구, 한화테크윈(주)으로부터 2014년 4월 30일자로 양수하였습니다. 본점소재지는 경상남도 창원시 성산구 웅남로 726(성주동)입니다. 한편, 당사는 2016년 6월 24일자로 유가증권시장에 상장되었습니다.

당사의 설립시 자본금은 10백만원이며, 2014년 4월에 두 차례의 유상증자와 2016년 6월 유상증자를 통하여 보고기간말 현재의 자본금은 85,000백만원입니다.

2024년 9월 30일 현재 당사의 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
해성산업(주)	5,780,000	34.00
단재완	372,016	2.19
우리사주조합	329,691	1.94
기타	10,518,293	61.87
합 계	17,000,000	100.00

## 2. 재무제표 작성기준

### (1) 회계기준의 적용

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

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

### (2) 추정과 판단

#### 1) 경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준은 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다. 요약 분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

#### 2) 공정가치 측정

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

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제 3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

당사는 유의적인 평가 문제를 감사위원회에 보고하고 있습니다.

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

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

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

### 3. 중요한 회계정책

분기재무제표에 적용된 회계정책은 직전 연차재무제표에 적용한 회계정책과 동일합니다.

2024년 1월 1일부터 시행되는 새로운 회계기준이 있으나, 그 기준들은 당사의 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않습니다.

#### 4. 금융상품

##### (1) 장부금액과 공정가치

당분기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

##### 1) 당분기말

(단위:천원)					
구분	장부금액			공정가치	
	상각후원가 측정자산	상각후원가 측정부채	합계	수준 1	수준 2
공정가치로 측정하지 않는 금융자산(*1)					
현금및현금성자산	84,642,906	-	84,642,906	-	-
매출채권	109,147,055	-	109,147,055	-	-
기타채권	15,264,852	-	15,264,852	-	-
금융자산 합계	209,054,813	-	209,054,813	-	-
공정가치로 측정하지 않는 금융부채(*1)					
매입채무	-	23,325,588	23,325,588	-	-
기타채무	-	24,343,824	24,343,824	-	-
기타금융부채	-	84,461	84,461	-	-
차입금(*2)	-	74,750,104	74,750,104	-	-
금융부채 합계	-	122,503,977	122,503,977	-	-

(\*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

(\*2) 차입금 중 리스와 관련된 부채금액은 포함하지 않았습니다.

##### 2) 전기말

(단위: 천원)					
구분	장부금액			공정가치	
	상각후원가 측정자산	상각후원가 측정부채	합계	수준 1	수준 2
공정가치로 측정하지 않는 금융자산(*1)					
현금및현금성자산	136,042,043	-	136,042,043	-	-
매출채권	100,736,546	-	100,736,546	-	-
기타채권	10,293,898	-	10,293,898	-	-
금융자산 합계	247,072,487	-	247,072,487	-	-
공정가치로 측정하지 않는 금융부채(*1)					
매입채무	-	28,855,341	28,855,341	-	-
기타채무	-	29,364,993	29,364,993	-	-
기타금융부채	-	163,519	163,519	-	-
차입금(*2)	-	61,231,857	61,231,857	-	-



금융부채 합계	-	119,615,710	119,615,710	-	-
---------	---	-------------	-------------	---	---

(\*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았으므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

(\*2) 차입금 중 리스와 관련된 부채금액은 포함하지 않았습니다.

## (2) 금융자산의 양도

당사는 은행과의 매출채권 매입외환 계약을 통해 매출채권을 할인했습니다. 이 거래는 매출 거래처의 부도가 발생하는 경우, 당사가 은행에 해당 금액을 지급할 의무를 가지므로 소구권이 있는 거래에 해당하여 담보부차입으로 회계처리했습니다.

당분기말과 전기말 현재 전체가 제거되지 않은 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기말	전기말
자산의 장부금액	23,875,104	15,866,497
관련 부채의 장부금액	23,875,104	15,866,497

## 5. 매출채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권 및 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분		당분기말	전기말
유동	매출채권	108,795,492	101,897,289
	대손충당금	(1,906,610)	(1,160,743)
	매출채권(순액)	106,888,882	100,736,546
비유동	장기매출채권	2,258,173	-

당사는 당분기 중 은행에 23,875백만원(전기말 :15,866백만원)에 상당하는 매출채권을 양도하고 현금을 수령했습니다. 대출약정상 매출거래처의 부도가 발생하는 경우, 당사가 금융기관에 해당 금액을 지급할 의무가 있습니다. 이에 따라 동 거래는 담보부차입으로 회계처리했습니다(주석 14 참조).

(2) 당분기와 전기 중 매출채권의 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기	전기
기초금액	1,160,743	524,944
손상차손	836,112	635,799
제각	(90,245)	-
기말금액	1,906,610	1,160,743

## 6. 기타채권

당분기말과 전기말 현재 기타채권 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미수금	5,604,228	-	2,497,165	-
미수수익	159,635	-	302,980	-
예치보증금	1,835,231	-	1,308,057	-
임차보증금	-	26,921	-	521,474
대여금(*1)	-	12,404,240	-	6,060,180
합 계	7,599,094	12,431,161	4,108,202	6,581,654

(\*1) 당기 중 종속기업인 HAESUNG DS PHILIPPINES,INC.에 USD 4,700,000를 대여하였습니다.

## 7. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	8,177	-	130,572	-
선급비용	1,467,882	556,966	1,074,392	-
부가세환급액	2,001,067	-	4,578,987	-
반품회수자산	1,597,265	-	1,695,561	-
합 계	5,074,391	556,966	7,479,512	-

## 8. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제품	37,033,940	(2,478,070)	34,555,870	30,022,649	(1,789,686)	28,232,963
재공품	24,745,263	(1,840,866)	22,904,397	22,394,552	(1,942,668)	20,451,884
원재료	36,948,097	(1,789,881)	35,158,216	37,417,768	(1,992,318)	35,425,450
부재료	1,891,202	(58,585)	1,832,617	1,912,555	(49,578)	1,862,977
반제품	65,191	-	65,191	33,336	-	33,336
저장품	896,137	-	896,137	674,984	-	674,984
미착품	504,379	-	504,379	-	-	-
합 계	102,084,209	(6,167,402)	95,916,807	92,455,844	(5,774,250)	86,681,594

(2) 당분기와 전분기 중 매출원가에 포함된 재고자산의 변동과 매출원가에 포함된 재고자산 평가손실 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
비용으로 인식한 재고자산	121,084,787	358,725,913	117,769,001	385,443,997
재고자산평가손실	514,733	393,152	289,471	2,829,671
합 계	121,599,520	359,119,065	118,058,472	388,273,668

## 9. 종속기업투자주식

당분기말과 전기말 현재 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	소재지	주요영업활동	당분기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
소주해성디에스무역유한공사	중국	반도체부품 판매역	100%	49,014	100%	49,014
HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	필리핀	반도체부품 제조 및 판매	100%	11,989,234	100%	11,989,234
합 계				12,038,248		12,038,248

## 10. 유형자산

(1) 당분기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전 기
기초 순장부금액	295,128,091	245,814,799
취득	99,225,880	92,711,060
처분	(198,229)	(259,071)
감가상각비	(34,928,544)	(42,830,823)
국고보조금 수령(*1)	(4,266,952)	(246,995)
국고보조금 상계	215,058	271,701
기타증(감)액	-	(332,580)
기말 순장부금액	355,175,304	295,128,091

(\*1) 건물 및 설비투자와 관련하여 지방투자촉진보조금 등 14,485백만원을 교부받았으며, 이 중 자산취득과 관련하여 당분기말 현재 4,267백만원을 유형자산의 차감계정으로 계상하였습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 리스로 인해 발생한 현금유출은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
리스부채에서 발생한 현금유출	30,244	105,130	45,393	136,180
단기리스와 관련된 비용	255,629	671,976	252,896	789,072
소액자산 리스에 관련된 비용	2,700	7,200	18,900	62,100
합 계	288,573	784,306	317,189	987,352

## 11. 무형자산

당분기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기	전 기
기초 순장부금액	11,214,553	8,201,708
취득	9,661,800	4,176,798
처분	(53,122)	(41,482)
무형자산상각비	(939,496)	(1,240,092)
국고보조금 수령	(249,600)	-
기타증(감)액	(115,862)	117,621
기말 순장부금액	19,518,273	11,214,553

## 12. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	23,325,588	-	28,855,341	-
미지급금	19,931,270	571,729	23,680,695	573,727
미지급비용	3,825,825	-	5,095,071	-
임대보증금	-	15,000	-	15,500
합 계	47,082,683	586,729	57,631,107	589,227

### 13. 기타유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기말	전기말
선수금	10,741,512	30,507
예수금	982,078	667,763
종업원급여 미지급비용	8,763,508	19,187,030
판매보증비용	2,302,592	2,725,292
배출부채(*1)	-	126,890
합 계	22,789,690	22,737,482

(\*1) 당사는 '온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률'에 의거 정부의 계획기간 중 온실가스 부족량을 배출부채로 충당하였습니다.

### 14. 차입금

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기말	전기말
유동 :		
단기차입금	40,875,104	32,866,497
유동성장기차입금	1,875,000	7,115,360
유동리스부채	43,154	113,959
소 계	42,793,258	40,095,816
비유동 :		
장기차입금	32,000,000	21,250,000
비유동리스부채	14,669	21,200
소 계	32,014,669	21,271,200
합 계	74,807,927	61,367,016

(2) 당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	차입처	이자율	당분기말	전기말
수출채권담보 외화차입금	우리은행	5.33~6.09%	12,317,413	8,006,751
	하나은행	5.33~6.09%	12,148,742	8,277,243
	환평가금액		(591,051)	(417,497)
	소 계		23,875,104	15,866,497
기업시설자금대출	우리은행	2.69%	5,000,000	5,000,000
기업일반자금대출	우리은행	3.06%~3.98%	12,000,000	12,000,000
합 계			40,875,104	32,866,497

(3) 당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구분	차입처	만기일	이자율	당분기말	전기말
기업시설자금대출	산업은행	2029-08-30	1.60%~3.32%	13,875,000	8,365,360
기업일반자금대출	산업은행	2025-11-13	4.29%	20,000,000	20,000,000
소 계				33,875,000	28,365,360
유동성장기차입금				(1,875,000)	(7,115,360)
합 계				32,000,000	21,250,000

(4) 당분기말 현재 차입금과 관련하여 제공한 담보제공자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
토지, 건물 및 기계장치	126,824,286	76,000,000	차입금	13,875,000	산업은행
			차입금	20,000,000	산업은행
		8,400,000	차입금	7,000,000	우리은행

### 15. 종업원급여

(1) 당분기와 전분기 비용으로 인식된 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	2,088,617	5,930,951	1,789,755	5,226,244
순이자원가	(153,283)	(459,848)	(212,466)	(637,398)
확정기여제도 납입액	105,595	289,864	86,743	273,916
종업원 급여에 포함된 비용	2,040,929	5,760,967	1,664,032	4,862,762

(2) 당분기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 종업원급여 관련 부채(자산)의 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	47,302,283	44,064,697
사외적립자산의 공정가치	(52,311,515)	(54,507,159)
순확정급여자산	(5,009,232)	(10,442,462)

### (3) 기타장기종업원급여부채

당분기말과 전기말 현재 기타장기종업원급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기말	전기말
기타장기종업원급여채무의 현재가치	4,410,763	3,992,870



## 16. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	2,305,648	6,556,200	2,226,779	6,827,786
퇴직급여	256,820	748,465	214,342	624,908
복리후생비	474,206	1,373,202	475,024	1,538,688
지급임차료	335,065	1,006,882	330,338	974,460
지급수수료	1,481,474	4,550,609	1,471,363	4,628,424
감가상각비	108,144	327,091	105,675	324,810
무형자산상각비	106,810	322,079	109,224	329,369
세금과공과	86,635	248,471	26,617	198,656
판매촉진비	1,278,316	3,423,920	1,548,594	5,178,071
경상연구개발비	4,447,099	13,535,448	4,933,572	13,932,886
기타	1,741,681	6,900,627	2,882,586	7,361,624
합 계	12,621,898	38,992,994	14,324,114	41,919,682

## 17. 영업외수익 및 영업외비용

(1) 당분기와 전분기의 영업외수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
임대료수익	3,450	10,350	3,450	10,350
외환차익	1,641,065	10,964,567	3,576,726	14,320,349
외화환산이익	(1,057,643)	851,288	1,054,710	1,914,110
유형자산처분이익	218,629	282,122	36,242	77,513
잡이익	111,723	735,035	778,557	1,529,383
합 계	917,224	12,843,362	5,449,685	17,851,705

(2) 당분기와 전분기의 영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
외환차손	2,990,580	6,073,601	2,377,883	8,064,195
외화환산손실	2,385,953	2,801,014	(445,985)	603,748
유형자산처분손실	7,102	159,562	206,136	218,715
무형자산처분손실	-	53,122	17,303	38,744
기부금	17,027	525,376	1,331	608,080
잡손실	2,671	17,096	10	2,214
합 계	5,403,333	9,629,771	2,156,678	9,535,696

## 18. 비용의 성격별 공시

당분기와 전분기의 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품 및 재공품의 변동	(5,792,407)	(8,775,421)	10,127,897	23,677,873
원부재료 및 저장품 사용	64,197,757	180,921,491	46,054,491	169,674,163
종업원급여	27,456,907	79,457,995	26,360,497	83,992,918
복리후생비	5,756,671	16,537,219	5,655,125	17,598,998
감가상각비	12,112,858	34,713,486	10,936,537	31,503,150
무형자산상각비	306,152	939,496	317,181	925,884
소모품비	3,219,936	9,867,445	2,942,389	10,098,128
수도광열비	7,330,696	19,784,432	6,906,968	18,575,803
외주비	12,578,412	42,551,673	11,277,464	37,360,474
지급수수료	4,116,755	12,652,126	4,719,828	15,248,067
기타비용	2,937,681	9,462,117	7,084,210	21,537,892
합 계	134,221,418	398,112,059	132,382,587	430,193,350

## 19. 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)을 조정하여 산출하였습니다. 당분기 투자세액공제 경정청구환급 등으로 인하여 법인세비용의 평균유효세율은 10.2%(전분기 20.5%)입니다.

## 20. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기	전분기
분기순이익	50,911,521	77,876,721
조정:	9,886,093	79,334,552
법인세비용	5,789,298	20,021,715
감가상각비	34,713,486	31,503,150
무형자산상각비	939,496	925,884
퇴직급여	5,471,103	4,588,846
기타장기종업원급여	1,268,731	488,889
대손상각비	836,112	438,195
판매보증비환입	(324,404)	(655,740)
기타비용환입	(11,028)	-
재고자산평가손실	393,152	2,829,671
유형자산처분손실	159,562	218,715
무형자산처분손실	53,122	38,744
유형자산처분이익	(282,122)	(77,513)
외화환산관련손실(이익)	1,949,726	(1,310,362)
이자수익	(2,774,228)	(3,074,061)
이자비용	2,732,547	2,429,459
매출채권의 감소(증가)	(9,553,630)	24,964,916
재고자산의 감소(증가)	(9,628,365)	20,855,479
기타채권의 증가	(3,102,673)	(1,205,541)
기타유동자산의 감소(증가)	2,306,747	(320,416)
비유동매출채권의 증가	(2,258,173)	-
기타비유동자산의 증가	(556,966)	-
매입채무의 감소	(7,555,347)	(1,807,829)
기타채무의 증가(감소)	(182,610)	392,576
기타유동부채의 감소	(10,459,570)	(21,782,464)
순확정급여자산의 증가	(37,873)	(127,761)
영업으로부터 창출된 현금	60,797,614	157,211,273

(2) 당분기와 전분기 중 중요한 비현금거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당분기	전분기
유형자산 취득으로 인한 미지급금	5,322,174	2,593,061
무형자산 취득으로 인한 미지급금	4,464,134	49,681

탄소배출부채 상계	115,862	(214,959)
합 계	9,902,170	2,427,783

(3) 재무활동 현금흐름에서 생기는 당사의 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구분	당기초	재무현금흐름	비현금변동		당분기말
			기중증감	환율변동	
차입금	61,231,857	14,109,298	-	(591,051)	74,750,104
리스부채	135,159	(105,130)	27,794	-	57,823

## 21. 약정사항 및 우발상황

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융기관 약정한도액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)			
구분	약정내용	당분기말	전기말
우리은행	수출채권어음매입	USD 35,000,000	USD 35,000,000
	수입신용장	USD 5,000,000	USD 5,000,000
	삼성전자협력기업상생대출(시설)	5,000,000	5,000,000
	삼성전자협력기업상생대출(운전)	2,000,000	2,000,000
	기업시설일반자금대출	10,000,000	10,000,000
하나은행	매입외환	USD 40,000,000	USD 40,000,000
	수입신용장	USD 5,000,000	USD 5,000,000
	운영자금 지급보증(*)	USD 18,240,000	USD 18,240,000
신한은행	전자방식외상매출채권	10,000,000	10,000,000
산업은행	산업시설자금대출	40,000,000	40,000,000
	산업운영자금대출	20,000,000	20,000,000

(\*) 당분기말 현재 당사는 특수관계자인 HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.의 차입금과 관련하여 USD 18,240,000을 한도로 지급보증을 제공하였습니다.(주석 22 참조)

(2) 당분기말 현재 당사는 이행지급보증을 위하여 서울보증보험(주)로부터 지방투자촉진보조금 수령을 포함하여 16,678백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(3) 당분기말 현재 당사가 피고로 계류중인 소송사건은 2건입니다. 이에 따른 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하며 회사의 경영진은 이러한 소송의 결과가 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

## 22. 특수관계자거래

(1) 당분기말 현재 당사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
지배기업	해성산업(주)(*1)
종속기업	소주해성디에스무역유한공사, HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.
기타 특수관계자	계양전기(주), 한국제지(주), (주)한국팩키지, 해성에스테이트(주), 단우영 등

(\*1) 지분율이 50% 미만이지만, 해성산업(주)는 당사의 최대주주로서 영업 및 재무 의사결정에 대한 권한을 보유하고 있으므로 지배기업으로 분류하였습니다.

(2) 당분기와 전분기의 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)									
특수관계구분	특수관계자명	기타수익		기타비용		배당지급		자금대여	
		당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기	당분기	전분기
지배기업	해성산업(주)	34,031	32,428	1,518,946	1,864,786	5,202,000	3,730,500	-	-
종속기업	소주해성디에스무역유한공사	-	-	1,110,911	785,116	-	-	-	-
	HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	668,128	939,651	2,723,725	-	-	-	6,359,100	-
기타 특수관계자	계양전기(주)	302,564	336,382	150,061	158,686	-	1,471,500	-	-
	한국제지(주)	627,431	667,673	1,082,146	1,267,690	-	-	-	-
	(주)한국팩키지	176,364	200,527	352,840	353,184	-	-	-	-
	세하(주)(*1)	-	177,900	-	92,950	-	-	-	-
	해성에스테이트(주)	3,164	-	207,397	-	-	-	-	-
	단우영 외 1인	-	-	948,736	918,798	334,814	334,814	-	-
합 계		1,811,682	2,354,561	8,094,762	5,441,211	5,536,814	5,536,814	6,359,100	-

(\*1) 전기 중 한국제지(주)에 합병되었으며, 상기금액은 합병 전까지 당사와의 거래에서 발생한 내역입니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 당사와 특수관계자와의 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
특수관계구분	특수관계자명	채권		채무	
		당분기말	전기말	당분기말	전기말
지배기업	해성산업(주)	13,008	2,535	438,978	575,072
종속기업	소주해성디에스무역유한공사	-	-	137,925	115,178
	HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	12,824,230	7,820,137	315,495	363,878
기타 특수관계자	계양전기(주)	58,182	27,426	40,272	25,211
	한국제지(주)	87,707	68,888	169,075	322,615
	(주)한국팩키지	27,834	16,421	49,913	62,365
	해성에스테이트(주)	365	-	-	-
	단우영 외 1인	702,905	702,905	-	-
합 계		13,714,231	8,638,312	1,151,658	1,464,319

(4) 주요 경영진에 대한 보상금액

당사는 등기, 비등기 이사 및 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원을 주요 경영진에 포함하고 있으며, 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보상금액의 구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	2,038,979	5,188,911	1,973,766	4,876,219
퇴직급여	314,803	890,866	266,459	799,376
기타장기종업원급여	8,618	17,504	1,732	5,196
합 계	2,362,400	6,097,281	2,241,957	5,680,791

(5) 당분기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

제공받은자	보증금액	보증내용
HAESUNG DS PHILIPPINES,INC.	USD 18,240,000	필리핀 현지법인 하나은행 차입금 보증



## 6. 배당에 관한 사항

### 가. 배당에 관한 회사의 정책, 배당의 제한에 관한 사항 등

당사는 주주이익 극대화를 전제로 하여 회사이익의 일정 부분을 주주에게 환원하는 주요수단으로 배당(중간 배당 포함)을 실시할 수 있으며, 향후 회사의 이익규모와 투자 소요를 감안하여 전략적으로 이를 결정하고 있습니다.

공시서류작성기준일 현재 당사는 명문화된 배당정책을 공표하고 있지는 않으나 주주친화적 배당을 지향하고 있으며, 자사주 매입 및 소각 계획은 예정되어 있지 않습니다. 이에 따라 당사는 상법상 배당가능이익 내에서 투자, 경영실적 및 현금흐름 상황 뿐만 아니라 다양한 재무지표 등을 종합적으로 고려하여 배당을 결정하고 있습니다.

#### [배당 결정시 고려되는 사항]

재무지표			산출방법
법적 사항	상법상 배당가능이익 (상법 제462조)		대차대조표의 순자산액에서 다음의 금액을 공제한 액 - 자본금 - 결산기까지 적립된 자본금과 이익준비금 합계액 - 그 결산기에 적립하여야 할 이익준비금 - 대통령령으로 정하는 미실현이익 - 상법에 규정이 없는 미실현이익
고려되는 재무지표	수익성	매출이익율	매출이익 / 매출액
		영업이익율	영업이익 / 매출액
		당기순이익율	당기순이익 / 매출액
		자기자본수익율	당기순이익 / 자기자본
	안정성	이자보상비율	영업이익/(이자비용+매출채권처분손실)
		차입금의존도	장단기차입금 / 자산
		부채비율	부채 / 자기자본
		순부채비율	(부채-현금) / 자기자본
		자기자본비율	자기자본/자산
	성장성	매출액증가율	(당기매출액/전기매출액)-1
		총자산증가율	(당기자산총액/전기자산총액)-1
		자기자본증가율	(당기자본총계/전기자본총계)-1
기타사항			이사회 결정에 따라 추가 고려되는 사항들 (투자, 경영실적 및 현금흐름 상황 등)

이러한 배당의 결정은 주주총회에서 이익잉여금처분계산서를 포함한 재무제표 승인(보통결의)으로 이뤄지고 있으며, 당사 「정관」에 의거한 배당에 관한 중요한 정책은 다음과 같습니다.

구분	내용
제42조 (이익금의 처분)	이 회사는 매사업년도의 처분전이익잉여금을 다음과 같이 처분한다 1. 이익준비금 2. 기타의 법정적립금 3. 배당금 4. 임의적립금 5. 기타의 이익잉여금처분액
제43조 (이익 배당)	① 이익의 배당은 금전, 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다. ② 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.
제43조의2 (중간 배당)	① 이 회사는 각 영업연도 중 1회에 한하여 이사회 결의로 일정한 날을 정하여 그 날의 주주에게 상법 등 관계 법령에 의한 중간배당을 할 수 있다. ② 제1항의 중간배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다. ③ 중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다. 1. 직전결산기의 자본금의 액 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액 3. 상법시행령에서 정하는 미실현이익 4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액 5. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금 6. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금 ④ 사업년도개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우 (준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사의 경우를 포함한다)에는 중간배당에 관해서는 당해 신주는 직전사업년도 말에 발행된 것으로 본다
제44조 (배당금지급청구권의 소멸시효)	① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다. ② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

나. 최근 3사업연도 배당에 관한 사항

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제11기 3분기	제10기	제9기
주당액면가액(원)		5,000	5,000	5,000
(연결)당기순이익(백만원)		46,447	84,426	159,400
(별도)당기순이익(백만원)		50,912	90,438	159,897
(연결)주당순이익(원)		2,732	4,966	9,376
현금배당금총액(백만원)		-	15,300	15,300
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	18.12	9.60
현금배당수익률(%)	보통주식	-	1.67	2.40
	종류주식	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주식	-	-	-
	종류주식	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주식	-	900	900
	종류주식	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주식	-	-	-
	종류주식	-	-	-

주) (연결)당기순이익과 (연결)현금배당성향은 지배기업소유주지분 당기순이익을 기준으로 산출한 값입니다.

다. 과거 배당이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
0	7	1.76	1.93

주) 평균 배당수익률은 단순평균법으로 계산한 수치입니다.

구분	제10기	제9기	제8기	제7기	제6기
현금배당수익률 (%)	1.67%	2.40%	1.22%	2.06%	2.30%
주당 현금배당금 (원)	900원	900원	600원	450원	350원
과거 1주일간 배당부 증가의 평균	54,000원	37,440원	49,260원	21,800원	15,213원

주1) 현금배당수익률(%) 산출식은 아래와 같습니다.

\* 현금배당수익률(%)

=

주당 현금배당금(원)

과거 1주일간 배당부 증가의 평균

주2) 연속 배당횟수는 최근사업연도 결산배당을 포함하고 있습니다.

주3) 최근 3년간은 2021년(제8기)부터 2023년(제10기)까지 기간이며, 최근 5년간은 2019년(제6기)부터 2023년(제10기)까지 기간입니다.

7. 증권발행통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권발행통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2024년 09월 30일 ) (단위 : 백만원, 백만주)

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

해당사항 없음

나. 전환사채 등 발행현황

(1) 미상환 전환사채 발행현황

해당사항 없음

(2) 미상환 신주인수권부사채(신주인수권이 표시된 증서 포함) 등 발행현황

해당사항 없음

(3) 미상환 전환형 조건부자본증권 발행현황

해당사항 없음

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

(1) 채무증권의 발행실적

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

해당사항 없음

(2) 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(단위 : 백만원)

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

해당사항 없음

(3) 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(단위 : 백만원)

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

해당사항 없음

(4) 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 09월 30일 ) (단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

해당사항 없음

(5) 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 09월 30일 ) (단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

(6) 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 09월 30일 ) (단위 : 백만원)

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

해당사항 없음

다. 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

해당사항 없음

## 7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

### 가. 공모자금의 사용내역

해당사항 없음

### 나. 사모자금의 사용내역

해당사항 없음

### 다. 미사용자금의 운영내역

해당사항 없음



## 8. 기타 재무에 관한 사항

### 가. 재무제표 재작성 등 유의사항

(1) 연결재무제표를 재작성한 경우 재작성사유, 내용 및 연결재무제표에 미치는 영향작성기준일 현재 해당하는 사항이 없습니다.

(2) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도

최근 3사업연도중 당사는 2022년 8월 1일을 합병기일로 하여 종속기업인 해성테크놀로지(주)를 흡수합병 하였습니다. 당사는 동 합병에 대해 동일지배 하의 사업결합을 적용하여 장부금액법으로 회계처리 하였습니다. 합병의 세부내역은 다음과 같습니다. 자세한 내용은 2022년 5월 27일에 최초 공시된 주요사항보고서(회사합병결정) 및 2022년 8월 1일에 공시된 합병 등 종료보고서를 참고하여 주시기 바랍니다.

#### (2-1) 합병의 개요

구 분	합병법인	피합병법인
회사명	해성디에스(주)	해성테크놀로지(주)
주요사업	반도체 Substrate 제조 및 판매	반도체 Substrate 자재의 제조 및 판매

합병 존속회사인 해성디에스(주)는 합병 소멸회사인 해성테크놀로지(주)의 주식 100%를 소유하고 있으며, 본 합병은 합병으로 인한 신주를 발행하지 않는 무증자 합병으로 진행하므로 합병비율을 '해성디에스(주) : 해성테크놀로지(주) = 1:0' 으로 산출하였습니다.

#### (2-2) 사업결합으로 취득한 자산과 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금 액
현금및현금성자산	1,210,569
매출채권및기타채권	140,090
당기법인세자산	1,996
기타유동자산	465
유형자산	6,483,379
무형자산	1,407,715
자산 총계	9,244,214
매입채무 및 기타채무	79,607
기타유동부채	1,278
확정급여부채	9,337
부채 총계	90,222
순자산 장부금액	9,153,992

(2-3) 사업결합으로 인한 순현금유입은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금액
취득한 현금및현금성자산	1,210,569

(3) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항  
작성기준일 현재 해당하는 사항이 없습니다.

(4) 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항  
작성기준일 현재 해당하는 사항이 없습니다.

## 나. 대손충당금 설정현황

### (1) 계정과목별 대손충당금 설정내용

(단위 : 천원)

구분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금 설정률
제11기 3분기	장·단기 매출채권	113,438,389	2,230,833	1.967%
	장·단기 미수금	5,032,358	-	-
	장·단기 미수수익	34,820	-	-
	장·단기 보증금	2,366,615	-	-
	장·단기 대여금	148,267	-	-
	계	121,020,449	2,230,833	1.843%
제10기 연간	매출채권	104,446,843	1,171,059	1.121%
	장·단기 미수금	1,318,496	-	-
	장·단기 미수수익	228,342	-	-
	장·단기 보증금	2,325,091	-	-
	장·단기 대여금	-	-	-
	계	108,318,772	1,171,059	1.081%
제9기 연간	매출채권	137,878,648	530,475	0.385%
	장·단기 미수금	1,303,208	-	-
	장·단기 미수수익	344,871	-	-
	장·단기 보증금	2,496,473	-	-
	장·단기 대여금	-	-	-
	계	142,023,200	530,475	0.374%

## (2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구분	제11기 3분기	제10기	제9기
1. 기초대손충당금 잔액합계	1,171,059	530,475	98,999
2. 순대손처리액(①-②±③)	(90,245)	-	-
① 대손처리액(상각채권액)	(90,245)	-	-
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	1,150,019	640,584	431,476
4. 기말 대손충당금 잔액 합계	2,230,833	1,171,059	530,475

※ 한국채택 국제회계기준에 따라 연결기준 실적

## (3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

당사는 보유채권의 대손발생 이력이 없어, 과거 경험률을 신뢰성있게 산정 할 수 없었기 때문에 대손충당금을 설정하고 있지 않았으나, K-IFRS 제1109호 기준서의 도입으로 "기대손실모형"의 새로운 손상모형이 적용됨에 따라 당기에 최초 대손충당금을 인식하게 되었습니다.

[개별채권 실제 연체실적을 검토하여 대손설정을 산정]

구분	설정기준
매출채권	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 거래선별 채권의 개별 연체실적을 산정</li> <li>- 연체 그룹을 미연체, 30일, 60일, 90일, 90일 초과 5개 그룹으로 설정</li> <li>- 평균 24개월의 채권연체전이율을 이용하여 그룹별 대손 설정률 산정</li> <li>- 거래처의 부도, 강제집행 등 회수가 불확실한 대손사유 발생 시 100% 설정</li> </ul>

## (4) 당해 사업연도말 현재 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(기준일: 2024년 09월 30일)

(단위 : 천원)

구 분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금액	일반	110,265,181	900,654	2,272,554	-	113,438,389
	특수관계자	-	-	-	-	-
	계	110,265,181	900,654	2,272,554	-	113,438,389
구성비율		97.21%	0.79%	2.00%	-	100.00%

## 다. 재고자산 현황 등

### (1) 재고자산의 보유현황

(단위 : 천원)

구 분	제11기 3분기	제10기	제9기	비고
상 품	-	-	-	-
제 품	35,033,410	29,206,091	50,486,215	-
재공품	22,911,497	20,480,337	26,788,171	-
원재료	36,976,703	37,273,415	34,285,586	-
부재료	2,387,786	2,409,968	3,489,787	-
반제품	65,191	33,336	829	-
저장품	896,137	674,984	555,541	-
미착품	1,284,410	62,690	4,093	-
합 계	99,555,134	90,140,821	115,610,222	-
총자산대비 재고자산 구성비율(%)	13.8%	13.1%	17.5%	-
재고자산 회전율	5.15회	4.97회	5.62회	-

주) 총자산대비 재고자산 구성비율 : [재고자산 합계 ÷ 기말자산총계 × 100]

재고자산 회전율 : [연환산 매출원가 ÷ {(기초재고+기말재고)÷2}]

### (2) 재고자산의 실사내용

내 역	실사 시기	실사 장소	실사 대상	감사인 입회
2021년 반기 실사	2021.05.27	창원사업장	원부재료, 제품, 재공품	-
2021년 기말 실사	2021.12.24	창원사업장	원부재료, 제품, 재공품	삼정회계법인
2022년 반기 실사	2022.05.27	창원사업장	원부재료, 제품, 재공품	-
2022년 기말 실사	2022.12.23	창원사업장	원부재료, 제품, 재공품	삼정회계법인
2023년 반기 실사	2023.06.22	창원사업장	원부재료, 제품, 재공품	-
2023년 기말 실사	2023.12.20	창원사업장	원부재료, 제품, 재공품	삼정회계법인
2024년 반기 실사	2024.06.18	창원사업장	원부재료, 제품, 재공품	-

주) 실사일과 보고기간 종료일 사이의 재고자산 차이는 이동된 원부재료, 제품, 재공품의 개별 물류흐름을 직접 소명하여 독립된 외부 감사인에게 확인하고 있습니다.

당사는 연간 2회 재고자산의 재고조사를 실시하고 있습니다. 상반기 재고조사의 경우 자체 재고조사를 실시하고 있으며, 기말 재고조사의 경우 독립된 외부 감사인의 입회하에 재고조사를 실시 하고 있습니다.

(3) 재고자산 보유내역 및 평가내역

(기준일: 2024년 09월 30일) (단위 : 천원)

계정과목	취득원가	평가충당금	재무상태표가액
제 품	37,634,930	(2,601,520)	35,033,410
재공품	24,769,570	(1,858,073)	22,911,497
원재료	38,790,102	(1,813,399)	36,976,703
부재료	2,527,201	(139,415)	2,387,786
반제품	65,191	-	65,191
저장품	896,137	-	896,137
미착품	1,284,410	-	1,284,410
합 계	105,967,541	(6,412,407)	99,555,134

(4) 재고자산의 담보제공

당사는 작성기준일 현재 재고자산을 담보로 제공한 사실이 없습니다.

라. 수주계약 현황

해당사항 없음

## 마. 공정가치평가내역

(1) 금융상품의 공정가치와 그 평가방법 등  
당사의 금융상품 장부 금액 및 공정가치의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	장부금액			공정가치	
	상각후원가 측정자산	상각후원가 측정부채	합계	수준 1	수준 2
공정가치로 측정하지 않는 금융자산(*1)					
현금및현금성자산	87,743,296	-	87,743,296	-	-
매출채권	111,207,556	-	111,207,556	-	-
기타채권	2,816,657	-	2,816,657	-	-
금융자산 합계	201,767,509	-	201,767,509	-	-
공정가치로 측정하지 않는 금융부채(*1)					
매입채무	-	23,814,044	23,814,044	-	-
기타채무	-	24,781,081	24,781,081	-	-
차입금(*2)	-	87,365,480	87,365,480	-	-
금융부채 합계	-	135,960,605	135,960,605	-	-

(\*1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치로 측정되지 않았 으  
므로 금융자산 및 부채에 대한 공정가치를 공시하지 않았습니다.

(\*2) 차입금 중 금융리스와 관련된 부채금액은 포함하지 않았습니다.

## (2) 유형자산의 재평가

당사는 유형자산에 대한 후속측정과 관련하여 원가모형을 적용함에 따라 유형자산의공정가  
치와 그 평가방법에 대한 해당사항이 없습니다.

## IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

작성지침에 따라 반기 또는 분기보고서에는 이사의 경영진단 및 분석의견을 기재하지 않습니다. 이사의 경영진단 및 분석의견은 사업보고서에 기재할 예정입니다.



## V. 회계감사인의 감사의견 등

### 1. 외부감사에 관한 사항

#### 가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

분기는 감사가 아닌 검토를 진행하기에, 회계감사인이 감사의견 등을 표명하지 않고 검토의견을 표명합니다. 분기 검토결과, 삼정회계법인은 당사의 연결 및 별도재무제표가 한국채택 국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였음을 확인하였습니다.

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제11기 3분기 (당기)	삼정 회계법인	-	-	-
제10기 (전기)	삼정 회계법인	적정	해당사항 없음	제품매출의 기간귀속
제9기 (전전기)	삼정 회계법인	적정	해당사항 없음	제품매출의 실재성

#### 나. 감사용역 체결현황

(기준일: 2024년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제11기 3분기 (당기)	삼정 회계법인	- 별도 및 연결재무제표에 대한 검토(분기,반기) - 별도 및 연결재무제표에 대한 감사 - 내부회계관리제도에 대한 감사	310	3,074시간	150	1,750시간
제10기 (전기)	삼정 회계법인	- 별도 및 연결재무제표에 대한 검토(분기,반기) - 별도 및 연결재무제표에 대한 감사 - 내부회계관리제도에 대한 감사	300	3,029시간	300	3,032시간
제9기 (전전기)	삼정 회계법인	- 별도 및 연결재무제표에 대한 검토(분기,반기) - 별도 및 연결재무제표에 대한 감사 - 내부회계관리제도에 대한 감사	235	2,593시간	235	2,396시간

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(기준일: 2024년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제11기 3분기 (당기)	-	-	-	-	-
제10기 (전기)	2023.07.20	세액공제 경정청구	2023.07~2024.06	160	삼정 회계법인
	2023.10.16	조세특례제한법 세액공제 관련 용역	2023.10~2024.01	-	삼정 회계법인
	2023.12.15	세액공제 경정청구	2023.12~종료시점	-	삼정 회계법인
제9기 (전전기)	-	-	-	-	-

주1) 상기 용역보수는 계약체결일부터 공시서류작성기준일까지의 용역보수 지급 금액입니다.  
주2) 비감사용역 계약은 환급금에 비례한 성공보수가 별도로 존재하며, 성공여부에 따라 지급되지 않을 수 있습니다.

라. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

사업연도 개시일부터 공시서류제출일까지 기간동안 내부감사기구와 회계감사인이 논의한 결과는 아래와 같습니다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2024년 03월 05일	[내부감사기구] 감사위원회 위원 3인  [회계감사인] 업무수행이사 1인	대면회의	감사결과 논의
2	2024년 08월 09일	[내부감사기구] 감사위원회 위원 3인  [회계감사인] 업무수행이사 1인	대면회의	핵심감사사항 선정 및 반기검토 결과 논의
3	2024년 11월 08일	[내부감사기구] 감사위원회 위원 3인  [회계감사인] 업무수행이사 1인	대면회의	3분기 검토 결과 논의

구분	소속	참석자	비고
내부감사기구	해성디에스 주식회사	하윤희 감사위원회 위원 전원중 감사위원회 위원 고요환 감사위원회 위원	-
회계감사인	삼정회계법인	업무수행이사 : 염승훈 부대표	-

마. 조정협의회의 주요 협의내용 및 재무제표 불일치 정보

해당사항 없음

바. 회계감사인의 변경

해당사항 없음

## 2. 내부통제에 관한 사항

공시대상기간 중 회계감사인이 당사의 내부회계관리제도에 대하여 표명한 의견은 아래와 같습니다.

사업연도	회계감사인	회계감사인의 내부회계관리제도에 대한 의견	지적사항
제11기 3분기 (당기)	삼정회계법인	-	-
제10기 (전기)	삼정회계법인	회사의 내부회계관리제도는 2023년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	해당사항 없음
제9기 (전전기)	삼정회계법인	회사의 내부회계관리제도는 2022년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	해당사항 없음

## VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

### 1. 이사회에 관한 사항

#### 가. 이사회 구성 개요

주주총회에서 선임된 이사들로 구성된 당사의 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사 경영의 기본 방침 및 업무 집행에 관한 중요사항 등을 의결하며 이사 및 경영진의 직무 집행을 감독하고 있습니다. 총 7명으로 구성된 당사 이사회의 의장은 이사회 결의를 통하여 선임하고 있으며, 공시서류제출일 현재 대표이사가 아닌 사내 이사가 이사회 의장을 담당하고 있습니다.

구성		성명	구분	비고
이사회	사내이사 3명, 사외이사 3명, 기타비상무이사 1명	단우영	사내이사	이사회 의장
		단우준	사내이사	-
		조병학	사내이사	대표이사
		하윤희	사외이사	-
		전원중	사외이사	-
		고요환	사외이사	-
		조성래	기타 비상무이사	-
감사위원회	사외이사 3명	하윤희	사외이사	위원장
		전원중	사외이사	-
		고요환	사외이사	-
사외이사 후보추천 위원회	사외이사 3명	하윤희	사외이사	위원장
		전원중	사외이사	-
		고요환	사외이사	-

#### [이사회 의장에 관한 사항]

이사회 의장	대표이사 겸직여부	이사회 의장 선임사유
사내이사 단우영	X	회사에 상근하며 경영환경과 그에 관련된 경험, 지식 등을 갖추고 권한과 책임을 적절하게 수행할 수 있는 능력을 갖춘 사내이사가 의장을 수행하는 것이 효율적인 이사회 운영과 책임경영을 위해 필요하다고 판단

더하여 당사의 이사회는 효율적인 운영을 위하여 이사회 내 위원회로 사외이사후보추천위원회와 감사위원회를 설치하여 운영하고 있으며, 보다 높은 책임성과 객관성이 보장되어야 되는 사외이사의 경우, 전원 사외이사로 구성된 사외이사후보추천위원회를 설치하여 검증 후 사외이사 후보를 추천하고 있으며, 공시서류작성기준일이 속하는 사업연도의 개시일부터 공시서류제출일까지 기간동안 사외이사 및 그 변동현황은 아래와 같습니다.

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
7	3	-	-	-

나. 중요의결사항 등

공시서류작성기준일이 속하는 사업연도의 개시일부터 공시서류작성기준일까지 개최된 이사회 의 안건(보고안건 포함)의 주요내용, 의결현황, 개별 이사의 참석현황, 안건별 찬성 또는 반대현황 등은 아래와 같습니다.

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

회차	개최일자	의안내용		가결 여부	이사의 성명							
		구분	내용		사내이사				기 타 비상무 이 사	사외이사		
					단우영	단우준	조병학	단재완	조성래	하윤희	전원중	고요환
					출석률 (100.0%)	출석률 (100.0%)	출석률 (77.8%)	출석률 (100.0%)	출석률 (100.0%)	출석률 (100.0%)	출석률 (100.0%)	출석률 (100.0%)
					찬반여부							
1차	2024.02.08	제1호 의안	제10기 별도 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	해당사항 없음	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안	제10기 영업보고서 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성
2차	2024.02.23	보고사항	내부회계관리제도 운영실태 보고	보고	-	-	-	-		-	-	-
		보고사항	내부회계관리제도 운영실태 평가보고	보고	-	-	-	-		-	-	-
		제1호 의안	제10기 별도재무제표 및 연결재무제표 심의의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성
		제2호 의안	제10기 영업보고서 심의의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성
		제3호 의안	제10기 정기주주총회 일정 및회의의 목적사항 결정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성
		제4호 의안	2024년 경영계획(안) 및 예산 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성
		제5호 의안	2024년 안전보건관리계획 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성
		제6호 의안	제10기 정기주주총회 전자투표 채택 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성
3차	2024.03.22	제1호 의안	이사회 의장 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	해당사항	찬성	찬성	찬성	찬성

		제2호 의안	대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	없음	찬성	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안	이사 직무위임 및 보수책정의 건	가결	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성
		제4호 의안	경영임원 선임, 직무위임 및 보수책정의 건	가결	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성
		제5호 의안	타회사의 임원 겸임 승인의 건	-	-	-	-		-	-	-	-
		제5-1호 의안	단우영 이사 타회사의 임원 겸임 승인의 건	가결	(미해당)	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성
		제5-2호 의안	단우준 이사 타회사의 임원 겸임 승인의 건	가결	찬성	(미해당)	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성
		제5-3호 의안	조병학 이사 타회사의 임원 겸임 승인의 건	가결	찬성	찬성	(미해당)		찬성	찬성	찬성	찬성
		제5-4호 의안	조성래 이사 타회사의 임원 겸임 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성		(미해당)	찬성	찬성	찬성
4차	2024.04.04	제1호 의안	설비투자 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성
5차	2024.05.10	보고사항	2024년 1분기 실적 보고의 건	-	-	-	-		-	-	-	-
6차	2024.05.10	보고사항	ESG 중대성 평가 결과 보고의 건	-	-	-	-		-	-	-	-
		보고사항	온실가스 배출권 매입 현황 보고의 건	-	-	-	-		-	-	-	-
7차	2024.06.27	제1호 의안	차입금 만기 연장 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성		찬성	찬성	찬성	찬성
8차	2024.08.09	보고사항	2024년 반기 실적 보고의 건	-	-	-	(불참)		-	-	-	-
		제1호 의안	시스템 투자 승인의 건	가결	찬성	찬성	(불참)		찬성	찬성	찬성	찬성
9차	2024.08.09	제1호 의안	자금 차입 승인의 건	가결	찬성	찬성	(불참)		찬성	찬성	찬성	찬성

주) 특별한 이해관계가 있는 이사는 의결권을 행사하지 않았습니다.

## 다. 이사회내 위원회

(1) 위원회의 명칭, 소속이사 및 위원장의 이름, 설치목적과 권한

작성기준일 현재 당사의 정관 규정 제37조의2에 따라 이사회 내 위원회로 감사위원회와 사외이사후보추천위원회를 설치·운영하고 있습니다. 더하여 당사는 정관 규정에 따라 이사회 의 결의로 신속하고 원활한 경영의사결정을 위하여 미등기임원인 경영임원으로 구성된 경영임원회를 별도로 설치하고 있습니다. 다만, 경영임원회는 관계 법령에서 정한 이사회내 위원회가 아니므로 기재를 생략합니다.

위원회명	구 성	소속 이사명	설치목적 및 권한사항	비고
감사위원회	사외이사 3명	하윤희 사외이사 (감사위원장)	VI.이사회 등의 회사의 기관에 관한 사항 "2. 감사제도에 관한 사항" 참조	-
		전원중 사외이사 (감사위원)		
		고요환 사외이사 (감사위원)		
사외이사후보 추천위원회	사외이사 3명	하윤희 사외이사 (위원장)	"라. (2) 사외이사후보추천위원회 설치 및 구성 현황" 참조	-

		전원중 사외이사 (위원)		
		고요환 사외이사 (위원)		

## (2) 이사회내 위원회 활동내용

### (2-1) 감사위원회

VI.이사회 등의 회사의 기관에 관한 사항- "2. 감사제도에 관한 사항" 참조

### (2-2) 사외이사후보추천위원회

"라. (3) 사외이사후보추천위원회 설치 및 구성 현황" 참조

## 라. 이사의 독립성

### (1) 이사의 독립성

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 이사회(사내이사) 및 사외이사후보추천위원회(사외이사)가 추천하여 주주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있으며, 관련 법령과 정관에서 요구하는 자격요건의 충족 여부를 확인하고 있습니다. 사내이사는 전문성과 리더십 등을 고려하여 적합한 인물을 후보로 선정하고, 사외이사는 산업에 대한 이해, 회계, 재무, 법무, 경제, 금융 등 전문분야에 대한 경력이 풍부하고, 회사 및 최대주주와 이해관계가 없어 독립적인 지위에서 이사와 회사의 경영을 감독할 수 있는 인물을 후보로 선정합니다. 사외이사 후보자는 상법 제382조 및 제542조의8에 의거한 직무계획서를 제출하며, 사외이사후보추천위원회는 이를 바탕으로 하여 사외이사 후보자를 선정하고 있습니다.

각 이사의 주요경력은 동 공시서류의 'VIII.임원 및 직원 등에 관한 사항'을 참고하시기 바랍니다. 더하여 이사의 선임에 대하여 관련법규에 따른 주주제안이 있는 경우, 이사회는 적법한 범위 내에서 이를 주주총회에 의안으로 제출하고 있습니다.

(기준일: 2024년 09월 30일)

성명	구분	임기	연임여부 (연임횟수)	추천인	이사로서의 활동분야	당해년도 회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와 의 관계
단우영	사내이사	2년	연임 (2회)	이사회	이사회 의장	있음	본인의 임원
조병학	사내이사 (대표이사)	2년	연임 (2회)	이사회	경영 총괄	해당사항 없음	계열회사 임원
단우준	사내이사	2년	연임 (2회)	이사회	경영 전반	있음	본인의 임원
하윤희	사외이사	3년	연임 (1회)	사외이사후보추 천위원회	이사회 관련 업무	해당사항 없음	-
전원중	사외이사	3년	X	사외이사후보추 천위원회	이사회 관련 업무	해당사항 없음	-
고요환	사외이사	3년	X	사외이사후보추 천위원회	이사회 관련 업무	해당사항 없음	-



조성래	기타 비상무이사	2년	X	이사회	이사회 관련 업무	해당사항 없음	본인의 임원
-----	-------------	----	---	-----	--------------	------------	-----------

주) 연임횟수는 최초 선임 이후 주주총회에서 재선임된 횟수 기준입니다.

## (2) 이사의 선임배경

(기준일: 2024년 09월 30일)

성명	구분	(재)선임일	선임배경
조병학	사내이사 (대표이사)	2024.03.22	삼성전자(주) System LSI 기획팀장, 영업팀장 전무를 역임한 반도체 전문가로 이러한 경험을 바탕으로 해성디에스(주)에서 대표이사 사장으로 재직하며 시장에 대한 통찰력과 주요 부문의 혁신 가속화를 통하여 당사 설립이후 최대 실적을 달성함. 더하여 지속가능경영 확산 유공 산업통상자원부 장관상, 지역사회공헌기업 선정 및 KCGS ESG평가에서 통합 A등급을 획득하는 등 당사가 ESG경영을 강화하는데 크게 기여하였음. 앞으로 회사가 글로벌 강소기업으로 발전하는 데 있어서 중추적인 역할을 할 것으로 판단
단우영	사내이사	2023.03.24	해성산업(주), 계양전기(주), (주)한국팩키지, 한국제지(주), 세하(주), (주)우영엔지니어링 및 당사의 사내이사로 재직하고 있으며, 기업 경영에 높은 전문성을 보유하고 있음. 이러한 전문성을 바탕으로 단우영 후보는 당사를 안정적으로 성장할 수 있는 기반을 공고히 해왔음. 그 동안의 직무경험과 폭넓은 경험 및 경영역량을 통해 당사가 안정적으로 사업을 운영하는데 중요한 역할을 할 것으로 기대되기에 사내이사로 선임
단우준	사내이사	2023.03.24	해성산업(주), 계양전기(주), (주)한국팩키지, 한국제지(주), (주)경재 및 당사의 사내이사와 세하(주)의 경영임원으로 재직하고 있으며, 경영전략 수립에 있어 우수한 성과를보여 주었음. 그동안의 직무경험 및 보유 역량을 통해 당사의 장기적인 가치를 증진하고 사업 로드맵 구축 등에 크게 기여할 것으로 판단되어 사내이사로 선임
하윤희	사외이사	2023.03.24	삼성전자(주) System LSI 지원팀장 상무, 삼성비피화학(주) 경영지원실장 전무, 원익아이피에스(주) 경영지원본부장 부사장을 역임한 재무 및 회계전문가로, 이러한 경험과 전문적 지식을 바탕으로 당사에서 사외이사이자 감사위원으로 재직하면서 회사의 투명경영 정착에 이바지 하였음. 그간 축적된 회사에 대한 이해를 바탕으로 경영 의사결정이 보다 투명하게 이루어지는데 기여할 수 있을 것으로 판단되어 사외이사로 선임

전원중	사외이사	2022.03.31	(주)효성T&C, 한국제지(주) 대표이사 사장을 역임하면서 경영능력과 전문성을 입증한 경영 전문가이자 회계·재무 전문가로, 검증된 역량과 풍부한 지식을 활용하여 회사의 주요 경영 현안에 다양한 의견을 제시하고, 전문성과 독립성을 바탕으로 업무집행 감독 및 회사이익 보호 등 기업가치 향상에 기여할 것으로 기대됨. 특히, 내부회계 관리제도와 지속가능경영이 중요한 이슈로 부각되는 가운데 감사위원회가 견제와 균형의 역할을 다하도록 점검하는 등 회사의 경영체계 강화에 중추적인 역할을 할 것으로 판단
고요환	사외이사	2023.03.24	SK하이닉스(주) 품질보증실장 전무, 매그나칩반도체(유)TDC&QRA 실장 전무, JSMC&CHJS CTO 부사장 등 오랜기간 반도체 업계 종사한 반도체 산업 전문가로, 반도체 업계 풍부한 지식과 경험 보유하고 있음. 회사가 목표로 하는 '혁신적 변화와 도전정신으로 성장하는 글로벌 기업'으로 도약하는데 기여할 수 있을 것으로 판단되어 사외이사로 선임
조성래	기타 비상무이사	2024.03.22	(주)한국팩키지 감사 및 기타 비상무이사이자 감사위원 등 임원으로 5년 이상 회계·재무분야 관련 업무에 종사한 회계·재무전문가로 현재에는 지주회사이자 해성디에스(주)의 최대주주인 해성산업(주) 대표이사로서 기업경영에 대한 노하우 및 그룹사의 핵심가치에 대한 높은 이해도를 보유한 기업경영 전문가임. 회사가 목표로 하는 '혁신적 변화와 도전정신으로 성장하는 글로벌 기업'으로 도약하는데 있어서 기여할 수 있을 것으로 판단

### (3) 사외이사후보추천위원회 설치 및 구성 현황

#### (3-1) 구성, 성명, 설치목적과 권한

위원회명	구성	소속 이사명	사외이사 여부	설치목적 및 권한사항	비고
사외이사후보 추천위원회	사외이사 3명	하윤희	○	사외이사 후보의 추천	사외이사 과반수 충족 (상법 제542조의8 충족)
		전원중	○		
		고요환	○		

#### (3-2) 활동내용

공시서류작성기준일이 속하는 사업연도 개시일부터 공시서류작성기준일까지 개최된 사외이사후보추천위원회 회의는 없습니다.

### 마. 사외이사의 전문성

#### (1) 사외이사 지원조직의 현황

당사는 이사회규정에 의거하여 이사회의 제반 업무를 지원하는 간사(경영지원본부장/전무)를 두고 있으며, 재무팀 관리그룹 내에 책임자급 1명, 담당자급 1명으로 구성된 지원조직을 설치하여 운영하고 있습니다.

(기준일: 2024년 09월 30일)

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
재무팀 관리그룹	2	부장 1명 과장 1명 (평균 115개월)	- 이사회 및 이사회내 위원회의 업무 지원 - 사외이사 직무활동 지원 - 사내 주요 현안 등에 대해 수시 정보 제공

※ 직원수 및 근속연수 등은 사외이사 지원업무 담당자 기준으로 작성하였습니다.

(2) 사외이사 교육실시 현황

공시대상기간 중 업무 수행과 관련하여 사외이사에게 제공한 교육실시 현황은 아래와 같습니다.

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2022년 12월 14일	해성디에스(주) Compliance (내부교육)	사외이사 하윤희 사외이사 전원중 사외이사 박흥석 (대면교육)	-	내부회계관리제도의 이해 · 내부회계관리제도와 감사위원의 역할 · 내부회계관리제도 주요 이슈 · 핵심감사사항 관련 유의사항 · 연결내부회계관리제도 대응
2023년 12월 15일	해성디에스(주) 인사팀 (내부교육)	사외이사 하윤희 사외이사 전원중 사외이사 고요환 (온라인 교육)	-	내부회계관리제도의 이해 · 내부회계 Framework · 프로세스 통제 핵심 사항 · 내부회계 Process에 대한 감사인 관점과 회사인 관점의 차이

## 2. 감사제도에 관한 사항

### 가. 감사위원회 위원의 인적사항 및 사외이사 여부

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
하윤희	예	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 삼성전자㈜ System LSI 지원팀장 상무(1986년~2008년)</li> <li>· 삼성비피화학㈜ 경영지원실장 전무 (2009년~2013년)</li> <li>· ㈜원익아이피에스 경영지원 본부장 부사장(2015년~2018년)</li> <li>· 해성디에스㈜ 사외이사 (2020년~현재)</li> </ul>	예	상장회사 회계·재무분야 경력자 (3호 유형)	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 삼성전자㈜ System LSI 지원팀장 상무(1986년~2008년)</li> <li>· 삼성비피화학㈜ 경영지원실장 전무 (2009년~2013년)</li> <li>· ㈜원익아이피에스 경영지원 본부장 부사장(2015년~2018년)</li> </ul> ▶ 업무: 재무, 회계 총괄
전원중	예	<ul style="list-style-type: none"> <li>· ㈜효성T&amp;C 대표이사 사장 (1994년~1998년)</li> <li>· 한국제지㈜ 대표이사 사장 (1999년~2010년)</li> <li>· 해성디에스㈜ 사외이사 (2022년~현재)</li> </ul>	예	상장회사 회계·재무분야 경력자 (3호 유형)	<ul style="list-style-type: none"> <li>· ㈜효성T&amp;C 대표이사 사장 (1994년~1998년)</li> <li>· 한국제지㈜ 대표이사 사장 (1999년~2010년)</li> </ul> ▶ 업무: 내부회계관리 책임자 재무, 회계 총괄
고요환	예	<ul style="list-style-type: none"> <li>· SK하이닉스㈜ 품질보증팀장 전무 (1989년~2013년)</li> <li>· 매그나칩반도체(유) TDC&amp;QRA 실장 전무(2014년~2018년)</li> <li>· ㈜더성 부사장(2021년~2024년)</li> <li>· 해성디에스㈜ 사외이사 (2023년~현재)</li> </ul>	-	-	-

주1) 감사위원회 위원의 상세한 경력은 동 공시서류의 'Ⅶ.임원 및 직원 등에 관한 사항 - 1.임원 및 직원 등의 현황'을 참고하시기 바랍니다.

주2) 3호 유형: 상장회사에서 회계·재무분야 관련 업무 임원으로 5년 또는 임직원으로 10년 이상 종사한 자

### 나. 감사위원회 위원의 독립성

#### (1) 선출기준 및 운영현황

당사는 관련 법령에서 정한 사항에 따라 감사위원회를 설치·운영하고 있습니다.

선출기준의 주요내용	선출기준의 충족여부	관련 법령 등
3명 이상의 이사로 구성	충족 (3명)	상법 제415조의2 제2항
사외이사가위원의 3분의 2 이상	충족 (전원 사외이사)	
위원 중 1명 이상은 회계 또는 재무전문가	충족	상법 제542조의11

	(2명)	제2항
감사위원회의 대표는 사외이사	총족 (하윤희 사외이사)	
그밖의 결격요건 (최대주주의 특수관계자 등)	총족 (해당사항 없음)	상법 제542조의11 제3항

## (2) 감사위원의 선임배경

성명	구분	(재)선임일	선임배경
하윤희	사외이사	2023.03.24	삼성전자(주) System LSI 지원팀장 상무, 삼성비피화학(주) 경영지원실장 전무, 원익아이피에스(주) 경영지원본부장 부사장을 역임한 재무 및 회계전문가로서, 이러한경험과 전문적 지식을 바탕으로 당사에서 사외이사이자 감사위원으로 재직하면서 회사의 투명경영 정착에 이바지 하였음. 그간 축적된 회사에 대한 이해를 바탕으로 경영 의사결정이 보다 투명하게 이루어지는데 기여할 수 있을 것으로 판단되어 감사위원으로 선임
전원중	사외이사	2022.03.31	(주)효성T&C, 한국제지(주) 대표이사 사장을 역임하면서 경영 능력과 전문성을 입증한 경영 전문가이자 회계·재무전문가로, 검증된 역량과 풍부한 지식을 활용하여 회사의 주요 경영 현안에 다양한 의견을 제시하고, 전문성과 독립성을 바탕으로 업무집행 감독 및 회사이익 보호 등 기업가치 향상에 기여할 것으로 기대됨. 특히, 내부회계관리제도와 지속가능경영이 중요한 이슈로 부각되는 가운데 감사위원회가 견제와 균형의 역할을 다하도록 점검하는 등 회사의 경영체계 강화에 중추적인 역할을 할 것으로 판단
고요환	사외이사	2023.03.24	SK하이닉스(주) 품질보증실장 전무, 매그나칩반도체(유) TDC&QRA 실장 전무, JSMC&CHJS CTO 부사장 등 오랜 기간 반도체 업에 종사한 반도체 산업 전문가로, 반도체 업에 풍부한 지식과 경험 보유하고 있음. 회사가 목표로 하는 '혁신적 변화와 도전정신으로 성장하는 글로벌 기업'으로 도약하는데 기여할 수 있을 것으로 판단되어 감사위원으로 선임

## (3) 추천인, 임기, 연임여부, 연임횟수, 회사와의 관계, 최대주주 또는 주요주주와의 관계 등 기타 이해관계에 관한 사항

당사의 감사위원회는 사외이사 전원으로 구성하기에 감사위원회 위원 선임에 있어, 상법 및 관계법상의 자격 기준과 직무수행 적합성을 위한 전문성 및 독립성 등에 기반하여 투명하고 공정한 사외이사후보추천위원회의 엄격한 추천과 심사를 통해 주주총회에서 이사로 선임 및 감사위원회 위원을 선임하고 있습니다.

성명	구분	임기	연임여부 (연임 횟수)	추천인	회사와의 관계	최대주주 또는 주요주주와의 관계
----	----	----	-----------------	-----	------------	-------------------------

하윤희	사외이사	3년	연임 (1회)	사외이사후보 추천위원회	해당사항 없음	-
전원중	사외이사	3년	X	사외이사후보 추천위원회	해당사항 없음	-
고요환	사외이사	3년	X	사외이사후보 추천위원회	해당사항 없음	-

주) 연임횟수는 최초 선임 이후 주주총회에서 재선임된 횟수 기준입니다.

#### 다. 감사위원회의 활동

당사는 감사위원회 원활하게 활동할 수 있도록 감사업무에 필요한 경영정보 접근을 위한 내부장치로 감사위원회직무규정에 다음과 같이 규정하고 있습니다.

구분	내용
제2조 (적용범위)	② 이 규정은 위원회가 자회사 및 종속회사를 감사하는 경우에도 적용할 수 있다.
제3조 (직무와 권한)	① 위원회는 이사의 직무의 집행을 감사한다. ② 위원회는 다음 각 호의 권한을 행사할 수 있다. 1. 이사 등에 대한 영업의 보고 요구 및 회사의 업무·재산상태 조사 2. 자회사에 대한 영업보고 요구 및 업무와 재산상태에 관한 조사 3. 임시주주총회의 소집 청구 4. 회사의 비용으로 전문가의 조력을 받을 권한 5. 감사위원 해임에 관한 의견진술 6. 이사의 보고 수령 7. 이사의 위법행위에 대한 유지청구 8. 이사·회사간 소송에서의 회사 대표 9. 회계부정에 대한 내부신고·고지가 있을 경우 그에 대한 사실과 조치내용 확인 및 신고·고지자의 신분 등에 관한 비밀유지와 신고·고지자의 불이익한 대우 여부 확인 10. 재무제표(연결재무제표 포함)의 이사회 승인에 대한 동의 11. 내부회계관리규정의 제·개정에 대한 승인 및 운영 실태 평가 12. 외부감사인의 선정 ③ 위원회는 다음 각 호의 사항을 요구할 수 있으며, 그 요구를 받은 자는 특별한 사유가 없는 한 이에 응하여야 한다. 1. 직무를 수행하기 위해 필요한 회사내 모든 자료, 정보 및 비용에 관한 사항 2. 관계자의 출석 및 답변 3. 창고, 금고, 장부 및 관계서류, 증빙, 물품 등에 관한 사항 4. 그 밖에 감사업무 수행에 필요한 사항 ④ 위원회는 각 부서의 장에게 임직원의 부정행위가 있거나 중대한 과실이 있을 때에는 지체 없이 보고할 것을 요구할 수 있다. 이 경우 위원회는 지체 없이 감사에 착수하여야 한다.

제13조 (부의사항)	3. 감사에 관한 사항 (1) 업무·재산 조사 (2) 자회사의 조사 (3) 이사의 보고 수령 (8) 내부통제제도(내부회계관리제도 포함)의 평가 (14) 외부감사인으로부터 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실의 보고 수령 및 해당 위반사실 조사 및 대표이사에 대한 시정조치 요구
제16조 (감사부설기구)	① 위원회는 효율적이고 원활한 업무수행을 위해 위원회에 전속되는 감사부설기구를 둘 수 있다. 다만, 감사부설기구를 설치하기 어려운 경우에는 내부감사부서 등의 인력을 활용하여 감사활동을 할 수 있다. ② 감사부설기구의 책임자와 직원(이하 '내부감사인력'이라 한다)은 위원회의 업무를 보조하며, 위원회의 지휘·명령을 받아 직무를 수행한다. 다만, 전항 단서의 규정에 의하여 감사활동을 수행하는 경우에는 내부감사부서의 인력을 내부감사인력으로 간주한다. ③ 대표이사·이사와 경영진은 위원회 또는 이사회가 감사부설기구를 설치 및 운영하는 데 필요한 지원과 협조를 하여야 한다.
제17조 (이사에 대한 보고요구)	① 위원회는 회사재산의 보전에 중대한 손해를 유발시킬 수 있는 긴급을 요하는 사항이 있을 경우 즉시 이사에 대하여 구두나 서면으로 보고 또는 통보하도록 요구하여야 한다. ② 위원회는 이사로부터 회사에 현저한 손해가 발생할 염려가 있다는 보고를 받은 경우에는 회사에 미치는 영향 등을 조사하고 위원회로서 조언 또는 권고 등 필요한 조치를 강구하여야 한다.
제19조 (외부감사인과의 연계)	① 위원회는 외부감사인과 긴밀한 관계를 유지하고 동 외부감사인의 감사계획 및 절차와 결과를 활용하여 감사목적 달성에 노력하여야 한다. ② 위원회는 외부감사인으로부터 감사계획의 개요에 대하여 설명을 듣고, 관련사항을 협의할 수 있다. ③ 위원회는 외부감사인과 감사상황에 대하여 수시로 의논한다.

관계법령 및 회사 감사위원회직무규정에 의거하여 공시서류작성기준일까지 감사위원회 안건의 주요내용, 의결현황, 통상적인 회의를 통한 업무외에 업무집행에 대한 감사, 회계처리기준이나 회계추정의 변경에 관한 타당성 검토, 내부통제시스템의 평가 등 주요 활동내용 등은 아래와 같습니다.

(기준일: 2024년 09월 30일)

회차	개최일자	의안내용		가결 여부	이사의 성명		
		구분	내용		사외이사		
					하윤희	전원중	고요환
					출석률 (100.0%)	출석률 (100.0%)	출석률 (100.0%)
					찬반여부		
1차	2024.01.02	제1호 의안	감사팀장 임명 동의의 건	가결	찬성	찬성	찬성
2차	2024.02.14	제1호 의안	외부감사인 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성



3차	2024.02.23	보고사항	내부회계관리제도 운영실태 보고	보고	-	-	-
		제1호 의안	내부회계관리제도 운영실태 평가보고서 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제2호 의안	제10기 별도재무제표 및 연결재무제표 심의의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제3호 의안	제10기 영업보고서 심의의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제4호 의안	제10기 정기주주총회 의안 및 서류 심의의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제5호 의안	제10기 감사보고서 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		제6호 의안	제10기 내부감시장치에 대한 감사위원회의 의견서 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
4차	2024.05.10	보고사항	2024년 1분기 실적 보고의 건	-	-	-	-
		보고사항	2024년 내부회계관리제도 운영 계획 보고의 건	-	-	-	-
5차	2024.08.09	보고사항	2024년 반기 실적 보고의 건	-	-	-	-

#### 라. 교육 실시 계획

당사는 내부회계관리규정으로 아래와 같이 규정하고 있으며, 감사위원회 위원들이 효과적으로 직무를 수행할 수 있도록 교육 실시 계획을 수립하고 있습니다.

구분	내용
제12조 (교육계획의 수립 및 실시 등)	<p>① 회사는 대표이사, 내부회계관리자, 감사위원회 및 회계정보를 작성, 공시하는 임직원(이하 '대표이사 등'이라 한다)을 대상으로 내부회계관리제도 관련 법령 및 이 규정에서 정하는 사항 등의 이해에 필요한 교육계획을 수립하고, 필요한 교육을 실시한다.</p> <p>② 회사는 제1항에 따른 교육의 성과평가를 실시하며, 그 결과는 차기 사업연도 교육계획에 반영한다.</p> <p>③ 제2항의 평가결과는 제13조 제1항에서 정한 보상정책과 연계하여 운영할 수 있다.</p>

#### 마. 교육 실시 현황

공시대상기간 중 감사위원을 대상으로 실시한 교육현황은 아래와 같습니다.

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2022년 10월 20일	사단법인 감사위원회 포럼	감사위원 하윤희 감사위원 전원중 감사위원 박흥석 (온라인 교육)	-	감사위원회 제도의 문제점 및 개선방안
2022년 11월 18일	사단법인 감사위원회 포럼	감사위원 하윤희 감사위원 전원중 감사위원 박흥석 (온라인 교육)	-	감사위원이 알아야 할 외부감사인의 독립성

2023년 06월 13일	사단법인 감사위원회 포럼	감사위원 하윤희 감사위원 전원중 감사위원 고요환 (온라인 교육)	-	부정조사와 감사위 원회의 역할
2023년 08월 17일	사단법인 감사위원회 포럼	감사위원 하윤희 감사위원 전원중 감사위원 고요환 (온라인 교육)	-	기업의 내부통제와 감사위원회
2023년 10월 20일	사단법인 감사위원회 포럼	감사위원 하윤희 감사위원 전원중 감사위원 고요환 (온라인 교육)	-	감사위원회 제도의 문제점 및 개선방안
2023년 11월 18일	사단법인 감사위원회 포럼	감사위원 하윤희 감사위원 전원중 감사위원 고요환 (온라인 교육)	-	감사위원이 알아야 할 외부감사인의 독 립성
2024년 08월 23일	삼정KPMG 아카데미 (외부교육)	사외이사 하윤희 사외이사 전원중 사외이사 고요환 (온라인 교육)	-	감사위원회 교육과 정 · 기업지배구조에 대한 이해 · 한국과 주요국의 기업지배구조 선진 화동향

#### 바. 감사위원회 지원조직 현황

당사는 감사위원회직무규정 및 내부감사규정에 의거하여, 감사위원회 지원조직으로 감사팀을 설치하여 책임자급 1명, 담당자급 1명으로 구성된 지원조직을 운영하고 있습니다.

(기준일: 2024년 09월 30일)

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
감사팀	2	부장 1명 과장 1명 (평균 123개월)	- 감사위원회 운영 및 업무 지원 - 연결재무제표 등 재무·회계감사 대응 - 사내 주요 현안 등에 대해 수시 정보 제공

#### 사. 준법지원인 등

현재 당사는 준법지원인을 선임하고 있지 않음

### 3. 주주총회 등에 관한 사항

#### 가. 투표제도

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	제8기 정기주총(2022년도) 제9기 정기주총(2023년도) 제10기 정기주총(2024년도)

주) 상기 연도는 개최일을 기준으로 기재하였습니다.

당사는 의결권행사에 있어 주주의 편의를 제고하기 위하여 2021년 제7기 정기주총부터 「상법」 제368조의4(전자적 방법에 의한 의결권의 행사)에 따라 이사회 결의로서 전자투표제를 채택하였고, 제7기 정기주주총회부터 제10기 주주총회까지 전자투표제를 실시하였습니다. 당사는 주주총회 소집공고시 전자적 방법으로 의결권을 행사할 수 있다는 내용을 공고하고 있으며, 매결산기 최종일에 의결권 있는 주식을 소유한 주주는 주주총회에 직접 참석하지 아니하고 전자투표시스템을 통하여 주주총회 10일 전부터 주주총회일 전날까지 의결권을 행사할 수 있습니다.

#### 나. 소수주주권

당사는 대상기간 중 소수주주권이 행사된 경우가 없습니다.

#### 다. 경영권 경쟁

당사는 대상기간 중 회사의 경영지배권에 관하여 경쟁이 있었던 경우가 없습니다.

#### 라. 의결권 현황

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(단위 : 천주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주식	17,000	-
	종류주식	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주식	-	-
	종류주식	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주식	-	-
	종류주식	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주식	-	-
	종류주식	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주식	-	-
	종류주식	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주식	17,000	-

	종류주식	-	-
--	------	---	---

## 마. 주식사무

<p>정관상 신주인수권의 내용</p>	<p>제10조(주식의 발행 및 배정)</p> <p>① 이 회사가 이사회 결의로 신주를 발행하는 경우 다음 각 호의 방식에 의한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</li> <li>2. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제1호 외의 방법으로 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</li> <li>3. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 제1호 외의 방법으로 불특정 다수인(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 신주를 배정하는 방식</li> </ol> <p>② 제3호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방식으로 신주를 배정하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식</li> <li>2. 관계 법령에 따라 우리사주조합원에 대하여 신주를 배정하고 청약되지 아니한 주식까지 포함하여 불특정 다수인에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</li> <li>3. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식에 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식</li> <li>4. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계 법령에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식</li> </ol> <p>③ 제2호 및 제3호에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의9에 따라 주요사항 보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다.</p> <p>④ 제1항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑤ 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식에 발생하는 경우에 그 처리방법은 발행가격의 적정성 등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회 결의로 정한다.</p>
------------------------------	--

	⑥ 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 관련 법령에서 정하는 바에 따라, 이사회에 결의로 정한다. ⑦ 회사는 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권증서를 발행하여야 한다.		
결산일	12월 31일	정기주주총회의 시기	매사업년도 종료 후 3개월 이내
주권의 종류	「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률」에 따라 주권 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리가 의무적으로 전자등록됨에 따라 '주권의 종류'를 기재하지 않음		
명의개서대리인	서울특별시 영등포구 국제금융로 72(여의도동 43-2) 하나은행 3층 주식회사 하나은행(T:02-368-5863)		
주주의 특전	해당사항 없음	공고게재신문	매일경제신문

## 바. 주주총회 의사록 요약

구분 (일자)	안건		결의내용	주요 논의내용
제8기 정기주주총회 (2022.03.31)	보고사항	가. 감사위원회의 감사보고	보고	-
		나. 영업보고	보고	
		다. 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고	
	제1호 의안. 제8기 별도재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 및 연결재무제표 승인의 건		원안대로 승인	
	제2호 의안. 사내이사 선임의 건			
	제2-1호 의안. 사내이사 단재완 선임의 건		원안대로 승인	
	제2-2호 의안. 사내이사 조병학 선임의 건		원안대로 승인	
	제3호 의안. 감사위원회 위원이 되는 사외이사 전원중 선임의 건		원안대로 승인	
	제4호 의안. 이사 보수한도 승인의 건		원안대로 승인	
제9기 정기주주총회 (2023.03.24)	보고사항	가. 감사위원회의 감사보고	보고	-
		나. 영업보고	보고	
		다. 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고	
		라. 외부감사인 선임보고	보고	
	제1호 의안. 제9기 별도재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 및 연결재무제표 승인의 건		원안대로 승인	
	제2호 의안. 이사 선임의 건			
	제2-1호 의안. 사내이사 선임의 건			
	제2-1-1호 의안. 사내이사 단우영 선임의 건		원안대로 승인	
	제2-1-2호 의안. 사내이사 단우준 선임의 건		원안대로 승인	
	제2-2호 의안. 사외이사 선임의 건			
	제2-2-1호 의안. 사외이사 하윤희 선임의 건		원안대로 승인	
	제2-2-2호 의안. 사외이사 고요환 선임의 건		원안대로 승인	
	제3호 의안. 감사위원회 위원 선임의 건			

	제3-1호 의안. 사외이사 하윤희 감사위원회 위원 선임의 건		원안대로 승인	
	제3-2호 의안. 사외이사 고요환 감사위원회 위원 선임의 건		원안대로 승인	
	제4호 의안. 이사 보수한도 승인의 건		원안대로 승인	
제10기 정기주주총회 (2024.03.22)	보고사항	가. 감사위원회의 감사보고	보고	-
		나. 영업보고	보고	
		다. 내부회계관리제도 운영실태 보고	보고	
		라. 외부감사인 선임보고	보고	
	제1호 의안. 제10기 별도재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 및 연결재무제표 승인의 건		원안대로 승인	
	제2호 의안. 이사 선임의 건			
	제2-1호 의안. 사내이사 조병학 선임의 건		원안대로 승인	
	제2-2호 의안. 기타비상무이사 조성래 선임의 건		원안대로 승인	
	제3호 의안. 이사 보수한도 승인의 건		원안대로 승인	

## VII. 주주에 관한 사항

### 1. 최대주주 및 그 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기초		기말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
해성산업(주)	최대주주 본인	보통주	5,780,000	34.00	5,780,000	34.00	-
단우영	본인의 임원	보통주	186,008	1.09	0	0.00	(주2)
단우준	본인의 임원	보통주	186,008	1.09	0	0.00	(주2)
단재완	본인의 임원	보통주	0	0.00	372,016	2.19	(주2)
조성래	본인의 임원	보통주	20,000	0.12	20,000	0.12	-
계		보통주	6,172,016	36.31	6,172,016	36.31	-
		-	-	-	-	-	-

주1) 관계는 「금융회사의 지배구조에 관한 법률 시행령」에 기재되어 있는 관계를 참고하여 기재하였습니다.

주2) 특수관계인 간 시간외대량매매에 따라 특수관계인 구성과 주식수 및 지분율이 변동되었습니다. 이와 관련된 자세한 내용은 2024년 7월에 기 공시된 '주식등의 대량보유상황보고서(일반)'을 참고하여 주시기 바랍니다.

## 2. 최대주주 관련사항

### 가. 최대주주의 개요

#### (1) 최대주주(해성산업(주))의 기본정보

##### (1-1) 회사의 법적·상업적 명칭

회사의 명칭은 "해성산업 주식회사"라고 표기하며, 영문으로는 "Haesung Industrial Co., Ltd."라고 표기합니다.

##### (1-2) 설립일자 및 존속 기간

해성산업(주)는 1954년 2월 5일 설립되어, 1999년 4월 14일자로 한국증권거래소가 개설하는 코스닥시장(구:한국증권업협회 중개시장)에 상장되었습니다.

##### (1-3) 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

주소	서울특별시 강남구 테헤란로 504
전화번호	02-528-1334
홈페이지 주소	<a href="http://www.haesungind.co.kr">http://www.haesungind.co.kr</a>

##### (1-4) 최대주주(해성산업(주))의 대표이사, 업무집행자, 최대주주

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
해성산업 (주)	18,261	조성래	0.00	-	-	단재완	18.05
		-	-	-	-	-	-

주) 출자자수는 제70기 정기주주총회에서 주주권리를 확정하기 위한 주주명부폐쇄일인 2023년 12월 31일 보통주 기준이며, 최대주주의 지분율은 보통주 발행주식총수 32,556,857주 기준입니다.

##### (1-5) 최대주주(해성산업(주))의 대표이사, 업무집행자, 최대주주 변동내역

변동일	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2023.03.31	조성래	0.00	-	-	-	-

주) 2023.3.31 변동: 정한수 대표이사 임기만료 사임에 따른 조성래 대표이사 선임

#### (2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	해성산업(주)



자산총계	2,517,374
부채총계	1,151,024
자본총계	1,366,350
매출액	2,308,405
영업이익	106,286
당기순이익	2,515

주) 재무현황은 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 따라 작성된 제70기(2023년 귀속) 연결재무제표 기준입니다.

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

당사의 최대주주인 해성산업(주)는 서울특별시 강남구 테헤란로 504에 본사를 두고 있으며, 부동산 임대업 및 시설관리용역 등의 서비스업을 목적으로 1954년 2월 5일에 설립되었으며, 1999년 4월 14일 한국거래소 코스닥시장에 주식을 상장하였습니다.

해성산업(주)는 2020년 7월 1일 舊 한국제지(주)를 흡수합병함에 따라 지류 제조, 조립 양묘 등의 사업목적을 추가하였습니다. 또한 2020년 11월 1일 제지사업부문을 물적분할의 방식으로 분할하여 한국제지(주)를 설립하고, 분할존속회사인 해성산업(주)는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 지주회사로 전환함에 따라 지주회사의 목적에 맞춰 사업 목적을 변경하였습니다. 이에 해성산업(주)는 현재 부동산 임대사업과 지주사업을 영위하고 있습니다.

☞ 최대주주의 자세한 사업의 내용은 전자공시시스템(DART)에 공시된

해성산업(주)의 정기공시(사업보고서, 분·반기보고서)를 참조하시기 바랍니다.

나. 최대주주의 변동을 초래할 수 있는 특정 거래가 있는 경우 그 내용

해당사항 없음

다. 최대주주의 최대주주의 개요

해당사항 없음

### 3. 최대주주 변동현황

소유주식수 및 지분율은 변동일 당시 최대주주와 특수관계인이 소유하고 있는 주식을 합산한 수치입니다. 2023년 2월 1일 해성산업(주)가 계열회사인 계양전기(주) 사업부문 중 투자사업부문(분할합병 대상부문)을 흡수합병하는 분할합병이 진행되며 계양전기(주)가 보유중이었던 주식(해성디에스(주) 주식 포함)이 해성산업(주)에 흡수되었습니다. 이에 따라 해성디에스(주)의 최대주주 등에서 계양전기(주)가 특수관계인에서 제외되었습니다. 자세한 내용은 계양전기(주)의 2022년 10월 7일 최초 공시된 주요사항보고서 (회사분할합병결정) 및 2023년 2월 2일에 공시된 합병등종료보고서(분할)를 참고하여주시기 바랍니다.

추가적으로 특수관계인의 계열회사 임원 선임 및 시간외대량매매 등의 사유로 특수관계인 구성이 변동됨에 따라 공시서류작성기준일 현재 당사의 최대주주 등은 해성산업(주) 외 2명(6,172,016주, 36.31%)입니다.

#### [최대주주 변동내역]

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비 고
2021년 03월 11일	해성산업(주)	6,172,016	36.31	지주회사 요건 충족을 위해 당사 기명식 보통주 공개매수	해성산업 외 4명
2021년 12월 24일	해성산업(주)	6,152,016	36.19	계열회사 임원 퇴임에 따른 특수관계인 제외	해성산업 외 3명
2023년 02월 01일	해성산업(주)	6,152,016	36.19	계열회사 흡수합병에 따른 특수관계인 제외	해성산업 외 2명
2023년 03월 31일	해성산업(주)	6,172,016	36.31	계열회사 임원 선임에 따른 특수관계인 증가	해성산업 외 3명
2024년 07월 02일	해성산업(주)	6,172,016	36.31	특수관계인 간 주식교환에 따른 특수관계인 변동	해성산업 외 2명

주1) 상기 주식수(주) 및 지분(%)는 보통주 기준입니다.

주2) 소유주식수 및 지분율은 변동일 당시 최대주주와 특수관계인이 소유하고 있는 주식을 합산한 수치입니다.

4. 주식의 분포

가. 5% 이상 주주의 주식소유 현황

(기준일 : 2024년 09월 30일 ) (단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	해성산업(주)	5,780,000	34.00	-
	국민연금공단	1,127,769	6.63	-
우리사주조합		329,691	1.94	-

나. 소액주주 현황

(기준일 : 2024년 09월 30일 ) (단위 : 천주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	28,592	28,597	99.98	9,315	17,000	54.79	-

주) 소액주주는 의결권 있는 발행주식 총수의 100분의 1에 미달하는 주식을 소유한 주주를 의미합니다.

5. 주가 및 주식거래실적

(단위 : 원, 주)

구분		(주식의 종류: 보통주)					
		2024년					
		4월	5월	6월	7월	8월	9월
주가	최 고	54,700	51,200	47,000	46,250	35,400	29,550
	최 저	46,850	46,000	44,150	35,300	27,450	26,100
	평 균	50,769	49,285	45,613	42,441	29,740	27,706
거래량	최고(일)	260,445	94,121	244,513	419,404	353,203	125,067
	최저(일)	41,985	37,824	30,852	27,655	34,717	34,515
	월 간	2,072,518	1,132,183	1,380,735	2,123,595	2,633,297	1,170,504

주1) 주가는 일별 종가 중 최고/최저 기준이며, 평균주가는 단순 산출평균 값입니다.

주2) 당사는 보통주 외에 발행한 종류주식은 없습니다.

## 6. 복수의결권주식 보유자 및 그 특수관계인 현황

해당사항 없음

## VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

### 1. 임원 및 직원 등의 현황

#### 가. 등기임원

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주 와의 관계	재직기 간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
단우영	남	1979.06	부회장	사내이사	상근	· 이사회 의장 · 경영 전반	· Johns Hopkins University 경제학과 졸업(2003년) · 해성산업㈜ 사내이사 부회장 (2020년~현재) · 계양전기㈜ 사내이사 부회장 (2019년~현재) · 해성디에스㈜ 사내이사 부회장 (2019년~현재) · ㈜한국팩키지 사내이사 부회장 (2021년~현재) · 한국제지㈜ 사내이사 부회장 (2020년~현재) · ㈜우영엔지니어링 사내이사 (2015년~현재)	-	-	본인의 임원	93개월	2025.03.23
단우준	남	1981.04	사장	사내이사	상근	· 경영 전반	· Tufts University 경제학과 졸업 (2005년) · 해성산업㈜ 사내이사 사장 (2020년~현재) · 계양전기㈜ 사내이사 사장 (2019년~현재) · 해성디에스㈜ 사내이사 사장 (2019년~현재) · ㈜한국팩키지 사내이사 사장 (2021년~현재) · 한국제지㈜ 사내이사 사장 (2020년~현재) · ㈜경재 사내이사(2015년~현재)	-	-	본인의 임원	93개월	2025.03.23

조병학	남	1960.08	사장	사내이사	상근	<ul style="list-style-type: none"> <li>대표이사</li> <li>경영 총괄</li> <li>경영임원회 의장</li> <li>N프로젝트추진단장</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>서강대 전자공학과 졸업(1983년)</li> <li>삼성전자㈜ System LSI 기획팀장, 영업팀장 전무(1983년~2009년)</li> <li>삼성물산㈜ 리조트사업부장 부사장(2010년~2018년)</li> <li>해성디에스㈜ 대표이사 사장 (2020년~현재)</li> <li>Haesung DS PHILIPPINES, INC. 사내이사(2023년~현재)</li> </ul>	-	-	계열회사 임원	57개월	2026.03.21
하윤희	남	1956.11	이사	사외이사	비상근	<ul style="list-style-type: none"> <li>이사회 관련 업무</li> <li>감사위원회 위원장</li> <li>사외이사후보추천위원회 위원장</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>성균관대 경제학과 졸업(1983년)</li> <li>삼성생명㈜(1982년~1986년)</li> <li>삼성전자㈜ System LSI 지원팀장 상무(1986년~2009년)</li> <li>삼성비피화학㈜ 경영지원실장 전무(2009년~2013년)</li> <li>㈜원익아이피에스 경영지원본부장 부사장(2015년~2018년)</li> <li>해성디에스㈜ 사외이사, 감사위원 (2020년~현재)</li> </ul>	-	-	-	66개월	2026.03.23
전원중	남	1947.03	이사	사외이사	비상근	<ul style="list-style-type: none"> <li>이사회 관련 업무</li> <li>감사위원회 위원</li> <li>사외이사후보추천위원회 위원</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>연세대 화학공학과 졸업(1970년)</li> <li>동양나이론㈜(1985년~1987년)</li> <li>효성그룹 종합조정실 기술기획 팀장 이사(1987년~1990년)</li> <li>동양나이론㈜ 울산공장장 상무 (1990년~1994년)</li> <li>㈜효성T&amp;C 대표이사 사장 (1994년~1998년)</li> <li>한국제지㈜ 대표이사 사장 (1999년~2010년)</li> <li>해성디에스㈜ 사외이사, 감사위원 (2022년~현재)</li> </ul>	-	-	-	30개월	2025.03.30
고요환	남	1960.07	이사	사외이사	비상근	<ul style="list-style-type: none"> <li>이사회 관련 업무</li> <li>감사위원회 위원</li> <li>사외이사후보추천위원회 위원</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>KAIST 전기 및 전자공학과 공학박사 졸업(1989년)</li> <li>SK하이닉스㈜ 품질보증팀장 전무 (1989년~2013년)</li> <li>아주대학교 산업체 겸임교수 (2006년~2006년)</li> <li>큐알티㈜ 이사회 의장 (2010년~2013년)</li> <li>매그나칩반도체(유) TDC&amp;QRA 실장 전무(2014년~2018년)</li> <li>JSMC&amp;CHJS CTO 부사장 (2018년~2020년)</li> <li>㈜더성 부사장(2021년~2024년)</li> <li>해성디에스㈜ 사외이사, 감사위원 (2023년~현재)</li> </ul>	-	-	-	18개월	2026.03.23

조성래	남	1966.01	이사	기타비상 무이사	비상근	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 이사회 관련 업무</li> <li>• 경영 전반</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 서울대 제어계측공학과 졸업 (1989년)</li> <li>• 한국제지㈜ 경영임원 부사장 (2011년~2023년)</li> <li>• ㈜한국팩키지 감사 (2015년~2018년)</li> <li>• ㈜한국팩키지 기타비상무이사, 감사위원(2018년~2021년)</li> <li>• 해성산업㈜ 사내이사 부사장 (2022년~현재)</li> <li>• Haesung DS PHILIPPINES, INC. 사내이사(2023년~현재)</li> <li>• 해성디에스㈜ 기타비상무이사 (2024년~현재)</li> </ul>	20,000	-	본인의 임원	6개월	2026.03.21
-----	---	---------	----	-------------	-----	--	---	--------	---	-----------	-----	------------

주) 최대주주와의 관계는 「금융회사의 지배구조에 관한 법률 시행령」에 기재되어 있는 관계를 참고하여 기재하였습니다.

## 나. 미등기임원

### (1) 미등기임원의 현황

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와 의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
단재원	남	1947.03	회장	미등기 임원	상근	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 경영 전반</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 연세대 졸업(1970년)</li> <li>• 계양전기㈜ 사내이사 회장 (1997년~2022년)</li> <li>• ㈜한국팩키지 회장(2001년~현재)</li> <li>• 해성디에스㈜ 회장(2014년~현재)</li> <li>• 한국제지㈜ 회장(2020년~현재)</li> <li>• 해성산업㈜ 사내이사 회장 (1985년~현재)</li> </ul>	372,016	-	본인의 임원	125개월	2024.12.31
홍석현	남	1963.02	부사장	미등기 임원	상근	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 영업본부장</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 건국대 전자공학과 졸업(1987년)</li> <li>• 삼성전자㈜ System LSI W/영업 팀장 상무, 중국전력 TF팀장 상무 (1987년~2012년)</li> <li>• 삼성전기㈜ 반도체 미주법인 (SSMAI) 상무(2012년~2020년)</li> <li>• CoAsia SEMI 미주법인 법인장 부사장(2020년~2021년)</li> <li>• 해성디에스㈜ 영업본부장 전무 (2021년~2022년)</li> <li>• 해성디에스㈜ 영업본부장 부사장 (2023년~현재)</li> </ul>	1,280	-	-	36개월	2024.12.31



박종우	남	1965.06	부사장	미등기 임원	상근	· 개발본부장	· Lehigh University 재료공학 박사 (1998년) · 삼성전자㈜ 반도체사업부 상무 (2003년~2015년) · 삼성디스플레이㈜ OLED사업부 부사장(2015년~2023년) · 해성디에스㈜ 개발본부장 부사장 (2024년~현재)	-	-	-	6개월	2024.12.31
조성수	남	1966.12	전무	미등기 임원	상근	· 경영지원본부장 · 내부회계관리자 · 공시책임자 · 이사회 감사	· 서울대 경영학과 졸업(1990년) · 삼성전자㈜ 삼성그룹 미래전략실 부장(1991년~2012년) · 삼성전자㈜ 중국 쑤저우 가전생산 법인 CFO 상무(1993년~2018년) · 삼성전자로직택 지원팀장/물류 관리팀장 상무(2019년~2022년) · 해성디에스㈜ 경영지원본부장 전무(2024년~현재)	-	-	-	9개월	2024.12.31
윤현수	남	1966.06	전무	미등기 임원	상근	· 생산본부장	· 부산대 기계공학과 졸업(1992년) · 삼성테크윈㈜ 제조혁신팀 설비기술그룹장 수석 (1992년 ~2015년) · 한화에어로스페이스㈜ 베트남법인 제조 총괄 상무(2015년~2022년) · 서울반도체 자동화팀장 상무 (2022년~2023년) · 해성디에스㈜ 생산본부장 전무 (2024년~현재)	-	-	-	9개월	2024.12.31
장석균	남	1965.04	전무	미등기 임원	상근	· 해외영업팀장	· 중앙대 화학공학과 졸업(1989년) · 삼성테크윈㈜ 영업그룹장 부장 (1996년~2014년) · 해성디에스㈜ 해외영업팀장 부장 (2014년~2016년) · 해성디에스㈜ LF영업팀장 상무 (2017년~2022년) · 해성디에스㈜ 해외영업팀장 전무 (2023년 ~현재)	15,361	-	-	126개월	2024.12.31

추철호	남	1966.10	전무	미등기 임원	상근	· 생산기술센터장 · 고성전기㈜ 자동화팀 설비개발 (1990년~2017년) · 고성전기㈜ 설비개발팀장, 글로벌기술센터장, 자문 상무 (2017년~2022년) · ㈜오디아이 평택공장 담당 부사장 (2023년~2023년) · 해성디에스㈜ 생산기술센터장 전무(2023년~현재)	-	-	-	11개월	2024.12.31
김준현	남	1970.07	상무	미등기 임원	상근	· 고려대 경영학과 졸업(1993년) · 고려대 MBA(2008년) · 삼성테크윈㈜ 인사기획팀장 부장(1995년~2014년) · 해성디에스㈜ 인사팀장 부장 (2014년~2016년) · 해성디에스㈜ 창원사업장장, 인사팀장 이사(2017년~2020년) · 해성디에스㈜ 경영기획팀장 상무 (2021년~현재)	18,041	-	-	126개월	2024.12.31
천우광	남	1963.08	상무	미등기 임원	상근	· 고려대 화학공학과 졸업(1987년) · 삼성테크윈㈜ FLEX영업그룹장 부장(1988년~2014년) · 해성디에스㈜ BGA영업팀장 부장 (2014년~2017년) · 해성디에스㈜ BGA영업팀장 상무 (2018년~2022년) · 해성디에스㈜ 국내영업팀장 상무 (2023년~현재)	-	-	-	126개월	2024.12.31
하주형	남	1971.03	상무	미등기 임원	상근	· 부산대 산업공학과 졸업(1996년) · 부산대 MBA(2012년) · 삼성테크윈㈜ 인사팀 부장 (1996년~2015년) · 해성그룹 기획조정실 부장 (2015년~2018년) · 해성디에스㈜ 경영혁신팀장 이사, 생산기획팀장 이사, 창원지원 센터장 상무(2019년~2023년) · 해성디에스㈜ 창원사업장장 상무 (2024년~현재)	-	-	-	113개월	2024.12.31

장용순	남	1972.07	상무	미등기 임원	상근	· BGA기술팀장	· 부산대 정밀기계공학과 졸업 (1996년) · 부산대 대학원 정밀기계공학 석사 (1998년) · 성균관대 EMBA(2017년) · LG전자주 기판연구소 (1998년~2003년) · 삼성전기주(2003년~2021년) · 해성디에스주 BGA기술팀장 이사 (2021년~현재)	15	-	-	41개월	2024.12.31
연승욱	남	1976.11	상무	미등기 임원	상근	· 재무팀장	· 동국대 회계학과 졸업(2003년) · 미래회계법인(2003년~2007년) · 삼정회계법인(2007년~2015년) · 계양전기주 경영임원 이사 (2015년~2023년) · 해성디에스주 재무팀장 이사 (2023년~2023년) · 해성디에스주 재무팀장 상무 (2024년~현재)	-	-	-	20개월	2024.12.31
송익준	남	1969.09	이사	미등기 임원	상근	· 금형기술팀장	· 경북대 무기재료공학과 졸업 (1994년) · 부산대 MBA(2017년) · 삼성테크원주 MMS Metal 생산팀 제조기술그룹 부장 (1994년~2014년) · 해성디에스주 LF제조기술팀장 부장(2014년~2019년) · 해성디에스주 설비기술팀장, LF기술팀장 이사(2020년~2022년) · 해성디에스주 생산본부 금형기술 팀장 이사(2023년~현재)	15,302	-	-	126개월	2024.12.31
전대식	남	1969.11	이사	미등기 임원	상근	· Command센터장	· 부산대 정밀기계공학과 졸업 (1994년) · 삼성테크원주 MDS생산지원팀 생산관리그룹장 부장 (1993년~2014년) · 해성디에스주 재경팀장 부장 (2014년~2020년) · 해성디에스주 창원지원센터장 이사(2021년~2021년) · 해성디에스주 구매팀장 이사 (2022년~2022년) · 해성디에스주 Command센터장 이사(2023년~현재)	8,800	-	-	126개월	2024.12.31

김대욱	남	1972.01	이사	미등기 임원	상근	• LF도금안정화 TF  • 부산대 항공우주공학과 졸업 (1997년) • 부산대 MBA(2017년) • 삼성테크윈㈜ Flex생산팀 제조 기술그룹장 부장(1997년~2014년) • 해성디에스㈜ BGA기술팀장 부장 (2014년~2020년) • 해성디에스㈜ 제조기술팀장, LF기술팀장 이사(2021년~2022년) • 해성테크놀로지㈜ 대표이사 (2022년~2022년) • 해성디에스㈜ N프로젝트 추진단 설비팀장 이사(2022년~2023년) • 해성디에스㈜ LF도금안정화 TF 이사(2023년~현재)	70	-	-	126개월	2024.12.31
강성일	남	1971.11	이사	미등기 임원	상근	• 동아대 전자공학과 졸업(1996년) • 부산대 MBA(2014년) • 삼성테크윈㈜ MDS개발팀 Metal 개발그룹 수석(1996년~2014년) • 부산대MBA(2014년) • 해성디에스㈜ LF개발센터 LF개발팀장 수석(2014년~2020년) • 해성디에스㈜ 공장개발팀장 이사 (2021년~2023년) • 해성디에스㈜ LF개발팀장 이사 (2023년~현재)	-	-	-	126개월	2024.12.31
임명수	남	1971.08	이사	미등기 임원	상근	• 경상대 전자재료공학과 졸업 (1997년) • 부산대 MBA(2013년) • 삼성테크윈㈜ MMS Flex생산팀 제조기술그룹 부장 (1997년~2014년) • 해성디에스㈜ BGA생산팀 팀장 부장(2014년~2021년) • 해성디에스㈜ BGA생산팀 팀장 이사(2022년~현재)	3,000	-	-	126개월	2024.12.31

정재은	남	1970.09	이사	미등기 임원	상근	· 제조혁신팀장	· 부산공고 정밀기계과 졸업 (1989년) · 한국방송통신대 경영학과 졸업 (1999년) · 삼성테크윈㈜ BOC생산그룹 파트장 차장(1988년~2014년) · 해성디에스㈜ BGA생산팀 팀장 부장(2014년~2020년) · 해성디에스㈜ 제조혁신팀 부장 (2021년~2021년) · 해성디에스㈜ YE팀장 이사 (2022년~2022년) · 해성디에스㈜ 제조혁신팀장 이사 (2023년~현재)	1,360	-	-	126개월	2024.12.31
서수은	남	1970.09	이사	미등기 임원	상근	· 품질보증팀장	· 동아대 산업공학과 졸업(1997년) · 삼성테크윈㈜ MMS MDS 품질보증팀 품질기획그룹 차장 (1997년~2014년) · 해성디에스㈜ 품질보증팀 LF QA그룹 그룹장 부장 (2014년~2021년) · 해성디에스㈜ 생산기획팀장 이사 (2022년~2022년) · 해성디에스㈜ 품질보증팀장 이사 (2023년~현재)	3,093	-	-	126개월	2024.12.31
이동주	남	1970.12	이사	미등기 임원	상근	· 구매팀장	· 부산대 정밀기계공학 졸업 (1997년) · 삼성전기㈜ 구매기획/설비구매 과장(1997년~2011년) · 삼성 일본주재원 구매총괄 차장 (2011년~2016년) · 삼성전기㈜ 기관/설비구매 부장 (2016년~2022년) · 해성디에스㈜ 구매팀장 이사 (2023년~현재)	450	-	-	21개월	2024.12.31
김정일	남	1970.07	이사	미등기 임원	상근	· 필리핀법인장	· 부산대 정밀기계공학 졸업 (1993년) · 삼성항공㈜ 반도체부품 생산관리 (1993년~2000년) · 삼성테크윈㈜ 메탈제조기술 차장 (2000년~2014년) · 해성디에스㈜ P Project TF 부장 (2014년~2022년) · 해성디에스㈜ 필리핀법인장 이사 (2023년~현재)	6,048	-	-	126개월	2024.12.31

이두환	남	1969.03	이사	미등기 임원	상근	· BGA개발팀장	· 인하대 금속공학과 졸업(1996년) · 인하대 재료공학과 석사(1998년) · Tohoku Univ. Electrical Eng. 박사 졸업(2020년) · 삼성전기(주) Substrate개발팀 수석 (2003년~2019년) · 삼성전자(주) TSP총괄 PKG개발실 수석(2019년 ~2023년) · 해성디에스(주) BGA개발팀장 이사 (2024년~현재)	-	-	-	9개월	2024.12.31
설정훈	남	1972.05	이사	미등기 임원	상근	· 마케팅팀장	· 국민대 기계설계학과 졸업 (1998년) · 국민대 기계공학 석사(2000년) · 삼성테크윈(주) BGA개발팀 책임 (2000년~2014년) · 해성디에스(주) BGA영업팀 부장, 마케팅팀장 부장 (2014년 ~ 2023년) · 해성디에스(주) 마케팅팀장 이사 (2024년~현재)	1,862	-	-	126개월	2024.12.31
이진우	남	1972.06	이사	미등기 임원	상근	· 기술기획팀장	· 홍익대 화학공학과 졸업(1998년) · 홍익대 화학공학과 석사(2000년) · 고려대 전기전자 박사(2020년) · 삼성테크윈(주) BGA개발팀 수석 (2000년~2014년) · 해성디에스(주) 신사업팀 수석, 기술기획팀장 수석 (2014년 ~ 2023년) · 해성디에스(주) 기술기획팀장 이사 (2024년 ~현재)	8,200	-	-	126개월	2024.12.31

주1) 의결권있는 주식은 금융위원회 법령해석심의위원회 법령해석에 따라 우리사주조합에 예탁된 주식을 제외하고 기재하였습니다.

주2) 각 경력의 직책 및 직위 등은 각 경력의 최종의 직책 및 직위 등을 기준으로 기재하였습니다.

### 나. 직원 등의 현황

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
전사	남	1,091	-	81	-	1,172	5.6년	68,981	59	40	36	76	-
전사	여	164	-	79	-	243	4.1년	11,504	47				-



## 2. 임원의 보수 등

### 가. 임원의 보수

<이사·감사 전체의 보수현황>

#### (1) 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사	7	4,000	사외이사 포함

주) 상기 인원수는 공시서류작성기준일 현재 기준입니다.

#### (2) 보수지급금액

##### (2-1) 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
7	1,461	209	-

주1) 상기 인원수는 공시서류작성기준일 현재 기준입니다.

주2) 상기 보수총액 및 1인당 평균 보수액은 사업연도의 개시일부터 공시서류작성기준일까지의 기간동안 퇴임한 이사를 포함하여 산정하였습니다.

##### (2-2) 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	1,393	348	(주1)
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	(주2)
감사위원회 위원	3	68	23	(주2)
감사	-	-	-	-

주1) 상기 인원수는 공시서류작성기준일 현재 기준이며, 보수총액 및 1인당 평균보수액은 사업연도 개시일부터 공시서류작성기준일까지의 기간동안 퇴임한 임원을 포함하여 산정하였습니다.

주2) 당사의 사외이사 모두 감사위원회 위원을 겸하고 있어 상기 사외이사 인원수 및 보수총액은 감사위원회 위원 인원수 및 보수총액과 동일합니다.

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>



(1) 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

작성지침에 따라 기재를 생략하며, 해당 내용은 사업보고서에 기재할 예정입니다.

(2) 산정기준 및 방법

작성지침에 따라 기재를 생략하며, 해당 내용은 사업보고서에 기재할 예정입니다.

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

(1) 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

작성지침에 따라 기재를 생략하며, 해당 내용은 사업보고서에 기재할 예정입니다.

(2) 산정기준 및 방법

작성지침에 따라 기재를 생략하며, 해당 내용은 사업보고서에 기재할 예정입니다.

## IX. 계열회사 등에 관한 사항

### (1) 해당 기업집단의 명칭 및 계열회사의 수

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

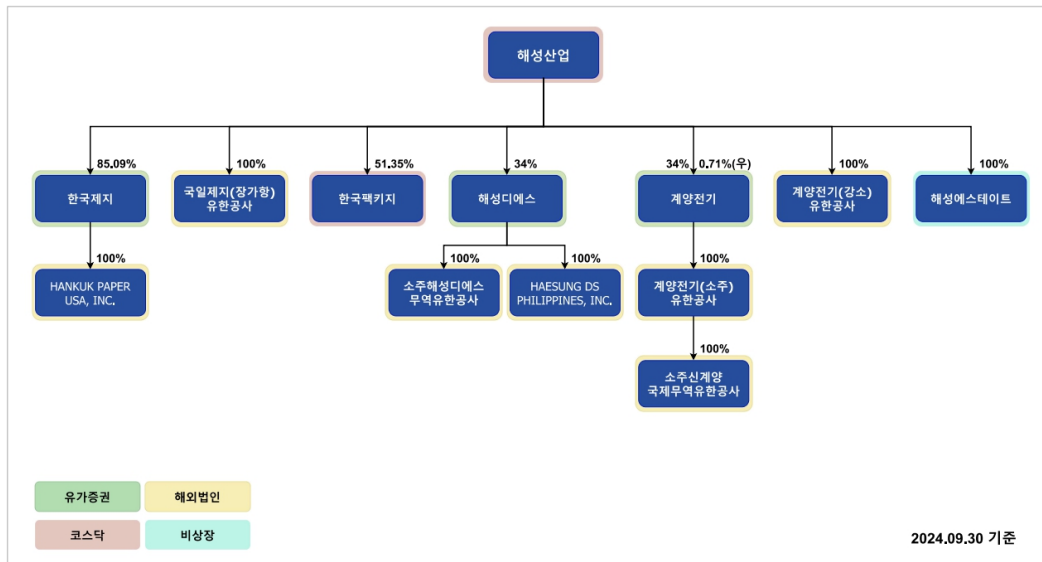
(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
해성	5	10	15

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

### (2) 계열회사간의 지배·종속 및 출자현황을 파악할 수 있는 계통도

(기준일 : 2024년 09월 30일 )



### (3) 계열회사 중 회사의 경영에 직접 또는 간접으로 영향을 미치는 회사

공시서류작성기준일 현재 해성산업 주식회사는 당사의 최대주주이자 지주회사입니다. 해성산업 주식회사는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령에 따라 당사 또는 당사의 임원에 대하여 사실상 영향력을 행사할 수 있으나, 공시서류작성기준일 현재까지 사실상 영향력이 행사된 사실은 없습니다. 자세한 내용은 2023년 4월 7일 공시된 주식등의대량보유상황보고서를 참고하여 주시기 바랍니다.

### (4) 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

#### (4-1) 당사 등기임원의 계열회사 임원 겸직 현황

(기준일 : 2024년 09월 30일)

당사	겸임·겸직 회사
----	----------

성명	등기임원 여부 (상근여부)	직위	회사명	등기임원 여부	직위	주된 사업목적
단우영	등기임원 (상근)	사내이사 부회장	해성산업(주)	등기임원	사내이사 부회장	시설관리용역 및 오피스빌딩임대
			계양전기(주)	등기임원	사내이사 부회장	전동공구 제조 및 판매
			(주)한국팩키지	등기임원	사내이사 부회장	골판지, 종이 상자 및 종이용기 제조업
			한국제지(주)	등기임원	사내이사 부회장	지류, 백판지 제조 및 판매업
			(주)우영엔지니어링	등기임원	사내이사	시설관리용역 서비스
단우준	등기임원 (상근)	사내이사 사장	해성산업(주)	등기임원	사내이사 사장	시설관리용역 및 오피스빌딩임대
			계양전기(주)	등기임원	사내이사 사장	전동공구 제조 및 판매
			(주)한국팩키지	등기임원	사내이사 사장	골판지, 종이 상자 및 종이용기 제조업
			한국제지(주)	등기임원	사내이사 사장	지류, 백판지 제조 및 판매업
			(주)경재	등기임원	사내이사	부동산매매
조병학	등기임원 (상근)	사내이사 사장	HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	등기임원	이사	리드프레임 및 관련 부품의 제조 및 판매업
조성래	등기임원 (비상근)	기타 비상무 이사	해성산업(주)	등기임원	사내이사 부사장	시설관리용역 및 오피스빌딩임대
			해성에스테이트(주)	등기임원	사내이사 부사장	건물관리용역업
			국일제지(장가항) 유한공사	등기임원	동사	특수지 제조 및 판매
			계양전기(소주) 유한공사	등기임원	동사	전동공구 제조 및 판매
			계양전기(강소) 유한공사	등기임원	동사	자동차용 모터 제조 및 판매
			HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	등기임원	이사	리드프레임 및 관련 부품의 제조 및 판매업

(4-2) 당사 미등기임원의 계열회사 임원 겸직 현황

(기준일 : 2024년 09월 30일)

당사			겸임·겸직 회사			
성명	등기임원 여부 (상근여부)	직위	회사명	등기임원 여부	직위	주된 사업목적
단재완	미등기임원 (상근)	회장	해성산업(주)	등기임원	사내이사 회장	시설관리용역 및 오피스빌딩임대
			한국제지(주)	미등기임원	회장	지류, 백판지 제조 및 판매업
			(주)한국팩키지	미등기임원	회장	골판지, 종이 상자 및 종이용기 제조업
홍석현	미등기임원 (상근)	부사장	소주해성디에스 무역유한공사	등기임원	동사장	반도체부품 판매 및 서비스제공
윤현수	미등기임원 (상근)	전무	HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	등기임원	이사	리드프레임 및 관련 부품의 제조 및 판매업
조성수	미등기임원 (상근)	전무	HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	등기임원	이사	리드프레임 및 관련 부품의 제조 및 판매업
			소주해성디에스 무역유한공사	등기임원	동사	반도체부품 판매 및 서비스제공
김정일	미등기임원 (상근)	이사	HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	등기임원	법인장	리드프레임 및 관련 부품의 제조 및 판매업

나. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(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	12,038	-	-	12,038
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	-	-	-	-	-	-
계	-	2	2	12,038	-	-	12,038

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

## X. 대주주 등과의 거래내용

### 1. 대주주등에 대한 신용공여등

사업연도 개시일부터 공시서류작성기준일까지 해당하는 사항이 없습니다.

### 2. 대주주와의 자산양수도 등

사업연도 개시일부터 공시서류작성기준일까지 해당하는 사항이 없습니다.

### 3. 대주주와의 영업거래

사업연도 개시일부터 공시서류작성기준일까지 최근사업연도 매출액의 5% 이상에 해당하는 영업거래는 없으며, 동 금액이상의 1년 이상의 장기공급(매입)계약을 체결하거나 변경한 사실이 없습니다.

### 4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

사업연도 개시일부터 공시서류작성기준일까지 대주주 이외의 이해관계자와에 대한 신용공여, 자산양수도, 최근사업연도 매출액의 5% 이상에 해당하는 영업거래는 없으며, 동 금액이상의 1년 이상의 장기공급(매입)계약을 체결하거나 변경한 사실이 없습니다.

## XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

### 1. 공시내용 진행 및 변경사항

당사는 아래와 같이 신규 시설투자 등에 관한 사항을 공시하였으며, 공시서류제출일 현재 해당 시설증설 투자는 일정에 따라 진행 중에 있습니다. 하기 투자들은 창원시와 투자협약 업무제휴(MOU)에 따른 투자입니다.

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행사항
2022.5.27	신규 시설투자 등	1. 투자구분: 시설증설  2. 투자대상: 반도체 Substrate(리드프레임, Package Substrate) 제조용 기계장치, 건축물 등  3. 투자목적: 사업장 공간효율 증대 및 생산설비 증설을 통한 매출 확대기반 확보  4. 투자금액: 63,600,000,000원  5. 투자기간: 2022.5.27~2024.11.30	투자 진행 중
2023.1.16	신규 시설투자 등	1. 투자구분: 시설증설  2. 투자대상: 반도체 Substrate(리드프레임, Package Substrate) 제조용 기계장치, 건축물 등  3. 투자목적: 사업장 공간효율 증대 및 생산설비 증설을 통한 매출 확대기반 확보  4. 투자금액: 318,500,000,000원  5. 투자기간: 2023.1.16~2025.10.31	투자 진행 중

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건

해당사항 없음

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

해당사항 없음

다. 채무보증 현황

동 공시서류 작성기준일이 현재 채무보증 건수 및 채무보증계약별 잔액의 합계는 아래와 같습니다.

(기준일: 2024년 09월 30일) (단위: 백만원)

채무자 (회사와의 관계)	채권자	채무 보증기간	기초(2024.01.01)		기말(2024.09.30)		채무보증 조건 등 기타
			채무금액	채무보증 금액	채무금액	채무보증 금액	
HAESUNG DS PHILIPPINES, INC. (계열회사)	KEB하나은행 마닐라지점	'22.12.29 ~ '24.12.29	3,868	6,189	2,969	6,334	채무보증금 액은 최초 약정 금액
HAESUNG DS PHILIPPINES, INC. (계열회사)	KEB하나은행 마닐라지점	'23.01.03 ~ '25.01.03	4,448	6,499	3,563	6,651	
HAESUNG DS PHILIPPINES, INC. (계열회사)	KEB하나은행 마닐라지점	'23.02.07 ~ '26.02.07	6,266	10,831	6,083	11,085	

주) 기초 채무보증금액은 총 USD 18,240,000이며, 채무보증금액의 기초대비 기말 증감은 환율차이 등으로 인한 것입니다.

라. 채무인수약정 현황

해당사항 없음

마. 그 밖의 우발채무 등

해당사항 없음

### 3. 제재 등과 관련된 사항

#### 가. 제재현황

해당사항 없음

#### 나. 한국거래소 등으로부터 받은 제재

해당사항 없음

#### 다. 단기매매차익의 발생 및 반환에 관한 사항

해당사항 없음



## 4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

### 가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

해당사항 없음

### 나. 합병등의 사후정보

공시대상기간(3개 사업연도) 중 당사는 당사의 연결대상 종속회사인 해성테크놀로지주식회사를 합병하였습니다. 자세한 내용은 2022년 5월 27일에 최초 공시된 주요사항보고서(회사합병결정) 및 2022년 8월 1일에 공시된 합병등 종료보고서를 참고하여주시기 바랍니다.

(1) 종료일자, 상대방, 계약내용: 해성디에스(주)의 해성테크놀로지(주) 흡수합병

#### (1-1) 합병 종료일자

2022년 8월 1일

#### (1-2) 합병 후 존속 및 소멸회사 내역

구분	합병 후 존속회사	합병 후 소멸회사
회사의 명칭	해성디에스 주식회사	해성테크놀로지 주식회사
소재지	경상남도 창원시 성산구 웅남로 726	경상남도 창원시 성산구 웅남로 726
대표이사	조 병 학	김 대 욱
상장여부	유가증권시장주권 상장법인	주권비상장법인
합병비율	1.00000000	0.00000000

#### (1-3) 계약내용

합병배경	합병을 통한 경영 효율성 제고
법적형태	소규모합병
구체적 내용	<p>해성디에스(주)가 해성테크놀로지(주)를 흡수합병</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 존속회사: 해성디에스(주)</li> <li>- 소멸회사: 해성테크놀로지(주)</li> </ul> <p>※ 합병 후 존속법인의 상호: 해성디에스(주)</p> <p>※ 합병비율 해성디에스(주) : 해성테크놀로지(주) = 1.00000000 : 0.00000000</p> <p>해성디에스(주)는 해성테크놀로지(주)의 발행주식을 100% 소유하고 있으며 합병신주를 발행하지 않는 무증자 합병으로 진행되며 합병완료후 해성디에스(주)의 주주 변경은 없으며, 본 합병 완료시 해성디에스(주)는 존속회사로 계속 남아있고 소멸회사인 해성테크놀로지(주)는 합병 후 해산함</p>

주요일정	이사회 결의일	2022년 5월 27일
	합병 계약일	2022년 5월 31일
	합병승인 이사회	2022년 6월 30일
	합병 종료보고 이사회	2022년 8월 1일
	합병 및 해산등기 신청일	2022년 8월 1일

주) 위 합병과 관련한 보다 자세한 내용은 당사가 2022년 5월 27일에 공시한 주요사항보고서(합병결정) 및 2022년 8월 1일에 공시한 합병등 종료보고서를 참고하시기 바랍니다.

(2) 합병등 전후의 재무사항 비교표  
해당사항 없음(외부평가를 받지 않음)

#### 다. 녹색경영

당사는 「저탄소 녹색성장 기본법」 제42조 제6항에 따른 관리업체에 해당하며, 같은법 제44조에 따라 정부에 보고하는 2023년 명세서를 기준으로 한 온실가스 배출량은 65,732톤 CO<sub>2</sub>e이며 에너지 사용량은 1,470TJ 입니다.

구분	단위	2021년	2022년	2023년
온실가스 배출량	톤CO <sub>2</sub> e	62,321	66,854	65,732
에너지 사용량	TJ	1,380	1,494	1,470

또한 당사는 신재생에너지 도입 및 활용으로 연간 4,200톤의 온실가스 감축, 폐기물 재활용 99% 달성, ESS(Energy Storage System) 도입, 연간 용수 34만톤 재이용, 화학사고 장외영향범위 제로화 등 녹색경영을 위한 다양한 실천과 노력을 인정받아 2020년 10월 「환경기술 및 환경산업 지원법」 제16조의2 및 동법 시행규칙 제33조의5에 의거하여 녹색기업으로 신규 지정(지정기간 3년) 및 2023년 10월 녹색기업으로 재지정(지정기간 3년) 되었습니다.

#### 라. 정부의 인증 및 그 취소에 관한 사항


당사는 「가족친화 사회환경의 조성 촉진에 관한 법률」 제15조에 의거하여 가족친화인증을 획득하여 운영 중이며 2021년 재인증을 승인 받았습니다. 가족친화인증은 가족친화제도를 모범적으로 운영하는 기업 및 공공기관에 대하여 심사를 통해 인증을 부여하는 제도입니다. 관계법령에 따라 재인증된 인증기간은 3년이며, 자세한 내용은 2021년 12월 2일 공시된 가족친화인증 · 유효기간연장 · 인증취소(자율공시)를 참고하여 주시기 바랍니다. 더하여 당사는 2023년 근로자 건강증진활동 지침에 따른 건강증진활동 우수사업장 인증(인증기간 3년)을 고용노동부로부터 승인받았습니다.

#### 마. 보호예수 현황

해당사항 없음

## XII. 상세표

### 1. 연결대상 종속회사 현황(상세)


 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
소주 해성디에스 무역유한공사	2015년 5월	중국 강소성 소주시	반도체 Substrate 판매 및 서비스 제공	185	기업 의결권의 과반수 소유 (100.00% 소유)	미해당
HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	1996년 6월	필리핀 팜팡가 클락	리드프레임 및 관련 부품의 제조 및 판매업	22,008	기업 의결권의 과반수 소유 (100.00% 소유)	미해당

주) 최근사업연도말 자산총액은 보고서 제출일 기준 최근사업연도말인 2023년 12월 31일 기준의 종속회사의 별도(개별)재무제표상 자산총액입니다.

## 2. 계열회사 현황(상세)

 본문 위치로 이동

(기준일 : 2024년 09월 30일 )

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	5	해성산업(주)	110111-0028145
		계양전기(주)	110111-0212889
		(주)한국팩키지	135011-0040291
		해성디에스(주)	194211-0223694
		한국제지(주)	174111-0000618
비상장	10	해성에스테이트(주)	110111-8796851
		(주)경재	110111-1255804
		(주)우영엔지니어링	110111-5269421
		계양전기(소주)유한공사	-
		계양전기(강소)유한공사	-
		소주신계양국제무역유한공사	-
		소주해성디에스무역유한공사	-
		HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	-
		국일제지(장가항)유한공사	-
		HANKUK PAPER USA, INC	-

### 3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2024년 09월 30일 ) (단위 : 백만원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취 득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
소주해성디에스 무역유한공사	비상장	2015.05.06	중국 판매확대	49	-	100.00	49	-	-	-	-	100.00	49	223	35
HAESUNG DS PHILIPPINES, INC.	비상장	2022.12.13	고객근접지원 및 사업확장	11,989	6,284,021	100.00	11,989	-	-	-	6,284,021	100.00	11,989	21,648	-4,477
합 계					6,284,021	-	12,038	-	-	-	6,284,021	-	12,038	21,871	-4,442

주) 상기 최근사업연도 재무현황은 2024년 09월 30일 재무현황입니다.

## 【 전문가의 확인 】

### 1. 전문가의 확인

해당사항 없음

### 2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없음