

# 목 차

감 사 보 고 서 .....	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	5
재 무 상 태 표 .....	6
손 익 계 산 서 .....	8
자 본 변 동 표 .....	10
현 금 흐 름 표 .....	11
주 석 .....	13
외부감사 실시내용.....	30

한국가와사키로보틱스주식회사

재무제표에 대한  
**감사보고서**

제 25 기

2022년 04월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

삼도회계법인

# 독립된 감사인의 감사보고서

한국가와사키로보틱스주식회사  
주주 및 이사회 귀중

## 감사의견

우리는 별첨된 한국가와사키로보틱스주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2023년 3월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

## 감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 기타사항

회사의 2022년 3월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2022년 5월 13일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

## 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전체의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

### 재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위해 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계 추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전체의 적절성과 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 서초구 사평대로 361  
삼도회계법인  
대표이사 김동률

이 감사보고서는 감사보고서일(2023년 05월 09일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)재 무 제 표

### 한국가와사키로보틱스주식회사

#### 제 25 기

2022년 04월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

#### 제 24 기

2021년 04월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한국가와사키로보틱스주식회사 대표이사 하다 신이치

본점 소재지 : (도로명주소) 인천광역시 남동구 남동대로 215번길 43  
(전 화) 032-821-6941

재무상태표

제 25 (당)기 2023년 03월 31일 현재

제 24 (전)기 2022년 03월 31일 현재

한국가와사키로보틱스주식회사

(단위 : 원)

과목	제 25 (당)기		제 24 (전)기	
자산				
Ⅰ. 유동자산		26,703,939,559		24,759,712,621
(1) 당좌자산		19,300,285,535		15,596,385,606
현금및현금성자산	5,975,905,494		3,034,524,157	
단기금융상품	9,500,000,000		8,000,000,000	
매출채권(주4,12)	3,702,101,508		4,372,072,807	
대손충당금	(352,918,295)		(178,469,953)	
미수금	70,449,504		-	
미수수익	175,499,963		25,362,190	
선급금	-		75,813,090	
선급비용	2,512,880		21,531,576	
당기법인세자산(주16)	-		24,373,875	
유동이연법인세자산(주16)	226,734,481		221,177,864	
(2) 재고자산(주9)		7,403,654,024		9,163,327,015
상품	8,084,384,040		9,898,721,188	
상품평가손실충당금(주3)	(877,524,016)		(839,434,173)	
미착품	196,794,000		104,040,000	
Ⅱ. 비유동자산		1,290,539,114		1,142,941,490
(1) 투자자산		147,234,164		60,059,361
매도가능증권(주5)	1,538,070		1,538,070	
장기금융상품	21,284,868		58,521,291	
퇴직연금운용자산	124,411,226		-	
(2) 유형자산(주6,9)		241,586,949		251,522,269
기계장치	369,863,651		369,863,651	
감가상각누계액	(303,809,328)		(282,033,061)	
차량운반구	223,238,842		209,832,355	
감가상각누계액	(150,055,944)		(129,123,608)	
공구와기구	123,747,933		105,418,933	
감가상각누계액	(102,072,652)		(92,813,648)	
집기비품	738,145,061		689,523,808	
감가상각누계액	(657,470,614)		(619,146,161)	
(3) 무형자산(주7)		3,202,579		3,606,458
소프트웨어	3,202,579		3,606,458	
(4) 기타비유동자산		898,515,422		827,753,402
보증금	561,100,000		489,259,000	
회원권	322,008,290		322,008,290	

비유동이연법인세자산(주16)	15,407,132		16,486,112	
자산총계		27,994,478,673		25,902,654,111
부채				
Ⅰ. 유동부채		12,262,963,479		10,990,801,761
매입채무(주4,10,12)	10,580,080,701		10,147,789,237	
미지급금(주10)	276,785,572		31,770,570	
미지급비용(주10)	353,832,479		381,885,909	
선수금	712,667,281		403,712,335	
예수금	32,240,250		7,704,910	
당기법인세부채(주16)	307,357,196		17,938,800	
Ⅱ. 비유동부채		-		68,119,872
퇴직급여총당부채(주11)	1,682,469,193		1,779,666,575	
퇴직연금운용자산(주11)	(1,682,469,193)		(1,711,546,703)	
부채총계		12,262,963,479		11,058,921,633
자본				
Ⅰ. 자본금(주1,14)		1,500,000,000		1,500,000,000
보통주자본금	1,500,000,000		1,500,000,000	
Ⅱ. 기타포괄손익누계액		(5,317,262)		(5,317,262)
매도가능증권평가손실(주5)	(5,317,262)		(5,317,262)	
Ⅲ. 이익잉여금(주15)		14,236,832,456		13,349,049,740
법정적립금	768,300,000		768,300,000	
미처분이익잉여금	13,468,532,456		12,580,749,740	
자본총계		15,731,515,194		14,843,732,478
부채및자본총계		27,994,478,673		25,902,654,111

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 25 (당)기 2022년 04월 01일부터 2023년 03월 31일까지

제 24 (전)기 2021년 04월 01일부터 2022년 03월 31일까지

한국가와사키로보틱스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 25 (당)기		제 24 (전)기	
I. 매출액		25,253,455,121		23,479,237,636
상품매출(주4,8)	24,158,558,012		22,778,557,917	
용역매출	1,094,897,109		700,679,719	
II. 매출원가		20,781,633,063		19,057,505,982
상품매출원가	20,288,585,121		19,057,505,982	
기초상품재고액	9,059,287,015		9,244,755,007	
당기상품매입액(주4)	18,617,592,530		18,944,919,341	
계	27,676,879,545		28,189,674,348	
타계정대체	(181,434,400)		(72,881,351)	
기말상품재고액	(7,206,860,024)		(9,059,287,015)	
용역매출원가	493,047,942		-	
III. 매출총이익		4,471,822,058		4,421,731,654
IV. 판매비와관리비(주19)		3,042,412,320		3,008,090,778
급여	1,270,011,517		1,678,402,609	
퇴직급여(주11)	399,563,982		226,834,868	
복리후생비	237,624,141		210,706,141	
여비교통비	43,343,116		40,419,370	
접대비	39,216,827		17,434,370	
통신비	12,250,664		17,061,820	
전력비	6,032,246		5,699,865	
세금과공과	4,901,030		9,873,660	
감가상각비(주6)	105,356,490		77,713,441	
지급임차료	352,034,515		346,636,352	
수선비	1,116,000		1,868,000	
보험료	18,727,587		23,573,781	
차량유지비	24,173,087		33,402,163	
경상연구개발비	71,680,000		-	
운반비	44,852,655		37,029,964	
교육훈련비	15,458,000		770,000	
도서인쇄비	5,138,121		3,012,185	
소모품비	9,915,127		15,256,399	
지급수수료(주4)	161,682,442		122,287,135	
광고선전비	33,259,982		16,364,979	
대손상각비(환입)	174,448,342		106,980,550	
무형자산상각비(주7)	1,998,879		1,902,076	
소모공구비	9,627,570		14,861,050	

V. 영업이익		1,429,409,738		1,413,640,876
VI. 영업외수익		545,518,077		231,887,535
이자수익	347,053,322		97,083,227	
외환차익	43,105,010		35,880,187	
외화환산이익(주12)	303,130		74,791,133	
유형자산처분이익	499,000		1,362,636	
잡이익(주4)	154,557,615		22,770,352	
VII. 영업외비용		37,059,990		48,727,563
외환차손	23,972,627		48,444,984	
외화환산손실(주12)	7,487,037		282,527	
잡손실	5,600,326		52	
VIII. 법인세비용차감전순이익		1,937,867,825		1,596,800,848
IX. 법인세비용(주16)		417,085,109		329,296,185
X. 당기순이익(주18)		1,520,782,716		1,267,504,663

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 25 (당)기 2022년 04월 01일부터 2023년 03월 31일까지

제 24 (전)기 2021년 04월 01일부터 2022년 03월 31일까지

한국가와사키로보틱스주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2021.04.01(전기초)	1,500,000,000	(5,317,262)	12,218,545,077	13,713,227,815
연차배당	-	-	(137,000,000)	(137,000,000)
당기순이익	-	-	1,267,504,663	1,267,504,663
2022.03.31(전기말)	1,500,000,000	(5,317,262)	13,349,049,740	14,843,732,478
2022.04.01(당기초)	1,500,000,000	(5,317,262)	13,349,049,740	14,843,732,478
연차배당	-	-	(633,000,000)	(633,000,000)
당기순이익	-	-	1,520,782,716	1,520,782,716
2023.03.31(당기말)	1,500,000,000	(5,317,262)	14,236,832,456	15,731,515,194

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 현금흐름표

제 25 (당)기 2022년 04월 01일부터 2023년 03월 31일까지

제 24 (전)기 2021년 04월 01일부터 2022년 03월 31일까지

한국가와사키로보틱스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 25 (당)기	제 24 (전)기
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름	5,205,503,084	(2,794,003,000)
1. 당기순이익	1,520,782,716	1,267,504,663
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	726,858,239	401,556,312
퇴직급여	399,563,982	226,834,868
감가상각비	105,356,490	77,713,441
무형자산상각비	1,998,879	1,902,076
대손상각비(환입)	174,448,342	106,980,550
외화환산손실	7,400,703	282,527
재고자산평가손실(환입)	38,089,843	(12,157,150)
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(802,130)	(76,153,769)
외화환산이익	303,130	74,791,133
유형자산처분이익	499,000	1,362,636
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	2,958,664,259	(4,386,910,206)
매출채권의 감소(증가)	670,274,429	804,342,810
미수금의 감소(증가)	(70,449,504)	-
미수수익의 감소(증가)	(150,137,773)	(574,797)
선급금의 감소(증가)	75,813,090	(4,453,090)
선급비용의 감소(증가)	19,018,696	10,750,423
당기법인세자산의 감소(증가)	24,373,875	24,675,782
유동이연법인세자산의 감소(증가)	(5,556,617)	123,272,066
재고자산의 감소(증가)	1,721,583,148	20,703,791
비유동이연법인세자산의 감소(증가)	1,078,980	(3,225,366)
매입채무의 증가(감소)	424,890,761	(5,327,762,678)
미지급금의 증가(감소)	245,015,002	(163,396,160)
미지급비용의 증가(감소)	(28,053,430)	121,737,923
선수금의 증가(감소)	308,954,946	318,900,335
예수금의 증가(감소)	24,535,340	(5,577,250)
당기법인세부채의 증가(감소)	289,418,396	(94,129,880)
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(95,333,716)	(140,083,473)
퇴직금의 지급	(496,761,364)	(72,090,642)
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름	(1,631,121,747)	3,962,876,401
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	15,658,895,423	26,049,452,476
단기금융상품의 감소	15,600,000,000	26,000,000,000
장기금융상품의 감소	37,236,423	48,088,840
차량운반구의 처분	500,000	1,363,636
보증금의 감소	21,159,000	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(17,290,017,170)	(22,086,576,075)
단기금융상품의 증가	17,100,000,000	22,000,000,000

장기금융상품의 증가	-		20,041,689	
차량운반구의 취득	28,471,917		40,353,433	
공구와기구의 취득	18,329,000		2,525,000	
집기비품의 취득	48,621,253		22,919,589	
소프트웨어의 취득	1,595,000		736,364	
보증금의 증가	93,000,000		-	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		(633,000,000)		(137,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(633,000,000)		(137,000,000)	
배당금의 지급	633,000,000		137,000,000	
Ⅳ. 현금의 증가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		2,941,381,337		1,031,873,401
Ⅴ. 기초의 현금		3,034,524,157		2,002,650,756
Ⅵ. 기말의 현금		5,975,905,494		3,034,524,157

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 25 (당)기 2023년 03월 31일 현재

제 24 (전)기 2022년 03월 31일 현재

한국가와사키로보틱스주식회사

### 1. 회사의 개요

한국가와사키로보틱스주식회사(이하 '당사')는 1999년 6월 16일 설립되어 1999년 7월 1일에 영업을 개시하였으며, 산업용 기계기구장치 등의 제작, 판매 및 수출입을 주요사업으로 영위하고 있으며, 인천광역시 남동구 남동대로에 본점이 위치하고 있습니다. 당사의 당기 말 현재 납입자본금은 15억원이며, 일본국 Kawasaki Heavy Industries, Ltd.가 발행주식의 100%를 소유하고 있습니다.

당사는 2015년 1월 1일자로 한국가와사키머신시스템주식회사에서 한국가와사키로보틱스주식회사로 회사명을 변경하였습니다.

### 2. 재무제표 작성기준

#### (1) 회계기준의 적용

당사는 일반기업회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

#### (2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 매도가능증권

#### (3) 추정과 판단

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

### 3. 유의적 회계정책

당사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

#### (1) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

#### (2) 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가 또는 제조원가에 취득에 직접적으로 관련되어 있으며 정상적으로 발생하는 기타원가를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 총평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있습니다.

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 한편, 재고자산 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 매출원가에서 차감하고 있습니다.

#### (3) 금융상품

##### ① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 해당 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 당사가 금융자산 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

##### ② 유가증권

종속기업, 지분법피투자기업, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 지분증권과 채무증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간말마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우

에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

당사는 후속 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성이 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 증가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

당사는 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

당사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을당기이익으로 인식하고 있습니다.

유가증권의 양도로 당사가 유가증권의 통제를 상실한 때에는 그 유가증권을 재무상태표에서 제거하나, 통제를 상실하지 않았을 경우 당해 거래를 담보차입거래로 회계처리하고 있습니다.

단기매매증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간말로부터 1년 내에 만기가 도래하는만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

#### (4) 유형자산

당사는 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공

정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	계정과목	추정내용연수
기계장치	5년	차량운반구	5년
공구와기구	5년	집기비품	5년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있을 경우 당해 유형자산을 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### (5) 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 한편, 사업결합으로 취득한 무형자산은 취득일의 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 무형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
소프트웨어	5년

#### (6) 충당부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며

이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 총당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

#### (7) 납입자본

당사는 주식을 발행하는 경우 주식의 발행금액이 액면금액보다 크다면 그 차액을 주식발행초과금으로 하여 자본잉여금으로 처리하고, 발행금액이 액면금액보다 작다면 그 차액을 주식발행초과금의 범위 내에서 상계처리하고 미상계된 잔액이 있는 경우에는 자본조정의 주식할인발행차금으로 처리하고 있습니다. 한편, 자본거래 비용 중 자본거래가 없었다면 회피가능하고 자본거래에 직접 관련되어 발생한 추가비용에 대해서는 관련된 법인세효과를 차감한 금액을 주식발행초과금에서 차감하거나 주식할인발행차금에 가산하고 있습니다.

#### (8) 수익

당사의 수익은 재화의 판매와 용역의 제공으로 구성되어 있습니다.

재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래 원가와 관련 비용을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액과 진행률을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 진행기준에 따라 인식하고 있습니다.

#### (9) 자산손상

금융자산, 재고자산, 이연법인세자산에 속하는 자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 또한, 아직 사용할수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 추정합니다. 만약, 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 현금창출단위란 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소자산집단을 의미합니다. 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손(당기손익)으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 손상차손을 환입하고 있으며, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

#### (10) 퇴직급여

당사는 2006년부터 퇴직연금제도를 도입하였으며 당사는 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하여, 수급요건을 갖춘 종업원의 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 보고기간종료일 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여관련 부채, 즉 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

#### (11) 법인세

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법 등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이가 소멸될 것으로 예상되는 기간의 과세소득(세무상 결손금)에 적용될 것으로 예상되는 평균세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 당기 세율변경으로 인한 이연법인세의 변동액은 당초에 자본계정에 직접 귀속시키는 항목과 관련된 부분을 제외하고는 손익계산서에 반영하고 있습니다.

#### (12) 환율변동효과

##### ① 기능통화 및 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

##### ② 외화거래

당사는 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하였습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재 환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동 금액을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

4. 특수관계자

(1) 보고기간말 현재 당사의 지배기업은 Kawasaki Heavy Industries, Ltd.입니다.

(2) 당기와 전기에 당사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
지배기업	Kawasaki Heavy Industries, Ltd.	Kawasaki Heavy Industries, Ltd.
기타 (*)	-	Kawasaki Robotics (Tianjin) Co.,Ltd.
	-	Kawasaki Robotics GmbH
	Kawasaki Robotics (U.S.A.), Inc.	Kawasaki Robotics (U.S.A.), Inc.
	Kawasaki Motors Enterprise (Thailand) Co., Ltd.	Kawasaki Motors Enterprise (Thailand) Co., Ltd.
	-	Kawasaki Heavy Industries (India) Pvt Ltd.
	-	Kawasaki Heavy Industries, Ltd. (Taiwan Kawasaki Robot Center)

(\*) 당사의 지배기업인 Kawasaki Heavy Industries, Ltd.의 종속기업입니다.

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	특수관계자명	거래내용	당 기	전 기
지배기업	Kawasaki Heavy Industries Ltd.	상품매입	18,520,192,072	17,459,121,251
		상품매출	45,121,000	66,029,748
		용역매출	20,131,500	70,378,500
		지급수수료	10,033,910	10,703,026
		잡이익	119,450,498	-
		배당금지급	633,000,000	137,000,000
기타	Kawasaki Robotics (Tianjin) Co.,Ltd.	상품매입	-	5,090,583
		상품매출	-	29,916,100
	Kawasaki Robotics GmbH	상품매입	-	2,134,972
		용역매출	-	1,760,000
	Kawasaki Robotics (U.S.A.), Inc	상품매입	9,463,198	-
		상품매출	-	224,912
		용역매출	-	4,279,383
	Kawasaki Motors Enterprise (Thailand) Co., Ltd.	상품매출	3,065,625	20,434,787
	Kawasaki Heavy Industries (India) Pvt Ltd.	상품매출	-	24,269,267
	Kawasaki Heavy Industries, Ltd. (Taiwan Kawasaki Robot Center)	상품매출	-	121,600

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

① 당기말

(단위 : 원)				
구 분	특수관계자명	채 권		채 무
		매출채권	미수금	매입채무
지배기업	Kawasaki Heavy Industries Ltd.	6,304,500	55,167,494	10,580,080,701

② 전기말

(단위 : 원)			
구 분	특수관계자명	채 권	채 무
		매출채권	매입채무
지배기업	Kawasaki Heavy Industries Ltd.	1,263,500	10,144,951,017
기타	Kawasaki Robotics GmbH	1,760,000	-
	Kawasaki Motors Enterprise (Thailand) Co., Ltd.	20,871,770	-
	Kawasaki Heavy Industries (India) Pvt Ltd.	25,012,536	-
합 계		48,907,806	10,144,951,017

(5) 당기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하거나 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

5. 매도가능증권

당기말 현재 당사의 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	취득원가	미실현손익				장부금액
		기초가액	당기평가액	처분으로 인한 실현금액	기말잔액	
상장지분증권	8,355,072	(6,817,002)	-	-	(6,817,002)	1,538,070
소 계	8,355,072	(6,817,002)	-	-	(6,817,002)	1,538,070
법인세효과	-	1,499,740	-	-	1,499,740	-
차감계	-	(5,317,262)	-	-	(5,317,262)	-

6. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)					
구 분	기초장부금액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	감가상각비	기말장부금액
기계장치	87,830,590	-	-	(21,776,267)	66,054,323
차량운반구	80,708,747	28,471,917	(1,000)	(35,996,766)	73,182,898
공구와기구	12,605,285	18,329,000	-	(9,259,004)	21,675,281
집기비품	70,377,647	48,621,253	-	(38,324,453)	80,674,447
합 계	251,522,269	95,422,170	(1,000)	(105,356,490)	241,586,949

② 전기

(단위 : 원)					
구 분	기초장부금액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	감가상각비	기말장부금액
기계장치	26,407,992	72,881,351	-	(11,458,753)	87,830,590
차량운반구	73,032,359	40,353,433	(1,000)	(32,676,045)	80,708,747
공구와기구	13,827,749	2,525,000	-	(3,747,464)	12,605,285
집기비품	77,289,237	22,919,589	-	(29,831,179)	70,377,647
합 계	190,557,337	138,679,373	(1,000)	(77,713,441)	251,522,269

7. 무형자산

당기와 전기 중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같으며 상각액은 무형자산상각비의 과목으로 손익계산서에 계상하였습니다.

(단위 : 원)		
구 분	소프트웨어	
	당 기	전 기
기초금액	5,523,180	4,772,170
증가액	1,595,000	736,364
상각액	(1,998,879)	(1,902,076)
기말금액	3,202,579	3,606,458

8. 담보 및 보증

당기말 현재 당사가 타인을 위하여 제공한 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
제공받은자	물건 또는 내용	지급보증액	지급보증처
매출처	이행하자보증	30,080,710	서울보증보험
한국전력공사	전기요금납부보증	2,500,000	
합 계		32,580,710	

9. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
보험종류	대상자산	장부금액	부보액	보험회사명
화재보험	재고자산(미착품제외)	7,206,860,024	3,120,000,000	삼성화재해상보험(주)
	유형자산	241,586,949		
합 계		7,448,446,973	3,120,000,000	

상기 보험 이외에 당사는 종업원을 피보험자로 하는 상해보험에 가입하고 있습니다.

10. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

(1) 유동성위험 관리 방법

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 부채 상환을 포함하여, 상당기간에 대한 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 유동자산을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

(2) 당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
구 분	장부금액	6개월 미만	6개월 초과 12개월 미만
매입채무	10,580,080,701	7,854,844,211	2,725,236,490
미지급금	276,785,572	276,785,572	-
미지급비용(*)	286,899,840	286,899,840	-
합 계	11,143,766,113	8,418,529,623	2,725,236,490

(\*) 미사용연차 해당 금액은 포함되지 않았습니다.

당사는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

### 11. 퇴직급여

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,779,666,575	1,624,922,349
퇴직급여설정액	399,563,982	226,834,868
퇴직급여지급액	(496,761,364)	(72,090,642)
기말잔액	1,682,469,193	1,779,666,575

당사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 보고기간말 현재 퇴직급여추계액의 각각 107.4%와 96.2%에 해당하는 금액을 우리은행에 퇴직연금으로 가입하고 있습니다.

(2) 보고기간말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	90,344,021	85,577,335
단기금융상품	1,716,536,398	1,625,969,368
합 계	1,806,880,419	1,711,546,703

(3) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,711,546,703	1,571,463,230
증가액	544,269,877	200,476,715
감소액	(448,936,161)	(60,393,242)
기말잔액(*)	1,806,880,419	1,711,546,703

(\*) 한편, 당기말 현재 퇴직급여충당부채 1,682,469천원을 상회하는 퇴직연금운용자산 124,411천원은 투자자산으로 계상하고 있습니다.

## 12. 우발부채와 약정사항

당기말 현재 당사는 금융기관과 체결한 약정사항이 존재하지 않습니다.

### 13. 자본금

당기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 1,200,000주, 300,000주 및 5,000원이며, 당기 중 자본금의 변동은 없습니다.

### 14. 이익잉여금

(1) 보고기간말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당기말	전기말
이익준비금	768,300,000	768,300,000
미처분이익잉여금	13,468,532,456	12,580,749,740
합 계	14,236,832,456	13,349,049,740

상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있습니다. 한편, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	당 기		전 기	
	처분예정일: 2023년 06월 02일		처분확정일: 2022년 06월 02일	
I. 미처분이익잉여금		13,468,532,456		12,580,749,740
1. 전기이월미처분이익잉여금	11,947,749,740		11,313,245,077	
2. 당기순이익	1,520,782,716		1,267,504,663	
II. 이익잉여금처분액		760,000,000		633,000,000
1. 배당금 (주당배당금(액면배당률): 당기: 2,533원(50.67%) 전기: 2,110원(42.20%))	760,000,000		633,000,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		12,708,532,456		11,947,749,740

15. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
당기 법인세 부담액	421,562,746	209,249,485
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(4,477,637)	120,046,700
법인세비용	417,085,109	329,296,185

(2) 이연법인세자산(부채)은 일시적 차이가 소멸될 것으로 예상되는 기간의 과세소득에 적용될 것으로 예상되는 평균세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 한편, 당기와 전기의 유효세율은 각각 21.52%와 20.62%입니다.

(3) 당기와 전기 중 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)				
구 분	차감할(가산할) 일시적 차이		이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	기말잔액	기초잔액	기말잔액
대손충당금	19,734,225	315,897,280	4,341,530	66,022,532
재고자산평가손실	1,489,023,496	877,524,016	327,585,169	183,402,519
미지급비용	81,711,168	66,932,639	17,976,457	13,988,922
미수수익	(24,787,393)	(175,499,963)	(5,453,226)	(36,679,492)
퇴직급여충당부채	1,624,922,349	1,682,469,193	357,482,917	351,636,061
퇴직연금운용자산	(1,571,463,230)	(1,682,469,193)	(345,721,911)	(351,636,061)
매도가능증권	6,817,002	6,817,002	1,499,740	1,424,753
경상연구개발비	-	66,901,333	-	13,982,379
합 계	1,625,957,617	1,158,572,307	357,710,676	242,141,613

② 전기

(단위 : 원)				
구 분	차감할(가산할) 일시적 차이		이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	기말잔액	기초잔액	기말잔액
대손충당금	19,734,225	19,734,225	4,341,530	4,341,530
재고자산평가손실	1,312,646,595	1,489,023,496	288,782,251	327,585,169
미지급비용	81,711,168	81,711,168	17,976,457	17,976,457
미수수익	(16,602,188)	(24,787,393)	(3,652,481)	(5,453,226)
퇴직급여충당부채	1,590,650,886	1,624,922,349	349,943,195	357,482,917
퇴직연금운용자산	(1,567,237,523)	(1,571,463,230)	(344,792,255)	(345,721,911)
매도가능증권	6,817,002	6,817,002	1,499,740	1,499,740
합 계	1,427,720,165	1,625,957,617	314,098,437	357,710,676

(4) 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

(5) 보고기간말 현재 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구 분	당기말			전기말		
	유동	비유동	합 계	유동	비유동	합 계
이연법인세자산	263,413,973	367,043,193	630,457,166	226,757,546	393,026,387	619,783,933
이연법인세부채	(36,679,492)	(351,636,061)	(388,315,553)	(5,579,682)	(376,540,275)	(382,119,957)
당기법인세자산			-			209,249,485
당기법인세부채			307,357,196			(215,684,560)

16. 배당금

(1) 당기와 전기의 배당금 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
	보통주	보통주
배당받을 주식수	300,000주	300,000주
주당액면가액	5,000	5,000
액면배당률	50.67%	42.20%
배당금	760,000,000	633,000,000

(2) 당기와 전기의 배당성향 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
배당금	760,000,000	633,000,000
당기순이익	1,520,782,716	1,267,504,663
배당성향	49.97%	49.94%

17. 포괄손익계산서

당기와 전기 중 기타포괄손익에 해당하는 항목은 없는 바, 당기순이익과 포괄손익은 동일합니다.

18. 부가가치 관련자료

당기와 전기 중 매출원가 또는 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
급여	1,706,415,155	1,678,402,609
퇴직급여	399,563,982	226,834,868
복리후생비	237,624,141	210,706,141
임차료	352,034,515	346,636,352
감가상각비	105,356,490	77,713,441
세금과공과	4,901,030	9,873,660

19. 현금흐름표

현금흐름표상 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
재고자산에서 유형자산으로 대체	-	72,881,351

20. 재무제표의 확정일

당사의 재무제표는 2023년 6월 2일자 주주총회에서 확정될 예정입니다.

## 외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

### 1. 감사대상업무

회 사 명	한국가와사키로보틱스주식회사			
감사대상 사업연도	2022년 04월 01일	부터	2023년 03월 31일	까지

### 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사		당기	전기	당기	전기		
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기					당기	전기
투입 인원수	1	-	1	2	2	4	-	2	-	-	-	-	4	8
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	10	-	115	26	235	192	-	167	-	-	-	360	385
	합계	10	-	115	26	235	192	-	167	-	-	-	360	385

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역										
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2022-12-19				1	일				
	주요내용	회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사계획 및 회사에 대한 위험평가 수행									
현장감사 주요내용	수행시기	3 일		투입인원		주요 감사업무 수행내용					
				상주	비상주						
	2022-12-21 ~ 2022-12-23	3	명	-	명	회계제도와 내부통제제도를 이해, 중요한 계정잔액과 거래 유형별로 경영자주장의 통제위험에 대한 예비평가, 최종 통제위험 평가					
2023-04-20,21,24	3	일	3	명	-	명	중요 계정잔액 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적 절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등) 수행				
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2023-04-04				1	일				
	실사(입회)장소	회사 본사 창고									
	실사(입회)대상	상품									
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2023-04-04				1	일				
	실사(입회)장소	회사 본사									
	실사(입회)대상	현금및현금성자산, 회원권 등									
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회		○			
	기타조회	타처보관재고자산조회									
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회								
	수행시기	2022-12-23, 2023-04-24									
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-									
	수행시기	-		-		일					

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 12월 23일	회사 : 감사 감사인 : 담당이사외 2인	대면회의	감사계획, 감사인의 독립성 등
2	2023년 04월 24일	회사 : 감사 감사인 : 담당이사외 2인	대면회의	감사결과, 감사인의 독립성 등