

I N D E X

Audit Report	1
Independent Auditor's Audit Report.....	2
(Attachment) Financial Statements	4
Statement of Financial Position	5
Income Statement	7
Statement of Changes in Equity.....	9
Statement of Cash Flows	10
Notes to the separate financial statements.....	12
Details of External Audit	30

한국가와사키로보틱스주식회사

재 무 제 표 에 대 한
Audit Report

제 27 기

2024.04.01 From

2025.03.31 To

제 26 기

2023년 04월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

삼도회계법인

Independent Auditor's Audit Report

한국가와사키로보틱스주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 별첨된 한국가와사키로보틱스주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 3월 31일과 2024년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2025년 3월 31일과 2024년 3월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 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.

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 계속기업전제의 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
2025년 5월 19일

이 감사보고서는 감사보고서일(2025년 5월 19일)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.

(Attachment) Financial Statements

한국가와사키로보틱스주식회사

제 27 기

2024.04.01 From

2025.03.31 To

제 26 기

2023년 04월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한국가와사키로보틱스주식회사 대표이사 하다 신이치

Location of head office:	(Address, including street name)	서울특별시 금천구 가산디지털2로 135, 1408호 (가산동, 가산어반워크)
	(Tel.)	02-6166-6947

Statement of Financial Position
제 27 (당)기 2025년 03월 31일 현재
제 26 (전)기 2024년 03월 31일 현재

한국가와사키로보틱스주식회사

(Unit: KRW)

과목	제 27 (당)기말		제 26 (전)기말	
자산				
I. 유동자산		38,947,695,666		22,881,472,511
(1) 당좌자산		29,771,598,407		17,569,512,355
현금및현금성자산	12,422,524,593		4,152,779,148	
단기금융상품	3,000,000,000		6,000,000,000	
매출채권(주4)	14,348,873,943		7,282,351,521	
대손충당금	(395,347,884)		(426,591,024)	
미수금	32,252,530		128,424,255	
미수수익	114,658,756		122,583,262	
선급비용	102,225,790		13,228,030	
당기법인세자산	24,101,422		-	
유동이연법인세자산(주14)	122,309,257		296,737,163	
(2) 재고자산(주8)		9,176,097,259		5,311,960,156
상품	7,464,379,185		6,033,739,134	
상품평가손실충당금(주3)	(193,474,926)		(875,027,648)	
미착품	1,905,193,000		153,248,670	
II. 비유동자산		4,473,506,849		1,308,947,110
(1) 투자자산		510,458,188		60,017,794
퇴직연금운용자산	510,458,188		60,017,794	
(2) 유형자산(주5,8)		526,252,547		250,265,478
기계장치	317,580,385		425,231,977	
감가상각누계액	(257,658,661)		(333,890,839)	
차량운반구	231,338,252		250,961,522	
감가상각누계액	(189,808,611)		(183,087,579)	
공구와기구	124,857,933		123,747,933	
감가상각누계액	(114,971,752)		(108,479,452)	
집기비품	259,308,068		765,796,992	
감가상각누계액	(158,647,236)		(690,015,076)	
시설장치	335,000,000		-	
감가상각누계액	(20,745,831)		-	
(3) 무형자산(주6)		124,610,745		1,927,867
소프트웨어	124,610,745		1,927,867	
(4) 기타비유동자산		3,312,185,369		996,735,971
보증금	2,545,666,000		551,010,000	
회원권	721,960,290		322,008,290	
비유동이연법인세자산(주14)	44,559,079		123,717,681	
자산총계		43,421,202,515		24,190,419,621
부채				

I. 유동부채		24,133,565,862		6,221,390,680
매입채무(주4,9)	23,148,811,408		4,090,097,355	
미지급금(주9)	193,867,179		317,151,915	
미지급비용(주9)	601,091,260		490,348,811	
선수금	128,150,464		640,785,426	
예수금	26,231,700		31,358,910	
당기법인세부채(주14)	35,413,851		651,648,263	
II. 비유동부채		-		-
퇴직급여충당부채(주10)	882,880,998		1,532,440,751	
퇴직연금운용자산(주10)	(882,880,998)		(1,532,440,751)	
부채총계		24,133,565,862		6,221,390,680
자본				
I. 자본금(주1,12)		1,500,000,000		1,500,000,000
보통주자본금	1,500,000,000		1,500,000,000	
II. 이익잉여금(주13)		17,787,636,653		16,469,028,941
법정적립금	768,300,000		768,300,000	
미처분이익잉여금	17,019,336,653		15,700,728,941	
자본총계		19,287,636,653		17,969,028,941
부채및자본총계		43,421,202,515		24,190,419,621

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

Income Statement

제 27 (당)기 2024년 04월 01일부터 2025년 03월 31일까지

제 26 (전)기 2023년 04월 01일부터 2024년 03월 31일까지

한국가와사키로보틱스주식회사

(Unit: KRW)

과목	제 27 (당)기		제 26 (전)기	
I. 매출액		50,921,709,977		45,461,636,924
상품매출(주4)	49,624,110,847		44,293,205,822	
용역매출	1,297,599,130		1,168,431,102	
II. 매출원가		45,645,105,886		39,923,816,140
상품매출원가	44,761,676,880		39,192,037,463	
기초상품재고액	5,158,711,486		7,206,860,024	
당기상품매입액(주4)	46,880,308,459		37,271,716,972	
계	52,039,019,945		44,478,576,996	
타계정대체	(6,438,806)		(127,828,047)	
기말상품재고액	(7,270,904,259)		(5,158,711,486)	
용역매출원가	883,429,006		731,778,677	
III. 매출총이익		5,276,604,091		5,537,820,784
IV. 판매비와관리비(주17)		2,421,430,456		2,657,120,932
급여	1,209,549,466		1,310,250,871	
퇴직급여(주10)	(394,542,113)		141,143,760	
복리후생비	249,932,709		202,917,459	
여비교통비	43,595,972		48,452,706	
접대비	73,539,745		33,145,319	
통신비	13,376,959		13,148,085	
전력비	18,325,136		16,002,536	
세금과공과	12,518,104		5,435,670	
감가상각비(주5)	115,137,517		102,064,408	
지급임차료	361,916,749		353,807,412	
수선비	546,000		2,291,365	
보험료	18,036,924		24,243,058	
차량유지비	17,893,600		24,791,831	
운반비	84,908,037		52,301,128	
교육훈련비	25,581,133		35,944,697	
도서인쇄비	1,656,861		4,454,612	
소모품비	203,738,673		10,303,530	
지급수수료(주4)	122,541,323		117,430,212	
광고선전비	21,317,840		15,378,512	
대손상각비	(31,243,140)		73,672,729	
무형자산상각비(주6)	12,029,122		1,274,712	
소모공구비	15,106,930		11,266,320	
기타수수료	225,966,909		57,400,000	

V. 영업이익		2,855,173,635		2,880,699,852
VI. 영업외수익		737,412,671		889,650,911
이자수익	653,977,712		736,811,954	
외환차익	12,268,919		53,334,756	
외화환산이익	31,511,651		6,955,247	
유형자산처분이익	6,817,182		-	
잡이익(주4)	32,837,207		92,548,954	
VII. 영업외비용		59,357,067		13,485,436
외환차손	14,172,268		4,414,561	
외화환산손실	12,613		1,747,528	
매도가능증권처분손실	-		6,407,882	
유형자산처분손실	37,838,180		-	
잡손실	7,334,006		915,465	
VIII. 법인세비용차감전순이익		3,533,229,239		3,756,865,327
IX. 법인세비용(주14)		717,621,527		764,668,842
X. 당기순이익(주16)		2,815,607,712		2,992,196,485

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

Statement of Changes in Equity

제 27 (당)기 2024년 04월 01일부터 2025년 03월 31일까지

제 26 (전)기 2023년 04월 01일부터 2024년 03월 31일까지

한국가와사키로보틱스주식회사

(Unit: KRW)

Title of account	issued capital	Accumulated other comprehensive income	Retained earnings	Total
2023.04.01(전기초)	1,500,000,000	(5,317,262)	14,236,832,456	15,731,515,194
연차배당	-	-	(760,000,000)	(760,000,000)
매도가능증권의 처분	-	5,317,262	-	5,317,262
당기순이익	-	-	2,992,196,485	2,992,196,485
2024.03.31(전기말)	1,500,000,000	-	16,469,028,941	17,969,028,941
2024.04.01(당기초)	1,500,000,000	-	16,469,028,941	17,969,028,941
연차배당	-	-	(1,497,000,000)	(1,497,000,000)
당기순이익	-	-	2,815,607,712	2,815,607,712
2025.03.31(당기말)	1,500,000,000	-	17,787,636,653	19,287,636,653

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

Statement of Cash Flows

제 27 (당)기 2024년 04월 01일부터 2025년 03월 31일까지

제 26 (전기)기 2023년 04월 01일부터 2024년 03월 31일까지

한국가와사키로보틱스주식회사

(Unit: KRW)

과목	제 27 (당)기	제 26 (전기)기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	9,711,772,223	(4,539,574,053)
1. 당기순이익	2,815,607,712	2,992,196,485
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	(945,480,131)	323,814,651
퇴직급여	(397,701,701)	141,143,760
감가상각비	115,137,517	102,064,408
무형자산상각비	12,029,122	1,274,712
대손상각비	(31,243,140)	73,672,729
외화환산손실	12,613	1,747,528
재고자산평가손실(환입)	(681,552,722)	(2,496,368)
매도가능증권처분손실	-	6,407,882
유형자산처분손실	37,838,180	-
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(8,241,191)	(6,955,247)
외화환산이익	1,424,009	6,955,247
유형자산처분이익	6,817,182	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	7,849,885,833	(7,848,629,942)
매출채권의 감소(증가)	(7,065,098,413)	(3,578,137,021)
미수금의 감소(증가)	96,171,725	(57,974,751)
미수수익의 감소(증가)	7,924,506	52,916,701
선급비용의 감소(증가)	(88,997,760)	(10,715,150)
당기법인세자산의 감소(증가)	(24,101,422)	-
유동이연법인세자산의 감소(증가)	174,427,906	(70,002,682)
재고자산의 감소(증가)	(3,189,023,187)	2,038,821,910
비유동이연법인세자산의 감소(증가)	79,158,602	(108,310,549)
매입채무의 증가(감소)	19,058,701,440	(6,486,888,619)
미지급금의 증가(감소)	(123,284,736)	40,366,343
미지급비용의 증가(감소)	110,742,449	136,516,332
선수금의 증가(감소)	(512,634,962)	(71,881,855)
예수금의 증가(감소)	(5,127,210)	(881,340)
당기법인세부채의 증가(감소)	(616,234,412)	344,291,067
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	199,119,359	214,421,874
퇴직금의 지급	(251,858,052)	(291,172,202)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	54,973,222	3,476,447,707
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	20,980,708,182	50,031,822,318

단기금융상품의 감소	20,500,000,000		50,000,000,000	
장기금융상품의 감소	-		21,284,868	
매도가능증권의 감소	-		447,450	
기계장치의 처분	5,246,000		-	
차량운반구의 처분	6,818,182		-	
보증금의 감소	468,644,000		10,090,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(20,925,734,960)		(46,555,374,611)	
단기금융상품의 증가	17,500,000,000		46,500,000,000	
기계장치의 취득	2,220,000		-	
차량운반구의 취득	-		27,722,680	
공구와기구의 취득	1,110,000		-	
집기비품의 취득	89,440,960		27,651,931	
시설장치의 취득	335,000,000		-	
소프트웨어의 취득	134,712,000		-	
보증금의 증가	2,463,300,000		-	
회원권의 취득	399,952,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(1,497,000,000)		(760,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,497,000,000)		(760,000,000)	
배당금의 지급	1,497,000,000		760,000,000	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		8,269,745,445		(1,823,126,346)
V. 기초의 현금		4,152,779,148		5,975,905,494
VI. 기말의 현금		12,422,524,593		4,152,779,148

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

Notes to the separate financial statements

제 27 (당)기 2025년 03월 31일 현재

제 26 (전)기 2024년 03월 31일 현재

한국가와사키로보틱스주식회사

1. 회사의 개요

한국가와사키로보틱스주식회사(이하 '당사')는 1999년 6월 16일 설립되어 1999년 7월 1일에 영업을 개시하였으며, 산업용 기계기구장치 등의 수입 및 판매를 주요사업으로 영위하고 있습니다. 본점은 서울특별시 금천구 가산동에 위치하고 있으며, 경기도 시흥시 매화산단로에 서비스센터를 운영하고 있습니다.

당사의 당기말 현재 납입자본금은 15억원이며, 일본국 Kawasaki Heavy Industries, Ltd.가 발행주식의 100%를 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 일반기업회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(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 도래하는 만기보유증권은 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 자산의 취득원가는 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
시설장치	5년, 8년	-	-

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 금액을 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 증당부채의 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.

한편, 당사는 2024년 4월부터 일부 종업원에 대해서는 확정기여형 퇴직연금제도를 도입하였으며, 이에 따라 연금의 운용결과에 관계 없이 확정된 부담금을 납부하고 있으며 당사는 당해 회계기간에 납부하여야 할 확정기여형 퇴직연금 부담금을 퇴직급여로 인식하고 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 GmbH	Kawasaki Robotics GmbH
	Kawasaki Robotics (U.S.A.), Inc.	Kawasaki Robotics (U.S.A.), Inc.
	Kawasaki Robotics India Private Ltd.	-

(*) 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	45,440,341,380	34,044,996,964
		상품매출	31,415,603	84,258,355
		용역매출	162,416,811	109,804,250
		지급수수료	15,058,220	10,089,756
		기타비용	7,631,153	21,029,860
		잡이익	26,551,764	90,307,674
		이자수익	126,552,830	9,516,415
		배당금지급	1,497,000,000	760,000,000
기타	Kawasaki Robotics GmbH	상품매입	12,388,495	-
		상품매출	-	2,859,000
		용역매출	5,465,000	15,705,000
	Kawasaki Robotics (U.S.A.), Inc	상품매입	19,014,236	-
		용역매출	1,212,112	3,235,298
	Kawasaki Robotics India Private Ltd.	상품매입	1,013,229	-

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

① 당기말

(단위 : 원)					
구 분	특수관계자명	채 권			채 무
		매출채권	미수금	미수수익	매입채무
지배기업	Kawasaki Heavy Industries Ltd.	2,572,500	-	8,749,715	22,956,978,300

② 전기말

(단위 : 원)					
구 분	특수관계자명	채 권			채 무
		매출채권	미수금	미수수익	매입채무
지배기업	Kawasaki Heavy Industries Ltd.	69,532,500	90,307,674	9,516,415	4,071,772,355

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

5. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)					
구 분	기초장부금액	취득액(*)	처분액	감가상각비	기말장부금액
기계장치	91,341,138	8,658,806	(9,344,686)	(30,733,534)	59,921,724
차량운반구	67,873,943	-	(1,000)	(26,343,302)	41,529,641
공구와기구	15,268,481	1,110,000	-	(6,492,300)	9,886,181
집기비품	75,781,916	89,440,960	(33,739,494)	(30,822,550)	100,660,832
시설장치	-	335,000,000	-	(20,745,831)	314,254,169
합 계	250,265,478	427,770,960	(43,085,180)	(115,137,517)	526,252,547

(*) 재고자산에서 기계장치로 대체된 6,439천원이 포함되어 있습니다.

② 전기

(단위 : 원)					
구 분	기초장부금액	취득액(*)	처분액	감가상각비	기말장부금액
기계장치	66,054,323	55,368,326	-	(30,081,511)	91,341,138
차량운반구	73,182,898	27,722,680	-	(33,031,635)	67,873,943
공구와기구	21,675,281	-	-	(6,406,800)	15,268,481
집기비품	80,674,447	27,651,931	-	(32,544,462)	75,781,916
합 계	241,586,949	110,742,937	-	(102,064,408)	250,265,478

(*) 재고자산에서 기계장치로 대체된 55,368천원이 포함되어 있습니다.

6. 무형자산

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

(단위 : 원)		
구 분	소프트웨어	
	당 기	전 기
기초금액	1,927,867	3,202,579
증가액	134,712,000	-
상각액	(12,029,122)	(1,274,712)
기말금액	124,610,745	1,927,867

7. 담보 및 보증

당기말 현재 당사가 타인을 위하여 제공한 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
제공받은자	물건 또는 내용	지급보증액	지급보증처
매출처 등	이행지급보증 등	20,056,160	서울보증보험

8. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
보험종류	대상자산	장부금액	부보액	보험회사명
화재보험	재고자산 (미착품제외)	7,270,904,259	3,485,000,000	삼성화재해상보험(주)
	유형자산	526,252,547		
합 계		7,797,156,806		

상기 보험 이외에 당사는 종업원을 피보험자로 하는 상해보험에 가입하고 있습니다.

9. 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	23,148,811,408	10,842,441,408	12,306,370,000
미지급금	193,867,179	193,867,179	-
미지급비용(*)	532,104,534	532,104,534	-
합 계	23,874,783,121	11,568,413,121	12,306,370,000

(*) 미사용연차금액 68,987천원은 포함되지 않았습니다.

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

10. 퇴직급여

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,532,440,751	1,682,469,193
퇴직급여설정액	(397,701,701)	141,143,760
퇴직급여지급액	(251,858,052)	(291,172,202)
기말잔액	882,880,998	1,532,440,751

당사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 보고기간말 현재 퇴직급여추계액의 각각 157.8%와 103.9%에 해당하는 금액을 우리은행에 퇴직연금으로 가입하고 있습니다.

(2) 보고기간말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	69,666,959	79,622,927
단기금융상품	1,323,672,227	1,512,835,618
합 계	1,393,339,186	1,592,458,545

(3) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	1,592,458,545	1,806,880,419
증가액	50,897,682	71,043,910
감소액	(250,017,041)	(285,465,784)
기말잔액(*)	1,393,339,186	1,592,458,545

(*) 한편, 당기말 현재 퇴직급여충당부채 882,881천원을 상회하는 퇴직연금운용자산 510,458천원은 투자자산으로 계상하고 있습니다.

11. 우발부채와 약정사항

당기말 현재 당사는 금융기관과 체결한 약정사항은 없습니다.

12. 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.

13. 이익잉여금

(1) 보고기간말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당기말	전기말
이익준비금	768,300,000	768,300,000
미처분이익잉여금	17,019,336,653	15,700,728,941
합 계	17,787,636,653	16,469,028,941

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: 2025년 06월 04일		처분확정일: 2024년 06월 03일	
I. 미처분이익잉여금		17,019,336,653		15,700,728,941
1. 전기이월미처분이익잉여금	14,203,728,941		12,708,532,456	
2. 당기순이익	2,815,607,712		2,992,196,485	
II. 이익잉여금처분액		1,408,000,000		1,497,000,000
1. 배당금 (주당배당금(액면배당률): 당기: 4,693원(93.87%) 전기: 4,990원(99.80%))	1,408,000,000		1,497,000,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		15,611,336,653		14,203,728,941

14. 법인세비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
당기 법인세 부담액	464,035,019	942,982,073
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	253,586,508	(178,313,231)
법인세비용	717,621,527	764,668,842

(2) 이연법인세자산(부채)은 일시적 차이가 소멸될 것으로 예상되는 기간의 과세소득에 적용될 것으로 예상되는 평균세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 한편, 당기와 전기의 유효세율은 각각 20.31%와 20.35%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	353,767,509	251,859,145	73,937,409	52,638,561
재고자산평가손실	875,027,648	193,474,926	182,880,778	40,436,260
미지급비용	64,066,726	68,986,726	13,389,946	14,418,226
미수수익	(113,066,847)	(105,909,041)	(23,630,970)	(22,134,990)
퇴직급여충당부채	1,532,440,751	882,880,998	320,280,117	184,522,129
퇴직연금운용자산	(993,055,457)	(882,880,998)	(207,548,591)	(184,522,129)
경상연구개발비	52,565,333	38,229,333	10,986,155	7,989,931
미지급비용(상여)	240,000,000	176,800,000	50,160,000	36,951,200
소모품비	-	174,972,000	-	36,569,148
합 계	2,011,745,663	798,413,089	420,454,844	166,868,336

② 전기

(단위 : 원)				
구 분	차감할(가산할) 일시적 차이		이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	기말잔액	기초잔액	기말잔액
대손충당금	315,897,280	353,767,509	66,022,532	73,937,409
재고자산평가손실	877,524,016	875,027,648	183,402,519	182,880,778
미지급비용	66,932,639	64,066,726	13,988,922	13,389,946
미수수익	(175,499,963)	(113,066,847)	(36,679,492)	(23,630,970)
퇴직급여충당부채	1,682,469,193	1,532,440,751	351,636,061	320,280,117
퇴직연금운용자산	(1,682,469,193)	(993,055,457)	(351,636,061)	(207,548,591)
매도가능증권	6,817,002	-	1,424,753	-
경상연구개발비	66,901,333	52,565,333	13,982,379	10,986,155
미지급비용(상여)	-	240,000,000	-	50,160,000
합 계	1,158,572,307	2,011,745,663	242,141,613	420,454,844

(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	144,444,247	229,081,208	373,525,455	320,368,133	331,266,272	651,634,405
이연법인세부채	(22,134,990)	(184,522,129)	(206,657,119)	(23,630,970)	(207,548,591)	(231,179,561)
당기법인세자산			24,101,422			-
당기법인세부채			35,413,851			651,648,263

15. 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	93.87%	99.80%
배당금	1,408,000,000	1,497,000,000

(2) 당기와 전기의 배당성향 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
배당금	1,408,000,000	1,497,000,000
당기순이익	2,815,607,712	2,992,196,485
배당성향	50.01%	50.03%

16. 포괄손익계산서

당기와 전기 중 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
당기순이익	2,815,607,712	2,992,196,485
기타포괄손익		
매도가능증권평가손실 (법인세효과 당기 - 원, 전기 1,499,740원)	-	5,317,262
당기포괄손익	2,815,607,712	2,997,513,747

17. 부가가치 관련자료

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

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
급여	1,770,936,922	1,787,194,035
퇴직급여	(394,542,113)	141,143,760
복리후생비	309,254,919	259,191,199
임차료	361,916,749	353,807,412
감가상각비	115,137,517	102,064,408
세금과공과	12,518,104	5,435,670

18. 현금흐름표

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

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
재고자산에서 유형자산으로 대체	6,438,806	55,368,326

19. 재무제표의 확정일

당사의 재무제표는 2025년 6월 4일자 주주총회에서 확정될 예정입니다.

Details of External Audit

Details of the external audit are attached according to Article 18 (3) of the Act on External Audit of Stock Companies, Etc.

1. Audited business

Company name	한국가와사키로보틱스주식회사			
Audited fiscal year	2024.04.01	From	2025.03.31	To

2. 2. Headcount and audit hours by category of audit participants

(Unit: persons, hours)

Audit participants \ Headcount and time	Quality control reviewer (Hearing room, etc.)		Accountant in charge of audit work						Specialists in computerized audit, taxation, valuation, etc.		Professionals in industries involving order-taking, such as construction contracts		Total	
			Director in charge (Executive director)		Registered certified public accountant		Trainee Certified public accountant							
	Current term	Previous term	Current term	Previous term	Current term	Previous term	Current term	Previous term	Current term	Previous term	Current term	Previous term	Current term	Previous term
Headcount involved	1	1	1	1	3	2	-	-	-	-	-	-	5	4
Input time	Quarterly and half-year reviews	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Audit	10	10	120	115	224	230	-	-	-	-	-	354	355
	Total	10	10	120	115	224	230	-	-	-	-	-	354	355

3. Main audit details

Category	Details										
Overall audit plan (Audit initiation stage)	Conducting period		2024.12.18			1		Date			
	Main contents		회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사계획 및 회사에 대한 위험평가 수행								
Main contents of on-site audit	Conducting period			Headcount involved				Main contents of audit work			
			Resident		Non-resident						
	2024.12.18 ~ 2024.12.20		3 Date		3		-		회계제도와 내부통제제도를 이해, 중요한 계정잔액과 거래유형별로 경영자 주장의 통제위험에 대한 예비평가, 최종 통제위험 평가		
2025.04.21 ~ 2025.04.23		3 Date		3		-		중요 계정잔액 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적 절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등) 수행			
Inventory inspection (Attendance)	Due diligence (Attendance) period		2025.04.09				1		Date		
	Due diligence (Attendance) location		경기도 시흥시 서비스센터								

	Due diligence (Attendance) target	상품				
Financial asset inspection (Attendance)	Due diligence (Attendance) period	2025.04.09	1	Date		
	Due diligence (Attendance) location	서울시 금천구 가산동 본점				
	Due diligence (Attendance) target	현금및현금성자산, 회원권 등				
External inquiry	Inquiry on financial transaction	○	Inquiry on receivables and payables	○	Inquiry on lawyer	○
	Other inquiries	타처보관채고자산				
Communication with those charged with governance	Number of communications	2	Number			
	Conducting period	2024.12.20 & 2025.04.23				
Utilization of external experts	Utilization of audit contents	-				
	Conducting period	-	-	Date		

4. Communication with auditors (Audit Committee)

Category	Date	Attendees	Method	Key discussions
1	2024.12.20	회사 : 감사 감사인 : 담당이사외 2인	대면회의	감사계획, 감사인의 독립성 등
2	2025.04.23	회사 : 감사 감사인 : 담당이사외 2인	대면회의	감사결과, 감사인의 독립성 등