

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	7
4. 주식의 총수 등	8
5. 정관에 관한 사항	10
II. 사업의 내용	12
1. 사업의 개요	12
2. 주요 제품 및 서비스	13
3. 원재료 및 생산설비	14
4. 매출 및 수주상황	17
5. 위험관리 및 파생거래	21
6. 주요계약 및 연구개발활동	23
7. 기타 참고사항	27
III. 재무에 관한 사항	34
1. 요약재무정보	34
2. 연결재무제표	36
2-1. 연결 재무상태표	36
2-2. 연결 포괄손익계산서	37
2-3. 연결 자본변동표	39
2-4. 연결 현금흐름표	39
3. 연결재무제표 주식	40
4. 재무제표	72
4-1. 재무상태표	72
4-2. 포괄손익계산서	74
4-3. 자본변동표	75
4-4. 현금흐름표	75
5. 재무제표 주식	78
6. 배당에 관한 사항	112
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	113
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	113
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	116
8. 기타 재무에 관한 사항	116
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	125
V. 회계감사인의 감사의견 등	126
1. 외부감사에 관한 사항	126
2. 내부통제에 관한 사항	129
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	130
1. 이사회에 관한 사항	130
2. 감사제도에 관한 사항	132
3. 주주총회 등에 관한 사항	134
VII. 주주에 관한 사항	137
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	141

1. 임원 및 직원 등의 현황.....	141
2. 임원의 보수 등	143
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	146
X. 대주주 등과의 거래내용.....	147
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	149
1. 공시내용 진행 및 변경사항	149
2. 우발부채 등에 관한 사항	149
3. 제재 등과 관련된 사항	149
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	150
XII. 상세표.....	156
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	156
2. 계열회사 현황(상세)	156
3. 타법인출자 현황(상세).....	158
【 전문가의 확인 】	158
1. 전문가의 확인.....	158
2. 전문가와의 이해관계	158

분기보고서

(제 26 기)

사업연도 2024년 01월 01일 부터
 2024년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2024년 05월 16일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

(주)폴라리스우노

대 표 이 사 :

최 용 성

본 점 소 재 지 :

전북 완주군 봉동읍 완주산단3로 158-15

(전 화) 063-261-7555

(홈페이지) <http://www.polarisuno.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 상 무 (성 명) 김 승 원

(전 화) 063-261-7557

【 대표이사 등의 확인 】

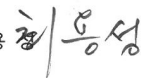
확 인 서


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

또한 당사는 「주식회사의외부감사에관한법률제2조의2」 및 제2조의3의 규정에 따라 내부회계관리 제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.
(「주식회사의외부감사에관한법률」 제2조에 의한 외감대상법인에 한함)

2024년 5월 16일

(주)폴라리스우노

대표이사 최 용 

신고업무 담당이사 김 승 원 

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황(요약)

(단위 : 사)

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

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

가-1. 연결대상회사의 변동내용

구 분	자회사	사 유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	-	-
	-	-

나. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 "주식회사 폴라리스우노" 라고 표기합니다. 또한 영문으로는 "POLARIS UNO, Inc." 라 표기합니다. 단 약식으로 표기할 경우에는 (주)폴라리스우노 라고 표기합니다 .

다. 설립일자 및 존속기간

당사는 가발용 합성섬유의 개발 및 판매를 목적으로 1999년 07월 19일에 설립되었습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

- ① 주 소 : 전북 완주군 봉동읍 완주산단3로 158-15
- ② 전화번호 : 063-261-7555
- ③ 홈페이지 : <http://www.polarisuno.com>

마. 중소기업 등 해당 여부

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

바. 주요 사업의 내용

회사와 그 종속기업(이하 '연결회사')은 가발용 원사 등 합성사 제품과 안경용 모노머, 변색염료, 가발사용 접착제 등 화학제품을 제조, 판매하고 있습니다.

- 사업부별 주요 매출현황

사업부	주요제품	매출비중
합성사 사업부	가발용원사 등	97.3%
화학사업부	안경용 모노머, 변색용모노머, 가발사용 접착제등	2.7%

기타 자세한 사항은 동 보고서 「Ⅱ. 사업의 내용」을 참조하시기 바랍니다.

사. 계열회사에 관한 사항

보고서 작성 기준일 현재, 당사를 포함한 계열회사 총수는 총 19개사이며, 상장법인 5개사, 비상장법인 14개사로 구성되어 있습니다. 당사는 보고서 제출기준일 현재 당사를 제외하고 2개의 종속회사를 보유하고 있습니다. 종속회사 및 계열회사에 관한 자세한 사항은 'Ⅸ. 계열회사 등에 관한 사항'을 참고바랍니다.

아. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)현황	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 유형
코스닥시장 상장	2010년 01월 05일	해당사항 없음

2. 회사의 연혁

가. 주요 연혁

구 분	일 자	주 요 내 용
폴라리스우노	2021.05	최대주주 변경(김종천 ⇒ 주식회사 폴라리스세원)
	2021.05	대표이사 변경(김종천 ⇒ 최용성)
	2021.05	회사 국문명 변경(주식회사 우노앤컴퍼니 ⇒ 주식회사 폴라리스우노)
	2022.03	회사 영문명 변경(UNO&COMPANY., LTD. ⇒ POLARIS UNO, Inc.)
	2022.06	전환사채 전환청구로 인한 자본금 증가(증자후 자본금 6,891,121,500원)
	2022.07	전환사채 전환청구로 인한 자본금 증가(증자후 자본금 7,947,816,000원)
	2022.08	전환사채 전환청구로 인한 자본금 증가(증자후 자본금 8,341,772,000원)
	2022.09	무상증자에 따른 자본금 증가(무증후 자본금 30,419,952,500원)
	2022.09	전환사채 전환청구로 인한 자본금 증가(증자후 자본금 30,487,642,000원)
	2023.03	전환사채 전환청구로 인한 자본금 증가(증자후 자본금 31,959,961,000원)
	2024.01	전환사채 전환청구로 인한 자본금 증가(증자후 자본금 38,472,262,000원)
	2024.02	전환사채 전환청구로 인한 자본금 증가(증자후 자본금 38,725,518,000원)
	2024.03	전환사채 전환청구로 인한 자본금 증가(증자후 자본금 38,978,774,000원)
UNOFIBER (PTY) LTD	2013.03	우노파이버 설립 및 출자
	2019.11	최대주주(폴라리스우노) 지분 33% 추가 취득(기존 49% ⇒ 변동 후 82%)
	2020.04	최대주주(폴라리스우노) 지분 18% 추가 취득(기존 82% ⇒ 변동 후 100%)
PT.POLARIS UNO INDONESIA	2023.02	PT.POLARIS UNO INDONESIA 설립 및 출자

나. 회사의 본점소재지 및 그 변경

일 자	주 요 내 용	비 고
현 재	전라북도 완주군 봉동읍 완주산단3로 158-15	-

다. 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2021.05.28	임시주총	대표이사 최용성 사내이사 조성우 사내이사 지준경 사내이사 김영관 사외이사 최창록 사외이사 신창민 감 사 조정완	-	-
2022.03.23	정기주총	사외이사 박수정 상근감사 이상현	-	-
2024.03.25	정기주총	-	대표이사 최용성 사내이사 조성우 사내이사 지준경 사내이사 김영관 사외이사 최창록	-

주1) 당사는 2021년 05월 28일 임시주총에서 기존 사내이사 3인(김종천, 정회원, 김승원), 사외이사 2인

(강희주, 이충식), 감사(최종문)이 사임하였고 신규 이사진으로 사내이사 4인(최용성, 조성우, 지준경, 김영관)과 사외이사 2인(최창록, 신창민), 감사(조정완)이 신규 선임되었습니다.

주2) 2022년 03월 23일 정기주총에서 사외이사 박수정, 상근감사 이상현이 신규 선임되고 감사 조정완은 일신상의 사유로 사임하였습니다.

주3) 2024년 03월 25일 정기주총에서 기존 사내이사 4인(최용성, 조성우, 지준경, 김영관), 사외이사 1인(최창록)이 재선임 되었습니다. 2024년 02월 23일 사외이사 신창민은 일신상의 사유로 사임 하였습니다.

라. 최대주주의 변동

기존 최대주주인 김종천 및 그 특수관계자와 (주)폴라리스세원의 주식양수도 계약에 의거, 2021년 05월 27일자로 최대주주는 (주)폴라리스세원으로 변경되었습니다.

마. 상호의 변경

당사의 상호변경이 존재합니다.

2021년 5월 28일자 임시주총에서 상호명은 (주)우노앤컴퍼니에서 (주)폴라리스우노로 변경되었고, 2022년 3월 23일자 정기주주총회에서 영문명 상호명은 "UNO&COMPANY., LTD." 에서 "POLARIS UNO, Inc."로 변경되었습니다.

바. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용

대상회사	연월일	내용
(주)폴라리스우노	2024.02.13	(주)폴라리스에이아이[舊 (주)리노스] 주식 양수

주) 자세한 사항은 'XI 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 - 6.합병등의 사후정보'를 참고하여 주시기 바랍니다.

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

당사는 2022년도 중 전환사채의 전환청구 및 1:3의 무상증자가 이루어졌으며 2023년도 중 전환사채 전환청구로 총 2,944,638주를 발행하여 1,472,319,000원의 자본금이 증가하였고 2024년도 중 전환사채 전환청구로 총 14,037,626주를 발행하여 7,018,813,000원의 자본금이 증가하였습니다.

(단위 : 원, 주)

종류	구분	26기 (2024년 당분기말)	25기 (2023년말)	24기 (2022년말)
보통주	발행주식총수	77,757,548	63,719,922	60,775,284
	액면금액	500	500	500
	자본금	38,978,774,000	31,959,961,000	30,487,642,000
우선주	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
합계	자본금	38,978,774,000	31,959,961,000	30,487,642,000

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일) (단위 : 주)

구 분		주식의 종류			비고
		보통주	종류주	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		200,000,000	-	200,000,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		78,040,628	-	78,040,628	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		283,080	-	283,080	-
	1. 감자	83,080	-	83,080	-
	2. 이익소각	200,000	-	200,000	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	-	-	-
Ⅳ. 발행주식의 총수 (Ⅱ-Ⅲ)		77,757,548	-	77,757,548	-
Ⅴ. 자기주식수		1,764,757	-	1,764,757	-
Ⅵ. 유통주식수 (Ⅳ-Ⅴ)		75,992,791	-	75,992,791	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일) (단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	1,300,000	-	-	-	1,300,000	-
			우선주	-	-	-	-	-	
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	
		소계(a)	보통주	1,300,000	-	-	-	1,300,000	-
			우선주	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	
		현물보유수량	보통주	464,757	-	-	-	464,757	-
			우선주	-	-	-	-	-	
		소계(b)	보통주	464,757	-	-	-	464,757	-
			우선주	-	-	-	-	-	
기타 취득(c)			보통주	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	
총 계(a+b+c)			보통주	1,764,757	-	-	-	1,764,757	-
			우선주	-	-	-	-	-	

다. 자기주식 직접 취득·처분 이행현황

(기준일 : 2024년 03월 31일) (단위 : 주, %)

구 분	취득(처분)예상기간		예정수량 (A)	이행수량 (B)	이행률 (B/A)	결과 보고일
	시작일	종료일				
직접 취득	2022.05.18	2022.08.17	1,300,000	1,300,000	100	2022.08.19

주) 당사는 2022년 05월 18일 이사회 결의를 통하여 자기주식 취득 결정을 하였고, 이에 주요사항보고서(자기주식 취득 결정)를 기공시하였습니다. 위탁투자중개업자를 활용한 장내 1,300,000주를 직접 취득하였습니다. 자세한 사항은 2022년 08월 19일 기공시된 자기주식 취득결과 보고서를 참조하여 주시기 바랍니다.

5. 정관에 관한 사항

가. 사업보고서에 첨부된 정관의 최근 개정일 : 2022년 03월 23일

나. 정관 변경 안건이 정기주주총회 안건에 포함되었는지 여부

- 당사의 최근 정기주주총회인 제25기 정기주주총회의 안건에 정관변경 안건은 포함되어 있지 않습니다.

다. 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2021.03.24	제22기 정기주주총회	1) 주식등의 전자등록 2) 주주명부의 폐쇄 및 기준일변경 3) 전환사채의 발행 이자지급내용 삭제 4) 감사 선임 및 해임	1) 비상장 사채 등 의무등록 대상이 아닌 주식 등에 대해서는 전자등록을 하지 않을 수 있도록 함 2) 주주총회 유연성 확보 3) 전환사채를 주식으로 전환하는 경우 이자의 지급에 관한 내용을 삭제함 4) 감사선임 및 해임에 대한 조문 정비
2021.05.28	제23기 임시주주총회	1) 상호(국문)변경 2) 사업목적 추가 3) 발행예정주식총수 변경 4) 주식의 종류, 수 및 내용 5) 전환사채의 발행 6) 신주인수권부사채의 발행 7) 교환사채의 발행 8) 이사 및 감사의 수 9) 감사의 선임·해임 10) 그 외 조문수정 및 오자수정	1) 기업성장전략 강화 및 그룹사 이미지 제고 2) 사업목적 다각화 등 3) 수권주식수 확대를 통한 자본조달 탄력성 부여 4) 조문 수정 및 종류주식 발행 근거 규정 정비 5) 조문 수정 및 전환가액 조정에 관한 사항 추가 6) 조문 수정 및 행사가액 조정에 관한 사항 추가 7) 교환사채 발행근거 신설 8) 요건완화 9) 조문 정비 및 전자투표 도입 시 감사선임의 주주총회 결의요건 완화에 관한 내용 반영 10) 조문수정 및 오자수정 필요로 인한 변경
2022.03.23	제23기 정기주주총회	1) 상호(영문)변경 2) 공고방법 3) 주주명부 작성 비치	1) 회사 영문 사명 변경 2) 회사 홈페이지 주소 변경 3) 법령개정사항 반영

라. 사업목적 현황

구 분	사업목적	사업영위 여부
1	의류용 및 산업용 기타 합성섬유 제조업	영위
2	신소재 섬유 개발 및 가공업	영위
3	의료용 및 산업용 기타 화학물질 제조업	영위
4	신소재 화학물질 개발 및 가공업	영위
5	무역업	영위
6	부동산 임대업, 매매업 및 컨설팅업	영위
7	자율주행 관련 소프트웨어 및 시스템 개발업	미영위
8	자율주행차 부품 개발 및 제조, 유통사업	미영위

9	인공지능 관련 사업 및 연구개발업	미영위
10	전기차, 수소차 및 전기 모빌리티(e-Mobility)용 부품 개발, 제조 판매업	미영위
11	차량 공유, 사물인터넷(IOT) 관련 제품 개발 및 제조, 유통사업	미영위
12	반도체 칩의 개발, 생산 및 판매	미영위
13	컨텐츠 제작, 투자, 배급업	미영위
14	창업투자조합의 결성 및 업무의 집행	미영위
15	해외 투자자본의 투자주선 업무	미영위
16	기업인수합병의 알선 및 중개업	미영위
17	신기술사업자에 대한 투자	미영위
18	신기술사업투자조합의 설립	미영위
19	경영컨설팅업	미영위
20	블록체인 플랫폼 개발사업	미영위
21	암호화폐공개(IOC) 관련한 컨설팅 및 전문 서비스	미영위
22	엠알오 도소매 및 무역업	미영위
23	제품상품에 대한 렌탈업	미영위
24	모듈러 제조, 판매, 임대업	미영위
25	모듈러 설계, 디자인, 컨설팅업	미영위
26	모듈러 결합, 이동 및 통합관리 소프트웨어 개발업	미영위
27	의약품 화합물 및 향생물질 제조, 도소매 및 판매업	미영위
28	의료용품 및 기타 의약 관련제품 제조, 도소매 및 판매업	미영위
29	의약품 및 의료용품 등 관련 연구 및 개발업	미영위
30	위 각 호에 부대되는 일체의 제조, 수리, 판매, 수출입 및 동 대행업	영위
31	위 각 호에 부대되는 상품중개업 및 도, 소매업	영위
32	기타 위에 부대되는 사업	영위

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

가. 사업부별 주요제품현황

합성사 사업은 가발용 원사 생산을 주요 사업으로 영위하고 있습니다.

생산공장은 전북 완주군에 있고, 2013년도에 남아프리카 공화국에 설치한 지점이 있으며 터키에 지점이 있습니다.

또한 종속회사로 남아프리카 공화국에 우노파이버(UNOFIBER (PTY) LTD)와 인도네시아에 폴라리스우노 인도네시아(PT.POLARIS UNO INDONESIA)가 있습니다.

화학사업은 시력보정용 플라스틱 안경렌즈 제조에 필요한 안경렌즈용 monomer, 광변색염료, 가발사용 접착제사업등을 운영하고 있으며, 생산공장은 전북 익산시에 위치하고 있습니다.

사업부	사업담당	주요제품
합성사 사업부	1. (주)폴라리스우노 2. UNOFIBER (PTY) LTD(약칭 "우노파이버") 3. PT.POLARIS UNO INDONESIA	가발용원사 등
화학사업부	- (주)폴라리스우노	안경용 모노머, 변색용모노머, 가발사용 접착제 등

당사의 2024년 당기 매출은 총20,426백만원으로 그 중 합성사 사업부 매출이 19,880백만원(97.3%), 화학 사업부 매출이 546백만원(2.7%)이며, 수출과 내수 각각 20,316백만원(99.4%), 110백만원(0.6%)으로 구성되어 있습니다.

나. 신규사업

당사는 인도네시아에 합성사 사업을 영위하는 계열회사인 PT.POLARIS UNO

INDONESIA를 2023년 02월 24일 설립하였습니다. 2024년 03월 신공장을 준공하고 본격적인 생산활동을 진행하려고 합니다. 인도네시아는 인건비, 토지, 전력등의 비용적 측면에서 생산 효율화와 동남아 및 중국등 주요 거래처와의 물류 효율성이 높아 글로벌 시장 공략을 더욱 강화하려고 합니다. 자세한 사항은 하기 7.기타참고사항의 마.신규사업을 참조하시기 바랍니다.

2. 주요 제품 및 서비스

(단위 : 천원,%)

부문	품 목	2024년 1분기		2023년		2022년	
		매출액	비율	매출액	비율	매출액	비율
합성사사업	가발용 원사	6,824,884	33.42	26,383,180	33.80	33,572,375	34.59
	상 품	9,457,508	46.30	33,045,923	42.34	43,834,711	45.17
	용 역	295,737	1.45	1,121,362	1.44	3,255,458	3.35
	기타(임대료외)	-	-	-	-	141,375	0.15
	소 계	16,578,129	81.17	60,550,465	77.58	80,803,919	83.26
우노파이버 (종속회사)	가발용 원사	1,090,965	5.34	6,063,070	7.77	8,091,559	8.34
	상 품	2,210,543	10.82	6,233,023	7.98	2,090,785	2.15
	임가공	-	-	-	-	55,909	0.06
	소 계	3,301,508	16.16	12,296,093	15.75	10,238,252	10.55
합성사사업 합계		19,879,637	97.33	72,846,558	93.33	91,042,172	93.81
화학사업	광학모노머 외	515,758	2.52	5,110,669	6.55	5,953,054	6.13
	상 품	28,737	0.14	85,185	0.11	23,385	0.02
	용역	1,376	0.01	8,971	0.01	27,730	0.03
화학사업 합계		545,871	2.67	5,204,825	6.67	6,004,169	6.19
총 합 계		20,425,508	100	78,051,383	100	97,046,340	100

주) 연결 기준

나. 주요제품등의 가격변동현황

(단위 : 원/KG)

사업부분	품 목		2024년 1분기	2023년	2022년
			(제26기)	(제25기)	(제24기)
합성사사업 (종속회사 포함)	가발용 원사	수출	6,981	7,133	7,420
		내수	9,716	7,887	7,800
	상품	수출	4,874	5,377	5,421
		내수	4,793	6,528	4,183
	용역	수출	216	224	313
		내수	-	232	-
화학사업	광학 모노머 외	수출	6,233	7,281	7,584
		내수	17,643	12,055	14,000
	상품	수출	5,592	8,019	49,471
		내수	8,032	9,199	7,900
	용역	수출	1,376	2,243	6,932
		내수	-	-	-

- 주1) 연결 기준
- 주2) 가격산출 = 총판매금액(원화) ÷ 총판매수량(KG)
- 주3) 가격변동원인 : 부분적으로 환율 변동과 제품별 판매구조 변동으로 인해 판매단가(원화)가 변동되었습니다.
- 주4) 상품 가격 변동 원인은 판매수량을 판매가로 나누어 작성되므로 금액은 매년 증감폭이 클 수 있습니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 매입 현황

(단위 : 천원)

사업부분	품 목	구분	2024년 1분기 (제26기)	2023년 (제25기)	2022년 (제24기)
합성사사업 (종속회사 포함)	원재료	국내	2,113,644	8,572,609	11,347,612
		수입	740,474	3,533,900	7,020,929
	상 품	국내	555,963	4,833,419	2,921,168
		수입	11,179,265	31,864,402	32,592,183
	소 계	국내	2,669,607	13,406,028	14,268,780
		수입	11,919,739	35,398,302	39,613,112
화학사업	원재료	국내	128,440	1,708,864	2,409,205
		수입	108,572	1,210,154	1,676,870
	상 품	국내	-	89,334	15,230
		수입	-	-	-
	소 계	국내	128,440	1,798,198	2,424,435
		수입	108,572	1,210,154	1,676,870
총 합 계		국내	2,798,047	15,204,226	16,693,215
		수입	12,028,311	36,608,456	41,289,982
		합계	14,826,358	51,812,682	57,983,197

주) 연결 기준

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : 원/KG)

사업부분	품목	구분	2024년 1분기 (제26기)	2023년 (제25기)	2022년 (제24기)
합성사 사업 (종속회사포함)	원재료 A	국내	1,345.80	1,473.49	1,664.68
	원재료 B	국내	1,466.00	1,521.86	1,641.18
	원재료 C	수입	4,525.64 (\$3.35)	4,093.75 (\$3.35)	4,585.33 (\$3.55)
	원재료 D	수입	3,553.48	3,558.14	3,448.21

			(\$2.54)	(\$2.54)	(\$2.67)
화학 사업	원재료 A	수입	3,991.64 (\$2.85)	4,109.51 (\$2.85)	4,903.90 (\$3.80)
	원재료 B	수입	-	4,305.85 (\$3.20)	4,529.11 (\$3.51)
	원재료 C	국내	1,800.00	1,826.77	1,854.23

주1) 가격산출기준 = 연간매입금액 ÷ 매입수량

주2) 미달러 표시는 연간 매입금액에 평균 환율로 나눈 금액임

- 연평균기준환율(\$): 2022년 1,291.95원, 2023년 1,305.41원 2024년 1분기 : 1328.45원

주3) 가격변동원인 : 환율변동, 국제유가변동, 국제원자재 인상 등으로 수입자재품목 또는 원부원료의 가격이 변동됨

주4) 연결 기준

다. 주요 매입처 현황

(단위 : 천원, %)

사업부문	구분	매입처	2024년 1분기 (제26기)		2023년 (제25기)		2022년 (제24기)	
			금액	비중	금액	비중	금액	비중
합성사사업 (종속회사 포함)	국내	A사	589,595	19.1	2,505,673	16.7	2,641,655	11.8
		B사	407,060	13.2	1,414,600	9.4	1,497,569	6.7
		기타	1,116,989	36.1	4,652,336	31.0	7,208,388	32.1
	해외	C 사	166,302	5.4	1,102,707	7.3	1,052,910	4.7
		D 사	260,923	8.4	983,938	6.5	91,706	0.4
		기타	313,249	10.1	1,447,255	9.6	5,876,313	26.2
합성사사업 합계			2,854,118	92.3	12,106,509	80.6	18,368,541	81.8
화학사업	국내	기타	128,440	4.2	1,708,864	11.4	2,409,205	10.7
	해외	B사	-	-	-	-	-	-
		기타	108,572	3.5	1,210,154	8.1	1,676,870	7.5
화학사업 합계			237,012	7.7	2,919,018	19.4	4,086,075	18.2
총 합계			3,091,130	100	15,025,527	100	22,454,616	100

주1) 연결 기준

주2) 당사는 주요 원재료를 국내 또는 해외로부터 조달받고 있으며, 구매처를 다원화하고 있어 원재료 확보에 문제가 없습니다.

주3) 당사는 다양한 거래처를 확보하는 것 외에도 수입 원자재를 국내용으로 개발하여 지속적으로 대체하는 노력을 기울이고

품질향상 또는 신제품 개발로서 경쟁력을 확보해 원가 절감은 물론 동시에 시장 확대를 기대하고 있습니다.

라. 생산능력, 생산실적 및 가동률 [합성사사업]

(단위 : ton, 천원)

제품	구분	2024년 1분기	2023년	2022년
----	----	-----------	-------	-------

품목명		(제26기)		(제25기)		(제24기)	
		수량	금액	수량	금액	수량	금액
가발용 원사	생산능력	1,030	6,610,639	4,122	26,280,637	4,399	28,158,907
	생산실적	742	4,762,227	3,090	19,700,914	3,567	22,833,103
	가동율	71.97%		74.98%		81.09%	

생산능력 산출근거 : 연도 별 설비현황에 의한 산출

- 각 기말 방사대수로 생산능력 산출

- 생산 시간등 : 365일 생산 ,가동설비의 분해시간, 결합시간, 설비보수 시간 고려

주)

- 생산능력 작성 기준 : 제품별 생산능력 * 수율 * 일 근무시간 * 월 가동일수 * 연간 작업 월수

- 가동률은 생산실적을 생산능력으로 단순히 나눈값으로 실제 제품별 가동률과는 차이가 발생합니다.

[종속회사]

(단위 : ton, 천원)

제품 품목명	구분	2024년 1분기 (제26기)		2023년 (제25기)		2022년 (제24기)	
		수량	금액	수량	금액	수량	금액
가발용 원사	생산능력	910	3,781,411	3,639	15,151,188	3,253	15,270,224
	생산실적	458	1,903,172	2,221	9,245,574	2,654	12,458,400
	가동율	50.33%		61.02%		81.59%	

생산능력 산출근거 : 연도 별 설비현황에 의한 산출

- 각 기말 방사대수로 생산능력 산출

- 생산 시간등 : 365일 생산 ,가동설비의 분해시간, 결합시간, 설비보수 시간 고려

주)

- 생산능력 작성 기준 : 제품별 생산능력 * 수율 * 일 근무시간 * 월 가동일수 * 연간 작업 월수

- 가동률은 생산실적을 생산능력으로 단순히 나눈값으로 실제 제품별 가동률과는 차이가 발생합니다.

- 남아공 법인인 우노파이버의 생산능력 및 실적입니다.

[화학사업]

(단위 : ton, 천원)

제품 품목명	구분	2024년 1분기 (제26기)		2022년 (제24기)		2021년 (제23기)	
		수량	금액	수량	금액	수량	금액
광학/ 기타	생산능력	574	16,155,400	2,297	15,439,199	2,297	16,083,723
	생산실적	10	281,453	700	4,705,024	795	5,356,573
	가동율	1.74%		30.48%		34.62%	

생산능력 산출근거 : 연도 별 설비현황에 의한 산출

주)

- 생산시간등 : 생산일 ,가동설비의 설비효율 고려

- 생산능력 작성 기준 : 제품별 생산능력 * 월 가동일수 * 연간 작업 월수

- 가동률은 생산실적을 생산능력으로 단순히 나눈값으로 실제 제품별 가동률과는 차이가 발생합니다.

마. 생산설비에 관한 사항

(단위 : 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체/처분	외화환산조정	기말장부금액
토지	3,465,762	-	-	-	-	3,465,762
건물	8,362,184	-	(83,514)	-	-	8,278,670
구축물	40,247	-	(1,763)	-	-	38,484
기계장치	1,988,621	2,207,809	(120,954)	-	37,175	4,112,651
정부보조금	(51,325)	-	2,669	-	-	(48,656)
차량운반구	143,755	24,621	(14,620)	(1)	1,034	154,789
비품	121,186	36,302	(12,517)	-	524	145,495
정부보조금	(24,023)	-	1,472	-	-	(22,551)
시설장치	564,804	17,574	(39,429)	7,829	2,088	552,866
정부보조금	(5)	-	-	-	-	(5)
임차자산개량권	41,149	-	(8,717)	-	900	33,332
건설중인자산	3,323,735	1,305,986	-	(11,716)	51,199	4,669,204
운용리스자산(*)	204,087	-	(9,976)	-	-	194,111
합 계	18,180,177	3,592,292	(287,349)	(3,888)	92,920	21,574,152

주) 운용리스자산에 대한 당분기 상각비는 기타비용으로 분류되어 있습니다.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위 : 천원)

사업부문	구분	품목		2024년 1분기 (제26기)		2023년 (제25기)		2022년 (제24기)	
				금액	비중	금액	비중	금액	비중
합성사사업 (종속회사포함)	제품	가발용원사	수출	7,903,023	38.69%	32,182,670	41.23%	36,933,082	38.06%
			내수	12,826	0.06%	263,580	0.34%	4,730,853	4.87%
			소계	7,915,849	38.75%	32,446,250	41.57%	41,663,935	42.93%
	상품	상품	수출	11,666,997	57.11%	39,066,154	50.05%	44,061,957	45.40%
			내수	1,054	0.01%	212,792	0.27%	1,863,537	1.92%
			소계	11,668,051	57.12%	39,278,946	50.32%	45,925,494	47.32%
	용역	용역	수출	295,737	1.45%	1,119,114	1.43%	3,255,458	3.35%
			내수	-	-	2,248	0.00%	-	-
			소계	295,737	1.45%	1,121,362	1.44%	3,255,458	3.35%
	임가공	임가공	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	-	-	-	-	55,909	0.06%
			소계	-	-	-	-	55,909	0.06%

	기타	임대수익등	수출	-	-	-	-	-	-
			내수	-	-	-	-	141,375	0.15%
			소계	-	-	-	-	141,375	0.15%
화학사업	제품	광학모노머외	수출	422,424	2.07%	4,383,855	5.62%	5,250,993	5.41%
			내수	93,334	0.46%	726,814	0.93%	702,061	0.72%
			소계	515,758	2.53%	5,110,669	6.55%	5,953,054	6.13%
	상품	상품	수출	26,729	0.13%	71,690	0.09%	16,820	0.02%
			내수	2,008	0.01%	13,495	0.02%	6,565	0.01%
			소계	28,737	0.14%	85,185	0.11%	23,385	0.02%
	용역	용역	수출	1,376	0.01%	8,971	0.01%	27,730	0.03%
			내수	-	-	-	-	-	-
			소계	1,376	0.01%	8,971	0.01%	27,730	0.03%
합 계			제품	8,431,607	41.28%	37,556,919	48.12%	47,616,989	49.07%
			상품	11,696,788	57.26%	39,364,131	50.43%	45,948,879	47.35%
			용역	297,113	1.46%	1,130,333	1.45%	3,283,188	3.38%
			임가공	-	-	-	-	55,909	0.06%
			기타	-	-	-	-	141,375	0.15%
			소계	20,425,508	100.00%	78,051,383	100.00%	97,046,340	100.00%

주) 연결 기준

나. 판매조직

(1) 판매조직

합성사사업과 화학사업 모두 중국 에이전트와 일부 제품 매출에 대한 계약이 체결되어 있으나, 매출의 대부분은 거래처와 직접 계약을 체결합니다.

(2) 판매경로

(단위 : 천원)

사업부문	매출유형	품목	구분	판매경로	2024년 1분기 (제26기)		2023년 (제25기)		2022년 (제24기)	
					매출액	비중(%)	매출액	비중(%)	매출액	비중(%)
합성사사업 (종속회사 포함)	제품 및 상품	전품목	수출	직접판매	19,865,757	97.26%	72,367,938	92.72%	84,250,497	86.81%
				수출 → 대금회수						
			국내	직접판매	13,880	0.07%	478,620	0.61%	6,594,390	6.80%
				출하 → 세금계산서발행 → 대금회수						
화학 사업	제품 및 상품	전품목	수출	직접판매	450,529	2.20%	4,464,515	5.72%	5,295,543	5.46%
				수출 → 대금회수						
			국내	직접판매	95,342	0.47%	740,309	0.95%	708,626	0.73%
				출하 → 세금계산서발행 → 대금회수						
임가공매출	임가공	-	기타		-	-	-	-	55,909	0.06%
기타	임대수익 등	-	기타 영업수익		-	-	-	-	141,375	0.15%

주) 연결 기준

(3) 매출처별 매출액 비중

[합성사사업] (종속회사포함)

(단위 : 천원)

거래처명	구 분	2024년 1분기 (제26기)		2023년 (제25기)		2022년 (제24기)	
		매출액	비중(%)	매출액	비중(%)	매출액	비중(%)
A	가발용원사	-	41.9	155,951	44.5	74,699	42.6
	상품	8,154,518		31,468,319		33,737,798	
	용역	182,766		761,126		2,140,369	
	소계	8,337,284		32,385,396		35,952,866	
B	가발용원사	1,352,304	7.2	1,450,378	5.9	4,291,580	6.7
	상품	51,829		2,802,914		1,350,582	
	용역	24,406		77,626		30,059	
	소계	1,428,539		4,330,918		5,672,222	
C	가발용원사	1,376,506	7.2	3,832,695	5.3	4,503,761	5.4
	상품	45,188		1,898		23,448	
	용역	2,391		6,353		7,654	
	소계	1,424,085		3,840,946		4,534,863	
D	가발용원사	322,828	2.1	136,372	0.9	2,944,746	3.9
	상품	86,813		514,249		231,005	
	용역	-		32,804		153,083	
	소계	409,641		683,425		3,328,834	
기타를 포함한 전체매출액	가발용원사	7,915,849	100	32,446,250	100	41,663,935	100
	상품	11,668,051		39,278,946		45,925,494	
	용역	295,737		1,121,362		3,255,458	
	기타매출	-		-		197,284	
	소계	19,879,637		72,846,558		91,042,171	

주1) 연결 기준

주2) 영업비밀상 거래처는 이니셜처리했습니다.

[화학사업]

(단위 : 천원)

거래처명	구분	2024년 1분기 (제26기)		2023년 (제25기)		2022년 (제24기)	
		금액	비중(%)	금액	비중(%)	금액	비중(%)
A	광학모노머외	227,545	41.9	1,967,104	37.9	2,301,046	38.4
	상품	1,370		4,022		5,950	
	용역	-		-		-	
	소계	228,915		1,971,126		2,306,995	
B	광학모노머외	101,514	18.6	710,167	13.6	504,501	8.4
	상품	-		-		-	
	용역	-		-		-	
	소계	101,514		710,167		504,501	
C	광학모노머외	44,160	8.1	586,798	11.3	287,538	4.8
	상품	-		-		-	
	용역	-		-		-	
	소계	-		-		-	

	소계	44,160		586,798		287,538	
D	광학모노머외	36,042	7.0	460,933	8.9	208,450	3.9
	상품	2,385		-		10,870	
	용역	-		-		17,699	
	소계	38,427		460,933		237,020	
기타를 포함한 전체매출액	광학모노머외	515,758	100	5,110,669	100	5,953,054	100
	상품	28,737		85,185		23,385	
	용역	1,376		8,971		27,730	
	소계	545,871		5,204,825		6,004,168	

주1) 연결 기준

주2) 영업비밀상 거래처는 이니셜처리했습니다.

다. 판매전략

[합성사사업]

(1) 제품의 차별화

고객이 요구하는 물성을 갖는 고객맞춤형 제품 개발을 통해 고객은 고객만의 독특한 제품을 제작하여 차별화를 할 수 있고, 당사는 틈새시장 공략으로 경쟁력을 갖고 있습니다. 당사는 경쟁사 대비 다양한 제품과 색상을 보유하여, 고객의 선택의 폭을 넓게 하고 있습니다. 또한, 당사는 다품종 소량 생산에 적합한 생산시스템을 유지하고 있어 다양한 품종과 색상을 개발하여 시장에 적극적으로 대응합니다.

(2) 아프리카 시장의 적극적 공략

가발시장의 양적인 면에서 가장 큰 시장은 아프리카 시장입니다. 가발 주요 소비자인 흑인이 가장 집중되어 있고 인구 또한 가장 많은 지역입니다. 최근 원자재와 석유를 기반으로 하는 아프리카 국가들의 경제성장으로 고급제품인 가발원사의 사용이 증가하고 있는 추세입니다. 이에 당사는 남아공 현지에 공장을 설립하여 운영중이며, 아프리카 지역의 판매확대를 위해 신제품 및 고객이 원하는 제품군을 통해 발빠르게 대응해 나갈 것입니다.

[화학사업]

- 지속적인 연구개발을 통한 신제품 개발

현재 광학모노머시장에서는 당사의 점유율이 미약하지만 제품품질력은 우수한 것으로 평가받고 있습니다. 새로운 제품개발을 통해 지속적인 성장동력을 만들겠습니다.

라. 수주상황

(단위 : KG,천원)

사업부문	품목	수주 일자	납기	수주총액		기납품액		수주잔고	
				수량	금액	수량	금액	수량	금액
합성사	가발용 원사	2024.03.31	수시	616,900	4,092,440	616,900	4,092,440	-	-
	상품	2024.03.31	수시	580,103	3,414,504	580,103	3,414,504	-	-
	용역	2024.03.31	수시	823,603	99,992	823,603	99,992	-	-
화학	광학	2024.03.31	수시	3,255	16,020	3,255	16,020	-	-
합 계				2,023,861	7,622,956	2,023,861	7,622,956	-	-

주) 당사는 발주처를 기재할 경우 영업에 현저한 손실을 초래할 수 있어 발주처를 기재하지 아니하였습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

가. 위험관리

(1) 금리위험

금리가 변동함에 따라 당사가 보유하고 있는 이자부 금융 자산 및 부채의 공정가치가변동하므로 이에 따른 영향을 받습니다. 다만, 당사의 차입금의존도는 총자산에 비해 작은 편이므로 금리위험은 적은 것으로 판단됩니다. 또한 당사는 금리가 시중보다 낮은 정책자금만을 차입하여 금리변동에 따른 시장위험을 줄이기 위해 노력하고 있습니다.

(2) 환위험

당사는 원재료의 일부를 수입하여 제품의 대부분을 수출하는 형태로 영업활동이 이루어지고 있습니다. 2024년 1분기 현재 원재료 수입비중은 27.5%에 해당되며, 매출의 수출비중은 99.5%에 해당됩니다. 이에 따라 환율 상승시에는 국제시장에서의 가격경쟁력을 바탕으로 매출액이 늘어나 수익성에 긍정적인 영향을 미칠 수 있으나, 환율하락시에는 매출액이 감소하여 수익성에 부정적인 영향을 미칠 가능성이 존재합니다.

나. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래 현황

(1) 당분기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당)분기말	제 25(전)기말
액면금액	5,095,000	14,795,000
사채할인발행차금	(9,065)	(31,696)
전환권조정	(142,994)	(499,987)
합 계	4,942,941	14,263,317

(2) 당분기말 현재 연결기업이 발행한 전환사채의 발행조건, 전환에 관한 주요 사항은 다음과 같습니다.

사채의 명칭	주식회사 폴라리스우노 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채
인수계약 체결일	2021년 06월 08일
납입 및 발행일	2021년 06월 10일
만기일	2025년 06월 10일
사채의 발행총액	30,000,000,000원
사채의 발행금액	사채 권면총액의 100%
표면금리	1%
만기보장수익률	1%
상환방법	만기 일시 상환
전환가격	691원 /1주(*1)

	<p>1. 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 인하여 행사가격의 조정이 필요한 경우에는 행사가격은 조정됩니다. 조정후 전환가액 = 조정전 전환가액 × $\{[A+(B \times C/D)] / (A+B)\}$</p> <p>A: 기발행주식수 B: 신발행주식수 C: 1주당 발행가격 D: 시가</p> <p>2. 합병, 자본의 감소 또는 주식분할·병합 등으로 인하여 행사가격의 조정이 필요한 경우에는 행사가격은 조정됩니다.</p> <p>3. 사채 발행일로부터 1개월이 되는 날 및 그 이후 매 1개월마다 전환가액 조정일로 하고, 각 전환가액 조정일 전일을 기산일로 하여 그 기산일로부터 소급한 1개월 가중산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가 및 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가액과 최근일 가중산술평균주가중 높은 가격이 해당 조정일 직전일 현재의 전환가액보다 낮은 경우 동 낮은 가격을 새로운 전환가액으로 한다. 단, 새로운 전환가액은 액면가까지로 한다.</p> <p>4. 조정된 전환가액이 주식의 액면가 이하일 경우에는 액면가를 전환가액으로 하며, 각 전환사채의 전환으로 인하여 발행할 주식의 발행가액의 합계액은 각 전환사채의 발행가액을 초과할 수 없다.</p>
전환청구기간	2022년 06월 10일 ~ 2025년 05월 10일
조기상환청구권	사채의 발행일로부터 1.5년이 되는 날인 2022년 12월 10일 및 이후 매 3개월에 해당되는 날에 조기상환을 청구한 전자등록금액에 조기상환율을 곱한 금액의 전부에 대하여 사채의 만기 전 상환청구 가능

(*1) 연결기업은 행사가격 인하조건이 내재된 전환사채에 대해서 금융감독원의 질의회신(회제이-00094)(*)에 따라 발행시점의 전환권대가를 자본으로 분류하고, 최초 인식시점이후의 공정가액 변동은 회계처리하지 아니하였습니다. 만일 동 질의회신의 내용에 대하여 한국채택국제회계기준 유권해석이 변경될 경우 전환권대가와 관련된 회계처리가 변경될 수 있습니다.

(*) 회제이-00094 : 신주인수권부사채 중 신주인수권대가와 행사가격 인하 조건 대가 중 행사가격 인하 조건 대가의 경우 외부로 환급될 수 없는 점을 고려할 때 부채요소로 보기 어려우므로 신주인수권 대가와 행사가격 인하 조건 대가를 구분하지 않고 신주인수권부사채의 최초 장부가액에서 사채부분을 차감한 잔액을 자본으로 분류함.

(*2) 2021년 06월 10일 발행한 제3회차 무기명식 사모 전환사채 중 당분기에 9,700백만원이 14,037,626주 보통주로, 전기에 2,500백만원이 2,944,638주 보통주로 전환되었습니다.

(*3) 연결기업은 제3자 지정 매도청구권이 내재된 전환사채에 대해서 금융위원회 감독지침('22.5.3)에 따라 전환사채와 분리하여 별도의 파생상품 자산으로 인식하였으며, 전기 초 기준으로 오류금액을 파악하여 누적효과를 전기 초 자본에 반영하였습니다. 해당 매도청구권은 전기 중 행사되어 소멸하였습니다.

연결기업은 2022년 11월 25일 권면금액 7억에 해당하는 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채를 사채권자와 합의에 의하여 만기전 취득하였습니다. 당기인 2024년 03월 08일 이사회를 통해 소각하기로 결정하였으며 자세한 사항은 2024년 03월 08일자 기타경영사항(자기사채(제3회차 전환사채) 소각결정)공시를 참고하

시기 바랍니다.

(3) 당기말 현재 파생상품부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	평가	기말
파생상품부채	665,374	-	(322,622)	(173,292)	169,460

(4) 콜옵션 및 풋옵션에 관한 사항

상기 전환사채의 콜옵션 및 풋옵션에 관한 사항 중 콜옵션은 전부 행사되어 소멸되었고, 전환사채에 관한 풋옵션은 일부 존재합니다. 풋옵션에 관한 사항은 2021년 06월 08일 기공시된 주요사항보고서(전환사채권발행결정)를 참고하여 주시기 바랍니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약 등

(1) 주식 취득관련 계약

계약 상대방	거래의 내용	거래의 목적	계약체결일	취득금액 및 대금지급방법
(주)폴라리스세원	타법인 주식 취득 [(주)폴라라스오피스 보통주]	계열회사간 지배력 강화	- 이사회결의일 : 2023년 03월 03일 - 양수일 : 2023년 03월 06일	3,018,109,200원 (현금지급)
PT.POLARIS UNO INDONESIA (종속기업)	타법인 주식 취득 [PT.POLARIS UNO INDONESIA 보통주]	개발용 원사 사업 확장	- 이사회결의일 : 2023년 04월 05일 - 양수일 : 2023년 04월 05일	886,410,000원 (IDR 10,000,000,000) (현금지급)
(주)폴라리스세원	타법인 주식 취득 [(주)폴라라스오피스 보통주]	계열회사간 지배력 강화	- 이사회결의일 : 2023년 04월 12일 - 양수일 : 2023년 04월 17일	2,510,000,000원 (현금지급)
(주)오디텍	타법인 주식 취득 [(주)폴라리스에이아이 (舊, ㈜리노스) 보통주]	지분취득에 따른 사업다각화 및 신성장동력 확보	- 이사회결의일 : 2023년 12월 26일 - 양수일 : 2024년 02월 13일	21,300,000,000원 (현금지급)
티에스 2015-9 성장전략 M&A 투자조합	타법인 주식 취득 [(주)폴라리스에이아이 (舊, ㈜리노스) 보통주]	지분취득에 따른 사업다각화 및 신성장동력 확보	- 이사회결의일 : 2023년 12월 26일 - 양수일 : 2024년 02월 13일	1,300,000,000원 (현금지급)
(주)폴라리스세원	계약상대방의 (주)폴라리스우노 3CB 전환청구	계열회사간 지배력 강화	- 전환청구일 : 2024년 01월 25일	기 보유 전환사채권 90억 원 전액 전환청구
(주)폴라리스 에이아이 (舊, ㈜리노스)	타법인 주식 취득 [(주)폴라리스에이아이 (舊, ㈜리노스) 보통주]	지분취득에 따른 사업다각화 및 신성장동력 확보	- 이사회결의일 : 2023년 12월 26일 - 양수일 : 2024년 03월 14일	4,175,065,620원 (현금지급)

김재철	타법인 주식 취득 [(주)폴라리스에이아이파마 (舊, ㈜에스텍파마) 보통주]	지분취득에 따른 사업다각화 및 신성장동력 확보	- 이사회결의일 : 2024년 02월 29일 - 양수일 : 2024년 03월 27일	9,777,845,727원 (현금지급)
-----	-------------------------------------------------	---------------------------------	------------------------------------------------------	--------------------------

(2) 대여금과 관련된 계약

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	이사회 결의일	신용공여등의 목적	거래조건		금액	비고
				거래기간	이자율		
PT.POLARIS UNO INDONESIA (종속기업)	대여금	2023.05.09	시설투자 및 운영자금	2023.05.10~ 2024.05.09	5%	1,570,650,000원 (IDR 18,500,000,000) (현금지급)	-
PT.POLARIS UNO INDONESIA (종속기업)	대여금	2023.07.12	시설투자 및 운영자금	2023.07.28~ 2024.07.27	5%	1,698,000,000원 (IDR 20,000,000,000) (현금지급)	-
PT.POLARIS UNO INDONESIA (종속기업)	대여금	2023.07.1 2	시설투자 및 운영자금	2023.10.10~ 2024.10.09	5%	1,698,000,000원 (IDR 20,000,000,000) (현금지급)	-
PT.POLARIS UNO INDONESIA (종속기업)	대여금	2023.07.1 2	시설투자 및 운영자금	2024.01.09~ 2025.01.08	5%	1,018,800,000원 (IDR 12,000,000,000) (현금지급)	-
PT.POLARIS UNO INDONESIA (종속기업)	대여금	2023.07.12	시설투자 및 운영자금	2024.03.19~ 2025.03.18	5%	679,200,000원 (IDR 8,000,000,000) (현금지급)	-

주) 상기 내역은 별도 기준입니다.

나. 연구개발활동

(1) 연구개발활동의 개요

당사는 지속적인 성장을 위한 연구개발활동의 목적으로 기술연구소를 운영하고 있으며 합성사부문과 화학부문 2개의 연구소를 운영하고 있습니다.

(2) 연구개발 담당조직

연구개발 관련 부서와 주요 업무는 다음과 같습니다.

구분	주요 업무
기술혁신파트	1. 신제품 개발 2. 품질 개선 3. 공정 개선 4. 제품 품질 관리

가공기술파트	1. 가발 제작 기술 개발 2. 광학 렌즈용 모노머 개발 3. 염색 및 모노머 처리 기술 개발 4. 조색 관리 및 개발 5. 고객 불만 접수 및 해결
--------	-------------------------------------------------------------------------------------------------

(3) 연구개발비용

당사는 연구개발에 대하여 지속적으로 투자하고 있으며, 이는 연구개발비용의 추이를 통해 나타냅니다.

(단위 : 천원, %)

구 분		2022년	2023년	2024년 당분기
연구개발비용 총계		131,792	339,261	64,856
(정부보조금)		301,297	258,472	83,011
연구개발비용 계		433,089	597,733	147,867
회계처리	개발비 자산화(무형자산)	-	-	-
	연구개발비(비용)	433,089	597,733	147,867
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용 총계 / 당기매출액*100]		0.45%	0.77%	0.72%

주1) 연결 누계기준입니다.

주2) 비율은 정부보조금(국고보조금)을 차감하기 전의 연구개발비용 지출 총액을 기준으로 산정하였습니다.

(4) 연구개발 실적

(가) 브레이드 전용 PVC 가발사 개발

연구과제	브레이드 원사가 가져야 되는 경량성, 특유의 촉감, 열수 퍼짐성, hot water 컬성 등을 만족하는 PVC 가발사 개발
연구기관	▶ (주)폴라리스우노

연구결과 및 기대효과	<p>▶ 연구결과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 원사의 volume감 증대를 위한 노즐 설계, 제작 - 브레이드 원사의 사용 용도인 딸는 성질을 증대시키기 위한 노즐 설계, 제작 - 국가별 브레이드용 원사의 소비자 요구 특성 파악 ① 미국 : 거친 촉감 및 경량성 요구, 쉽게 딸을 수 있는 성질 요구 ② 아프리카 : 부드러운 촉감, wet함, 경량성, hot water 켄성 요구 - 내열성에 따른 브레이드기의 가공성 조건 확립 - 내열성에 따른 열수 퍼짐성 특성 파악 - CPVC 함량 변화 및 종류에 따른 내열성, 촉감 변화 조건 확립 - Y형 노즐 단면 배치에 따른 방사다이, 토페드 설계 및 제작 - 단면 변화에 따른 연신 공정 조건 확립 (연신온도, 연신배율, 열처리 조건 등) <p>▶ 기대효과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 흑인용 PVC 브레이드 원사 개발을 통한 아프리카 시장 진출 가능성 - 원료변경에 의한 촉감의 개선을 통하여 시장의 다변화(미국, 아프리카)
-------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(나) Tangle(엇킵성) free 가발사 개발

연구과제	특수 소재를 이용하여 가발사의 엇킵성을 최소 화 시켜 소비자가 장기간 가발을 착용하여도 tangle이 발생하지 않는 내구성 있는 가발사 개발
연구기관	▶ (주)폴라리스우노
연구결과 및 기대효과	<p>▶ 연구결과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 빗질성이 탁월하고 과도한 마찰에 의해 엇킵이 발생하여도 일정 시간 후 원상태로 회복되는 가발사 개발 완료 - 소비자가 요구하는 맞춤형 광택 개발 완료 - 특수 원료의 단점인 건조기에서의 pipe켄 형성성을 범용 가발사의 켄 형성성에 맞추어 개발 완료 - 다양한 원료 변경 연구를 통하여 소비자가 원하는 촉감 및 부드러운 켄의 요구 특성을 맞춤 - 아프리카의 주 item 가발 제조 조건 확립 - 방사공정 제조 조건 확립 - 연신, 열처리 공정 조건 확립 - 방사 유제 처리 조건 확립 - 가발 제조 후 후처리 wig oil 처리 조건 확립 <p>▶ 기대효과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 내구성 증대로 인하여 소득수준이 낮은 아프리카 소비자 선호 증가 예상 - 아프리카 맞춤형 가발사로서 아프리카 수출 증대 효과 예상 - 난연성 부여를 통한 고급 가발사 제품 개발에 기여 예상

(다) 내충격성이 우수한 자외선 차단 알릴계 모노머 개발

연구과제	내충격성및 자외선 차단율이 우수한 알릴프탈레이트계 안경렌즈 개발
연구기관	<p>▶ (주)폴라리스우노</p> <p>▶ 사업명:중소기업 기술혁신 개발 사업</p>

연구결과 및 기대효과	<p>▶ 연구결과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 굴절율 1.56, 내충격성 600 kgf 이상, 자외선 차단율 85% 이상의 물성을 갖는 알릴프탈레이트계 안경렌즈 수지 조성물 생산 기술 확보 - 내충격성 확보를 위한 조성비 선정 및 중합 공정 개발. - Diallyl terephthalate / diallyl isophthalate / diallyl phthalate 조성비 선정 - 2가 알콜, 단기능 비닐 모노머의 종류 및 사용량 조절 - CR-39 첨가량 결정 - Phthalate- 알콜 중합 공정 확립 - UV 차단율 및 황색도 개선 - UV 흡수제 선정 및 조성비 결정 - 중합 개시제 선정 및 조성비 결정 - 기타 내후성 향상을 위한 첨가제 선정 <p>▶ 기대효과</p> <ul style="list-style-type: none"> - 저가인 Allyl phthalate 첨가에 의한 내 충격성 개선과 획기적인 원가절감
	<p>기술로 안경렌즈 수지 조성물 수출 증대 효과 예상</p> <ul style="list-style-type: none"> - 경쟁사 대비 25%이상의 가격 경쟁력을 갖는 알릴프탈레이트계 안경렌즈 조성물 개발 가능

7. 기타 참고사항

가. 지적재산권 현황

번호	구분	내용	출원일	등록일	적용제품	주무관청
1	특허권	염화비닐계 가발용 섬유 및 제조방법	2002.01.09	2005.02.15	Falang 제품	특허청
2	특허권	폴리비닐롤라이드 섬유 및 그 제조방법	2003.09.23	2005.11.09	Falang 제품	특허청
3	특허권	난연성 폴리에스테르 가발사의 제조방법	2004.12.31	2006.05.01	Natura 제품	특허청
4	특허권	폴리페닐렌설파이트계 인공모발섬유 및 그 제조방법	2008.06.25	2011.03.03	Unolon 제품	특허청
5	상표등록	FALANG(제26류)	2000.07.11	2001.09.28	Falang 제품	특허청
6	상표등록	UNOLON(제26류)	2002.01.08	2003.05.30	Unolon 제품	특허청
7	상표등록	ACRA(제17류)	2004.03.22	2005.08.23	Acra 제품	특허청
8	특허권	광변색성 광학제품, 그 조성물 및 제조방법	2003.05.06	2005.10.27	광학 모노머	특허청
9	상표등록	UNO-5	2009.08.04	2010.06.18	광학모노머	특허청
10	특허권	인계난연성폴리에스테르계인공모발섬유및그제조방법 (포스포네이트 난연제 폴리에스테르 인공모와 이를 차려주는 방법)	2014.01.16	2016.02.23	UNOLON-ECO제품	해외특허
11	특허권	인계난연성폴리에스테르계인공모발섬유및그제조방법 (인계 난연제 폴리에스테르 인조 모발 섬유와 그 조합법)	2014.10.30	2018.02.08	UNOLON-ECO제품	해외특허
12	상표등록	ACRA	2014.11.24	2015.08.03	Acra 제품	특허청
13	상표등록	UNOLON ECO	2015.04.07	2015.08.26	UNOLON-ECO 제품	특허청
14	상표등록	UNOLON S REMI	2015.10.12	2016.07.29	S-REMI 제품	특허청
15	특허권	인계난연성폴리에스테르계인공모발섬유및그제조방법	2016.06.10	2018.02.08	UNOLON-ECO제품	특허청
16	특허권	인공 모발용 폴리 에스테르 및 그 제조 방법	2016.06.14	2018.11.13	UNOLON-P제품	해외특허
17	특허권	변색내구성 및 가역반응속도가 우수한 광변색 화합물	2015.07.24	2017.05.10	광학 모노머	특허청
18	특허권	퇴색속도가 매우 빠른 신규한 광변색성 물질	2015.05.14	2018.01.10	광학 모노머	특허청

나. 당사에 영향을 미치는 관련 법규

당사의 환경과 관련된 법령은 다음과 같습니다.

법률	규제내용	현황
----	------	----

대기환경보전법	오염물질 배출량 기준치 이내 관리	세정집진시설 6구 여과집진시설 3구 ->월 2회 대기자가측정
물환경보전법	오염물질 배출량 기준치 이내 관리	전량 위탁처리
폐기물관리법	오염물질 배출량 기준치 이내 관리	전량 위탁처리
화학물질 관리법	유해화학물질의 취급 품목 및 수량, 관리방법 등	기준대로 처리

다. 각 사업부문의 시장여건 및 영업의 개황

[합성사사업]

(산업의 특성)

(1) 기술 집약형 고부가 가치 산업

가발 봉제업이 전형적인 노동 집약형 산업인 반면, 난연 가발사 제조업은 기술 집약형 산업입니다. 가발사는 특수한 용도로 사용되기 때문에 일반 의류용 합성 섬유와는 다른 고 부가 가치 산업입니다.

(2) 진입 장벽

가발용 합성 섬유는 크게 난연성 제품과 비난연성 제품으로 구분되는데, PP와 비난연성 고 열사 제품의 경우 고도의 기술을 요하지 않기 때문에 진입 장벽이 높지 않아 다수의 군소 업체들이 생산하고 있습니다. 반면, 난연성 제품인 PVC와 난연 고열사 가발사는 고도의 기술을 요구하는 분야로 높은 진입 장벽이 존재합니다.

(3) 수급 특성

가발사는 한국, 일본에서 생산되고, 가발의 봉제는 중국, 동남아 등 값싼 노동력이 풍부한 지역이나 가발이 직접 소비되는 아프리카에서 제조되고 있으며, 가발의 소비는 미국, 유럽, 아프리카의 흑인 여성에 의해 이루어집니다. 가발의 봉제가 해외에서 이루어지기 때문에 당사에서 생산되는 가발사는 내수 시장이 거의 없는 편이며, 96% 이상이 수출되고 있습니다.

(산업의 성장성)

(1) 주력시장의 규모

가발사의 주요 산업인 가발 봉제 산업은 노동 집약적인 산업으로 인건비가 싼 지역으로 공장을 이전하는 추세가 가속화되고 있고, 현재는 중국, 인도네시아, 아프리카 등에 위치하고 있습니다. 인도네시아 가발 산업의 경우는 고도의 기술력을 요하는 완전가발 제품을 주로 생산하여 미국, 유럽 시장에 수출하는 것을 위주로 하고 있으며, 아프리카 가발 산업은 경제적 낙후와 정치 불안 요소가 아직 남아있기는 하지만 인구가 가파르게 증가하고 경제가 성장함에 따라 향후 미국 시장 보다 더 큰 시장으로 성장할 가능성이 많습니다. 가발 관련 제품 수출액 추이는 다음과 같으며, 중국이 인모 제품을 석권하고 있기 때문에 매출액 규모는 가장 큰 것으로 나타나고 있습니다.

(2) 주력시장 등의 성장잠재력

무역협회 통계 자료에 따르면, 국내 가발 봉제 산업은 1977년부터 1991년 가발 관련제품 수출액 1억 2천만 불을 기록할 때까지 연평균 성장률 5.3%로 꾸준히 성장하여 왔습니다. 이후 인건비 상승에 의한 가격 경쟁력 약화로 인해 가발 공장이 해외로 이전되어 내수 시장은 많이 축소되었으나, 2000년대 중반부터 기술 집약적인 가발용 합성 섬유 수출이 다시 증가하

는 추세에 있습니다.

세계 시장의 경우 주요 소비층은 흑인 여성으로 미국과 아프리카에 많이 분포하고 있는 상황입니다. 특히, 아프리카 시장의 경우, 아프리카 대륙 전반적인 소비, 제조, 서비스 등 산업이 발전하고 있고, 패션과 미용에 대한 관심과 소비가 지속적으로 증가하고 있습니다. 여기에 가발에 대한 주요 소비층인 흑인 인구의 꾸준한 증가가 더해지면서 시장의 성장성은 크게 확대되고 있는 상황입니다. 미국 역시 패션과 미용에 대한 욕구 확대는 물론이고, 가처분 소득 증가에 따른 흑인 여성들의 가발에 대한 소비가 지속적으로 증가하는 등 전체적인 시장 성장성은 계속 이어질 것으로 전망하고 있습니다.

(경기변동의 특성)

가발 산업의 주요 소비층은 흑인 여성으로 신체적 특성상 머리가 잘 자라지 않고 쉽게 절단되는 특성이 있어 대부분의 흑인 여성에게는 가발이 생활필수품으로 인식되고 있습니다. 따라서 소득이 떨어지더라도 가발에 대한 수요는 꾸준히 있다고 볼 수 있으며, 경기 변동에 따른 영향은 비교적 적은 편입니다.

(계절성)

흑인여성의 구매특성상 2분기와 3분기에 생산이 집중되는 경향이 있습니다. 하지만 최근에는 그러한 경향이 점점 약해져가고 있습니다.

(국내외 시장여건)

(1) 경쟁상황

가발용 합성섬유 제조업은 난연성 원사와 비난연성 원사로 구분되며, 두 시장의 경쟁형태 및 경쟁요인은 상이합니다. 비난연성 원사 시장은 다수의 군소 업체가 생산하고 있으며, 가격이 주요 경쟁 요인으로 작용하고 있습니다. 반면 당사가 속한 난연성 원사 시장은 높은 기술 수준이 요구되는 분야로 국내외 주요 3개 업체가 세계 시장에 공급하고 있어 과점적 시장 구조를 띠고 있으며, 가격 외에도 제품의 기능성이 주요 경쟁 요인으로 인식되고 있습니다.

< 난연가발사 제조 기업 >

원 료	제조회사	상용화시기
PVC	D사(일본)	1970년
	K사(일본)	2000년
	폴라리스우노(한국)	1999년
모다크릴	K사(일본)	1965년
	폴라리스우노(한국)	2013년
난연 PET	K사(일본)	2005년
	폴라리스우노(한국)	2005년

주) 자료 : 당사 기술연구소

(2) 시장점유율

가발사 시장은 공식적인 협회 또는 기관이 존재하지 않아 정확한 시장 점유율을 산출하는 것은 불가능합니다. 하지만 국내외 영업현황 등을 참고하면 PVC 원사의 경우 세계 주요 3대

업체 중 일본 2개 업체가 과점 체제를 유지하고 있는 것으로 파악되고 있으며, 당사는 3위의 위치를 점하고 있습니다. 난연 PET는 세계적으로 주요 2개사가 시장을 양분하고 있는 가운데, 당사는 2위를 차지하고 있는 것으로 추정합니다.

(경쟁력 우위)

(1) 난연성 원사 시장의 높은 성장성

가발용 합성섬유 시장은 지속적으로 성장하여 왔으며, 인모의 공급부족에 따른 인모제품가격 상승 추세의 심화로 인해 가발용 합성섬유에 대한 수요는 더욱 증가할 것으로 전망됩니다. 산업을 대표하는 협회 또는 기관이 존재하지 않고 시장 규모가 작아 향후 시장 규모의 전망치를 구하는 것은 어렵지만 업계에서 추산하는 바에 따르면 PP에 대한 수요는 점차 감소하고 난연성의 PVC, Modacryl, 난연 고열사에 대한 수요는 점차 증가할 것으로 기대됩니다. 일반적인 난연고열사는 비용이 저렴하고 난연 효과가 뛰어난 브롬계 난연제를 사용하지만, 환경문제로 탈브롬 제품을 채택하는 추세가 강화되고 있습니다.

당사는 난연고열사 시장에서 친환경적인 인제난연제를 사용한 제품을 개발하여 친환경 기업으로서의 이미지를 구축하고 있습니다.

특히, 브레이드용원사의 경우 최근 소비자의 트렌드에 따라 유행하고 있어 성장이 지속되고 있습니다. 당사의 경우 기존 브레이드원사에 없는 야끼공정을 추가하여 가발업체의 공정효율화를 기하는 제품을 개발하여 판매중입니다.

(2) 높은 생산성

당사의 방사공정은 타사 대비 높은 생산성을 가지는 것으로 판단되며, 다품종 소량생산으로 인해 납기가 빠른 장점이 있습니다. 또한 연신공정은 건열방식으로 습열방식에 비해 장치가 간단하며, 비용이 적게 들어 공정운영의 효율성을 도모하고 있습니다. 이처럼 당사의 공정은 운영의 효율성과 비용 우위를 모두 점하고 있어 고객의 주문에 맞는 수량을 적기에 납품하는 것이 가능한 것으로 판단됩니다.

(3) 인도네시아의 성장성

인건비를 고려해 중국에 당사의 판매처인 가발 제조공장이 가장 많이 포진하고 있습니다. 하지만 최근 미중갈등 등 대외적인 부분과 중국내 인건비 상승 등으로 인해 가발 제조공장이 인도네시아 지역으로 대거 이전하고 있습니다. 그 이유는 인도네시아 당국의 적극적인 외국기업 유치 노력과 많은 인구수와 상대적으로 저렴한 인건비, 낮은 토지가격 등 다수의 노동력을 필요로 하는 가발 제조업을 영위하기 좋은 배경이 있습니다. 이러한 가발 제조공장의 인도네시아 이전에 발맞추어 발빠른 고객 응대를 위해 당사도 2023년 03월 인도네시아에 계열사인 PT. POLARIS UNO INDONESIA를 설립하였습니다. 제품의 빠른 납기를 통해 그 동안 많은 수요에 비해 원활하지 못했던 공급을 해결하고, 거래처와의 공동 품질개선 작업 등 고객 친화적인 활동을 진행하여 신규 시장 개척 및 거래처의 만족도를 제고함으로써 당사의 매출 증진은 물론, 제조원가를 낮추어 수익성을 극대화 하고자 합니다.

[화학사업]

(산업의 특성)

(1) 광학 안경렌즈용 사업 및 변색염료 사업

광학 안경렌즈용 사업은 시력보정용 안경렌즈 제조시 사용되어지는 안경렌즈용 monomer를 제조 판매하는 사업이며, 변색염료 사업은 변색렌즈 제조시 사용되어지는 염료를 제조 판매하는 사업입니다.

안경렌즈용 monomer 사업은 소재에 따라 알릴계, 우레탄계, 아크릴계등으로 나뉘며, 굴절

률에 따라서는 저굴절, 중굴절, 고굴절로 구분되고 있습니다. 현재 당사의 주요제품은 알릴(Allyl)계 중굴절렌즈용 monomer와 아크릴계 고굴절 렌즈용 monomer, 아크릴계 중굴절 변색렌즈용 monomer, 아크릴계 고굴절 변색렌즈용 monomer를 생산 공급하고 있습니다. 변색염료 사업은 햇빛의 양에 따라 농도가 자동으로 조절되는 소재로 자외선으로 부터 눈을 보호하는 역할을 합니다. 당사는 Blue, Green, Red, Yellow 등 다양한 색상을 생산 공급하고 있습니다.

(2) 가발사용 본드 사업

가발사용 본드사업은 가발 생산시 가발사 접착에 필요한 본드를 제조하여 판매하는 사업입니다. 고열사용 본드와 일반사용 본드 등 여러가지 제품군을 개발하여 생산하고 있습니다.

(산업의 성장성)

(1) 광학 안경렌즈용 사업 및 변색염료 사업

경제성장과 함께 노안 및 굴절이상 인구의 지속적 증가와 중국, 인도등의 생활소득향상으로 시력보정용 및 고기능성안경렌즈의 수요는 꾸준히 증가할것으로 예상 됩니다. 따라서 시력보정용 안경렌즈 모노머 사업도 지속적성장이 예상되며, 아직까지는 소득 수준이 낮아 안경렌즈 착용률이 높지 않은 국가들의 성장률은 매우 높을 것으로 기대됩니다.

세계안경시장규모는 2018년 1,300억불 규모의 시장으로 성장할것으로 Transparency Market Research에서 전망된 바 있으며, 시력보정용 안경렌즈는 연평균 3%이상 성장을 예상하고 있으며 안경은 본래의 기능보다 패션용으로 용도가 변경되면서 선글라스시장은 연평균 5~7% 성장이 전망된 바 있습니다.

변색염료사업은 상대적으로 시장규모는 작지만 우수한 품질을 바탕으로 점차 시장점유율을 높여가고 있습니다.

(2) 가발사용 본드 사업

합성사사업부의 가발사와 'One set' 판매 전략을 추진하고 있어, 합성사사업부의 성장성을 따라 갈 것으로 판단하고 있습니다.

(경기변동의 특성)

(1) 광학 안경렌즈용 사업 및 변색염료 사업

세계경기 흐름에 영향을 받는사업으로, 최근 글로벌 경기침체의 영향으로 고가의 고기능성 안경렌즈 수요는 감소하고 있는 추세입니다. 그러나 안경렌즈는 생활의 필수품으로 자리 매김한지 오래되었기 때문에 인구의 고령화와 소득증가와 함께 글로벌경기가 되살아나게 되면, 안경렌즈시장은 급격히 성장 할 가능성이 높습니다.

일반적으로 하절기에 매출이 가장 많아지며, 동절기에는 감소하는 계절적 특성이 있습니다.

(2) 가발사용 본드 사업

가발 산업의 주요 소비층은 흑인 여성으로 신체적 특성상 머리가 잘 자라지 않고 쉽게 절단되는 특성이 있어 대부분의 흑인 여성에게는 가발이 생활필수품으로 인식되고 있습니다. 따라서 소득이 떨어지더라도 가발에 대한 수요는 꾸준히 있다고 볼 수 있으며, 가발사용 본드 역시 가발산업과 동일하게 경기 변동에 따른 영향은 비교적 적은 편입니다.

(국내 외 시장여건)

(1) 광학 안경렌즈용 사업 및 변색염료 사업

광학 안경렌즈용 monomer 사업은 미국, 일본, 한국, 중국 업체가 공급을 주도하고 있습니다. 저가품들에 대해서는 중국업체와 한국업체의 경쟁이 치열한 상황이며, 고가품은 일본업체

가 선점하고 있습니다. 그러므로 고수익을 실현할 수 있는 고가품의 국산화가 시급하게 요구되어지고 있습니다. 정확한 시장자료가 없어 시장 점유율을 특정할 수 없으나, 광학용모노머의 시장규모는 약3천7백억원으로 예상되며, 관련시장의 연평균성장규모는 약3.2% 내외로 추정되고 있습니다.

일본의 미쓰이케미칼이 우레탄계 고굴절모노머를 거의 전세계적으로 독점 공급하고 있으며, 이에 대응하여 최근 한국등을 중심으로 아크릴계 고굴절모노머가 시장을 확대하고 있습니다

이 밖에도 원가 및 품질 경쟁력을 갖춘 변색렌즈용 모노머가 최근 각광을 받으며 변색염료의 생산량이 점차적으로 증가하고 있는 추세인 한편, 기존의 알릴계 중굴절제품은 중국의 저가 모노머와의 치열한 원가경쟁으로 인하여 이익률은 감소하는 경향을 보이고 있습니다. 변색염료관련 사업은 자외선으로부터 눈을 보호하려는 관심으로 시장의 증가가 있으며 실내외를 불문하고 편하게 사용한다는 장점으로 인해 꾸준히 성장하고 있으며, 소득수준의 향상으로 전세계적으로 증가될 것으로 보입니다.

(2) 가발사용 본드 사업

가발업체가 밀집되어 있는 인도네시아와 중국 현지에 가발사용 본드 업체도 밀집되어 있습니다. 현지 제품은 상대적으로 저가이지만 품질수준이 높지 않아 당사 제품대비 경쟁력은 떨어지는 것으로 판단하고 있습니다. 가발사용 본드 시장은 공식적인 협회 또는 기관이 존재하지 않아 정확한 시장 점유율을 산출하는 것은 불가능합니다.

(경쟁력 우위)

(1) 광학안경렌즈용 사업 및 변색염료 사업

안경용 모노머 부분은 품질 우수성을 바탕으로 안경렌즈를 주요 생산처인 케미그라스, 대명 광학등에 납품하고 있어 안정적 매출을 시현하고 있습니다. 또한, 광학사업 연구분야에 10년 이상 경험을 가지고 있는 풍부한 연구원들을 바탕으로 고수익을 얻을 수 있는 신제품을 개발하여 지속적 성장을 기대하고 있습니다.

변색염료 사업은 퇴색성이 타사 제품보다 10배 빠른 염료를 개발하였고, 개발된 염료는 렌즈 가공업체에서 TAC, PC재질을 이용한 변색시트, 변색렌즈 등에 사용 되어지고 있습니다.

(2) 가발사용 본드 사업

가발사용 본드는 품질 우수성을 바탕으로 이미 인도네시아에서 80% 수준의 시장점유율을 보이고 있습니다. 우수한 접착력, 친환경 성분 적용, 건조 용이성 등 경쟁사 대비 많은 장점을 보유하고 있습니다.

라. 사업부문별 재무정보

(단위 : 천원,%)

2024년 1분기				
과 목	합성사사업 (종속회사포함)	화학사업	연결조정	합계
매출액	21,797,047	545,871	(1,917,410)	20,425,508
영업이익(손실)	554,420	(205,007)	217,672	567,084
당기순이익(손실)	1,636,277	(131,343)	91,890	1,596,824
자 산	143,513,358	12,715,758	(19,843,459)	136,385,656

주) 연결 기준

마. 신규사업

(1) 그 사업 분야(업종, 제품 및 서비스의 내용 등) 및 진출 목적

당사가 영위하고 있는 가발용 합성사사업을 확장하기 위하여 인도네시아에 계열회사인 PT.POLARIS UNO INDONESIA를 설립하였습니다. 진출목적은 인건비등 생산성 효율화와 물류 효율성을 통해 글로벌 시장점유율을 높이기 위함입니다.

(2) 시장의 주요 특성·규모 및 성장성

상기 다. 각 사업부문의 시장여건 및 영업의 개황의 합성사 사업부문을 참고하시기 바랍니다.

(3) 신규사업과 관련된 투자 및 예상 자금소요액(총 소요액, 연도별 소요액), 투자자금 조달 원천, 예상투자회수기간 등

가) 투자 및 예상 자금 소요액

(단위 : 억원)

	2023	2024	합계
투자(출자 및 대여금)	57	27	84
자금소요액	57	27	84

나) 투자자금 조달원천 : 내부 유보금

다) 예상투자회수기간

시장현황 및 제반 여건의 변화를 예측 할 수 없어 회수기간은 산정하기가 어렵습니다.

(4) 사업 추진현황(조직 및 인력구성 현황, 연구개발활동 내역, 제품 및 서비스 개발 진척도 및 상용화 여부, 매출 발생여부 등)

가) 조직 및 인력구성 현황

본사 파견 3명과 현직 관리자 2명 및 생산직 53명으로 구성되어 있습니다.

나) 연구개발활동 내역, 제품 및 서비스 개발 진척도 및 상용화 여부

당사의 기존 개발 제품을 판매하므로 별도 연구개발 사항은 없으며, 생산설비의 원활한 가동이 이루어지면 판매를 개시할 예정입니다.

나) 매출 발생여부

2024년 03월 공장을 준공하여 아직 매출은 발생하지 않았고 연내에 매출이 발생할 것으로 예상됩니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

당사의 연결 및 별도재무제표(제26기, 제 25기 및 제 24기)는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)으로 작성되었습니다.

가. 요약 연결재무정보

(단위 : 원)

구분	2024년 3월말 (제26기)	2023년 12월말 (제25기)	2022년 12월말 (제24기)
유동자산	41,724,420,492	81,293,212,527	83,362,569,812
당좌자산	28,253,671,606	65,230,129,970	69,612,101,424
재고자산	12,849,190,183	15,716,602,814	13,207,994,986
기타유동자산	621,558,703	346,479,743	542,473,402
비유동자산	94,661,235,397	46,793,127,737	28,482,271,999
투자자산	69,390,527,379	25,579,745,921	10,724,804,585
유형자산	21,574,152,455	18,180,176,923	15,722,969,616
사용권자산	2,166,892,686	2,147,603,682	55,663,181
무형자산	557,599,370	557,599,370	557,599,370
기타비유동자산	972,063,507	328,001,841	1,421,235,247
자산총계	136,385,655,889	128,086,340,264	111,844,841,811
[유동부채]	12,245,752,011	25,352,537,723	24,678,819,324
[비유동부채]	3,513,112,555	979,414,832	418,840,208
부채총계	15,758,864,566	26,331,952,555	25,097,659,532
지배기업소유주자본	120,626,791,323	101,754,387,709	86,747,182,279
비지배지분 자본	-	-	-
[자본금]	38,978,774,000	31,959,961,000	30,487,642,000
[자본잉여금]	18,589,370,213	15,929,942,523	14,811,589,847
[자본조정]	(6,042,845,539)	(6,099,713,964)	(6,099,713,964)
[기타포괄손익누계액]	11,110,819,016	3,516,701,492	(867,495,586)
[이익잉여금(결손금)]	57,990,673,633	56,447,496,658	48,415,159,982
자본총계	120,626,791,323	101,754,387,709	86,747,182,279
구분	(2024.01.01~ 2024.03.31)	(2023.01.01~ 2023.12.31)	(2022.01.01~ 2022.12.31)
매출액	20,425,507,745	78,051,382,009	97,046,339,631
영업이익	567,084,116	5,472,293,412	7,478,790,709

당기순이익(손실)	1,596,823,507	7,637,406,631	3,706,974,726
지배기업소유주지분순이익(손실)	1,596,823,507	7,637,406,631	3,706,974,726
비지배지분순이익(손실)	-	-	-
총포괄손익	9,190,941,031	12,416,533,754	2,200,331,093
총 포괄손익, 지배기업소유주지분	9,190,941,031	12,416,533,754	2,200,331,093
총 포괄손익, 비지배지분	-	-	-
기본주당순이익(손실) (단위 : 원)	22	124	67
중단영업 기본주당순이익(손실) (단위 : 원)	-	-	-
보통주희석주당순손익 (단위 : 원)	18	86	67
연결에 포함된 회사수	2	2	1

나. 요약 별도재무정보

(단위 : 원)

구분	2024년 3월말 (제26기)	2023년 12월말 (제25기)	2022년 12월말 (제24기)
유동자산	37,038,812,971	74,668,133,282	78,443,206,771
당좌자산	29,735,185,563	66,259,197,011	70,042,018,979
재고자산	7,101,179,644	8,103,162,911	8,071,184,101
기타유동자산	202,447,764	305,773,360	330,003,691
비유동자산	96,266,778,417	50,865,638,941	30,469,601,408
투자자산	84,483,869,739	38,922,030,384	17,013,609,387
유형자산	10,819,198,573	10,970,810,933	11,691,748,437
사용권자산	116,725,791	128,829,213	55,663,181
무형자산	557,599,370	557,599,370	557,599,370
기타비유동자산	289,384,944	286,369,041	1,150,981,033
자산총계	133,305,591,388	125,533,772,223	108,912,808,179
[유동부채]	11,763,201,770	24,635,397,796	24,358,331,388
[비유동부채]	3,240,696,780	1,303,047,677	142,935,937
부채총계	15,003,898,550	25,938,445,473	24,501,267,325
[자본금]	38,978,774,000	31,959,961,000	30,487,642,000
[자본잉여금]	20,605,644,864	17,946,217,174	16,827,864,498
[자본조정]	(6,042,845,539)	(6,099,713,964)	(6,099,713,964)
[기타포괄손익누계액]	12,332,418,136	4,968,318,549	(992,772,420)
[이익잉여금(결손금)]	52,427,701,377	50,820,543,991	44,188,520,740
[자본총계]	118,301,692,838	99,595,326,750	84,411,540,854
종속,관계기업의 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
구분	(2024.01.01~ 2024.03.31)	(2023.01.01~ 2023.12.31)	(2022.01.01~ 2022.12.31)

매출액	18,037,958,215	71,734,354,189	90,407,694,407
영업이익	157,991,780	2,901,575,261	4,620,877,421
당기순이익(손실)	1,660,803,918	6,237,093,206	2,338,033,545
총포괄손익	9,024,903,505	12,593,114,220	594,158,530
기본주당순이익(손실) (단위 : 원)	23	102	42
보통주희석주당순이익 (단위 : 원)	19	69	42

2. 연결재무제표

2-1. 연결 재무상태표

연결 재무상태표

제 26 기 1분기말 2024.03.31 현재

제 25 기말 2023.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 26 기 1분기말	제 25 기말
자산		
유동자산	41,724,420,492	81,293,212,527
현금및현금성자산	16,887,747,863	12,782,092,675
단기금융자산		23,180,860,767
당기손익-공정가치금융자산	4,294,673,536	19,138,953,838
매출채권 및 기타채권	7,071,250,207	10,128,222,690
재고자산	12,849,190,183	15,716,602,814
기타유동자산	621,558,703	346,479,743
비유동자산	94,661,235,397	46,793,127,737
기타포괄손익-공정가치금융자산	26,790,312,310	17,478,948,136
투자부동산	964,159,880	974,712,844
관계기업투자주식	41,372,052,490	4,616,058,837
장기금융자산	264,002,699	250,026,104
유형자산	21,574,152,455	18,180,176,923
사용권자산	2,166,892,686	2,147,603,682
무형자산	557,599,370	557,599,370
비유동이연법인세자산	637,572,077	
기타비유동자산	334,491,430	2,588,001,841
자산총계	136,385,655,889	128,086,340,264
부채		
유동부채	12,245,752,011	25,352,537,723
매입채무 및 기타채무	5,299,239,181	8,309,416,659
당기법인세부채	1,002,596,623	737,140,325
유동 리스부채	34,511,104	33,953,559
전환사채	4,942,940,796	14,263,317,007

파생상품부채	169,459,700	665,373,593
기타 유동부채	797,004,607	1,343,336,580
비유동부채	3,513,112,555	979,414,832
장기기타채무	92,900,000	92,900,000
비유동 리스부채	63,968,129	72,807,822
비유동이연법인세부채	3,112,610,178	570,072,762
기타 비유동 부채	243,634,248	243,634,248
부채총계	15,758,864,566	26,331,952,555
자본		
지배기업소유주귀속자본	120,626,791,323	101,754,387,709
자본금	38,978,774,000	31,959,961,000
자본잉여금	18,589,370,213	15,929,942,523
자본조정	(6,042,845,539)	(6,099,713,964)
기타포괄손익누계액	11,110,819,016	3,516,701,492
이익잉여금	57,990,673,633	56,447,496,658
비지배지분		
자본총계	120,626,791,323	101,754,387,709
부채및자본총계	136,385,655,889	128,086,340,264

2-2. 연결 포괄손익계산서

연결 포괄손익계산서

제 26 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 25 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 26 기 1분기		제 25 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	20,425,507,745	20,425,507,745	21,459,471,429	21,459,471,429
매출원가	17,179,008,613	17,179,008,613	17,969,131,280	17,969,131,280
매출총이익	3,246,499,132	3,246,499,132	3,490,340,149	3,490,340,149
판매비와관리비	2,679,415,016	2,679,415,016	2,123,740,845	2,123,740,845
영업이익	567,084,116	567,084,116	1,366,599,304	1,366,599,304
금융수익	801,095,199	801,095,199	1,160,583,575	1,160,583,575
금융비용	50,097,925	50,097,925	187,380,866	187,380,866
기타수익	1,396,150,960	1,396,150,960	1,578,223,173	1,578,223,173
기타비용	491,910,611	491,910,611	527,209,150	527,209,150
법인세비용차감전순이익	2,222,321,739	2,222,321,739	3,390,816,036	3,390,816,036
법인세비용	625,498,232	625,498,232	528,367,752	528,367,752
당기순이익(손실)	1,596,823,507	1,596,823,507	2,862,448,284	2,862,448,284
당기순손익의 귀속				

지배기업의 소유주	1,596,823,507	1,596,823,507	2,862,448,284	2,862,448,284
비지배지분				
기타포괄손익	7,594,117,524	7,594,117,524	1,045,809,584	1,045,809,584
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목	208,407,639	208,407,639	(157,908,744)	(157,908,744)
해외사업외화환산차이	208,407,639	208,407,639	(157,908,744)	(157,908,744)
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	7,385,709,885	7,385,709,885	1,203,718,328	1,203,718,328
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	7,365,289,062	7,365,289,062	1,484,163,539	1,484,163,539
지분법자본변동	20,420,823	20,420,823	(280,445,211)	(280,445,211)
총포괄이익	9,190,941,031	9,190,941,031	3,908,257,868	3,908,257,868
총포괄손익의 귀속				
지배기업의 소유주	9,190,941,031	9,190,941,031	3,908,257,868	3,908,257,868
비지배지분				
지배기업 지분에 대한 주당손익				
기본주당이익 (단위 : 원)	22	22	48	48
보통주희석주당이익 (단위 : 원)	18	18	31	31

2-3. 연결 자본변동표

연결 자본변동표

제 26 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 25 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본							
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						소수주주지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2023.01.01 (기초자본)	30,487,642,000	14,811,589,847	(6,099,713,964)	(867,495,586)	48,415,159,982	86,747,182,279		86,747,182,279
전환권행사	1,472,319,000	1,121,051,159				2,593,370,159		2,593,370,159
기타포괄손익누계액의 이익잉여금 대체				(443,464,652)	443,464,652			
자본법자본변동				(280,445,211)		(280,445,211)		(280,445,211)
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가				1,484,163,539		1,484,163,539		1,484,163,539
해외사업환산손익				(157,908,744)		(157,908,744)		(157,908,744)
기타								
당기순이익					2,862,448,284	2,862,448,284		2,862,448,284
2023.03.31 (기말자본)	31,959,961,000	15,932,641,006	(6,099,713,964)	(265,150,654)	51,721,072,918	93,248,810,306		93,248,810,306
2024.01.01 (기초자본)	31,959,961,000	15,929,942,523	(6,099,713,964)	3,516,701,492	56,447,496,658	101,754,387,709		101,754,387,709
전환권행사	7,018,813,000	2,659,427,690				9,678,240,690		9,678,240,690
기타포괄손익누계액의 이익잉여금 대체								
자본법자본변동				20,420,823		20,420,823		20,420,823
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가				7,365,289,062		7,365,289,062		7,365,289,062
해외사업환산손익				208,407,639		208,407,639		208,407,639
기타			56,868,425		(53,646,532)	3,221,893		3,221,893
당기순이익					1,596,823,507	1,596,823,507		1,596,823,507
2024.03.31 (기말자본)	38,978,774,000	18,589,370,213	(6,042,845,539)	11,110,819,016	57,990,673,633	120,626,791,323		120,626,791,323

2-4. 연결 현금흐름표

연결 현금흐름표

제 26 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 25 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 26 기 1분기	제 25 기 1분기
영업활동현금흐름	3,568,140,593	3,697,775,326
당기순이익	1,596,823,507	2,862,448,284
조정사항	(195,429,259)	(600,624,718)
감가상각비	277,372,394	281,072,780
투자부동산상각비	10,552,964	10,552,964
사용권자산상각비	12,103,422	16,841,523
운용리스자산상각비	9,975,594	11,522,241
재고자산평가손실	7,832,086	117,155,654
대손상각비	17,662,744	20,606,804
지분법손실	32,734,158	56,723,089
이자비용	50,097,925	135,568,196
외화환산손실	205,395,257	201,436,281
외환차손	3,221,893	

유형자산처분손실	1,000	
법인세비용(수익)	625,498,232	528,367,752
당기손익-공정가치금융자산 평가손실		51,812,670
이자수익	(309,653,682)	(549,326,390)
재고자산평가손실환입	(6,951,624)	(65,624,458)
외화환산이익	(639,830,105)	(806,076,639)
파생상품평가이익	(173,291,893)	(611,257,185)
당기손익-공정가치금융자산 평가이익	(156,454,452)	
당기손익-공정가치금융자산 처분이익	(161,695,172)	
운전자본의 증감	1,765,535,061	1,196,157,730
매출채권 및 기타채권의 감소(증가)	2,930,949,207	(1,434,708,485)
재고자산의 증가	3,043,956,969	1,915,005,474
기타유동자산의 감소	(269,810,043)	(425,803,113)
매입채무 및 기타채무의 증가(감소)	(3,391,215,466)	1,604,135,805
기타유동부채의 증가	(548,345,606)	(462,471,951)
이자수취	768,566,527	342,271,003
이자지급	(16,186,352)	(39,369,606)
법인세의 납부	(351,168,891)	(63,107,367)
투자활동현금흐름	269,697,814	(3,149,958,874)
단기금융상품의 증가	23,180,860,767	(20,920,652)
장기금융자산의 감소	(13,976,595)	9,648,405
당기손익-공정가치금융자산의 처분	33,946,641,009	
당기손익-공정가치금융자산의 취득	(18,784,211,083)	
기타포괄-공정가치금융자산의 처분		1,195,948,450
기타포괄-공정가치금융자산의 취득		(4,293,012,908)
관계기업투자주식의 증가	(34,502,911,347)	
유형자산의 처분	3,887,456	
유형자산의 취득	(3,557,766,107)	(22,612,819)
임차보증금의 증가	(2,826,286)	(19,009,350)
재무활동현금흐름	(49,059,148)	(27,189,703)
리스부채의 상환	(8,282,148)	(17,125,893)
주식발행비용	(40,777,000)	(10,063,810)
현금및현금성자산의 증가(감소)	3,788,779,259	520,626,749
기초의 현금및현금성자산	12,782,092,675	25,801,087,227
현금및현금성자산의 환율변동효과등	316,875,929	276,142,120
기말의 현금및현금성자산	16,887,747,863	26,597,856,096

3. 연결재무제표 주석

제 26(당) 분기 2024년 01월 01일부터 2024년 03월 31일까지

1. 회사의 개요

(1) 지배기업의 개요

주식회사 폴라리스우노(이하 "지배기업")는 1999년 7월 19일 설립되어 가발용 합성섬유 및 전자재료, 광학제품 제조 및 판매를 주요사업으로 영위하고 있으며, 전라북도 완주군 봉동읍 완주산단3로 158-15번지에 본사를 두고 있습니다. 2010년 1월 15일 코스닥시장에 상장하였습니다.

보고기간말 현재 지배기업의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	보유주식수(주)	지분율(%)
(주)폴라리스세원	28,424,602	36.56
자기주식	1,764,757	2.27
기타	47,568,189	61.18
합계	77,757,548	100

(2) 연결대상 종속기업

① Unofiber (Pty) Ltd

Unofiber (Pty) Ltd(이하 "종속기업")는 2013년중 가발용 합성섬유의 제조 및 판매를 주요 사업으로 남아프리카공화국 Pietermaritzburg에 설립되었으며, 당분기말 현재 자본금은 ZAR 6,789,000입니다.

② PT.POLARIS UNO INDONESIA

PT.POLARIS UNO INDONESIA(이하 "종속기업")는 2023년중 가발용 합성섬유의 제조 및 판매를 주요사업으로 인도네시아 KENDAL INDUSTRIAL PARK에 설립되었으며, 당분기말 현재 자본금 IDR 10,010,000,000으로 전기 중 연결기업 대상에 신규 포함되었습니다.

보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업명	소유지분율(%)		결산월	소재지	업종
	당분기말	전기말			
Unofiber (Pty) Ltd	100	100	12월	남아프리카공화국	가발용 합성섬유 제조
PT.POLARIS UNO INDONESIA	99.9	99.9	12월	인도네시아	가발용 합성섬유 제조

당분기말 현재 연결대상 종속기업의 주요재무현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

기업명	자산총액	부채총액	자본	매출액	당기순손익
-----	------	------	----	-----	-------

Unofiber (Pty) Ltd	12,707,311	3,970,793	8,736,518	4,304,959	549,445
PT.POLARIS UNO INDONESIA	10,216,213	10,241,418	(25,205)	-	(705,315)

(3) 관계기업

① UNOi 블록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호

UNOi 블록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호는 2018년 4월중 중소기업창업지원법등의 근거 법령과 조항규약에 따라 투자, 운용하여 그 수익을 배분하는 것을 목적으로 설립된 중소기업 창업투자조합으로서, 당분기말 현재 출자총액은 9,900,000,000원 입니다.

② (주)폴라리스에이아이

(주)폴라리스에이아이는 1991년 중 컴퓨터 하드웨어 제조 및 판매를 주요사업으로 설립되었으며, 당분기말 현재 자본금은 35,838,628,500원으로 당기 중 관계기업에 신규 포함되었습니다.

② (주)폴라리스에이아이파마

(주)폴라리스에이아이파마는 1996년 중 의약품 제조를 주요사업으로 설립되었으며, 당분기말 현재 자본금은 5,949,131,500원으로 당기 중 관계기업에 신규 포함되었습니다.

보고기간종료일 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업명	소유지분율(%)		결산월	소재지	업종
	당기말	전기말			
UNOi 블록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호(주1)	66.7	66.7	12월	대한민국 서울	금융업, 투자조합
(주)폴라리스에이아이(주2)	16.9	-	12월	대한민국 서울	시스템 통합 및 관리업
(주)폴라리스에이아이파마(주2)	4.9	-	12월	대한민국 서울	의약품제조업

(주1) UNOi블록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호에 대해 과반을 넘는 지분율을 보유하고 있으나 지배기업인 (주)폴라리스우노가 유한책임조합원으로써 실질적인 지배력이없다고 판단하여 관계기업투자주식으로 분류하였습니다.

(주2) 소유지분율은 20% 미만이나 경영진의 상호교류 등을 통해 유의적인 영향력을 보유하고 있다고 판단하여 관계기업투자주식으로 분류하였습니다.

당분기말 현재 관계기업의 주요재무현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

기업명	자산총액	부채총액	자본	매출액	당기순손익
UNOi 블록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호	7,376,658	462,946	6,913,712	2	(49,101)
(주)폴라리스에이아이	109,873,320	19,853,293	90,020,027	12,408,655	(2,846,360)
(주)폴라리스에이아이파마	122,606,605	9,091,300	113,515,305	14,187,353	(929,547)

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

(1) 분기연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결기업")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2023년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

① 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 부채의 유동/비유동 분류

동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그밖의 자산 또는 용역을 거래상 대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다.

② 기업회계기준서 제1116호 '리스' (개정) - 판매후리스에서 생기는 부채

동 개정사항은 판매후리스 거래의 후속측정에 대해 규정합니다. 판매후리스 사용권자산 및 리스부채에도 일반적인 리스 후속측정 방식을 적용하되, 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권에 대해서는 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스부채를 인식하고 '(수정)리스료'를 산정합니다.

③ 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 가상자산

동 개정사항은 가상자산을 직접 보유하는 경우, 고객 대신 보유하는 경우, 발행하는 경우에 가상자산 보유·발행에 따른 회사의 회계정책, 재무제표에 미치는 영향 등 재무제표 이용자에게 중요한 정보를 공시하도록 규정하고 있습니다.

④ 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' 및 제1107호 '금융상품:공시' (개정) - 공급자금융약정

동 개정사항은 재무제표 이용자가 기업의 부채와 현금흐름에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 재무활동에서 생기는 부채의 변동에 공급자금융약정 정보를 구분하여 공시하고 공급자금융약정으로 발생하는 유동성 위험을 공시하도록 규정하고 있습니다. 개정내용을 최초로 적용하는 회계연도 내 표시하는 중간보고기간에는 경과규정에 따라 해당 내용을 공시할 필요가 없습니다.

동 기준서의 개정 또는 제정이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기

준은 다음과 같습니다.

① 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' (개정) - 교환가능성 결여

동 개정사항은 한 통화를 다른 통화로 교환 가능한지 여부를 평가하고 교환 가능하지않은 경우 사용할 현물환율을 결정할 때 일관된 접근 방식을 적용하고 관련 정보를 공시하도록 요구합니다.

동 개정사항은 2025 년 1 월 1 일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

연결기업은 상기에 열거된 제 · 개정사항이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을것으로 판단하고 있습니다

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요원천

중간재무제표를 작성함에 있어 경영진은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미치는 판단을 하여야 하며(추정과 관련된 사항은 제외), 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정치와 관련 가정은 과거 경험 및 관련이 있다고 여겨지는 기타 요인에 근거합니다. 또한 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

중간재무제표를 작성을 위해 연결실체 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과추정 불확실성의 주요원천에 대한 내용은 2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도에대한 연차연결 재무제표와 동일합니다.

4. 현금 및 현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
보유현금	5,805	6,027
원화요구불예금	5,558,123	380,787
외화요구불예금(*)	11,323,820	12,395,279
합 계	16,887,748	12,782,093

(*)외화요구불예금에는 사용제한예금 37,709천원 (남아공지사 현지 전기사용에 대한 보증예금 ZAR 530,000)이 포함되어 있습니다.

5. 단기금융자산

당분기말과 전기말 현재 단기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
원화정기예적금	-	14,000,000
외화정기예적금	-	9,180,861
합 계	-	23,180,861

6. 매출채권 및 기타채권

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

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
매출채권	6,360,657	8,723,290
대여금	56,535	59,418
미수수익	24,264	486,192
미수금	629,794	859,323
합 계	7,071,250	10,128,223

연결기업은 매출채권에 대해 기대신용손실을 사용하여 손실충당금을 설정하고 있습니다.

7. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말			제 25(전) 기말		
	취득원가	평가손실 충당금	장부금액	취득원가	평가손실 충당금	장부금액
상 품	2,130,490	-	2,130,490	4,229,008	-	4,229,008
제 품	5,818,354	(852,965)	4,965,389	6,291,733	(831,057)	5,460,676
원재료	4,903,256	(186,292)	4,716,964	4,715,422	(204,476)	4,510,946
재공품	253,777	-	253,777	255,339	-	255,339
미착품	782,570	-	782,570	1,260,634	-	1,260,634
합 계	13,888,447	(1,039,257)	12,849,190	16,752,136	(1,035,533)	15,716,603

(2) 당분기와 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손익은 각각 손실 880천원과 손실 680,510천원입니다.

8. 기타유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
선급금	512,809	213,892
선급비용	108,750	132,588
합 계	621,559	346,480

9. 공정가치로 측정하는 금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정하는 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기말	제 25(전) 기말
- 당기손익 공정가치로 측정하는 금융자산(주1)		
상환전환우선주(주)이문메드(주1-1)	-	-
기타금융자산(주1-2)	4,294,674	19,138,954
소계	4,294,674	19,138,954
- 기타포괄손익 공정가치로 측정하는 금융자산(주2)		
보통주-올리패스(주)(주2-1)	133,038	153,689
보통주-(주)폴라리스오피스(주2-2)	26,657,274	17,325,259
소계	26,790,312	17,478,948
합계	31,084,986	36,617,902

(주1) 연결기업은 다음의 조건을 충족하는 경우 당기손익 공정가치 측정 금융자산으로 분류하고 있습니다.

- 주로 단기간내에 매각하거나 재매입할 목적으로 취득한 경우
- 최초 인식시점의 실제운용형태가 단기적 이익획득 목적이라는 증거가 있으며, 공동관리되는 특정금융상품의 포트폴리오

(주1-1) (주)이문메드는 2021년 01월 21일 1,500,000천원에 20,000주를 매입하였으며, 2021년 10월 26일 1주당 3주의 비율로 신주를 배정받아 주식수가 80,000주로 증가 하였습니다. 당사가 보유한 주식은 비상장기업의 상환전환우선주로서 당기손익-공정가치금융자산으로 분류하였으며 당분기말 현재 1주당가액 0원으로 공정가치를 평가하여 계상하였습니다. 상환전환우선주식의 존속기간은 발행일로부터 10년이며, 전환비율은 상환전환우선주 1주당 보통주 1주입니다.

(주1-2) 키움 프런티어 법인용 MMF 3호 외 MMF투자 5종으로 당기손익 공정가치 측정 금융자산으로 분류하였으며 당분기말 공정가치로 평가하였습니다.

(주2) 연결기업은 다음의 조건을 충족하는 경우 기타포괄손익 공정가치 측정 금융자산으로 분류하고 있습니다

- 지분증권 중 단기매매항목이 아니면서 회사가 보유하는 전략적 투자상품 등을 최초 인식 시점에 후속적인 공정가치의 변동을 기타포괄손익으로 표시하도록 선택한 경우
- 채무증권 중 계약상 현금흐름이 원금과 이자만으로 이루어져 있고 회사가 계약 현금흐름의 수취와 금융상품의 매도 모두를 통해 목적으로 이루는 사업모형인 경우

(주2-1) 올리패스(주) 보통주 198,564주는 상장주식으로서 당분기말 현재 종가 670원 (전기말 774원)으로 평가하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 계상하였습니다. 보통주 198,564주는 2021년 3월 30일 올리패스(주)의 무상증자로 인하여 기존에 보유한 132,376주가 1주당 0.5주의 신주배정을 받아 198,564주로 주식수가 증가하였습니다.

(주2-2) (주)폴라리스오피스 보통주 3,937,559주는 상장주식으로서 당분기말 현재 종가 6,770원(전기말 4,400원)으로 평가하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 계상하였습니다.

(2) 당분기 및 전기 중 당기손익-공정가치측정금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 기
기초금액	19,138,954	1,016,325
당기 취득금액	18,784,211	24,261,995
처분금액	(33,784,945)	(6,210,748)
평가증가(감소)액	156,454	71,382
기말금액	4,294,674	19,138,954

(3) 당분기 및 전기 중 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 기
기초금액	17,478,948	3,472,980
당기 취득금액	-	6,803,515
당기 처분금액	-	(1,195,948)
평가증가(감소)액	9,311,364	8,398,401
기말금액	26,790,312	17,478,948

10. 관계기업투자주식

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기업명	설립국가	지분율(%)	취득원가	장부금액	
					당기말	전기말
관계기업	UNOi 블록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호	대한민국	66.67	6,202,058	4,609,141	4,616,059
관계기업	(주)폴라리스에이아이	대한민국	16.85	26,985,066	26,985,065	-
관계기업	(주)폴라리스에이아이파마	대한민국	4.89	9,777,846	9,777,846	-
합 계				42,964,970	41,372,052	4,616,059

(2) 당분기와 전기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 기
기초금액	4,616,059	6,012,168
취득	36,762,911	-
지분법손익	(32,734)	(94,345)
지분법자본변동	25,816	(1,301,764)
보고기간말 금액	41,372,052	4,616,059

11. 투자부동산

(1) 당분기와 전기 중 투자부동산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<1> 당분기

(단위 : 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체	기말장부금액
건물	879,919	-	(8,365)	-	871,554
구축물	94,792	-	(2,188)	-	92,604
시설장치	2	-	-	-	2
합 계	974,713	-	(10,553)	-	964,160

<2> 전기

(단위 : 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체	기말장부금액
건물	913,381	-	(33,462)	-	879,919
구축물	103,542	-	(8,750)	-	94,792
시설장치	1	-	-	-	1
합 계	1,016,924	-	(42,212)	-	974,712

(2) 당분기와 전분기 중 투자부동산과 관련된 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
수입임대료(*1)	30,300	39,300
투자부동산 상각비(*2)	(10,553)	(10,553)

(*1) 수입임대료는 기타수익에 포함되어 있습니다.

(*2) 투자부동산 상각비는 기타비용에 포함되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 투자부동산의 장부가액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	장부가액	공정가치(*)
건물	871,554	871,554
구축물	92,604	92,604
시설장치	2	2
합 계	964,160	964,160

(*) 상기의 투자부동산은 합리적 판단력과 거래의사가 있는 독립된 구매자와 판매자간의 거래금액 또는 비교할 만한 시장거래의 발생빈도가 낮고, 향후 예상되는 현금흐름등이 신뢰성 있게 예측가능하지 아니하여 공정가치를 계속하여 신뢰성 있게 측정하기 어렵습니다. 이에 따라 대체적인 방법으로 투자부동산의 취득시점으로부터의 감가상각을 고려할 때 공정가치와 장부금액이 유사하다고 판단되어 장부가액과 동일하게 공정가치를 평가하였습니다.

12. 장기금융자산

당분기말과 전기말 현재 장기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말	비 고
출국만기보험	59,060	50,535	삼성화재
빅플러스저축보험	204,943	199,491	신한생명
합 계	264,003	250,026	

13. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 연결기업의 유형자산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	제 26(당) 기말			제 25(전) 기말		
	취득가액	감가상각 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	장부금액
토지	3,465,762	-	3,465,762	3,465,762	-	3,465,762
건물	12,023,150	(3,744,480)	8,278,670	12,023,150	(3,660,966)	8,362,184
구축물	114,993	(76,509)	38,484	114,993	(74,746)	40,247
기계장치	12,934,576	(8,821,925)	4,112,651	10,817,076	(8,828,455)	1,988,621
정부보조금	(114,998)	66,342	(48,656)	(114,998)	63,673	(51,325)
차량운반구	693,668	(538,879)	154,789	674,004	(530,249)	143,755
비품	556,255	(410,760)	145,495	518,844	(397,658)	121,186
정부보조금	(31,505)	8,954	(22,551)	(31,505)	7,482	(24,023)
시설장치	1,634,322	(1,081,456)	552,866	1,616,388	(1,051,584)	564,804
정부보조금	(2,119)	2,114	(5)	(2,119)	2,114	(5)
임차자산개량권	373,120	(339,788)	33,332	364,310	(323,161)	41,149
건설중인자산	4,669,204	-	4,669,204	3,323,735	-	3,323,735
운용리스자산	2,042,550	(1,848,439)	194,111	2,042,550	(1,838,463)	204,087
합 계	38,358,978	(16,784,826)	21,574,152	34,812,190	(16,632,013)	18,180,177

(2) 당분기의 유형자산 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체/처분	외화환산조정	기말장부금액
토지	3,465,762	-	-	-	-	3,465,762
건물	8,362,184	-	(83,514)	-	-	8,278,670
구축물	40,247	-	(1,763)	-	-	38,484
기계장치	1,988,621	2,207,809	(120,954)	-	37,175	4,112,651
정부보조금	(51,325)	-	2,669	-	-	(48,656)
차량운반구	143,755	24,621	(14,620)	(1)	1,034	154,789
비품	121,186	36,302	(12,517)	-	524	145,495
정부보조금	(24,023)	-	1,472	-	-	(22,551)
시설장치	564,804	17,574	(39,429)	7,829	2,088	552,866
정부보조금	(5)	-	-	-	-	(5)
임차자산개량권	41,149	-	(8,717)	-	900	33,332
건설중인자산	3,323,735	1,305,986	-	(11,716)	51,199	4,669,204
운용리스자산(*)	204,087	-	(9,976)	-	-	194,111
합 계	18,180,177	3,592,292	(287,349)	(3,888)	92,920	21,574,152

(*)운용리스자산에 대한 당기 상각비는 기타비용(운용리스자산상각비)로 분류되어 있습니다

(3) 전기의 유형자산 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체/처분	외화환산조정	기말장부금액
토지	3,465,762	-	-	-	-	3,465,762
건물	8,696,237	-	(334,053)	-	-	8,362,184
구축물	47,299	-	(7,052)	-	-	40,247
기계장치	2,286,457	37,908	(460,969)	248,196	(122,971)	1,988,621
정보보조금	(41,207)	(18,700)	8,582	-	-	(51,325)
차량운반구	235,096	-	(78,158)	(8,422)	(4,761)	143,755
비품	136,525	43,166	(53,647)	(3,799)	(1,059)	121,186
정보보조금	(16,200)	(12,000)	4,177	-	-	(24,023)
시설장치	583,637	138,828	(152,955)	-	(4,706)	564,804
정보보조금	(5)	-	-	-	-	(5)
임차자산개량권	81,397	-	(35,090)	-	(5,158)	41,149
건설중인자산	-	3,684,811	-	(250,802)	(110,274)	3,323,735
운용리스자산(*)	247,972	-	(43,885)	-	-	204,087
합 계	15,722,970	3,874,013	(1,153,050)	(14,827)	(248,929)	18,180,177

(*)운용리스자산에 대한 당기 상각비는 기타비용(운용리스자산상각비)로 분류되어 있습니다

(4) 당분기말 현재 제공된 담보자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	담보자산내용	채권최고한도액	채권자	채무내용	소유자
유형자산	토지, 건물	3,900,000	KEB하나은행	수입L/C	당 사

(5) 당분기말 현재 연결기업의 재고자산 및 유형자산 등에 대하여 가입하고 있는 보험의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	부보자산	부보금액	가입금액	가입처
공장 화재보험	유형,재고 자산	58,366,154	116,962	DB 손해보험 SANTAM등

* 상기 공장 화재보험 부보금액 중 1,320백만원이 하나은행에 질권 설정되어 있습니다.

연결기업은 상기보험 이외에 환경오염배상책임보험, 법인차량에 대한 자동차보험 및매출채권보험 등에 가입하고 있습니다.

14. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당분기와 전기 중 리스사용권자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	증가	사용권자산상각비(*1)	대체/처분	외화환산조정	기말장부금액
차량운반구	106,061	-	(8,999)	-	-	97,062
부동산	2,041,543	-	(3,105)	-	31,393	2,069,831
합 계	2,147,604	-	(12,104)	-	31,393	2,166,893

(*1) 사용권자산의 상각비는 잔존리스기간에 대해 안분하여 차감하였습니다.

<전기>

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	증가	사용권자산상각비(*1)	대체/처분	기말장부금액
차량운반구	50,352	114,441	(41,692)	(17,040)	106,061
부동산	5,311	2,043,611	(7,380)	1	2,041,543
합 계	55,663	2,158,052	(49,072)	(17,039)	2,147,604

(*1) 사용권자산의 상각비는 잔존리스기간에 대해 안분하여 차감하였습니다.

(2) 당분기와 전기 중 리스부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	이자비용	리스료 지급/해지	기말장부금액	
					유동	비유동
차량운반구	106,762	-	1,699	(9,982)	34,511	63,968
부동산	-	-	-	-	-	-
합 계	106,762	-	1,699	(9,982)	34,511	63,968

<전기>

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	이자비용	리스료 지급/해지	기말장부금액	
					유동	비유동
차량운반구	51,966	114,441	2,631	(62,276)	33,954	72,808
부동산	5,408	-	92	(5,500)	-	-
합 계	57,374	114,441	2,723	(67,776)	33,954	72,808

(3) 당분기말 리스부채의 만기분석 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	고정리스료	고정리스료의 현재가치
1년 이내	39,924	34,511
1년 초과 5년 이내	67,760	63,968
합 계	107,684	98,479

15. 무형자산

(1) 당분기와 전기 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말				제 25(전) 기말			
	기초장부가액	증가액	손상차손	기말장부가액	기초장부가액	증가액	손상차손	기말장부가액
회원권	557,599	-	-	557,599	557,599	-	-	557,599
합 계	557,599	-	-	557,599	557,599	-	-	557,599

16. 기타비유동자산·부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
기타보증금 등	44,532	275
임차보증금	289,959	327,727
선급금	-	2,260,000
합 계	334,491	2,588,002

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
임대보증금	11,000	11,000
장기종업원급여	232,634	232,634
합 계	243,634	243,634

17. 매입채무 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 연결기업의 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말		제 25(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	3,573,982	-	6,496,018	-
미지급금	568,041	92,900	539,703	92,900
미지급비용	1,157,216	-	1,273,696	-
합 계	5,299,239	92,900	8,309,417	92,900

18. 기타유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
예수금	137,715	263,448
선수금	659,290	1,079,889
합 계	797,005	1,343,337

19. 전환사채 및 파생상품부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
액면금액	5,095,000	14,795,000
사채할인발행차금	(9,065)	(31,696)
전환권조정	(142,994)	(499,987)
합 계	4,942,941	14,263,317

(2) 당분기말 현재 연결기업이 발행한 전환사채의 발행조건, 전환에 관한 주요 사항은 다음과 같습니다.

사채의 명칭	주식회사 폴라리스우노 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채
인수계약 체결일	2021년 6월 8일
납입 및 발행일	2021년 6월 10일
만기일	2025년 6월 10일
사채의 발행총액	30,000,000,000원
사채의 발행금액	사채 권면총액의 100%
표면금리	1%
만기보장수익률	1%
상환방법	만기 일시 상환
전환가격	691원/1주(*1) 1. 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 인하여 행사가격의 조정이 필요한 경우에는 행사가격은 조정됩니다. 조정후 전환가액 = 조정전 전환가액 × $\frac{[A+(B \times C/D)]}{(A+B)}$ A: 기발행주식수 B: 신발행주식수 C: 1주당 발행가격 D: 시가

	<p>2. 합병, 자본의 감소 또는 주식분할·병합 등으로 인하여 행사가격의 조정이 필요한 경우에는 행사가격은 조정됩니다.</p> <p>3. 사채 발행일로부터 1개월이 되는 날 및 그 이후 매 1개월마다 전환가액 조정일로 하고, 각 전환가액 조정일 전일을 기산일로 하여 그 기산일로부터 소급한 1개월 가중산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가 및 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가액과 최근일 가중산술평균주가중 높은 가격이 해당 조정일 직전일 현재의 전환가액보다 낮은 경우 동 낮은 가격을 새로운 전환가액으로 한다. 단, 새로운 전환가액은 액면가까지로 한다.</p> <p>4. 조정된 전환가액이 주식의 액면가 이하일 경우에는 액면가를 전환가액으로 하며, 각 전환사채의 전환으로 인하여 발행할 주식의 발행가액의 합계액은 각 전환사채의 발행가액을 초과할 수 없다.</p>
전환청구기간 (*2)	2022년 6월 10일 ~ 2025년 5월 10일
조기상환청구권	사채의 발행일로부터 1.5년이 되는 날인 2022년 12월 10일 및 이후 매 3개월에 해당되는 날에 조기상환을 청구한 전자등록금액에 조기상환율을 곱한 금액의 전부에 대하여 사채의 만기 전 상환청구 가능
매도청구권(*3)	사채 발행일 이후 12개월이 되는 날부터 18개월이 되는 날까지 매 3개월에 해당되는 날에 인수인이 본 사채 인수계약서에 따라 인수한 본 사채 총 전자등록금액의 30/100 한도 내에서, 사채권자로 하여금 발행회사 또는 발행회사가 지정하는 자에게 매도청구권 대상 사채를 매도할 것을 청구 가능

(*1) 연결기업은 행사가격 인하조건이 내재된 전환사채에 대해서 금융감독원의 질의회신(회제이-00094)(*)에 따라 발행시점의 전환권대가를 자본으로 분류하고, 최초 인식시점이후의 공정가액 변동은 회계처리하지 아니하였습니다. 만일 동 질의회신의 내용에 대하여 한국채택국제회계기준 유권해석이 변경될 경우 전환권대가와 관련된 회계처리가 변경될 수 있습니다.

(*) 회제이-00094 : 신주인수권부사채 중 신주인수권대가와 행사가격 인하 조건 대가 중 행사가격 인하 조건 대가의 경우 외부로 환급될 수 없는 점을 고려할 때 부채요소로 보기 어려우므로 신주인수권 대가와 행사가격 인하 조건 대가를 구분하지 않고 신주인수권부사채의 최초 장부가액에서 사채부분을 차감한 잔액을 자본으로 분류함.

(*2) 2021년 06월 10일 발행한 제3회차 무기명식 사모 전환사채 중 당분기에 9,700백만원이 14,037,626주 보통주로, 전기에 2,500백만원이 2,944,638주 보통주로 전환되었습니다.

(*3) 연결기업은 제3자 지정 매도청구권이 내재된 전환사채에 대해서 금융위원회 감독지침('22.5.3)에 따라 전환사채와 분리하여 별도의 파생상품 자산으로 인식하였으며, 전기 초 기준으로 오류금액을 파악하여 누적효과를 전기 초 자본에 반영하였습니다. 해당 매도청구권은 전기 중 행사되어 소멸하였습니다.

연결기업은 2022년 11월 25일 권면금액 7억에 해당하는 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채를 사채권자와 합의에 의하여 만기전 취득하였습니다. 취득한 전환사채는 당분기 중 소각하였습니다.

(3) 당분기 및 전기 중 파생상품부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	평가	기말
파생상품부채	665,374	-	(322,622)	(173,292)	169,460

<전기>

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	평가	기말
파생상품부채	1,988,873	-	(199,134)	(1,124,365)	665,374

20. 퇴직급여제도

(1) 연결기업은 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정기여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 평균급여에 지급율과 누진율을 곱한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 한편, 연결기업은 확정기여제도와 관련하여 당분기말과 전기말 현재 미지급 기여금 320,775천원과 77,573천원을 재무상태표에 매입채무 및 기타채무로 계상하였습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 당기손익으로 인식한 퇴직급여의 포괄손익계산서 구성항목은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
판매관리비	131,062	105,630
제 조 원 가	112,871	95,330
합 계	243,933	200,960

21. 자본금과 자본잉여금

(1) 연결기업이 발행할 주식의 총수는 200,000,000주이고, 1주의 액면금액은 500원이며, 당분기말 현재 납입자본내역은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

구 분	보통주		자본잉여금			
	주식수	자본금	주식발행초과금	기타자본잉여금	전환권대가	소계
기초금액	63,719,922주	31,959,961	17,050,496	(2,016,275)	895,722	15,929,943
당기증감	14,037,626주	7,018,813	3,246,686	-	(587,259)	2,659,427
기말금액	77,757,548주	38,978,774	20,297,182	(2,016,275)	308,463	18,589,370

연결기업은 2016년 3월 18일자로 상법 제343조 제1항에 의거하여 200,000주의 자기주식(보통주)을 이익소각의 형태로 소각하였습니다. 이로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 일치하지 아니하며, 소각된 자기주식의 취득가액은 723,268천원입니다.

(2) 당분기와 전기 중 자본잉여금 중 전환권 대가의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 기
기초금액	895,722	1,047,077
매도청구권인식	-	-
전환권의 행사	(587,259)	(151,355)
상환으로 인한 대체	-	-
기말금액	308,463	895,722

(3) 당분기말과 전기말의 자본조정 구성내역은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
자기주식	(8,212,057)	(8,212,057)
자기주식처분이익	2,203,967	2,203,967
기타자본조정	(34,756)	(91,624)
합 계	(6,042,846)	(6,099,714)
자기주식수	1,764,757주	1,764,757주

(4) 당분기 및 전기 중 기타포괄누계액의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 기
기초금액	3,516,701	(867,496)
평가증가액(감소액)	7,365,289	6,643,136
해외사업환산손익	208,408	(834,313)
지분법자본변동	20,421	(1,029,696)
잉여금대체	-	(394,930)
기말금액	11,110,819	3,516,701

22. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
법정적립금(주1)	1,533,512	1,533,512
임의적립금(주2)	15,011	15,011
미처분이익잉여금	56,442,151	54,898,974
합 계	57,990,674	56,447,497

(주1) 상법상 연결기업은 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(주2) 연결기업은 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나 2002년 12월 11일 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시 관련조항이 삭제됨으로 인해 전전기말의 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

23. 영업부문

(1) 일반정보

연결기업의 영업부문은 가발용합성섬유를 생산하는 합성사사업부문과 광학모노머 및 광학필름용 수지를 생산하는 화학사업부문으로 구분하여 보고하고 있습니다. 영업부문들의 회계정책은 동일하고, 경영진은 영업이익에 근거하여 영업부문의 성과를 평가하고 있으며, 각 영업단위들에 대한 내부보고자료를 최소한 분기단위로 검토하고 있습니다.

(2) 영업부문별 자산과 부채, 당기순이익의 측정

가. 당분기말 및 전기말 영업부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기말			제 25(전) 기말		
	합성사	화학사	합 계	합성사	화학사	합 계
자 산	123,669,898	12,715,758	136,385,656	115,124,233	12,962,107	128,086,340
부 채	15,337,560	421,305	15,758,865	25,795,642	536,311	26,331,953

나. 당분기와 전분기의 부문당기순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기			제 25(전) 분기		
	합성사	화학사	합 계	합성사	화학사	합 계
매출액	19,879,637	545,871	20,425,508	19,830,351	1,629,120	21,459,471
매출원가	(16,524,216)	(654,793)	(17,179,009)	(16,535,483)	(1,433,649)	(17,969,132)
판매비와관리비	(2,583,330)	(96,085)	(2,679,415)	(1,974,821)	(148,919)	(2,123,740)
금융손익 등	1,581,574	73,664	1,655,238	1,864,366	159,850	2,024,216
법인세비용	(625,498)	-	(625,498)	(528,368)	-	(528,368)
당기순이익	1,728,167	(131,343)	1,596,824	2,656,045	206,402	2,862,447

24. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
급여	885,383	681,404
퇴직급여	131,062	105,630
복리후생비	167,232	92,987
여비교통비	71,224	43,884
접대비	46,135	71,624
통신비	4,978	5,237
세금과공과	39,687	50,610
감가상각비	88,668	93,175
보험료	15,892	31,676
차량유지비	15,640	13,008
경상연구개발비	147,867	139,207
운반비	212,700	236,630
사무용품비	18,047	3,522
소모품비	20,371	2,545
지급수수료	592,245	446,214
대손상각비	17,663	20,607
사용권자산상각비	12,103	16,842
수출제비용	43,124	27,084
견본비	69,609	1,413
기타	79,785	40,442
합 계	2,679,415	2,123,741

25. 기타손익

(1) 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 손익으로 인식된 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	과 목	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
금융수익	이자수익	309,654	549,326
	파생상품평가이익	173,292	611,258
	당기손익-공정가치금융자산 평가이익	156,454	-
	당기손익-공정가치금융자산 처분이익	161,695	-
	소계	801,095	1,160,584
금융비용	이자비용	(50,098)	(135,568)
	당기손익-공정가치금융자산 평가손실	-	(51,813)
	소계	(50,098)	(187,381)
손익으로 인식된 순금융비용		750,997	973,203

(2) 기타수익

당분기와 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
외환차익	705,309	510,609
외화환산이익	639,830	806,077
수입임대료	30,300	39,300
잡이익	20,712	222,237
합 계	1,396,151	1,578,223

(3) 기타비용

당분기와 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
외환차손	230,387	246,905
외화환산손실	205,395	201,436
지분법손실	32,734	56,723
유형자산처분손실	1	-
운용리스자산상각비	9,976	11,522
투자부동산상각비	10,553	10,553
손해배상금	2,621	-
잡손실	244	70
합 계	491,911	527,209

26. 법인세

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

27. 주당이익

기본주당순이익은 연결기업의 보통주당순이익을 연결기업이 보유중인 자기주식 보통주를 제외한 당분기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

(1) 지배주주 기본주당계속영업이익

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
보통주계속영업이익	1,596,823,507원	2,862,448,284원
가중평균 유통보통주식수 (*)	71,995,558주	59,778,750주
기본주당순이익	22원	48원

(*) 가중평균 유통보통주식수의 산정은 아래와 같습니다.

(당분기)

(단위: 주)

구 분	기간	주식수	일수	적수
기초	24.01.01~24.03.31	63,719,922	91	5,798,512,902
기초자기주식	24.01.01~24.03.31	(1,764,757)	91	(160,592,887)
전환사채 전환권 행사	24.01.25~24.03.31	13,024,602	67	872,648,334
전환사채 전환권 행사	24.02.08~24.03.31	506,512	53	26,845,136
전환사채 전환권 행사	24.03.04~24.03.31	506,512	28	14,182,336
당분기말		75,992,791		6,551,595,821

가중평균유통보통주식수 : $6,551,595,821 \div 91 = 71,995,558$ 주

(전분기)

(단위: 주)

구 분	기간	주식수	일수	적수
기초	23.01.01~23.03.31	66,069,555	90	5,946,259,950
기초자기주식	23.01.01~23.03.31	(7,059,028)	90	(635,312,520)
전환사채 전환권 행사	23.03.06~23.03.31	471,141	26	12,249,666
전환사채 전환권 행사	23.03.07~23.03.31	1,648,998	25	41,224,950
전환사채 전환권 행사	23.03.13~23.03.31	824,499	19	15,665,481
당분기말		61,955,165		5,380,087,527

가중평균유통보통주식수 : $5,380,087,527 \div 90 = 59,778,750$ 주

(2) 희석주당순이익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결기업이 보유하고 있는희석성 잠재적 보통주로는 당분기에 전환사채가 있습니다. 당분기에 전환사채가 보통주로 전환된 것으로 보며, 당기순이익에 전환사채에 대한 이자비용과 파생상품평가손실에서 법인세효과를 차감한 가액을 보통주 당기순이익에 가산하였습니다.

당분기와 전분기의 희석주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
보통주당기순이익(손실)	1,596,823,507원	2,862,448,284원
전환사채에 대한 이자비용등(법인세효과 차감후)	(71,479,964)원	(375,422,682)원
희석주당이익 산정을 위한 순이익(손실)	1,525,343,543원	2,487,025,602원
발행된 가중평균유통보통주식수	71,995,558주	59,778,750주
조정내역		
전환사채의 전환 가정	11,370,604주	19,602,799주
희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주 식수	83,366,163주	79,381,549주
희석주당순이익(손실)	18원	31원

28. 우발부채 및 주요 약정사항

당분기말 현재 금융기관과 체결한 연결기업의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원)

구 분	약정금액	금융기관
수입L/C	1,346,800 (USD 1,000,000)	KEB하나은행
지급이행보증	86,080	서울보증보험(주)

29. 특수관계자와의 주요거래내용

(1) 특수관계자 현황

당분기말 현재 연결기업의 임원, 대주주 및 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	회사명	비 고
최상위 지배기업	(주)폴라리스오피스	(*1)
차상위 지배기업	(주)폴라리스세원	(*2)
관계기업	UNOi 블록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호	(*3)
관계기업	(주)폴라리스에이아이	(*3)
관계기업	(주)폴라리스에이아이파마	(*3)
기타특수	(주)폴라리스웨어테크	(*4)
기타특수	(주)아이앤브이게임즈	(*4)
기타특수	SEWONMFG MEXICO S DE RL DE CV	(*5)
기타특수	와이투케이파트너스(주)	(*6)
기타특수	(주)제이후연	(*6)
기타특수	(주)아티젠	(*6)
기타특수	(주)폴라리스큐브	(*6)
기타특수	Decompany Global, Inc. PTE. LTD	(*7)
기타특수	(주)비케이이노베이션	(*8)
기타특수	(주)파워보이스	(*8)
기타특수	(주)메사캠프	(*9)
기타특수	(주)이관희프로덕션	(*10)

(*1) 연결기업의 지배기업인 (주)폴라리스세원의 최대주주로, 전기 중 (주)폴라리스세원의 지배기업으로 변경되었습니다.

(*2) 2021년 05월 27일 연결기업의 최대주주 변경으로 당분기말 현재 연결기업의 지배기업은 (주)폴라리스세원(지분율 36.56%)입니다.

(*3) 연결기업의 관계기업입니다.

(*4) 연결기업의 최상위 지배기업인 (주)폴라리스오피스의 종속기업입니다.

(*5) 연결기업의 지배기업인 (주)폴라리스세원의 종속기업입니다.

(*6) 주요경영진의 특수관계기업입니다.

(*7) (주)폴라리스큐브의 종속기업입니다.

(*8) 최상위 지배기업의 종속기업인 (주)폴라리스에이아이의 종속기업입니다.

(*9) 최상위 지배기업의 종속기업인 (주)폴라리스에이아이의 공동기업입니다.

(*10) 최상위 지배기업의 종속기업인 (주)폴라리스에이아이의 관계기업입니다.

(2) 당분기와 전분기의 특수관계자와의 거래내역은 없습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	과 목	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
-----	-----	-------------	------------

(주)폴라리스세원	전환사채	-	9,000,000
-----------	------	---	-----------

(4) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자와의 주요 지분거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	특수관계자명	거래내역	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
최상위지배기업	(주)폴라리스오피스	지분양수(*)	-	4,293,013

(*) 전분기에 최상위지배기업인 (주)폴라리스오피스 주식 1,937,559주를 취득하였습니다.

(5) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 직·간접적으로 연결기업 활동의 계획·지휘·통제에 대한 권한과 책임을 가진 자로서 모든 이사(업무집행이사 여부를 불문함)를 포함하고 있으며, 주요경영진에 대한 보상내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
단기급여	537,925	451,460
퇴직급여	88,711	76,875
합 계	626,636	528,335

30. 현금흐름표

- (1) 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 동일합니다.
- (2) 당분기와 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익 기타포괄손익누계액 대체	9,311,364	1,744,392
유형자산의 본계정 대체	11,716	-
유형자산 취득관련 미지급금의 증감		(1,650)
전환권 행사	9,700,000	2,500,000
리스부채의 유동성대체	8,840	-

- (3) 당분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기 초	재무활동 현금흐름	비현금흐름		기 말
			상각	기타	
유동성:					
전환사채	14,263,317	-	76,019	(9,396,395)	4,942,941
리스부채	33,954	(8,282)	-	8,839	34,511
소 계	14,297,271	(8,282)	76,019	(9,387,556)	4,977,452
비유동성:					
리스부채	72,808	-	1,699	(10,539)	63,968
합 계	14,370,079	(8,282)	77,718	(9,398,095)	5,041,420

31. 위험관리

금융상품과 관련하여 연결실체는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 위험에 대한 목표, 정책, 위험평가 및 관리절차 등에 관한 사항은 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 유의적인 변동이 없습니다.

4. 재무제표

4-1. 재무상태표

재무상태표

제 26 기 1분기말 2024.03.31 현재

제 25 기말 2023.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 26 기 1분기말	제 25 기말
자산		
유동자산	37,038,812,971	74,668,133,282
현금및현금성자산	14,579,817,494	10,615,498,882
단기금융자산		23,180,860,767
당기손익-공정가치금융자산	4,294,673,536	19,138,953,838
매출채권 및 기타채권	10,860,694,533	13,323,883,524
재고자산	7,101,179,644	8,103,162,911
기타유동자산	202,447,764	305,773,360
비유동자산	96,266,778,417	50,865,638,941
장기매출채권 및 기타채권	6,664,650,000	4,890,600,000
종속기업 및 관계기업투자	47,557,005,427	10,794,094,080
투자부동산	3,207,899,303	3,248,362,064
기타포괄손익-공정가치금융자산	26,790,312,310	17,478,948,136
장기금융자산	264,002,699	250,026,104
유형자산	10,819,198,573	10,970,810,933
사용권자산	116,725,791	128,829,213
무형자산	557,599,370	557,599,370
기타비유동자산	289,384,944	2,546,369,041
자산총계	133,305,591,388	125,533,772,223
부채		
유동부채	11,763,201,770	24,635,397,796
매입채무 및 기타채무	5,105,755,827	7,861,067,135
당기법인세부채	797,153,902	533,508,060
유동 리스부채	34,511,104	33,953,559
전환사채	4,942,940,796	14,263,317,007
파생상품부채	169,459,700	665,373,593
기타 유동부채	713,380,441	1,278,178,442
비유동부채	3,240,696,780	1,303,047,677
장기기타채무	92,900,000	92,900,000
리스부채	63,968,129	72,807,822
기타 비유동 부채	261,154,224	260,740,540
이연법인세부채	2,822,674,427	876,599,315

부채총계	15,003,898,550	25,938,445,473
자본		
자본금	38,978,774,000	31,959,961,000
자본잉여금	20,605,644,864	17,946,217,174
자본조정	(6,042,845,539)	(6,099,713,964)
기타포괄손익누계액	12,332,418,136	4,968,318,549
이익잉여금	52,427,701,377	50,820,543,991
자본총계	118,301,692,838	99,595,326,750
부채및자본총계	133,305,591,388	125,533,772,223

4-2. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 26 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 25 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 26 기 1분기		제 25 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
매출액	18,037,958,215	18,037,958,215	18,941,309,761	18,941,309,761
매출원가	15,783,527,046	15,783,527,046	16,012,822,654	16,012,822,654
매출총이익	2,254,431,169	2,254,431,169	2,928,487,107	2,928,487,107
판매비와관리비	2,096,439,389	2,096,439,389	1,801,250,720	1,801,250,720
영업이익	157,991,780	157,991,780	1,127,236,387	1,127,236,387
금융수익	852,528,214	852,528,214	1,142,035,598	1,142,035,598
금융비용	84,624,166	84,624,166	187,357,872	187,357,872
기타수익	1,371,271,162	1,371,271,162	1,569,945,056	1,569,945,056
기타비용	227,848,020	227,848,020	321,936,173	321,936,173
법인세비용차감전순이익	2,069,318,970	2,069,318,970	3,329,922,996	3,329,922,996
법인세비용	408,515,052	408,515,052	493,670,902	493,670,902
당기순이익(손실)	1,660,803,918	1,660,803,918	2,836,252,094	2,836,252,094
기타포괄손익	7,364,099,587	7,364,099,587	1,468,770,427	1,468,770,427
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 항목	(1,189,475)	(1,189,475)	(15,393,112)	(15,393,112)
해외사업환산손익	(1,189,475)	(1,189,475)	(15,393,112)	(15,393,112)
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	7,365,289,062	7,365,289,062	1,484,163,539	1,484,163,539
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익	7,365,289,062	7,365,289,062	1,484,163,539	1,484,163,539
총포괄이익	9,024,903,505	9,024,903,505	4,305,022,521	4,305,022,521
주당손익				
기본주당이익 (단위 : 원)	23	23	47	47
보통주희석주당이익 (단위 : 원)	19	19	31	31

4-3. 자본변동표

자본변동표

제 26 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 25 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
2023.01.01 (기초자본)	30,487,642,000	16,827,864,498	(6,099,713,964)	(992,772,420)	44,188,520,740	84,411,540,854
전환권행사	1,472,319,000	1,121,051,159				2,593,370,159
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익				1,484,163,539		1,484,163,539
기타포괄손익누계액의 이익잉여금 대체				(443,464,652)	443,464,652	
기타						
해외사업환산손익				(15,393,112)		(15,393,112)
당기순이익					2,836,252,094	2,836,252,094
2023.03.31 (기말자본)	31,959,961,000	17,948,915,657	(6,099,713,964)	32,533,355	47,468,237,486	91,309,933,534
2024.01.01 (기초자본)	31,959,961,000	17,946,217,174	(6,099,713,964)	4,968,318,549	50,820,543,991	99,595,326,750
전환권행사	7,018,813,000	2,659,427,690				9,678,240,690
기타포괄손익-공정가치 금융자산 평가손익				7,365,289,062		7,365,289,062
기타포괄손익누계액의 이익잉여금 대체						
기타			56,868,425		(53,646,532)	3,221,893
해외사업환산손익				(1,189,475)		(1,189,475)
당기순이익					1,660,803,918	1,660,803,918
2024.03.31 (기말자본)	38,978,774,000	20,605,644,864	(6,042,845,539)	12,332,418,136	52,427,701,377	118,301,692,838

4-4. 현금흐름표

현금흐름표

제 26 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 25 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 26 기 1분기	제 25 기 1분기
영업활동현금흐름	1,657,971,592	2,716,668,210
당기순이익	1,660,803,918	2,836,252,094
조정사항	(724,962,377)	(927,158,483)
감가상각비	145,188,495	166,122,826
투자부동산상각비	40,462,761	40,462,761
운용리스자산상각비	9,975,594	11,522,241
사용권자산상각비	12,103,422	16,841,523
유형자산처분손실	1,000	
재고자산평가손실		(5,177,347)
대손상각비	17,662,744	20,606,804
이자비용	84,624,166	135,545,202

외화환산손실	26,402,024	46,509,626
외환차손	3,221,893	
당기손익-공정가치금융자산 평가손실		51,812,670
법인세비용	408,515,052	493,670,902
이자수익	(361,086,697)	(530,778,413)
유형자산처분이익		(12,493,000)
재고자산평가이익	(6,951,624)	41,988,266
당기손익-공정가치금융자산 평가이익	(156,454,452)	
당기손익-공정가치금융자산 처분이익	(161,695,172)	
파생상품평가이익	(173,291,893)	(611,257,185)
외화환산이익	(613,639,690)	(792,535,359)
운전자본의 증감	139,332,852	586,305,578
매출채권 및 기타채권의 감소(증가)	2,362,900,448	(1,334,803,871)
재고자산의 증가	1,008,934,891	266,599,832
기타유동자산의 감소(증가)	103,325,596	(132,183,885)
매입채무 및 기타채무의 증가(감소)	(2,668,522,928)	2,574,762,679
기타유동부채의 증가	(667,305,155)	(788,069,177)
이자수취	743,852,761	323,723,026
이자지급	(16,186,352)	(39,346,611)
법인세의 납부	(144,869,210)	(63,107,394)
투자활동현금흐름	2,112,450,022	(3,143,885,000)
단기금융상품의 증가	23,180,860,767	(20,920,652)
장기대여금의 증가	(1,710,400,000)	
당기손익-공정가치금융자산의 취득	(18,784,211,083)	
당기손익-공정가치금융자산의 처분	33,946,641,009	
기타포괄-공정가치금융자산의 취득		(4,293,012,908)
기타포괄-공정가치금융자산의 처분		1,195,948,450
장기금융자산의 증가	(13,976,595)	(11,694,495)
장기금융자산의 감소		21,342,900
관계기업의 취득	(34,502,911,347)	
유형자산의 취득	(3,552,729)	(16,538,945)
기타보증금의 증가		(19,009,350)
재무활동현금흐름	(49,059,148)	(27,189,703)
리스부채의 상환	(8,282,148)	(17,125,893)
주식발행비용	(40,777,000)	(10,063,810)
현금및현금성자산의 증가(감소)	3,721,362,466	(454,406,493)
기초의 현금및현금성자산	10,615,498,882	23,516,187,779
현금및현금성자산의 환율변동효과등	242,956,146	329,474,414
기말의 현금및현금성자산	14,579,817,494	23,391,255,700

5. 재무제표 주석

제 26(당) 분기 2024년 1월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 25(전) 분기 2023년 1월 1일부터 2023년 3월 31일까지

주식회사 폴라리스우노

1. 회사의 개요

주식회사 폴라리스우노(이하 "당사")는 1999년 7월 19일 설립되어, 가발용 합성섬유 및 광학제품의 제조 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있으며, 전라북도 완주군 봉동읍 완주산단 3로 158-15번지에 본사를 두고 있습니다. 2010년 1월 15일 코스닥시장에 상장하였습니다.

당기말 현재 당사의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	보유주식수(주)	지분율(%)
(주)폴라리스세원	28,424,602	36.56
자기주식	1,764,757	2.27
기타	47,568,189	61.18
합계	77,757,548	100

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

(1) 분기재무제표의 작성기준

동 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택 국제회계기준에 따라 작성된 2023년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차별도재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

① 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 부채의 유동/비유동 분류

동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그밖의 자산 또는 용역을 거래상 대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다.

② 기업회계기준서 제1116호 '리스' (개정) - 판매후리스에서 생기는 부채
동 개정사항은 판매후리스 거래의 후속측정에 대해 규정합니다. 판매후리스 사용권자산 및 리스부채에도 일반적인 리스 후속측정 방식을 적용하되, 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권에 대해서는 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스부채를 인식하고 '(수정)리스료'를 산정합니다.

③ 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 가상자산
동 개정사항은 가상자산을 직접 보유하는 경우, 고객 대신 보유하는 경우, 발행하는 경우에 가상자산 보유·발행에 따른 회사의 회계정책, 재무제표에 미치는 영향 등 재무제표 이용자에게 중요한 정보를 공시하도록 규정하고 있습니다.

④ 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' 및 제1107호 '금융상품:공시' (개정) - 공급자금융약정
동 개정사항은 재무제표 이용자가 기업의 부채와 현금흐름에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 재무활동에서 생기는 부채의 변동에 공급자금융약정 정보를 구분하여 공시하고 공급자금융약정으로 발생하는 유동성 위험을 공시하도록 규정하고 있습니다. 개정내용을 최초로 적용하는 회계연도 내 표시하는 중간보고기간에는 경과규정에 따라 해당 내용을 공시할 필요가 없습니다.

동 기준서의 개정 또는 제정이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준은 다음과 같습니다.

① 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' (개정) - 교환가능성 결여
동 개정사항은 한 통화를 다른 통화로 교환 가능한지 여부를 평가하고 교환 가능하지 않은 경우 사용할 현물환율을 결정할 때 일관된 접근 방식을 적용하고 관련 정보를 공시하도록 요구합니다.
동 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

당사는 상기에 열거된 제·개정사항이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요원천

중간재무제표를 작성함에 있어 경영진은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미치는 판단을 하여야 하며(추정과 관련된 사항은 제외), 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정치와 관련 가정은 과거 경험 및 관련이 있다고 여겨지는 기타 요인에 근거합니다. 또한 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

중간재무제표를 작성을 위해 회계정책의 적용과정에서 내린 중요한 판단과 추정 불확실성의

주요원천에 대한 내용은 2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표와 동일합니다.

4. 현금 및 현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
보유현금	2,073	2,116
원화요구불예금	5,558,123	380,787
외화요구불예금(*)	9,019,621	10,232,596
합 계	14,579,817	10,615,499

(*)외화요구불예금에는 사용제한예금 37,709천원 (남아공지사 현지 전기사용에 대한 보증예금 ZAR 530,000)이 포함되어 있습니다.

5. 단기금융자산

당분기말과 전기말 현재 단기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
원화정기예적금	-	14,000,000
외화정기예적금	-	9,180,861
합 계	-	23,180,861

6. 매출채권 및 기타채권

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

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말		제 25(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	9,936,715	-	11,871,523	-
대여금	56,535	6,664,650	59,418	4,890,600
미수수익	204,659	-	590,441	-
미수금	662,786	-	802,502	-
합 계	10,860,695	6,664,650	13,323,884	4,890,600

당사는 매출채권에 대해 기대신용손실을 사용하여 손실충당금을 설정하고 있습니다.

7. 재고자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말			제 25(전) 기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상 품	458,551	-	458,551	561,262	-	561,262
제 품	4,236,939	(728,298)	3,508,641	5,055,655	(717,065)	4,338,590
원재료	3,051,161	(186,292)	2,864,869	2,913,670	(204,476)	2,709,194
재공품	253,777	-	253,777	255,339	-	255,339
미착품	15,342	-	15,342	238,778	-	238,778
합 계	8,015,770	(914,590)	7,101,180	9,024,704	(921,541)	8,103,163

(2) 당분기와 전기 중 재고자산과 관련하여 평가이익 6,951천원과 평가손실 551,821천원을 인식하였습니다.

8. 기타유동자산

당분기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
선급금	119,481	213,763
선급비용	82,967	92,010
합 계	202,448	305,773

9. 공정가치로 측정하는 금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정하는 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
- 당기손익 공정가치로 측정하는 금융자산(주1)		
상환전환우선주(주)이문메드(주1-1)	-	-
기타금융자산(주1-2)	4,294,674	19,138,954
소계	4,294,674	19,138,954
- 기타포괄손익 공정가치로 측정하는 금융자산(주2)		
보통주-올리패스(주)(주2-1)	133,038	153,688
보통주-(주)폴라리스오피스(주2-2)	26,657,274	17,325,260
소계	26,790,312	17,478,948
합계	31,084,986	36,617,902

(주1) 당사는 다음의 조건을 충족하는 경우 당기손익 공정가치 측정 금융자산으로 분류하고 있습니다.

- 주로 단기간내에 매각하거나 재매입할 목적으로 취득한 경우
- 최초 인식시점의 실제운동형태가 단기적 이익획득 목적이라는 증거가 있으며, 공동관리되는 특정금융상품의 포트폴리오

(주1-1) (주)이문메드는 2021년 01월 21일 1,500,000천원에 20,000주를 매입하였으며, 2021년 10월 26일 1주당 3주의 비율로 신주를 배정받아 주식수가 80,000주로 증가 하였습니다. 당사가 보유한 주식은 비상장기업의 상환전환우선주로서 당기손익-공정가치금융자산으로 분류하였으며 당분기말 현재 1주당가액 0원으로 공정가치를 평가하여 계상하였습니다. 상환전환우선주식의 존속기간은 발행일로부터 10년이며, 전환비율은 상환전환우선주 1주당 보통주 1주입니다.

(주1-2) 키움 프런티어 법인용 MMF 3호 외 MMF투자 5종으로 당기손익 공정가치 측정 금융자산으로 분류하였으며 당분기말 공정가치로 평가하였습니다.

(주2) 당사는 다음의 조건을 충족하는 경우 기타포괄손익 공정가치 측정 금융자산으로 분류하고 있습니다.

- 지분증권 중 단기매매항목이 아니면서 회사가 보유하는 전략적 투자상품 등을 최초 인식 시점에 후속적인 공정가치의 변동을 기타포괄손익으로 표시하도록 선택한 경우
- 채무증권 중 계약상 현금흐름이 원금과 이자만으로 이루어져 있고 회사가 계약 현금흐름의 수취와 금융상품의 매도 모두를 통해 목적으로 이루는 사업모형인 경우

(주2-1) 올리패스(주) 보통주 198,564주는 상장주식으로서 당분기말 현재 종가 670원 (전기말 774원)으로 평가하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 계상하였습니다. 보통주 198,564주는 2021년 3월 30일 올리패스(주)의 무상증자로 인하여 기존에 보유한 132,376주가 1주당 0.5주의 신주배정을 받아 198,564주로 주식수가 증가하였습니다.

(주2-2) (주)폴라리스오피스 보통주 3,937,559주는 상장주식으로서 당분기말 현재 종가 6,770원(전기말 4,400원)으로 평가하여 기타포괄손익-공정가치금융자산으로 계상하였습니다.

(2) 당분기와 전기 중 당기손익-공정가치금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 기
기초금액	19,138,954	1,016,325
당기 취득금액	18,784,211	24,261,995
당기 처분금액	(33,784,945)	(6,210,748)
평가증가(감소)액	156,454	71,382
기말금액	4,294,674	19,138,954

(3) 당분기와 전기 중 기타포괄손익 공정가치로 측정하는 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 기
-----	------------	-----------

기초금액	17,478,948	3,472,980
당기 취득금액	-	6,803,515
당기 처분금액	-	(1,195,948)
평가증가(감소)액	9,311,364	8,398,401
기말금액	26,790,312	17,478,948

10. 종속기업 및 관계기업투자

(1) 당분기말 종속기업 및 관계기업투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기업명	설립국가	지분율(%)	취득원가	장부금액	
					당분기말	전기말
종속기업	Unofiber (pty)Ltd	남아프리카공화국	100.00	3,307,684	3,307,684	3,307,684
종속기업	PT.POLARIS UNO INDONESIA	인도네시아	99.90	886,410	886,410	886,410
관계기업	UNOi 블록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호	대한민국	66.67	6,600,000	6,600,000	6,600,000
관계기업	(주)폴라리스에이아이(주1)	대한민국	16.85	26,985,065	26,985,065	-
관계기업	(주)폴라리스에이아이파마(주1)	대한민국	4.89	9,777,846	9,777,846	-
합 계				47,557,005	47,557,005	10,794,094

(주1) 소유지분율은 20% 미만이나 경영진의 상호교류 등을 통해 유의적인 영향력을 보유하고 있다고 판단하여 관계기업투자주식으로 분류하였으며, 당분기 중 관계기업에 신규로 포함하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 종속기업 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 기
기초금액	10,794,094	9,907,684
당기중 취득	36,762,911	886,410
당기중 처분	-	-
보고기간말 금액	47,557,005	10,794,094

(3) 당기의 종속기업 및 관계기업투자에 대한 주요 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

기업명	자 산	부 채	자 본	매 출	당기순손익
UNOFIBER	12,707,311	3,970,793	8,736,518	4,304,959	549,445
PT.POLARIS UNO INDONESIA	10,216,213	10,241,418	(25,205)	-	(705,315)
UNOi 블록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호	7,376,658	462,946	6,913,712	2	(49,101)
(주)폴라리스에이아이	109,873,320	19,853,293	90,020,027	12,408,655	(2,846,360)
(주)폴라리스에이아이파마	122,606,605	9,091,300	113,515,305	14,187,353	(929,547)

11. 투자부동산

(1) 당분기와 전기 중 투자부동산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<1> 당분기

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체	기말장부금액
토지	370,036	-	-	-	370,036
건물	2,682,196	-	(29,433)	-	2,652,763
구축물	94,792	-	(2,188)	-	92,604
시설장치	101,338	-	(8,842)	-	92,496
합 계	3,248,362	-	(40,463)	-	3,207,899

<2> 전기

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체	기말장부금액
토지	370,036	-	-	-	370,036
건물	2,799,929	-	(117,733)	-	2,682,196
구축물	103,542	-	(8,750)	-	94,792
시설장치	136,706	-	(35,368)	-	101,338
합 계	3,410,213	-	(161,851)	-	3,248,362

(2) 당분기와 전분기 중 투자부동산과 관련된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
수입임대료(*1)	100,610	105,984
투자부동산 상각비(*2)	(40,463)	(40,463)

(*1) 수입임대료는 기타수익에 포함되어 있습니다.

(*2) 투자부동산 상각비는 기타비용에 포함되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 투자부동산의 장부가액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	장부가액	공정가치(*2)
토지 및 건물(*1)	3,022,799	3,626,128
구축물	92,604	92,604
시설장치(*1)	92,496	92,496
합 계	3,207,899	3,811,228

(*1) 토지 및 건물은 자산특성상 분리가 어려워 통합 표시하였습니다.

토지 및 건물 그리고 시설장치의 일부는 남아프리카공화국에 소재하고 있으며, 동 투자부동산의 공정가치평가는 2023년 6월말을 기준으로 독립된 평가기관에 의해 수행되었습니다.

(*2) 기타 투자부동산은 합리적 판단력과 거래의사가 있는 독립된 구매자와 판매자간의 거래금액 또는 비교할 만한 시장거래의 발생빈도가 낮고, 향후 예상되는 현금흐름등이 신뢰성 있게 예측가능하지 아니하여 공정가치를 계속하여 신뢰성 있게 측정하기 어렵습니다. 이에 따라 대체적인 방법으로 나머지 투자부동산에 대해서는 취득시점으로부터의 감가상각을 고려할 때 공정가치와 장부금액이 유사하다고 판단되어 장부가액과 동일하게 공정가치를 평가하였습니다.

12. 장기금융자산

당분기말과 전기말 현재 장기금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말	비 고
출국만기보험	59,060	50,535	삼성생명
빅플러스저축보험	204,943	199,491	신한생명
합 계	264,003	250,026	

13. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 당사의 유형자산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	제 26(당) 기말			제 25(전) 기말		
	취득가액	감가상각 누계액	장부금액	취득가액	감가상각 누계액	장부금액
토지	3,095,726	-	3,095,726	3,095,726	-	3,095,726
건물	9,544,595	(3,047,135)	6,497,460	9,544,595	(2,984,689)	6,559,906
구축물	114,993	(76,509)	38,484	114,993	(74,746)	40,247
기계장치	7,102,157	(6,520,354)	581,803	7,102,157	(6,479,963)	622,194
정부보조금	(114,998)	66,342	(48,656)	(114,998)	63,673	(51,325)
차량운반구	488,444	(398,810)	89,634	497,665	(398,718)	98,947
비품	472,238	(383,314)	88,924	468,685	(373,735)	94,950
정부보조금	(31,505)	8,954	(22,551)	(31,505)	7,482	(24,023)
시설장치	1,179,667	(875,398)	304,269	1,179,667	(849,559)	330,108
정부보조금	(2,119)	2,114	(5)	(2,119)	2,114	(5)
건설중인자산	-	-	-	-	-	-
운용리스자산	2,042,550	(1,848,439)	194,111	2,042,550	(1,838,464)	204,086
합 계	23,891,748	(13,072,549)	10,819,199	23,897,416	(12,926,605)	10,970,811

(2) 당분기의 유형자산 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체/처분	외화환산조정	기말장부금액
토지	3,095,726	-	-	-	-	3,095,726
건물	6,559,906	-	(62,446)	-	-	6,497,460
구축물	40,247	-	(1,763)	-	-	38,484
기계장치	622,194	-	(40,391)	-	-	581,803
정보보조금	(51,325)	-	2,669	-	-	(48,656)
차량운반구	98,947	-	(9,312)	(1)	-	89,634
비품	94,950	3,553	(9,579)	-	-	88,924
정보보조금	(24,023)	-	1,472	-	-	(22,551)
시설장치	330,108	-	(25,839)	-	-	304,269
정보보조금	(5)	-	-	-	-	(5)
건설중인자산	-	-	-	-	-	-
운용리스자산(*)	204,086	-	(9,975)	-	-	194,111
합 계	10,970,811	3,553	(155,164)	(1)	-	10,819,199

(*)운용리스자산에 대한 당기 상각비 9,975천원은 기타비용(운용리스자산상각비)로 분류되어 있습니다.

(3) 전기의 유형자산 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	감가상각비	대체/처분	외화환산조정	기말장부금액
토지	3,095,726	-	-	-	-	3,095,726
건물	6,809,688	-	(249,782)	-	-	6,559,906
구축물	47,299	-	(7,052)	-	-	40,247
기계장치	815,642	32,200	(186,273)	(39,375)	-	622,194
정보보조금	(41,207)	(18,700)	8,582	-	-	(51,325)
차량운반구	162,436	-	(55,067)	(8,422)	-	98,947
비품	129,740	18,387	(49,378)	(3,799)	-	94,950
정보보조금	(16,200)	(12,000)	4,177	-	-	(24,023)
시설장치	440,657	3,550	(114,099)	-	-	330,108
정보보조금	(5)	-	-	-	-	(5)
건설중인자산	-	-	-	-	-	-
운용리스자산(*)	247,972	-	(43,886)	-	-	204,086
합 계	11,691,748	23,437	(692,778)	(51,596)	-	10,970,811

(*)운용리스자산에 대한 전기 상각비 43,886천원은 기타비용(운용리스자산상각비)로 분류되어 있습니다.

(4) 당분기말 현재 제공된 담보자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	담보자산내용	채권최고한도액	채권자	채무내용	소유자
유형자산	토지, 건물	3,900,000	KEB하나은행	수입L/C	회 사

(5) 당분기말 현재 당사의 재고자산 및 유형자산 등에 대하여 가입하고 있는 보험의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	부보자산	부보금액	가입금액	가입처
공장 화재보험(*)	유형,재고 자산	43,807,068	77,726	DB 손해보험 SANTAM

(*) 상기 공장 화재보험 부보금액 중 1,320백만원이 하나은행에 질권설정 되어있습니다.

당사는 상기보험 이외에 환경오염배상책임보험, 법인차량에 대한 자동차보험 및 매출채권보험 등에 가입하고 있습니다.

14. 사용권자산 및 리스부채

(1) 당분기와 전기 중 리스사용권자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	증가	사용권자산상각비(*1)	대체/처분	기말장부금액
차량운반구	106,061	-	(8,999)	-	97,062
부동산	22,768	-	(3,104)	-	19,664
합 계	128,829	-	(12,103)	-	116,726

(*1) 사용권자산의 상각비는 잔존리스기간에 대해 안분하여 차감하였습니다.

<전기>

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	증가	사용권자산상각비(*1)	대체/처분	기말장부금액
차량운반구	50,352	114,441	(41,692)	(17,040)	106,061
부동산	5,311	24,837	(7,380)	-	22,768
합 계	55,663	139,278	(49,072)	(17,040)	128,829

(*1) 사용권자산의 상각비는 잔존리스기간에 대해 안분하여 차감하였습니다.

(2) 당분기와 전기 중 리스부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	이자비용	리스료지급	기말장부금액	
					유동	비유동
차량운반구	106,762	-	1,699	(9,982)	34,511	63,968
부동산	-	-	-	-	-	-
합 계	106,762	-	1,699	(9,982)	34,511	63,968

<전기>

(단위: 천원)

과 목	기초장부금액	취득액	이자비용	리스료 지급/해지	기말장부금액	
					유동	비유동
차량운반구	51,966	114,441	2,631	(62,276)	33,954	72,808
부동산	5,408	-	92	(5,500)	-	-
합 계	57,374	114,441	2,723	(67,776)	33,954	72,808

(3) 당분기말 리스부채의 만기분석 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	고정리스료	고정리스료의 현재가치
1년 이내	39,924	34,511
1년 초과 5년 이내	67,760	63,968
합 계	107,684	98,479

15. 무형자산

(1) 당분기와 전기 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말				제 25(전) 기말			
	기초장부가액	증가액	손상차손	기말장부가액	기초장부가액	증가액	손상차손	기말장부가액
회원권	557,599	-	-	557,599	557,599	-	-	557,599
합 계	557,599	-	-	557,599	557,599	-	-	557,599

16. 기타비유동자산·부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
기타보증금	275	275
임차보증금	289,110	286,094
선급금	-	2,260,000
합 계	289,385	2,546,369

(2) 당분기말과 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 기말	제 25(전) 기말
임대보증금	28,520	28,106
장기종업원 급여	232,634	232,635
합 계	261,154	260,741

17. 매입채무 및 기타채무

당분기말과 전기말 현재 당사의 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말		제 25(전) 기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	3,421,941	-	6,070,860	-
미지급금	534,900	92,900	531,204	92,900
미지급비용	1,148,915	-	1,259,003	-
합 계	5,105,756	92,900	7,861,067	92,900

18. 기타유동부채

당분기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
예수금	117,284	251,373
선수금	596,096	1,026,805
합 계	713,380	1,278,178

19. 전환사채 및 파생상품부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
액면금액	5,095,000	14,795,000
사채할인발행차금	(9,065)	(31,696)
전환권조정	(142,994)	(499,987)
합 계	4,942,941	14,263,317

(2) 당분기말 현재 당사가 발행한 전환사채의 발행조건, 전환에 관한 주요 사항은 다음과 같습니다.

사채의 명칭	주식회사 폴라리스우노 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채
인수계약 체결일	2021년 6월 8일
납입 및 발행일	2021년 6월 10일
만기일	2025년 6월 10일
사채의 발행총액	30,000,000,000원
사채의 발행금액	사채 권면총액의 100%
표면금리	1%
만기보장수익률	1%
상환방법	만기 일시 상환
전환가격	691원/1주(*1)
	1. 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등으로 인하여 행사가격의 조정이 필요한 경우에는 행사가격은 조정됩니다. 조정후 전환가액 = 조정전 전환가액 × $\frac{A+(B \times C/D)}{A+B}$ A: 기발행주식수 B: 신발행주식수 C: 1주당 발행가격 D: 시가
	2. 합병, 자본의 감소 또는 주식분할·병합 등으로 인하여 행사가격의 조정이 필요한 경우에는 행사가격은 조정됩니다.
	3. 사채 발행일로부터 1개월이 되는 날 및 그 이후 매 1개월마다 전환가액 조정일로 하고, 각 전환가액 조정일 전일을 기산일로 하여 그 기산일로부터 소급한 1개월 가중산술평균주가, 1주일 가중산술평균주가 및 최근일 가중산술평균주가를 산술평균한 가액과 최근일 가중산술평균주가중 높은 가격이 해당 조정일 직전일 현재의 전환가액보다 낮은 경우 동 낮은 가격을 새로운 전환가액으로 한다. 단, 새로운 전환가액은 액면가까지로 한다.
	4. 조정된 전환가액이 주식의 액면가 이하일 경우에는 액면가를 전환가액으로 하며, 각

	전환사채의 전환으로 인하여 발행할 주식의 발행가액의 합계액은 각 전환사채의 발행가액을 초과할 수 없다.
전환청구기간 (*2)	2022년 6월 10일 ~ 2025년 5월 10일
조기상환청구권	사채의 발행일로부터 1.5년이 되는 날인 2022년 12월 10일 및 이후 매 3개월에 해당되는 날에 조기상환을 청구한 전자등록금액에 조기상환율을 곱한 금액의 전부에 대하여 사채의 만기 전 상환청구 가능
매도청구권(*3)	사채 발행일 이후 12개월이 되는 날부터 18개월이 되는 날까지 매 3개월에 해당되는 날에 인수인이 본 사채 인수계약서에 따라 인수한 본 사채 총 전자등록금액의 30/100 한도 내에서, 사채권자로 하여금 발행회사 또는 발행회사가 지정하는 자에게 매도청구권 대상 사채를 매도할 것을 청구 가능

(*1) 당사는 행사가격 인하조건이 내재된 전환사채에 대해서 금융감독원의 질의회신(회제이-00094)(*)에 따라 발행시점의 전환권대가를 자본으로 분류하고, 최초 인식시점이후의 공정가액 변동은 회계처리하지 아니하였습니다. 만일 동 질의회신의 내용에 대하여 한국채택국제회계기준 유권해석이 변경될 경우 전환권대와 관련된 회계처리가 변경될 수 있습니다.

(*) 회제이-00094 : 신주인수권부사채 중 신주인수권대와 행사가격 인하 조건 대가 중 행사가격 인하 조건 대가의 경우 외부로 환급될 수 없는 점을 고려할 때 부채요소로 보기 어려우므로 신주인수권 대가와 행사가격 인하 조건 대가를 구분하지 않고 신주인수권부사채의 최초 장부가액에서 사채부분을 차감한 잔액을 자본으로 분류함.

(*2) 2021년 06월 10일 발행한 제3회차 무기명식 사모 전환사채 중 당분기에 9,700백만원이 14,037,626주 보통주로, 전기에 2,500백만원이 2,944,638주 보통주로 전환되었습니다.

(*3) 당사는 제3자 지정 매도청구권이 내재된 전환사채에 대해서 금융위원회 감독지침('22.5.3)에 따라 전환사채와 분리하여 별도의 파생상품 자산으로 인식하였으며, 해당 매도청구권은 전전기 중 행사되어 소멸하였습니다.

당사는 2022년 11월 25일 권면금액 7억에 해당하는 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채를 사채권자와 합의에 의하여 만기전 취득하였습니다. 취득한 전환사채는 당분기 중 소각하였습니다.

(3) 당분기 및 전기 중 파생상품자산 및 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	평가	기말
파생상품부채	665,374	-	(322,622)	(173,292)	169,460

<전기>

(단위: 천원)

구분	기초	증가	감소	평가	기말
파생상품부채	1,988,873	-	(199,134)	(1,124,365)	665,374

20. 퇴직급여제도

(1) 당사는 종업원을 위한 퇴직급여제도로 확정기여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속 1년당 평균급여에 지급율과 누진율을 곱한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 한편, 당사는 확정기여제도와 관련하여 당분기말과 전기말 현재 미지급 기여금 320,775천원과 77,573천원을 재무상태표에 매입채무 및 기타채무로 계상하였습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 당기손익으로 인식한 퇴직급여의 포괄손익계산서 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
판매관리비	131,062	105,630
제 조 원 가	112,871	95,330
합 계	243,933	200,960

21. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당사가 발행할 주식의 총수는 200,000,000주이고, 1주의 액면금액은 500원이며, 당분기말 현재 납입자본내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	보통주		자본잉여금		
	주식수	자본금	주식발행초과금	전환권대가	소계
기초금액	63,719,922주	31,959,961	17,050,495	895,722	17,946,217
당기증감	14,037,626주	7,018,813	3,246,687	(587,259)	2,659,428
기말금액	77,757,548주	38,978,774	20,297,182	308,463	20,605,645

당사는 2016년 3월18일자로 상법 제343조 제1항에 의거하여 200,000주의 자기주식(보통주)을 이익소각의 형태로 소각하였습니다. 이로 인하여 자본금이 발행주식의 액면총액과 일치하지 아니하며, 소각된 자기주식의 취득가액은 723,268천원입니다.

(2) 당분기와 전기의 자본잉여금 중 전환권 대가의 변동내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 기
기초금액	895,722	1,047,077
매도청구권 인식	-	-
전환권 행사	(587,259)	(151,355)
상환으로 인한 대체	-	-
기말금액	308,463	895,722

(3) 당분기말과 전기말의 자본조정 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
자기주식	(8,212,057)	(8,212,057)
자기주식처분이익	2,203,967	2,203,967
기타자본조정	(34,756)	(91,624)
소계	(6,042,846)	(6,099,714)
자기주식수	1,764,757주	1,764,757주

(4) 당분기와 전기 중 기타포괄누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 기
기초금액	4,968,319	(992,772)
평가증가액(감소액)	7,365,289	6,643,136
해외사업환산손익	(1,190)	(287,115)
기타포괄손익누계액의 이익잉여금 대체액	-	(394,930)
기말금액	12,332,418	4,968,319

22. 이익잉여금

당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
법정적립금(주1)	1,533,512	1,533,512
임의적립금(주2)	15,011	15,011
미처분이익잉여금	50,879,178	49,272,021
합 계	52,427,701	50,820,544

(주1) 상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(주2) 당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나 2002년 12월 11일 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시 관련조항이 삭제됨으로 인해 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

23. 영업부문

(1) 일반정보

당사의 영업부문은 가발용합성섬유를 생산하는 합성사사업부문과 광학모노머 및 광학 필름용 수지를 생산하는 화학사업부문으로 구분하여 보고하고 있습니다. 영업부문들의 회계정책은 동일하고, 경영진은 영업이익에 근거하여 영업부문의 성과를 평가하고 있으며, 각 영업단위들에 대한 내부보고자료를 최소한 분기단위로 검토하고 있습니다.

(2) 영업부문별 자산과 부채, 당기순이익의 측정

가. 당분기말 및 전분기말 영업부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기말			제 25(전) 기말		
	합성사	화 학	합 계	합성사	화 학	합 계
자 산	120,589,833	12,715,758	133,305,591	112,571,665	12,962,107	125,533,772
부 채	14,582,594	421,305	15,003,899	25,402,134	536,311	25,938,445

나. 당분기와 전분기의 영업부문별 당기순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기			제 25(전) 분기		
	합성사	화 학	합 계	합성사	화 학	합 계
매출액	17,492,087	545,871	18,037,958	17,312,189	1,629,120	18,941,309
매출원가	(15,128,734)	(654,793)	(15,783,527)	(14,579,174)	(1,433,648)	(16,012,822)
판매비와관리비	(2,000,354)	(96,085)	(2,096,439)	(1,652,331)	(148,919)	(1,801,250)
금융손익 등	1,837,663	73,664	1,911,327	2,042,836	159,850	2,202,686
법인세비용	(408,515)	-	(408,515)	(493,671)	-	(493,671)
당기순이익	1,792,147	(131,343)	1,660,804	2,629,849	206,403	2,836,252

24. 매출원가

당분기와 전분기의 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
상품매출원가	9,645,498	8,945,311
기초상품재고액	561,262	311,362
상품매입액	9,510,671	8,936,251
타계정에서 대체	85,155	33,627
소 계	10,157,088	9,281,240
타계정 대체	(53,039)	(41,810)
기말상품재고액	(458,551)	(294,120)
제품매출원가	5,837,725	6,551,902
기초제품재고액	5,055,655	3,660,388
제품제조원가	5,043,681	6,363,957
타계정에서 대체	-	1,444,279
재고자산평가손실	11,233	102,435
소 계	10,110,569	11,571,059
관세환급금	(15,053)	(24,979)
타계정 대체	(2,667)	(1,445,971)
재고자산평가환입	(18,185)	(65,624)
기말제품재고액	(4,236,939)	(3,482,583)
용역매출원가	300,304	515,610
합 계	15,783,527	16,012,823

25. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
급여	661,660	530,753
상여금	114,499	97,226
잡급	19,640	16,690
퇴직급여	131,062	105,630
복리후생비	63,185	64,790
여비교통비	61,098	40,029
접대비	45,298	69,947
통신비	2,143	3,053
세금과공과	37,465	48,696
감가상각비	52,004	57,936
보험료	14,535	30,498
차량유지비	6,749	6,263
경상연구개발비	147,867	139,207
운반비	66,251	76,355
사무용품비	2,365	3,421
소모품비	4,976	2,545
지급수수료	559,297	423,156
대손상각비	17,663	20,607
사용권자산상각비	12,103	16,842
수출제비용	24,950	16,552
견본비	2,417	1,413
기타	49,212	29,642
합 계	2,096,439	1,801,251

26. 기타손익

(1) 금융수익 및 금융비용

당분기와 전분기 중 손익으로 인식된 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	과 목	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
금융수익	이자수익	361,087	530,779
	파생상품평가이익	173,292	611,257
	당기손익-공정가치금융자산 평가이익	156,454	-
	당기손익-공정가치금융자산 처분이익	161,695	-
	소 계	852,528	1,142,036
금융비용	이자비용	(84,624)	(135,545)
	당기손익-공정가치금융자산평가손실	-	(51,813)
	소 계	(84,624)	(187,358)
당기손익으로 인식된 순금융수익		767,904	954,678

(2) 기타수익

당분기와 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
외환차익	637,663	438,665
외화환산이익	613,640	792,535
유형자산처분이익	-	12,493
수입임대료	100,610	105,984
잡이익	19,358	220,268
합 계	1,371,271	1,569,945

(3) 기타비용

당분기와 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
외환차손	151,006	223,372
외화환산손실	26,402	46,510
유형자산처분손실	1	-
투자부동산 상각비	40,463	40,462
운용리스자산 상각비	9,976	11,522
잡손실	-	70
합 계	227,848	321,936

27. 법인세

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

28. 주당이익

기본주당순이익은 당사의 보통주당기순이익을 당사가 보유중인 자기주식 보통주를 제외한 당분기의 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

(1) 기본주당순이익

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
보통주당기순이익	1,660,803,918원	2,836,252,094원
가중평균 유통보통주식수(*)	71,995,558주	59,778,750주
기본주당순이익	23원	47원

(*) 가중평균 유통보통주식수의 산정은 아래와 같습니다.

(당분기)

(단위: 주)

구 분	기간	주식수	일수	적수
기초	24.01.01~24.03.31	63,719,922	91	5,798,512,902
기초자기주식	24.01.01~24.03.31	(1,764,757)	91	(160,592,887)
전환사채 전환권 행사	24.01.25~24.03.31	13,024,602	67	872,648,334
전환사채 전환권 행사	24.02.08~24.03.31	506,512	53	26,845,136
전환사채 전환권 행사	24.03.04~24.03.31	506,512	28	14,182,336
당분기말		75,992,791		6,551,595,821

가중평균유통보통주식수 : $6,551,595,821 \text{주} \div 91 = 71,995,558 \text{주}$

(전분기)

(단위: 주)

구 분	기간	주식수	일수	적수
기초	23.01.01~23.03.31	66,069,555	90	5,946,259,950
기초자기주식	23.01.01~23.03.31	(7,059,028)	90	(635,312,520)
전환사채 전환권 행사	23.03.06~23.03.31	471,141	26	12,249,666
전환사채 전환권 행사	23.03.07~23.03.31	1,648,998	25	41,224,950
전환사채 전환권 행사	23.03.13~23.03.31	824,499	19	15,665,481
당분기말		61,955,165		5,380,087,527

가중평균유통보통주식수 : $5,380,087,527 \div 90 = 59,778,750 \text{주}$

(2) 희석주당순이익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 당분기에 전환사채가 있습니다. 당분기에 전환사채가 보통주로 전환된 것으로 보며, 당기순이익에 전환사채에 대한 이자비용 등에서 법인세효과를 차감한 가액을 보통주 당기순이익에 가산하였습니다.

당분기와 전분기의 희석주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

구	분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
보통주당기순이익		1,660,803,918원	2,836,252,094원
전환사채에 대한 이자비용 및 파생상품평가손실 등 (법인세효과 차감후)		(71,479,964)원	(375,422,682)원
희석주당이익 산정을 위한 순이익		1,589,323,954원	2,460,829,412원
발행된 가중평균유통보통주식수		71,995,558주	59,778,750주
조정내역			
전환사채의 전환 가정		11,370,604주	19,602,799주
희석주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주 식수		83,366,163주	79,381,549주
희석주당순이익		19원	31원

29. 우발상황 및 주요 약정사항

(1) 당분기말 현재 금융기관과 체결한 당사의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: USD, 천원).

구	분	약정금액	금융기관
수입L/C		1,346,800 (USD 1,000,000)	KEB하나은행
지급이행보증		86,080	서울보증보험(주)

30. 특수관계자와의 주요거래내용

(1) 특수관계자 현황

당분기말 현재 당사의 임원, 대주주 및 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	회사명	비 고
최상위 지배기업	(주)폴라리스오피스	(*1)
차상위 지배기업	(주)폴라리스세원	(*2)
종속기업	UNOFIBER (PTY) LTD	(*3)
종속기업	PT.POLARIS UNO INDONESIA	(*4)
관계기업	UNOi 블록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호	(*5)
관계기업	(주)폴라리스에이아이	(*5)
관계기업	(주)폴라리스에이아이파마	(*5)
기타특수	(주)폴라리스웨어테크	(*6)
기타특수	(주)아이앤브이게임즈	(*6)
기타특수	SEWONMFG MEXICO S DE RL DE CV	(*7)
기타특수	와이투케이파트너스(주)	(*8)
기타특수	(주)제이후연	(*8)
기타특수	(주)아티젠	(*8)
기타특수	(주)폴라리스큐브	(*8)
기타특수	Decompany Global, Inc. PTE. LTD	(*9)
기타특수	(주)비케이이노베이션	(*10)
기타특수	(주)파워보이스	(*10)
기타특수	(주)메사캠프	(*11)
기타특수	(주)이관희프로덕션	(*12)

(*1) 당분기말 현재 당사의 지배기업인 (주)폴라리스세원의 최대주주로, 전기 중 (주)폴라리스세원의 지배기업으로 변경되었습니다.

(*2) 2021년 05월 27일 당사의 최대주주 변경으로 당분기말 현재 당사의 지배기업은 (주)폴라리스세원(지분율 36.56%)입니다.

(*3) 2013년 05월에 설립된 UNOFIBER (PTY) LTD는 당사의 100% 종속기업입니다.

(*4) 2023년 05월에 설립된 PT.POLARIS UNO INDONESIA는 당사의 99.90% 종속기업입니다.

(*5) 당사의 관계기업입니다.

(*6) 당사의 최상위 지배기업인 (주)폴라리스오피스의 종속기업입니다.

(*7) 당사의 지배기업인 (주)폴라리스세원의 종속기업입니다.

(*8) 주요경영진의 특수관계기업입니다.

(*9) (주)폴라리스큐브의 종속기업입니다.

(*10) 최상위 지배기업의 종속기업인 (주)폴라리스에이아이의 종속기업입니다.

(*11) 최상위 지배기업의 종속기업인 (주)폴라리스에이아이의 공동기업입니다.

(*12) 최상위 지배기업의 종속기업인 (주)폴라리스에이아이의 관계기업입니다.

(2) 당분기와 전분기의 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자	거래내역	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
Unofiber (pty) Ltd	상품매출	362,299	448,653
	용역매출	7,720	34,830
	이자수익	-	7,830
	수입임대료	70,310	66,684
	유형자산처분이익	-	12,493
	수익 합계	440,329	570,490
	상품매입	1,040,056	849,548
	비용 합계	1,040,056	849,548
PT.POLARIS UNO INDONESIA	상품매출	538,435	-
	용역매출	5,503	-
	이자수익	76,147	-
	수익 합계	620,085	-

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 주요 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	과 목	제 26(당) 분기말	제 25(전) 기말
(주)폴라리스세원	전환사채	-	9,000,000
	채무 합계	-	9,000,000
Unofiber (pty)Ltd	매출채권	2,605,705	2,950,976
	미수금	162,723	164,138
	채권 합계	2,768,428	3,115,114
	매입채무	566,112	1,010,309
	임대보증금	-	17,106
	선수금	-	5,905
	채무 합계	566,112	1,033,320
PT.POLARIS UNO INDONESIA	매출채권	3,344,075	2,666,248
	장기대여금	6,664,650	4,890,600
	미수수익	180,395	104,248
	채권합계	10,189,120	7,661,096

(4) 당분기와 전분기 특수관계자와의 자금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	특수관계자명	거래내역	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
-----	--------	------	------------	------------

지배기업	(주)폴라리스세원	지분양수(*)	-	4,293,013
종속기업	PT.POLARIS UNO INDONESIA	대여금 지급	1,774,050	-

(*) 전분기에 최상위지배기업인 (주)폴라리스오피스 주식 1,937,559주를 취득하였습니다.

(5) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 직·간접적으로 당사 활동의 계획·지휘·통제에 대한 권한과 책임을 가진 자로서 모든 이사(업무집행이사 여부를 불문함)를 포함하고 있으며, 주요경영진에 대한 보상내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
단기급여	537,925	451,460
퇴직급여	88,711	76,875
합 계	626,636	528,335

31. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 동일합니다.

(2) 당분기와 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 26(당) 분기	제 25(전) 분기
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익 기타포괄손익누계액 대체	9,311,364	1,744,392
유형자산 취득관련 미지급금의 증감	-	(1,650)
전환권 행사	9,700,000	2,500,000
리스부채의 유동성대체	8,840	-

(3) 당분기와 전분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구 분	기 초	재무활동 현금흐름	비현금흐름		기 말
			상각	기타	
유동성:					
전환사채	14,263,317	-	76,019	(9,396,395)	4,942,941
리스부채	33,954	(8,282)	-	8,839	34,511
소계	14,297,271	(8,282)	76,019	(9,387,556)	4,977,452
비유동성:					
리스부채	72,808	-	1,699	(10,539)	63,968
합계	14,370,079	(8,282)	77,718	(9,398,095)	5,041,420

<전분기>

(단위: 천원)

구 분	기 초	재무활동 현금흐름	비현금흐름		기말
			상각	기타	
유동성:					
전환사채	16,260,478	-	136,639	(2,400,346)	13,996,771
리스부채	48,415	(17,735)	609	9,708	40,997
소계	16,308,893	(17,735)	137,248	(2,390,638)	14,037,768
비유동성:					
리스부채	8,959	-	-	15,055	24,014
합계	16,317,852	(17,735)	137,248	(2,375,583)	14,061,782

32. 위험관리

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 당사의 위험에 대한 목표, 정책, 위험평가 및 관리절차 등에 관한 사항은 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도와 유의적인 변동이 없습니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당에 관한 사항

당사는 이익규모 및 미래성장을 위한 투자재원 확보, 기업의 재무구조 건전성 유지 등의 요인을 종합적으로 고려하여 배당정책을 결정할 예정입니다. 또한, 지속적인 주주가치 증대를 위해 핵심사업에 대한 경쟁력 확보와 안정적 수익 창출을 통하여, 주주의 배당요구를 충족시킬 계획이며 사업환경, 투자, Cash Flow, 부채비율에 따른 재무구조 개선여부 등을 종합적으로 고려한 잉여현금흐름을 근거로 배당성향을 결정할 계획입니다.

한편, 당사는 현재 자사주와 관련하여 매입 및 소각 등의 구체화된 계획이 없으나, 향후 시장상황 등에 따라 필요하다고 판단될 경우 검토할 계획입니다.

당사의 정관에 기재된 배당에 관한 사항은 다음과 같습니다.

제55조(이익배당)				
① 이익의 배당은 금전 또는 금전 외의 재산으로 할 수 있다.				
② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.				
③ 제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.				
④ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다. 다만, 제52조 제6항에 따라 재무제표를 이사회가 승인하는 경우 이사회 결의로 이익배당을 정한다.				

나. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제26기 1분기	제25기	제24기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		1,597	7,637	3,707
(별도)당기순이익(백만원)		1,661	6,237	2,338
(연결)주당순이익(원)		22	124	67
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

주) 연결 당기순이익은 지배기업 소유주지분 기준 당기순이익입니다.

다. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
0	0	0	0.96

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2022.06.14	전환권행사	보통주	8,278	500	4,228	제3회차 전환사채
2022.07.12	전환권행사	보통주	1,366,831	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.07.13	전환권행사	보통주	398,008	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.07.14	전환권행사	보통주	257,731	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.07.18	전환권행사	보통주	73,637	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.07.22	전환권행사	보통주	17,182	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.08.16	전환권행사	보통주	85,910	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.08.17	전환권행사	보통주	132,547	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.08.18	전환권행사	보통주	171,820	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.08.19	전환권행사	보통주	262,640	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.08.23	전환권행사	보통주	40,500	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.08.04	전환권행사	보통주	36,817	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.08.26	전환권행사	보통주	57,678	500	4,074	제3회차 전환사채
2022.09.02	무상증자	보통주	44,156,361	500	500	-
2022.09.20	전환권행사	보통주	135,379	500	1,108	제3회차 전환사채
2023.03.06	전환권행사	보통주	471,141	500	849	제3회차 전환사채
2023.03.07	전환권행사	보통주	1,648,998	500	849	제3회차 전환사채
2023.03.13	전환권행사	보통주	824,499	500	849	제3회차 전환사채
2024.01.25	전환권행사	보통주	13,024,602	500	691	제3회차 전환사채
2024.02.08	전환권행사	보통주	506,512	500	691	제3회차 전환사채

2024.03.04	전환권행사	보통주	506,512	500	691	제3회차 전환사채
------------	-------	-----	---------	-----	-----	-----------

- 주1) 2022년 7월 전환사채 전환권 청구로 발행한 주식수는 2,113,389주입니다.
- 주2) 2022년 8월 전환사채 전환권 청구로 발행한 주식수는 787,912주입니다.
- 주3) 2022년 9월 전환사채 전환권 청구로 발행한 주식수는 135,379주입니다.
- 주4) 2023년 3월 전환사채 전환권 청구로 발행한 주식수는 2,944,638주입니다.
- 주5) 2024년 1월-3월 전환사채 전환권 청구로 발행한 주식수는 14,037,626주입니다.

나. 미상환 전환사채 발행현황(개별 / 연결)

미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 원, 주)

종류 \ 구분	회사	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상 주식의 종류	전환청구가 능기간	전환조건		미상환사채		비고
							전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등록) 총액	전환가능주식수	
제3회차 전환사채	3	2021.06.10	2025.06.10	30,000,000,000	보통주	2022.06.10 - 2025.05.10	100	691	5,095,000,000	7,373,371	-
합 계	-	-	-	30,000,000,000	-	-	-	-	5,095,000,000	7,373,371	-

- 주1) 2024년 01월 10일자로 전환가액 조정(691원)이 있었습니다.
- 주2) 2022년 6,7,8,9월 12,005,000,000원의 전환청구가 발생했습니다
- 주3) 2023년 3월 2,500,000,000원의 전환청구가 발생했습니다.
- 주4) 2024년 1~3월 9,700,000,000원의 전환청구가 발생하였습니다.
- 주5) 조기상환 의무
- 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1.5년이 되는 2022년 12월 10일 및 이후 매 3개월에 해당되는 날에 조기상환을 청구한 전자등록금액에 조기상환율을 곱한 금액의 전부에 대하여 사채의 만기 전 조기상환을 청구할 수 있다. 사채권자는 조기상환일 60일전부터 30일전까지 한국예탁결제원에 조기상환을 청구하여야 하며, 조기상환일이 은행 영업일이 아닌 경우에는 그 다음 영업일에 조기상환하고 조기상환일 이후의 이자는 계산하지 아니한다. 기타 자세한 사항은 2021.06.08 기공시된 '주요사항보고서(전환사채권발행결정)'를 참고하여 주시기 바랍니다.
- 주6) 2022년 11월 25일 권면금액 7억에 해당하는 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채를 사채권자와 합의에 의하여 만기전 취득하였습니다. 기타 자세한 사항은 2022.11.25 (주)플라리스우노에 기공시된 '전환사채(해외전환사채포함)발행후만기전사채취득'을 참고하여 주시기 바랍니다.
- 주7) 2022년 11월 25일 만기전 취득한 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 7억원을 2024.03.08 이사회 결의를 통해 소각처리하였습니다. 본 소각 후 (주)플라리스우노가 보유한 자기전환사채는 없습니다. 기타 자세한 사항은 2024.03.08 (주)플라리스우노에 기공시된 '기타경영사항(자율공시)'를 참고하여 주시기 바랍니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
플라리스우노	회사채	사모	2021.06.10	30,000	1%	-	2025.06.10	일부 미상환	-
합 계	-	-	-	30,000	1%	-	-	일부 미상환	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 원)

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

- 해당사항 없음

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일 초과 30일 이하	30일 초과 90일 이하	90일 초과 180일 이하	180일 초과 1년 이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

- 해당사항 없음

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 초과 3년 이하	3년 초과 4년 이하	4년 초과 5년 이하	5년 초과 10년 이하	10년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	5,095	-	-	-	-	-	5,095
	합계	-	5,095	-	-	-	-	-	5,095

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 원)

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

- 해당사항 없음

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 원)

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

- 해당사항 없음

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2024년 03월 31일) (단위 : 천원)

구 분	회 차	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
전환사채	3	2021.06.10	시설자금	7,000,000	설비투자(기계장치 구입등)	5,056,807	주)
전환사채	3	2021.06.10	운영자금	23,000,000	운영자금(원재료 매입등)	23,000,000	-

주) 당사는 2021년 6월 10일 제3회차 전환사채를 발행하여 300억원의 사모자금을 시설자금과 운영자금에 사용할 목적으로 조달하였습니다.

운영자금은원재료 매입, 급여 지급 등으로 모두 사용되었으며 시설자금은 리스자산 및 기계장치 구입 등 설비투자 비용으로 사용 중에 있습니다.미사용자금은 보통예금 등 안전성이 높은 예금에 예치하여 운용되고 있습니다.

나. 미사용자금의 운용내역

(기준일 : 2024년 03월 31일) (단위 : 천원)

종류	운용상품명	운용금액	계약기간	실투자기간
예·적금	정기예금	1,000,000	2024년 04월 ~ 2024년 07월	3개월
예·적금	보통예금	943,193	-	-
계		1,943,193	-	

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 제작성 등 유의사항

(1) (연결)재무제표를 제작성한 경우 제작성사유, 내용 및 (연결)재무제표에 미치는 영향

당사는 공시대상기간 중 재무제표 제작성과 같이 재무제표를 이해하거나 기간별로 비교하는데 오해를 유발할 수 있는 중요한 사항이 발생하지 아니하였으며, 그 외에 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항은 다음과 같습니다.

가) 회사가 채택한 회계처리 기준의 적용

당사가 적용한 회계처리 기준에 관한 세부사항은 본문 내 'III. 재무에 관한 사항', '3. 연결재무제표 주식', '5. 재무제표 주식'에 상세하게 기재되어 있으니 관련 내용을 참조하여 주시기 바랍니다.

나) 가정과 추정의 불확실성

당사의 재무제표에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 본문 내 'III. 재무에 관한 사항', '3. 연결재무제표 주식', '5. 재무제표 주식'에 상세하게 기재되어 있으니 관련 내용을 참조하여 주시기 바랍니다.

(2) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

시기	대상회사	거래상대방	주요내용 및 재무제표에 미치는 영향	주요사항보고서 제출일자	비고
2024.02.13	(주)폴라리스에이아이 [舊 (주)리노스]	(주)오디텍 외 1인	사업다각화 및 신성장동력 확보	2023.12.26	주)

주) (주)폴라리스에이아이[舊 (주)리노스]주식 양수

2023년 12월 26일 의사회 결의에 의거, 2024년 02월 13일자로 사업다각화 및 신성장동력 확보를 위하여폴라리스에이아이의 주식 7,388,707주를 총 22,600,000,000원에 장외매수하였습니다. 기타 자세한 사항은 기공시된 2023년 12월 26일 주요사항보고서(타법인주식및출자증권양수결정)를 참고하여 주시기 바랍니다.

(3) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항

- 기타 우발채무 등에 관한 사항은 연결재무제표 "32. 우발부채 및 주요 약정사항" 및 재무제표 주석 "33. 우발상황 및 주요 약정사항" 을 참조하시기 바랍니다.

(4) 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항

- 감사보고서상 강조사항과 핵심감사사항

사업연도	강조사항 등	핵심감사사항
제26기	해당사항 없음	해당사항 없음

제25기	<p>다음은 감사의견에 영향을 미치지 않지만, 감사보고서 이용자가 주의를 기울여야 할 필요가 있는 사항들입니다.</p> <p>(1) 후속사건</p> <p>① 연결재무제표에 대한 주석 39에서 기술하고 있는 바와 같이, 2024년 1월 25일 연결회사의 지배기업인 (주)폴라리스세원은 보유한 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 90억원을 전액 보통주로 전환하였습니다. 전환가액은 691원이며, 전환청구로 인해 발행한 주식수는 13,024,602주 입니다. 이로 인해 연결회사에 대한 지분률은 24.17%에서 37.04%로 증가하였습니다.</p> <p>② 연결재무제표에 대한 주석 39에서 기술하고 있는 바와 같이, 연결회사는 2023년 12월 26일 이사회결의를 통해 (주)폴라리스에이아이(구, ㈜리노스)의 주식 12,074,527주 (17.85%)를 26,775백만원에 취득하기로 결정하고, 이중 7,388,707주는 22,600백만원에 인수하는 것으로 하여 결의일 당일 계약금을 지급하고 2024년 2월 13일 잔금 지급과 동시에 거래를 종결하였으며, 2024년 3월 13일에 유상증자 대금 4,175백만원으로 4,685,820주를 추가 취득하였습니다.</p> <p>③ 연결재무제표에 대한 주석 39에서 기술하고 있는 바와 같이, 연결회사는 2024년 2월 29일 이사회결의를 통해 (주)에스텍파마의 발행주식 중 581,703주(지분률 4.89%)를 9,778백만원에 인수하고, 결의일 당일 계약금 977백만원을 지급하였습니다. 한편 해당 계약의 잔금 지급일은 2024년 3월 27일입니다.</p>	<p>핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 재무제표감사에서 가장 유의적인사항들입니다. 해당 사항들은 재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성 시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.</p> <p>-해외매출의 기간귀속 적정성</p> <p>1)핵심감사사항으로 결정한 이유</p> <p>회사는 주석 25에 기재된 바와 같이 수출거래가 당기 매출액 중 약 98%로 유의적으로 발생하고 있습니다. 해외매출은 고객과의 계약 및수출조건에 따라 다양한 수행의무가 존재하고, 각 재화나 용역의 통제 이전시기가 다르기 때문에 수익인식 시점에 대한 경영진의 판단이 요구되며 특수관계자인 해외 판매법인 등과의 중요한 거래를 포함하고 있어 고유위험이 높다고 판단됩니다.</p> <p>우리는 이러한 수익인식의 고유위험과 회사의 수익에서 차지하는 유의성, 그리고 다양한 계약조건에 따라 발생할 수 있는 수익의 왜곡표시위험을 고려하여 해외매출의 기간귀속의 적정성을 핵심감사사항으로 선정하였습니다.</p> <p>2)핵심감사사항이 감사에서 다루어진 방법</p> <p>회사 수익인식의 기간귀속과 관련하여 우리가 수행한 주요 감사절차는 다음과 같습니다.</p> <p>-수익인식기준에 따른 통제이전시점 적절성 검토 -해외매출 관련 회사의 정책, 프로세스 및 내부통제 이해 -보고기간말 전후에 발생한 해외수출 매출거래의 수익인식시점의 적정성 확인을 위하여 추출한 표본거래에 대한 문서검사</p>
------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

제24기	-	<p>핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 재무제표 감사에서 가장 유의적인사항들입니다. 해당 사항은 재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성 시 다루어 졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.</p> <p>- 현금및현금성자산의 실재성과 현금흐름표 표시</p> <p>1) 핵심감사사항으로 결정한 이유</p> <p>회사는 보고기간 종료일 현재 23,516백만원의 현금및현금성자산을 보유하고 있습니다. 현금및현금성자산은 부정의 발생에 따라 적절히 회계처리되지 않을 고유위험이 다른자산에 비해 높고, 보고기간 종료일 현재 총자산의 21.6%를 차지하고 있어 현금및현금성자산의 실재성과 현금흐름표 표시를 핵심감사사항으로 결정하였습니다.</p> <p>2)핵심감사사항이 감사에서 다루어진 방법</p> <p>회사의 현금및현금성자산의 실재성과 현금흐름표 표시와 관련하여 우리가 수행한 주요 감사절차는 다음과 같습니다.</p> <p>- 금융기관조회서를 통한 현금및현금성자산의 실재성 확인 - 수행중요성 금액 이상 입/출금거래에 대한 기록의 완전성 확인 - 보고기간 종료일 전후 수행중요성 금액 이상의 입/출금 거래 확인 및 재무제표 반영 적정성 확인 - 감사종료일까지 중요한 입/출금 거래 유무 확인 - 현금흐름정보의 적정성 확인</p>
------	---	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

나. 대손충당금 설정 현황

(1) 계정과목별 대손충당금 설정내용

(단위 : 천원)

구 분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금 설정률
2024년 1분기 (제26기)	매출채권	6,806,979	446,321	6.6%
	단기대여금	346,535	290,000	83.7%
	미수수익	24,264	-	0.0%
	미수금	696,582	66,788	9.6%
	소 계	7,874,360	803,109	10.2%
2023년 (제25기)	매출채권	9,151,949	428,659	4.7%
	단기대여금	349,418	290,000	83.0%
	미수수익	486,192	-	0.0%
	미수금	926,110	66,788	7.2%

	소계	10,913,669	785,447	7.2%
2022년 (제24기)	매출채권	7,320,41	423,317	5.8%
	단기대여금	290,000	290,000	100.0%
	미수수익	226,504	-	0.0%
	미수금	828,828	66,788	8.1%
	소계	8,665,743	780,105	9.0%

주) 연결 기준

(2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구 분	2024년 1분기 (제26기)	2023년 (제25기)	2022년 (제24기)
1. 기초 대손충당금 잔액합계	785,447	780,105	779,912
2. 순대손처리액(①-②±③)	-	-	-
① 대손처리액(상각채권액)	-	-	-
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	17,663	5,342	193
4. 기말 대손충당금 잔액합계	803,109	785,447	780,105

주) 매출채권 및 기타채권 손상은 발생손실 모형에 따라 평가되었습니다. 이러한 채권들의 손상차손 추정금액은 대손충당금 계정으로 차감표시됩니다.

(3) 매출채권 및 기타채권 대손충당금 설정방침

가) 대손설정 방법

연결기업은 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 사용하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 기대신용손실에는 미래전망정보가 포함되어 있습니다.

나) 대손처리기준

매출채권등에 대해 아래와 같은 사유발생시 대손처리

- 파산, 부도, 강제집행, 사업의 폐지, 채무자의 사망, 실종등으로 인해 채권의 회수불능이 객관적으로 인정되는 경우
- 소송에 패소하였거나 법적청구권이 소멸한 경우

다) 당분기와 전기 중 매출채권및기타채권의 손실충당금은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구분	정상	3개월미만	6개월미만	9개월미만	12개월미만	12개월이상	합계
기대손실률	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	-

총장부금액-매출채권 및 기타채권	5,446,494	1,319,594	295,101	-	10,061	803,109	7,874,359
손실충당금	0	0	0	-	-	803,109	803,109

<전기말>

(단위 : 천원)

구분	정상	3개월미만	6개월미만	9개월미만	12개월미만	12개월이상	합계
기대손실률	-	-	-	-	1.43%	100.00%	-
총장부금액-매출채권 및 기타채권	8,817,712	1,103,581	206,861	-	70	785,445	10,913,669
손실충당금	-	-	-	-	1	785,446	785,447

당사는 일부 중요하다고 판단되는 특수관계자의 경우에는 개별평가를 수행하였으며, 당사의 매출채권및기타채권은 다수의 거래처에 분산되어 있어, 중요한 신용위험의 집중은 없습니다.

라) 당분기와 전기 중 매출채권및기타채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 기말	제 25(전) 기말
기초	785,447	780,105
당기손익으로 인식된 손실충당금의 증감	17,662	5,342
기말 손실충당금(주1)	803,109	785,447

(주1) 매출채권및기타채권 손상은 발생손실 모형에 따라 평가되었습니다.

이러한 채권들의 손상차손 추정금액은 대손충당금 계정으로 차감표시됩니다.

당사는 다음의 징후가 있는 경우 손상의 객관적인 증거가 있는 것으로 간주합니다.

- 지급의무자의 유의적인 재무적 어려움
- 차입자의 파산이나 기타 재무구조조정의 가능성이 높은 상태가 됨
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 지연

보고기간종료일 현재 신용위험에의 최대 익스포저를 나타내는 매출채권및기타채권의 총장부금액은 7,874,359천원(전기말: 10,913,669천원)입니다. 매출채권 및 기타채권은 손실충당금이 차감된 순액으로 재무상태표에 표시되었으며, 당분기말과 전기말 현재손실충당금 차감 전 총액 기준에 의한 매출채권 및 기타채권과 손실충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 26(당) 기말	제 25(전) 기말
매출채권 및 기타채권의 총장부금액	7,874,359	10,913,669
매출채권 및 기타채권의 손실충당금	(803,109)	(785,446)
매출채권 및 기타채권의 순장부금액	7,071,250	10,128,223

마) 당해 사업연도말 현재 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위 : 천원, %)

구 분	6월 이하	6월 초과	1년 초과	3년 초과	계
-----	-------	-------	-------	-------	---

			1년 이하	3년 이하		
금 액	일반 등	6,224,567	136,091	8,347	437,974	6,806,979
	계	6,224,567	136,091	8,347	437,974	6,806,979
구성비율		91%	2%	0%	6%	100%

다. 재고자산 현황

(1) 재고자산의 사업부문별 보유현황

◎ 합성사사업부 재고자산 (중속회사포함)

(단위 : 천원)

사업부문	계정과목	2024년 1분기 (제26기)	2023년 (제25기)	2022년 (제24기)
전체	원재료	3,888,492	3,887,402	5,615,664
	제품	4,620,401	4,767,083	3,879,131
	미착품	767,228	1,260,634	468,172
	재공품 외	79,883	81,401	124,532
	상품	2,130,490	4,205,710	1,466,744
	합 계	11,486,494	14,202,231	11,554,243
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		9.29%	12.34%	11.65%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		5.15회	4.56회	7.75회

주) 연결 기준

◎ 화학사업부 재고자산

(단위 : 천원)

사업부문	계정과목	2024년 1분기 (제26기)	2023년 (제25기)	2022년 (제24기)
전체	원재료	828,472	623,543	772,855
	제품	344,988	693,593	548,319
	상품	-	23,298	-
	재공품 외	189,236	173,938	332,577
	합 계	1,362,696	1,514,372	1,653,751
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		10.72%	11.7%	13.0%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		1.8회	2.9회	3.8회

주) 연결 기준

(2) 재고자산의 실사내용 등

가) 실사일자

연결회사는 재고자산 실사를 실시하였으며, 재고자산 실사일자 내역은 다음과 같습니다.

법인명	실사일자	실사입회자
(주)폴라리스우노	2024.04.01	자체실사

주) 종속법인의 경우 동일 시기에 재고실사를 진행하였습니다.

나) 장기채화재고 등 내역

◎ 합성사사업부 재고자산 실사 후 충당금 적립현황

[2024년도 03월 31일 기준] (단위 : 천원)

계정과목	취득원가	보유금액	당기평가손실	기말잔액	비 고
제품	3,866,163	(702,511)	0	3,163,652	-
원재료	2,203,284	(185,071)	18,185	2,036,398	-
합 계	6,069,447	(887,582)	18,185	5,200,050	-

주) 별도 기준

◎ 종속회사(우노파이버) 재고자산 실사 후 충당금 적립현황

[2024년도 03월 31일 기준] (단위 : 천원)

계정과목	취득원가	보유금액	당기평가손실	기말잔액	비 고
제품	1,652,737	1,652,737	124,667	1,528,070	-
원재료	1,667,143	1,667,143	0	1,667,143	-
합 계	3,319,880	3,319,880	124,667	3,195,213	-

주) 별도 기준

◎ 화학사업부 재고자산 실사 후 충당금 적립현황

[2024년도 03월 31일 기준] (단위 : 천원)

계정과목	취득원가	보유금액	당기평가손실	기말잔액	비 고
제품	370,775	(14,554)	(11,233)	344,988	-
원재료	847,878	(19,406)	0	828,472	-
합 계	1,218,653	(33,960)	(11,233)	1,173,460	-

주) 별도 기준

(3) 재고자산 담보제공여부

-기준일 현재 해당사항 없음

라. 공정가치 평가내역

-연결재무제표 주석 9,10,11,19,25를 참조하여 주시기 바랍니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

- 당사는 기업공시서식 작성기준에 따라 분,반기보고서의 본 항목을 기재하지 않습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함)

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제26기 1분기(당기)	도원회계법인	-	-	-
제25기(전기)	도원회계법인	적정	주1)	주2)
제24기(전전기)	다산회계법인	적정	-	주3)

주1)제25기 강조사항 관련 감사보고서 및 연결 감사보고서 기재사항

다음은 감사의견에 영향을 미치지 않지만, 감사보고서 이용자가 주의를 기울여야 할 필요가 있는 사항들입니다.

(1) 후속사건

① 연결재무제표에 대한 주석 39에서 기술하고 있는 바와 같이, 2024년 1월 25일 연결회사의 지배 기업인 (주)폴라리스세원은 보유한 제3회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채 90억원을 전액 보통주로 전환하였습니다. 전환가액은 691원이며, 전환청구로 인해 발행한 주식수는 13,024,602주입니다. 이로 인해 연결회사에 대한 지분률은 24.17%에서 37.04%로 증가하였습니다.

② 연결재무제표에 대한 주석 39에서 기술하고 있는 바와 같이, 연결회사는 2023년 12월 26일 이사회결의를 통해 (주)폴라리스에이아이(구, (주)리노스)의 주식 12,074,527주(17.85%)를 26,775백만원에 취득하기로 결정하고, 이중 7,388,707주는 22,600백만원에 인수하는 것으로 하여 결의일 당일 계약금을 지급하고 2024년 2월 13일 잔금 지급과 동시에 거래를 종결하였으며, 2024년 3월 13일에 유상증자 대금 4,175백만원으로 4,685,820주를 추가 취득하였습니다.

③ 연결재무제표에 대한 주석 39에서 기술하고 있는 바와 같이, 연결회사는 2024년 2월 29일 이사회결의를 통해 (주)에스텍파마의 발행주식 중 581,703주(지분률 4.89%)를 9,778백만원에 인수하고, 결의일 당일 계약금 977백만원을 지급하였습니다. 한편 해당 계약의 잔금 지급일은 2024년 3월 27일입니다.

주2) 제25기 핵심감사사항 관련 감사보고서 및 연결 감사보고서 기재사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인사항들입니다. 해당 사항들은 연결재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성 시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

-해외매출의 기간귀속 적정성

1)핵심감사사항으로 결정한 이유

연결회사는 주석 25에 기재된 바와 같이 수출거래가 당기 매출액 중 약 98%로 유의적으로 발생하고 있습니다. 해외매출은 고객과의 계약 및 수출조건에 따라 다양한 수행의무가 존재하고, 각 재화나 용역의 통제 이전시

기가 다르기 때문에 수익인식 시점에 대한 경영진의 판단이 요구되며 특수관계자인 해외 판매법인 등과의 중요한 거래를 포함하고 있어 고유위험이 높다고 판단됩니다.

우리는 이러한 수익인식의 고유위험과 회사의 수익에서 차지하는 유의성, 그리고 다양한 계약조건에 따라 발생할 수 있는 수익의 왜곡표시위험을 고려하여 해외매출의 기간귀속의 적정성을 핵심감사사항으로 선정하였습니다.

2)핵심감사사항이 감사에서 다루어진 방법

연결회사 수익인식의 기간귀속과 관련하여 우리가 수행한 주요 감사절차는 다음과 같습니다.

- 수익인식기준에 따른 통제이전시점 적절성 검토
- 해외매출 관련 회사의 정책, 프로세스 및 내부통제 이해
- 보고기간말 전후에 발생한 해외수출 매출거래의 수익인식시점의 적정성 확인을 위하여 추출한 표본거래에 대한 문서검사

주3) 제24기 핵심감사사항 관련 감사보고서 및 연결 감사보고서 기재사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 재무제표감사에서 가장 유의적인사항들입니다. 해당 사항은 재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성 시 다루어 졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

- 현금및현금성자산의 실재성과 현금흐름표 표시

1) 핵심감사사항으로 결정한 이유

회사는 보고기간 종료일 현재 23,516백만원의 현금및현금성자산을 보유하고 있습니다. 현금및현금성자산은 부정의 발생에 따라 적절히 회계처리되지 않을 고유위험이 다른자산에 비해 높고, 보고기간 종료일 현재 총자산의 21.6%를 차지하고 있어 현금및현금성자산의 실재성과 현금흐름표 표시를 핵심감사사항으로 결정하였습니다.

2)핵심감사사항이 감사에서 다루어진 방법

회사의 현금및현금성자산의 실재성과 현금흐름표 표시와 관련하여 우리가 수행한 주요 감사절차는 다음과 같습니다.

- 금융기관조회서를 통한 현금및현금성자산의 실재성 확인
- 수행중요성 금액 이상 입/출금거래에 대한 기록의 완전성 확인
- 보고기간 종료일 전후 수행중요성 금액 이상의 입/출금 거래 확인 및 재무제표 반영 적정성 확인
- 감사종료일까지 중요한 입/출금 거래 유무 확인
- 현금흐름정보의 적정성 확인

주4) 당사의 종속기업은 모두 회계감사인으로부터 적정의견을 받았습니다.

나. 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제26기(당기)	도원회계법인	반기검토, 기말감사	140,000	1,180	-	-
제25기(전기)	도원회계법인	반기검토, 기말감사	140,000	1,180	140,000	1,647
제24기(전전기)	다산회계법인	반기검토, 기말감사	125,000	1,106	125,000	1,683

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제26기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제25기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제24기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

라. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2023년 07월 27일	회사측: 감사, 관리이사 감사인측: 업무수행이사 외 1인	대면보고	감사팀 구성, 감사투입시간과 보수, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성, 핵심감사사항 등
2	2023년 12월 11일	회사측: 감사, 관리이사 감사인측: 업무수행이사 외 1인	유선통화	핵심감사사항에 대한 회계감사 진행 경과, 검토시 발견사항 및 기말 감사시 주요 이슈사항 설명 등
3	2024년 01월 24일	회사측: 감사, 관리이사 감사인측: 업무수행이사 외 1인	대면보고	핵심감사사항에 대한 회계감사 진행 경과, 검토시 발견사항 및 기말 감사시 주요 이슈사항 설명 등
4	2024년 02월 23일	회사측: 감사, 관리이사 감사인측: 업무수행이사 외 1인	유선통화	기말 감사 결과 보고 및 독립성 준수 여부

마. 조정협의회 주요 협의내용 및 재무제표 불일치에 대한 세부정보

- 해당사항이 없습니다.

바. 회계감사인의 변경

사업연도	감사인	비고
제25기	도원회계법인	지정 기간 만료에 따라 관련법에 의거하여 2023년부터 3개 사업연도에 대한 외부감사인을 도원회계법인으로 선임하였습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

가. 감사의 내부통제 감사 결과

- 제25기 감사결과 내부통제 이상없음이 확인되었습니다.

나. 내부회계관리제도

(1) 내부회계관리자가 제시한 문제점 또는 개선방안

- 해당사항 없음

(2) 회계감사인의 내부회계관리제도에 대한 의견

사업연도	감사인	내부회계관리제도 감사(검토)의견	지적사항
제26기(당기)	도원회계법인	-	-
제25기(전기)	도원회계법인	[감사의견]우리의 의견으로는 회사의 내부회계관리제도는 2023년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	-
제24기(전전기)	다산회계법인	[감사의견]우리의 의견으로는 회사의 내부회계관리제도는 2022년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	-

다. 내부통제구조의 평가

- 해당사항 없음

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성에 관한 개요

(기준일 : 2024년 03월 31일)

구 분		성 명	비 고
(주)폴라리스우노 이사회 (6명)	사내이사 (4명) 사외이사 (2명)	최용성	대표이사 및 의장
		조성우	사내이사
		지준경	사내이사
		김영관	사내이사
		최창록	사외이사
		박수정	사외이사

(1) 이사회 구성 개요

보고서 제출일 현재 당사의 이사회는 4명의 사내이사(최용성, 조성우, 지준경, 김영관)와 2명의 사외이사(최창록, 박수정)으로 구성되어 있으며, 이밖에 1명의 상근 감사(이상현)가 활동하고 있습니다. 각 이사의 주요 이력 및 업무분장은 'Ⅷ. 임원 및 직원 등에 관한 사항 - 1. 임원 및 직원의 현황'을 참조하시기 바랍니다.

(2) 이사회 의장에 관한 사항

이사회 의장 성명	대표이사의 이사회 의장 겸직여부	이사회 의장 선임 사유
최용성	겸직	경영에 대한 풍부한 식견

(3) 이사회 의 권한 내용

이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사경영의 기본 방침 및 업무집행에 관한 주요사항을 의결합니다.

(4) 이사회 후보의 인적사항에 관한 주총 전 공시여부 및 주주의 추천여부

정관의 규정에 따라 주주총회 소집은 일시, 장소 및 회의의 목적사항을 총회의 2주간전에 주주에게 서면 또는 전자문서로 통지하고 있으며, 회의 목적사항이 이사의 선임에 관한 사항일 경우에는 이사회 후보자의 성명, 약력 등 법령이 정하는 후보자에 관한 사항을 통지하고 있습니다. 이사회 후보는 이사회의 추천을 주주가 찬성하는 방식으로 승인되었습니다.

(5) 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임

6	2	1	-	1
---	---	---	---	---

주1) 2024년 02월 23일 신창민 사외이사가 일신상의 사유로 사임하여 현재 사외이사 수는 3명에서 2명입니다

주2) 2024년 03월 25일 25기 정기주주총회에서 최창록 사외이사가 재선임 되었습니다.

나. 이사회 주요결의사항 등

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	사내이사				사외이사	
				최용성 (출석률:100%)	조성우 (출석률:100%)	지준경 (출석률:100%)	김영관 (출석률:100%)	최창록 (출석률:100%)	박수정 (출석률:100%)
1	2024.02.29	타법인 주식 양수의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		타법인 주식 취득의 건							
2	2024.03.05	내부회계관리제도 운영실태보고	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
		내부회계평가보고							
3	2024.03.05	타법인 주식 취득 결의 변경의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
4	2024.03.06	제25기 별도,연결 재무제표 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
5	2024.03.06	제25기 정기주주총회 개최의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
6	2024.03.08	자기사채 소각 결정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
7	2024.03.15	제25기 재무제표(2023년) 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
8	2024.03.25	대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

주) 2024년 02월 23일 신창민 사외이사가 일신상의 사유로 사임하였습니다.

다. 이사의 독립성

회사의 이사회는 6인 중 최용성 대표이사를 포함한 4인의 사내이사, 2인의 사외이사로 구성되어 있습니다. 본 이사회에서는 제품의 연구개발 및 경영전반에 관한 토의가 이루어지며, 중요한 경영상의 의사결정일 경우 이사회의 의견을 기반으로 결정하고 있습니다.

성명	활동분야 (담당업무)	추천인	선임 배경	직명	임기	연임여부	연임횟수	회사와의 거래	최대주주와의 이해관계
최용성	경영총괄	이사회	당사의 경영 및 개발 총괄, 대외적 업무를 안정적으로 수행할 수 있을 것으로 판단	대표이사	3년	○	1	해당사항없음	최대주주의 계열회사의 임원
조성우	경영총괄	이사회	경영인으로서 활동해 온 전문성을 바탕으로 회사의 신사업 추진 계획과 미래성장동력 확보를 위한 주요 의사결정에 있어 뛰어난 역할을 수행할 것으로 판단됨	사내이사	3년	○	1	해당사항없음	최대주주의 계열회사의 임원
지준경	사내이사	이사회	경영인으로서 활동해 온 전문성을 바탕으로 회사의 신사업 추진 계획과 미래성장동력 확보를 위한 주요 의사결정에 있어 뛰어난 역할을 수행할 것으로 판단됨	사내이사	3년	○	1	해당사항없음	최대주주의 계열회사의 임원
김영관	사내이사	이사회	경영인으로서 활동해 온 전문성을 바탕으로 회사의 신사업 추진 계획과 미래성장동력 확보를 위한 주요 의사결정에 있어 뛰어난 역할을 수행할 것으로 판단됨	사내이사	3년	○	1	해당사항없음	최대주주의 계열회사의 임원
최창록	사외이사	이사회	전문성과 독립성을 바탕으로 경영진과 대주주로부터 독자적으로 견제, 감시 감독 역할을 수행하며, 대안 제시를 통한 당사의 경쟁력 제고에 기여 가능	사외이사	3년	○	1	해당사항없음	해당사항없음
박수정	사외이사	이사회	전문성과 독립성을 바탕으로 경영진과 대주주로부터 독자적으로 견제, 감시 감독 역할을 수행하며, 대안 제시를 통한 당사의 경쟁력 제고에 기여 가능	사외이사	3년	-	-	해당사항없음	해당사항없음

라. 사외이사의 전문성

(1) 사외이사 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

성명	주요경력	최대주주등과의 이해관계	결격요건여부
최창록	- 인터파크비즈마켓 산업재유통사업 본부장 - (現)비즈마켓렌탈 대표이사 - (現)폴라리스우노 사외이사	없음	해당사항 없음
박수정	- 국가정보원 이사관(2급) - 세종연구소 객원연구위원 - (주)폴라리스웍스[現 (주)아이원플러스] 사외이사 - (現)폴라리스우노 사외이사	없음	해당사항 없음

주1) 2024년 02월 23일 신창민 사외이사가 일신상의 사유로 사임했습니다.

주2) 2024년 03월 25일 25기 정기주주총회에서 최창록 사외이사가 재선임 되었습니다.

(2) 사외이사의 지원 조직 현황

회사 내 지원조직은 사외이사가 이사회에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 이사회 개최 전에 해당 안건내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고, 방문 설명 등을 실시하고 있으며, 기타 사내 주요현안에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 있습니다. 또한, 회사경영활동에 대한 이해를 제고하기 위해, 정기적으로 국내 외 경영현황 보고를 받도록 하고 있습니다.

팀명	직원수	직위(근속연수)	주요 활동내역
기획	3	상무1명, 부장1명, 사원1명 (평균 9.25년)	이사회 운영 및 사외이사 직무수행 지원

(3) 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2023년 10월 17일	코스닥협회	최창록	-	자본시장 관련 주요 이슈
2023년 10월 17일	코스닥협회	박수정	-	자본시장 관련 주요 이슈
2022년 10월 21일	코스닥협회	최창록	-	자본시장 관련 주요 이슈
2022년 10월 21일	코스닥협회	박수정	-	자본시장 관련 주요 이슈
2022년 10월 21일	코스닥협회	신창민	-	자본시장 관련 주요 이슈

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사

(1) 감사의 인적사항

성명	경력	비고
이상현	- 전) 아트만자산운용 대표이사 - 現 케이앤티파트너스 상무이사	겸직중

주) 2022년 03월 23일 제23기 정기주주총회에서 이상현 상근감사가 신규 선임되었고 기존 조정완 감사는 일신상의 사유로 사임하였습니다.

(2) 감사의 독립성

당사는 본 보고서 작성 기준일 현재 상법 제542조의 10 내지 정관 제48조 등의 관련 규정에 의거하여 주주총회에서 선임된 감사 1인을 두고 있습니다.

감사는 회사의 회계와 업무를 감사하며, 이사회 및 타부서로부터 독립된 위치에서 업무를 수행하고 있습니다. 그 직무를 수행하기 위해 제반업무와 관련하여 관련 장부 및 관계서류를 해당부서에 제출을 요구할 수 있습니다. 또한 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다.

직명	성명	임기	연임여부 (연임횟수)	추천인	선임배경	회사와의 거래	최대주주등과의 관계
감사	이상현	3년 (2022.03.29 ~2025.03.28)	신규선임	이사회	회사 전반 경영에 대한 폭넓은 경험과 식견을 바탕으로 회계, 재무, 투자 활동 전반에 대한 적절한 조연과 감독을 객관적 이고 공정하게 충실히 수행할 수 있 을 것으로 판단됨 감사업무의 전문성 및 도덕성 과 준법정신을 바탕으로 올바 른 회사의 감사업무수행을 할 수 있을것으로 판단됨	-	-

(3) 감사의 주요활동내용

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	출석률 100%
1	2024.02.29	타법인 주식 양수의 건	가결	찬성
		타법인 주식 취득의 건	가결	찬성
2	2024.03.05	내부회계관리제도 운영실태보고	가결	찬성
		내부회계 평가보고	가결	찬성
3	2024.03.05	타법인 주식 취득 결의 변경의 건	가결	찬성
4	2024.03.06	제25기 별도, 연결 재무제표 승인의 건	가결	찬성

5	2024.03.06	제25기 정기주주총회 개최의 건	가결	찬성
6	2024.03.08	자기사채 소각 결정의 건	가결	찬성
7	2024.03.15	제25기 재무제표(2023년) 승인의 건	가결	찬성
8	2024.03.25	대표이사 선임의 건	가결	찬성

(4) 감사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	주요 교육내용
2023년 10월 17일	코스닥협회	자본시장 관련 주요 이슈
2023년 12월 01일	삼일회계법인	내부회계 관련 교육
2022년 10월 21일	코스닥협회	자본시장 관련 주요 이슈

(5) 감사 교육실시 계획

당사는 내부회계관리규정에 따라 연 1회 이상 감사의 전문성 확보 등을 위해 내부회계관리 제도 관련 법령 및 이 규정에서 정하는 사항 등의 이해에 필요한 별도의 교육을 실시하고 있습니다.

(6) 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
회계팀	4	상무 1명 차장 2명 과장 1명 (평균 12.75년)	내부회계관리 및 분반기, 결산감사 등에 대한 감사업무 지원

나. 준법지원인 지원조직 현황

당사는 최근 사업연도 말 현재의 자산총액이 5천억원 미만으로 보고기간말 현재 해당사항이 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	미도입
실시여부	-	-	-

주) 당사는 제23기 정기주주총회에서는 전자투표제를 실시하였으나 제24기 정기주주총회부터 제반 여건상 전자투표제를 미도입하였습니다.

나. 의결권 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	77,757,548	-
	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	1,764,757	자사주
	-	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	-	-	-
	-	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	-	-	-
	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	-	-	-
	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	75,992,791	-
	-	-	-

다. 주식의 사무

신주인수권의 내용	<p>① 주주는 그가 소유한 주식의 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 갖는다.</p> <p>② 회사는 제1항의 규정에도 불구하고 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회의 결의로 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <p>1. 발행주식 총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의 6에 따라 일반 공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>2. 유가증권시장 또는 코스닥시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하는 경우</p> <p>3. 「상법」 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우</p> <p>4. 발행하는 주식총수의 100분의 20 범위 내에서 우리사주 조합원에게 주식을 우선 배정하는 경우</p> <p>5. 우리사주 조합원에게 신주를 배정하는 경우</p> <p>6. 「근로복지기본법」 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우</p> <p>7. 발행주식 총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관 투자자에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>8. 발행주식 총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본제휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>9. 발행주식 총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 구조조정, 재무구조개선, 사업다각화, 시설투자, 타법인 출자, 인수합병 등 경영환경 개선을 위한 경영상의 목적을 달성하기 위하여 개인투자자 및 법인투자자에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>③ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회의 결의로 정한다.</p> <p>④ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회의 결의로 정한다.</p>		
결 산 일	12월 31일	정기주주총회	사업연도 종료후 3월 이내
주주명부폐쇄시기	매년 1월 1일부터 1월 7일까지		

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	한국예탁결제원 주소 : 부산광역시 남구 문현금융로 40 부산국제금융센터(BIFC) 전화번호 : 051-519-1500	
주주의 특전	해당사항 없음	광고게재 홈페이지 주소 : www.polarisuno.com ,홈페이지 미공고시 게재 신문 : 매일경제 신문

라. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결의내용
제23기 정기주주총회 (2022.03.23)	제1호 의안 : 정관일부 변경의 건	원안대로 가결
	제2호 의안 : 이사 선임의 건 제2-1호 의안: 사외이사 박수정 선임의 건	원안대로 가결
	제3호의안 : 감사 선임의 건 제3-1호 의안: 상근감사 이상현 선임의 건	원안대로 가결
	제4호 : 이사 보수한도 승인의 건(20억)	원안대로 가결
	제5호 : 감사보수한도 승인의 건(1억)	원안대로 가결
	제6호 : 임원보수규정(퇴직금지급규정) 개정의 건	원안대로 가결
제24기 정기주주총회 (2023.03.22)	제1호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건	원안대로 가결
	제2호 의안 : 감사 보수한도 승인의 건	원안대로 가결
제25기 정기주주총회 (2024.03.25)	제1호 의안 : 이사선임의 건 제1-1호 의안 : 사내이사 조성우 선임의 건 제1-2호 의안 : 사내이사 최용성 선임의 건 제1-3호 의안 : 사내이사 지준경 선임의 건 제1-4호 의안 : 사내이사 김영관 선임의 건 제1-5호 의안 : 사외이사 최창록 선임의 건	원안대로 가결
	제2호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건	원안대로 가결
	제3호 의안 : 감사 보수한도 승인의 건	원안대로 가결

마. 소주주주권

- 해당사항 없습니다.

바. 경영권 경쟁

- 해당사항 없습니다.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기초		기말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
(주)폴라리스세원	최대주주 본인	보통주	15,400,000	24.17	28,424,602	36.56	주)
계		보통주	15,400,000	24.17	28,424,602	36.56	-
		우선주	-	-	-	-	-

주) (주)폴라리스세원[舊 (주)세원]은 2022년 07월 21일자로 당사 발행 제3회 전환사채에 대한 콜옵션을 행사하여 90억원의 당사 발행 전환사채를보유하였습니다. 2024년 01월 25일 보유중인 90억원 전액을 전환 청구하였습니다.

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

가. 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
(주)폴라리스세원	35,422	김영관	-	-	-	(주)폴라리스오피스	24.13
		-	-	-	-	-	-

주) (주)폴라리스세원의 출자자수는 2023년 12월 31일 기준이며 최대주주의 지분율은 2024년 03월말 기준입니다.

나. 법인 또는 단체의 대표이사, 업무집행자, 최대주주의 변동내역

변동일	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
	성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
2021.03.29	조현우	-	-	-	(주)폴라리스웍스 [現 (주)아이원플러스]	8.11
2021.11.26	조현우	-	-	-	(주)폴라리스오피스	8.11
2023.03.28	김영관	-	-	-	(주)폴라리스오피스	16.62

주1) 2022년 04월 13일 임시주주총회에서 (주)폴라리스웍스에서 (주)아이원플러스로 사명을 변경하였습니다.

주2) 2021년 11월 26일 최대주주가 (주)폴라리스웍스[現 (주)아이원플러스]에서 (주)폴라리스오피스로 변경되었습니다.

주3) 공시제출기준일 현재 대표이사는 김영관이고, 최대주주 지분율은 24.13%입니다.

다. 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	(주)폴라리스세원
자산총계	289,349
부채총계	51,975
자본총계	237,374
매출액	160,350
영업이익	7,364
당기순이익	12,208

주) 2023년 연결재무제표 기준입니다.

라. 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

(주)폴라리스세원은 자동차 부품 중 주로 공조제품에 조립되는 공조 관련 부품을 생산하는 2차 부품업체입니다. 국내 주요 거래처로는 한온시스템, BOSCH, 고산, GATES 등이 있으며, 국외 수출 거래선으로는 한온시스템, GATES, VALEO 등이 있습니다. 당사 제품의 수요자는 상기와 같이 완성차 업체의 1차 부품회사로서 확고한 시장 지위를 가지고 있는 업체들입니다. 최근 완성차 업체들의 부품구매 추세가 급격히 다국적화 되어감에 따라 부품업체들도 다각적인 해외시장 개척이 중요한 성장요인으로 부각되고 있습니다. 특히 주요 거래처인 한온시스템(주)는 글로벌 시장에서도 꾸준히 성장세를 지속하고 있습니다. 2013년도에 Visteon의 공조부문을 인수하면서 명실공히 Global 공조 시장 점유율 2위의 업체로 발돋움하였으며, 점유율 성장을 위해 꾸준히 글로벌 OEM 업체들과 지속적인 커뮤니케이션을 진행하고 있습니다. 이는 곧 한온시스템(주)라는 안정적인 매출처를 가지고 있는 동사에게도 여러 가지 측면에서 긍정적인 효과를 가져올 것으로 판단됩니다.

(주)폴라리스세원은 2019년 세원 멕시코를 설립하여 북미와 멕시코에 진출하였고 2021년부터 공조제품을 생산 시작하여 고객사를 통해 FORD, GM, BMW, BENZ 등의 세계적인 기업들에 공급하여 글로벌시장 진출 및 매출처 다변화를 추진중이며, 2021년 05월 27일 당사인 (주)폴라리스우노를 주요종속회사로 편입하여 합성사 사업과 화학사업을 신규 영위중입니다. 당기 중에 (주)폴라리스에이아이[舊 (주)리노스]를 주요 종속회사로 편입하였습니다. 고감도 캐주얼 백 브랜드 키플링, 이스트팩의 국내유통 및 라이선스 사업을 전개하는 F&C(Fashion & Culture) 사업부문과 무선통신 및 SI(System Integration) 기술력을 바탕으로 최적의 정보통신기술을 공급하는 IT 사업부문의 두 가지 사업을 주요사업으로 영위하고 있습니다. 이외에도 종속회사 사업부문은 패션잡화, 생활용품 도소매업((주)비케이이노베이션)과 음성인식 및 화자인식 소프트웨어개발 및 제조업((주)과워보이스)로 구성되어 있습니다. 2024년 03월 31일을 취득일로 간주하여 자산, 부채, 자본을 연결하였고, 2024년 2분기부터 손익연결할 예정입니다.

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

가. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
(주)폴라리스오피스	35,170	지준경	0.77	-	-	조성우	14.67
		-	-	-	-	-	-

주) (주)폴라리스오피스의 출자자수는 2023년 12월 31일 기준이며, 지분현황은 2024년 03월말 기준입니다.

나. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	(주)폴라리스오피스
자산총계	317,633
부채총계	60,519
자본총계	257,114
매출액	107,892
영업이익	6,248
당기순이익	22,449

주) 2023년 연결재무제표 기준입니다.

4. 최대주주 변동 내역

최대주주 변동내역

(기준일 : 2024년 03월 31일) (단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비 고
2021.05.27	(주)폴라리스세원	3,850,000	28.35	주식양수도 계약	-

주) 2021년 04월 13일에 최대주주 변경을 수반하는 주식양수도 계약을 체결하였으며, 이와 관련해 2021년 05월 27일 주식양수도 거래가 완료되어 최대주주가 (주)폴라리스세원으로 변경되었습니다. 공시작성기준일 현재 소유주식수는 28,424,602주이며 지분율은 36.56%입니다.

5. 5%이상 주주 및 소액주식 현황

가. 주식 소유현황

(기준일 : 2024년 03월 31일) (단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	(주)폴라리스세원	28,424,602	36.56	-
	김승호(KIM JIM)	3,908,940	5.03	-

우리사주조합	-	-	-
--------	---	---	---

나. 소액주주현황

소액주주현황

(기준일 : 2024년 03월 31일) (단위 : 주)

구 분	주 주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	8,486	8,493	99.91	38,390,789	63,719,922	60.25	-

주) 소액주주현황은 2023년 12월 31일 기준입니다.

6. 주가 및 주식 거래실적

(기준일 : 2024년 03월 31일) (단위 : 원, 주)

종 류		2023년 10월	2023년 11월	2023년 12월	2024년 1월	2024년 2월	2024년 3월
보통주	최고	845	705	702	746	772	783
	최저	668	669	663	658	708	727
	평균	721	691	685	687	730	749
월간거래량		143,571,482	8,227,653	8,526,588	37,451,220	9,969,965	25,875,879
일중거래량	최고	45,998,866	799,104	1,084,340	15,546,237	2,339,838	6,032,078
	최저	256,909	180,535	156,972	184,187	185,181	256,914

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황(등기)

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
조성우	남	1973.08	회장	사내이사	상근	경영총괄	- New York Institute of Technology 학사 - (주)아이에이 부회장 - (주)플라리스웍스[現 (주)아이원플러스] 회장 - 現 (주)플라리스세원 회장 - 現 (주)플라리스오피스 회장 - 現 (주)플라리스우노 회장 - 現 ㈜플라리스에이아이 회장 - 現 ㈜플라리스에이아이파마 회장	-	-	최대주주 계열회사의 임원	2년 10개월	2027.03.25
최용성	남	1966.10	대표이사	사내이사	상근	경영총괄	- 강릉대학교 영문학과 학사 - (주)아이에이 부사장 - 現 (주)플라리스우노 대표이사 - 現 우노파이버 대표이사 - 現 플라리스우노 인도네시아 대표이사	-	-	최대주주 계열회사의 임원	2년 10개월	2027.03.25
지준경	남	1980.09	부사장	사내이사	상근	경영기획	- 연세대학교경영학 석사 - (주)아이에이 전략기획본부 전무이사 - (주)플라리스웍스[現 (주)아이원플러스] 대표 이사 - 現 (주)플라리스오피스 대표이사 - 現 ㈜플라리스에이아이 대표이사 - 現 (주)플라리스세원 사내이사 - 現 (주)플라리스우노 사내이사 - 現 ㈜플라리스에이아이파마 사내이사	-	-	최대주주 계열회사의 임원	2년 10개월	2027.03.25
김영관	남	1982.10	부사장	사내이사	상근	재무기획	- 한양대학교 경영전문대학원 - (주)아이에이 총괄부사장 - (주)플라리스웍스[現 (주)아이원플러스] 부사장 - 現 (주)플라리스세원 대표이사 - 現 (주)플라리스에이아이파마 대표이사 - 現 (주)플라리스오피스 부사장 - 現 (주)플라리스우노 사내이사	-	-	최대주주 계열회사의 임원	2년 10개월	2027.03.25
최창복	남	1972.02	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- 연세대학교 공과대학 기계공학과 학사 - 삼성카드 전략신사업본부 - 삼성카드 전략영업본부 - 인터파크비즈마켓 산업재유통사업 본부장 - 現 비즈마켓렌탈 대표이사 - 現 (주)플라리스우노 사외이사	-	-	-	2년 10개월	2027.03.25

박수정	남	1961.10	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	- 세종대학교 경제학과 학사 - 국가정보원 이사관(2급) - 세종연구소 객원연구위원 - (주)폴라리스웍스[現 (주)아이원플러스] 사외이사 - 現 (주)폴라리스우노 사외이사	-	-	-	2년 1개월	2025.03.22
이상현	남	1976.05	감사	감사	상근	감사업무	- 영지대학교 경영학과 학사 - 아트만자산운용 대표이사 - 現 케이앤티파트너스 상무이사 - 現 (주)폴라리스우노 감사	-	-	-	2년 1개월	2025.03.22

주)2024년 3월 25일 제25기 정기 주주총회에서 사내이사 4인(조성우, 최용성, 지준경, 김영관) 사내이사 1인(최창록)이 재선임 되었습니다.

나. 임원 현황(미등기)

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
김종현	남	1957.06	부회장	미등기	상근	영업총괄	- 전북대학교 섬유공학과 박사 - (주)우노엔컴퍼니 대표이사 - 現 (주)폴라리스우노 부회장	-	-	최대주주 계열회사의 미등기 임원	2년 10개월	-
김승원	남	1967.02	상무	미등기	상근	기획실장	- 서울대학교 경영학과 학사 - 한미회계법인 FAS / 상무 - 現 (주)폴라리스우노 상무	-	-	최대주주 계열회사의 미등기임원	7년 1개월	-
전대석	남	1967.08	상무	미등기	상근	관리업무	- 원광대학교 경영학과 학사 - (주)우노엔컴퍼니 관리부장 - 現 (주)폴라리스우노 상무	33,600	-	최대주주 계열회사의 미등기임원	14년 11개월	-
장영남	남	1970.07	이사	미등기	상근	화학총괄	- 아주대학교 화학공학과 학사 - (주)우노엔컴퍼니 부장 - 現 (주)폴라리스우노 이사	-	-	최대주주 계열회사의 미등기임원	14년 11개월	-
임종철	남	1973.05	이사	미등기	상근	생산총괄	- 전북대학교 섬유공학과 박사 - (주)우노엔컴퍼니 부장 - 現 (주)폴라리스우노 이사	32,000	-	최대주주 계열회사의 미등기임원	24년 8개월	-
성백만	남	1976.01	이사	미등기	상근	영업총괄	- 전북대학교 섬유공학과 석사 - (주)우노엔컴퍼니 부장 - 現 (주)폴라리스우노 이사	33,872	-	최대주주 계열회사의 미등기임원	23년 5개월	-
이성엽	남	1979.09	이사	미등기	상근	법무총괄	- 인하대학교 경영학부 학사 - (주)폴라리스웍스[現 (주)아이원플러스] 사내이사 - 現 (주)폴라리스세원 사내이사 - 現 (주)폴라리스오피스 이사 - 現 (주)폴라리스우노 이사	-	-	최대주주 계열회사의 임원	2년 10개월	-
조정원	남	1982.06	이사	미등기	상근	IR 총괄	- 한양대학교 경제금융학부 학사 - 한국IR협의회 - 에이치엘비생명과학(주) - 現 (주)폴라리스오피스 사내이사 - 現 (주)폴라리스세원 이사 - 現 (주)폴라리스우노 이사	-	-	최대주주 계열회사의 임원	2년 10개월	-

다. 직원 등 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일) (단위 : 천원)

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)								
합성사사업부	남	76	-	19	-	95	11.0	1,732,821	18,240	-	-	-	-
합성사사업부	여	16	1	-	-	16	11.8	268,081	16,755				-
화학사업부	남	15	-	-	-	15	12.1	251,477	16,765				-
화학사업부	여	2	-	-	-	2	13.5	22,507	11,254				-
합 계		109	1	19	-	128	11.3	2,274,886	17,773				-

라. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일) (단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	8	208,552	26,069	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	6	2,000,000	-
감사	1	100,000	-

나. 보수지급금액

나-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
7	343,456	95,533	-

나-2. 유형별

(단위 : 천원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	4	318,844	79,711	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	17,580	8,790	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	7,032	7,032	-

다. 이사·감사의 보수지급기준

구분	보수지급기준
등기이사 및 감사	이사 및 감사의 보수는 주주총회에서 승인된 보수한도 내에서, 임원 보수규정에 의거 지급하고 있습니다. 이사의 보수는 직무, 직급, 전문성, 회사에 대한 기여도 등을 종합적으로 고려하여 지급됩니다. 감사의 보수는 독립성 보장을 위해 기본급의 정액을 지급하고 있습니다.

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

가. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

나. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
-	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

-해당사항 없음

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

가. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

나. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
-	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

-해당사항 없음

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
폴라리스오피스그룹	5	12	17

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

2. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 천원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	3	2	5	21,519,354	36,762,911	9,332,015	67,614,280
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	1	2	3	4,769,747	-	-27,568	4,742,179
계	4	4	8	26,289,101	36,762,911	9,304,446	72,356,459

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 현재 연결기업의 특수관계자 현황

구 분	기 업 명	비고
최상위 지배기업	(주)폴라리스오피스	(주1)
차상위 지배기업	(주)폴라리스세원	(주2)
관계기업	UNOi 블록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호	(주3)
관계기업	(주)폴라리스에이아이	(주3)
관계기업	(주)폴라리스에이아이파마	(주3)
기타특수	(주)폴라리스웨어테크	(주4)
기타특수	(주)아이앤브이게임즈	(주4)
기타특수	SEWONMFG MEXICO S DE RL DE CV	(주5)
기타특수	와이투케이파트너스(주)	(주6)
기타특수	(주)제이후연	(주6)
기타특수	(주)아티젠	(주6)
기타특수	(주)폴라리스큐브	(주6)
기타특수	Decompany Global, Inc. PTE. LTD	(주7)
기타특수	(주)비케이이노베이션	(주8)
기타특수	(주)파워보이스	(주8)
기타특수	(주)메사캠프	(주9)
기타특수	(주)이관희프로덕션	(주10)

(주1) 연결기업의 지배기업인 (주)폴라리스세원의 최대주주로, 전기 중 (주)폴라리스세원의 지배기업으로 변경되었습니다.

(주2) 2021년 05월 27일 연결기업의 최대주주 변경으로 당분기말 현재 연결기업의 지배기업은 (주)폴라리스세원(지분율 36.56%)입니다.

(주3) 연결기업의 관계기업입니다.

(주4) 연결기업의 최상위 지배기업인 (주)폴라리스오피스의 종속기업입니다.

(주5) 연결기업의 지배기업인 (주)폴라리스세원의 종속기업입니다.

(주6) 주요경영진의 특수관계기업입니다.

(주7) (주)폴라리스큐브의 종속기업입니다.

(주8) 최상위 지배기업의 종속기업인 (주)폴라리스에이아이의 종속기업입니다.

(주9) 최상위 지배기업의 종속기업인 (주)폴라리스에이아이의 공동기업입니다.

(주10) 최상위 지배기업의 종속기업인 (주)폴라리스에이아이의 관계기업입니다.

2. 대주주등에 대한 신용공여 등

(단위 : 천원)

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	결의일	신용공여등의 목적	거래조건		금액 및 최근 잔액				비고
				거래기간	이자율	기초	증가	감소	기말	
PT.POLARIS UNO INDONESIA (종속기업)	대여금	2023.07.12	시설투자 및 운영자금	2024.01.09- 2025.01.08	5%	-	1,018,800,00 0	-	1,018,800,00 0	이사회 결의 담보 없음
PT.POLARIS UNO INDONESIA (종속기업)	대여금	2023.07.12	시설투자 및 운영자금	2024.03.19- 2025.03.18	5%	-	679,200,000	-	679,200,000	

주) 상기 내역은 별도 기준입니다.

3. 대주주와의 자산양수도 등

당사는 보고서 제출일 현재 해당사항이 없습니다

4. 대주주와의 영업거래

(단위 : 천원)

특수관계 구분	회사명	매출	매입	기타수익
계열회사	UNOFIBER (PTY) LTD	370,020	1,294,332	70,310
계열회사	PT.POLARIS UNO INDONESIA	543,938	-	76,148

주1) 상기내역은별도 기준입니다.

주2) 당사는 남아공소재 계열회사인 UNOFIBER (PTY) LTD와 2024년 01월 01일부터 2024년 03월 31일 기간동안 제품매출, 상품매출, 상품매입,기타수익(임대료)등의 거래를 진행하였습니다.

주3) 당사는 인도네시아 소재 계열회사인 PT.POLARIS UNO INDONESIA와 2024년 01월 01일부터 2024년 03월 31일 기간동안 상품매출, 기타수익(이자수익)의 거래를 진행하였습니다.

5. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

당사는 보고서 제출일 현재 해당사항이 없습니다

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

- 해당사항 없음

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 매, 백만원)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법 인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

- 해당사항 없음

나. 중요한 소송사건

당사는 보고서 제출일 현재 해당사항이 없습니다.

다. 채무보증 현황

당사는 보고서 제출일 현재 해당사항이 없습니다.

라. 채무인수약정 현황

당사는 보고서 제출일 현재 해당사항이 없습니다.

마. 기타의 우발채무 등

- 기타 우발채무 등에 관한 사항은 연결재무제표 "32. 우발부채 및 주요 약정사항" 및 재무제표 주석 "33. 우발상황 및 주요 약정사항" 을 참조하시기 바랍니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

가. 수사·사법기관의 제재현황

- 해당사항 없음

나. 행정기관의 제재현황

- (1) 금융감독당국의 제재현황 : 해당사항 없음
- (2) 공정거래위원회의 제재현황 : 해당사항 없음
- (3) 과세당국(국세청, 관세청 등)의 제재현황 : 해당사항 없음
- (4) 기타 행정·공공기관의 제재현황 : 해당사항 없음

다. 한국거래소 등으로부터 받은 제재

당사는 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

라. 단기매매차익의 발생 및 반환에 관한 사항

당사는 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

당사는 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

5. 중소기업기준 검토표

※ 제3쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다.

사업 연도	2023.01.01 - 2023.12.31	중소기업 등 기준검토표	법 인 명 사업자등록번호	(주) 플리리스우노 418-81-19261
----------	-------------------------------	---------------------	------------------	----------------------------

구 분	① 요 건	② 검 토 내 용	③ 적 합 여부	④ 적 정 여부																		
중 소 기 업	행 사 업 요 건	<table border="1"> <tr> <th>구 분</th> <th>기준경비율코드</th> <th>사업수입금액</th> </tr> <tr> <td>업태별</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(01) (제조·도·소매)업</td> <td>(04) 171200</td> <td>(07) 71,734,354,189</td> </tr> <tr> <td>(02) ()업</td> <td>(05)</td> <td>(08)</td> </tr> <tr> <td>(03) 그 밖의 사업</td> <td>(06)</td> <td>(09)</td> </tr> <tr> <td>계</td> <td></td> <td>71,734,354,189</td> </tr> </table>	구 분	기준경비율코드	사업수입금액	업태별			(01) (제조·도·소매)업	(04) 171200	(07) 71,734,354,189	(02) ()업	(05)	(08)	(03) 그 밖의 사업	(06)	(09)	계		71,734,354,189	(17) 적 합 (Y) 부적합 (N)	(26)
	구 분	기준경비율코드	사업수입금액																			
	업태별																					
	(01) (제조·도·소매)업	(04) 171200	(07) 71,734,354,189																			
	(02) ()업	(05)	(08)																			
(03) 그 밖의 사업	(06)	(09)																				
계		71,734,354,189																				
행 규 모 요 건	○아래요건 ①, ②를 동시에 충족할 것 ①매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표 1의 규모기준(' 평균 매출액등' 은 " 매출액" 으로 봄) 이내일 것 ②종업제도 -자산총액 5천억원 미만	가. 매출액 - 당 회사 (10) (717.3 억원) - 「중소기업기본법시행령」 별표1의 규모기준(11) (1,000 억원) 이하 나. 자산총액(12) (1,255.3 억원)	(18) 적 합 (Y) 부적합 (N)	적 (Y)																		
행 독 립 성 요 건	「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항제3호에 적합한 기업일 것	• 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사 또는 같은 법 제14조제3에 따라 상호출자제한기업집단등의 소속회사로 편입·통지된 것으로 보는 회사에 해당하지 아니할 것 • 자산총액 5천억원 이상인 법인이 주식등의 30퍼센트 이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 최대출자자인 기업이 아닐 것 • 「중소기업기본법 시행령」 제2조제3호에 따른 관계 기업에 속하는 기업으로서 같은 영 제7조제4에 따라 산정한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항제1호에 따른 중소기업기준(영 제11기준) 이내일 것	(19) 적 합 (Y) 부적합 (N)	부 (N)																		
행 유 예 기 간	① 중소기업이 규모의 확대 등으로 영의 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생한 사업연도와 그 다음 3개사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 매년마다 판단 ② 「중소기업기본법 시행령」 제3조제1항 제2호 별표1 및 별표2의 개정으로 중소기업에 해당하지 아니하게 되는 때에는 그 사유가 발생한 날이 속하는 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 봄	○사유발생 연도 (13) (년)	(20) 적 합 (Y) 부적합 (N)																			
소 기 업	행사업요건 및 독립성요건을 충족할 것	중소기업 업종(행) 을 주원사업으로 영위하고, 독립성요건(행) 을 충족하는지 여부	(21) 적 합 (Y) (N)	(27)																		
	행자산총액이 5천억원 미만으로서, 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표 3의 규모기준 (' 평균매출액등' 은 " 매출액" 으로 본다) 이내일 것	○ 매 출 액 - 당 회사 (14) (717.3 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표 3의 규모기준 (15) (80.0 억원) 이하	(22) 적 합 (Y) (N)	적 (Y) 부 (N)																		

210mm×297mm[백상지 80g/㎡ 또는 증질지 80g/㎡]

구분	①요건	②검토내용	③적합여부	④적정여부							
중 건 기 업	☞ 「조세특례제한법」 상 중소기업 업종을 주된 사업으로 영위할 것	중소기업이 아니고 중소기업 업종 해를 주된 사업으로 영위하는지 여부	(23) (Y) (N)	(28) 적 (Y)							
	☞ 소유와 경영의 실질적인 독립성이 「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제2항제1 호에 적합할 것	<ul style="list-style-type: none">• 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사에 해당하지 아닐 것• 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률 시행령」 제17조제1항에 따른 상호출자제한기업집단 지정기준인 자산총액 이상인 법인인 주식의 30% 이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 최대출자자인 기업이 아닐 것 (「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제3항에 해당하는 기업은 제외)	(24) (Y) (N)								
	☞ 직전 3년 평균 매출액이 다음의 중견기업 대상 세액공제 요건을 충족할 것 ① 중소기업 등 투자세액공제(「조세특례제한법」 제6조제1항) : 1천5백만원 미만(신규상장 중견기업에 한함) ② 연구·인력개발비에 대한 세액공제(「조세특례제한법」 제10조제1항제1호기목2) : 5천억원 미만 ③ 기타 중견기업 대상 세액공제 : 3천억원 미만	직전 3년 과세연도 매출액의 평균금액 <table><tr><td>직전 3년</td><td>직전 2년</td><td>직전 1년</td><td>평균</td></tr><tr><td>억원</td><td>억원</td><td>억원</td><td>억원</td></tr></table>	직전 3년	직전 2년	직전 1년	평균	억원	억원	억원	억원	(25) (Y) (N)
직전 3년	직전 2년	직전 1년	평균								
억원	억원	억원	억원								

6. 합병등의 사후정보

- 주식양수도 계약 : (주)폴라리스에이아이(舊 (주)리노스) 주식양수

(1) 목적

가) 합병 등의 상대방과 배경

당사는 오디텍외 1인이 보유하고 있는 (주)폴라리스에이아이[舊 (주)리노스]의 7,388,707주(지분율 14.32%)를 사업다각화 및 수익성 개선을 위한 신규사업 진출 목적으로 양수하기로 하였습니다.

나) 회사의 경영, 재무, 영업 등에 미치는 중요 영향 및 효과

소유지분율은 20%미만이나 경영진의 상호교류등을 통해 유의적인 영향력을 보유하고 있다고 판단하여, (주)폴라리스에이아이[舊 (주)리노스]를 관계기업 투자주식으로 분류하였습니다 또한 2023년 12월 26일 주요사항보고서(타법인 주식 및 출자증권 양수결정)을 기 제출하였습니다.

(2) 자산양수도 내역 및 가액

구 분	내 용
발행회사	(주)폴라리스에이아이[舊 (주)리노스]
주식의 종류	보통주
총 발행주식수	51,605,102주
양도인	오디텍외 1명
양수도 대상자산	(주)폴라리스에이아이[舊 (주)리노스] 발행주식 7,388,707주(지분율 14.32%)
양수인	(주)폴라리스우노
양수도 가액	금 22,600,000,000원

(3) 자산양수도 대금 지급 방법

당사는 거래상대방에게 현금 대금지급을 진행하였습니다.

(4) 진행경과 및 일정

구분	양수일자	비고
외부평가기간	2023년 12월 18일 ~ 2023년 12월 22일	회계법인 현
이사회결의일	2023년 12월 26일	-
주요사항보고서제출일	2023년 12월 26일	-
자산양수도 계약 체결일	2023년 12월 26일	-
주식 양수일	2024년 02월 13일	-
자산양수도 완료일 및 대금 지급일	2023년 12월 26일(계약금) 2024년 02월 13일(잔금)	현금납입

(5) 합병등 전후의 재무사항 비교표

(단위 : 백만원)

대상회사	계정과목	예측		실적				비고
		1차연도	2차연도	1차연도		2차연도		
				실적	과리율	실적	과리율	
(주)폴라리스에이아이 [舊(주)리노스]	매출액	-	-	-	-	-	-	-
	영업이익	-	-	-	-	-	-	-
	당기순이익	-	-	-	-	-	-	-

주) 외부평가기관의 추정자료에 따라 재무사항 비교표는 산출하지 않았습니다.

(6) 합병등 가액 - 평가방법

주식가치평가는 그 방법의 다양성과 같은 방법 내에서도 가정이나 추정에 기인한 변수의 다양성 때문에 그 결과가 일치하지 않는 것이 일반적입니다. 그리고 본 평가는 이미 당사자 간에 합의된 상장주식 양수도가액의 적정성을 검증하는 것이므로 주관적인 가정이나 추정을 배제하고 평가대상회사의 증권시장에서 형성되는 주가를 기준으로 한 시장가치 평가방법을 적용하였습니다.

그러나 이러한 주가는 소액주주 간의 거래에서 형성된 가격이므로 경영권이 포함된 가격이라고 보기 어려우므로 평가대상회사의 주가에 경영권 이전이 수반된 주식매매에서의 경영권 프리미엄을 추가로 고려하였습니다.

평가대상회사의 주가는 "자본시장과 금융투자업에 관한 법률" 시행령 제176조의5의 방법에 따라 계산된 기준시가를 사용하였으며, 1주당 주식가액의 범위는 기준시가에평가기준일 전 1년간 양수도금액이 100억원 이상인 상장주식 거래사례 중 최대주주의 변경을 수반한 주식 양수도 거래를 기준으로 극단치의 영향을 제거 후 경영권프리미엄률 최저치와 최고치를 적용하여 범위를 산정하는 방법을 적용하였습니다.

[기준시가 산정방법 : 산술평균가액]

- 산술평균가액 = (최근1개월간 평균종가+ 최근1주일간 평균종가+ 최근일 종가)÷3
- 평균종가 = 종가를 거래량으로 가중산술평균하여 산정
- 기산일 : 주식양수도 관련 이사회 결의일과 주식양수도 계약 체결일 중 앞서는 날의 전거래일 (2023년 12월 22일)

자세한 사항은 2023.12.26 기공시된 주요사항보고서(타법인주식및출자증권양수 결정)을 참고하여 주시기 바랍니다.

7. 보호예수 현황

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 주)

주식의 종류	예수주식수	예수일	반환예정일	보호예수기간	보호예수사유	총발행주식수
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

- 해당사항 없음

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
UNOFIBER (PTY) LTD	2013.03	37 Halsted Road,Mkondeni, Pietermaritzburg, South Africa.	개발용 합성섬유	12,707,310,547	의결권 100% 소유 (기업회계기준서 1110호)	해당
PT.POLARIS UNO INDONESIA	2023.03	Jl Wanamarta Raya no 39, Kawasan Industri Kendal, Desa Wonorejo, Kecamatan Kaliwungu Kabupaten Kendal Indonsia	개발용 합성섬유	10,216,213,258	의결권 99.90% 소유 (기업회계기준서 1110호)	비해당

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	5	(주)폴라리스오피스	110111-1398117
		(주)폴라리스세원	134811-0015885
		(주)폴라리스우노	210111-0024308
		(주)폴라리스에이아이	110111-0747414
		(주)폴라리스에이아이파마	135111-0047782
비상장	12	(주)비케이이노베이션	110111-6805795
		(주)파워보이스	110111-2438368
		(주)폴라리스웨어테크	110111-8067731
		(주)제이후연	134111-0507406
		와이투케이파트너스(주)	110111-7535325
		(주)아이앤브이게임즈	110111-6619998
		SEWONMFG MEXICO S DE RL DE CV	-
		UNOFIBER (PTY) LTD	-
		PT.POLARIS UNO INDONESIA	-
		(주)폴라리스큐브	110111-7822368
		(주)아티젠	110111-7900130
		DECOMPANY GLOBAL, INC. PTE. LTD	-

주1) 와이투케이파트너스(주)는 당사의 사내이사인 김영관이, (주)제이후연은 당사의 사내이사인 지준경의 특수관계인이 100% 보유중인 회사로 (주)폴라리스오피스 제3회 전환사채 콜옵션 행사를 통한 사채취득으로 인하여 계열회사로 분류되

었습니다.

주2)아티젠은 당사 주요경영진의 특수관계자이며 공시서류작성기준일 현재 직접적인 지분관계는 없습니다.

주3) (주)폴라리스큐브와 DECOMPANY GLOBAL, INC. PTE. LTD는 당사 주요경영진의 특수관계자이며 공시서류작성기준일 현재 직접적인 지분관계가 없습니다.

가. 계열회사간 계통도

(기준일 : 2024년 03월 31일)

피출자사	출자사			
	(주)폴라리스세원	(주)폴라리스오피스	(주)폴라리스우노	(주)폴라리스에이아이
(주)폴라리스세원	-	24.13%	-	-
(주)폴라리스오피스	3.38%	-	7.92%	-
(주)아이앤브이게임즈	-	100%	-	-
SEWONMFG MEXICO S DE RL DE CV	99.99%	-	-	-
(주)폴라리스우노	36.56%	-	-	-
UNOFIBER (PTY) LTD	-	-	100%	-
PT.POLARIS UNO INDONESIA	-	-	99.90%	-
(주)폴라리스웨어테크	-	53.49%	-	46.51%
(주)폴라리스에이아이	14.91%	9.24%	16.85%	-
(주)폴라리스에이아이파마	4.89%	5.17%	4.89%	5.06%
(주)비케이이노베이션	-	-	-	100%
(주)파워보이스	-	-	-	54.8%

나. 회사와 계열회사간 임원 겸직현황

성명	계열사 겸직현황		
	회사명	직위	상근여부
조성우	(주)폴라리스오피스	사내이사	상근
	(주)폴라리스우노	사내이사	상근
	(주)폴라리스세원	사내이사	상근
	(주)폴라리스큐브	사내이사	상근
	(주)폴라리스에이아이	사내이사	상근
	(주)폴라리스에이아이파마	사내이사	상근
지준경	(주)폴라리스오피스	대표이사	상근
	(주)폴라리스에이아이	대표이사	상근
	(주)폴라리스우노	사내이사	상근
	(주)폴라리스에이아이파마	사내이사	상근
	(주)폴라리스세원	사내이사	상근
	(주)아이앤브이게임즈	사내이사	상근
	(주)폴라리스큐브	사내이사	상근
김영관	(주)폴라리스우노	사내이사	상근
	(주)폴라리스세원	대표이사	상근

	와이투케이파트너스(주)	대표이사	상근
	(주)폴라리스큐브	대표이사	상근
	(주)폴라리스에이아이파마	대표이사	상근
최용성	(주)폴라리스우노	대표이사	상근
	UNOFIBER (PTY) LTD	대표이사	—
	PT.POLARIS UNO INDONESIA	대표이사	—

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2024년 03월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
올리플스	상장	2014.10.16	단순투자	516,425	198,564	0.78	153,689	-	-	-20,651	198,564	0.478	133,038	13,609,598	-12,949,429
이륜메드	비상장	2021.01.21	단순투자	1,500,000	80,000	0.55	-	-	-	-	80,000	0.55	-	2,798,765	-6,620,404
UNO 불록버스터 디스커버리 벤처펀드 1호	비상장	2018.04.09	단순투자	2,000,000	6,600	66.70	4,616,059	-	-	-6,918	6,600	66.7	4,609,141	7,376,658	-49,101
㈜폴라리스오피스	상장	2021.11.02	경영참여	2,600,000	3,937,559	7.92	17,325,260	-	-	9,332,015	3,937,559	7.92	26,657,274	317,633,149	22,449,289
우노파이버	비상장	2013.05.30	경영참여	152,171	1,094	100	3,307,684	-	-	-	1,094	100	3,307,684	12,707,311	549,445
PT.POLARIS UNO INDONESIA	비상장	2023.04.05	경영참여	886,410	10,000	99.90	886,410	-	-	-	10,000	99.9	886,410	10,216,213	-705,315
(주)폴라리스에이아이	상장	2024.02.13	경영참여	26,985,066	-	-	-	12,074,527	26,985,066	-	12,074,527	16.85	26,985,066	109,873,320	-2,846,360
(주)폴라리스에이아이파마	상장	2024.03.27	경영참여	9,777,846	-	-	-	581,703	9,777,846	-	581,703	4.89	9,777,846	122,606,606	929,547
합 계					4,233,817	-	26,289,102	12,656,230	36,762,911	9,304,446	16,890,047	-	72,356,459	596,821,620	757,672

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음