

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 | 7 |
| 5. 정관에 관한 사항 | 7 |
| II. 사업의 내용 | 9 |
| 1. 사업의 개요 | 9 |
| 2. 주요 제품 및 서비스 | 9 |
| 3. 원재료 및 생산설비 | 10 |
| 4. 매출 및 수주상황 | 12 |
| 5. 위험관리 및 파생거래 | 18 |
| 6. 주요계약 및 연구개발활동 | 18 |
| 7. 기타 참고사항 | 21 |
| III. 재무에 관한 사항 | 32 |
| 1. 요약재무정보 | 32 |
| 2. 연결재무제표 | 32 |
| 3. 연결재무제표 주식 | 32 |
| 4. 재무제표 | 32 |
| 4-1. 재무상태표 | 32 |
| 4-2. 포괄손익계산서 | 33 |
| 4-3. 자본변동표 | 34 |
| 4-4. 현금흐름표 | 35 |
| 5. 재무제표 주식 | 35 |
| 6. 배당에 관한 사항 | 58 |
| 7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항 | 58 |
| 7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적 | 58 |
| 7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적 | 59 |
| 8. 기타 재무에 관한 사항 | 60 |
| IV. 이사의 경영진단 및 분석의견 | 65 |
| V. 회계감사인의 감사의견 등 | 66 |
| 1. 외부감사에 관한 사항 | 66 |
| 2. 내부통제에 관한 사항 | 66 |
| VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 | 67 |
| 1. 이사회에 관한 사항 | 67 |
| 2. 감사제도에 관한 사항 | 67 |
| 3. 주주총회 등에 관한 사항 | 67 |
| VII. 주주에 관한 사항 | 71 |
| VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 | 73 |
| 1. 임원 및 직원 등의 현황 | 73 |
| 2. 임원의 보수 등 | 73 |
| IX. 계열회사 등에 관한 사항 | 74 |
| X. 대주주 등과의 거래내용 | 75 |

| | |
|-----------------------------------|----|
| XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 | 76 |
| 1. 공시내용 진행 및 변경사항 | 76 |
| 2. 우발부채 등에 관한 사항 | 76 |
| 3. 제재 등과 관련된 사항 | 76 |
| 4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항 | 76 |
| XII. 상세표 | 82 |
| 1. 연결대상 종속회사 현황(상세) | 82 |
| 2. 계열회사 현황(상세) | 82 |
| 3. 타법인출자 현황(상세) | 82 |
| 【 전문가의 확인 】 | 82 |
| 1. 전문가의 확인 | 82 |
| 2. 전문가와의 이해관계 | 82 |

분기보고서

(제 6 기 1분기)

사업연도 2024.01.01 부터
 2024.03.31 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2024년 5 월 14일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

솔트웨어 주식회사

대 표 이 사 :

이 정 근

본 점 소 재 지 :

서울특별시 구로구 디지털로34길 55, 901호(구로동, 코오롱사이언스밸리2차)

(전 화)02-2025-0066

(홈페이지) <http://http://www.saltware.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책)상무이사

(성 명)김 덕 호

(전 화)02-2025-0066

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

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

또한, 당사는 『주식회사 등의 외부감사에 관한 법률』 제8조의 규정에 따라 내부회계관리 제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2024년 5월 14일

솔트웨어 주식회사

대 표 이 사 이 정 근



신고업무담당이사 김 덕 호



I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

당분기말 현재 연결대상 종속회사가 없습니다.

나. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 "솔트웨어 주식회사"라고 표기합니다. 또한 영문으로는 "Saltware Co.,LTD."라 표기합니다. 단, 양식으로 표기할 경우에는 솔트웨어(주)라고 표기합니다.

다. 설립일자

당사의 설립일은 2003년 11월 24일입니다. 당사는 미래에셋대우기업인수목적3호 주식회사와 2022년 8월 4일(합병등기일) 합병 후 사명을 미래에셋대우기업인수목적3호주식회사에서 솔트웨어 주식회사로 변경하였습니다. 법률상 존속회사인 미래에셋대우기업인수목적3호 주식회사는 2019년 6월 4일 설립하였습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

- (1) 주소 : 서울시 구로구 디지털로34길 55, 901호, 902호, 913호, 914호(구로동, 코오롱싸이언스밸리2차)
- (2) 전화번호 : 02-2025-0066
- (3) 홈페이지 : <http://www.saltware.co.kr>

마. 회사사업 영위의 근거가 되는 법률

해당사항 없습니다.

바. 중소기업 등 해당 여부

| | |
|------------|-----|
| 중소기업 해당 여부 | 해당 |
| 벤처기업 해당 여부 | 해당 |
| 중견기업 해당 여부 | 미해당 |

사. 대한민국에 대리인이 있는 경우에는 이름(대표자), 주소 및 연락처
해당사항 없습니다.

아. 주요 사업의 내용 및 향후 추진하려는 신규사업

당사는 2003년 11월 설립되었으며 공공기관, 대학, 기업용 클라우드 시스템 구축서비스와 인프라 구축 운영 서비스, 그리고 기업용 포털솔루션을 주요 제품으로 사업을 영위하고 있습니다. 기타 자세한 사항 및 향후 추진하고자 하는 사업은 동 신고서의 'II. 사업의 내용'을 참고하시길 바랍니다. 향후 추진하고자 하는 신규사업은 없습니다.

자. 신용평가에 관한 사항

| 평가일 | 평가회사 (신용평가 등급범위) | 기업 신용평가등급 | 등급의 정의 | 비고 |
|------------|----------------------|--------------|--------------|------|
| 2023.04.07 | 한국평가데이터 (AAA ~ D) | BBB- | 신용능력이 양호함. | 정기평가 |
| 2023.04.10 | 나이스디앤비 (AAA ~ D) | BBB- | 상거래 신용도 양호함. | 정기평가 |
| 2024.04.04 | 나이스디앤비 (AAA ~ D) | BBB- | 상거래 신용도 양호함. | 정기평가 |

차. 회사의 주권상장(또는 등록·지정) 및 특례상장에 관한 사항

| 주권상장 (또는 등록·지정)현황 | 주권상장 (또는 등록·지정)일자 | 특례상장 유형 |
|----------------------|----------------------|---------|
| 코스닥시장 상장 | 2022.08.22 | 해당사항 없음 |

주) 미래에셋대우기업인수목적3호(주)의 코스닥 상장일자는 2019년 8월 30일이며, 상기 주권 상장일자는 솔트웨어(주)와 미래에셋대우기업인수목적3호(주)의 합병 이후 코스닥시장 상장일자입니다.

2. 회사의 연혁

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

당사의 본점소재지는 서울시 구로구 디지털로34길 55, 901호, 902호, 913호, 914호(구로동, 코오롱싸이언스밸리2차)입니다.

나. 경영진 및 감사의 중요한 변동

| 변동일자 | 주총종류 | 선임 | | 임기만료 또는 해임 |
|------------|------|--|----------|---------------|
| | | 신규 | 재선임 | |
| 2021.03.31 | 정기주총 | - | 사내이사 이정근 | - |
| 2021.10.31 | - | - | - | 사내이사 마상혁 |
| 2022.06.28 | 임시주총 | 사내이사 이정근 사내이사 김덕호 사내이사 이상훈 사외이사 이금석 사외이사 신문식 감사 이동윤 | - | 합병에 따른 임원선임 |

주) 솔트웨어(주)의 내용을 기준으로 작성되었으며, 미래에셋대우기업인수목적3호(주)의 기존 임원인 이경하(대표이사), 김경모(사외이사), 박준엽(기타비상무이사), 김돌의(감사)은 합병등기일인 2022년 8월 4일부로 전원 사임하였습니다.

다. 최대주주의 변동

| 일자 | 변경 전 | 변경 후 | 비고 |
|-----------------------|----------|------|----------------|
| 2022.08.04 (합병등기일) | (주)손앤컴퍼니 | 이정근 | 합병에 따른 최대주주 변경 |

라. 상호의 변경

| 일자 | 변경 전 | 변경 후 | 비고 |
|-----------------------|-----------------------|---------|--------------|
| 2022.08.04 (합병등기일) | 미래에셋대우기업인수 목적3호(주) | 솔트웨어(주) | 합병에 따른 상호 변경 |

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

해당사항 없습니다.

바. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용

[미래에셋대우기업인수목적3호(주)와 솔트웨어(주)의 합병]

솔트웨어(주)는 2021년 12월 12일 미래에셋대우기업인수목적3호(주)와 합병계약을 체결하였으며, 2022년 8월4일(합병등기일)에 합병을 완료하였습니다. 자세한 사항은 2021년 12월 12일(최초) 공시한 '주요사항보고서(회사합병결정)'을 참조하시기 바랍니다.

| 구 분 | 비고 |
|-------|---|
| 합병계약일 | 2021년 12월 12일 |
| 합병방법 | 코스닥시장 상장법인 미래에셋대우기업인수목적3호 주식회사가 주권비상장법인인 솔트웨어 주식회사를 흡수합병함 |
| 합병목적 | (1) 합병 시 유입 자금을 통한 재무적 안정성 제고 (2) 코스닥 시장 상장을 통한 자금 조달능력 강화 (3) 기업 신용도 및 이미지 제고를 통한 신규 수주 확대 및 매출 증대 (4) 사업의 확장 및 경쟁력 제고 (5) 언론 노출 증가에 따른 회사 홍보 및 우수 인력 확보 (6) 임직원 자긍심 고취 (7) 기업가치의 공정한 평가 및 홍보 효과와 공신력 제고 |
| 합병비율 | 미래에셋대우기업인수목적3호(주) : 솔트웨어(주) = 1 : 20.56050000 |

[솔트웨어(주)와 (주)솔트에이앤비와의 소규모합병]

솔트웨어(주)는 2023년 6월 21일 (주)솔트에이앤비와 합병을 체결하였으며, 2023년 8월 30일(합병등기일)에 합병을 완료하였습니다. 자세한 사항은 2023년 6월 19일(최초) 공시한 '주요사항보고서(회사합병결정)'을 참조하시기 바랍니다.

| 구 분 | 비고 |
|-----|----|
|-----|----|

| | |
|-------|--|
| 합병계약일 | 2023년 6월 21일 |
| 합병방법 | 솔트웨어 주식회사가 주식회사 솔트에이앤비를 흡수합병함 |
| 합병목적 | (1) 시너지 효과 창출 (2) 경영 효율화를 달성하여 사업의 경쟁력 강화 (3) 주주가치 극대화 |
| 합병비율 | 1:0 |

사. 회사가 업종 또는 주된 사업의 변화

2022년 8월 4일 합병을 통해 주된 사업목적을 시스템·응용소프트웨어 개발 및 공급업으로 변경하였으며 자세한 내용은 I. 회사의 개요를 참고하여 주시기 바랍니다.

아. 그 밖에 경영활동에 관련된 중요한 사항의 발생내용

해당사항 없습니다.

3. 자본금 변동사항

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

4. 주식의 총수 등

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

5. 정관에 관한 사항

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 공공기관, 대학, 기업 등 다양한 분야의 정보시스템 운영에 필요한 클라우드 서비스 전문업체입니다. 클라우드사업 이외에도 HW/SW구축 및 기술서비스 사업도 수행하고 있습니다. H/W분야 사업에서는 중대형 서버와 PC급 서버, 스토리지장치, 네트워크장치와 이들 장치들을 운영하는 OS, DBMS, WAS 등 시스템 소프트웨어들을 이용한 전산시스템 구축 서비스를 수행합니다. S/W분야 사업에서는 2007년부터 BIPS(Business Information Platform Service)라는 자체 개발된 소프트웨어 패키지를 활용해 고객사의 업무포털(Enterprise Portal)시스템을 구축하고 있습니다.

창업 초기, 국내 H/W·S/W 인프라시장은 IBM, HP, ORACLE 등 거대 글로벌 IT업체들의 제품들이 주도하는 상황에서 당사는 IBM 주전산기, 중형서버, 스토리지장치를 중심으로 H/W납품과 구축서비스 위주로 사업을 영위하였습니다. 기업 정보화의 가속화와 시스템의 복잡도 증가 등으로 기업내 S/W의 중요성이 높아짐에 따라 당사도 S/W사업 진출을 위해 2005년부터 자체 S/W솔루션 개발에 착수하여 2007년 최초의 BIPS enView 를 출시하여 기업정보화 사업에 진출하였습니다.

사회 각 분야의 변화의 속도가 빨라짐에 따라 정보시스템의 구축과 서비스의 변화도 동일한 속도를 요구받음에 따라 수분안에 정보시스템을 구축하고 바로 서비스할 수 있는 클라우드 형태의 사업이 주목받게 되었습니다. 이에 당사도 세계적인 정보시스템 발전 추세에 맞춰서 2014년부터 클라우드 사업에 진출하여 전세계 클라우드 시장의 약 50%를 차지하고 있는 AWS(아마존웹서비스)와의 파트너십을 계약하고 금융, 게임업체, 일반기업, 스타트업 등 다양한 기업을 대상으로 클라우드 컨설팅, 구축·운영관리서비스를 제공하고 있습니다.

앞으로의 IT 시장은 4차 산업혁명과 맞물려 다양한 분야와의 융합을 통해 시너지를 내는 비즈니스 탄생이 예상되고 있으며 그 중에 한 분야로 당사는 2010년부터 “스마트팜”분야에 기술개발을 하여 2019년 카타르에 수출한 컨테이너형 육묘기와 사막형 그린하우스 제품들을 기반으로 국내 스마트팜 시장에 본격적인 진출을 준비하고 있습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 제품 등의 현황

(단위:백만원)

| 품 목 | 판매개시일 (출시일) | 주요상표 | 매출액 | 비율 | 제품명 |
|-----|----------------|----------------|--------|-------|-----|
| 용역 | 2014 | FitCloud, 유지보수 | 11,539 | 96.13 | 주1) |

| | | | | | |
|-------|------|-------------------|--------|--------|-----|
| 시스템통합 | 2003 | Dell, ORACLE | 435 | 3.62 | 주2) |
| 기타 | 2007 | BIPS enView, 스마트팜 | 30 | 0.25 | 주3) |
| 합계 | | - | 12,004 | 100.00 | - |

주1) AWS Cloud 판매/구축 매출, 관리서비스 매출, 인프라유지보수, 솔루션유지보수를 합산한 금액입니다.

주2) 시스템통합은 IT Hardware/Software 납품/기술서비스, SI구축 등의 매출을 합산한 금액입니다.

주3) 기타는 포털구축 매출, 스마트팜 매출을 합산한 금액입니다.

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

당사의 주요 제품 최근 3년간의 판가 변화는 아래와 같습니다.

(단위 : 백만원/ USD)

| 구분 | 2024연도 (제6기 1분기) | 2023연도 (제5기) | 2022연도 (제4기) |
|-----------|---|---|---|
| 인프라 시스템 | R760 CPU : 16Core 납품가 : 25.9 | R760 CPU : 16Core 납품가 : 23.6 | R760 CPU : 16Core 납품가 : 25.5 |
| 엔터프라이즈 포털 | 라이선스 - 사이트별 평균가 : 80 - Core 당 40 - 할인을 50% | 라이선스 - 사이트별 평균가 : 80 - Core 당 40 - 할인을 50% | 라이선스 - 사이트별 평균가 : 80 - Core 당 40 - 할인을 50% |

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료

(1) 주요 원재료 매입현황

(단위:백만원)

| 매입 유형 | 품목 | 구분 | 2024연도 (제6기 1분기) | 2023연도 (제5기) | 2022연도 (제4기) | 비고 |
|-------------|---------|----|---------------------|-----------------|-----------------|------|
| 원 재 료 | R760 외 | 국내 | 1,837 | 10,591 | 4,151 | 현금결제 |
| | 스마트팜 자재 | | - | 29 | - | 현금결제 |
| | - | 수입 | | | - | - |
| | 소계 | | 1,837 | 10,620 | 4,151 | - |

(2) 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위:천원)

| 품목 | | 단위 | 2024연도 (제6기 1분기) | 2023연도 (제5기) | 2022연도 (제4기) |
|------|----|----|---------------------|-----------------|-----------------|
| R760 | 국내 | EA | 25,900 | 23,600 | 25,500 |
| | 수입 | EA | - | - | - |
| R660 | 국내 | EA | 23,000 | 21,500 | 18,000 |
| | 수입 | EA | - | - | - |
| R440 | 국내 | EA | 13,000 | 13,000 | 14,000 |
| | 수입 | EA | - | - | - |

주1) 가격산출기준은 원재료 품목을 선정하여 매입가격을 기준으로 총평균법을 적용하여 계산된 단가입니다.
주2) 가격변동원인은 환율변동이나 고객사마다 동일한 모델이더라도 사양이 다를 경우 최고 사양에 따라, 구매하는 댓수에 따라 할인률이 달라서 가격변동이 발생하고 있습니다.

나. 생산 및 생산설비에 관한 사항

(1) 생산능력 및 생산실적

해당사항 없습니다.

(2) 생산설비에 관한 사항

(가) 현황

(단위 : 천원)

| 공장별 | 자산별 | 기초가액 | 당기증감 | | 당기상각 | 기말가액 | 비고 |
|-----|------|---------|-----------|----|--------|-----------|-------|
| | | | 증가 | 감소 | | | |
| 본사 | 토지 | 725,216 | - | - | - | 725,216 | - |
| | 건물 | 667,435 | - | - | 11,363 | 656,072 | - |
| | 기계장치 | 213,967 | - | - | 16,030 | 197,937 | - |
| 과천 | 토지 | - | 3,939,119 | - | - | 3,939,119 | 과천펜타원 |
| | 건물 | - | 6,944,856 | - | 19,291 | 6,925,565 | 과천펜타원 |

주1) 본사 토지, 건물의 시가정보 : 토지의 개별공시지가는 5,940,000원/㎡ (2024년 기준)이고 토지면적은 149.74㎡입니다. 건물 총연면적의 지방세시가표준액 885,510,978원(2024년

기준) 총연면적은 1,182.08㎡입니다.
 주2) 과천 토지면적은 479.22㎡이며, 건물의 총연면적은 3,752.13㎡입니다.

(나) 신규 매입 및 신설에 관한 사항

(단위 : 천원)

| 구분 | 설비능력 | 총자금 소요 | 기지출액 | 지출예정 | 착공 예정일 | 준공 년월일 | 진척율 | 비고 |
|----|------|-----------|---------|-------|------------|------------|------|-----------|
| | | | | 2024년 | | | | |
| 건물 | 61㎡ | 178,610 | 178,610 | - | 2023.10.05 | 2024.02.07 | 100% | 문화 및 집회시설 |

주1)설비능력은 건물계약면적을 표기하였습니다.
 주2)신규매입 시설은 경기도 과천시 과천대로12길 117의 시설입니다.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위 : 천원)

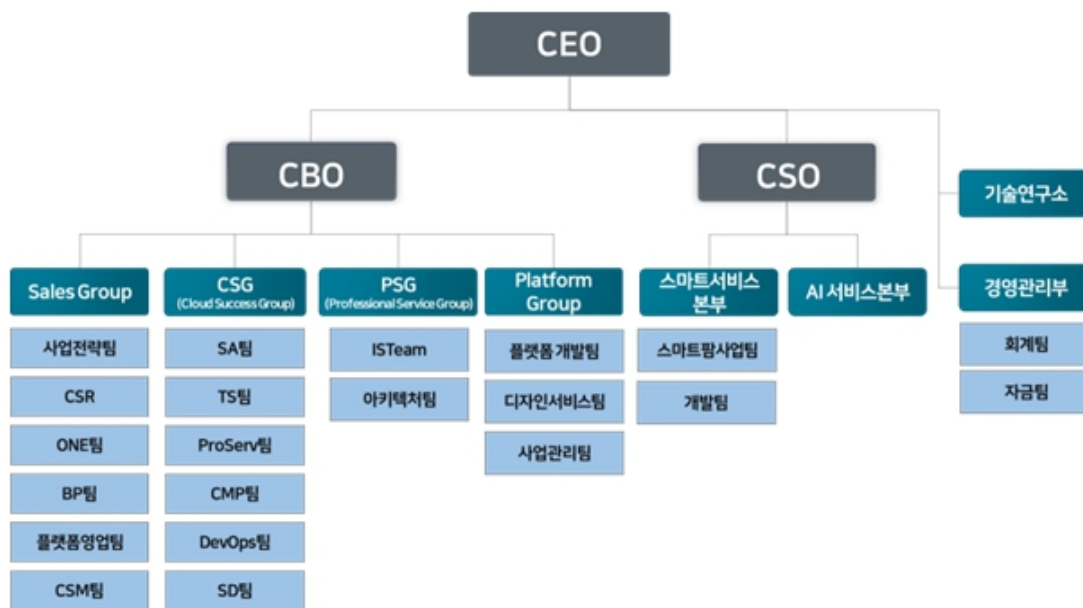
| 매출유형 | 품 목 | | 2024연도 (제6기 1분기) | | 2023연도 (제5기) | | 2022연도 (제4기) | |
|-----------|-------------|----|---------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | | | 수량 | 금액 | 수량 | 금액 | 수량 | 금액 |
| 용역수입 | 클라우드 | 수출 | - | 61,609 (\$45,787) | - | 40,901 (\$31,291) | - | 30,320 (\$23,622) |
| | | 내수 | - | 10,111,979 | - | 30,061,909 | - | 18,788,099 |
| | | 소계 | - | 10,173,588 | - | 30,102,810 | - | 18,818,419 |
| | 인프라 유지보수 | 수출 | - | - | - | - | - | - |
| | | 내수 | - | 751,107 | - | 4,474,385 | - | 3,933,620 |
| | | 소계 | - | 751,107 | - | 4,474,385 | - | 3,933,620 |
| | 소프트 유지보수 | 수출 | - | - | - | - | - | - |
| | | 내수 | - | 613,818 | - | 3,145,042 | - | 957,972 |
| | | 소계 | - | 613,818 | - | 3,145,042 | - | 957,972 |
| 시스템 통합 | 서버등 | 수출 | - | - | - | - | - | - |
| | | 내수 | - | 435,230 | - | 11,257,943 | - | 4,638,479 |
| | | 소계 | - | 435,230 | - | 11,257,943 | - | 4,638,479 |
| 솔루션 | enView 구축 | 수출 | - | - | - | - | - | - |
| | | 내수 | - | 30,528 | - | 267,467 | - | 3,000,987 |
| | | 소계 | - | 30,528 | - | 267,467 | - | 3,000,987 |
| 기타 | 스마트팜등 | 수출 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|-----|--|----|---|------------|---|------------|---|------------|
| | | 내수 | - | - | - | 93,000 | - | - |
| | | 소계 | - | - | - | 93,000 | - | - |
| 합 계 | | 수출 | - | 61,609 | - | 40,901 | - | 30,320 |
| | | 내수 | - | 11,942,662 | - | 49,299,746 | - | 31,319,157 |
| | | 합계 | - | 12,004,271 | - | 49,340,647 | - | 31,349,477 |

나. 판매조직, 판매방법 및 판매전략

(1) 판매 조직

당사의 사업조직은 고객에게 최고의 서비스를 제공하기 위해 CBO(최고사업책임자:Chief business officer).CSO(최고전략책임자:Chief strategy officer).기술연구소로 운영하고 있으며 사업부내에서는 프로젝트별 매트릭스 조직으로 운영하고 있습니다.단일 프로젝트에 대해 영업과 기술 그리고 기술연구소 인원이 통합되어 제안부터 구축, 운영·유지보수까지 One-Stop 서비스를 고객에게 제공하고 있습니다.



조직도

(2) 판매방법

영업조직은 산업군에 전문 경험의 보유한 영업 및 컨설턴트로 구성되어 프로젝트 제안단계 부터 산업군에 대한 높은 이해도를 바탕으로 산업군 별 클라우드 모범사례를 고객에게 제공하고 있습니다. 기술과 연구조직은 컨설턴트가 분석한 해당기업의 애로사항과 문제에 대한 해결방안을 제시합니다.

■ SMB 산업별 전담 조직을 운영합니다.

당사는 풍부한 인프라 SI의 경험을 바탕으로 완성된 각 산업에 특화된 전문 서비스를 스타트업과 중소기업 고객에게 하나의 전담조직이 영업과 서비스 구축·운영을 한 번에 지원하는 체계를 가지고 있습니다. 고객과의 단일화되고 밀착된 관계는 고객의 정보시스템과 솔루션의 구축 환경에 대한 이해를 바탕으로 고객사에게 필요한 기술서비스를 적기에 제공하여 고객의 서비스 만족도가 높습니다.

특히, SMB 고객들이 선호하지만 기술지원이 어려운 오픈소스 아키텍처 및 솔루션에 대한 기술지원을 위해 소프트웨어 스택, 운영체제, 개발자 툴체인, 미들웨어 등 450여 오픈소스그룹에 참여한 “레드햇”과 기술서비스 제휴를 통해 보다 수준 높은 서비스를 제공하고 있습니다.

■ 고객의 비용을 절감합니다.

고객의 비용 예측성을 향상시키고 조직특성에 적합한 규모산정을 위한 사용 패턴에 대한 가시성을 제공하여, 비효율적인 자원을 식별하고 용량을 재산정하는 등 규모에 맞게 서비스를 제공 합니다.

■ 체계적인 대응프로세스로 고객의 다운타임을 최소화합니다.

당사의 Support Desk는 이슈가 발생한 고객사의 상황을 사전 구성된 알람을 통해 빠르게 대응합니다. 단순한 기술 문의와 실시간 장애 및 이벤트에 대한 모든 상황을 파악하고, 적시 적소에 필요한 전문 인력이 즉각적인 대응을 수행할 수 있도록 단계별 대응 프로세스를 운영하고 있습니다.

■ 전문 서비스로 고객이 먼저 찾는 기업이 되겠습니다.

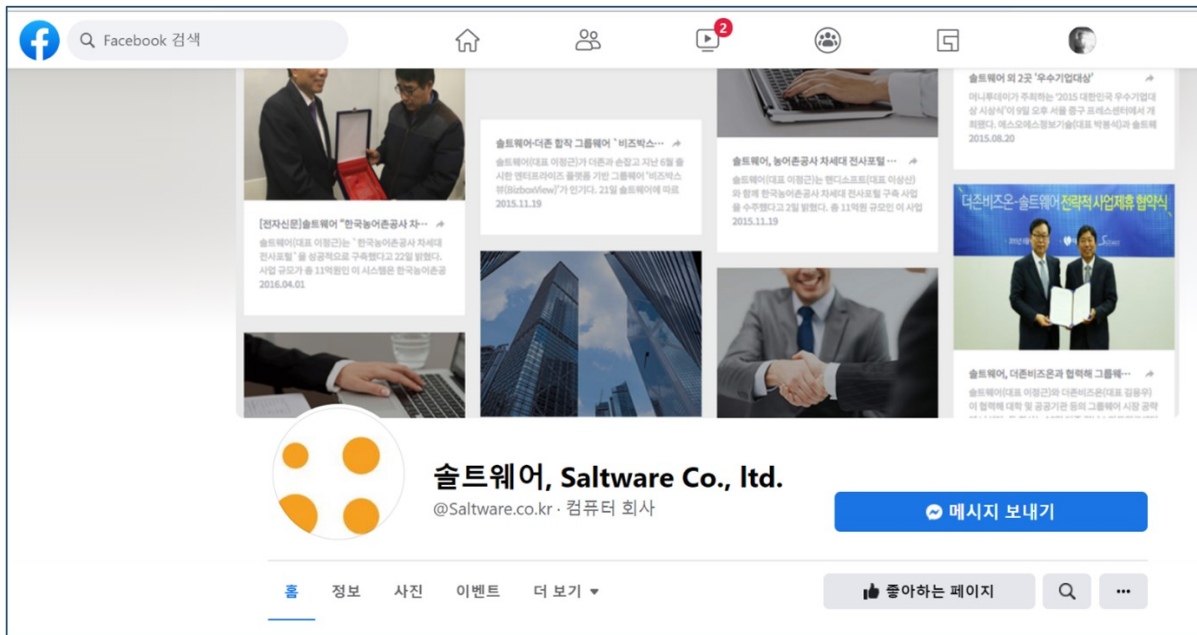
디지털 전환을 위한 클라우드의 도입에 있어서 각각의 산업군에서는 최적화된 모범 사례와 기업별 특수성을 고려한 전문화된 아키텍처 컨설팅이 중요합니다. 당사는 500여개 기업에 매니지드 클라우드 서비스를 제공하고 있고, Well Architected 프로그램으로 구축 운영중인 모범사례를 고객에게 컨설팅을 통해 제공하고 있습니다. 또한 H/W 및 S/W 벤더사와 기술 협력을 유지하여, 시스템에서부터 솔루션, 운영까지 일괄적인 서비스를 통해 고객의 비용 절감과 장애 원인규명을 빠르게 서비스합니다.

■ 당사는 클라우드 서비스에 전문화된 인력을 보유하고 있습니다.

당사의 영업/컨설팅/기술 분야의 클라우드 지원 인력은 다양한 분야에 대한 전문성을 가지고 있고, 이를 입증하기 위한 전문 자격을 보유하고 있습니다. 일학습 병행제를 실시하여 우수인력을 조기에 확보하고, 현장기반 훈련을 통해 핵심인재를 양성합니다. 또한 직무경험과 전문인력 양성을 위해 지원 인력의 커리어패스 관리를 통해 다양한 인증을 획득할 수 있는 교육을 실시하고 있습니다. 당사의 인력은 클라우드에 대한 기본적인 지식과 업계에 대한 지식을

클라우드 유튜브 동영상 홍보

[페이스북 홍보]

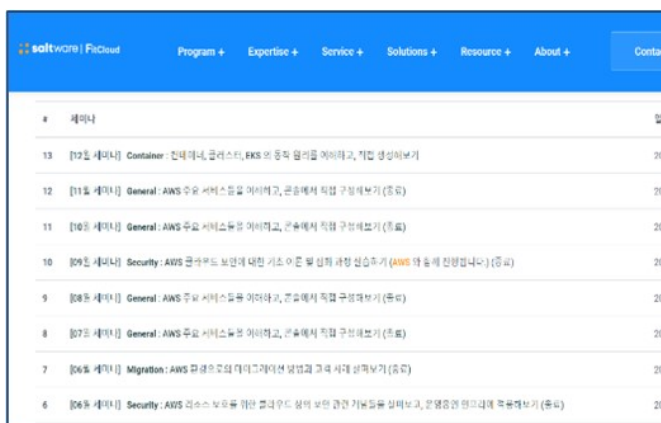


페이스북 홍보

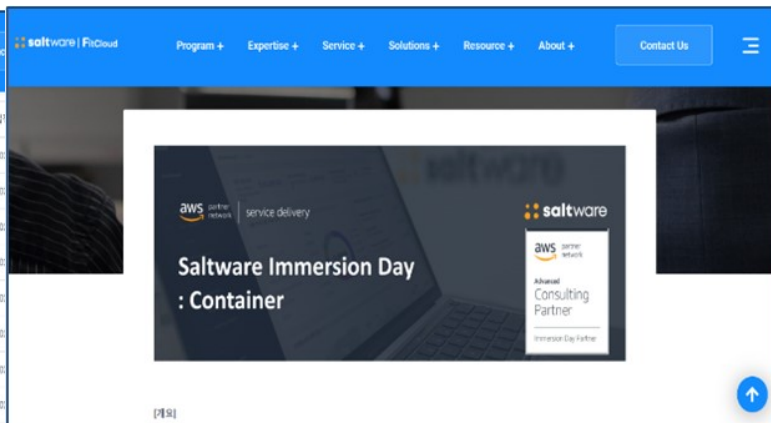
■ 세미나, 컨퍼런스 및 이벤트 개최

제품의 주요 기능 및 특징점에 대해서 온라인 마케팅 툴을 활용하여 주기적으로 교육 및 홍보를 하고 있으며, 각 업종별 유력 매체를 활용한 지속적인 잠재고객 발굴 및 정보 제공을 목적으로 업종별 세미나 개최를 통해 고객가치의 극대화를 노력하고 있습니다.

[온라인 기술 세미나/홈페이지]



온라인 기술세미나 홈페이지_1



온라인 기술세미나 홈페이지_2

[컨퍼런스]

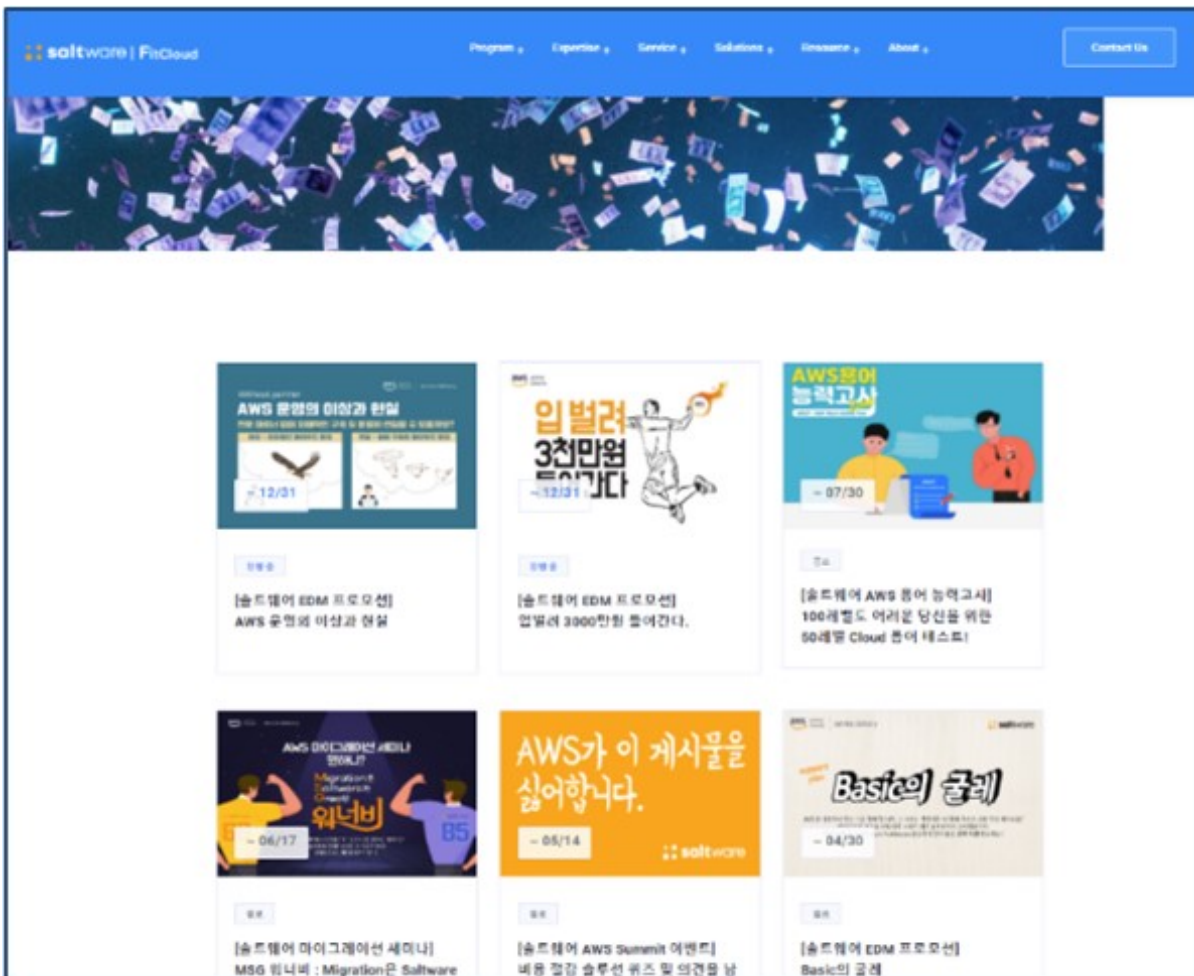


bips enview 솔루션 데이 행사 및 클라우드 컨퍼런스_1



bips enview 솔루션 데이 행사 및 클라우드 컨퍼런스_2

[클라우드 이벤트]



클라우드 이벤트

■ 협력사 / 파트너를 통한 솔루션 생태계 구축

당사는 클라우드서비스, 인프라구축, 시스템 통합, 솔루션구축, 스마트팜 등 다양한 분야의 기술을 이용한 IT시스템 구축 및 컨설팅 경험과 노하우가 있습니다. 그러나 다양한 산업군과 전국적으로 분포된 고객들에 대한 효과적인 지원을 위해 다수의 파트너 및 동반자와 함께 하고 있습니다.

BIPS enView 사업분야에서는 각 광역지역별로 총판과 파트너업체를 선정 및 사업협약을 하고 고객들을 대상으로 공동영업, 라이선스공급, 기술지원 등의 사업을 진행하고 있습니다.

또한 2015년에는 국내 ERP, 회계서버스 업체인 (주)더존비즈온과의 전략적으로 협력하기로 하고 당사의 enView와 더존비즈온의 '비즈박스' 를 통합한 '비즈박스뷰' 제품을 공동개발하여 대학과 공공기관 시장을 공략하고 있습니다.

다. 수주현황

당사는 계약수익금액이 매출액의 5% 이상인 단일계약이 없습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

가. 위험관리

당사는 여러 활동으로 인하여 외환위험, 이자율위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 전기말 이후 중요한 변동사항이 없으며, 전기말 공시자료를 참조하시기 바랍니다.

나. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래 현황

해당사항 없습니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

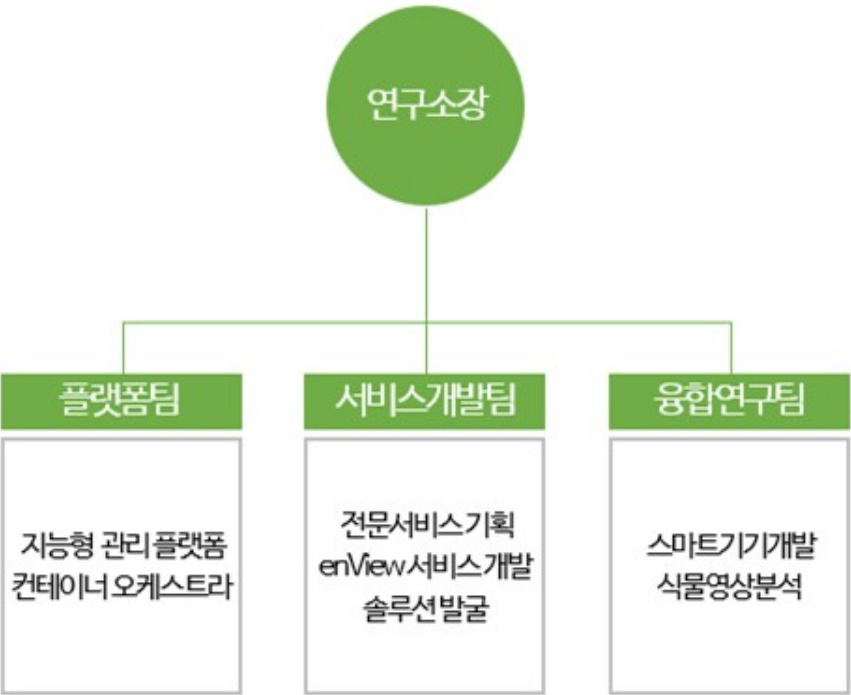
가. 주요계약 등의 현황

당사는 당기말 현재 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치는 비경상적인 중요 계약이 없습니다.

나. 연구개발 활동

(1) 연구담당개발조직

연구개발조직은 하이브리드 클라우드 매니지드 서비스 플랫폼을 개발하는 플랫폼 팀과 산업별로 요구되는 Media Bridge와 같은 서비스 코어를 개발하는 서비스 개발팀 그리고 스마트팜기기 개발과 생육분석을 위한 융합연구팀으로 구성되어 소장을 포함하여 전체 8명입니다.



연구개발 조직

(2) 연구개발 비용

(단위: 천원)

| | | | |
|----|---------|-----|-----|
| 구분 | 제6기 1분기 | 제5기 | 제4기 |
|----|---------|-----|-----|

| | | | | |
|-------------------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 자산 처리 | 원재료비 | - | - | - |
| | 인건비 | - | - | - |
| | 감가상각비 | - | - | - |
| | 위탁용역비 | - | - | - |
| | 기타경비 | - | - | - |
| | 소계 | - | - | - |
| 비용 처리 | 제조원가 | - | - | - |
| | 판관비 | 121,130 | 539,774 | 396,602 |
| 합계 (매출액 대비 비율) | | 121,130 (1.01%) | 539,774 (1.09%) | 396,602 (1.27%) |

3) 연구개발 실적

| NO | 연구과제 | 개발 기간 | 주관처 | 연구결과 기대효과 | 상품화 |
|----|---|----------------------|---------------------|--|-------------|
| 1 | 그린 네트워크를 이용한 도시환경에 적합한 식물재배 및 생장 시스템 개발 | 2010.12.~2014.1 1 | 서울산업 통상진흥원 | 식물공장 설계 및 구축 기술보유 식물재배시스템, 수경재배판 특허 취득 | 기술개발 |
| 2 | 스마트팜 핵심기술 국산화 및 서비스 전략 개발을 통한 기술사업화 | 2017.04.~2017.0 7 | IPET | 스마트팜 핵심기술 국산화 방안 및 서비스 개발 컨설팅 보고서 | 컨설팅 |
| 3 | 이미지 프로세싱 기술을 활용한 식물생육측정시스템 | 2017.06.~2018.0 1 | 동국대 LINC+ 사업단 | 식물생육특징관련 기반 기술 개발 | 기술개발 |
| 4 | 스마트팜 ICT기자재 국가표준 확산 지원사업 | 2020.07.~2020.1 2 | 농업기술실용화재단 | 스마트팜 기기 표준화 | 상품화 개발중 |
| 5 | 사업재편 연계 컨설팅 지원 | 2021.12~2022.02 | 한국산업기술진흥원 | 동사 스마트팜 기술을 활용한 시장진출 전략 컨설팅 | 시장진출 준비중 |
| 6 | DIY형 엣지 클라우드 컴퓨팅 기반 IOT 스마트팜 플랫폼 개발 | 2022.04~2022.12 | 한국산업기술진흥원 | 농민들이 직접 설치가능한 DIY 스마트 팜 제품 프로토타입 개발 스마트팜 농가로부터 수집한 생육환경 데이터를 클라우드시스템으로 자동 수 집하여 향후 농업정보서비스 기반 조성 | 시장진출 준비중 |

(4) 연구개발 계획

당기말 현재 당사 추진 중인 내부 연구계획은 다음과 같습니다.

| NO | 연구과제 | 개발기간 | 비고 |
|----|--------------------------------|-------------------|------|
| 1 | FitCloud 관리 플랫폼 기능 고도화 | 2022.04 ~ 2024.06 | 솔트웨어 |
| 2 | 엣지 클라우드 컴퓨팅 기반의 IoT 스마트팜플랫폼 개발 | 2023.01 ~ 2024.06 | 솔트웨어 |

7. 기타 참고사항

가. 상표 관리 및 고객서비스 관련 정책

당사가 제공하는 클라우드 서비스는 "FitCloud" 라는 브랜드명으로 제공되고있으며 현재 상표등록이 되어 있습니다. FitCloud를 통한 고객서비스 레벨은 Advanced Service와 Standard Service로 구분되고 있으며 서비스내용과 비용을 차별화하는 정책으로 운영되고 있습니다.

당사가 제공하는 엔터프라이즈 포털솔루션인 "enView" 는 현재 상표등록이 되어 있으며 공공, 대학, 기업 등 고객의 특성에 따라 일반 라이선스와 아카데미 라이선스로 구분하여 제공되고 있으며 엔터프라이즈 포털시스템이 운영되는 서버의 용량(CPU Core수)에 따른 가격정책을 보유하고 있습니다.

당사가 제공하는 엔터프라이즈 포털솔루션과 함께 판매되는 SSO(Single Sign On)제품인 "enPass" 는 현재 상표등록이 되어 있으며 공공, 대학, 기업 등 고객의 특성에 따라 일반 라이선스와 아카데미 라이선스로 구분하여 제공되고 있으며 엔터프라이즈포털시스템과 연계되는 시스템의 개수에 따라 판매하는 가격정책을 보유하고 있습니다.

당사의 스마트팜 플랫폼 서비스명은 "NewWayFarm" 이며 현재 상표등록이 되어 있습니다. 현재 기반 시스템을 개발 중이며 2024년부터 제품출시와 함께 서비스 정책을 수립하여 사업을 추진할 계획입니다.

나. 지적재산권관련

당사의 지적재산권 보유현황은 다음과 같습니다.

| 구분 | 내용 | 권리자 | 출원일/ 등록일 | 출원번호/ 등록번호 | 적용제품 |
|----|-----------------------------|------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| 특허 | 수경배재판 | 솔트웨어 | 12.09.18/ 14.05.13 | 10-2012-0103073/ 10-1396922-00-00 | 식물공장 |
| 특허 | 배양액 높이조절이 가능한 재배판 | 솔트웨어 | 12.09.18/ 14.03.04 | 10-2012-0103072/ 10-1372302-00-00 | 식물공장 |
| 특허 | 식물생장모니터링시스템 및 그를 이용한 모니터링방법 | 솔트웨어 | 13.05.07/ 13.02.14 | 10-2011-0077159/ 10-1263752-00-00 | PlantCare FarmCare |
| 상표 | Fit Cloud | 솔트웨어 | 16.08.01/ 17.05.26 | 45-2016-0006281/ 45-0073828-00-00 | 클라우드 |

| | | | | | |
|-----|-----------------------------------|--------------|-----------------------|--------------------------------------|----------|
| 상표 | enView | 솔트웨어 | 18.10.23/ 19.08.07 | 40-2018-0145175/ 40-1507437-00-00 | 포털 |
| 상표 | enCola | 솔트웨어 | 11.11.08/ 13.03.22 | 40-2011-0061956/ 40-0960033-00-00 | 포털 |
| 상표 | 에코플랜트 eco plant | 솔트웨어 | 12.10.12/ 13.09.30 | 40-2012-0063672/ 40-0997831-00-00 | 재배기 |
| 상표 | 뉴웨이팜 NewWayFarm | 솔트웨어 | 21.02.22/ 22.09.19 | 40-2021-0035749 40-1910816-00-00 | 스마트팜 포털 |
| 상표 | 뉴웨이팜 NewWayFarm | 솔트웨어 | 21.02.22/ 22.09.19 | 40-2021-0035750 40-1910817-00-00 | 스마트팜 포털 |
| 특허 | PCA를 이용한 제조 공정의 핵심 인자 추출 방법 및 시스템 | 솔트에이앤비 | 17.02.09/ 19.02.08 | 10-2017-0018011/ 10-1948165-00-00 | FarmCare |
| 실시권 | 식물재배 시스템 주1) (재배 자동화 시스템) | 경기도 (발명자) | 17.11.03/ 19.12.09 | 10-2017-0146106/ 10-2055868-00-00 | 스마트팜 제어기 |
| 실시권 | 무토양 육묘포트 주1) | 경기도 | 11.12.28/ 13.12.10 | 10-2011-0145199/ 10-1341841-00-00 | 재배기 |

주1) 식물재배시스템, 무토양육묘포트 특허는 경기도로부터 기술이전을 받았습니다.

다. 회사에 중대한 영향을 미치는 관련 규제 및 법규 사항

공공기관 발주 프로젝트에 입찰하는 경우, 사업에 필요로 하는 자격증 및 발주금액과 관련한 입찰 제한 법규가 존재합니다. 공공기관의 입찰은 이러한 규정에 따른 입찰 적정성을 중요한 요건으로 간주하고 있으며 관련 규정 및 요건은 지속적으로 변경되고 있습니다.

| [입찰 참여 자격] | |
|--------------|-----------------|
| 정보통신 공사업 | 정보통신공사업법 제14조 |
| 소프트웨어 사업자 | 소프트웨어산업진흥법 제24조 |

라. 환경관련 규제 및 준수

해당사항 없습니다.

마. 시장여건 및 영업의 개황

(1) 시장의 특성

(가) 데이터 산업 분류

데이터산업은 데이터의 생산, 수집, 처리, 분석, 유통, 활용 등을 통해 가치를 창출하는 상품과 서비스를 생산 제공하는 산업으로 정의됩니다. 데이터의 생명주기(또는 가치사슬) 상에 나타난 데이터와 관련된 제반 활동을 포함해 데이터로부터 가치가 창출되는 일련의 모든 과정, 이와 연관된 활동을 포함합니다. 한국데이터산업진흥원에서 발간한 자료에 의하면 데이터산업의 비즈니스 유형은 크게 데이터와 관련한 제품을 판매하거나 기술을 제공하는 데이터 솔루션, 데이터구축, 데이터컨설팅 비즈니스와 데이터를 판매하거나 이를 기반으로 정보 제공 및 분석서비스를 제공하는 데이터 서비스 비즈니스로 구분할 수 있습니다.

당사는 공공기관 및 기업 등 정보시스템 운영에 필요한 클라우드 전문서비스를 제공하고 있으며 전산시스템 구축과 자체개발 소프트웨어패키지를 활용한 고객사 포털(Portal)시스템을 구축서비스에도 사업을 영위중이며 소비자 트렌드에 맞는 클라우드환경으로의 변화 및 관련 IT 인프라 및 솔루션 수요 확대에 따라 인프라서비스(Infra as a Service, 이하 IaaS), 소프트웨어서비스(Software as a Service, 이하 SaaS), 플랫폼서비스(Platform as a Service, 이하 PaaS)를 On-premise, Private, Public, 하이브리드 등 고객환경에 적합한 형태로 제공 중입니다.

[데이터 산업 범위]

| 구분 | 비즈니스 유형 |
|-----------|--|
| 데이터 솔루션 | DBMS, 데이터 수집, 데이터모델링, 데이터분석, 검색엔진, 데이터품질, 데이터통합, 데이터보안, 빅데이터플랫폼 등 데이터 처리 및 관리 솔루션 제품을 판매하는 비즈니스를 의미하며, 주로 라이선스, 개발/커스터마이징, 유지보수를 통해 매출이 발생 |
| 데이터구축/컨설팅 | DB시스템 구축, 기존 DB 정제 및 재구축을 위한 데이터이행, 데이터가공/구축 등 데이터/DB 관련 SI 용역 및 컨설팅 비즈니스를 의미하며, 구축/개발, 유지보수/운영관리, 컨설팅, 제품판매 등을 통해 매출 발생 |
| 데이터 서비스 | 데이터/DB를 원천데이터나 분석 및 활용이 가능한 상태, 또는 수요 맞춤형 데이터/DB를 판매, 중개하거나, 데이터를 가공/활용/분석해온 오프라인(모바일, 앱 등 포함)으로 주제분야별 정보제공서비스나 분석정보제공서비스 등을 제공하는 비즈니스를 의미하며, 데이터 이용료/수수료 등의 직접매출과 광고료 등의 간접매출로 수익이 발생 |
| 데이터 인프라 | 데이터 기반 솔루션 구축과 서비스를 위해 반드시 필요한 하드웨어(서버, 스토리지, 네트워크 장비 등)를 직접 수요자에게 공급하거나 클라우드(IaaS, PaaS, DaaS) 비즈니스를 통해 인프라 서비스를 제공하는 비즈니스를 의미하며, 데이터인프라 부문에서는 HW판매, 클라우드 구축비/이용료 등을 통한 매출 발생 |

(Source: 한국데이터산업진흥원, 데이터산업백서)

당사는 상기 데이터산업 범위에서 "데이터 솔루션", "데이터구축 및 컨설팅", "데이터인프라" 산업 내에서 영업을 영위하고 있습니다.

(나) 인프라 서비스 시장

인프라 시스템 공급 방식은 전통적으로 유지되어 왔던 방식에서 탈피하여 다양해지는 고객

의 요구사항을 충족시키기 위해 다변화되는 추세입니다. 특히, 과거 임대형 공급 방식에서 진화하여 클라우드 서버 운영 방식에 적합한 소비형(구독형) 서버 공급 모델을 제시함으로써 고객의 클라우드 환경으로의 전환을 지원하고 있습니다.

많은 기업이 퍼블릭 클라우드 도입을 앞당기고는 있으나 애플리케이션 연동, 데이터 관리, 보안, 컴플라이언스, 비용 등의 이슈로 약 70%의 애플리케이션이 여전히 퍼블릭 클라우드 외 별도 환경에서 운영되고 있습니다. 이는 많은 기업들이 비즈니스 환경을 퍼블릭 클라우드로 이전하는 데 아직도 어려움을 겪고 있음을 의미합니다.

클라우드 전환이 가속화되어 가면서, 인프라 하드웨어와 소프트웨어 시장은 줄어들고 클라우드 관련 IT 서비스 시장이 확대되고 있으며, 최근 ChatGPT와 생성형AI 기술의 중요성이 부각되면서 그에 따른 AI관련 인프라 도입과 클라우드 서비스 활용이 증가되고 있습니다.

또한 정부의 디지털 뉴딜 정책과 그에 따른 적극적인 투자로 정부, 공공 부문의 디지털 혁신 및 전환의 확산으로 지능형 정부 및 사회간접자본의 디지털화 추진이 본격적으로 시작되고 있고, 금융권의 정보계 중심의 차세대 구축, Open Banking 서비스에 따른 핀테크-금융권-ICT 기업 간 복합경쟁체제, 제2금융권 중심으로 차세대 구축 등 관련 투자 수요가 증가하고 있습니다. 또한 에듀테크(교육 IT)부분에서 비대면 학습과 AR, VR기술을 활용한 교육 방식이 보편화되면서 관련 기술 개발이 이어지며 시장규모도 확대되고 있습니다.

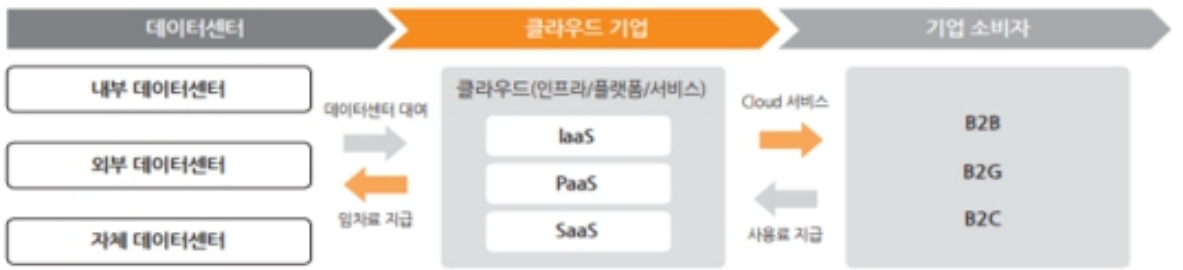
(다) 클라우드 컴퓨팅

클라우드 컴퓨팅(Cloud Computing, 이하 클라우드)는 사용자가 필요한 IT인프라(스토리지, 네트워크, 서버 등)를 직접 물리적으로 구축하여 소유, 관리하는 기존 방식(On premise)과는 달리, 클라우드 서비스 업체가 구축해 놓은 가상화 된 IT 자원을 네트워크를 통해 빌려서 필요에 따라 사용하고, 사용한 만큼 비용을 지불하는 방식의 서비스로, 소유와 관리가 분리된 방식입니다.

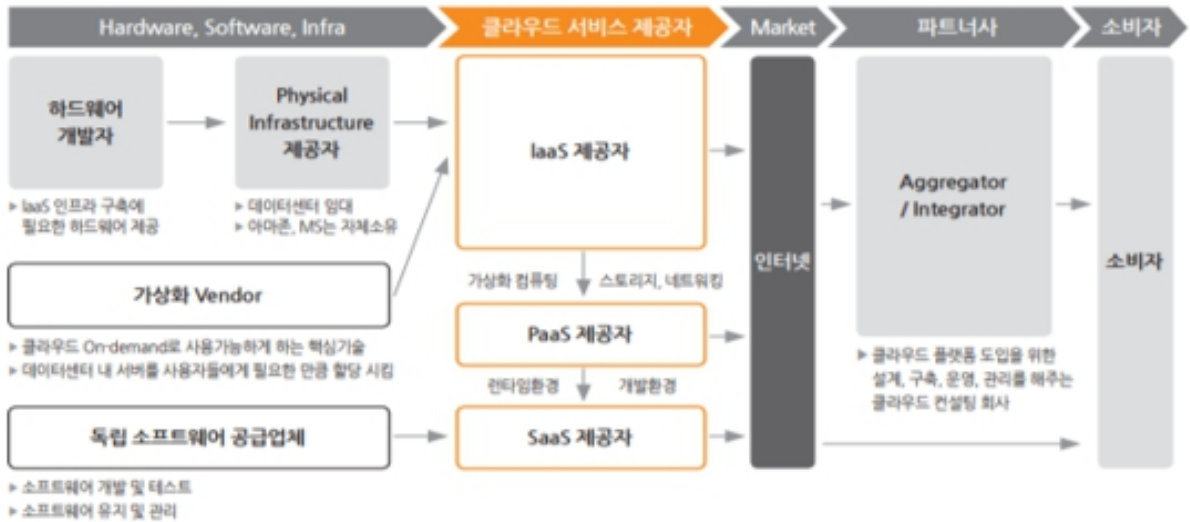
클라우드를 활용하면 개별 사용자의 즉각적인 요구에 따라(On-demand) 최적화된 서비스 이용이 가능하므로, 시간과 장소, 기기의 제약이 없고 급격한 이용량 증가에도 유연한 확장이 가능하다는 특징이 있습니다.

온라인 서비스의 확대로 성장 중인 클라우드 산업 생태계는 후방산업(데이터센터)을 기반으로 클라우드 서비스 제공자와 클라우드 파트너사의 협업으로 다양한 온라인 서비스 및 애플리케이션 서비스를 제공하고 있으며, 클라우드 사업구조의 Value Chain의 중심에 있는 주요 기업들은 설비투자를 통해 자체데이터센터를 확보하거나, 내외부에 있는 데이터센터를 대여하여 대 고객 클라우드 서비스를 제공하고 있습니다.

한편, 클라우드 파트너사는 엔드유저에게 클라우드 구축 및 운영 등의 공급과 특화된솔루션을 제공하며, 클라우드 서비스 제공자에게 자격을 취득하여 클라우드 사업을 수행합니다. 최근 IaaS에서는 선두업체의 과점화가 진행되고 있으며 IaaS · PaaS 통합 플랫폼화와 SaaS분야의 참여자 확대도 동시에 이루어지면서 클라우드를 효율적으로 활용하기 위한 클라우드 파트너의 필요성이 점차 중요시되고 있습니다.



[클라우드 사업구조]



[클라우드 생태계 밸류체인]

(Source: 한국데이터산업진흥원, 데이터산업백서)

(라) 클라우드 서비스

클라우드 서비스는 온라인 서비스와 비즈니스 애플리케이션 형태로 제공되며, 클라우드 파트너사를 통한 구축형 프로젝트로 서비스를 개발합니다. IaaS분야는 시장 선점을 위해 서버, 네트워크, 스토리지 등 IT 인프라 대상으로 대규모 투자가 필요한 분야로 자본력을 갖춘 글로벌 기업들이 시장을 과점해 가는 상황이며, 최근에는 대규모 IT 인프라 구축을 기본으로 데이터베이스, 분산처리, AI 등의 PaaS 플랫폼이 결합되는 형태로 경쟁방식이 다양해지는 상황입니다.

SaaS분야는 SW솔루션 기업들이 기존 구축형 제품을 클라우드 기반으로 변형하면서 자연스럽게 참여가 이루어지는 분야로 다양한 기업들이 경쟁하고 있으며, 최근에는 IaaS의 경쟁력 강화에 SaaS솔루션 도입의 효용성이 입증됨에 따라 IaaS기업과 다양한 Third Party 솔루션 개발사의 연계가 진행 중에 있습니다.

| 서비스 유형 | 서비스 내용 |
|--------|--|
| IaaS | <ul style="list-style-type: none"> • 서버리스, 서버를 운영할 인프라 구축에 필요한 가상 자원 제공 • 가상 머신, 가상 네트워크, 가상 스토리지 제공 • VM(Machine Virtual Machine)을 통한 클라우드 컴퓨팅 |
| PaaS | <ul style="list-style-type: none"> • 코드 없이도 애플리케이션을 개발하고 실행할 수 있는 플랫폼 제공 • 클라우드 기반의 개발 플랫폼 제공 (예: AWS Lambda, Azure Functions 등) • 클라우드 기반의 데이터베이스, 스토리지, 네트워크 등 서비스 제공 |
| SaaS | <ul style="list-style-type: none"> • 클라우드 기반의 애플리케이션을 통한 서비스 제공 • 클라우드 기반의 애플리케이션을 통한 서비스 제공 (예: AWS SaaS, Azure SaaS 등) • 클라우드 기반의 애플리케이션을 통한 서비스 제공 (예: AWS SaaS, Azure SaaS 등) |

(Source: 한국데이터산업진흥원, 데이터산업백서)

(마) MSP(Managed Service Provider) 서비스의 발전

IaaS의 과점화와 SaaS솔루션의 다양화는 클라우드 도입기업 입장에서 최적화 문제를 야기함에 따라 적합한 클라우드 사용환경을 제시해 줄 수 있는 MSP가 등장하게 되었습니다. IaaS 기업들이 경쟁력 확보를 위해 PaaS, SaaS서비스를 확대한 결과 AWS가 100개가 넘는 서비스를 제공하는 등 기업들의 선택권은 확대되었으나, IT예산의 제약을 가진 기업은 도입장에 요인으로 인식하기 시작하였습니다.

2008년 글로벌 금융위기를 기점으로 등장한 MSP는 도입 기업의 안정적인 클라우드운영을 보장함에 따라 클라우드 최적화 및 운영 지원 서비스와 관련된 비즈니스를 발전시키게 됩니다. MSP 분야의 성장에 따라, 기존의 웹/서버 호스팅 업체, IT컨설팅 업체(Accenture) 등 다양한 기반의 MSP들이 등장하기 시작하였으며 최근에는 경쟁에서 뒤쳐진 IaaS 후발주자(Rackspace 등)까지 참여가 확대되고 있습니다.

한편, IaaS 사업자 입장에서도 대규모 IT 인프라를 관리하면서 지역, 언어, 통화 등을감안한 전문화된 서비스 제공에는 한계가 있어 MSP와의 파트너십이 강화되는 추세입니다.

[Managed Service 내용]

| | |
|-------|---|
| 자원관리 | 서버(컴퓨팅)자원, 패치관리 (최신 업데이트, 패치 적용), 액세스관리 (여러 인증 체계의 복잡성을 관리) |
| 보안관리 | 침입탐지, 침입방지시스템 등을 통한 정보자산 보호 |
| 연속성관리 | 비즈니스 장애 및 중단 시 복원, 예약 백업 등 실시 |
| 보고 | 모든 유형의 인프라를 기업이 통합된 형태로 파악할 수 있도록 IT 서비스 관리도구와 통합서비스 제공 |

(Source: 한국데이터산업진흥원, 데이터산업백서)

(바) 엔터프라이즈 포털 솔루션

엔터프라이즈 소프트웨어가 널리 보급되고 있지만 사용 패턴은 바뀌고 있습니다. 솔루션에 대한 투자 비용은 감소하는 반면, 엔터프라이즈 소프트웨어 시장은 확대되고 있습니다. 엔터프라이즈 소프트웨어의 기능이 대폭적으로 확장되었고 이는 구성 솔루션 및 업무용 솔루션에 대한 "구매자 시장"으로 이어져 그 어느 때보다 많은 성과를달성할 수 있습니다.

또한 전체 소프트웨어 비용 지출에서 패키지 앱과 소프트웨어(SaaS)의 비중이 커지고, 미들웨어 및 맞춤형개발 앱을 포함한 오픈 소스 소프트웨어가 다른 소프트웨어 부문의 매출 성장에 미치는 영향이 높아지고 있으며, 엔터프라이즈 소프트웨어 시스템이 아이콘 기반 인터페이스, 디자인 개선 등 많은 소비자급 일반 기능을 갖추어 발전하고 있습니다.

최근까지 엔터프라이즈 포털은 인트라넷과 인터넷에서 특정업무만을 대상으로 온프레미스 솔루션으로 대규모 사용자 시스템으로 사용되어 왔습니다. 또한 ERP, KMS, DW, 데이터관리시스템(DMS) 등 진화된엔터프라이즈 솔루션은 포털의 많은 기능이 포함하고 있어 시장의 수요가 떨어지고 있습니다. 그러나 클라우드 도입과 AI, 머신러닝 등에 의한 데이터 증가로 흩어진 데이터를 통합하기 위한 방안으로 엔터프라이즈 포털이 떠오르고 있습니다.

(사) 스마트팜

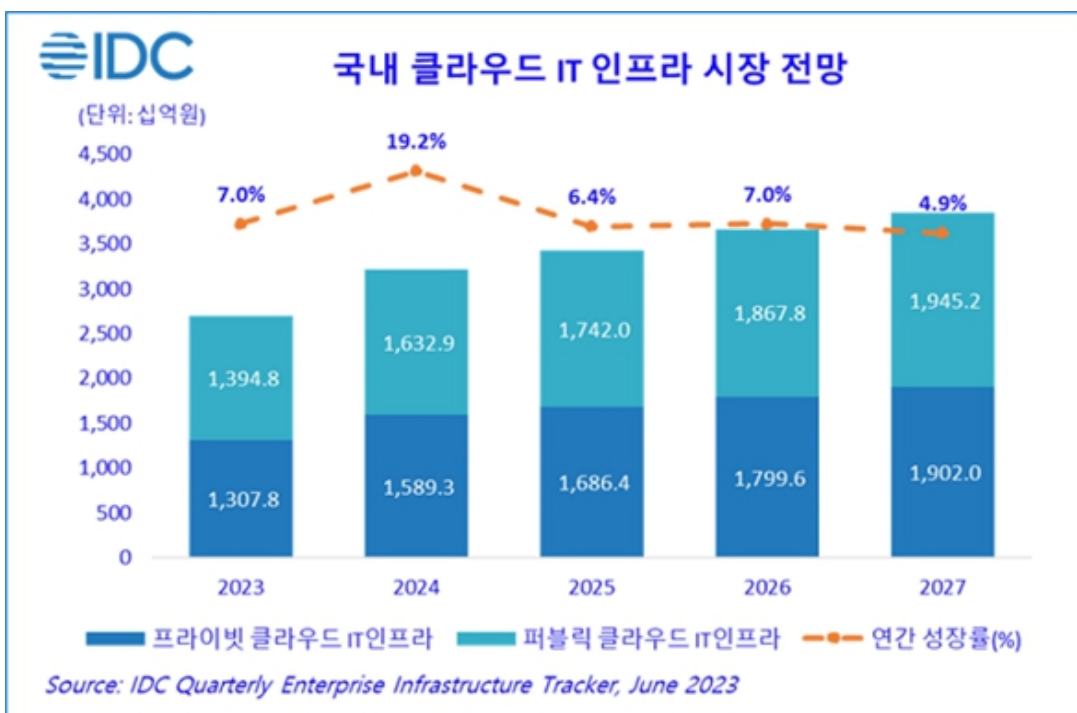
로봇, 인공지능 등의 4차산업혁명 기술이 농업에 융합된 스마트농업은 최근 국내 농업의 현안문제 극복 및 생산성, 부가가치 제고를 위한 과학기술적 방안으로 주목받고있습니다. 스마트농업은 유연하고 안정적인 농산업 생산체계를 구축하여 기후변화(재배적지 변화, 자연재해), 농산물 수급 악화(보호무역주의 강화 등), 농산물, 식품수요 다변화, 농촌인력부족 등의 농업 현안문제를 해결할 수 있을 것으로 기대되고 있습니다.

(2) 시장의 규모 및 전망

(가) 국내 시장규모 추이 및 전망

한국IDC에서는 '2024년 국내 클라우드 IT 인프라 시장 리서치 보고서'에서 2023년 국내 클라우드 IT인프라 시장이 전년 대비 7% 성장한 2조 7,027억원 규모를 형성할 것이라고 전망했습니다. 향후 5년간 연평균 8.8% 성장해 2027년 3조 8,473억원의 시장 규모를 이를 전망으로 클라우드 전환 흐름에 따른 국내외 하이퍼스케일러의 국내 데이터센터 확장과 더불어 성능 및 보안성 확보를 위한 국내 대기업의 프라이빗 클라우드 환경 확대가 시장 성장을 견인할 것으로 분석하였습니다.

(단위: 십억원)



(Source: IDC Quarterly Enterprise Infrastructure Tracker, June 2023)

1) 클라우드 서비스

글로벌시장조사기관 가트너의 발표에 따르면 2024년 전 세계 퍼블릭 클라우드 서비스에 대한 최종 사용자 지출액이 6,788억 달러(약 896조원)에 이를 것이라는 전망을 발표했습니다. 이는 2023년 지출 전망치인 5,636억 달러(약 744조원)보다 20.4% 증가한 수치입니다.

2024년에는 클라우드 시장의 모든 부문이 성장할 것으로 예상됩니다. 서비스형 인프라(IaaS)가 26.6%로 가장 높은 최종 사용자 지출 증가율을 보일 것으로 예상되며, 서비스형 플랫폼(PaaS)이 21.5%로 그 뒤를 이을 것으로 전망했습니다

표1. 전 세계 퍼블릭 클라우드 서비스 최종 사용자 지출 전망 (단위: 100만 달러)

| | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| 클라우드 애플리케이션 인프라 서비스(PaaS) | 119,579 | 145,320 | 176,493 |
| 클라우드 애플리케이션 서비스(SaaS) | 174,416 | 205,221 | 243,991 |
| 클라우드 비즈니스 프로세스 서비스(BPaaS) | 61,557 | 66,339 | 72,923 |
| 클라우드 서비스형 데스크톱(DaaS) | 2,430 | 2,784 | 3,161 |
| 클라우드 시스템 인프라 서비스(IaaS) | 120,333 | 143,927 | 182,222 |
| 총 시장 | 478,315 | 563,592 | 678,790 |

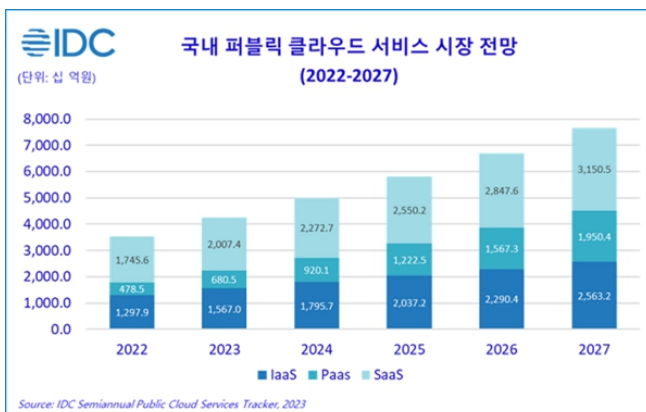
*BPaaS: 서비스형 비즈니스 프로세스, IaaS: 서비스형 인프라, PaaS: 서비스형 플랫폼, SaaS: 서비스형 소프트웨어

*참고: 반올림으로 인해 총계가 다를 수 있음

*출처: 가트너 (2023년 11월)

전세계 퍼블릭 클라우드 서비스 최종 사용자 지출전망(가트너)

IDC에서는 ChatGPT의 등장으로 인공지능 모델의 개발, 훈련, 운영 및 통합을 지원하는 효과적인 플랫폼 확산이 가속화됨에 따라 이를 활용한 기업들의 데이터 활용 역시 한층 활발해질 것으로 분석했습니다. 기업들은 탄소배출 감소정책, 기업경쟁력 강화와 같은 비즈니스 지속가능성 차원에서 클라우드 도입 정책을 적절히 관리하고 자사에 맞는 하이브리드 클라우드 환경을 활용할 것으로 전망하고 있습니다. 이러한 기조 속에서 국내 퍼블릭 클라우드 시장은 2027년까지 향후 5년간 연평균 16.9%의 성장률로 7조 6,642억 원 규모로 성장할 것으로 예상하였습니다.



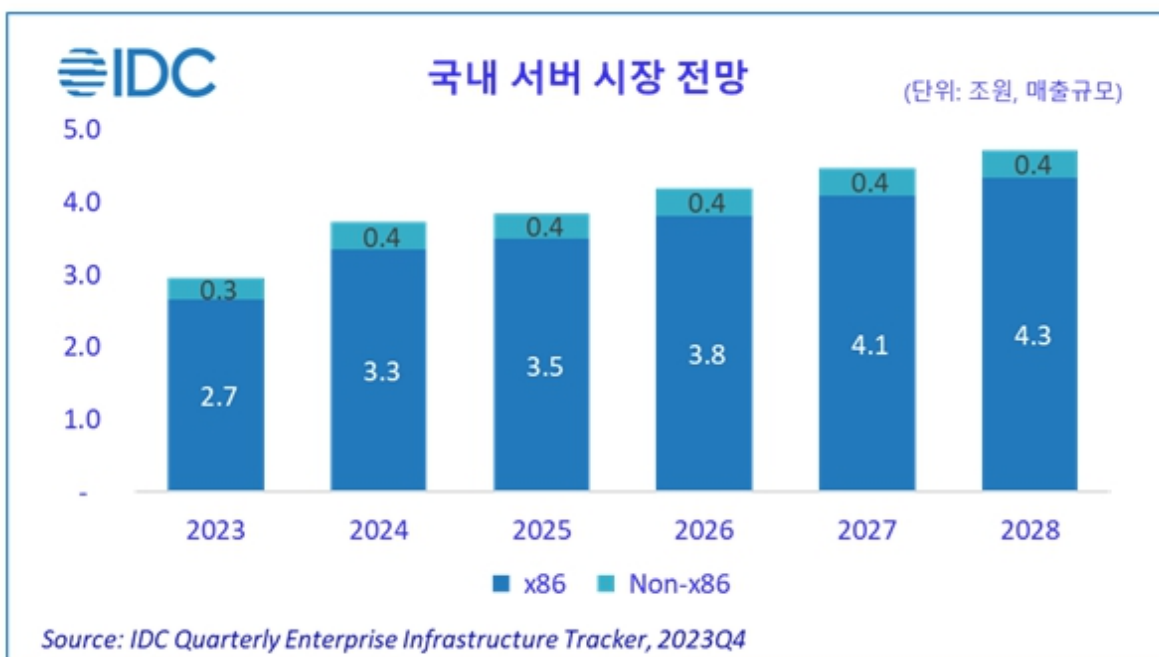
(Source: IDC Semiannual Public Cloud Services Tracker, 2023)

2) 인프라 서비스

한국 IDC는 국내 서버 시장이 향후 5년간 연평균 성장률(CAGR) 9.9%를 기록하며 2028년 4조 7,246억원의 매출 규모를 형성할 것으로 예상하였습니다. 국내 서버 시장은 주요 GPU 제조사의 공급이 회복되며 2024년부터 성장세로 전환할 것으로 분석했습니다.

IDC 보고서에 따르면 2023년 국내 서버 시장 매출 규모는 전년 대비 5.1% 감소한 2조 9,521억원으로 나타났으며, 신규 데이터센터 증가에도 불구하고 서버 증설 물량이 기대에 미치지 못한 점이 시장 감소의 주요 원인으로 지목하였습니다. 또한, 2022년말부터 생성형 AI 시장의 가파른 성장으로 인해 기업 IT예산이 GPU 서버에 집중되며 기존 데이터센터 랙 서버 물량의 감소, GPU 서버 공급 지연 문제 등의 요인이 시장 하락에 영향을 미친 것으로 분석했습니다.

서버는 크게 x86 프로세서를 사용하는 x86서버와 그외 non-x86 서버로 구분하고 있으며, 대부분의 플랫폼이 x86 서버 기반으로 전환되면서 국내에서 대략적으로 90% 이상이 x86 서버로 공급되고 있으나 일부 공공 및 금융권에서는 여전히 미션크리티컬 서버로 non-x86 서버 기반의 Unix 시스템이 운영되고 있습니다. 저전력으로 운영되는 ARM 서버도 글로벌 클라우드 서비스 사업자 중심으로 빠르게 성장하는 추세이며, 이러한 기조를 바탕으로 국내 non-x86 서버 시장의 향후 연평균 성장률은 5.9%를 기록하며 2028년에는 3,866억원의 매출 규모를 형성할 전망입니다. 국내 x86 서버 시장 역시 기업의 AI 및 클라우드 등 디지털 전환을 주도하면서 향후 5년간 연평균 성장률은 10.3%로 증가하여 2028년에는 4조 3,379억원의 매출 규모를 기록할 것으로 예상됩니다.



국내 서버 시장 전망

(Source: IDC Quarterly Enterprise Infrastructure Tracker, 2023Q4)

한국IDC에서는 서버 시장의 경우 아직 생성형AI의 초기 단계이지만 GPU 서버에 대한 투자 과열과 늘어나는 GPU는 소비 전력 증가 및 발열 상승으로 이어지고 있으며, 이는 데이터센터의 운영 비용 증가로 이어져 추가적인 데이터센터 구축은 점차 힘들어질 것으로 예상합니다. 현재 생성형AI는 대부분 LLM(Large Language Model) 기반으로 운영되고 있으나, 향후에는 이미지, 사운드, 비디오 등 다양한 고용량 데이터가 증가하며 AI기술을 위한 GPU 서버 공급이 더욱 증가할 것으로 전망하였습니다.

3) 엔터프라이즈 포털 솔루션

글로벌 소프트웨어 시장은 꾸준히 성장하고 있으며, 2023년 기준 약 1.8조 달러(패키지SW, IT서비스) 규모를 형성하고 있으며, 전년 대비 패키지SW는 12.1%, IT서비스는 5.7%의 시장 규모 성장을 보였습니다.(소프트웨어정책연구소, 2023). 향후 글로벌 SW시장 규모 전망에 있어서도 패키지SW는 12.0%, IT서비스는 5.5% 수준의 성장을 매년 지속할 것으로 전망하고 있습니다. (소프트웨어정책연구소, 2023).

(단위: 억 달러, %)

| 구분 | 2022년 | 2023년(E) | 2024년(E) | 2025년(E) | 2026년(E) | 2027년(E) | CAGR (’22~27) |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 패키지SW (성장률) | 8,680 (15.6%) | 9,731 (12.1%) | 10,872 (11.7%) | 12,166 (11.9%) | 13,634 (12.1%) | 15,293 (12.2%) | 12.0% |
| IT서비스 (성장률) | 7,823 (6.7%) | 8,268 (5.7%) | 8,721 (5.5%) | 9,195 (5.4%) | 9,696 (5.4%) | 10,255 (5.5%) | 5.5% |

* 출처: 2023, SW산업 주요통계, 소프트웨어정책연구소
글로벌 소프트웨어 시장 규모

(2023, SW산업 주요 통계, 소프트웨어정책연구소)

국내 SW시장 규모 역시 꾸준히 성장 추세에 있으며, 2023년 19.3조 원(패키지SW, IT서비스) 규모를 형성하고 있으며, 전년 대비 패키지SW는 9.0%, IT서비스는 3.1%의 시장 규모 성장을 보였습니다. (소프트웨어정책연구소, 2023). 향후 국내 SW시장 규모 전망에 있어서 패키지SW는 매년 8.0%, IT서비스는 매년 2.9% 성장을 지속할 것으로 전망하고 있습니다. (소프트웨어정책연구소, 2023)

(단위: 조 원, %)

| 구분 | 2022년 | 2023년(E) | 2024년(E) | 2025년(E) | 2026년(E) | 2027년(E) | CAGR (’22~27) |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 패키지SW (성장률) | 8.4 (15.7%) | 9.2 (9.0%) | 9.9 (8.0%) | 10.7 (7.9%) | 11.6 (7.8%) | 12.4 (7.3%) | 8.0% |
| IT서비스 (성장률) | 9.8 (3.4%) | 10.1 (3.1%) | 10.4 (3.3%) | 10.7 (2.8%) | 11.0 (2.6%) | 11.3 (2.4%) | 2.9% |

* 출처: 2023, SW산업 주요통계, 소프트웨어정책연구소

국내 소프트웨어 시장 규모

(2023, SW산업 주요 통계, 소프트웨어정책연구소)

Research Nester에서는 글로벌 엔터프라이즈 포털 시장 규모가 2035년 말까지 350억 달러를 넘어 2035년까지 연평균 성장률(CAGR) 12%로 성장할 것으로 예상하고 있습니다. 2022년 엔터프라이즈 포털 산업 규모는 약 12억 달러였습니다. 시장 성장의 주요 요인은 전 세계적으로 인터넷 서비스 사용의 증가와 함께 비즈니스에서 발생하는 급속한 디지털화입니다. 또한, 2023년 1월 전세계 인구의 약 65%(약 50억명)가 인터넷을 사용하는 것으로 추산됩니다. 이는 결국 기업 포털에 대한 수요를 촉진하고 시장 확대에 도움이 되고 있습니다.

바. 중요한 신규사업의 내용과 전망

해당사항 없습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

2. 연결재무제표

해당사항 없습니다.

3. 연결재무제표 주석

해당사항 없습니다.

4. 재무제표

※ 전기 중 종속기업을 흡수합병함에 따라 당분기말 및 전기말 현재 연결대상 종속기업을 보유하고 있지 아니하므로, 당분기 및 전기의 재무제표는 개별재무제표이며, 비교표시 목적으로 첨부한 전분기의 재무제표는 연결재무제표입니다.

4-1. 재무상태표

재무상태표

제 6 기 1분기말 2024.03.31 현재

제 5 기말 2023.12.31 현재

(단위 : 원)

| | 제 6 기 1분기말 | 제 5 기말 |
|------|----------------|----------------|
| 자산 | | |
| 유동자산 | 22,053,925,977 | 26,385,058,355 |

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| 현금및현금성자산 | 9,142,258,109 | 12,473,356,438 |
| 매출채권 | 1,320,118,465 | 2,202,387,257 |
| 단기금융상품 | 2,500,000,000 | 5,000,000,000 |
| 기타유동금융자산 | 4,543,965,126 | 3,802,550,536 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 123,840,000 | 123,840,000 |
| 재고자산 | 2,638,428,880 | 1,198,782,000 |
| 기타유동자산 | 1,599,311,148 | 1,484,437,860 |
| 당기법인세자산 | 186,004,249 | 99,704,264 |
| 비유동자산 | 14,937,124,856 | 10,068,313,730 |
| 기타비유동금융자산 | 60,120,112 | 58,721,751 |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | 255,776,940 | 255,776,940 |
| 유형자산 | 12,960,666,333 | 8,350,371,767 |
| 무형자산 | 672,960,777 | 452,863,187 |
| 사용권자산 | 45,977,231 | 59,651,327 |
| 이연법인세자산 | 941,623,463 | 890,928,758 |
| 자산총계 | 36,991,050,833 | 36,453,372,085 |
| 부채 | | |
| 유동부채 | 12,300,821,912 | 11,386,184,810 |
| 매입채무 | 6,222,598,823 | 6,464,645,651 |
| 기타유동금융부채 | 3,712,812,400 | 3,100,086,628 |
| 유동성리스부채 | 17,160,907 | 29,770,600 |
| 기타유동부채 | 2,348,249,782 | 1,791,681,931 |
| 비유동부채 | 2,136,411,129 | 2,104,738,445 |
| 비유동리스부채 | 26,890,877 | 26,890,877 |
| 기타비유동부채 | 391,077,076 | 391,077,076 |
| 확정급여부채 | 1,604,202,236 | 1,568,262,248 |
| 기타장기종업원급여부채 | 114,240,940 | 118,508,244 |
| 부채총계 | 14,437,233,041 | 13,490,923,255 |
| 자본 | | |
| 자본금 | 3,426,277,800 | 3,426,277,800 |
| 자본잉여금 | 17,790,960,590 | 17,790,960,590 |
| 자본조정 | (9,177,258) | (9,177,258) |
| 이익잉여금 | 1,345,756,660 | 1,754,387,698 |
| 자본총계 | 22,553,817,792 | 22,962,448,830 |
| 자본과부채총계 | 36,991,050,833 | 36,453,372,085 |

4-2. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 6 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 5 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 6 기 1분기 | | 제 5 기 1분기 | |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 매출액 | 12,004,270,799 | 12,004,270,799 | 7,973,751,546 | 7,973,751,546 |
| 매출원가 | 10,901,654,854 | 10,901,654,854 | 7,190,103,148 | 7,190,103,148 |
| 매출총이익 | 1,102,615,945 | 1,102,615,945 | 783,648,398 | 783,648,398 |
| 판매비와관리비 | 1,722,862,613 | 1,722,862,613 | 1,297,924,465 | 1,297,924,465 |
| 영업이익(손실) | (620,246,668) | (620,246,668) | (514,276,067) | (514,276,067) |
| 금융수익 | 268,877,119 | 268,877,119 | 348,635,899 | 348,635,899 |
| 금융비용 | 166,698,611 | 166,698,611 | 160,536,960 | 160,536,960 |
| 기타수익 | 3,299,260 | 3,299,260 | 97,833 | 97,833 |
| 기타비용 | 70,828 | 70,828 | 998,416 | 998,416 |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | (514,839,728) | (514,839,728) | (327,077,711) | (327,077,711) |
| 법인세비용(수익) | (106,208,690) | (106,208,690) | (72,473,679) | (72,473,679) |
| 당기순이익(손실) | (408,631,038) | (408,631,038) | (254,604,032) | (254,604,032) |
| 지배기업 소유주지분 | (408,631,038) | (408,631,038) | (254,949,708) | (254,949,708) |
| 비지배지분 | 0 | 0 | 345,676 | 345,676 |
| 기타포괄손익 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 당기손익으로 재분류되지 않는항목 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 확정급여제도의 재측정요소 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 총포괄손익 | (408,631,038) | (408,631,038) | (254,604,032) | (254,604,032) |
| 주당이익 | | | | |
| 기본및희석주당이익(손실) (단위 : 원) | (12) | (12) | (8) | (8) |

4-3. 자본변동표

자본변동표

제 6 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 5 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

| | 자본 | | | | | |
|-----------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|--------------|----------------|
| | 자본금 | 자본잉여금 | 자본조정 | 이익잉여금 | 비재배지분 | 자본 합계 |
| 2023.01.01 (기초) | 3,189,477,800 | 13,072,167,171 | 2,759,842,568 | 1,004,870,706 | (12,178,552) | 20,014,179,693 |
| 전환사채의 전환 | 236,800,000 | 4,760,971,971 | (2,769,019,826) | 0 | 0 | 2,228,752,145 |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | 0 | (254,949,708) | 345,676 | (254,604,032) |
| 2023.03.31 (기말) | 3,426,277,800 | 17,833,139,142 | (9,177,258) | 749,920,998 | (11,832,876) | 21,988,327,806 |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|----------------|-------------|---------------|---|----------------|
| 2024.01.01 (기초) | 3,426,277,800 | 17,790,960,590 | (9,177,258) | 1,754,387,698 | 0 | 22,962,448,830 |
| 전환사채의 전환 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 당기순이익(손실) | 0 | 0 | 0 | (408,631,038) | 0 | (408,631,038) |
| 2024.03.31 (기말) | 3,426,277,800 | 17,790,960,590 | (9,177,258) | 1,345,756,660 | 0 | 22,553,817,792 |

4-4. 현금흐름표

현금흐름표

제 6 기 1분기 2024.01.01 부터 2024.03.31 까지

제 5 기 1분기 2023.01.01 부터 2023.03.31 까지

(단위 : 원)

| | 제 6 기 1분기 | 제 5 기 1분기 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 영업활동현금흐름 | (912,702,179) | (970,459,849) |
| 영업활동으로부터 창출된 현금흐름 | (1,081,867,902) | (1,009,067,947) |
| 이자의 수취 | 200,135,739 | 105,129,670 |
| 이자의 지급 | (184,016) | (47,169,742) |
| 법인세납부 | (30,786,000) | (19,351,830) |
| 투자활동현금흐름 | (2,433,420,333) | 1,963,982,595 |
| 단기금융상품의 감소 | 3,000,000,000 | 1,982,616,438 |
| 보증금의 감소 | 0 | 9,350,000 |
| 단기대여금의 감소 | 0 | 61,970,883 |
| 단기금융상품의 증가 | (500,000,000) | |
| 유형자산의 취득 | (4,693,420,333) | (89,954,726) |
| 무형자산의 취득 | (240,000,000) | 0 |
| 재무활동현금흐름 | (13,775,817) | (20,699,220) |
| 단기차입금의 증가 | 700,000,000 | 0 |
| 리스부채의 감소 | (13,775,817) | (18,699,220) |
| 단기차입금의 감소 | (700,000,000) | (2,000,000) |
| 현금및현금성자산의증가 | (3,359,898,329) | 972,823,526 |
| 기초의현금및현금성자산 | 12,473,356,438 | 11,744,660,766 |
| 현금및현금성자산의 환율변동효과 | 28,800,000 | (7,355,725) |
| 기말의현금및현금성자산 | 9,142,258,109 | 12,710,128,567 |

5. 재무제표 주석

제 6(당) 분기 : 2024년 03월 31일 현재

제 5(전)기 : 2023년 12월 31일 현재

솔트웨어 주식회사

1. 일반사항

솔트웨어 주식회사(이하 "당사")는 2003년 11월에 설립되어, 응용소프트웨어 개발 및 공급, 시스템통합, 네트워크장비 판매 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 본사는 서울시 구로구에 위치하고 있습니다.

(1) 당사의 개요

당사는 미래에셋대우인수목적3호 주식회사와 2021년 12월 12일 합병계약을 체결하였으며, 2022년 8월 3일을 합병기일로 하여 합병을 완료하였습니다. 합병은 상장법인인 미래에셋대우인수목적3호 주식회사(합병회사)가 비상장법인인 솔트웨어 주식회사(피합병회사)를 1:20.5605비율(회사 주식 1주에 대해 미래에셋대우인수목적회사 보통주 20.5605주 부여)로 흡수합병하였습니다.

당분기말 현재 자본금은 3,426백만원이며, 주요주주 현황은 다음과 같습니다.

| 주 주 명 | 소유주식수(주) | 지분율(%) |
|-------|------------|--------|
| 이정근 | 11,267,154 | 32.88 |
| 이민규 | 4,662,386 | 13.61 |
| 문말희 | 3,476,590 | 10.15 |
| 기타 | 14,856,648 | 43.36 |
| 합 계 | 34,262,778 | 100.00 |

(2) 동일지배하의 합병

당사는 경영 효율성 제고를 위하여 2023년 8월 29일을 기준으로 종속기업인 (주)솔트에이앤비를 흡수합병하였으며, 당분기말 현재 연결대상 종속기업은 존재하지 아니합니다. 이러한 변화로 당사는 전기부터 연결재무제표를 작성하지 않습니다. 따라서 당분기의 재무제표는 개별재무제표입니다.

(3) 종속기업의 현황

당사는 당분기말 현재 종속기업이 존재하지 않으며, 이에 따라 '연결재무제표'와 '별도재무제표' 작성 의무가 없습니다. 다만, 전기 중 종속기업이 존재하던 기간까지는 종속기업의 손익 등을 연결기준으로 계산하여 재무제표에 반영하였습니다.

한편, 전분기 및 전기말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 회사명 | 소재지 | 업종 | 지분율 | 자산 | 부채 | 매출액 | 순손익 |
|-----|-----|----|-----|----|----|-----|-----|
|-----|-----|----|-----|----|----|-----|-----|

| | | | | | | | |
|-----------|----|--------|---|---|---|--------|--------|
| (주)솔트에이앤비 | 한국 | 스마트팜제조 | - | - | - | 68,700 | 15,901 |
|-----------|----|--------|---|---|---|--------|--------|

2. 분기재무제표 작성 기준

회사의 재무제표는 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 연차재무제표를 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.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(2020년 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 부채 결제의 의미와 결제방식을 현금, 자산의 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래상대방에게 이전하는 것으로 명확히 합니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(2023년 개정) - 약정사항이 있는 비유동부채

동 개정사항은 보고기간말 이전에 준수해야 하는 차입약정상의 특정 조건(이하 '약정사항')만 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 기업의 권리에 영향을 미친다고 규정합니다. 약정사항의 준수 여부가 보고기간 이후에만 평가되더라도, 이러한 약정사항은 보고기간말 현재 권리가 존재하는지에 영향을 미칩니다.

또한 보고기간 이후에만 준수해야 하는 약정사항은 결제를 연기할 수 있는 권리에 영향을 미치지 않는다고 규정합니다. 하지만 부채의 결제를 연기할 수 있는 기업의 권리가 보고기간 후 12개월 이내에 준수하는 약정사항에 따라 달라진다면, 보고기간 후 12개월 이내에 부채가 상환될 수 있는 위험을 재무제표 이용자가 이해할 수 있도록 정보를 공시합니다. 이러한 정보에는 약정사항에 대한 정보(약정사항의 성격, 기업이 약정사항을 준수해야 하는 시점을 포함), 관련된 부채의 장부금액, 그리고 약정사항을 준수하기 어려울 수 있음을 나타내는 사실과 상황이 포함됩니다.

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

동 개정사항은 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표'의 공시 목적에 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 한다는 점을 추가합니다. 또한 기업회계기준서 제1107호 '금융상

품 공시'를 개정하여 유동성위험 집중도에 대한 익스포저와 관련한 정보를 공시하도록 하는 요구사항의 예로 공급자금융약정을 추가하였습니다.

'공급자금융약정'이라는 용어는 정의되지 않습니다. 대신 동 개정사항은 정보를 제공해야 하는 약정의 특성을 제시합니다.

공시 목적을 이루기 위하여, 공급자금융약정에 대한 다음 내용을 통합하여 공시하여야 합니다.

- 약정의 조건
 - 공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 장부금액 및 그 금융부채와 관련하여 재무상태표에 표시되는 항목
 - 공급자금융약정에 해당하는 금융부채 중 공급자가 금융제공자에게서 이미 금액을 받은 부분에 해당하는 장부금액 및 그 금융부채와 관련하여 재무상태표에 표시되는 항목
 - 공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 지급기일 범위와 공급자금융약정에 해당하지 않는 비교 가능한 매입채무의 지급기일 범위
 - 공급자금융약정에 해당하는 금융부채 장부금액의 비현금 변동 유형과 영향
 - 유동성위험 정보
- 기업회계기준서 제1116호 '리스'(개정) - 판매후리스에서 발생하는 리스부채

동 개정사항은 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하여 판매로 회계처리 되는 판매후리스에 대하여 후속측정 요구사항을 추가하였습니다. 동 개정사항은 리스개시일 후에 판매자-리스이용자가 계속 보유하는 사용권에 대해서는 판매자-리스이용자가 어떠한 차손익도 인식하지 않는 방식으로 '리스료'나 '수정 리스료'를 산정하도록 요구합니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(2023년 개정) - 가상자산 공시

동 개정사항은 가상자산 관련 거래에 대해 다른 기준서에서 요구하는 공시요구사항에 추가하여, 1) 가상자산을 보유하는 경우, 2) 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 3) 가상자산을 발행하는 경우로 각각 구분하여 각 경우별로 공시해야 할 사항을 규정합니다.

가상자산을 보유하는 경우 가상자산의 일반정보, 적용한 회계정책, 가상자산별 취득경로와 취득원가 및 당기말 공정가치 등에 대한 정보를 공시해야 합니다. 또한 가상자산을 발행한 경우 발행한 가상자산과 관련된 기업의 의무 및 의무이행상황, 매각한 가상자산의 수익인식 시기 및 금액, 발행 후 보유 중인 가상자산의 수량과 중요한 계약내용 등을 공시하여야 합니다.

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

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

동 개정사항은 회계목적상 다른 통화와 교환이 가능하다고 보는 상황에 대해 정의하고, 다른

통화와의 교환가능성 평가, 교환가능성이 결여된 경우 사용할 현물환율 추정 및 공시 요구사항을 명확히 합니다.

다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 측정일에 현물환율을 추정해야 하며, 관측 가능한 환율을 조정 없이 사용하거나 다른 추정기법을 사용하도록 하고 있습니다.

상기 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 전진적용하며 조기적용이 허용됩니다.

회사는 상기의 개정사항이 재무제표에 미치는 영향에 대해서 검토 중에 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

요약분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 범주별 금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위 : 천원)

| 구분 | 상각후원가 측정금융자산 | 당기손익-공정 가치측정 금융 자산 | 상각후원가 측정금융부채 | 합계 |
|---------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|------------|
| 금융자산: | | | | |
| 현금및현금성자산 | 9,142,258 | - | - | 9,142,258 |
| 매출채권 | 1,320,118 | - | - | 1,320,118 |
| 단기금융상품 | 2,500,000 | - | - | 2,500,000 |
| 유동 당기손익-공정가치측정금융자산 | - | 123,840 | - | 123,840 |
| 기타유동금융자산(*1) | 398,099 | - | - | 398,099 |
| 비유동 당기손익-공정가치측정금융자산 | - | 255,777 | - | 255,777 |
| 기타비유동금융자산 | 60,120 | - | - | 60,120 |
| 합 계 | 13,420,596 | 379,617 | - | 13,800,213 |
| 금융부채: | | | | |
| 매입채무 | - | - | 6,222,599 | 6,222,599 |
| 기타유동금융부채(*2) | - | - | 3,712,812 | 3,712,812 |
| 합 계 | - | - | 9,935,411 | 9,935,411 |

(*1) 계약자산에 해당하는 용역미수금을 제외한 금액입니다.

(*2) 종업원급여에 해당하는 금액이 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위 : 천원)

| 구분 | 상각후원가측정 금융자산 | 당기손익-공정 가치측정 금융 자산 | 상각후원가측정 금융부채 | 합계 |
|---------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|------------|
| 금융자산: | | | | |
| 현금및현금성자산 | 12,473,356 | - | - | 12,473,356 |
| 매출채권 | 2,202,387 | - | - | 2,202,387 |
| 단기금융상품 | 5,000,000 | - | - | 5,000,000 |
| 유동 당기손익-공정가치측정금융자산 | - | 123,840 | - | 123,840 |
| 기타유동금융자산(*1) | 338,652 | - | - | 338,652 |
| 비유동 당기손익-공정가치측정금융자산 | - | 255,777 | - | 255,777 |
| 기타비유동금융자산 | 58,722 | - | - | 58,722 |
| 합 계 | 20,073,118 | 379,617 | - | 20,452,734 |
| 금융부채: | | | | |
| 매입채무 | - | - | 6,464,646 | 6,464,646 |
| 기타유동금융부채(*2) | - | - | 3,100,087 | 3,100,087 |
| 합 계 | - | - | 9,564,732 | 9,564,732 |

(*1) 계약자산에 해당하는 용역미수금을 제외한 금액입니다.

(*2) 종업원급여에 해당하는 금액이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 금융상품 범주별 순손익의 내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위 : 천원)

| 구 분 | 상각후원가측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 상각후원가측정 금융부채 | 합계 |
|---------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------|
| 이자수익 | 148,578 | - | - | 148,578 |
| 이자비용(*) | - | - | (1,350) | (1,350) |
| 외화환산이익 | 28,852 | - | - | 28,852 |
| 외화환산손실 | - | - | (29,434) | (29,434) |
| 외환차익 | 91,447 | - | - | 91,447 |
| 외환차손 | - | - | (135,915) | (135,915) |
| 합 계 | 268,877 | - | (166,699) | 102,179 |

(*) 이자비용에는 리스부채에서 발생한 1백만원이 포함되어 있습니다.

② 전분기

(단위 : 천원)

| 구 분 | 상각후원가측정 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정 금융자산 | 상각후원가측정 금융부채 | 합계 |
|--------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------|
| 이자수익 | 197,020 | - | - | 197,020 |
| 이자비용 | - | - | (9,585) | (9,585) |
| 외화환산이익 | - | - | 16,748 | 16,748 |
| 외화환산손실 | (7,357) | - | - | (7,357) |
| 외환차익 | 134,867 | - | - | 134,867 |
| 외환차손 | - | - | (143,595) | (143,595) |
| 합 계 | 324,531 | - | (136,432) | 188,099 |

(*) 이자비용에는 리스부채에서 발생한 1백만원이 포함되어 있습니다.

5. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | | | 전기말 | | | |
|--------|------------|----------|-------------|------------|------------|----------|-------------|-----------|
| | 취득원가 | 정부보조금 | 상각누계액 | 장부금액 | 취득원가 | 정부보조금 | 상각누계액 | 장부금액 |
| 토지(*1) | 4,664,335 | - | - | 4,664,335 | 725,216 | - | - | 725,216 |
| 건물(*1) | 8,308,398 | - | (726,760) | 7,581,638 | 1,363,542 | - | (696,106) | 667,436 |
| 기계장치 | 1,335,638 | (9,803) | (1,127,898) | 197,937 | 1,335,638 | (14,967) | (1,106,704) | 213,967 |
| 차량운반구 | 400,566 | - | (153,767) | 246,800 | 400,566 | - | (128,249) | 272,317 |
| 비품 | 847,542 | (5,522) | (739,101) | 102,918 | 829,861 | (8,099) | (725,601) | 96,161 |
| 시설장치 | 100,458 | - | (100,434) | 24 | 100,458 | - | (100,434) | 24 |
| 운용리스 | 411,989 | - | (411,983) | 6 | 411,989 | - | (411,983) | 6 |
| 건설중인자산 | 167,009 | - | - | 167,009 | 6,375,244 | - | - | 6,375,244 |
| 합계 | 16,235,935 | (15,325) | (3,259,944) | 12,960,666 | 11,542,515 | (23,065) | (3,169,077) | 8,350,372 |

(*1) 당분기말 현재 토지 및 건물은 과거 체결한 약정사항으로 인해 금융기관에 담보로 제공 (설정액 1,779백만원)되어 있습니다(주석 18참조).

(2) 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 감가상각 | 대체 | 분기말 |
|-------|---------|----|----------|-----------|-----------|
| 토지(*) | 725,216 | - | - | 3,939,119 | 4,664,335 |
| 건물(*) | 667,436 | - | (30,654) | 6,944,856 | 7,581,638 |

| | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|------------|
| 기계장치 | 213,967 | - | (16,030) | - | 197,937 |
| 차량운반구 | 272,317 | - | (25,518) | - | 246,800 |
| 비품 | 96,161 | 17,681 | (10,924) | - | 102,918 |
| 시설장치 | 24 | - | - | - | 24 |
| 운용리스 | 6 | - | - | - | 6 |
| 건설중인자산(*) | 6,375,244 | 4,675,740 | - | (10,883,975) | 167,009 |
| 합계 | 8,350,372 | 4,693,420 | (83,126) | - | 12,960,666 |

(*) 건설중인자산 중 당분기에 완공된 부분은 해당 계정에 대체되었습니다.

② 전분기

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 감가상각 | 기타증감 | 분기말 |
|-----------|-----------|--------|----------|--------|-----------|
| 토지 | 725,216 | - | - | - | 725,216 |
| 건물 | 712,887 | - | (11,590) | - | 701,297 |
| 기계장치 | 45,768 | 2,151 | (10,475) | - | 37,443 |
| 차량운반구 | 23,607 | - | (3,934) | - | 19,673 |
| 비품 | 93,459 | 14,274 | (8,899) | - | 98,834 |
| 시설장치 | 457 | - | (326) | - | 132 |
| 운용리스 | 6 | - | - | - | 6 |
| 건설중인자산(*) | 4,668,918 | 73,530 | - | 52,156 | 4,794,604 |
| 합계 | 6,270,318 | 89,955 | (35,225) | 52,156 | 6,377,204 |

(*) 건설중인자산의 기타증감은 선급금에서 대체된 금액 5백만원 및 자본화된 차입원가 47백만원으로 구성되며, 자본화이자율은 6.41%입니다.

(3) 당분기 중 유형자산에서 발생한 감가상각비는 매출원가 11백만원(전분기:7백만원), 판매비와관리비 70백만원(전분기:22백만원) 및 경상연구개발비 3백만원(전분기:6백만원)에 포함되어 있습니다.

6. 사용권자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | | 전기말 | | |
|-------|---------|-----------|--------|---------|-----------|--------|
| | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 |
| 건물 | 121,703 | (116,815) | 4,888 | 121,703 | (107,449) | 14,253 |
| 차량운반구 | 68,919 | (27,829) | 41,089 | 242,355 | (196,957) | 45,398 |
| 합계 | 190,621 | (144,644) | 45,977 | 364,057 | (304,406) | 59,651 |

(2) 당분기와 전분기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 상각 | 분기말 |
|-------|--------|----|----------|--------|
| 건물 | 14,253 | - | (9,366) | 4,888 |
| 차량운반구 | 45,397 | - | (4,307) | 41,089 |
| 합 계 | 59,650 | - | (13,673) | 45,977 |

② 전분기

(단위 : 천원)

| 구 분 | 기초 | 취득 | 상각 | 분기말 |
|-------|--------|----|----------|--------|
| 건물 | 33,986 | - | (9,273) | 24,713 |
| 차량운반구 | 51,967 | - | (11,555) | 40,412 |
| 합 계 | 85,953 | - | (20,828) | 65,125 |

(3) 사용권자산의 감가상각비는 판매비와관리비에 8백만원(전분기:20백만원), 매출원가에 5백만원(전분기:1백만원)이 포함되어 있습니다.

7. 무형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기말 | | | 전기말 | | |
|-------|---------|----------|---------|---------|----------|---------|
| | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 |
| 회원권 | 444,591 | (8,735) | 435,856 | 444,591 | (5,824) | 438,767 |
| 소프트웨어 | 271,850 | (34,745) | 237,105 | 31,850 | (17,754) | 14,096 |
| 합 계 | 716,441 | (43,480) | 672,961 | 476,441 | (23,578) | 452,863 |

(2) 당분기와 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위 : 천원)

| 구분 | 기초 | 취득 | 상각 | 분기말 |
|----|----|----|----|-----|
|----|----|----|----|-----|

| | | | | |
|--------|---------|---------|----------|---------|
| 회원권(*) | 438,767 | - | (2,912) | 435,856 |
| 소프트웨어 | 14,096 | 240,000 | (16,991) | 237,105 |
| 합 계 | 452,863 | 240,000 | (19,902) | 672,961 |

(*) 당사가 전기 중 취득한 회원권은 20년 만기의 입회보증금의 명목가액과 상각후원가와의 차액으로서 회사는 예상만기일인 20년의 상각을 수행하고 있습니다.

② 전분기

(단위 : 천원)

| 구분 | 기초 | 취득 | 상각 | 분기말 |
|-------|---------|----|---------|---------|
| 회원권 | 211,648 | - | - | 211,648 |
| 소프트웨어 | 22,058 | - | (1,991) | 20,068 |
| 합계 | 233,706 | - | (1,991) | 231,716 |

(3) 무형자산상각비는 전액 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

8. 전환사채

(1) 당분기말과 전기말 현재 전환사채 내역은 없습니다.

(2) 회사가 발행한 전환사채의 상세내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 내용 | |
|-------------------------|---|----------------|
| 사채의 종류 | 미래에셋대우기업인수목적3호 주식회사 제1회 무보증 사모 전환사채 | |
| 사채의 명칭 | 무기명식 무이권부 무보증 사모 전환사채 | |
| 액면총액 | 2,368,000,000원 | |
| 발행일 | 2019년6월11일 | |
| 만기일 | 2024년6월11일 | |
| 발행이자율 | 0.00% | |
| 보장수익율 | 0.00% | |
| 전환으로 인하여 발행할 주식 의 종류 | 기명식 보통주식 | |
| 전환가격 | 액면가 100원을 기준으로 1주당 1,000원으로 함 (합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합에 의하여 필요시 전환가격 조정함) | |
| 전환청구기간 | 2019년7월11일부터 2024년 6월10일까지 | |
| 인수인 | 미래에셋대우 주식회사 | 1,192,000,000원 |
| | 미래에셋벤처투자 주식회사 | 692,000,000원 |
| | 타임폴리오자산운용 | 484,000,000원 |

전환가격이 고정되어 있음에 따라 전환권대가는 자본으로 분류되었으며, 조기상환청구권은 부여되어 있지 않습니다.

(3) 한편, 상기의 전환사채는 전분기 중 전량 전환되어 자본으로 대체되었습니다(주석 11참조).

9. 금융상품 공정가치 측정

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기말 | | 전기말 | |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 장부금액 | 공정가치 | 장부금액 | 공정가치 |
| 금융자산: | | | | |
| 현금및현금성자산 | 9,142,258 | 9,142,258 | 12,473,356 | 12,473,356 |
| 매출채권 | 1,320,118 | 1,320,118 | 2,202,387 | 2,202,387 |
| 단기금융상품 | 2,500,000 | 2,500,000 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 유동 당기손익-공정가치측정금융자산 | 123,840 | 123,840 | 123,840 | 123,840 |
| 기타유동금융자산(*1) | 398,099 | 398,099 | 338,652 | 338,652 |
| 비유동 당기손익-공정가치측정금융자산 | 255,777 | 255,777 | 255,777 | 255,777 |
| 기타비유동금융자산 | 60,120 | 60,120 | 58,722 | 58,722 |
| 합 계 | 13,800,213 | 13,800,213 | 20,452,734 | 20,452,734 |
| 금융부채: | | | | |
| 매입채무 | 6,222,599 | 6,222,599 | 6,464,646 | 6,464,646 |
| 기타유동금융부채(*2) | 3,712,812 | 3,712,812 | 3,100,087 | 3,100,087 |
| 합 계 | 9,935,411 | 9,935,411 | 9,564,732 | 9,564,732 |

(*1) 계약자산에 해당하는 용역미수금을 제외한 금액입니다.

(*2) 종업원급여에 해당하는 연차수당이 포함되어 있습니다.

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

| 구 분 | 투입변수 |
|------|--|
| 수준 1 | 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격 |
| 수준 2 | 직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수(단, 수준1에 포함된 공시가격은 제외) |
| 수준 3 | 관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수 |

당사는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장

정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 수준 2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당상품은 수준 3에 포함됩니다.

당사는 수준 3의 공정가치측정을 위해 해당기관에서 발행하는 좌당 평가액 등을 기준으로 공정가치를 평가하였습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위 : 천원)

| 구분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합계 |
|-----------------|-----|-----|---------|---------|
| 금융자산: | | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | - | - | 379,617 | 379,617 |

② 전기말

(단위 : 천원)

| 구분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합계 |
|-----------------|-----|-----|---------|---------|
| 금융자산: | | | | |
| 당기손익-공정가치측정금융자산 | - | - | 379,617 | 379,617 |

(4) 당사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 발생시킨 사건이나 상황의 변동이 일어난 날짜에 인식합니다.

① 당분기와 전분기 중 반복적인 측정치의 수준 1과 수준 2간의 이동은 없습니다.

② 당분기와 전분기 중 반복적인 측정치의 수준 3의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|----------|---------|---------|
| 기초 장부금액 | 379,617 | 295,612 |
| 취득 | - | - |
| 처분 | - | - |
| 공정가치평가손익 | - | - |
| 분기말 장부금액 | 379,617 | 295,612 |

10. 리스부채

(1) 당분기와 전분기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위 : 천원)

| 구분 | 기초 | 증가 | 이자비용 | 리스료의 지급 | 분기말 |
|-------|--------|----|-------|----------|--------|
| 건물 | 15,230 | - | 216 | (9,300) | 6,146 |
| 차량운반구 | 41,432 | - | 950 | (4,476) | 37,906 |
| 합계 | 56,661 | - | 1,166 | (13,776) | 44,052 |

② 전분기

(단위 : 천원)

| 구분 | 기초 | 증가 | 이자비용 | 리스료의 지급 | 분기말 |
|-------|--------|----|-------|----------|--------|
| 건물 | 30,109 | - | 310 | (8,400) | 22,019 |
| 차량운반구 | 48,756 | - | 866 | (10,558) | 39,064 |
| 합계 | 78,864 | - | 1,176 | (18,958) | 61,083 |

(2) 당분기말과 전기말 현재 리스부채의 만기분석내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|-----------------------|---------|---------|
| 만기분석-할인되지 않은 계약상 현금흐름 | | |
| 1년 이내 | 19,627 | 33,403 |
| 1년 초과~5년 이내 | 30,274 | 30,274 |
| 기말 현재 할인되지 않은 리스부채 | 49,902 | 63,677 |
| 현재가치할인차금 | (5,850) | (7,016) |
| 기말 현재 재무상태표에 인식된 리스부채 | 44,052 | 56,661 |
| - 유동 | 17,161 | 29,771 |
| - 비유동 | 26,891 | 26,891 |

(3) 당분기와 전분기 중 리스계약과 관련하여 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|---------------|-------|-------|
| 리스부채에 대한 이자비용 | 1,166 | 1,176 |

| | | |
|----------------------------|--------|--------|
| 인식면제 규정을 적용한 단기리스 관련 비용 | 820 | 1,686 |
| 인식면제 규정을 적용한 소액자산 리스 관련 비용 | 600 | 672 |
| 사용권자산의 감가상각비 | 13,673 | 20,828 |

(4) 당분기와 전분기 중 현금흐름표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|------------------------|--------|--------|
| 리스료의 지급 | 13,776 | 18,958 |
| 이자의 지급 | 1,166 | 1,176 |
| 단기리스 및 소액리스 관련 리스료의 지급 | 1,420 | 2,358 |
| 합 계 | 16,362 | 22,492 |

11. 자본금, 자본잉여금 및 자본조정

(1) 당분기말과 전기말의 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원, 주)

| 구 분 | 당분기말 | 전기말 |
|----------|---------------|---------------|
| 발행주식수(*) | 34,262,778 | 34,262,778 |
| 주당액면금액 | 100 | 100 |
| 자본금 | 3,426,277,800 | 3,426,277,800 |

(*) 전분기 중 전환사채의 전환구권행사로 2,368,000주 신주발행 되었습니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

| 구 분 | 일 자 | 발행주식수 | 자본금 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 전기초 | 2022.12.31 | 31,894,778 | 3,189,477,800 |
| 전환사채의 전환 | 2023.02.01 | 2,368,000 | 236,800,000 |
| 전분기말 | 2023.03.31 | 34,262,778 | 3,426,277,800 |
| 당기초 | 2023.12.31 | 34,262,778 | 3,426,277,800 |
| 당분기말 | 2024.03.31 | 34,262,778 | 3,426,277,800 |

(3) 당사는 당사의 설립, 경영, 해외영업 또는 기술혁신 등에 기여하거나 기여할 수 있는 당사의 임직원에게 주주총회 특별결의에 의하여 발행주식 총수의 100분의 15의 범위 내에서 주식선택권을 부여할 수 있습니다. 당분기말 현재 부여된 주식선택권은 없습니다.

(4) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|---------|------------|------------|
| 주식발행초과금 | 17,809,661 | 17,809,661 |
| 기타자본잉여금 | (18,700) | (18,700) |
| 합 계 | 17,790,961 | 17,790,961 |

(5) 당분기말과 전기말 현재 자본조정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|------|---------|---------|
| 자기주식 | (9,177) | (9,177) |
| 합 계 | (9,177) | (9,177) |

12. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 당사의 주요 수익의 원천은 소프트웨어 설치 및 구축과 유지보수용역입니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|------------------|------------|-----------|
| 고객과의 계약에서 생기는 수익 | 12,004,271 | 7,973,752 |

(2) 주요 서비스별과 지리적 시장별과 수익인식시기에 따라 구분한 수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|-----------|------------|-----------|
| 주요 서비스별 | | |
| 시스템통합매출 | 435,230 | 1,117,630 |
| 제품매출 | - | - |
| 용역수익 | 11,538,513 | 6,849,345 |
| 솔루션매출 | 30,528 | 6,777 |
| 합 계 | 12,004,271 | 7,973,752 |
| 지리적 시장별 | | |
| 국내 | 11,942,662 | 7,968,493 |
| 국외 | 61,609 | 5,258 |
| 합 계 | 12,004,271 | 7,973,752 |
| 수익인식시기 | | |
| 한 시점에 이행 | 435,230 | 1,117,630 |
| 기간에 걸쳐 이행 | 11,569,041 | 6,856,122 |

| | | |
|-----|------------|-----------|
| 합 계 | 12,004,271 | 7,973,752 |
|-----|------------|-----------|

(3) 당분기말과 전기말 현재 고객과의 계약에서 생기는 수취채권, 계약자산, 계약이행원가와 계약부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기말 | 전기말 |
|--------|-----------|-----------|
| 매출채권 | 1,320,118 | 2,202,387 |
| 계약자산 | 4,145,866 | 3,463,898 |
| 계약이행원가 | 1,532,703 | 1,316,709 |
| 계약부채 | 2,614,324 | 1,673,630 |

계약자산은 당사가 완료된 용역제공에 대해 보고기간말 현재 미청구한 금액에 대한 자산입니다. 계약자산은 보통 당사가 청구서를 발행할 때 매출채권으로 대체됩니다.

계약부채는 당사가 아직 제공되지 않은 용역제공에 대해 보고기간말 현재 기청구된 금액에 대한 부채입니다. 이 중 아직 용역제공기간이 도래하지 않은 금액은 2,731백만원입니다. 이는 고객에게 용역을 제공하는 시기에 수익으로 인식되며 향후 1년간발생할 것으로 예상됩니다. 전기말에 인식된 계약부채 1,674백만원 중 527백만은 당분기에 수익으로 인식되었습니다.

(4) 당분기와 전분기 중 고객과의 계약에서 생기는 수취채권 및 계약자산에 대해 인식한 손상차손의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|--------------|-------|-----------|
| 매출채권의 손상(환입) | 8,612 | (107,992) |

(5) 당분기와 전분기 중 체결한 고객과의 계약의 거래가격에서 이행되지 아니한(또는 부분적으로 이행되지 않은) 수행의무에 배분된 금액의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|-------------------------------|----------|---------|
| 이행되지 아니한 수행의무에 배부된 금액 : 솔루션매출 | | |
| 기초 | 156,316 | 163,510 |
| 신규계약 거래가격 | 3,000 | - |
| 수행의무의 이행 | (30,528) | (6,777) |
| 분기말 | 128,788 | 156,733 |

(6) 당분기와 전분기 중 매출액의 10%이상을 차지하는 주요 고객은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|----|-----------|-----|
| A사 | 2,890,308 | - |

(7) 수익은 고객과의 계약에서 약속된 대가를 기초로 측정됩니다. 당사는 고객에게 재화나 용역에 대한 통제가 이전될 때 수익을 인식합니다. 고객과의 계약에서의 수행의무의 특성과 이행시기, 유의적인 대금 지급조건과 관련 수익인식 정책은 다음과 같습니다.

| 구분 | 재화나 용역의 특성, 수행의무 이행시기, 유의적인 지급조건 | 수익인식 정책 |
|-------|--|---|
| 시스템통합 | 시스템의 개발과 구축을 위한 하드웨어 및 소프트웨어 공급에 관련한 매출로서 당사는 고객에게 재화의 납품과 설치용역을 결합적으로 제공합니다. 일련의 재화와 용역의 제공 기간은 보통 1년을 초과하지 않으며, 대가에 변동대가 및 유의적인 금융요소는 포함되지 않습니다. | 한 시점에 이행되는 수행의무로 보아 고객에게 인도되어 검수되었을 때 수익을 인식합니다. |
| 제품매출 | 스마트팜에 관련한 매출로서 당사는 고객에게 재화의 공급과 설치용역을 제공합니다. 일련의 재화와 용역의 제공 기간은 보통 1년을 초과하지 않으며, 대가에 변동대가 및 유의적인 금융요소는 포함되지 않습니다. | 한 시점에 이행되는 수행의무로 보아 고객에게 인도되어 검수되었을 때 수익을 인식합니다. |
| 용역수익 | AWS 기반의 클라우드컴퓨팅 서비스와 유지보수용역에 관련된 매출로서 일반적으로 고객과 1년 단위의 계약을 맺고 기간에 걸쳐 용역을 제공합니다. 각 용역은 고객으로부터 일정 기간별(매월 또는 분기등) 대금을 청구하여 수령하며, 대가에 변동대가 및 유의적인 금융요소는 포함되지 않습니다. | 기업이 수행하는 대로 기업의 수행에서 제공하는 효익을 고객이 동시에 얻고 소비하는 서비스로 보아 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다. |
| 솔루션매출 | 고객사의 주주를 받아 하드웨어, 소프트웨어, 네트워크 등 다양한 요소를 결합하여 고객사의 needs에 맞춘 하나의 솔루션 제공하는 매출로서 당사는 소프트웨어 등을 납품한 후 고객에게 맞춤형하는 용역을 제공합니다. 각 프로젝트는 고객으로부터 일정 단계별 대금을 청구하여 수령하며, 각 프로젝트가 수행되는 기간은 업무 범위의 복잡성에 따라 다양합니다. | 기업이 수행하여 만들어지거나 가치가 높아지는 대로 고객이 통제하는 자산을 기업이 만들거나 그 자산가치를 높인다고 보아 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다. |

13. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|-------|---------|---------|
| 직원급여 | 794,866 | 630,757 |
| 상여금 | 140,600 | 99,000 |
| 퇴직급여 | 66,109 | 63,757 |
| 복리후생비 | 97,560 | 84,791 |
| 여비교통비 | 64,393 | 51,597 |
| 접대비 | 71,489 | 65,341 |

| | | |
|---------|-----------|-----------|
| 통신비 | 6,439 | 5,934 |
| 수도광열비 | 1,833 | 1,641 |
| 전력비 | 6,811 | 6,668 |
| 세금과공과금 | 12,501 | 9,160 |
| 감가상각비 | 77,768 | 41,953 |
| 지급임차료 | 1,729 | 1,114 |
| 보험료 | 4,248 | 9,475 |
| 차량유지비 | 5,275 | 4,652 |
| 경상연구개발비 | 121,130 | 152,666 |
| 운반비 | 424 | 266 |
| 교육훈련비 | 1,223 | 366 |
| 도서인쇄비 | 1,969 | 2,812 |
| 회의비 | 25,556 | 25,875 |
| 사무용품비 | 461 | 995 |
| 소모품비 | 1,465 | 1,390 |
| 지급수수료 | 136,735 | 90,146 |
| 광고선전비 | 63,738 | 48,424 |
| 대손상각비 | 8,612 | (107,992) |
| 건물관리비 | 5,026 | 5,148 |
| 무형자산상각비 | 4,902 | 1,991 |
| 합 계 | 1,722,863 | 1,297,924 |

14. 성격별 비용

당분기와 전분기 중 발생한 매출원가와 판매비와관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|---------|-------------|-----------|
| 재고자산의변동 | (1,425,666) | 177,168 |
| 재고자산의매입 | 1,822,863 | 616,071 |
| 종업원급여 | 1,962,336 | 1,585,320 |
| 퇴직급여 | 117,777 | 106,284 |
| 복리후생비 | 205,743 | 176,251 |
| 여비교통비 | 79,466 | 63,145 |
| 접대비 | 77,633 | 73,655 |
| 세금과공과금 | 12,501 | 9,160 |
| 감가상각비 | 94,184 | 50,260 |
| 지급임차료 | 1,868 | 3,057 |

| | | |
|---------|------------|-----------|
| 차량유지비 | 6,192 | 6,596 |
| 경상연구개발비 | 121,130 | 152,666 |
| 교육훈련비 | 5,355 | 2,127 |
| 회의비 | 31,330 | 31,872 |
| 소모품비 | 2,046 | 2,248 |
| 지급수수료 | 9,324,513 | 5,324,192 |
| 외주용역비 | 61,930 | 128,350 |
| 기타비용 | 123,317 | (20,395) |
| 합 계 | 12,624,517 | 8,488,028 |

15. 법인세비용

당사는 당분기말 현재 미래 과세소득의 실현과 이에 따른 차감할 일시적차이 및 공제가능한 이월결손금의 실현가능성을 추정하여 인식하였습니다.

2024년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간유효법인세율은 20.6%(2023년 3월 31일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율:-%)입니다.

16. 주당손익

(1) 당분기와 전분기의 기본주당손익의 산정 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원, 주)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|----------------|---------------|---------------|
| 당기순이익(손실) | (408,631,038) | (254,949,708) |
| 가중평균유통보통주식수(*) | 34,262,778 | 33,447,134 |
| 기본주당순이익(손실) | (12) | (8) |

(*) 가중평균유통보통주식수는 발행주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산정하였습니다.

(단위 : 원, 주)

| 내역 | 발행주식수 | | 적수 | |
|-------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 당분기 | 전분기 | 당분기 | 전분기 |
| 기초 발행주식수 | 34,262,778 | 31,894,778 | 3,117,912,798 | 2,870,530,020 |
| 전환사채의 전환 | - | 2,368,000 | - | 139,712,000 |
| 적수합계 | | | 3,117,912,798 | 3,010,242,020 |
| 일수(일) | | | 91 | 90 |
| 가중평균유통보통주식수 | | | 34,262,778 | 33,447,134 |

(2) 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

17. 영업활동에서 창출된 현금흐름

(1) 당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 1.법인세비용차감전순이익(손실) | (514,840) | (327,078) |
| 2.조정: | | |
| 퇴직급여 | 35,940 | 19,462 |
| 감가상각비 | 96,800 | 56,053 |
| 무형자산상각비 | 19,902 | 1,991 |
| 대손상각비 | 8,612 | (107,992) |
| 이자비용 | 1,350 | 9,585 |
| 외화환산손실 | 29,434 | 7,357 |
| 이자수익 | (148,578) | (197,020) |
| 외화환산이익 | (28,852) | (16,748) |
| 3.순운전자본의 변동: | | |
| 매출채권의 감소(증가) | 873,709 | (1,473,565) |
| 기타채권의 증가 | (794,371) | (382,841) |
| 재고자산의 증가 | (1,439,647) | 177,168 |
| 기타유동자산의 증가 | (114,873) | (677,198) |
| 매입채무의 증가 | (271,481) | 733,401 |
| 기타유동금융부채의 증가(감소) | 612,726 | 501,913 |
| 기타유동부채의 증가(감소) | 556,568 | 666,445 |
| 기타장기종업원급여의 증가 | (4,267) | - |
| 영업활동에서 창출된 현금흐름 | (1,081,868) | (1,009,068) |

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

(단위 : 천원)

| 구분 | 당분기 | 전분기 |
|------------------|------------|-----------|
| 건설중인 자산 토지 건물 대체 | 10,883,975 | - |
| 전환사채의 자본전환 | - | 2,228,752 |

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

① 당분기

(단위 : 천원)

| 구분 | 단기차입금 | 장기차입금 | 전환사채 | 리스부채 | 합계 |
|-------------|-------|-------|------|----------|----------|
| 기초 장부금액 | - | - | - | 56,661 | 56,661 |
| 현금흐름 | - | - | - | (13,776) | (13,776) |
| 비현금흐름 | | | | | |
| 리스부채의 증감 | - | - | - | - | - |
| 전환사채 전환 | - | - | - | - | - |
| 현재가치할인차금 상각 | - | - | - | 1,166 | 1,166 |
| 분기말 장부금액 | - | - | - | 44,052 | 44,052 |

② 전분기

(단위 : 천원)

| 구분 | 단기차입금 | 장기차입금 | 전환사채 | 리스부채 | 합계 |
|-------------|---------|-----------|-------------|----------|-------------|
| 기초 장부금액 | 2,000 | 2,967,540 | 2,220,343 | 78,864 | 5,268,747 |
| 현금흐름 | (2,000) | - | - | (18,958) | (20,958) |
| 비현금흐름 | | | | | |
| 리스부채의 증감 | - | - | - | - | - |
| 전환사채 전환 | - | - | (2,228,752) | - | (2,228,752) |
| 현재가치할인차금 상각 | - | - | 8,409 | 1,176 | 9,585 |
| 분기말 장부금액 | - | 2,967,540 | - | 61,083 | 3,028,623 |

18. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말과 전기말 현재 당사가 체결한 대출약정과 실행금액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : USD 1, 천원)

| 구분 | 금융기관 | 통화 | 당분기말 | | 전기말 | |
|--------------|------|-----|---------|------|-----------|------|
| | | | 약정한도 | 실행금액 | 약정한도 | 실행금액 |
| 중소기업자금회전대출 | 기업은행 | KRW | - | - | 3,000,000 | - |
| 파생상품(선물환)(*) | 기업은행 | USD | 800,000 | - | 800,000 | - |

(*) 해당 파생상품은 선물환약정으로 체결된 것으로 약정금액은 USD800,000입니다. 한편, 당분기말 현재 약정은 존재하지 아니하나, 하나은행에 대해 대표이사로부터 EUR 240,000의 보증을 제공받고 있습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 보증제공자 | 당분기말 | 전기말 |
|-----------|-----------|-----------|------------|
| 계약보증 등(*) | 소프트웨어공제조합 | 3,553,044 | 12,585,257 |
| 신원보증 | 정보통신공제조합 | 1,860,000 | 1,840,000 |
| 선금보증 등 | 서울보증보험 | 32,964 | 1,418,139 |

(*) 해당 보증과 관련하여 소프트웨어공제조합 출자금 208백만원을 담보로 제공하고 있습니다.

(3) 당분기말 현재 당사의 담보제공자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 제공받은자 | 담보제공자산 | 제공목적 | 담보금액 |
|-----------|-----------------|-------------|-----------|
| 우리은행(*) | 토지, 건물 | 단기차입금 관련 | 840,000 |
| 국민은행(*) | 토지, 건물 | 한도대출 관련 | 938,600 |
| 소프트웨어공제조합 | 당기손익-공정가치측정금융자산 | 이행보증 관련 | 207,700 |
| NH투자증권 외 | 당기손익-공정가치측정금융자산 | 시행사 대출약정 관련 | 123,840 |
| 합계 | | | 2,110,140 |

(*) 해당 담보제공과 관련하여 당분기말 현재 실행된 약정사항은 존재하지 않습니다.

19. 특수관계자와의 거래

(1) 당분기말과 전기말 현재 당사의 특수관계자는 주요 경영진입니다.

(2) 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 거래는 없습니다.

(3) 당분기 특수관계자와의 자금거래는 없으며, 전분기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

전분기

(단위 : 천원)

| 특수관계자명 | 계정과목 | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 |
|--------|-------|-------|----|-------|----|
| 주요 경영진 | 단기차입금 | 2,000 | - | 2,000 | - |

(*) 전전기 중 우리사주조합이 해산함에 따라 우리사주조합에 대한 대여금 135백만원은 직원의 대여금으로 대체되어 전분기 중 62백만원 회수되었습니다.

(4) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무는 없습니다.

(5) 당사는 당분기말 현재 대표이사로부터 하나은행에 대해 EUR 240,000의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 등기이사 및 이사회 구성원을 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구 분 | 당분기 | 전분기 |
|------|---------|---------|
| 단기급여 | 199,500 | 267,000 |
| 퇴직급여 | 35,940 | 27,956 |
| 합 계 | 235,440 | 294,956 |

20. 영업부문

당사는 단일 영업부문으로 운영되고 있으며, 부문별 영업 보고를 별도로 공시하지 아니합니다. 당분기와 전분기 중 발생한 매출액의 지역별 정보와 주요 고객에 관한 정보는 주석 12에 기재되어 있습니다.

21. 동일지배하의 합병

당사는 2023년 8월 29일을 기준으로 (주)솔트에이앤비를 합병하였습니다. 동 합병은 당사의 지배 하에 있는 종속기업과 사업결합에 해당하므로 회사는 합병을 연결재무제표 상의 장부 금액으로 회계처리했습니다. 합병의 세부 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당사는 경영 효율성 제고를 위하여 2023년 8월 29일자로 종속회사인 (주)솔트에이앤비를 흡수합병하였습니다.

(2) 합병회계처리

동 합병은 동일지배하의 사업결합에 해당하므로 합병으로 취득한 자산과 부채는 장부금액으로 인식하였습니다.

(3) 식별가능한 취득자산과 인수부채

동일지배하의 사업결합으로 합병일 현재 취득 자산과 인수부채금액은 다음과 같으며, 차액은 자본항목으로 반영되었습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 금액 |
|------|--------|
| 인수자산 | 54,386 |
| 인수부채 | 22,762 |
| 순자산 | 31,625 |
| 이전대가 | 30,000 |
| 차액 | 1,625 |

6. 배당에 관한 사항

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

7-2 미상환 전환사채 발행현황

해당사항 없습니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2024.03.31) (단위 : 원, %)

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

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024.03.31) (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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024.03.31) (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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024.03.31) (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 | 합 계 |
|-----------|----|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|--------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - |

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024.03.31) (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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024.03.31) (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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 회 차 | 납입일 | 증권신고서 등의 자금사용 계획 | | 실제 자금사용 내역 | | 차이발생 사유 등 |
|-----|-----|------------|------------------------|--------|------------------------|-------|--------------------|
| | | | 사용용도 | 조달금액 | 내용 | 금액 | |
| 합병 | - | 2022.08.22 | 연구개발자금 시설자금 운영자금 | 12,593 | 연구개발자금 시설자금 운영자금 | 9,398 | 미사용자금의 운 용내역 참조 |

나. 미사용자금의 운용내역

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 백만원)

| 종류 | 운용상품명 | 운용금액 | 계약기간 | 실투자기간 |
|--------|--------|-------|-------------------|-------------------|
| 예·적금 | 고단위플러스 | 500 | 2024.01 ~ 2024.04 | 2024.01 ~ 2024.04 |
| 예·적금 | 외화정기예금 | 695 | 2024.03 ~ 2024.04 | 2024.03 ~ 2024.04 |
| 단기금융상품 | 할인맞춤채권 | 2,000 | 2024.03 ~ 2024.04 | 2024.03 ~ 2024.04 |
| 계 | | 3,195 | - | |

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

(1) 재무제표를 재작성한 경우 재작성 사유

해당사항 없습니다.

(2) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

[미래에셋대우기업인수목적3호(주)와 솔트웨어(주)의 합병]

(1) 시기 및 대상회사

미래에셋대우기업인수목적3호(주)는 2022년 6월 28일자 주주총회 합병승인을 통해 2022년 8월 3일자로 미래에셋대우기업인수목적3호(주)와 솔트웨어(주)의 1:20.5605의 비율로 합병하여 한국거래소 코스닥시장에 지배기업의 보통주식을 상장하였습니다.

합병은 미래에셋대우기업인수목적3호(주)가 솔트웨어(주)를 흡수합병하는 방법으로 진행되어 법률상 미래에셋대우기업인수목적3호(주)가 존속하고 솔트웨어(주)가 소멸하게되나, 회계상으로는 솔트웨어(주)가 미래에셋대우기업인수목적3호(주)를 흡수합병하는 것입니다

(나) 주요내용 및 재무제표에 미치는 영향

솔트웨어(주)는 경제적 실질에 따라 솔트웨어 주식회사가 코스닥시장 상장을 위해 미래에셋대우기업인수목적3호(주)의 자산과 부채의 집단을 인수하는 회계처리를 하였습니다. 동 합병은 역취득과 유사하지만, 회계상 피합병회사인 미래에셋대우기업인수목적3호(주)는 기업의 인수를 목적으로 설립된 명목회사로 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'에 규정된 사업의 요건을 충족하지 못하므로 역취득에 대한 회계처리가 아닌 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'에 의한 회계처리를 적용하였습니다. 따라서, 합병회사로 이전되는 자산과 부채의 공정가치와 주식의 부여일 시점에 발행할 자본의 공정가치와의 차이가 영업권 또는 잉가매수차익으로 반영되지 않고 합병비용(상장 등 별도로 식별되지 않는 무형의 서비스를 제공받기 위하여 지급된 비용)으로 처리됩니다.

기업인수목적 회사와의 합병시 주식기준보상 부여일 현재의 주식기준보상 공정가치에서 식별가능한 재화와 용역의 공정가치를 차감하는 방식으로 합병상장비용을 산정하는 경우, 그 주식기준보상 부여일을 사실상 결정되는 날 즉 주주총회일 또는 이사회 결의일을 부여일로 보게 되며, 주식부여일인 주주총회일을 승인일로 보아 주주총회일인(2022년6월28일)을 주식기준 보상 부여일로 하여 합병상장비용을 산정하였습니다.

재무제표는 피합병법인인 솔트웨어(주)가 지속되는 것이며, 비교표시된 재무상태 및 재무성과는 피합병법인인 솔트웨어(주)의 재무상태 및 재무성과를 표시하고 있습니다. 다만, 전기말의 자본구조는 법률상 존속법인 미래에셋대우기업인수목적3호(주)의 자본구조를 반영하기 위하여 합병비율을 사용하여 소급적으로 조정하였습니다.

(다) 합병비용의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 금 액 |
|------------------|------------|
| 주식의 발행가액 | 14,195,580 |
| 인수한 순자산 공정가치 | 12,424,602 |
| 보상원가 | 1,770,978 |
| 합병관련 직접비용(*1) | 558,574 |
| 전환사채 공정가치 변동(*2) | 2,496,689 |
| 합병비용 | 4,826,242 |

(*1) 상장을 위하여 자문 금융기관 등에 지급된 직접비용입니다.

(*2) 전환사채 공정가치 평가에 따른 조정액입니다.

인수한 순자산의 공정가치 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 금 액 |
|-----------------|-------------|
| 인수한 순자산의 장부금액: | |
| 현금및 현금성자산 | 2,351,295 |
| 단기금융상품 | 12,493,954 |
| 미수수익 | 108,863 |
| 당기법인세자산 | 182 |
| 예수금 | (59) |
| 미지급비용 | (35,451) |
| 미지급금 | (3,097) |
| 전환사채 | (2,282,143) |
| 전환사채(전환권대가) | (166,217) |
| 이연법인세부채 | (42,726) |
| 인수한 순자산의 장부금액 계 | 12,424,602 |

합병관련 직접비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 금 액 |
|-----------|---------|
| 주총소집 비용 | 16,574 |
| M&A 자문수수료 | 357,500 |
| 인수수료-공모금액 | 184,500 |
| 합계 | 558,574 |

전환사채 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 금 액 |
|-------|-----------|
| 전환사채 | (106,114) |
| 전환권대가 | 2,602,803 |
| 합 계 | 2,496,689 |

(라) 관련 공시서류

- 증권신고서(합병) 제출일자 : 2022.06.17
- 주요사항보고서(회사합병결정) 제출일자 : 2022.06.17
- 증권발행실적보고서(합병등) 제출일자 : 2022.08.04

[솔트웨어(주)와 (주)솔트에이앤비와의 소규모합병]

(가) 시기 및 대상회사

솔트웨어(주)는 2023년 8월 29일을 합병기일로 하여, 종속회사인 (주)솔트에이앤비를 흡수 합병하였습니다. 솔트웨어(주)는 (주)솔트에이앤비의 지분을 100% 소유하였으며, 합병비율을 1:0으로 합병신주를 발행하지 않는 무증자방식으로 합병을 진행하였습니다. 합병 후 합병법인의 최대주주 변경은 없습니다.

(나) 주요 내용 및 재무제표에 미치는 영향

존속법인인 솔트웨어(주)는 소멸회사인 (주)솔트에이앤비와 연결결산을 해왔으며, 합병 시 소멸회사의 자산과 부채는 그대로 승계하므로, 합병 후 재무 뿐 아니라 영업 및경영에 유의적인 영향은 없습니다.

인수한 자산 및 부채의 내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 금액 |
|------|--------|
| 인수자산 | 54,386 |
| 인수부채 | 22,762 |
| 순자산 | 31,625 |
| 이전대가 | 30,000 |
| 차액 | 1,625 |

(다) 관련 공시서류

- 주요사항보고서(회사합병결정) 제출일자 : 2023.06.21
- 합병등종료보고서(합병) 제출일자 : 2023.08.29

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

해당사항 없습니다.

(4) 기타 재무제표 이용에 유의하여야 할 사항

전기 중 종속기업을 흡수합병함에 따라 당분기말 현재 연결대상 종속기업을 보유하고 있지 아니하므로, 당분기 및 전기말의 재무제표는 개별재무제표이며 비교표시 목적으로 첨부한 전분기의 재무제표는 연결재무제표입니다.

나. 대손충당금 설정현황

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

다. 재고자산 현황 등

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

라. 수주계약 현황

- 당사는 계약수익금액이 재무제표상 매출액의 5%이상인 단일계약이 없습니다.

마. 공정가치평가 내역

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

바. 채무증권 발행실적 등

해당사항 없습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

2. 내부통제에 관한 사항

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

2. 감사제도에 관한 사항

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2024.03.31)

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

나. 소수주주권의 행사여부

해당사항 없습니다.

다. 경영권 경쟁

경영권 경쟁과 관련된 분쟁은 없었습니다.

라. 의결권 현황

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주식의 종류 | 주식수 | 비고 |
|--|--------|------------|----|
| 발행주식총수(A) | 보통주 | 34,262,778 | - |
| | - | - | - |
| 의결권없는 주식수(B) | - | - | - |
| | - | - | - |
| 정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C) | - | - | - |
| | - | - | - |
| 기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D) | 보통주 | 4,589 | - |
| | - | - | - |
| 의결권이 부활된 주식수(E) | - | - | - |
| | - | - | - |
| 의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E) | 보통주 | 34,258,189 | - |
| | - | - | - |

마. 주식사무

| 구분 | 내용 |
|----|----|
|----|----|

| | | | |
|--|---|----------------------------|-------------------|
| 정관상 신주인수권에 관한 사항 | 제9조(신주인수권) | | |
| | ① 주주는 그가 소유한 주식의 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 갖는다. | | |
| | ② 회사는 제1항의 규정에도 불구하고 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회 결의로 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다. | | |
| | 1. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 「자본시장과 금융투자업에 관한법률」 제165조의6에 따라 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우 | | |
| | 2. 「상법」 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 | | |
| | 3. 발행하는 주식총수의 100분의 20범위 내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선배정하는 경우 | | |
| | 4. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본채취를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우 | | |
| | 5. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위내에서 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제165조의16의 규정에 의하여 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우 | | |
| | 6. 회사가 경영상 필요로 외국인투자촉진법에 의한 외국인 투자를 위하여 신주를 발행하는 경우 | | |
| | 7. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자 및 개인투자자에게 신주를 발행하는 경우 | | |
| 8. 「근로자복지기본법」 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 | | | |
| 9. 주권을 시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우 | | | |
| 10. 우리사주조합원에게 신주를 배정하는 경우 | | | |
| ③ 제2항에 따라 주주외의 자에게 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. | | | |
| ④ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다. | | | |
| ⑤ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회 결의로 정한다. | | | |
| 결산일 | 매년 12월 31일 | 정기주주총회 : 매 사업연도 종료후 3개월 이내 | |
| 주주명부폐쇄기간 | 회사는 매년12월31일 현재 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 결산기에 관한 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 한다. | | |
| 명의개서 대리인 | 국민은행 증권대행부 | | |
| 주주의 특권 | 해당사항 없음 | 공고 | 홈페이지 또는 서울경제신문 |

바.주주총회 의사록 요약

| 일자 | 회의명 | 안건 | 결의내용 |
|------------|------------|---|---|
| 2022.03.31 | 제3기 정기주주총회 | 1. 제3기 재무제표 승인의 건 2. 이사 보수한도 승인의 건 3. 감사 보수한도 승인의 건 | 1. 가결 2. 가결 3. 가결 |
| 2022.06.28 | 제3기 임시주주총회 | 1. 합병승인 결의의 건 2. 정관 변경의 건 3. 이사 선임의 건 4. 감사 선임의 건 5. 이사 보수한도 승인의 건 6. 감사 보수한도 승인의 건 7. 임원 퇴직금 지급 규정 제정의 건 | 1. 가결 2. 가결 3. 가결 4. 가결 5. 가결 6. 가결 7. 가결 |
| 2023.03.28 | 제4기 정기주주총회 | 1. 제4기 재무제표 승인의 건 2. 정관 일부 변경의 건 3. 이사 보수한도 승인의 건 4. 감사 보수한도 승인의 건 | 1. 가결 2. 가결 3. 가결 4. 가결 |
| 2024.03.28 | 제5기 정기주주총회 | 1. 제5기 재무제표 승인의 건 2. 정관 일부 변경의 건 3. 이사 보수한도 승인의 건 4. 감사 보수한도 승인의 건 | 1. 가결 2. 가결 3. 가결 4. 가결 |

VII. 주주에 관한 사항

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(1) 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 주, %)

| 성 명 | 관 계 | 주식의 종류 | 소유주식수 및 지분율 | | | | 비고 |
|-----|------|-----------|-------------|-------|------------|-------|----|
| | | | 기 초 | | 기 말 | | |
| | | | 주식수 | 지분율 | 주식수 | 지분율 | |
| 이정근 | 본인 | 보통주 | 11,267,154 | 35.33 | 11,267,154 | 32.88 | 주) |
| 이민규 | 자 | 보통주 | 4,934,520 | 15.47 | 4,662,386 | 13.61 | - |
| 문말희 | 처 | 보통주 | 3,700,890 | 11.60 | 3,476,590 | 10.15 | - |
| 김덕호 | 등기임원 | 보통주 | 657,936 | 2.06 | 657,936 | 1.92 | 주) |
| 이상훈 | 등기임원 | 보통주 | 532,516 | 1.67 | 532,516 | 1.55 | 주) |
| 계 | | 보통주 | 21,093,016 | 66.13 | 20,596,582 | 60.11 | - |
| | | - | - | - | - | - | - |

주) 2023년 2월 1일부 전환사채 전환권 청구로 2,368,000주 보통주 전환으로 인한 지분율이 변동되었습니다.

(2) 최대주주의 주요경력 및 개요

| 성명 | 출생년월 | 주요경력 |
|-----|---------|--|
| 이정근 | 1959.11 | <ul style="list-style-type: none"> - 2003.11 ~ 현재 솔트웨어(주) 대표이사 - 2013.07 ~ 2019.06 한국특허정보원 사외이사(비상근) - 2013.01 ~ 현재 농생명융복합협동조합 이사(비상근) - 2012.09 ~ 2015.02 한국상용SW협회 회장 - 1995.03 ~ 2003.11 위즈정보기술(주) 대표이사 - 1994.01 ~ 1995.02 대우정보시스템 팀장 - 1984.12 ~ 1993.12 대우자동차 팀장 |

(3) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

해당사항 없습니다.

나. 최대주주 변동내역

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 주, %)

| 변동일 | 최대주주명 | 소유주식수 | 지분율 | 변동원인 | 비 고 |
|------------|----------|------------|-------|-----------------|-----|
| 2021.06.01 | (주)손앤컴퍼니 | 300,000 | 4.63 | 장내매도 | 주1) |
| 2022.08.04 | 이정근외 4인 | 21,093,016 | 66.13 | 합병 신주 상장에 따른 변동 | - |

주1) 2021.06.01 이베스트투자증권의 보유주식 222,693주 장내매도로 지분율이 변동되었습니다.

다. 주식의 분포

(1) 주식 소유현황

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 주)

| 구분 | 주주명 | 소유주식수 | 지분율(%) | 비고 |
|----------|-----|------------|--------|----|
| 5% 이상 주주 | 이정근 | 11,267,154 | 32.88 | - |
| | 이민규 | 4,662,386 | 13.61 | - |
| | 문말희 | 3,476,590 | 10.15 | - |
| 우리사주조합 | | - | - | - |

(2) 소액주주현황

(기준일 : 2023.12.31)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주 주 | | | 소 유 주 식 | | | 비 고 |
|------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----|
| | 소액 주주수 | 전체 주주수 | 비율 (%) | 소액 주식수 | 총발행 주식수 | 비율 (%) | |
| 소액주주 | 9,412 | 9,420 | 99.92 | 11,907,348 | 34,262,778 | 34.75 | - |

라. 최근 6개월 간의 주가 및 주식거래실적

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

2. 임원의 보수 등

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사 현황

해당사항 없습니다.

나. 타법인 출자현황

분기보고서 작성요령에 따라 기재를 생략합니다.

X. 대주주 등과의 거래내용

해당사항 없습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

해당사항 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

건질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2024.03.31)

(단위 : 매, 백만원)

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

3. 제재 등과 관련된 사항

해당사항 없습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

해당사항 없습니다.

나. 중소기업기준 검토표

발급번호 : 0010-2024-157460

중소기업 확인서 [중기업]

기업명 : 솔트웨어(주)

사업자등록번호 : 321-81-01680

법인등록번호 : 110111-7128211

대표자명 : 이정근

주 소 : 서울 구로구 디지털로34길 55 901호.902호.913호.914호(구
로동, 코오롱싸이언스밸리2차)

유효기간 : 2024-04-01 ~ 2025-03-31

용 도 : 공공기관 입찰 이외 용도

위 기업은 「중소기업기본법」 제2조에 의한 중소기업임을 확인합니다.

2024년 03월 25일

중소벤처기업부장관인



- 발급사실 및 발급취소 등 변동사항은 중소기업현황정보시스템(sminfo.mss.go.kr)을 통해 확인 가능.
- 유효기간 중이라도 발급일 이후 합병, 분할 및 관계기업 변동시 중소기업 지위를 상실할 수 있음.
- 거짓 자료를 통해 발급받은 경우 중소기업기본법 제28조에 따라 500만원 이하의 과태료 및 시책기관의 지원무효 등의 조치가 취해질 수 있음.

다. 외국지주회사의 자회사 현황

해당사항 없습니다.

라. 법적위험 변동사항

해당사항 없습니다.

마. 합병등의 사후정보

[미래에셋대우기업인수목적3호(주)와 솔트웨어(주)의 스펙합병]

(가) 합병 당사회사의 개요

| 구분 | 합병법인 | 피합병법인 |
|--------------|------------------------------|--|
| 법인명 | 미래에셋대우기업인수목적3호 주식회사 | 솔트웨어 주식회사 |
| 합병 후 존속여부 | 존속 | 소멸 |
| 대표이사 | 이 경 하 | 이 정 근 |
| 주소 | 서울특별시 중구 을지로5길 26 미래에셋센터원 | 서울특별시 구로구 디지털로 34길 55 코오롱싸이언스밸리 2차 901호 |
| 설립연월일 | 2019. 6. 4 | 2003. 11. 24 |
| 발행주식의 종류 및 수 | 보통주 6,482,000주 (액면가 100원) | 보통주 1,236,000(액면가 500원) |

(나) 합병 주요내용

| 구분 | 내용 |
|------|---|
| 합병일정 | - 계약일 : 2022년 05월 03일 - 종료일 : 2022년 08월 04일(합병등기일) |
| 합병방법 | 코스닥시장 상장법인 미래에셋대우기업인수목적3호(주)가 주권비상장법인인 솔트웨어(주)를 흡수합병함 |

| | |
|------|---|
| 합병목적 | (1) 합병 시 유입 자금을 통한 재무적 안정성 제고 (2) 코스닥 시장 상장을 통한 자금 조달능력 강화 (3) 기업 신용도 및 이미지 제고를 통한 신규 수주 확대 및 매출 증대 (4) 사업의 확장 및 경쟁력 제고 (5) 언론 노출 증가에 따른 회사 홍보 및 우수 인력 확보 (6) 임직원 자금심 고취 (7) 기업가치의 공정한 평가 및 홍보 효과와 공신력 제고 |
| 합병비율 | 미래에셋대우기업인수목적3호(주) : 솔트웨어(주)=1 : 20.56050000 |

* 합병 후 상호는 솔트웨어(주)로 변경하였습니다.

(다) 합병등 전후의 재무사항 비교표

* 합병등(합병, 중요한 영업·자산양수도, 주식의 포괄적교환·이전, 분할)

(단위 : 천원)

| 대상회사 | 계정과목 | 예측 | | 실적 | | | | 비고 |
|------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|----|
| | | 1차연도 | 2차연도 | 1차연도 | | 2차연도 | | |
| | | | | 실적 | 과리율 | 실적 | 과리율 | |
| 솔트웨어 | 매출액 | 47,075 | 56,462 | 31,349 | -33.4 | 49,341 | -12.6 | - |
| | 영업이익 | 2,576 | 4,823 | -613 | - | -89 | - | - |
| | 당기순이익 | 2,032 | 3,789 | -4,929 | - | 750 | - | - |

* 1차연도 실적은 미국발 금리인상여파로 자금시장 위축되어 기업들의 인프라 투자 축소로 이어졌으며, 해당 사업인 시스템통합매출이 전년대비 매출이 -72% 급감하였으며, 영업이익은 해당부문 매출이익 감소와 신규투자 확대를 위한 인력충원으로 인하여 영업이익이 감소하였습니다. 당기순이익은 합병으로 인한 합병비용 48억이 반영되었으며, 영업이익 감소와 동일한 원인입니다.

* 2차연도 실적은 미국발 금리인상이 완화되며 미뤄왔던 인프라 투자가 재기되어 해당 실적은 회복하였으나, 솔루션매출의 경우 신규수주 실패로 인하여 매출이 전기대비 27억 감소하였습니다. 영업이익이 회복되지 못한 것도 해당 매출의 실적부진으로 인한 매출이익 감소와 기술인력 충원, 임금인상 등이 영향을 미쳤습니다. 당기순이익은 이자수익으로 일부개선되었으나, 영업이익 감소와 동일한 원인입니다.

[솔트웨어(주)와 (주)솔트에이앤비와의 소규모합병]

(가) 합병의 상대방

| | | |
|--------------|------|--|
| 합병 후 존속회사 | 상호 | 솔트웨어(주) |
| | 소재지 | 서울특별시 구로구 디지털로34길 55, 901호, 902호, 913호, 914호 |
| | 대표이사 | 이 정 근 |
| | 법인가분 | 코스닥시장 상장법인 |

| | | |
|--------------|------|-----------------------------|
| 합병 후 소멸회사 | 상호 | (주)솔트에이앤비 |
| | 소재지 | 서울특별시 구로구 디지털로34길 55, 1407호 |
| | 대표이사 | 이 성 희 |
| | 법인구분 | 비상장법인 |

(나) 합병의 배경

합병법인 솔트웨어(주)가 피합병법인 (주)솔트에이앤비를 흡수합병함으로써, 합병을 통한 시너지 효과 창출, 경영 효율화를 달성하여 사업의 경쟁력 강화와 주주가치 극대화를 추진하여 사업의 경쟁력을 높이고자 합니다.

(다) 합병의 형태

솔트웨어(주)는 (주)솔트에이앤비를 흡수합병하며, 솔트웨어(주)는 본 합병에 의해 영향을 받지 않고 계속하여 존속하고, (주)솔트에이앤비는 해산하여 더 이상 존속하지 않습니다. 본 합병은 피합병법인인 (주)솔트에이앤비가 합병법인인 솔트웨어(주)의 완전 자회사로서, 솔트웨어(주)가 합병에 의한 신주 발행이 없는 무증자 합병으로 상법 제527조의3 규정이 정하는 소규모합병에 해당합니다.

(라) 합병의 주요일정

| 구 분 | | 솔트웨어(주) (합병법인) | (주)솔트에이앤비 (피합병법인) |
|--|-----|-------------------|----------------------|
| 이사회 결의일 | | 2023년 6월 19일 | 2023년 6월 19일 |
| 합병 계약일 | | 2023년 6월 21일 | 2023년 6월 21일 |
| 주주 확정기준일 | | 2023년 7월 4일 | - |
| 소규모합병 공고일 | | 2023년 7월 5일 | - |
| 합병반대 의사통지 접수 기간 | 시작일 | 2023년 7월 5일 | - |
| | 종료일 | 2023년 7월 19일 | - |
| 합병승인을 위한 주주총회 또는 합병승인을 위한 주주총회를 갈음하는 이사회 결의일 | | 2023년 7월 20일 | 2023년 7월 20일 |
| 채권자 이의제출 공고일 | | 2023년 7월 21일 | 2023년 7월 21일 |
| 채권자 이의제출기간 | 시작일 | 2023년 7월 22일 | 2023년 7월 22일 |
| | 종료일 | 2023년 8월 23일 | 2023년 8월 23일 |
| 합병기일 | | 2023년 8월 29일 | 2023년 8월 29일 |
| 합병종료보고총회에 갈음하는 이사회 결의일 | | 2023년 8월 29일 | - |
| 합병종료보고 공고일 | | 2023년 8월 29일 | - |

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 합병(해산) 등기완료일 | 2023년 8월 30일 | 2023년 8월 30일 |
|--------------|--------------|--------------|

(마) 합병등 전후의 재무사항 비교표

자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령 제176조의5 제7항 제2호 나목 단서는 다른 회사의 발행주식총수를 소유하고 있는 회사가 그 다른 회사를 합병하면서 신주를 발행하지 않는 경우에는 합병가액의 적정성에 대한 외부평가기관의 평가를 요구하지않는 것으로 규정하고 있는 바, 본건 합병은 이에 해당하므로 위 규정에 따라 외부평가기관의 평가를 거치지 아니 하였습니다.

바. 보호예수 현황

해당사항 없습니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

가. 연결대상 종속회사 현황

해당사항 없습니다.

2. 계열회사 현황(상세)

해당사항 없습니다.

3. 타법인출자 현황(상세)

소규모기업에 해당하여 작성을 생략하였습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없습니다.