

목 차

주주총회소집공고.....	1
주주총회 소집공고	2
I. 사외이사 등의 활동내역과 보수에 관한 사항	4
1. 사외이사 등의 활동내역	4
가. 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부	4
나. 이사회내 위원회에서 사외이사 등의 활동내역	5
2. 사외이사 등의 보수현황	6
II. 최대주주등과의 거래내역에 관한 사항	6
1. 단일 거래규모가 일정규모이상인 거래	6
2. 해당 사업연도중에 특정인과 해당 거래를 포함한 거래총액이 일정규모이상인 거래	7
III. 경영참고사항	8
1. 사업의 개요	8
가. 업계의 현황	8
나. 회사의 현황	10
2. 주주총회 목적사항별 기재사항	12
□ 재무제표의 승인	12
□ 이사의 보수한도 승인	35
IV. 사업보고서 및 감사보고서 첨부	36
가. 제출 개요	36
나. 사업보고서 및 감사보고서 첨부	36
※ 참고사항	37

주주총회소집공고

2024년 3월 13일

회 사 명 : 주식회사 화신
대 표 이 사 : 정서진, 장의호
본 점 소 재 지 : 경북 영천시 도남공단길 94-2
 (전 화) 054-330-5114
 (홈페이지)<http://www.hwashin.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책) 관리본부장 (성 명) 정 영 진
 (전 화) 054-330-5164

주주총회 소집공고

(제49기 정기)

주주님의 건승과택내의 평안을 기원합니다.

상법 제365조 및 당사 정관 제18조에 의거 다음과 같이 제48기 정기주주총회를 개최하오니 참석하여 주시기 바랍니다.

1. 일시 : 2024년 3월 28일 (목) 오전 9시

2. 장소 : 경북 영천시 언하공단 1길 14 (주)화신 기술연구소 강당

3. 회의의 목적사항

가. 보고사항 : 1) 감사보고, 2) 영업보고, 3) 내부회계관리제도 운영실태보고

나. 부의안건

제1호 의안 : 제49기(2023년 1월 1일 ~ 2023년 12월 31일)

재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 승인의 건

※ 배당예정사항: 1주당 현금 150원 (액면배당률: 30%)

제2호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건

4. 경영참고사항 비치

상법 제542조의4에 의거 경영참고사항을 당사의 본점, 금융위원회, 한국거래소, 한국예탁결제원 증권대행부에 비치하오니 참고하시기 바랍니다.

5. 의결권행사에 관한 사항

- 직접행사: 신분증

- 대리행사: 위임장(주주 및 대리인 인적사항기재, 인감날인), 대리인 신분증

6. 전자증권제도 시행에 따른 실물증권 보유자의 권리 보호에 관한 사항

2019년 9월 16일부터 전자증권제도가 시행되어 실물증권은 효력이 상실되었으며, 한국예탁결제원의 특별(명부)계좌주주로 전자등록되어 권리행사 등이 제한됩니다. 따라서 보유 중인 실물증권을 한국예탁결제원 증권대행부에 방문하여 전자등록으로 전환하시기 바랍니다.

7. 전자투표에 관한 사항

당사는 상법 제368조의4에 따른 전자투표제도를 이번 주주총회에서도 활용하기로 결정하였고, 이 제도의 관리업무를 한국예탁결제원에 위탁하였습니다. 주주님들께서는 아래에서 정한 방법에 따라 주주총회에 참석하지 아니하고 전자투표방식으로 의결권을 행사할 수 있습니다.

○ 전자투표 관리시스템

- 인터넷 주소 : 「<https://evote.ksd.or.kr>」

- 모바일 주소: 「<https://evote.ksd.or.kr/m>」

- 전자투표 행사 기간 : 2024년 3월 18일 9시 ~ 2024년 3월 27일 17시
(기간 중 24시간 이용 가능)
- 인증서를 이용하여 시스템에서 주주 본인 확인 후 의안별 의결권 행사
 - 주주확인용 인증서의 종류 : 공동인증서 및 민간인증서
(K-VOTE에서 사용가능한 인증서 한정)
- 수정동의안 처리: 주주총회에서 상정된 의안에 관하여 수정동의가 제출되는 경우 기권으로 처리

I. 사외이사 등의 활동내역과 보수에 관한 사항

1. 사외이사 등의 활동내역

가. 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부

회차	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명			
			배성호 (출석률: 93.3%)	김준호 (출석률: 100%)	한동석 (출석률: 100%)	김기현 (출석률: 100%)
			찬 반 여부			
1	2023.01.30	제48기 재무제표 승인의 건	찬성	-	찬성	찬성
2	2023.01.31	중국 북경법인 신한은행 3,500만 위안 채무보증의 건	찬성	-	찬성	찬성
3	2023.02.06	제48기 연결재무제표 승인의 건	불참	-	찬성	찬성
4	2023.03.03	현금배당 결정의건	찬성	-	찬성	찬성
5	2023.03.03	제48기 정기주주총회 회의목적사항	찬성	-	찬성	찬성
6	2023.03.03	내부회계관리제도 운영결과 보고	찬성	-	찬성	찬성
7	2023.03.08	화신 하이테크파크 공장 신설의 건	찬성	-	찬성	찬성
8	2023.03.10	2023년 안전보건관리 계획보고 및 승인	찬성	-	찬성	찬성
9	2023.03.13	28회 무보증 사모 사채 100억 발행의 건	찬성	-	찬성	찬성
10	2023.03.20	E.S.G 중대성 및 전사적 비재무리스크의 이사회 검토	찬성	-	찬성	찬성
11	2023.03.20	29회 무보증 사모 사채 200억원 발행의 건	찬성	-	찬성	찬성
12	2023.03.20	우리은행 운영자금대출 100억 차입의 건	찬성	-	찬성	찬성
13	2023.03.24	기체에 관한 건(수출성장자금대출 회전한도 설정)	찬성	-	찬성	찬성
14	2023.03.24	기체에 관한 건(수출성장자금대출)	찬성	-	찬성	찬성
15	2023.03.24	환경 이슈와 2023년 환경관리 계획 보고 및 승인	찬성	-	찬성	찬성
16	2023.04.03	브라질법인 우리은행 192만해알 채무보증의 건	-	찬성	찬성	찬성
17	2023.04.03	브라질법인 한국수출입은행 500만불 채무보증의 건	-	찬성	찬성	찬성
18	2023.05.02	하나은행 기업운전 일반자금 대출의 건	-	찬성	찬성	찬성
19	2023.05.16	산업은행 기업운전일반자금 대출의 건	-	찬성	찬성	찬성
20	2023.05.19	30회 무보증 사모 사채 140억원 발행의 건	-	찬성	찬성	찬성
21	2023.05.24	인도법인 KEB하나 4.32억루피 채무보증의 건	-	찬성	찬성	찬성
22	2023.05.24	인도법인 KEB하나 12만루피 채무보증의 건	-	찬성	찬성	찬성
23	2023.05.24	인도법인 KEB하나 348만불 채무보증의 건	-	찬성	찬성	찬성
24	2023.06.02	인도법인 우리은행 1억루피 채무보증 연장의 건	-	찬성	찬성	찬성
25	2023.06.13	산업시설자금대출 320억원 차입의 건	-	찬성	찬성	찬성
26	2023.06.16	31회 무보증 사모 사채 35억원 발행의 건	-	찬성	찬성	찬성
27	2023.06.28	브라질법인 산업은행 800만불 채무보증의 건	-	찬성	찬성	찬성
28	2023.08.10	기체에 관한 건(수출성장자금대출)	-	찬성	찬성	찬성
29	2023.08.10	중국 북경법인 하나은행 2,400만 위안 채무보증의 건 (AF)	-	찬성	찬성	찬성
30	2023.08.23	미국 현지법인 설립의 건	-	찬성	찬성	찬성
31	2023.09.05	하나은행 기업운전 일반자금 대출의 건	-	찬성	찬성	찬성
32	2023.09.18	대구은행 운전자금 200억 차입의 건	-	찬성	찬성	찬성
33	2023.09.18	산업은행 원화무역어음대출 기한연장의 건	-	찬성	찬성	찬성
34	2023.10.15	기체에 관한 건(수출성장자금대출)	-	찬성	찬성	찬성

35	2023.10.27	우리은행 운영자금대출 330억원 차입의 건	-	찬성	찬성	찬성
36	2023.11.25	한국씨티은행 파생상품 신규 약정 체결의 건	-	찬성	찬성	찬성
37	2023.11.27	브라질법인 한국씨티은행 1,800만불 채무보증의 건	-	찬성	찬성	찬성
결산일 이후						
1	2024.01.02	32회 무보증 사모 사채 175억 발행의 건	가결	찬성	찬성	-
2	2024.01.09	중국 북경법인 신한은행 4,800만 위안 채무보증의 건	가결	찬성	찬성	-
3	2024.02.13	제49기 재무제표승인의 건	가결	찬성	찬성	-
4	2024.02.19	제49기 연결재무제표 승인의 건	가결	찬성	찬성	-
5	2024.03.04	현금배당 결정의 건	가결	찬성	찬성	-
6	2024.03.04	제49기 정기주주총회 회의목적사항	가결	찬성	찬성	-
7	2024.03.04	내부회계관리제도 운영평가 보고	보고	-		

* 제48기 정기주주총회를 통해 이사회 구성원의 변동이 있었으며, 상기 15회차까지의 이사회는 배성호 사외이사가 참석 하였습니다.

나. 이사회내 위원회에서의 사외이사 등의 활동내역

위원회명	구성원	활동내역		
		개최일자	의안내용	가결여부
감사위원회	배성호, 한동석, 김기현	2023.02.08	2022년 4분기 정기 감사위원회	보고
		2023.02.14	외부감사인 선임의 건	가결
		2023.03.03	내부회계관리제도 운영결과 보고	보고
	김준호, 한동석, 김기현	2023.04.28	2023년 1분기 정기 감사위원회	보고
		2023.07.27	2023년 2분기 정기 감사위원회	보고
		2023.10.27	2023년 3분기 정기 감사위원회	보고
		2024.02.23	2024년 4분기 정기 감사위원회	보고
		2024.03.04	내부회계관리제도 운영결과 보고	보고

2. 사외이사 등의 보수현황

(단위 : 백만원)

구분	인원수	주총승인금액	지급총액	1인당 평균 지급액	비고
사외이사	3	1,000	72	24	주총승인금액은 2023년 전체 이사보수한도승인액임

II. 최대주주등과의 거래내역에 관한 사항

1. 단일 거래규모가 일정규모이상인 거래

(단위 : 백만원)

거래종류	거래상대방 (회사와의 관계)	거래기간	거래금액	비율(%)
채무보증	Hwashin Fabricante de Pecas Automotivas Ltda. (해외현지법인)	~2024.08	12,894	1.3%
		~2024.04	12,894	1.3%
		~2024.12	23,209	2.4%

* 단일거래금액이 최근 사업연도(2023년) 별도기준 매출액(957,106백만원)의 100분의 1이상인 거래를 대상으로 했습니다.

** 거래기간은 거래의 유효기간으로써 채무보증 만기일 기준이나, 현지법인의 상황일정에 따라 변경될 수 있습니다.

*** 상기 거래금액은 2023년 12월 31일 기준 환율인 USD 1,289.40원을 적용한 금액입니다.

2. 해당 사업연도중에 특정인과 해당 거래를 포함한 거래총액이 일정 규모이상인 거래

(단위 : 백만원)

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	거래기간	거래금액	비율(%)
Hwashin America Corporation (해외현지법인)	제품 매출	2023.01.01~2023.12.31	256,468	26.8%
Hwashin Fabricante de Pecas Automotivas Ltda. (해외현지법인)	채무보증	~2024.08	12,894	1.3%
		~2024.04	12,894	1.3%
		~2025.04	6,447	0.7%
		~2024.07	510	0.1%
		~2024.12	23,209	2.4%
		소계	55,954	5.8%
(주)화신정공 (계열회사)	제품 매출	2023.01.01~2023.12.31	109,872	11.5%
	제품 매입		165,639	17.3%

* 최대주주 및 특수관계인을 상대방으로 하는 거래 총액이 최근 사업연도(2023년) 별도기준 매출액(957,106백만원)의 100분의 5이상인 거래를 대상으로 했습니다.

** 거래기간은 거래의 유효기간으로써 채무보증 만기일 기준이나, 현지법인의 상환일정에 따라 변경될 수 있습니다.

*** 상기 거래금액은 2023년 12월 31일 기준 환율인 USD 1,289.40원, BRL 265.73원을 적용한 금액입니다.

III. 경영참고사항

1. 사업의 개요

가. 업계의 현황

당사 및 연결대상 종속회사는 국내 최대 자동차 메이커인 현대기아자동차그룹의 자동차 관련 계열사를 주요 고객으로 자동차용 Chassis & Body Part의 주요부품을 모듈품 또는 개별 품 형태로 생산하여 납품하는 자동차부품전문 업체입니다.

(산업의 특성)

자동차산업은 철강, 비철금속, 고무, 합성수지, 유리, 섬유 등 여러 가지 재료를 써서 각 부품마다 각기 다른 생산공정을 거치는 2만여개의 부품을 조립하여 자동차로 완성하는 복합적 성격의 대표적인 조립산업입니다. 따라서 소재와 부품생산에 관련된 철강금속공업, 기계공업, 전기전자공업, 석유화학공업, 석유공업 등과 밀접한 관련을 맺고 있으며, 특히 2차, 3차계열 부품산업의 하부구조 구축이 매우 중요합니다. 또한 타 산업으로부터 중간재를 구매하는 정도를 나타내는 후방연쇄효과가 매우 높은 반면 타 산업에 중간재를 판매하는 정도를 나타내는 전방 연쇄효과는 비교적 낮은 최종수요적 제조업형 특성을 갖고 있습니다.

(산업의 성장성)

자동차산업은 생산, 고용, 수출 등 국민경제에 큰 비중을 차지하고 있어, 국가경제발전이나 경기순환에 지대한 영향을 미치는 중요한 산업입니다. 따라서 국가는 기술발전과 경제성장 및 고용확대를 위하여 자동차산업을 국가적 전략산업, 기간산업, 선도산업으로 중점적으로 육성하고 있습니다. 자동차산업이 발전하게 될 경우, 초기에는 수입대체효과를 가지며 국산화와 경제규모를 확보하여 국제경쟁력을 갖추게 되면 수출산업으로 전략화 할 수 있습니다.

(경기변동의 특성)

자동차의 생산에는 막대한 설비투자와 개발비가 소요되며 적정수준의 생산규모를 유지하고 생산코스트를 절감시켜야 가격경쟁력을 확보할 수 있습니다. 이와 같이 생산수량의 증가에 따라 나타나는 생산비용의 감소효과를 규모의 경제라고 하며 자동차산업에서도 이 효과가 매우 뚜렷이 나타납니다. 따라서 호황기의 자동차산업은 경기를 더욱 일으켜 세우는 촉매제라 할 수 있으나, 불황기의 자동차산업은 투자비와 개발비의 부담 때문에 다소 위축될 수 있는 가능성이 있습니다. 하지만 자동차는 21세기의 현대인에게는 생활필수품과 같은 존재이고, 전세계적인 친환경 정책에 따라 내연기관에서 친환경 자동차로의 전환기가 도래하며 친환경차 교체 수요가 상당히 요구되고 있기에 꾸준한 성장가능성을 보여주는 산업입니다.

(회사의 경쟁우위 요소)

Chassis & Body Part 부품산업에서의 경쟁력은 안정된 품질이 최우선이며, 적절한 가격 책정 등으로 결정됩니다. 화신은 최고의 품질수준을 위해 기술연구소를 주축으로 끊임없는 연구개발활동을 수행하고 있습니다. 제품개발은 물론 신기술, 신공법 분야에서 업계를 선도하고 있고, 자체 설계기술의 확보로 고객의 신차개발 계획단계부터 Guest Engineer로서 참여하고 있습니다. 이러한 기술력을 바탕으로 신기술, 신공법이 적용되는 차세대 통합 플랫폼 제품 수주에서의 확실한 경쟁우위를 점하여, 현대기아차그룹의 전기차 전용 플랫폼이 적용 되는 GV60, 아이오닉5, 아이오닉6, EV6, EV9 등 E-GMP 차종과 폭스바겐의 EV 플랫폼인 MEB플랫폼에 제품을 공급중에 있습니다.

또한 당사는 전기차의 핵심 부품인 배터리팩 케이스(BPC) 생산을 위해 경북 영천 하이테크 파크지구에 신공장을 건설하였고, 현대기아자동차의 E-GMP 차종 뿐만 아니라 2026년 이후 출시되는 차세대 전기차인 eM 플랫폼에도 배터리팩 케이스를 공급할 예정입니다. 당사는 배터리팩 케이스 사업을 추진하는 것을 시작으로 전기차 신사업체제를 구축하여 친환경차로 전환되는 자동차 시장에서의 더욱 확고한 경쟁력을 갖추기 위해 만전을 기하고 있으며 BPC 생산과 더불어 국가지원 사업의 일환으로 '소재부품 기술개발 사업'과 '미래차 배터리시스템 핵심부품 개발지원 사업'에 선정되어 전기차 부품회사로의 새로운 도약을 위해 전사적인 노력을 집중하고 있습니다.

(자금조달상의 특성)

신규차종의 양산설비투자시 양산 이전 대규모 투자비가 발생하여 자금 소요의 부담을 받을 수 있으나 당사는 안정적인 현금 흐름을 보여주고 있으며, 부족한 자금은 금융기관 및 정부 기관에서 조달하는 자금을 활용하여 운영하고 있습니다.

(관련 법령 또는 정부의 규제 등)

자동차산업과 관련된 법령 및 정부 규제로는 조세제도, 환경 규제, 안전 규제, 소비자 보호제도 등으로 다양합니다. 최근 자동차 법령 및 규제들은 소비자의 권익을 보호하고 업체의 책임을 강화하는 추세에 있습니다. 이밖에도 주요 교역국들의 자동차 수입 규제와 기술기준강화 등에 의해서도 영향을 받고 있습니다.

최근 전 세계적으로 온실가스 규제 등 환경 관련 규제가 강화되고 있습니다. 친환경 자동차가 수요 확대의 조건으로 떠오르고 있을 정도로 환경에 대한 규제가 심화되고 있으며 일부 주요국들은 규제 강화를 통해 친환경차 보급을 확대하고 내연기관 차량 생산을 대폭 감축하거나 중단할 계획을 수립중입니다. 이러한 시장의 변화에 따라 친환경 기술이 자동차 업계에서 중요한 요인이 되었으며 차량 연비 개선 및 친환경 자동차 관련 부품의 수요가 증가할 것으로 예상됩니다.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황 및 사업부문의 구분

(가) 영업개황

당사의 주요 고객사인 현대기아자동차는 신차 싸이클을 통해 소형에서 대형 그리고 고급형 까지 모든 SUV라인업을 새롭게 갖추게 되었고, 당사도 이 모든 차종들의 양산을 맡게 되어 시장점유율 확대를 통해 핵심 부품업체로서의 위치를 더욱 확고히 하고 있습니다. 2023년에는 국내외 주요 시장의 수요를 바탕으로 공급망 차질 해소에 따라 자동차 생산량이 코로나19 이전 수준으로 회복하였고, 그랜저, 산타페, 아이오닉6, EV6 GT, EV9 등 다양한 신차 출시 효과와 더불어 SUV와 친환경차 판매 호조가 지속 되었습니다.

당사는 미국 조지아주 사바나에 고객사의 진출 계획에 발맞춰 2024년 1월 착공을 시작하여 2025년 9월경 공장 건설을 완료할 예정이며, 양산 안정화 과정을 거쳐 2025년 하반기부터 순차적으로 전기차용 샤시(CHASSIS) 제품을 납품 할 예정입니다. 금번 조지아 전기차 전용 공장 생산 거점 확보는 2005년 앨라배마 공장 가동 후 해외와 국내 생산이 모두 늘어 완성차와 부품업체가 상생했던 '앨라배마 효과'가 재연될 것으로 예상되며, 미국시장 내 브랜드 가치 향상에 따른 수요 증가로 이어질 것으로 기대됩니다.

또한 고객사는 최근 급성장을 이어가고 있는 인도시장에 전기차 관련 R&D와 인프라를 확장 하는데 장기간 대규모 투자를 계획하고 있는 등 당사의 주력 시장인 미국과 인도 시장에서의 사업 강화 기조가 뚜렷해지고 있어 향후 당사의 경영환경에 긍정적인 영향을 미칠 것으로 기대됩니다.

한편, 세계 각국 정부의 탄소배출규제 강화 정책과 팬데믹 이후 경기 부양책의 일환으로 주요국의 친환경자동차 지원이 확대되면서 내연기관차에서 친환경자동차로의 전환이 가속되고 있고, 자동차 수출에서 차지하는 비중도 대폭 늘어나고 있습니다.

화신은 전기차, 수소차 등 친환경 자동차 부품도 오랜 시간 연구개발하고 있으며, 2024년 이후 전기차 핵심 부품인 배터리팩 케이스(BPC)까지 생산 계획이 있어 향후 매출 실적에 대한 기대를 더욱 높이고 있습니다.

또한, 국내 사업장 외에도 미국, 인도, 중국, 브라질, 베트남의 주요 거점에 현지법인을 운영하고 있어 현지 생산체계를 확고히 하고, 꾸준한 고객 다변화 전략으로 급변하는 자동차 시장에서 세계적인 자동차 부품기업으로 진일보하기 위해 경쟁력 확보에 집중하고 있습니다.

(나) 공시대상 사업부문의 구분

당사는 한국표준산업분류표의 소분류상 자동차부품 제조업체에 해당되는 단일 사업부문으로 이루어져 있으며, 현대기아자동차그룹을 주요 거래처로하여 자동차용 Suspension Module System 등 Chassis & Body Part의 주요부품을 생산하여 납품하고 있는 자동차부품 전문 기업입니다.

(2) 시장점유율

자동차 부품 중에서 당사가 생산판매하는 Chassis 파트에 대한 공식적인 시장점유율은 보고된 바 없으나, 당사의 최대 매출처인 현대기아자동차의 2024년 생산계획대수를 토대로 집계한 자료에 의하면 Chassis 파트의 국내 시장점유율은 약 49%, 해외 시장점유율은 약 61%입니다. 국내외 종합 시장점유율은 약 55%수준으로 최근 3사업연도의 국내외시장점유율 변동 폭은 3% 내외로 핵심 부품업체로서의 위치를 더욱 확고히 하고 있습니다

(3) 시장의 특성

당사가 속한 자동차 부품산업은 완성차업체와 장기공급계약을 통한 자동차 부품을 공급하는 산업 특성이 있고, 신규차종 개발시 완성차와 함께 부품개발이 이루어져 신규 업체에게는

높은 진입장벽을 형성하고 있습니다.

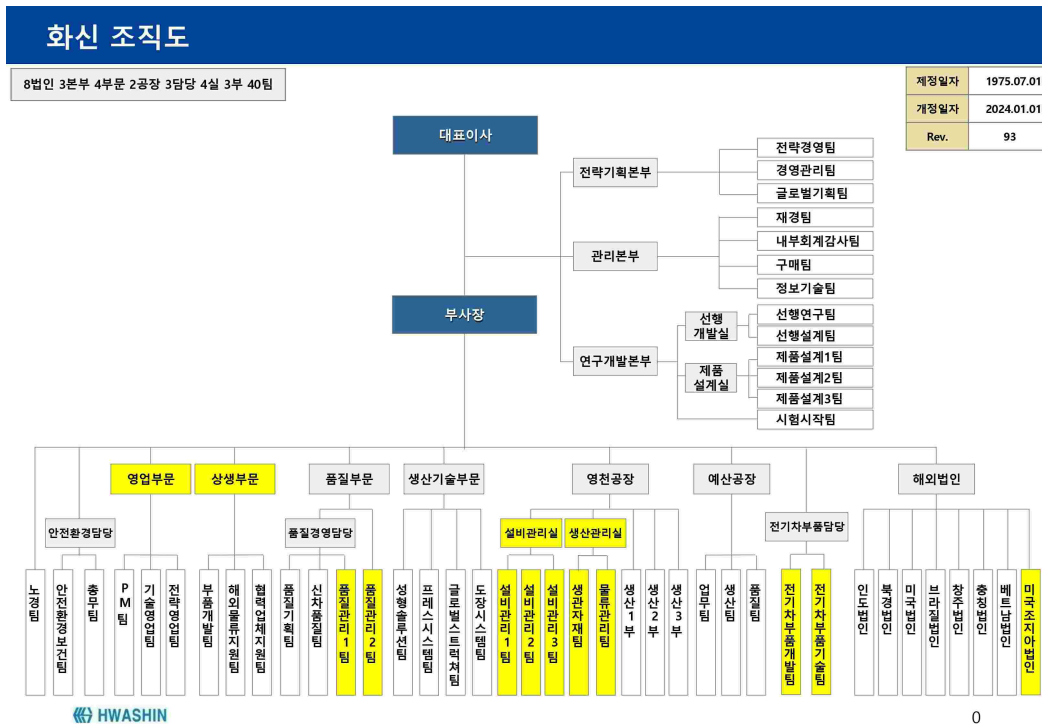
또한, 최근 글로벌자동차시장 규모가 확대되며 내수시장뿐 아니라 적극적인 해외마케팅이 절실히 요구되고 있으며 국제경쟁력확보를 위한 각고의 노력이 지속적으로 요구되고 있습니다.

당사는 자동차부품을 생산하여 대부분을 국내 자동차회사인 현대기아자동차 그룹사에 OEM방식으로 납품하고 있어 안정적인 시장구조를 확보하고 있으나 향후 자동차산업의 추이와 완성차 업체의 생산량에 따라 당사 매출액이 변동될 가능성이 있습니다.

(4) 신규사업 등의 내용 및 전망

당사는 전기차의 핵심 부품인 배터리팩 케이스(BPC) 생산을 위해 대구경북 경제자유구역인 영천 하이테크파크지구에 신공장을 건설하였습니다. 완공 후 현대기아자동차의 E-GMP 차종 뿐만 아니라 2026년 이후 출시되는 차세대 전기차인 eM 플랫폼에도 배터리팩 케이스를 공급할 예정입니다. 관련된 상세 내용은 2023년 3월 8일 전자공시시스템 (<http://dart.fss.or.kr>)에 공시한 '신규시설투자' 공시를 참조하시기 바랍니다.

(5) 조직도



2. 주주총회 목적사항별 기재사항

□ 재무제표의 승인

제1호 의안 : 제49기(2023년 1월 1일 ~ 2023년 12월 31일)

재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 승인의 건.

※ 배당예정사항: 1주당 현금 150원 (액면배당률: 30%)

가. 해당 사업연도의 영업상황의 개요

"III. 경영참고사항" 중 "1. 사업의 개요" 참조

나. 해당 사업연도의 대차대조표(재무상태표) · 손익계산서(포괄손익계산서) · 이익잉여금처분계산서(안) 또는 결손금처리계산서(안)

※ 아래 연결 및 별도재무제표는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)으로 작성되었으며, 2024년 3월 28일 개최 예정인 당사의 제49기 정기주주총회 승인과정에서 변경될 수 있습니다.

※ 외부감사인의 감사의견을 포함한 최종 연결 및 별도 재무제표는 2024년 3월 20일 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>)에 공시예정인 연결 및 별도 감사보고서를 확인하여 주시기 바랍니다.

1) 연결 재무제표

연 결 재 무 상 태 표

제49기 2023년 12월 31일 현재

제48기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 화신과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제49기	제48기
자산		
I.유동자산	677,129,872,707	548,104,713,599
1.현금및현금성자산	246,672,572,775	112,895,470,797
2.매출채권및기타채권	212,815,472,965	222,929,868,798
3.기타금융자산	1,421,104,796	3,261,899,844
4.기타유동자산	20,352,759,836	19,919,842,615
5.채고자산	194,536,436,845	186,266,373,939
6.당기법인세자산	1,331,525,490	2,831,257,606
II.비유동자산	522,328,414,050	456,516,280,900
1.장기성매출채권	7,236,885,357	6,478,310,176
2.기타금융자산	18,874,559,734	15,164,751,721
3.공동기업투자	9,731,797,151	14,472,172,982
4.유형자산	420,567,883,366	375,391,782,546
5.사용권자산	14,128,595,039	3,841,429,514
6.무형자산	3,271,352,403	2,774,462,903
7.기타비유동자산	31,048,151,635	28,879,480,403
8.이연법인세자산	17,469,189,365	9,513,890,655
자산총계	1,199,458,286,757	1,004,620,994,499
부채		
I.유동부채	626,781,242,442	541,172,902,992
1.매입채무및기타채무	200,434,325,555	162,329,325,558
2.단기차입금	285,492,179,366	219,998,314,751
3.유동성장기차입금	34,673,913,119	45,599,510,724
4.유동성사채	56,593,655,415	52,046,655,571
5.유동성리스부채	2,414,184,622	2,244,502,752
6.기타금융부채	764,655,077	6,696,367,234
7.기타유동부채	37,744,566,051	43,396,929,369
8.판매보증충당부채	801,672,832	792,203,763
9.당기법인세부채	7,862,090,405	8,069,093,270
II.비유동부채	127,613,718,929	106,584,500,685
1.장기차입금	55,953,713,245	35,311,497,269

2.사채	52,500,000,000	60,000,000,000
3.비유동성리스부채	11,725,348,260	1,643,691,587
4.판매보증충당부채	1,176,060,949	1,186,950,481
5.순확정급여부채	2,617,066,837	2,138,836,209
6.이연법인세부채	3,641,529,638	6,303,525,139
부채총계	754,394,961,371	647,757,403,677
자본		
I.지배기업소유주지분	445,066,909,595	356,862,860,713
1.자본금	17,460,205,000	17,460,205,000
2.자본잉여금	25,592,860,618	7,677,524,120
3.자본조정	(364,028,326)	(4,225,061,858)
4.기타포괄손익누계액	(7,709,633,192)	(6,467,419,422)
5.이익잉여금	410,087,505,495	342,417,612,873
II.비지배지분	(3,584,209)	730,109
자본총계	445,063,325,386	356,863,590,822
부채와자본총계	1,199,458,286,757	1,004,620,994,499

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제49기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제48기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

주식회사 화신과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제49기	제48기
I.매출액	1,802,759,833,241	1,690,271,415,164
제품매출	1,699,003,596,336	1,580,082,018,315
상품매출	59,663,138,147	61,885,667,345
기타매출	44,093,098,758	48,303,729,504
II.매출원가	(1,626,277,170,549)	(1,516,259,501,039)
제품매출원가	(1,573,396,920,784)	(1,463,376,981,664)
상품매출원가	(52,880,249,765)	(52,882,519,375)
III.매출총이익	176,482,662,692	174,011,914,125
IV.판매비와관리비	(92,753,847,784)	(86,648,955,370)
V.영업이익	83,728,814,908	87,362,958,755
VI.영업외손익	898,436,024	7,746,073,291
기타수익	10,904,504,975	10,122,874,273
기타비용	(6,953,365,372)	(5,433,843,017)
금융수익	42,367,640,832	56,425,001,349
금융원가	(41,103,172,853)	(53,377,300,516)
공동기업투자손익	(4,317,171,558)	9,341,202
VII.법인세비용차감전순이익	84,627,250,932	95,109,032,046
VIII.법인세비용	7,358,767,835	20,897,120,602
IX.당기순이익	77,268,483,097	74,211,911,444
당기순손익의 귀속		
지배기업 소유지분	77,272,797,415	74,215,320,462
비지배지분	(4,314,318)	(3,409,018)
X.기타포괄손익	(7,552,637,563)	(3,485,615,310)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		
해외사업장 외화환산차이	(932,889,497)	(6,287,515,817)
지분법자본변동	(309,324,273)	(275,222,459)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		
확정급여제도의 재측정요소	(6,310,423,793)	3,077,122,966
XI.총포괄이익	69,715,845,534	70,726,296,134
총포괄손익의 귀속		
지배기업소유지분	69,720,159,852	70,729,705,152
비지배지분	(4,314,318)	(3,409,018)

XII.주당손익		
기본주당이익	2,274	2,254
희석주당이익	2,227	2,186

연 결 자 본 변 동 표

제49기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제48기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

주식회사 화신과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	지배기업 소유주지분					비지배지분	총 계
	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금		
2022.1.1(전기초)	17,460,205,000	7,674,177,570	(4,225,061,858)	95,318,854	267,429,906,145	7,485,677	288,442,031,388
당기순이익	-	-	-	-	74,215,320,462	(3,409,018)	74,211,911,444
기타포괄손익:							
해외사업장 외화환산차이	-	-	-	(6,287,515,817)	-	-	(6,287,515,817)
지분법자본변동	-	-	-	(275,222,459)	-	-	(275,222,459)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	3,077,122,966	-	3,077,122,966
총포괄손익	-	-	-	(6,562,738,276)	77,292,443,428	(3,409,018)	70,726,296,134
종속기업 지분변동	-	3,346,550	-	-	-	(3,346,550)	-
연차배당	-	-	-	-	(2,304,736,700)	-	(2,304,736,700)
2022.12.31(전기말)	17,460,205,000	7,677,524,120	(4,225,061,858)	(6,467,419,422)	342,417,612,873	730,109	356,863,590,822
2023.1.1(당기초)	17,460,205,000	7,677,524,120	(4,225,061,858)	(6,467,419,422)	342,417,612,873	730,109	356,863,590,822
당기순이익	-	-	-	-	77,272,797,415	(4,314,318)	77,268,483,097
기타포괄손익:							
해외사업장 외화환산차이	-	-	-	(932,889,497)	-	-	(932,889,497)
지분법자본변동	-	-	-	(309,324,273)	-	-	(309,324,273)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(6,310,423,793)	-	(6,310,423,793)
총포괄손익	-	-	-	(1,242,213,770)	70,962,373,622	(4,314,318)	69,715,845,534
교환사채의 교환	-	17,915,336,498	3,861,033,532	-	-	-	21,776,370,030
연차배당	-	-	-	-	(3,292,481,000)	-	(3,292,481,000)
2023.12.31(당기말)	17,460,205,000	25,592,860,618	(364,028,326)	(7,709,633,192)	410,087,505,495	(3,584,209)	445,063,325,386

연 결 현 금 흐 름 표

제49기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제48기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

주식회사 화신과 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제49기	제48기
I. 영업활동현금흐름		
1. 당기순이익	77,268,483,097	74,211,911,444
2. 비현금 조정		
법인세비용	7,358,767,835	20,897,120,602
감가상각비와 사용권자산상각비	60,237,545,755	60,357,167,234
무형자산상각비	243,389,740	335,064,987
대손상각비	4,238,389,731	4,030,915,773
기타의대손상각비	21,562,875	576,885,000
재고자산평가손실	291,687,091	-
무형자산손상차손	3,000,000	6,000,000
외화환산손실	7,994,368,325	16,517,204,015
유형자산처분손실	2,170,950,716	1,169,049,847
무형자산처분손실	-	6,136,364
이자비용	24,122,890,840	16,788,988,139
외화환산이익	(9,136,876,892)	(18,470,846,133)
유형자산처분이익	(3,088,107,336)	(3,182,404,395)
판매보증비(환입)	280,183,356	(291,286,364)
퇴직급여	3,671,692,299	4,561,907,443
이자수익	(11,736,015,580)	(4,311,160,213)
공동기업투자손익	4,317,171,558	(9,341,202)
파생상품평가이익	(496,717,565)	(2,634,587,931)
파생상품평가손실	625,077	1,640,137,214
장기금융상품평가손실	-	2,133,974,414
장기금융상품처분손실	-	1,029,460,149
보험료	178,555,792	287,313,298
장기금융상품평가이익	(385,701,031)	(98,819,780)
경상시험연구비	14,575,933	-
잡이익	(621,373)	45,923,372
잡손실	1,880,671,633	-
소 계	92,181,988,779	101,384,801,833
3. 운전자본 조정		
매출채권	(10,421,447,472)	(32,497,528,922)
미수금	16,318,228,832	(16,966,099,166)
기타유동자산	(4,611,596,588)	(12,118,575,458)

기타비유동자산	121,265,413	189,428,822
파생상품자산	2,634,587,931	56,263,684
재고자산	(755,862,834)	(3,021,449,664)
매입채무	36,545,607,991	(3,202,674,013)
미지급금	(14,327,796,577)	6,103,949,605
기타유동부채	(7,340,250,921)	10,750,116,422
파생상품부채	(233,211,776)	(704,104,941)
판매보증충당부채	(139,991,128)	(76,537,653)
사외적립자산의 증가	(6,000,000,000)	(13,500,000,000)
퇴직금의 지급	(367,828,593)	(597,720,441)
소 계	11,421,704,278	(65,584,931,725)
4. 이자의 수취	11,387,494,150	4,310,983,249
5. 이자의 지급	(22,885,045,894)	(15,215,855,253)
6. 법인세의 납부	(14,193,788,980)	(14,567,439,073)
영업활동으로 인한 순현금흐름	155,180,835,430	84,539,470,475
II. 투자활동현금흐름		
유형자산의 처분	14,345,870,650	931,222,259
유형자산의 취득	(141,273,010,635)	(61,153,976,349)
무형자산의 처분	-	11,363,636
무형자산의 취득	(685,914,839)	-
기타금융상품의 취득	(4,059,154,074)	(4,014,593,314)
기타금융상품의 처분	721,630,200	6,341,637,689
투자활동으로 인한 순현금흐름	(130,950,578,698)	(57,884,346,079)
III. 재무활동현금흐름		
단기차입금의 차입	148,965,227,323	325,851,127,283
단기차입금의 상환	(84,705,236,805)	(311,523,252,746)
유동성장기차입금의 차입	82,930,690	37,791,862
유동성장기차입금의 상환	(40,227,517,940)	(13,632,834,447)
장기차입금의 차입	48,508,200,000	15,000,000,000
유동성사채의 감소	(17,500,000,000)	(50,000,000,000)
사채의 증가	30,000,000,000	45,000,000,000
예수보증금의 감소	-	(38,000,000)
정부보조금의 증가	30,181,722,573	9,293,250
배당금의 지급	(3,292,450,500)	(2,304,675,700)
리스부채의 감소	(2,270,166,320)	(2,249,710,587)
재무활동으로 인한 순현금흐름	109,742,709,021	6,149,738,915
IV. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III)	133,972,965,753	32,804,863,311
V. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	(195,863,775)	2,629,424,367
VI. 기초 현금및현금성자산	112,895,470,797	77,461,183,119

VII.기말 현금및현금성자산	246,672,572,775	112,895,470,797
-----------------	-----------------	-----------------

주식

제49기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
제48기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

주식회사 화신과 그 종속기업

1. 일반사항

1.1 지배기업의 개요

주식회사 화신(이하 '지배기업')은 자동차 부품의 제조 등을 사업목적으로 1975년 7월에 주식회사 화신제작소로 설립되어 경북 영천시에 본사와 공장을 두고 있으며 1995년 3월에 상호를 주식회사 화신으로 변경하였습니다. 지배기업은 1994년 1월에 주식을 한국거래소에 상장하였으며, 당기말 현재 지배기업의 납입자본금은 17,460백만원입니다.

한편, 당기말 현재 지배기업의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수	지분율(%)
(주)글로벌오토트레이딩	5,736,656	16.43
(주)화신정공	2,007,020	5.75
정희진	1,885,310	5.40
정서진	1,814,900	5.20
정혜선	1,812,580	5.19
(주)월드오토트레이딩	1,484,083	4.25
박현석	612,800	1.75
(재)우석장학문화재단	570,000	1.63
기타	18,825,092	53.91
자기주식	171,969	0.49
합계	34,920,410	100.00

1.2 종속기업의 현황

보고기간종료일 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)	업종	소재지	결산월
Hwashin Automotive India P.L. (주1)	100.0	자동차부품제조	인도	3월
Beijing Hwashin Automobile Parts Co., Ltd.	100.0	자동차부품제조	중국	12월
Hwashin America Corporation	100.0	자동차부품제조	미국	12월
Hwashin Fabricante de Pecas Automotivas LTDA	100.0	자동차부품제조	브라질	12월
Hwashin Georgia Corporation (주 2)	100.0	자동차부품제조	미국	12월
(주)이노빌	97.8	자동차부품연구	한국	12월
Shanghai Innobile New Energy Technology Co.,Ltd. (주3)	97.8	자동차부품연구	중국	12월

(주1) 종속기업인 Hwashin Automotive India P.L.의 결산일은 3월 31일로 지배기업의 결산일과 상이하나 지배기업의 회계연도에 해당되는 기간의 재무제표를 사용하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

(주2) 당기 중 신규 설립하였습니다.

(주3) 종속기업인 (주)이노빌이 지분 100%를 보유한 종속기업입니다.

연결재무제표 작성대상 종속기업의 당기 및 전기의 주요 재무현황은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

회사명	당기말			당기		
	자산	부채	자본	매출액	당기순손익	총포괄손익
Hwashin Automotive India P.L.	141,692,651	89,719,367	51,973,284	330,449,240	15,472,022	15,619,803
Beijing Hwashin Automobile Parts Co., Ltd.	94,954,363	43,728,044	51,226,319	84,067,672	5,116,336	4,717,509
Hwashin America Corporation	416,518,117	379,863,139	36,654,978	576,069,170	13,208,587	13,451,234
Hwashin Fabricante de Pecas Automotivas LTDA	113,706,888	113,005,314	701,574	163,243,989	12,638,523	11,646,578
Hwashin Georgia Corporation	2,582,728	1,476	2,581,252	-	2,483	(70,648)
㈜이노빌	1,399,211	1,476,005	(76,794)	1,223,824	(272,939)	(264,936)
Shanghai Innobile New Energy Technology co.,Ltd.	41,456	-	41,456	-	(80,428)	(72,424)

<전기>

(단위: 천원)

회사명	전기말			전기		
	자산	부채	자본	매출액	당기순손익	총포괄손익
Hwashin Automotive India P.L.	140,355,483	104,002,002	36,353,481	322,296,195	15,340,266	13,401,244
Beijing Hwashin Automobile Parts Co., Ltd.	89,959,181	43,405,585	46,553,596	57,358,230	(2,105,627)	(3,280,727)
Hwashin America Corporation	426,503,098	403,299,354	23,203,744	500,077,937	11,568,484	12,113,025
Hwashin Fabricante de Pecas Automotivas LTDA	108,268,763	119,213,766	(10,945,003)	161,499,188	17,525,889	13,659,227
㈜이노빌	565,596	377,454	188,142	1,134,199	(152,116)	(152,116)

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

2.1 연결재무제표 작성기준

당사와 당사의 종속기업(이하 '연결회사')의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.1.1 연결회사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1001호 '재무제표 표시' (개정)

개정 기준서는 공시 대상 회계정책 정보를 '유의적인' 회계정책에서 '중요한' 회계정책으로 바꾸고 중요한 회계정책 정보의 의미를 설명하였습니다. 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정)

개정 기준서는 '회계추정치'를 측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액으로 정의하고, 회계추정치의 예를 보다 명확히 하였습니다. 또한 새로운 정보의 획득, 새로운 상황의 전개나 추가 경험의 축적으로 투입변수나 측정기법을 변경한 경우 이러한 변경이 전기오류수정이 아니라면 회계추정치의 변경임을 명확히 하였습니다. 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

※ 상세한 연결 주식사항은 2024년 3월 20일까지 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>)에 공시예정인 당사의 연결 감사보고서를 참조하시기 바랍니다.

2) 별도 재무제표

재무상태표

제49기 2023년 12월 31일 현재

제48기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 화신

(단위 : 원)

과 목	제49기	제48기
자산		
I.유동자산	511,730,953,321	382,499,216,963
1.현금및현금성자산	136,843,933,255	2,656,506,826
2.매출채권및기타채권	312,716,933,727	319,797,502,290
3.기타금융자산	1,132,405,420	3,133,952,511
4.기타유동자산	4,318,292,907	6,093,342,202
5.재고자산	56,719,388,012	50,817,913,134
II.비유동자산	398,521,712,686	376,971,846,081
1.장기매출채권및기타채권	71,467,717,706	129,337,677,808
2.기타금융자산	16,591,181,865	13,640,972,784
3.종속기업투자	95,389,795,751	69,260,890,423
4.공동기업투자	6,251,877,116	8,722,654,836
5.유형자산	185,596,158,845	138,467,536,392
6.사용권자산	619,357,829	395,085,737
7.무형자산	1,600,196,657	1,605,038,717
8.기타비유동자산	10,852,063,727	15,541,989,384
9.이연법인세자산	10,153,363,190	-
자산총계	910,252,666,007	759,471,063,044
부채		
I.유동부채	388,928,524,149	316,342,723,462
1.매입채무및기타채무	101,785,880,106	72,483,695,922
2.단기차입금	197,651,384,504	147,301,400,000
3.유동성장기차입금	8,999,960,000	10,000,040,000
4.유동성사채	56,593,655,415	52,046,655,571
5.유동성리스부채	280,458,425	273,791,689
6.기타금융부채	764,655,077	6,696,367,234
7.기타유동부채	14,475,472,666	18,679,476,013
8.판매보증충당부채	801,672,832	792,203,763
9.당기법인세부채	7,575,385,124	8,069,093,270
II.비유동부채	79,864,743,599	72,892,632,667
1.장기차입금	23,733,320,000	10,333,280,000
2.사채	52,500,000,000	60,000,000,000

3.비유동성리스부채	349,835,958	127,824,632
4.판매보증충당부채	637,285,253	654,162,917
5.순확정급여부채	-	-
6.이연법인세부채	2,644,302,388	1,777,365,118
부채총계	468,793,267,748	389,235,356,129
자본		
I.자본금	17,460,205,000	17,460,205,000
II.자본잉여금	25,657,238,648	7,741,902,150
III.자본조정	(364,028,326)	(4,225,061,858)
IV.기타포괄손익누계액	(16,087,974,870)	(15,542,269,493)
V.이익잉여금	414,793,957,807	364,800,931,116
자본총계	441,459,398,259	370,235,706,915
부채와자본총계	910,252,666,007	759,471,063,044

포 괄 손 익 계 산 서

제49기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제48기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

주식회사 화신

(단위 : 원)

과 목	제49기	제48기
I.매출액	957,106,396,810	946,869,044,715
제품매출	867,244,794,699	821,781,630,666
상품매출	59,919,114,326	70,101,741,901
기타매출	29,942,487,785	54,985,672,148
II.매출원가	(878,035,977,106)	(863,147,644,327)
제품매출원가	(813,967,831,844)	(774,626,253,223)
상품매출원가	(48,393,014,651)	(49,093,157,573)
기타매출원가	(15,675,130,611)	(39,428,233,531)
III.매출총이익	79,070,419,704	83,721,400,388
IV.판매비와관리비	(40,221,520,998)	(52,145,965,143)
V.영업이익	38,848,898,706	31,575,435,245
VI.영업외손익	25,048,299,514	30,315,704,451
기타수익	14,737,327,717	16,976,632,871
기타비용	(4,676,647,494)	(4,243,839,975)
금융수익	23,016,474,929	42,433,969,488
금융원가	(29,580,788,623)	(38,952,390,414)
종속기업및공동기업 투자손익	21,551,932,985	14,101,332,481
VII.법인세비용차감전순이익	63,897,198,220	61,891,139,696
VIII.법인세비용	4,301,266,736	19,155,372,641
IX.당기순이익	59,595,931,484	42,735,767,055
X.기타포괄손익	(6,856,129,170)	(523,274,438)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목		
지분법자본변동	(545,705,377)	(3,600,397,404)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		
확정급여제도의 재측정요소	(6,310,423,793)	3,077,122,966
XI.총포괄이익	52,739,802,314	42,212,492,617
XII.주당손익		
기본주당순이익	1,754	1,298
희석주당순이익	1,720	1,284

자 본 변 동 표

제49기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제48기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

주식회사 화신

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	총 계
2022.1.1(전기초)	17,460,205,000	7,741,902,150	(4,225,061,858)	(11,941,872,089)	321,292,777,795	330,327,950,998
당기순이익	-	-	-	-	42,735,767,055	42,735,767,055
기타포괄손익:						
지분법자본변동	-	-	-	(3,600,397,404)	-	(3,600,397,404)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	3,077,122,966	3,077,122,966
총포괄이익	-	-	-	(3,600,397,404)	45,812,890,021	42,212,492,617
연차배당	-	-	-	-	(2,304,736,700)	(2,304,736,700)
2022.12.31(전기말)	17,460,205,000	7,741,902,150	(4,225,061,858)	(15,542,269,493)	364,800,931,116	370,235,706,915
2023.1.1(당기초)	17,460,205,000	7,741,902,150	(4,225,061,858)	(15,542,269,493)	364,800,931,116	370,235,706,915
당기순이익	-	-	-	-	59,595,931,484	59,595,931,484
기타포괄손익:						
지분법자본변동	-	-	-	(545,705,377)	-	(545,705,377)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(6,310,423,793)	(6,310,423,793)
총포괄이익	-	-	-	(545,705,377)	53,285,507,691	52,739,802,314
연차배당	-	-	-	-	(3,292,481,000)	(3,292,481,000)
교환사채의 교환	-	17,915,336,498	3,861,033,532	-	-	21,776,370,030
2023.12.31(당기말)	17,460,205,000	25,657,238,648	(364,028,326)	(16,087,974,870)	414,793,957,807	441,459,398,259

현 금 흐 림 표

제49기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

제48기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

주식회사 화신

(단위 : 원)

과 목	제49기	제48기
I. 영업활동현금흐름		
1. 당기순이익	59,595,931,484	42,735,767,055
2. 비현금 조정		
법인세비용	4,301,266,736	19,155,372,641
감가상각비와 사용권자산상각비	24,865,162,349	24,849,970,129
재고자산평가손실	(10,623,841)	-
보험료	178,555,792	287,313,298
경상시험연구비	14,575,933	-
퇴직급여	3,149,072,547	4,381,219,615
대손상각비(대손충당금환입)	(7,623,720,361)	8,286,291,144
무형자산상각비	53,604,226	59,274,921
기타의대손상각비	21,562,875	576,885,000
외화환산손실	7,723,334,691	13,130,666,473
유형자산처분손실	63,857,261	57,883,527
파생상품평가손실	625,077	1,640,137,214
장기금융상품평가손실	-	2,133,974,414
장기금융상품처분손실	-	1,029,460,149
무형자산처분손실	-	6,136,364
잡손실	1,880,671,633	-
이자비용	14,608,815,563	10,135,586,228
외화환산이익	(2,885,676,336)	(13,933,127,187)
유형자산처분이익	(20,117,365)	(329,309,039)
판매보증비(환입)	197,235,727	(667,511,042)
이자수익	(2,426,203,437)	(468,992,103)
중속기업및공동기업 투자손익	(21,551,932,985)	(14,101,332,481)
파생상품평가이익	(496,717,565)	(2,634,587,931)
장기금융상품평가이익	(385,701,031)	(98,819,780)
무형자산손상차손	3,000,000	6,000,000
잡이익	(621,373)	45,923,372
소 계	21,660,026,116	53,548,414,926
3. 운전자본 조정		
매출채권	70,938,041,132	(60,565,255,197)
미수금	(638,518,553)	2,191,424,656
기타유동자산	1,591,801,700	(1,865,023,237)

파생상품자산	2,634,587,931	56,263,684
재고자산	(7,645,151,037)	(12,452,660,979)
매입채무	27,075,112,167	8,297,693,289
미지급금	(967,706,743)	1,565,308,728
기타유동부채	(4,837,440,617)	4,748,088,456
파생상품부채	(233,211,776)	(704,104,941)
판매보증충당부채	(56,407,159)	206,825,201
사외적립자산의 증가	(6,000,000,000)	(13,499,331,600)
퇴직금의 지급	(308,943,685)	(499,590,210)
소 계	81,552,163,360	(72,520,362,150)
4. 이자의 수취	2,077,682,007	468,815,139
5. 이자의 지급	(14,116,212,522)	(8,816,254,342)
6. 법인세의 납부	(12,185,811,860)	(13,824,935,720)
영업활동으로 인한 순현금흐름	138,583,778,585	1,591,444,908
II. 투자활동현금흐름		
유형자산의 처분	118,758,020	1,862,005,697
유형자산의 취득	(98,301,951,219)	(21,203,387,450)
무형자산의 처분	-	11,363,636
기타금융상품의 처분	714,990,000	6,331,727,689
기타금융상품의 취득	(3,316,468,248)	(3,890,030,500)
종속기업투자주식의 취득	(2,651,900,000)	-
투자활동으로 인한 순현금흐름	(103,436,571,447)	(16,888,320,928)
III. 재무활동현금흐름		
단기차입금의 차입	129,312,310,571	321,271,612,799
단기차입금의 상환	(79,267,695,159)	(306,294,814,282)
유동성장기차입금의 상환	(10,000,040,000)	(7,541,680,000)
장기차입금의 차입	22,400,000,000	15,000,000,000
유동성사채의 상환	(17,500,000,000)	(50,000,000,000)
사채의 증가	30,000,000,000	45,000,000,000
보증금의 감소	-	(38,000,000)
배당금의 지급	(3,292,450,500)	(2,304,675,700)
리스부채의 감소	(493,635,000)	(482,192,500)
정부보조금의 증가	30,163,000,000	-
재무활동으로 인한 순현금흐름	101,321,489,912	14,610,250,317
IV. 현금및현금성자산의 증감(I + II + III)	136,468,697,050	(686,625,703)
V. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과	(2,281,270,621)	18,049,928
VI. 기초 현금및현금성자산	2,656,506,826	3,325,082,601
VII. 기말 현금및현금성자산	136,843,933,255	2,656,506,826

이익잉여금처분계산서

제49기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지 (처분예정일 : 2024.03.28)

제48기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지 (처분확정일 : 2023.03.28)

주식회사 화신

(단위 : 원)

과목	제49기(안)		제48기	
I. 미처분이익잉여금		396,513,544,067		346,520,517,376
1. 전기이월미처분이익잉여금	343,228,036,376		300,707,627,355	
2. 당기순이익(손실)	59,595,931,484		42,735,767,055	
3. 확정급여제도의 재측정요소	(6,310,423,793)		3,077,122,966	
II. 이익잉여금처분액		5,212,266,150		3,292,481,000
1. 이익준비금	-		-	
2. 배당금	5,212,266,150		3,292,481,000	
가. 현금배당	5,212,266,150		3,292,481,000	
주당배당금(율): 당기(안): 주당 150원(30%) 전기: 주당 100원(20%)				
III. 차기이월미처분이익잉여금		391,301,277,917		343,228,036,376

주식

제49기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
제48기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

주식회사 화신

1. 일반사항

당사는 자동차 부품의 제조 등을 사업목적으로 1975년 7월에 주식회사 화신제작소로 설립되어 경북 영천시에 본사와 공장을 두고 있으며 1995년 3월에 상호를 주식회사 화신으로 변경하였습니다. 당사는 1994년 1월에 주식을 한국거래소에 상장하였으며, 당기말 현재 당사의 납입자본금은 17,460백만원입니다.

한편, 당기말 현재 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	주식수	지분율(%)
(주)글로벌오토트레이딩	5,736,656	16.43
(주)화신정공	2,007,020	5.75
정희진	1,885,310	5.40
정서진	1,814,900	5.20
정혜선	1,812,580	5.19
(주)월드오토트레이딩	1,484,083	4.25
박현석	612,800	1.75
(재)우석장학문화재단	570,000	1.63
기타	18,825,092	53.91
자기주식	171,969	0.49
합계	34,920,410	100.00

2. 재무제표 작성기준 및 회계정책

2.1. 재무제표 작성기준

당사는 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있으며, 동 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로, 별도재무제표는 지배기업 또는 피투자자에 대하여 공동지배력이나 유의적인 영향력이 있는 투자자가 투자자산을 원가법 또는 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에 따른 방법, 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에서 규정하는 지분법 중 어느 하나를 적용하여 표시한 재무제표입니다.

재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 전기 재무제표 작성 시 채택한 회계정책과 동일합니다

2.1.1 당사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1001호 '재무제표 표시' (개정)

개정 기준서는 공시 대상 회계정책 정보를 '유의적인' 회계정책에서 '중요한' 회계정책으로 바꾸고 중요한 회계정책 정보의 의미를 설명하였습니다. 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정)

개정 기준서는 '회계추정치'를 측정불확실성의 영향을 받는 재무제표 상 화폐금액으로 정의하고, 회계추정치의 예를 보다 명확히 하였습니다. 또한 새로운 정보의 획득, 새로운 상황의 전개나 추가 경험의 축적으로 투입변수나 측정기법을 변경한 경우 이러한 변경이 전기오류 수정이 아니라면 회계추정치의 변경임을 명확히 하였습니다. 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

※ 상세한 별도 주석사항은 2024년 3월 20일까지 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>)에 공시예정인 당사의 감사보고서를 참조하시기 바랍니다.

- 최근 2사업연도의 배당에 관한 사항

구 분	제49기(안)	제48기
주당배당금(원)	150원	100원
시가배당율(%)	1.1%	1.3%
배당금총액	5,212백만원	3,292백만원

※ 상기 시가배당율은 당해 배당과 관련된 주주총회 소집을 위한 주주명부폐쇄일 2매매거래일 전부터 과거 1주일간의 거래소시장에서 형성된 최종가격의 산술평균가격에 대한 1주당 배당금의 비율을 백분율로 산정한 것입니다.

※ 상기 표의 당기 주당배당금은 정기주주총회 승인 전 금액으로 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생할 수 있습니다.

□ 이사의 보수한도 승인

제2호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건

가. 이사의 수 · 보수총액 내지 최고 한도액

(당 기)

이사의 수 (사외이사수)	5 (3)
보수총액 또는 최고한도액	1,000백만원

(전 기)

이사의 수 (사외이사수)	5 (3)
실제 지급된 보수총액	563백만원
최고한도액	1,000백만원

※ 기타 참고사항

해당사항 없음

IV. 사업보고서 및 감사보고서 첨부

가. 제출 개요

제출(예정)일	사업보고서 등 통지 등 방식
2024년 03월 20일	1주전 회사 홈페이지 게재

나. 사업보고서 및 감사보고서 첨부

당사는 사업보고서 및 감사보고서를 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>)에 공시하고 당사 홈페이지(<http://hwashin.co.kr>, 화신소식 → NEWS&광고)에 게재할 예정입니다.

한편 사업보고서의 경우 향후 주주총회 이후 변경되거나 오기 등이 있는 경우 수정될 수 있으며, 이 경우 전자공시시스템(<http://dart.fss.or.kr>)에 정정보고서를 공시할 예정이므로 이를 참조하시기 바랍니다.

※ 참고사항

▶ 전자투표에 관한 안내

당사는 상법 제368조의4에 따른 전자투표제도를 이번 주주총회에서 활용하기로 하였고, 이에 대한 관리업무를 한국예탁결제원에 위탁하였습니다. 주주님들께서는 아래에서 정한 방법에 따라 주주총회에 직접 참석하지 아니하고 전자투표방식으로 의결권을 행사하실 수 있습니다.

○ 전자투표 관리시스템

- 인터넷 주소 : 「<https://evote.ksd.or.kr>」
- 모바일 주소 : 「<https://evote.ksd.or.kr/m>」

○ 전자투표 행사 기간 : 2024년 3월 18일 9시 ~ 2024년 3월 27일 17시

- 기간 중 24시간 이용 가능

○ 인증서를 이용하여 시스템에서 주주 본인 확인 후 의안별 의결권 행사

- 주주확인용 인증서의 종류 : 공동인증서 및 민간인증서
(K-VOTE에서 사용가능한 인증서 한정)

○ 수정동의안 처리 : 주주총회에서 상정된 의안에 관하여 수정동의가 제출되는경우 전자투표는 기권으로 처리

▶ 주총 집중일 주총 개최 사유

- 해당사항 없음
- 한국상장회사 협의회에서 주관하는 '주총분산 자율준수프로그램' 참여
(주총집중예상일 : 3월 22일(금), 3월 27일(수), 3월 29일(금))