


 금융위원회	<div>보도자료</div>				 대한민국 대전환 한국판뉴딜
 금융감독원					
책 임 자	금융위 기업회계팀장 송 병 관(02-2100-2690)		담 당 자	허 남 혁 주무관 (02-2100-2695)	
	금감원 회계조사국장 홍 순 간(02-3145-7290)			문 정 호 팀 장 (02-3145-7313)	
				손 기 숙 팀 장 (02-3145-7301)	

## 제 목 : 사업보고서 등에 대한 조사 · 감리결과 조치

- ☐ 증권선물위원회는 6월 2일 제11차 회의에서, 회계처리기준을 위반하여 재무제표를 작성 · 공시한 (주)유니온저축은행 등 2개사에 대하여 검찰고발, 과징금 부과, 감사인지정 등의 조치를 의결하였습니다.

(붙임) 조사·감리결과 지적사항 및 조치내역

	<small>본 자료를 인용 보도할 경우 출처를 표기해 주십시오.</small> <a href="http://www.fsc.go.kr">http://www.fsc.go.kr</a>	<b>금융위원회 대 변 인</b> prfsc@korea.kr	
--	---	--------------------------------------	---

“혁신금융, 더 많은 기회 함께하는 성장”

(붙임)

**조사·감리결과 지적사항 및 조치내역**  
(제11차 증권선물위원회, 2021.6.2. 의결)

(단위 : 백만원)

회사명 등	지 적 사 항	조 치
<b>(주)유니온저축은행</b>  결산기 : 2013.6.30. 2014.6.30. 2015.6.30.  비상장법인  업종 : 상호저축은행업	<b>【회사】</b>  ① 수수료비용 및 손실보상이익 과소계상 등 (’13.6월 3,133백만원, ’14.6월 5,541백만원, ’15.6월 4,141백만원)  - 회사는 (주)○○로부터 대출채권 관리용역을 제공 받음에 따라 지급할 관리수수료가 발생하였음에도 회계처리를 하지 않았으며,  - 부실채권 매각시 발생한 손실보상금을 관리 수수료와 상계하기로 (주)○○와 협의한 뒤, 이에 대한 회계처리를 하지 않아 손실보상이익을 과소계상한 사실이 있음  ② 대출채권에 대한 대손충당금 과소계상 등 (’13.6월 1,717백만원, ’14.6월 1,717백만원)  - 회사는 대출채권에 대한 회수예상가액을 잘못 산정하여 대손충당금을 과소계상한 사실이 있음	<b>회 사 :</b>  - 증권발행제한 10월  - 감사인지정 1년  - 검찰고발 (회사, 前대표이사 2인)  - 검찰통보 (前대표이사 1인)  ※ 前대표이사 3인에 대한 해임권고 조치는 조치 대상자가 퇴사하여 퇴직자 위법 사실 통보로 갈음

(감리집행기관 : 금융감독원 회계조사국)

회사명 등	지 적 사 항	조 치
<b>(주)알파홀딩스</b>  결산기 : 2016.12.31. 2017.3.31. 2017.9.30.  코스닥시장 상장법인  업종 : 전자집적회로 제조업	<b>【회사】</b>  ① 투자관련 계정 손상차손 미계상 (연결 : '16년 4,872백만원, '17년 1분기 4,819백만원, '17년 3분기 4,700백만원) (별도 : '16년 5,091백만원, '17년 1분기 5,141백만원, '17년 3분기 5,006백만원)  - 회사는 종속회사의 지분투자 및 자금대여와 관련된 손상징후를 고려하지 않아 종속기업투자 주식 및 매도가능금융자산 손상차손을 계상하지 않은 사실이 있음  ② 파생금융자산 평가손실 미계상 (별도 : '16년 2,364백만원, '17년 1분기 2,364백만원, '17년 3분기 2,364백만원)  - 회사는 종속기업 주식 가치를 과대평가함으로써 종속회사가 발행한 신주인수권부사채에 내재된 신주인수권 또한 손상징후가 없는 것으로 판단하고 손상검토를 수행하지 않아 평가손실을 계상하지 않은 사실이 있음  ③ 특수관계자와의 거래내역 주석미기재 (연결 : '16년 11,480백만원, '17년 1분기 3,170백만원, '17년 3분기 2,999백만원)  - 회사는 동사에 유의적인 영향력을 행사하는 특수관계자와 자금거래가 존재하였으나 동 거래 내역을 주석에 기재하지 않은 사실이 있음	<b>회 사 :</b>  - 과징금 449백만원 - 감사인지정 1년

(감리집행기관 : 금융감독원 회계조사국)