주식회사 아이앤씨테크놀로지와 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 26 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 25 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

한울회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 ---------- 1

연결재무제표

연결재무상태표 ---------- 7

연결포괄손익계산서 ---------- 9

연결자본변동표 ---------- 10

연결현금흐름표 ---------- 11

주석 ---------- 13

외부감사 실시내용 ---------- 75

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 아이앤씨테크놀로지

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 아이앤씨테크놀로지와 그 종속기업(이하, '연결회사')의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 연결재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 연결회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

핵심감사사항

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

(1) 내부창출 개발비 자산화 및 손상평가

1) 핵심감사사항으로 결정한 이유
연결재무제표에 대한 주석 13에서 공시한 바와 같이, 2021년 12월 31일 현재 연결회사의 내부창출 개발비는 10,585백만원으로 연결재무제표에 중요한 금액입니다. 연결회사는 기업회계기준서 제1038호 '무형자산'에 따라 특정 조건을 충족하는 경우 관련 내부창출 개발비를 자산으로 인식하며, 손상 여부를 결정하기 위하여 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'을 적용하고 있습니다. 내부창출 개발비는 경영진의 가정에 기반하는 유의적인 판단과 추정을 포함하고 있으므로, 우리는 내부창출 개발비의 자산화 및 손상평가를 핵심감사사항으로 식별하였습니다.

2) 감사에서 다루어진 방법
우리는 자산화된 개발 프로젝트 금액이 표시된 세부 명세를 수령하고 이를 총계정원장에 기록된 금액과 대사하였으며, 연결회사의 회계정책 및 내부통제가 기업회계기준서 제1038호 '무형자산'의 인식요건과 일관성이 있는지 여부에 대하여 평가하였습니다.또한, 우리는 표본 추출된 특정 프로젝트에 대하여, 다음과 같은 감사절차를 수행하였습니다.

・경영진의 문서화된 판단 결과를 확인하고 프로젝트 담당자와 인터뷰를 수행하여 해당 프로젝트가 자산화 기준을 충족하였는지 이해하고 평가하였으며, 프로젝트 담당자의 설명이 문서화된 판단 결과와 일관되는지 확인
・미래 경제적 효익의 창출의 근거가 되는 고객과의 계약, 주문서 또는 견적 내역 등을 확인
・연결회사의 사업계획, 과거 실적, 경영진의 전략, 할인율 등에 대한 가정과 비교하여 손상평가에 적용된 주요 가정 및 기초 데이터들에 대한 평가 및 테스트 수행
・자본화된 지출 중 일부 항목을 추출하고 적절한 증빙을 확인하여 그 발생사실과 집계 및 배분의 정확성에 대한 테스트 수행

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 연결재무제표를 작성할 때, 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결회사의 연결재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 연결재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

・부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.

・상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
・연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
・경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
・공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.
・연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.
또한, 우리는 독립성 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든 관계와 기타사항들 및 해당되는 경우 관련 제도적 안전장치를 지배기구와 커뮤니케이션 한다는 진술을 지배기구에게 제공합니다.

우리는 지배기구와 커뮤니케이션 한 사항들 중에서 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들을 핵심감사사항으로 결정합니다. 법규에서 해당 사항에 대하여 공개적인 공시를 배제하거나, 극히 드문 상황으로 우리가 감사보고서에 해당 사항을 기술함으로 인한 부정적 결과가 해당 커뮤니케이션에 따른 공익적 효익을 초과할 것으로 합리적으로 예상되어 해당 사항을 감사보고서에 커뮤니케이션 해서는 안 된다고 결론을 내리는 경우가 아닌 한, 우리는 감사보고서에 이러한 사항들을 기술합니다.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 박인호입니다.

서울시 강남구 테헤란로 88길 14

한 울 회 계 법 인

대표이사 남 기 봉

2022년 3월 18일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 아이앤씨테크놀로지와 그 종속기업

제 26 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 25 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 아이앤씨테크놀로지 대표이사 박 창 일

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 분당구 판교로255번길 24

(전 화) 031-696-3300

연 결 재 무 상 태 표

제26기 2021년 12월 31일 현재

제25기 2020년 12월 31일 현재

주식회사 아이앤씨테크놀로지와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		28,346,190,902		23,583,304,927
현금및현금성자산(주석6,7)	133,256,051		185,338,219	
당기손익-공정가치측정금융자산(주석5,6,8)	4,363,245,632		10,060,041,310	
기타유동금융자산(주석6,10)	9,000,000,000		5,000,000,000	
매출채권및기타유동채권(주석6,9)	3,700,617,343		1,695,849,705	
유동성장기대여금(주석6,10,34)	10,033,320		30,461,880	
기타유동자산(주석10)	1,997,646,747		2,376,708,576	
재고자산(주석11)	9,100,408,939		4,202,651,257	
당기법인세자산	40,982,870		32,253,980	
Ⅱ. 비유동자산		36,575,345,982		39,375,042,622
기타포괄손익-공정가치측정금융자산(주석5,6,8)	72,190,178		62,190,178	
장기대여금(주석6,10,34)	44,939,000		62,343,820	
기타비유동채권(주석6,10)	66,794,858		65,784,858	
관계기업투자(주석15)	3,507,251,241		3,724,678,869	
투자부동산(주석14)	8,462,859,372		8,645,962,428	
유형자산(주석12,18,34)	12,948,605,056		13,295,807,507	
무형자산(주석13,34)	11,472,706,277		13,518,274,962	
자 산 총 계		64,921,536,884		62,958,347,549
부 채				
Ⅰ. 유동부채		20,602,908,060		13,492,736,342
매입채무및기타유동채무(주석4,6,16,18)	5,004,827,119		2,422,288,856	
단기차입금(주석4,6,17,30,34)	14,655,000,000		10,689,000,000	
유동성장기차입금(주석4,6,17,34)	266,600,000		66,600,000	
기타유동부채	676,480,941		314,847,486	
Ⅱ. 비유동부채		1,347,321,960		1,772,091,604
기타비유동채무(주석4,6,18)	551,947,653		779,916,840	
장기차입금(주석4,6,17,34)	33,300,000		299,900,000	
확정급여채무(주석19)	762,074,307		692,274,764	
부 채 총 계		21,950,230,020		15,264,827,946
자 본				
Ⅰ. 지배기업소유주지분		42,662,705,265		47,422,430,262
자본금(주석21)	8,931,427,000		8,847,027,000	
기타불입자본(주석21)	24,619,512,274		23,907,916,199	
이익잉여금(주석24)	11,942,198,604		17,387,493,854	

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
기타자본구성요소(주석23)	(2,830,432,613)		(2,720,006,791)	
II. 비지배지분(주석33)		308,601,599		271,089,341
자 본 총 계		42,971,306,864		47,693,519,603
부 채 및 자 본 총 계		64,921,536,884		62,958,347,549

첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제26기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제25기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 아이앤씨테크놀로지와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
Ⅰ. 매출액 (주석32)		29,944,561,068		22,884,990,000
Ⅱ. 매출원가 (주석26)		19,992,212,925		15,710,359,060
Ⅲ. 매출총이익		9,952,348,143		7,174,630,940
Ⅳ. 판매비와관리비(주석25,26)		13,424,994,093		12,778,020,582
Ⅴ. 영업손실		(3,472,645,950)		(5,603,389,642)
금융수익 (주석28)	248,854,451		465,904,421	
금융비용 (주석28)	309,280,659		407,342,617	
기타수익 (주석27)	470,443		3,505,855,219	
기타비용 (주석27)	1,780,554,970		2,571,289,315	
지분법손실 (주석15)	135,518,747		1,434,540,815	
Ⅵ. 법인세비용차감전순손실		(5,448,675,432)		(6,044,802,749)
Ⅶ. 법인세비용(수익) (주석20)		(8,996,010)		3,605,270
Ⅷ. 연결당기순손익		(5,439,679,422)		(6,048,408,019)
Ⅸ. 기타포괄손익		31,894,948		(167,925,910)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목	31,894,948		(167,925,910)	
확정급여부채의 재측정요소	31,894,948		(12,782,310)	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익(지분상품)	-		(155,143,600)	
Ⅹ. 연결당기총포괄손익		(5,407,784,474)		(6,216,333,929)
Ⅺ. 연결당기순손익의 귀속				
지배기업 소유주 귀속 당기순손익		(5,467,809,331)		(6,113,564,486)
비지배지분 귀속 당기순손익		28,129,909		65,156,467
Ⅻ. 연결총포괄손익의 귀속				
지배기업 소유주 귀속 총포괄손익		(5,445,295,250)		(6,277,730,893)
비지배지분 귀속 총포괄손익		37,510,776		61,396,964
ⅩⅢ. 주당손익 (주석29)				
지배기업 소유주 기본주당손실		(317)		(359)
지배기업 소유주 희석주당손실		(317)		(359)

첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제26기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제25기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일

주식회사 아이앤씨테크놀로지와 그 종속기업 (단위 : 원)

과목	지배기업 소유주 지분					비지배지분	자본총계
	자본금	기타불입자본	이익잉여금	기타자본구성요소	합계		
2020.1.1 (전기초)	8,781,277,000	23,503,375,138	25,211,059,047	(2,595,467,144)	54,900,244,041	208,479,933	55,108,723,974
총포괄손익							
연결당기순손익	-	-	(6,113,564,486)	-	(6,113,564,486)	65,156,467	(6,048,408,019)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익(지분상품)	-	-	-	(155,143,600)	(155,143,600)	-	(155,143,600)
보험수리적손실	-	-	(9,022,807)	-	(9,022,807)	(3,759,503)	(12,782,310)
소유주와의 거래							
현금배당	-	-	(1,700,977,900)	-	(1,700,977,900)	-	(1,700,977,900)
주식선택권 행사	65,750,000	404,541,061	-	(108,826,061)	361,465,000	-	361,465,000
주식보상비용	-	-	-	139,430,014	139,430,014	1,212,444	140,642,458
2020.12.31 (전기말)	8,847,027,000	23,907,916,199	17,387,493,854	(2,720,006,791)	47,422,430,262	271,089,341	47,693,519,603
2021.1.1 (당기초)	8,847,027,000	23,907,916,199	17,387,493,854	(2,720,006,791)	47,422,430,262	271,089,341	47,693,519,603
총포괄손익							
연결당기순손익	-	-	(5,467,809,331)	-	(5,467,809,331)	28,129,909	(5,439,679,422)
보험수리적이익	-	-	22,514,081	-	22,514,081	9,380,867	31,894,948
소유주와의 거래							
주식선택권 행사	84,400,000	711,596,075	-	(157,820,075)	638,176,000	-	638,176,000
지분법자본변동	-	-	-	(81,908,881)	(81,908,881)	-	(81,908,881)
주식보상비용	-	-	-	129,303,134	129,303,134	1,482	129,304,616
2021.12.31 (당기말)	8,931,427,000	24,619,512,274	11,942,198,604	(2,830,432,613)	42,662,705,265	308,601,599	42,971,306,864

첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제26기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제25기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 아이앤씨테크놀로지와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		(3,841,450,049)		(3,040,247,389)
1. 영업활동으로부터 창출된 현금	(4,854,298,717)		(3,032,792,198)	
연결당기순손익	(5,439,679,422)		(6,048,408,019)	
연결당기순손익에 대한 조정	4,933,905,681		2,840,394,019	
감가상각비	750,961,349		698,963,188	
퇴직급여	114,982,116		111,523,980	
대손상각비	26,045,909		73,109,792	
무형자산상각비	1,845,770,497		1,849,167,040	
무형자산손상차손	1,646,961,129		2,028,839,453	
재고자산평가손실	222,104,779		39,715,782	
이자비용	200,649,194		228,123,035	
외화환산손실	391,616		13,256,139	
지분법손실	135,518,747		1,434,540,815	
주식보상비용	129,304,616		140,642,458	
이자수익	(125,895,436)		(275,808,447)	
외화환산이익	(3,892,825)		(9,138,254)	
투자부동산처분이익	-		(2,493,574,236)	
채무면제이익	-		(1,002,571,996)	
법인세비용(수익)	(8,996,010)		3,605,270	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(4,348,524,976)		175,221,802	
매출채권	(1,896,646,487)		213,322,405	
기타유동채권	(180,366,596)		(115,002,226)	
기타유동자산	379,061,829		(519,592,136)	
재고자산	(5,119,862,461)		1,077,321,112	
매입채무	2,129,766,411		(395,817,535)	
기타유동채무	256,462,844		(30,999,833)	
기타유동부채	361,633,455		106,591,440	
퇴직급여충당부채	(4,291,615)		(108,712,809)	
정부보조금	(355,063,763)		(2,731,616)	
기타비유동채무	80,781,407		(49,157,000)	
2. 이자수익의 수취	1,221,889,721		227,509,631	
3. 이자비용의 지급	(200,312,163)		(231,690,668)	
4. 법인세 납부액	(8,728,890)		(3,274,154)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(1,370,098,425)		4,223,156,958
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	25,139,068,936		25,949,282,637	

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
당기손익-공정가치측정금융자산의 감소	25,051,841,556		20,600,585,257	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 감소	-		144,580,000	
대여금및수취채권의 회수	67,833,380		48,267,380	
투자부동산의 처분	-		5,000,000,000	
무형자산의 처분	-		153,300,000	
기타보증금의 감소	-		1,200,000	
기타비유동채권의 감소	19,394,000		1,350,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(26,509,167,361)		(21,726,125,679)	
기타유동금융자산의 증가	4,000,000,000		400,000,000	
당기손익-공정가치측정금융자산의 증가	20,442,000,000		18,393,061,295	
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증가	10,000,000		-	
대여금및수취채권의 증가	30,000,000		-	
유형자산의 취득	294,772,374		238,294,578	
무형자산의 취득	1,711,990,987		2,682,669,806	
기타보증금의 증가	-		2,100,000	
기타비유동채권의 증가	20,404,000		10,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		5,159,466,306		(1,516,250,526)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	5,381,799,706		546,910,312	
차입금의 차입	4,000,000,000		-	
정부보조금의 수령	743,623,706		129,585,312	
임대보증금의 증가	-		55,860,000	
주식선택권의 행사	638,176,000		361,465,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(222,333,400)		(2,063,160,838)	
차입금의 상환	100,600,000		44,500,000	
리스부채의 상환	121,733,400		117,682,938	
임대보증금의 상환	-		200,000,000	
배당금의 지급	-		1,700,977,900	
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I+II+III)		(52,082,168)		(333,340,957)
V. 기초의 현금및현금성자산		185,338,219		518,679,176
VI. 기말의 현금및현금성자산		133,256,051		185,338,219

주석

제26기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제25기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 아이앤씨테크놀로지와 그 종속기업

1. 일반사항

본 재무제표는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따른 연결재무제표이며, 주식회사 아이앤씨테크놀로지(이하 "지배기업"이라 함)와 연결재무제표 작성대상 종속기업(이하 지배기업과 종속기업을 일괄하여 "연결회사"라 함)의 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

1-1 지배기업의 개요

지배기업은 1996년 11월 15일에 비메모리 반도체칩의 제조 및 판매를 주요 사업목적으로 하여 설립되었으며, 2014년 5월 10일 "벤처기업 육성에 관한 특별조치법"에 의하여 한국벤처캐피탈협회로부터 벤처기업인증을 받았습니다.

지배기업은 2009년 10월 6일 주식을 한국거래소(구,한국증권선물거래소)에서 개설한 코스닥(KOSDAQ)시장에 상장하였습니다.

지배기업의 설립시 자본금은 100,000천원이었으며, 설립 후 유·무상증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 8,931,427천원이며, 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

주주	당기말			전기말		
	주식수	지분율	금액	주식수	지분율	금액
박창일(대표이사)	5,346,010	29.93%	2,673,005,000	5,346,010	30.21%	2,673,005,000
자기주식	552,775	3.09%	276,387,500	552,775	3.12%	276,387,500
기타	11,964,069	66.98%	5,982,034,500	11,795,269	66.67%	5,897,634,500
합 계	17,862,854	100.00%	8,931,427,000	17,694,054	100.00%	8,847,027,000

1-2 종속기업 현황

보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	지분율		결산월	업종
		당기말	전기말		
(주)글로베인	한국	70.59%	70.59%	12월	반도체설계 및 제조

1-3 종속기업 요약 재무정보

보고기간종료일 현재 연결대상 종속회사의 재무정보는 다음과 같습니다
<당기말>

(단위: 원)

회사명	자산	부채	자본	매출	당기순이익	총포괄이익
(주)글로베인	4,857,132,811	3,665,651,947	1,191,480,864	11,058,685,449	95,641,691	127,536,639

<전기말>

(단위: 원)

회사명	자산	부채	자본	매출	당기순이익	총포괄이익
(주)글로베인	6,615,668,634	5,551,729,449	1,063,939,185	9,785,525,592	221,531,987	208,749,677

2. 중요한 회계정책

다음은 재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2-1 재무제표 작성기준
연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으

며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2-2 제・개정된 기준서의 적용
연결회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 주요 제・개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스'(개정): 이자율지표 개혁
개정사항은 이자율지표개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 또한, 리스료 사전기준이 변경될 때 특정요건 충족 시 새 대체 지표 이자율을 고려하여 미래 리스료를 할인하는 내용을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스'(개정): 코로나 19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법
개정사항은 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등을 리스이용자가 회계처리 할 때, 리스이용자에게 코로나19 관련 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 여부를 평가하지 않는 선택을 할 수 있도록 허용합니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 코로나19 관련 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 리스이용자가 회계처리 하는 방식과 일관되게 회계처리 합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2-3 연결회사가 적용하지 않은 제・개정 기준서

제정・공표되었으나 2021년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고 연결회사가 조기 적용하지 아니한 제・개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'(개정): '개념체계'에 대한 참조

개정사항은 사업결합 시 인식할 자산과 부채는 개정된 재무보고를 위한 개념체계의 자산과 부채의 정의를 참조하도록 하되, 기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서에서 정의한 과거사건, 현재의무 및 의무발생사건 등의 기준을 적용하도록 기준서 제1103호 인식예외를 추가하고, 취득자는 취득일에 우발자산을 인식하지 않는다는 점을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도의 사업결합에 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산'(개정): 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각

개정사항은 경영진이 의도한 방식으로 유형자산을 가동될 수 있는 장소와 상태에 이르기 전에 생산된 재화(예: 시제품)의 판매에서 발생하는 매각금액과 그 재화의 원가는 유형자산의 취득원가의 차감으로 인식하지 않고 당기손익으로 인식한다는 것을 주된 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'(개정): 손실부담계약의 계약이행원가

개정사항은 손실부담계약의 회피불가능 원가를 구성하는 계약이행원가가, 그 계약을 이행하는데 드는 증분원가와 계약을 이행하는데 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액으로 구성됨을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(개정): 유동부채와 비유동부채의 분류 및 중요한 회계정책의 공시

개정사항은 보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않으며 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됨을 명확히 하고 있습니다. 또한, 유의적인 회계정책이 아닌 중요한 회계정책을 공시하고, 중요하지 않은 회계정책을 공시하는 경우에는 그 정보가 중요한 회계정책 정보를 불분명하게 하지 않도록 추가 개정되었습니다. 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경 및 오류'(개정): 회계추정치 정의

개정사항은 '회계추정의 변경'에 대한 정의를 삭제하고 '회계추정치'에 대한 정의를 추가하여, 회계정책에서 측정불확실성을 고려하여 회계추정치를 개발하도록 하는 경우 추정치 개발시 사용한 측정기법과 투입변수는 회계추정치에 포함되어 측정기법이나 투입변수의 변경이 전기오류수정으로 인한 것이 아닌 한 회계정책의 변경이 아닌 회계추정치의 변경임을 명확히 하고 있습니다. 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세'(개정): 이연법인세 최초 인식 예외 규정의 요건 추가

개정사항은 이연법인세의 최초 인식 예외 규정에 '거래 당시 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기지는 않는다'는 요건을 추가하여, 단일 거래에서 자산과 부채를 최초 인식할 때 동일한 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기는 경우에는 이연법인세 자산과 부채를 모두 인식해야 함을 명확히 하고 있습니다. 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약'(제정): 기준서 제1104호 '보험계약' 대체
기준서 제1117호 '보험계약'은 보험계약의 인식과 측정을 다룬 종전 기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 해당 기준서는 보험계약을 발행한 기업의 유형과 관계없이 모든 보험계약에 포괄적이고 일반적인 모형을 제시합니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정사항이 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선
한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.
① 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
② 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
③ 제1116호 '리스': 리스 인센티브
④ 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

2-4 리스

2-4-1 사용권자산
연결회사는 리스개시일(즉, 기초자산을 사용할 수 있는 날)에 사용권자산을 인식합니다. 사용권자산은 원가로 측정하고 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 측정하며, 리스부채의 재측정이 발생하는 경우 조정합니다. 사용권자산의 원가에는 리스부채 인식금액, 리스개설직접원가 발생액이 포함되며, 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스선급금이나 인센티브는 가감합니다. 연결회사가 리스기간 종료시점에 리스자산에 대한 소유권을 얻을 것이라고 합리적으로 예측되지 않는다면, 사용권자산은 추정내용연수와 리스기간 중 더 짧은 기간에 걸쳐 정액 기준으로 감가상각합니다. 연결회사는 사용권자산에 대한 손상 검토를 수행합니다.

2-4-2 리스부채

연결회사는 리스개시일에 그날 현재 지급하지 않은 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 리스료에는 받을 리스 인센티브를 제외한 고정리스료(실질적인 고정리스료를 포함), 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료와 잔존가치 보증에 따라 연결회사가 지급할 것으로 예상되는 금액이 포함됩니다. 또한 연결회사는 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격과 리스기간이 연결회사의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액을 리스료에 포함합니다. 지수나 요율에 따라 달라지지 않는 변동리스료는 리스료를 지급하는 사건이 발생한 기간의 비용으로 인식합니다.

연결회사는 리스료의 현재가치를 계산할 때, 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스개시일의 증분차입이자율을 사용합니다. 연결회사는 리스개시일후에 리스부채에 대한 이자를 반영하여 리스부채의 장부금액을 증액하고, 지급한 리스료를 반영하여 리스부채의 장부금액을 감액합니다. 또한 연결회사는 리스의 변경을 반영하거나 실질적인 고정리스료의 변경을 반영하거나 리스 기간의 변경 또는 기초자산 매수선택권 평가의 변경이 있는 경우 이 변경을 반영하여 리스부채를 재측정 합니다.

2-4-3 단기리스 및 소액자산리스

연결회사는 단기리스(예, 리스 기간이 리스개시일로부터 12개월 이하이고 매수선택권이 없는 리스)에 대해 인식면제를 적용합니다. 또한, 가치가 낮은 사무용 장비(예, US$ 5,000이하인 리스)에 대해 소액자산리스로 인식면제를 적용합니다.

2-5 연결

연결회사는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

2-5-1 종속기업

종속기업은 회사가 지배하고 있는 모든 기업(특수목적기업 포함)입니다. 회사가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 피투자자를 지배합니다. 종속기업은 회사가 지배하게 되는 시점부터 연결에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산・부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식합니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 지분으로 자본에 직접 인식합니다.

연결회사가 지배력을 상실하는 경우 해당 기업에 대해 계속 보유하게 되는 지분은 동 시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

2-6 외화환산

2-6-1 기능통화와 표시통화
연결회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

2-6-2 외화거래와 보고기간말의 환산
외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2-7 금융상품

2-7-1 금융자산의 인식 및 측정
연결회사는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 따라 금융자산을 상각후원가측정금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 및 당기손익-공정가치측정금융자산의 세가지 범주로 분류하고 분류 명칭에 따라 후속적으로 측정하고 있습니다. 내재파생상품은 주계약이 기준서 제1109호의 적용범위에 해당되는 경우에는 분리하지 않고 복합금융상품 전체에 대해 위 세가지 범주중의 하나로 분류합니다.

유의적인 금융요소를 포함하지 않는 매출채권은 최초인식시점에 거래가격으로 측정하고 이외에는 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치측정금융자산이 아닌 경우 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다.

2-7-1-1 상각후원가측정금융자산

계약상 현금흐름의 수취를 목적인 사업모형하에서 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자지급만으로 구성되는 현금흐름이 발생하는 금융자산을 상각후원가측정금융자산으로 인식하고 있습니다. 원금은 최초 인식시점의 공정가치이며 이자는 화폐의 시간가치에 대한 대가 및 신용위험에 대가 등을 포함합니다. 상각후원가측정금융자산은 유효이자율법에 따라 측정하고 이자수익은 당기손익에 반영하고 있습니다.

2-7-1-2 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 매도를 목적으로 하는 사업모형하에서 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자지급만으로 구성되는 현금흐름이 발생하는 금융자산을 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 인식하고 있습니다. 공정가치의 변동으로 인한 차이는 기타포괄손익에 반영하고 처분시 당기손익으로 재순환시키며 이자수익은 당기손익의 금융수익에, 손상차손(환입) 및 외환손익은 기타손익에 반영하고 있습니다.

한편, 연결회사는 단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식시점에 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 취소불가능 한 선택을 할 수 있습니다. 이러한 선택을 하는 경우에는 배당금을 제외하고 해당 지분상품으로부터 발생하는 모든 손익은 기타포괄손익으로 인식하고 후속적으로 당기손익으로 재순환시키지 않습니다.

2-7-1-3 당기손익-공정가치측정금융자산

금융자산이 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하지 않는 경우에는 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류하며 단기매매목적의 지분증권, 파생상품 등을 포함하고 있습니다. 기준서 1109호의 분류기준에 따라 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산으로 분류되더라도 회계불일치를 해소하기 위해 당기손익-공정가치측정금융자산으로 취소 불가능한 지정을 할 수 있습니다. 당기손익-공정가치측정금융자산과 관련된 손익은 당기손익의 기타손익에 인식하고 있습니다.

2-7-2 금융부채의 분류 및 측정
연결회사는 계약의 실질에 따라 금융부채를 상각후원가측정금융부채, 당기손익-공정가치측정금융부채로 분류하고 있습니다. 한편, 연결회사가 복합금융상품을 발행한 경우에는 자본요소와 부채요소를 분리하고 부채요소의 공정가치를 측정하여 최초 장부금액을 부채요소에 먼저 배부하고 있습니다.

금융부채는 최초인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치측정금융부채가 아닌 경우 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다. 후속적으로는 상각후원가측정금융부채는 유효이자율을 적용하여 측정하고 관련 이자비용은 당기손익으로 인식하며, 당기손익-공정가치측정금융부채는 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동액을 당기손익으로 인식합니다.

2-7-3 금융자산의 손상
연결회사는 상각후원가측정금융자산과 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대해 기대신용손실모형을 적용하고 있습니다.

연결회사는 신용손상측정대상 금융자산에 대해 최초 인식 후 신용위험의 유의적 증가가 있는지에 대한 개별평가 및 대상금융자산의 경제적 성격을 고려한 집합평가를 매 보고기간 말에 수행하고 있습니다. 신용위험의 유의적인 증가가 있는지를 평가할 때 신용등급(외부평가기관 및 내부에서의 평가결과 모두 참고), 재무구조, 연체정보 및 현재 및 미래의 예측가능한 경제적 상황의 변동 등을 종합적으로 고려하여 판단하고 있습니다. 연결회사는 보고기간말 신용위험이 낮다고 판단되는 경우에는 최초인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 하고 연체일수가 30일을 초과하는 경우에는 명백한 반증이 없는 한 신용위험이 유의적으로 증가한 것으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간말에 매출채권은 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액을 손실충당금으로 측정하고 최초인식시점에 신용이 손상된 금융자산은 최초인식후 전체기간 기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다. 이외의 상각후원가측정금융자산 및 기타포괄손익-공정가치측정금융자산(지분증권제외) 대해서는 12개월 기대신용손실로 측정한 손실충당금을 인식하며 최초 인식 후 신용위험의 유의적 증가가 있거나 신용손상이 있는 경우에는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액을 손

실충당금으로 측정하고 있습니다. 보고기간 말에 측정한 손실충당금과 장부금액과의 차이는 손상차손(환입)으로 당기손익에 반영하고 있습니다.

2-8 재고자산
재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 평균법에 따라 결정됩니다.

2-9 관계기업 및 공동기업 투자
관계기업이나 공동기업에 대한 투자가 기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'에 의하여 매각예정자산으로 분류되는 경우를 제외하고는 관계기업과 공동기업의 당기순손익, 자산과 부채는 지분법을 적용하여 연결재무제표에 포함하고 있습니다.

지분법을 적용함에 있어 관계기업과 공동기업 투자는 취득원가에서 지분취득 후 발생한 관계기업과 공동기업의 순자산에 대한 지분변동액을 조정하고, 각 관계기업과 공동기업 투자에 대한 손상차손을 차감한 금액으로 연결재무상태표에 표시하였습니다. 연결회사가 관계기업이나 공동기업과 거래를 하는 경우, 관계기업과 공동기업의 거래에서 발생한 손익은 연결회사와 관련이 없는 관계기업과 공동기업에 대한 지분에 해당하는 부분만을 연결회사의 연결재무제표에 인식하고 있습니다.

연결회사는 관계기업과 공동기업 투자에 대한 손상징후가 있는 경우, 관계기업과 공동기업 투자의 전체 장부금액(영업권 포함)을 기준서 제1036호 '자산손상'에 따라 회수가능액(순공정가치와 사용가치 중 큰 금액)과 비교하여 손상검사를 하고 있습니다. 인식된 손상차손은 관계기업과 공동기업 투자의 장부금액의 일부를 구성하는 어떠한 자산(영업권 포함)에도 배분하지 않습니다. 그리고 손상차손의 환입은 기준서 제1036호에 따라 이러한 투자자산의 회수가능액이 후속적으로 증가하는 만큼 인식하고 있습니다.

2-10 유형자산

유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

과목	내용연수
건물	40년
기계장치	5년
집기비품	5년
시설장치	5년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 조정됩니다.

2-11 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2-12 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련 보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련 보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2-13 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

내부적으로 창출한 무형자산인 개발비는 기술적 실현가능성, 미래경제적효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다. 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

구분	내용년수
산업재산권	5~10년
개발비	5년
소프트웨어	5년
기타무형자산	비한정내용연수

2-14 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수 40년동안 정액법으로 상각됩니다.

2-15 비금융자산의 손상

내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2-16 충당부채

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2-17 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 연결회사가 보유하고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2-18 종업원급여

2-18-1 퇴직급여
연결회사는 확정기여제도와 확정급여제도를 운영하고 있습니다.

확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공하였을 때 비용으로 인식됩니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우, 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

2-18-2 주식기준보상
종업원에게 부여한 주식결제형 주식기준보상은 부여일에 지분상품의 공정가치로 측정되며, 가득기간에 걸쳐 종업원급여비용으로 인식됩니다. 가득될 것으로 예상되는 지분상품의 수량은 매 보고기간말에 비시장성과조건을 고려하여 재측정되며, 당초 추정치로부터의 변동액은 당기손익과 자본으로 인식됩니다.

주식선택권의 행사시점에 신주를 발행할 때 직접적으로 관련되는 거래비용을 제외한 순유입액은 자본금(명목가액)과 주식발행초과금으로 인식됩니다.

2-19 고객과의 계약에서 생기는 수익

2-19-1 수익인식모형
연결회사의 고객과의 계약에서 생기는 수익은 제품매출, 상품매출, 기타매출(임대수익 등)으로 구성되어 있습니다. 연결회사는 고객과의 계약이 개시되는 단계에서부터 통제가 고객에게 이전되는 시점 또는 통제가 고객에게 이전되는 기간에 걸쳐 다음의 5단계 수익인식모형에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

2-19-1-1 계약의 식별
연결회사는 고객과의 사이에서 집행가능한 권리와 의무가 생기게 하는 합의를 계약으로 식별하고 계약으로 식별된 경우에는 수행의무의 식별 등 이후 단계를 추가 검토하여 수익인식여부를 판별하며, 계약으로 식별되지 못하였으나 고객에게서 대가를 받은 경우에는 부채로 인식하고 있습니다.

2-19-1-2 수행의무의 식별
수행의무는 고객과의 계약에서 '구별되는 재화나 용역'이나 '실질적으로 서로 같고 고객에게 이전하는 방식도 같은 일련의 구별되는 재화나 용역'을 고객에게 이전하기로 한 약속을 의미합니다. 연결회사는 계약 개시시점에 고객과의 계약에서 약속한 재화나 용역을 검토하여 수행의무를 식별하고 있습니다.

2-19-1-3 거래가격의 산정
거래가격은 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하고 그 대가로 기업이 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 금액으로서 추정치의 제약을 고려한 변동대가, 유의적인 금융요소, 비현금대가 및 고객에게 지급할 대가 등을 고려하여 산정하고 있습니다. 연결회사는 반품가능성을 과거의 경험률에 근거하여 합리적으로 추정하여 변동대가에 반영하고, 수행의무를 이전하는 시점과 고객이 그에 대한 대가를 지급하는 시점 간의 기간이 12개월 이내이므로 유의적인 금융요소는 없다고 판단하고 있습니다.

2-19-1-4 거래가격의 배분
연결회사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별판매가격을 기초로 거래가격을 배분하고 있습니다. 각 수행의무의 개별판매가격이 없는 경우에는 시장평가조정접근법 등을 고려하여 개별판매가격을 적절하게 추정하고 있습니다.

2-19-1-5 수익인식

연결회사는 계약개시 시점에 해당 계약과 관련하여 수행의무를 이행할 때 수익을 인식할지 또는 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식할지 여부를 판단하고 있습니다. 연결회사가 의무를 수행하는 대로 고객이 동시에 효익을 얻고 소비하는 경우, 연결회사가 의무를 수행하여 자산이 만들어지거나 가치가 높아지는 것과 비례하여 고객이 그 자산을 통제하는 경우, 또는 의무를 수행하여 만든 자산이 연결회사 자체에는 대체용도가 없으나 현재까지 수행을 완료한 부분에 대해 집행가능한 지급청구권이 있는 경우에는 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

연결회사는 비메모리 반도체칩의 설계, 제조 및 판매를 주요 사업목적으로 하고 있습니다. 재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 인도되는 시점에서 인식하고 있습니다.

그리고 용역은 시간 또는 정액계약에 의하여 제공되며, 연결회사가 의무를 수행하는 대로 고객이 동시에 효익을 얻고 소비하는 경우에 해당하여 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

2가지 이상의 제품과 용역이 하나의 계약을 통해 판매될 경우, 분리된 단위로 간주되는 각각의 제품과 용역은 분리하여 인식하며, 수취한 대가는 각 단위의 공정가치에 따라 배분하고 있습니다.

2-19-2 본인과 대리인의 구분

연결회사는 상품, 제품과 관련된 거래에서 '본인'의 역할을 수행하므로 수행의무의 이행결과로 이전되는 대가의 총액을 수익으로 인식하고 있습니다.

2-19-3 환불부채와 반환자산

연결회사는 수행의무이행의 대가로서 받을 금액 중 반품에 의해 받을 권리가 상실되는 부분은 고객에게 제품을 이전할 때 수익으로 인식하지 않고 환불부채로 인식하며 매 보고기간말 반품 예상량의 변동에 따라 환불부채를 재측정합니다.

한편, 반품으로 회수되는 반환자산은 판매시점의 재고자산의 장부금액에서 그 재고자산의 회수에 예상되는 원가를 차감하여 측정하고 매 보고기간말 재측정합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

3-1 법인세
과세소득에 대한 법인세는 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

3-2 금융상품의 공정가치
활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

3-3 퇴직급여제도
확정급여채무의 현재가치는 보험수리적 평가방법을 통해 결정됩니다. 보험수리적 평가방법의 적용을 위해서는 다양한 가정을 세우는 것이 필요하며, 이러한 가정의 설정은 할인율, 미래임금 상승율 및 사망율의 결정 등을 포함합니다. 평가방법의 복잡성과 기본가정 및 장기적인 성격으로 인해 확정급여채무는 이러한 가정들에 따라 민감하게 변동됩니다. 모든 가정은 매 보고기간말마다 검토됩니다.

4. 재무위험관리

4-1 재무위험관리요소

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 이자율 위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

4-1-1 시장위험

4-1-1-1 외환위험

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 특히 주로 달러화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다.

연결회사의 외환위험 관리의 목표는 환율 변동으로 인한 불확실성과 손익 변동을 최소화함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.
연결회사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출입 등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출통화를 일치시키는 것을 원칙으로 함으로써 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 외환위험에 노출되어 있는 연결회사의 금융자산, 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 원)

구분	당기말				전기말			
	외화단위	외화	환율(원)	원화환산액	외화단위	외화	환율(원)	원화환산액
외화금융자산	USD	421,140	1,185.50	499,261,837	USD	424,716	1,088.00	462,091,040
외화금융부채	USD	302,433	1,185.50	358,534,653	USD	457,534	1,088.00	497,797,041

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동 시 연결회사의 세전 이익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말		전기말	
	상승시	하락시	상승시	하락시
USD	14,072,719	(14,072,719)	(3,570,600)	3,570,600

4-1-1-2 이자율위험

이자율 위험은 미래의 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 연결회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 1% 변동시 세전 이익 및 자본에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다.

(단위: 원)

구 분	세후 이익에 대한 영향		자본에 대한 영향	
	당기말(*)	전기말(*)	당기말(*)	전기말(*)
상승 시	42,957,128	100,453,796	42,957,128	100,453,796
하락 시	(42,957,128)	(100,453,796)	(42,957,128)	(100,453,796)

(*) 변동금리부 조건의 자산이 변동금리부 조건의 부채보다 크므로 이자율 상승시 이익이 발생합니다.

4-1-2 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 계약상대방이 계약상의 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 현금및현금성자산, 파생금융상품 및 은행 및 금융기관예치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다. 연결회사는 거래상대방에 대한 개별적인 위험 한도 관리 정책은 보유하고 있지 않습니다.

4-1-3 유동성위험

연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업활동에서 발생하는 현금흐름과 보유금융자산으로 금융부채의 상환이 가능하다고 판단하고 있습니다.

연결회사의 유동성 위험 분석내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)

구분	3개월 미만	3개월~1년이하	1년~2년이하	2년~5년이하	5년초과	합계
매입채무 및 기타채무	4,569,569,406	438,266,446	193,462,388	359,372,832	-	5,560,671,072
장단기차입금	17,100,000	14,904,500,000	33,300,000	-	-	14,954,900,000
합계	4,586,669,406	15,342,766,446	226,762,388	359,372,832	-	20,515,571,072

<전기말>

(단위: 원)

구분	3개월 미만	3개월~1년이하	1년~2년이하	2년~5년이하	5년초과	합계
매입채무 및 기타채무	2,263,104,001	276,092,000	297,651,037	373,500,562	-	3,210,347,600
장단기차입금	13,100,000	10,742,500,000	266,600,000	33,300,000	-	11,055,500,000
합계	2,276,204,001	11,018,592,000	564,251,037	406,800,562	-	14,265,847,600

위의 분석에 포함된 금융부채는 보고기간말부터 계약만기일까지의 잔여 기간에 따라 만기별로 구분하였습니다.

4-2 자본 위험 관리

연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 연결회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다.

연결회사는 안정적인 재무구조를 유지하기 위해서 부채비율을 관리하고 있습니다. 보고기간말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
부채총계(A)	21,950,230,020	15,264,827,946
자본총계(B)	42,971,306,864	47,693,519,603
부채비율(A/B)	51.08%	32.01%

5. 금융상품 공정가치

5-1 금융상품 종류별 공정가치

현금및현금성자산, 매출채권및기타유동채권, 기타유동금융자산, 유동성장기대여금, 장기대여금, 기타비유동채권, 매입채무및기타유동채무, 단기차입금, 유동성장기차입금, 기타비유동채무의 공정가치는 할인에 따른 효과가 유의적이지 않기 때문에 장부금액과 유사한 것으로 보아 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

5-2 보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

금융상품 범주	구분	당기말	전기말
당기손익-공정가치측정금융자산	환매조건부채권	4,363,209,226	890,859,509
	수익증권	36,406	9,169,181,801
	합계	4,363,245,632	10,060,041,310
기타포괄손익-공정가치측정금융자산지정	주식회사 알앤에스랩 등	72,190,178	62,190,178

6. 범주별 금융상품

6-1 보고기간종료일 현재 금융상품 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)

구분	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 측정금융자산	기타포괄손익-공정가치측정금융자산지정(*)	상각후원가 금융부채	합계
<금융자산>					
현금및현금성자산	133,256,051	-	-	-	133,256,051
당기손익-공정가치 측정금융자산	-	4,363,245,632	-	-	4,363,245,632
매출채권	3,503,750,057	-	-	-	3,503,750,057
기타유동채권	196,867,286	-	-	-	196,867,286
유동성장기대여금	10,033,320	-	-	-	10,033,320
기타유동금융자산	9,000,000,000	-	-	-	9,000,000,000
장기대여금	44,939,000	-	-	-	44,939,000
기타비유동채권	66,794,858	-	-	-	66,794,858
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	72,190,178	-	72,190,178
소계	12,955,640,572	4,363,245,632	72,190,178	-	17,391,076,382
<금융부채>					
매입채무	-	-	-	3,201,507,319	3,201,507,319
기타유동채무	-	-	-	1,803,319,800	1,803,319,800
단기차입금	-	-	-	14,655,000,000	14,655,000,000
유동성장기차입금	-	-	-	266,600,000	266,600,000
장기차입금	-	-	-	33,300,000	33,300,000
기타비유동채무	-	-	-	551,947,653	551,947,653
소계	-	-	-	20,511,674,772	20,511,674,772

(*) 최초 인식시점에 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정한 지분상품에 대한 투자를 표시하고 있습니다.

<전기말>

(단위: 원)

구분	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치 측정금융자산	기타포괄손익-공정가치측정금융자산지정(*)	상각후원가 금융부채	합계
<금융자산>					
현금및현금성자산	185,338,219	-	-	-	185,338,219
당기손익-공정가치 측정금융자산	-	10,060,041,310	-	-	10,060,041,310
매출채권	1,631,308,859	-	-	-	1,631,308,859
기타유동채권	64,540,846	-	-	-	64,540,846
유동성장기대여금	30,461,880	-	-	-	30,461,880
기타유동금융자산	5,000,000,000	-	-	-	5,000,000,000
장기대여금	62,343,820	-	-	-	62,343,820
기타비유동채권	65,784,858	-	-	-	65,784,858
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	62,190,178	-	62,190,178
소계	7,039,778,482	10,060,041,310	62,190,178	-	17,162,009,970
<금융부채>					
매입채무	-	-	-	1,073,401,497	1,073,401,497
기타유동채무	-	-	-	1,348,887,359	1,348,887,359
단기차입금	-	-	-	10,689,000,000	10,689,000,000
유동성장기차입금	-	-	-	66,600,000	66,600,000
장기차입금	-	-	-	299,900,000	299,900,000
기타비유동채무	-	-	-	779,916,840	779,916,840
소계	-	-	-	14,257,705,696	14,257,705,696

(*) 최초 인식시점에 기타포괄손익-공정가치측정항목으로 지정한 지분상품에 대한 투자를 표시하고 있습니다.

6-2 보고기간 중 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치측정금융자산	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	상각후원가 금융부채	합계
이자수익	90,682,043	35,213,393	-	-	125,895,436
대손상각비	(26,045,909)	-	-	-	(26,045,909)
이자비용	-	-	-	(200,649,194)	(200,649,194)
외환손익	35,780,027	-	-	(21,452,477)	14,327,550
합계	100,416,161	35,213,393	-	(222,101,671)	(86,472,117)

<전기>

(단위: 원)

구분	상각후원가 금융자산	당기손익-공정가치측정금융자산	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	상각후원가 금융부채	합계
이자수익	107,489,577	168,318,870	-	-	275,808,447
대손상각비	(73,109,792)	-	-	-	(73,109,792)
이자비용	-	-	-	(228,123,035)	(228,123,035)
외환손익	(64,571,733)	-	-	75,448,125	10,876,392
합계	(30,191,948)	168,318,870	-	(152,674,910)	(14,547,988)

7. 현금및현금성자산

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
현금	788,900	-
예금	132,467,151	185,338,219
합계	133,256,051	185,338,219

8. 금융상품

8-1 당기손익-공정가치측정금융자산

(단위: 원)

구분	내역	당기말	전기말
당기손익-공정가치측정금융자산	환매조건부채권	4,363,209,226	890,859,509
	수익증권	36,406	9,169,181,801
합계		4,363,245,632	10,060,041,310

8-2 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

8-2-1 보고기간종료일 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	내역	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	주식회사 알앤에스랩(*)	46,878,400	46,878,400
	정보통신공제조합(*)	15,311,778	15,311,778
	한국제2전력량계사업협동조합(*)	10,000,000	-
합계		72,190,178	62,190,178

(*) 지분상품에 대한 투자목적이 적극적인 매매를 통한 이익실현이 아니며, 해당 지분상품의 공정가치 변동으로 인한 당기손익의 변동성이 큰 경우 연결회사의 영업성과에 대한 비교가능성을 저해한다고 판단하여 기타포괄손익-공정가치측정금융상품으로 지정하였습니다.

8-2-2 보고기간 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초금액	62,190,178	361,913,778
취득	10,000,000	-
처분(상환)	-	(144,580,000)
평가손익	-	(155,143,600)
보고기간말금액	72,190,178	62,190,178
차감: 비유동항목	(72,190,178)	(62,190,178)
유동항목	-	-

9. 매출채권 및 기타유동채권

9-1 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타유동채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
매출채권		
매출채권	3,802,519,807	1,904,032,700
손실충당금	(298,769,750)	(272,723,841)
소계	3,503,750,057	1,631,308,859
기타유동채권		
미수금	219,804,826	84,868,520
손실충당금	(67,601,645)	(67,601,645)
미수수익	44,664,105	47,273,971
소계	196,867,286	64,540,846
합계	3,700,617,343	1,695,849,705

9-2 보고기간종료일 현재 손실충당금의 구체적인 내역은 다음과 같습니다.
<당기말>

(단위: 원)

구분	전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액			12개월 기대신용손실에 해당하는 금액	합계
	최초인식 후 신용위험의 유의적 증가가 없는 경우	신용위험이 유의적으로 증가하였으나 손상되지 않은 경우	보고기간말에 신용이 손상된 경우(*1)		
매출채권 (*2)	-	-	298,769,750	-	298,769,750
기타유동채권	-	-	67,601,645	-	67,601,645
합계	-	-	366,371,395	-	366,371,395

(*1) 취득시 신용이 손상되어 있는 금융자산은 없습니다.

(*2) 당기말 현재 손상된 매출채권과 관련하여 273백만원 손실충당금이 설정되어 있습니다. 개별적으로 손상된 채권은 주로 예측하지 못한 경제적인 어려움을 겪고 있는 거래처와 관련된 채권입니다. 이들 매출채권 중 일부는 회수될 것으로 예상하고 있습니다.

<전기말>

(단위: 원)

구분	전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액			12개월 기대신용손실에 해당하는 금액	합계
	최초인식 후 신용위험의 유의적 증가가 없는 경우	신용위험이 유의적으로 증가하였으나 손상되지 않은 경우	보고기간말에 신용이 손상된 경우(*1)		
매출채권 (*2)	-	-	272,723,841	-	272,723,841
기타유동채권	-	-	67,601,645	-	67,601,645
합계	-	-	340,325,486	-	340,325,486

(*1) 취득시 신용이 손상되어 있는 금융자산은 없습니다.

(*2) 전기말 현재 손상된 매출채권과 관련하여 299백만원 손실충당금이 설정되어 있습니다. 개별적으로 손상된 채권은 주로 예측하지 못한 경제적인 어려움을 겪고 있는 거래처와 관련된 채권입니다. 이들 매출채권 중 일부는 회수될 것으로 예상하고 있습니다.

9-3 보고기간 중 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기		전기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초	272,723,841	67,601,645	199,614,049	67,601,645
설정	26,045,909	-	73,109,792	-
제각	-	-	-	-
기말	298,769,750	67,601,645	272,723,841	67,601,645

전체기간 기대신용손실에 해당하는 손실충당금을 설정하였으며, 채권에 대한손실충당금 설정 및 환입액은 포괄손익계산서의 판매비와관리비에 포함됩니다.

10. 기타금융자산과 기타자산

10-1 보고기간종료일 현재 기타유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
정기예금	9,000,000,000	5,000,000,000

10-2 보고기간종료일 현재 대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
유동성장기대여금	10,033,320	30,461,880
장기대여금	44,939,000	62,343,820
합계	54,972,320	92,805,700

10-3 보고기간종료일 현재 보증금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
임차보증금	16,553,580	18,241,580
기타보증금(*)	50,241,278	47,543,278
합계	66,794,858	65,784,858

(*) 기타보증금 중 9,607천원은 도로공사 계약관련 질권이 설정되어 있습니다.

10-4 보고기간종료일 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
선급금	1,741,337,347	1,585,556,053
선급비용	139,782,756	553,812,125
부가세대급금	116,526,644	237,340,398
합계	1,997,646,747	2,376,708,576

11. 재고자산

11-1 재고자산의 장부금액

(단위: 원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	재무상태표가액	취득원가	평가충당금	재무상태표가액
상품	107,347,449	(107,347,449)	-	107,347,449	(107,347,449)	-
제품	589,357,262	(214,527,362)	374,829,900	584,755,792	(218,053,515)	366,702,277
재공품	2,720,485,662	(242,813,252)	2,477,672,410	1,046,893,491	(50,601,596)	996,291,895
원재료	6,821,370,208	(573,463,579)	6,247,906,629	3,379,701,388	(540,044,303)	2,839,657,085
합계	10,238,560,581	(1,138,151,642)	9,100,408,939	5,118,698,120	(916,046,863)	4,202,651,257

11-2 재고자산평가손실충당금

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초	916,046,863	876,331,081
재고자산평가손실(환입)	222,104,779	39,715,782
재고자산폐기	-	-
기말	1,138,151,642	916,046,863

11-3 재고자산

<당기말>

(단위: 천원)

구분	SE사업부			무선사업부			멀티미디어사업부			AE사업부			DAB사업부			합계
	취득원가	평가충당금	소계	취득원가	평가충당금	소계	취득원가	평가충당금	소계	취득원가	평가충당금	소계	취득원가	평가충당금	소계	
상품	107,347	(107,347)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
제품	45,360	-	45,360	-	-	-	-	-	-	48,398	-	48,398	495,598	(214,526)	281,072	374,830
재공품	376,876	(86,270)	290,606	1,684,071	(156,543)	1,527,528	490,738	-	490,738	168,800	-	168,800	-	-	-	2,477,672
원재료	3,451,255	(401,535)	3,049,720	1,471,612	(121,393)	1,350,219	612,925	-	612,925	351,288	(1,961)	349,327	934,291	(48,575)	885,716	6,247,907
합계	3,980,838	(595,152)	3,385,686	3,155,683	(277,936)	2,877,747	1,103,663	-	1,103,663	568,486	(1,961)	566,525	1,429,889	(263,101)	1,166,788	9,100,409

<전기말>

(단위: 천원)

구분	SE사업부			무선사업부			멀티미디어사업부			AE사업부			DAB사업부			합계
	취득원가	평가충당금	소계	취득원가	평가충당금	소계	취득원가	평가충당금	소계	취득원가	평가충당금	소계	취득원가	평가충당금	소계	
상품	107,347	(107,347)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
제품	98,945	(3,526)	95,419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	485,810	(214,527)	271,283	366,702
재공품	133,593	(50,602)	82,991	518,696	-	518,696	394,104	-	394,104	501	-	501	-	-	-	996,292
원재료	632,578	(438,497)	194,081	1,353,549	(52,973)	1,300,576	419,886	-	419,886	18,950	-	18,950	954,739	(48,575)	906,164	2,839,657
합계	972,463	(599,972)	372,491	1,872,245	(52,973)	1,819,272	813,990	-	813,990	19,451	-	19,451	1,440,549	(263,102)	1,177,447	4,202,651

12. 유형자산

12-1 보고기간종료일 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)

구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	장부금액
토지	4,034,339,782	-	-	4,034,339,782
건물	10,403,002,100	-	(2,140,329,600)	8,262,672,500
기계장치	5,904,947,903	(106,638,882)	(5,535,652,945)	376,955,954
집기비품	1,509,130,454	(19,850,046)	(1,379,820,516)	111,505,348
공구와기구	1,495,000	-	(1,495,000)	-
시설장치	136,100,000	-	(136,095,000)	5,000
사용권자산_차량운반구	458,741,089	-	(295,614,617)	163,126,472
합계	22,447,756,328	(126,488,928)	(9,489,007,678)	12,948,605,056

<전기말>

(단위: 원)

구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	장부금액
토지	4,034,339,782	-	-	4,034,339,782
건물	10,403,002,100	-	(1,880,384,074)	8,522,618,026
기계장치	5,769,937,903	(19,297,378)	(5,382,877,515)	367,763,010
집기비품	1,465,713,414	(2,333,129)	(1,319,677,882)	143,702,403
공구와기구	1,495,000	-	(1,495,000)	-
시설장치	136,100,000	-	(136,095,000)	5,000
사용권자산_차량운반구	435,648,489	-	(208,269,203)	227,379,286
합계	22,246,236,688	(21,630,507)	(8,928,798,674)	13,295,807,507

12-2 보고기간 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	합계
토지	4,034,339,782	-	-	-	-	4,034,339,782
건물	8,522,618,026	-	-	(259,945,526)	-	8,262,672,500
기계장치	367,763,010	249,309,878	-	(136,545,037)	(103,571,897)	376,955,954
집기비품	143,702,403	45,462,496	-	(57,499,551)	(20,160,000)	111,505,348
시설장치	5,000	-	-	-	-	5,000
사용권자산	227,379,286	-	-	(113,868,179)	49,615,365	163,126,472
합계	13,295,807,507	294,772,374	-	(567,858,293)	(74,116,532)	12,948,605,056

<전기>

(단위: 원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	합계
토지	4,034,339,782	-	-	-	-	4,034,339,782
건물	8,782,563,552	-	-	(259,945,526)	-	8,522,618,026
기계장치	246,183,842	214,469,453	-	(89,737,187)	(3,153,098)	367,763,010
집기비품	173,748,878	23,825,125	-	(53,522,614)	(348,986)	143,702,403
시설장치	5,000	-	-	-	-	5,000
사용권자산_차량운반구	243,337,065	-	-	(112,654,805)	96,697,026	227,379,286
합계	13,480,178,119	238,294,578	-	(515,860,132)	93,194,942	13,295,807,507

12-3 유형자산 및 투자부동산 담보제공내역 등은 다음과 같습니다.
<당기말>

(단위: 원)

장부금액		관련계정과목	관련금액	담보권자	담보설정금액
토지	건물				
6,686,043,909	14,073,827,745	차입금	10,000,000,000	기업은행	12,000,000,000
			4,000,000,000	국민은행	4,800,000,000

<전기말>

(단위: 원)

장부금액		관련계정과목	관련금액	담보권자	담보설정금액
토지	건물				
6,686,043,909	14,516,876,327	차입금	6,000,000,000	기업은행	7,200,000,000
			4,000,000,000	국민은행	4,800,000,000

13. 무형자산

13-1 보고기간 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.
<당기>

(단위: 원)

구분	기초	증가	감소	손상	상각비	대체	기말
개발비	12,575,761,552	1,583,915,259	-	(1,646,961,129)	(1,755,827,301)	(172,359,755)	10,584,528,626
산업재산권	27,764,641	-	-	-	(7,784,982)	-	19,979,659
소프트웨어	173,246,039	128,075,728	-	-	(82,158,214)	(92,468,291)	126,695,262
기타의무형자산(*)	741,502,730	-	-	-	-	-	741,502,730
합계	13,518,274,962	1,711,990,987	-	(1,646,961,129)	(1,845,770,497)	(264,828,046)	11,472,706,277

(*) 기타무형자산(회원권)의 경우 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용년수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

<전기>

(단위: 원)

구분	기초	증가	감소	손상	상각비	대체	기말
개발비	13,762,876,984	2,663,648,438	-	(2,028,839,453)	(1,711,637,805)	(110,286,612)	12,575,761,552
산업재산권	35,908,532	-	-	-	(8,143,891)	-	27,764,641
소프트웨어	294,320,939	21,375,444	-	-	(129,385,344)	(13,065,000)	173,246,039
기타의무형자산(*)	894,802,730	-	(153,300,000)	-	-	-	741,502,730
합계	14,987,909,185	2,685,023,882	(153,300,000)	(2,028,839,453)	(1,849,167,040)	(123,351,612)	13,518,274,962

(*) 기타무형자산(회원권)의 경우 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용년수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

13-2 보고기간 중 개발비의 개발단계별 개발과제 현황은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

단계	개발자산명	상각개시일	기초	증가	손상차손	상각비	대체	기말
개발완료	지배기업개발과제2	2015-04-30	1,000	-	(1,000)	-	-	-
	지배기업개발과제3	2016-11-01	1,000	-	(1,000)	-	-	-
	지배기업개발과제5	2018-08-31	1,971,052,388	-	-	(762,988,020)	-	1,208,064,368
	지배기업개발과제9	2020-11-30	2,058,163,396	-	-	(425,826,909)	-	1,632,336,487
	종속기업개발과제3	2019-04-01	1,083,993,642	-	-	(400,427,957)	-	683,565,685
	종속기업개발과제4	2021-07-31	1,665,844,174	-	(1,122,532,062)	(166,584,415)	-	376,727,697
	소계		6,779,055,600	-	(1,122,534,062)	(1,755,827,301)	-	3,900,694,237
개발중	지배기업개발과제8	-	5,388,150,744	-	(524,427,067)	-	-	4,863,723,677
	지배기업개발과제11	-	10,123,243	999,749,072	-	-	(172,359,755)	837,512,560
	지배기업개발과제12	-	398,431,965	584,166,187	-	-	-	982,598,152
	소계		5,796,705,952	1,583,915,259	(524,427,067)	-	(172,359,755)	6,683,834,389
합계			12,575,761,552	1,583,915,259	(1,646,961,129)	(1,755,827,301)	(172,359,755)	10,584,528,626

<전기>

(단위: 원)

단계	개발자산명	상각개시일	기초	증가	손상차손	상각비	대체	기말
개발완료	지배기업개발과제1	2017-03-01	560,448,068	-	(301,779,729)	(258,668,339)	-	-
	지배기업개발과제2	2015-04-30	60,566,726	-	-	(60,565,726)	-	1,000
	지배기업개발과제3	2016-11-01	579,724,916	-	(421,610,194)	(158,113,722)	-	1,000
	지배기업개발과제5	2018-08-31	2,734,040,408	-	-	(762,988,020)	-	1,971,052,388
	지배기업개발과제9	2020-11-30	1,525,658,886	603,475,661	-	(70,971,151)	-	2,058,163,396
	지배기업개발과제10	2020-11-30	100,893,001	110,109,634	(203,969,214)	(7,033,421)	-	-
	종속기업개발과제3	2019-04-01	1,671,514,113	-	(194,223,045)	(393,297,426)	-	1,083,993,642
	소계		7,232,846,118	713,585,295	(1,121,582,182)	(1,711,637,805)	-	5,113,211,426
개발중	지배기업개발과제6	-	640,963,141	36,488,067	(677,451,208)	-	-	-
	지배기업개발과제8	-	4,247,273,466	1,370,683,341	(229,806,063)	-	-	5,388,150,744
	지배기업개발과제11	-	-	120,409,855	-	-	(110,286,612)	10,123,243
	지배기업개발과제12	-	-	398,431,965	-	-	-	398,431,965
	종속기업개발과제4	-	1,641,794,259	24,049,915	-	-	-	1,665,844,174
	소계		6,530,030,866	1,950,063,143	(907,257,271)	-	(110,286,612)	7,462,550,126
합계			13,762,876,984	2,663,648,438	(2,028,839,453)	(1,711,637,805)	(110,286,612)	12,575,761,552

14. 투자부동산

14-1 보고기간종료일 현재 투자부동산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	2,651,704,127	-	2,651,704,127	2,651,704,127	-	2,651,704,127
건물	7,318,942,165	(1,507,786,920)	5,811,155,245	7,318,942,165	(1,324,683,864)	5,994,258,301
합계	9,970,646,292	(1,507,786,920)	8,462,859,372	9,970,646,292	(1,324,683,864)	8,645,962,428

14-2 보고기간 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	기초장부금액	취득	처분	감가상각비	기말장부금액
토지	2,651,704,127	-	-	-	2,651,704,127
건물	5,994,258,301	-	-	(183,103,056)	5,811,155,245
합계	8,645,962,428	-	-	(183,103,056)	8,462,859,372

<전기>

(단위: 원)

구분	기초장부금액	취득	처분	감가상각비	기말장부금액
토지	3,661,233,805	-	(1,009,529,678)	-	2,651,704,127
건물	7,674,257,443	-	(1,496,896,086)	(183,103,056)	5,994,258,301
합계	11,335,491,248	-	(2,506,425,764)	(183,103,056)	8,645,962,428

14-3 당기말 현재 연결회사의 투자부동산은 연결회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.(주석 12참조)

한편, 당기말 현재 임대계약과 관련하여 투자부동산 중 일부는 150,000천원의 근저당권이 설정되어 있습니다.

14-4 보고기간 중 감가상각비를 제외하고, 투자부동산과 관련된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
임대수익	1,331,701,840	1,328,842,660
운영비용(임대수익이 발생한 투자부동산 관련)	202,925,831	178,381,617

15. 관계기업투자

15-1 보고기간종료일 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	설립국가	주요 영업활동	당기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
(주)씨앤유글로벌	대한민국	통신장비 제조업	25.86%	3,507,251,241	26.45%	3,724,678,869

15-2 보고기간 중 관계기업투자의 변동은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	기초	지분법손익	지분법자본변동	기말
(주)씨앤유글로벌	3,724,678,869	(135,518,747)	(81,908,881)	3,507,251,241

<전기>

(단위: 원)

구분	기초	지분법손익	지분법자본변동	기말
(주)씨앤유글로벌	5,159,219,684	(1,434,540,815)	-	3,724,678,869

15-3 보고기간종료일 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

회사명	자산	부채	순자본	매출	당기순손익
(주)씨앤유글로벌	18,364,786,738	4,799,609,603	13,565,177,135	9,711,149,471	(1,052,447,109)

<전기>

(단위: 원)

회사명	자산	부채	순자본	매출	당기순손익
(주)씨앤유글로벌	14,531,423,357	356,396,862	14,175,026,495	2,766,054,707	(4,465,429,120)

16. 매입채무 및 기타유동채무

보고기간종료일 현재 매입채무 및 기타유동채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
매입채무	3,201,507,319	1,073,401,497
미지급금	977,058,836	793,874,673
미지급비용	478,371,467	449,159,097
기타	347,889,497	105,853,589
합계	5,004,827,119	2,422,288,856

17. 차입금

17-1 차입금 장부금액의 내역

(단위: 원)

구 분	차입처	만기일	연이자율(%)	당기말	전기말
일반운용자금	기업은행(*)	22.06.17	2.01	3,000,000,000	3,000,000,000
		22.06.17	1.33	3,000,000,000	3,000,000,000
		22.11.11	2.97	4,000,000,000	
	기업은행	22.08.21	3.31	200,000,000	200,000,000
	국민은행(*)	22.06.17	2.07	4,000,000,000	4,000,000,000
	중소기업진흥공단	23.06.20	1.91	99,900,000	166,500,000
	글로베인 전 대표이사	22.12.31	2.00	655,000,000	689,000,000
소계				14,954,900,000	11,055,500,000
차감 : 1년이내 상환기일 도래분(유동성장기차입금 및 단기차입금)				(14,921,600,000)	(10,755,600,000)
합계				33,300,000	299,900,000

(*) 차입금에 대해서는 연결회사의 토지와 건물이 담보로 설정되어 있습니다. (주석 12 참조)

18. 리스

18-1 리스약정에 따라 인식한 리스계약별 자산과 리스부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	내역	당기말	전기말
<자산>			
사용권자산	자동차	163,126,472	227,379,286
<부채>			
기타유동채무	유동성리스부채	108,966,730	109,561,200
	현재가치할인차금	(3,008,733)	(5,055,111)
기타비유동채무	리스부채	63,454,382	133,820,202
	현재가치할인차금	(887,567)	(3,086,793)
	합계	168,524,812	235,239,498

18-2 보고기간 중 리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	내역	당기	전기
비용	사용권자산 감가상각비		
	차량운반구	113,868,179	112,654,805
	리스부채 이자비용	5,403,349	7,767,988
	합계	119,271,528	120,422,793

19. 퇴직급여

19-1 보고기간 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
확정기여제도관련 비용 인식액	462,135,400	510,378,389

19-2 보고기간종료일 현재 순확정급여채무와 관련하여 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	762,074,307	692,274,764
사외적립자산의 공정가치(*)	-	-
순확정급여채무금액	762,074,307	692,274,764

(*) 연결회사는 사외적립자산을 적립하지 않았습니다.

19-3 보고기간 중 확정급여채무 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초 확정급여채무	692,274,764	670,721,937
당기근무원가	99,541,908	98,907,648
이자원가	15,440,208	14,970,408
보험수리적손실	(40,890,958)	16,387,580
퇴직급여지급액	(4,291,615)	(108,712,809)
기말 확정급여채무	762,074,307	692,274,764

19-4 보고기간 중 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
당기근무원가	99,541,908	98,907,648
이자원가	15,440,208	14,970,408
합계	114,982,116	113,878,056

19-5 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
할인율	2.850%	2.309%
임금상승률	3.00%	2.99%

19-6 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	1% 증가	1% 감소
할인율 변동	(707,753,978)	706,786,290
임금상승률 변동	823,389,973	(638,380,860)

20. 법인세

20-1 보고기간 중 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
당기 법인세 부담액	-	-
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	-	-
자본에 가감하는 법인세	(8,996,010)	3,605,270
법인세비용	(8,996,010)	3,605,270

20-2 보고기간 중 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순손실	(5,448,675,432)	(6,037,522,828)
적용세율(당기 22.0%, 전기 22.4%)에 따른 법인세	(1,198,708,595)	(1,350,255,022)
조정사항		-
- 비과세수익	(1,760,000)	(39,597,985)
- 비공제비용	85,328,950	39,479,708
- 이연법인세 미인식 효과	935,920,759	1,545,738,819
- 자본항목에 반영되는 이연법인세 효과	(8,996,010)	3,605,270
- 기타(세율차이 등)	179,218,886	(195,365,520)
법인세비용(수익)	(8,996,010)	3,605,270
유효세율(*)	-	-

(*) 당기 및 전기에 법인세비용차감전순손실이 발생하여 유효법인세율을 산정하지 아니하였습니다.

20-3 보고기간 중 일시적 차이 및 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	기말잔액
미수수익	(150,973,435)	(170,128,565)	(206,131,059)	(114,970,941)	(33,214,156)	(25,293,607)
감가상각비	1,715,310,349	550,842,841	333,285,373	1,932,867,817	377,368,277	425,230,920
개발비 중 퇴직급여	(405,444,666)	(70,010,118)	(78,791,538)	(396,663,246)	(89,197,827)	(87,265,914)
국고보조금	885,533,424	388,559,943	132,814,362	1,141,279,005	194,817,353	251,081,382
당기손익인식금융자산평가이익	(147,794,400)	(7,147,400)	-	(154,941,800)	(32,514,768)	(34,087,196)
대손충당금	309,210,647	317,803,362	309,210,647	317,803,362	68,026,342	69,916,739
매도가능증권손상차손	453,113,600	-	-	453,113,600	99,684,992	99,684,992
미지급금	45,621,655	357,500,000	-	403,121,655	10,036,764	88,686,764
재고자산평가충당금	916,046,863	767,702,089	545,597,310	1,138,151,642	201,530,310	250,393,361
무형자산손상차손	79,000,000	-	-	79,000,000	17,380,000	17,380,000
종속기업투자주식손상차손	5,486,394,824	-	-	5,486,394,824	1,207,006,861	1,207,006,861
개발비손상차손	958,796,029	1,133,142,524	231,322,740	1,860,615,813	210,935,126	409,335,479
연차수당	37,440,592	38,174,031	37,440,592	38,174,031	8,236,930	8,398,287
일시상각충당금	(748,380,728)	-	(113,354,782)	(635,025,946)	(164,643,760)	(139,705,709)
지급수수료	(2,309)	(12)	(2,309)	(12)	(508)	(3)
퇴직급여충당부채	692,274,764	74,091,158	4,291,615	762,074,307	152,300,448	167,656,348
무형자산상각비	52,049,276	-	-	52,049,276	11,450,841	11,450,841
선급비용	10,389,869	673,221	10,389,869	673,221	2,285,771	148,109
리스부채	243,381,402	175,468,240	209,139,360	209,710,282	53,543,908	46,136,262
사용권자산	(435,648,489)	(173,776,780)	(118,820,760)	(490,604,509)	(95,842,667)	(107,932,992)
관계기업투자주식	(1,203,313,869)	-	(217,427,628)	(985,886,241)	(264,729,051)	(216,894,973)
이월결손금	46,332,146,445	1,950,254,524	-	48,282,400,969	10,193,072,218	10,622,128,213
소계	55,125,151,843	5,333,149,058	1,078,963,792	59,379,337,109	12,127,533,404	13,063,454,164
인식하지 않은 이연법인세효과(*)					(12,127,533,404)	(13,063,454,164)
차감계					-	-

(*) 당기말 현재 미래의 차감할 일시적차이에 대하여 향후 과세소득의 발생금액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

<전기>

(단위: 원)

계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	기말잔액
미수수익	(72,657,536)	(150,973,435)	(72,657,536)	(150,973,435)	(15,984,658)	(33,214,156)
감가상각비	134,839,896	1,580,470,594	141	1,715,310,349	29,664,777	377,368,277
개발비 중 퇴직급여	(547,651,766)	-	(142,207,100)	(405,444,666)	(120,483,389)	(89,197,827)
국고보조금	909,910,290	126,853,696	151,230,562	885,533,424	200,180,264	194,817,353
당기손익인식금융자산평가이익	(111,258,550)	(36,535,850)	-	(147,794,400)	(24,476,881)	(32,514,768)
대손충당금	235,435,941	309,210,647	235,435,941	309,210,647	51,795,907	68,026,342
매도가능증권손상차손	297,970,000	155,143,600	-	453,113,600	65,553,400	99,684,992
미지급금	45,621,655	-	-	45,621,655	10,036,764	10,036,764
재고자산평가충당금	876,331,081	600,163,036	560,447,254	916,046,863	192,792,838	201,530,310
무형자산손상차손	79,000,000	-	-	79,000,000	17,380,000	17,380,000
종속기업투자주식손상차손	5,486,394,824	-	-	5,486,394,824	1,207,006,861	1,207,006,861
개발비손상차손	989,088,392	167,525,315	197,817,678	958,796,029	217,599,446	210,935,126
사채상환할증금	262,476,960	-	262,476,960	-	57,744,931	-
연차수당	36,016,991	37,440,592	36,016,991	37,440,592	7,923,738	8,236,930
일시상각충당금	(806,201,390)	-	(57,820,662)	(748,380,728)	(177,364,306)	(164,643,760)
지급수수료	37,532	-	39,841	(2,309)	8,257	(508)
퇴직급여충당부채	670,721,937	130,464,597	108,911,770	692,274,764	147,558,826	152,300,448
무형자산상각비	52,049,276	-	-	52,049,276	11,450,841	11,450,841
선급비용	8,733,780	10,389,869	8,733,780	10,389,869	1,921,432	2,285,771
리스부채	260,348,340	100,716,000	117,682,938	243,381,402	57,276,635	53,543,908
사용권자산	(338,951,463)	(96,697,026)	-	(435,648,489)	(74,569,322)	(95,842,667)
관계기업투자주식	(2,637,854,684)	-	(1,434,540,815)	(1,203,313,869)	(580,328,030)	(264,729,051)
이월결손금	42,383,142,343	3,973,959,963	24,955,861	46,332,146,445	9,324,291,315	10,193,072,218
소계	48,213,543,849	6,908,131,598	(3,476,396)	55,125,151,843	10,606,979,646	12,127,533,404
인식하지 않은 이연법인세 효과 (*)					(10,606,979,646)	(12,127,533,404)
차감계					-	-

(*) 전기말 현재 미래의 차감할 일시적차이에 대하여 향후 과세소득의 발생금액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

21. 자본금과 주식발행초과금

지배기업이 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이고, 당기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 17,862,854주(전기말 17,694,054주)이며 1주당 액면금액은 500원입니다. 한편, 당기말 현재 발행 주식 중 552,775주는 지배기업이 종업원주식선택권 등을 위하여 자기주식으로 보유하고 있습니다.

(단위: 원)

구분	주식수(단위:주)	보통주자본금	주식발행초과금
전기초	17,562,554	8,781,277,000	23,503,375,138
주식선택권 행사	131,500	65,750,000	404,541,061
전기말	17,694,054	8,847,027,000	23,907,916,199
당기초	17,694,054	8,847,027,000	23,907,916,199
주식선택권 행사	168,800	84,400,000	711,596,075
당기말	17,862,854	8,931,427,000	24,619,512,274

22. 주식기준보상

22-1 지배기업

22-1-1 지배기업은 주주총회 결의에 의거해서 지배기업의 임직원에게 주식선택권을 부여했으며, 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구분	13차	15차	16차	17차	18차	19차	20차
부여일	2014-03-21	2016-03-25	2017-03-24	2018-03-22	2019-03-27	2020-03-25	2021-03-30
행사가능일	2017-03-22	2018-03-26	2019-03-25	2020-03-23	2021-03-28	2022-03-26	2023-03-31
만기일	2022-03-21	2022-03-25	2023-03-24	2024-03-22	2025-03-27	2026-03-25	2027-03-30
행사가능수량(*1)	93,050	10,500	91,000	219,000	180,000	253,500	330,000
행사가격	4,250	2,370	3,570	5,860	4,040	3,450	4,260
가득조건(*2)	부여일 이후 3년 이상 재직	부여일 이후 2년 이상 재직					

(*1) 행사 및 소멸된 주식수를 제외한 수량입니다.

(*2) 13차는 3년 경과 시점에서 부여수량이 2만주 미만의 경우에는 100% 행사가능

하고, 2만주 이상의 경우에는 초기 2개 연도의 연도별 부여수량은 각 50%를 초과하지 않는 범위 내에서 행사할 수 있습니다. 15차~20차는 2년 경과 시점에서 부여수량이 1만주 미만의 경우에는 100% 행사가능하고, 1만주 이상의 경우에는 초기 2개 연도의 연도별 부여수량은 각 50%를 초과하지 않는 범위 내에서 행사할 수 있습니다.

22-1-2 주식선택권의 수량과 가중평균행사가격의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구 분	주식매수선택권 수량		가중평균행사가격	
	당기	전기	당기	전기
기초	1,221,350	1,240,496	4,212	4,356
부여	362,000	332,500	4,260	3,450
행사	(168,800)	(131,500)	3,781	2,749
소멸	(237,500)	(220,146)	4,260	4,748
기말	1,177,050	1,221,350	4,279	4,212

2013년 7월 2일 신주인수권부사채의 발행으로 2011년 3월, 2012년 3월 부여한 주식매수선택권의 부여수량 및 부여가격이 변경되었습니다.

당기 및 전기 중 부여된 주식선택권의 보상원가를 블랙숄즈모형을 이용한 공정가치 접근법을 적용하여 산정했으며, 보상원가를 산정하기 위한 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
당기 중 부여된 선택권의 가중평균 공정가치	735원	262원
부여일의 주가	4,130원	2,430원
주가변동성	22.81%	27.55%
배당수익률	0.63%	0.63%
기대만기	4년	4년
무위험수익률	1.53%	1.43%

당기말 현재 행사 가능한 주식선택권은 528,550주입니다.

22-2 종속기업

22-2-1 종속기업은 주주총회 결의에 의거해서 종속기업의 임직원에게 주식선택권을 부여했으며, 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구분	1차	2차	3차	4차
부여일	2018-03-29	2019-03-29	2020-03-25	2021-03-30
행사가능일	2021-03-30	2022-03-30	2023-03-26	2024-03-31
만기일	2026-03-29	2027-03-29	2028-03-25	2029-03-30
행사가능수량(*)	56,500	24,500	29,000	24,000
행사가격	6,000	6,000	6,000	6,000
가득조건	부여일 이후 2년 이상 재직			

(*) 행사 및 소멸된 주식수를 제외한 수량입니다.

22-2-2 종속기업의 주식선택권의 수량과 행사가격은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구 분	주식매수선택권 수량		가중평균행사가격	
	당기	전기	당기	전기
기초	110,000	89,000	6,000	6,000
부여	24,000	37,000	6,000	6,000
소멸	-	(16,000)	6,000	6,000
기말	134,000	110,000	6,000	6,000

당기 및 전기 중 부여된 주식선택권의 보상원가를 블랙숄즈모형을 이용한 공정가치 접근법을 적용하여 산정했으며, 보상원가를 산정하기 위한 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
당기 중 부여된 선택권의 가중평균 공정가치	0.1원	1원
부여일의 주가	867원	803원
주가변동성	22.81%	27.55%
배당수익률	0%	0%
기대만기	5.5년	5.5년
무위험수익률	1.53%	1.43%

당기말 현재 행사 가능한 주식선택권은 56,500주입니다.

23. 기타자본구성요소

23-1 보고기간종료일 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
기타자본잉여금	683,581,599	533,204,163
주식선택권	1,232,580,782	1,411,475,159
자기주식	(4,904,665,565)	(4,904,665,565)
지분법자본변동	611,184,171	693,093,052
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손실	(453,113,600)	(453,113,600)
합계	(2,830,432,613)	(2,720,006,791)

23-2 기타자본구성요소(주식선택권)의 증감내역은 다음과 같습니다.
<당기>

(단위: 원)

구분	기초	증감	기말
주식선택권	1,411,475,159	(178,894,377)	1,232,580,782

<전기>

(단위: 원)

구분	기초	증감	기말
주식선택권	1,453,112,590	(41,637,431)	1,411,475,159

24. 이익잉여금

24-1 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
법정적립금(*)	839,872,300	839,872,300
미처분이익잉여금	11,102,326,304	16,547,621,554
합계	11,942,198,604	17,387,493,854

(*) 지배기업은 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 (주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

25. 판매비와관리비

보고기간 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
급여	2,494,446,208	2,420,173,298
퇴직급여	189,137,421	257,118,269
복리후생비	781,598,461	879,163,849
여비교통비	100,198,677	152,705,493
접대비	55,169,572	69,480,110
통신비	30,024,849	31,128,345
수도광열비	103,184,682	104,250,399
세금과공과금	239,413,550	270,610,400
감가상각비	456,586,333	436,413,349
지급임차료	41,185,663	25,367,356
보험료	8,594,734	14,335,010
차량유지비	1,273,060	27,455,893
경상연구개발비	5,631,694,208	4,306,176,356
지급수수료	782,413,129	1,193,403,177
대손상각비	26,045,909	73,109,792
건물관리비	373,486,791	390,773,718
무형자산상각비	1,845,770,497	1,849,167,040
주식보상비용	129,304,616	140,642,458
기타	135,465,733	136,546,270
합계	13,424,994,093	12,778,020,582

26. 비용의 성격별 분류

보고기간 중 발생한 비용을 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정과목	당기			전기		
	매출원가	판매비와관리비	합계	매출원가	판매비와관리비	합계
재고자산의 변동	8,516,651,855	-	8,516,651,855	7,196,304,449	-	7,196,304,449
종업원급여	814,003,979	2,679,424,185	3,493,428,164	718,703,242	2,661,471,428	3,380,174,670
복리후생비	65,719,492	781,598,461	847,317,953	74,883,401	879,163,849	954,047,250
세금과공과	-	239,413,550	239,413,550	-	270,610,400	270,610,400
감가상각비	294,375,016	456,586,333	750,961,349	262,549,839	436,413,349	698,963,188
무형자산상각비	-	1,845,770,497	1,845,770,497	-	1,849,167,040	1,849,167,040
지급임차료	-	41,185,663	41,185,663	-	25,367,356	25,367,356
지급수수료	2,240,233,586	782,413,129	3,022,646,715	2,058,745,787	1,193,403,177	3,252,148,964
경상연구개발비	-	5,631,694,208	5,631,694,208	-	4,306,176,356	4,306,176,356
외주가공비	6,735,930,839	-	6,735,930,839	4,644,984,416	-	4,644,984,416
대손상각비	-	26,045,909	26,045,909	-	73,109,792	73,109,792
기타	1,325,298,158	940,862,158	2,266,160,316	754,187,926	1,083,137,835	1,837,325,761
합계	19,992,212,925	13,424,994,093	33,417,207,018	15,710,359,060	12,778,020,582	28,488,379,642

27. 기타수익과 기타비용

보고기간 중 기타수익과 기타비용 내역은 다음과 같습니다.

27-1 기타수익

(단위: 원)

구분	당기	전기
투자자산처분이익	-	2,493,574,236
채무면제이익	-	1,002,571,996
잡이익	470,443	9,708,987
합계	470,443	3,505,855,219

27-2 기타비용

(단위: 원)

구분	당기	전기
무형자산손상차손	1,646,961,129	2,028,839,453
기부금	133,500,000	113,500,000
잡손실	93,841	428,949,862
합계	1,780,554,970	2,571,289,315

28. 금융수익 및 금융비용

보고기간 중 금융수익과 금융비용 내역은 다음과 같습니다.

28-1 금융수익

(단위: 원)

구분	당기	전기
이자수익	125,895,436	275,808,447
외환차익	119,066,190	180,957,720
외화환산이익	3,892,825	9,138,254
합계	248,854,451	465,904,421

28-2 금융비용

(단위: 원)

구분	당기	전기
이자비용	200,649,194	228,123,035
외환차손	108,239,849	165,963,443
외화환산손실	391,616	13,256,139
합계	309,280,659	407,342,617

29. 주당손익

29-1 기본주당손익

(단위: 주, 원)

구분	당기	전기
지배기업소유주지분 귀속 당기순손익	(5,467,809,331)	(6,113,564,486)
가중평균유통보통주식수	17,243,021	17,048,948
지배기업소유주 기본주당손익	(317)	(359)

29-1-1 가중평균유통보통주식수

<당기>

(단위: 주)

구분	주식수	기산일	일수	적수
기초	17,694,054	2021-01-01	365	6,458,329,710
자기주식	(552,775)	2021-01-01	365	(201,762,875)
주식선택권 행사	168,800	2021-05-26	220	37,136,000
합계	17,310,079			6,293,702,835
일수				365
가중평균유통보통주식수				17,243,021

<전기>

(단위: 주)

구분	주식수	기산일	일수	적수
기초	17,562,554	2020-01-01	366	6,427,894,764
자기주식	(552,775)	2020-01-01	366	(202,315,650)
주식선택권 행사	51,750	2020-05-26	220	11,385,000
주식선택권 행사	79,750	2020-11-25	37	2,950,750
합계	17,141,279			6,239,914,864
일수				366
가중평균유통보통주식수				17,048,948

29-2 희석주당손익

당기와 전기에는 주식선택권 및 신주인수권부사채의 반희석효과로 인하여 연결회사의 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

30. 우발채무와 약정사항

30-1 지배기업은 보고기간종료일 현재 기업은행 및 국민은행 차입금과 관련하여 본사 건물과 토지에 16,800,000천원의 근저당이 설정되어 있습니다.

30-2 당기말 현재 지배기업이 타인으로부터 제공받은 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

금융기관	금액	내역
서울보증보험	132,801,862	이행(계약)보증
	1,615,103,266	이행(하자)보증
합계	1,747,905,128	

31. 특수관계자 거래

31-1 특수관계자 현황

31-1-1 보고기간종료일 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	구분	지분율(%)	
		당기말	전기말
(주)씨앤유글로벌	관계기업	25.86	26.45

31-1-2 보고기간종료일 현재 연결회사와 특수관계에 있는 기타특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
주요경영진	대표이사	대표이사
기타의 특수관계자	종속기업 개인주주(*)	종속기업 개인주주(*)

(*) 종속기업 개인주주는 종속기업의 전 대표이사로, 당기말 현재 종속기업의 지분 9.41%를 소유하고 있습니다.

31-2 보고기간 중 특수관계자와의 매출 및 매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자	구분	매출	매입	원재료매입
(주)씨앤유글로벌	당기	10,600,000	-	24,806,000
	전기	640,559,988	133,078,464	278,240,120

31-3 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권, 채무의 잔액은 다음과 같습니다.
<당기말>

(단위: 원)

특수관계자	채권	채무	
	매출채권	단기차입금	선수금
종속기업 개인주주	-	655,000,000	-
(주)씨앤유글로벌	-	-	219,644,160

<전기말>

(단위: 원)

특수관계자	채권	채무	
	매출채권	단기차입금	미지급금
종속기업 개인주주	-	689,000,000	-
(주)씨앤유글로벌	3,960,000	-	146,386,310

31-4 보고기간 중 특수관계자에 대한 수익, 비용의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자명	계정과목	당기	전기
종속기업 개인주주	이자비용	13,428,431	20,836,961

31-5 보고기간 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

특수관계자	계정과목	기초	증가	감소	기말
종속기업 개인주주	단기차입금	689,000,000	-	(34,000,000)	655,000,000

<전기>

(단위: 원)

특수관계자	계정과목	기초	증가	감소	기말
종속기업 개인주주	단기차입금	700,000,000	-	(11,000,000)	689,000,000

31-6 당기말 현재 연결회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위해 제공하고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 없습니다.

31-7 보고기간 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다. 주요경영진은 연결회사 활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 이사(비상임 포함) 및 감사 등이 포함되어 있습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
급여	830,480,120	725,693,670
퇴직급여	70,857,088	61,204,188
합계	901,337,208	786,897,858

32. 부문별 지역정보

32-1 지역별 일반정보

구분	주요 재화 및 용역
국내	PLC chip & modem, DCU, T-DMB chip, DAB chip & module, Wi-Fi chip & module
해외	DMB(ISDB-T) chip, DAB chip & module, Wi-Fi chip & module

32-2 보고기간 중 지역별 매출액 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분		당기	전기
국내	매출	17,450,142,860	11,956,622,624
해외	매출	12,494,418,208	10,928,367,376
합계		29,944,561,068	22,884,990,000

32-3 보고기간 중 영업부문별 매출액 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
SE사업부	9,345,627,165	6,075,402,086
무선사업부	5,129,262,074	3,999,313,428
멀티미디어사업부	4,412,728,481	3,833,969,098
AE사업부	1,098,791,000	44,770,000
DAB사업부	8,863,185,475	7,815,344,717
기타	1,094,966,873	1,116,190,671
합계	29,944,561,068	22,884,990,000

32-4 보고기간 중 매출액의 10%이상을 차지하는 외부고객은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	매출액	
	당기	전기
외부고객 1	7,598,236,283	3,240,029,525
외부고객 2	4,302,825,983	3,657,367,270

33. 비지배지분에 대한 정보

연결회사에 포함된 중요한 종속기업의 당기손익 및 자본 중 비지배지분에 배분된 당기순손익 및 누적비지배지분은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	비지배지분	기초 누적비지배지분	비지배지분에 배분된 당기순손익	기타	기말 누적비지배지분
(주)글로베인	29.41%	271,089,341	28,129,909	9,382,349	308,601,599

<전기>

(단위: 원)

구분	비지배지분	기초 누적비지배지분	비지배지분에 배분된 당기순손익	기타	기말 누적비지배지분
(주)글로베인	29.41%	208,479,933	65,156,467	(2,547,059)	271,089,341

34. 현금흐름표

34-1 보고기간 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
장기대여금의 유동성 대체	47,404,820	42,211,880
유무형자산 취득과 국고보조금 대체	388,559,943	129,585,312
유무형자산 상각비와 국고보조금 상계	132,814,347	71,732,289
사용권자산과 리스부채의 인식	35,262,616	96,697,026
장기차입금의 유동성 대체	66,600,000	66,600,000
주식선택권의 행사	157,820,075	108,826,061
주식선택권의 소멸	150,377,436	72,241,384
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익	-	(155,143,600)

34-2 보고기간 중 재무활동에서 생기는 부채 변동의 상세내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구분	기초	현금흐름	비현금거래	기말
단기차입금	10,689,000,000	3,966,000,000	-	14,655,000,000
유동성장기차입금	66,600,000	(66,600,000)	66,600,000	66,600,000
장기차입금	299,900,000	-	(266,600,000)	33,300,000
유동성리스부채	109,561,200	-	(594,470)	108,966,730
리스부채	133,820,202	(196,261,560)	125,895,740	63,454,382

<전기>

(단위: 원)

구분	기초	현금흐름	비현금거래	기말
단기차입금	10,700,000,000	(11,000,000)	-	10,689,000,000
유동성장기차입금	33,500,000	(33,500,000)	66,600,000	66,600,000
유동성전환사채	1,262,476,960	-	(1,262,476,960)	-
장기차입금	366,500,000	-	(66,600,000)	299,900,000
유동성리스부채	99,363,400	(1,167,000)	11,364,800	109,561,200
리스부채	160,984,940	(116,515,938)	89,351,200	133,820,202

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 아이앤씨테크놀로지와 그 종속기업			
감사대상 사업연도	2021년 01월 01일	부터	2021년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \ 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사·세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		2	1	1	1	4	3	-	-	-	-	-	-	7	5
투입 시간	분·반기검토	2	4	8	56	168	150	-	-	-	-	-	-	178	210
	감사	10	8	37	150	629	439	-	-	-	-	-	-	676	597
	합계	12	12	45	206	797	589	-	-	-	-	-	-	854	807

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021.4.28~2021.4.30				3	일	
	주요내용	감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용
				상주		비상주		
	2021.7.26 ~ 2021.7.28	3	일	3	명	1	명	반기검토
	2021.10.27 ~ 2021.10.29	3	일	3	명	1	명	내부통제 이해 및 평가
	2022.2.4 ~ 2022.2.8 2022.2.14 ~ 2022.2.15	5	일	3	명	1	명	중요 계정잔액 및 공시내용에 대해 질문, 분석적절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등)
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022.1.5				1	일	
	실사(입회)장소	판교본사, 타처보관(디테크)						

	실사(입회)대상	제품, 재공품, 원재료				
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-		-	일	
	실사(입회)장소	-				
	실사(입회)대상	-				
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회	O	변호사조회	-
	기타조회	타처보관재고자산 조회, 유가증권 조회				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2021.10.29, 2022.2.15				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-		-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 10월 29일	감사, 외부감사인	대면회의, 서면	독립성, 일정, 감사절차, 핵심감사사항 등
2	2022년 02월 15일	감사, 외부감사인	대면회의, 서면	감사책임구분, 독립성, 감사결과