

목 차

정 정 신 고 (보 고)	1
【 대표이사 등의 확인 】	3
사 업 보 고 서	4
【 대표이사 등의 확인 】	5
I. 회사의 개요.....	6
1. 회사의 개요.....	6
2. 회사의 연혁.....	8
3. 자본금 변동사항.....	10
4. 주식의 총수 등	11
5. 정관에 관한 사항.....	12
II. 사업의 내용	14
1. 사업의 개요.....	14
2. 주요 제품 및 서비스	24
3. 원재료 및 생산설비	24
4. 매출 및 수주상황.....	25
5. 위험관리 및 파생거래.....	28
6. 주요계약 및 연구개발활동	31
7. 기타 참고사항	33
III. 재무에 관한 사항	35
1. 요약재무정보	35
2. 연결재무제표	39
3. 연결재무제표 주식	44
4. 재무제표	99
5. 재무제표 주식	103
6. 배당에 관한 사항.....	154
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항.....	156
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	156
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	159
8. 기타 재무에 관한 사항.....	160
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	168
V. 회계감사인의 감사의견 등	176
1. 외부감사에 관한 사항.....	176
2. 내부통제에 관한 사항.....	179
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	180
1. 이사회에 관한 사항	180
2. 감사제도에 관한 사항.....	183
3. 주주총회 등에 관한 사항	184
VII. 주주에 관한 사항.....	187
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	190
1. 임원 및 직원 등의 현황	190
2. 임원의 보수 등	191
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	196
X. 대주주 등과의 거래내용	198
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	199
1. 공시내용 진행 및 변경사항.....	199

2. 우발부채 등에 관한 사항	199
3. 제재 등과 관련된 사항.....	200
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항.....	200
XII. 상세표	203
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	203
2. 계열회사 현황(상세).....	203
3. 타법인출자 현황(상세)	203
【 전문가의 확인 】	204
1. 전문가의 확인	204
2. 전문가와의 이해관계	204

정정 신고 (보고)

2022년 03월 29일

1. 정정대상 공시서류 : 사업보고서
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2022년 3월 24일
3. 정정사항

항 목	정정사유	정 정 전	정 정 후
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 (1) 임원의 현황	정기주주총회 결과 설명	-	주 1) 정정 후
VIII. 임원 및 직원 (2) 등기임원 선임 후보자 현황	정기주주총회 일부 등기임원 선임 안건 부결	주1) 정정 전	삭제

주 1) 정정 후

2022년 3월 29일 개최한 제 22기 정기주주총회에서 유상훈 감사후보의 선임 안건이 의결정족수 미달로 부결되었습니다. 이에 상법 제386조 및 제415조 준용규정에 따라감사가 새로 취임할 때까지 전임 감사가 계속 직무를 수행합니다.

주 2) 정정 전

(2) 등기임원 선임 후보자 현황
 <등기임원 선임 후보자 현황>

(기준일 : 2022.03.24)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	조형섭	남	1962.09	미해당	- 서울대학교 법과대학 졸업 - 형사, 사시 합격 - 판사 역임 - 현) 제주반도체 대표이사	2022.03.29	회사 임원
선임	전현영	남	1966.05	해당	- 연세대학교 세라믹공학과 졸업 - 이수세라믹(주) 근무 - 동주실업(주) 근무 - 현) 제이테크 대표 겸 (주)제주반도체 사외이사	2022.03.29	회사 임원

선임	유상훈	남	1965.11	미해당	<ul style="list-style-type: none"> - 경희대 신문방송학과 졸업 - (주)미니몰 근무 - 전) 대구미니몰 대표 - 전) 엘코스메틱 대표 - 현) (주)페이스레볼루션 대표 	2022.03.29	없음
----	-----	---	---------	-----	--	------------	----

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사 등의 확인 · 서명

확 인 서

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

또한, 당사는 “주식회사등의 외부감사에 관한 법률” 제8조의 규정에 따라 내부 회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.(“주식회사등의 외부감사에 관한 법률” 제4조에 의한 외감대상법인에 한함)

2022. 03. 29 .

[주식회사 제주반도체]

대표이사 [박성식 / 조형섭] [서명]

신고업무담당이사 [조형섭] [서명]

사업보고서

(제22기)

사업연도 2021.01.01 부터
 2021.12.31 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 03월 24일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

주식회사 제주반도체

대 표 이 사 :

박성식/조형섭

본 점 소 재 지 :

제주시 청사로 1길 18-4

(전 화) 064-740-1700

(홈페이지) <http://www.jeju-semi.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 대표이사 (성 명) 조 형 섭

(전 화) 064-740-1733

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사 등의 확인 · 서명

확 인 서

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

또한, 당사는 “주식회사등의 외부감사에 관한 법률” 제8조의 규정에 따라 내부 회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.(“주식회사등의 외부감사에 관한 법률” 제4조에 의한 외감대상법인에 한함)

2022. 03. 24 .

[주식회사 제주반도체]

대표이사 [박 성 식/조 형 섭] [서 명]

신고업무담당이사 [조 형 섭] [서 명]

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

(1) 연결대상 종속회사 개황

1) 종속회사 현황

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	3	-	1	2	-
합계	3	-	1	2	-

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

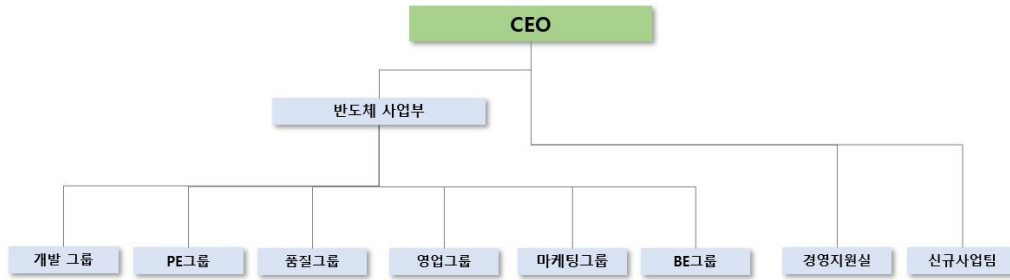
2) 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	(주)동행복권	종속기업에 대한 지배력 해석의 변동.
	-	-

(2) 회사의 법적, 상업적 명칭

회사의 명칭은 "(주)제주반도체"라고 표기합니다. 또한 영문으로는 "Jeju Semiconductor Corp."으로 표기합니다. 단, 약식으로 표기할 경우에는 "제주반도체" 또는 "JSC"라고 표기합니다.

회사는 상호를 2013년 03월 27일 정기주주총회에서 기존 "(주)이엠엘에스아이"에서 "(주)제주반도체"로 변경하였습니다.



(3) 설립일

회사는 대한민국 상법에 근거하여 "반도체, 정보통신에 관한 제품을 설계, 제조 및 이를 판매하는 사업 등"을 영위할 목적으로 2000년 04월 04일에 설립되었습니다. 2005년 01월 25일에 자본시장과 금융투자업에 관한 법률(구, 증권거래법)에 따라 코스닥시장에 상장이 승인됨에 따라 회사의 주식이 2005년 02월 01일부터 코스닥시장에서 매매가 개시되었습니다.

(4) 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

- 주 소 : 제주특별자치도 제주시 청사로 1길 18-4 제주상공회의소 2층
- 전화번호 : 064-740-1700
- 홈페이지 : www.jeu-semi.com

(5) 중소기업

회사는 본 보고서 제출일 현재 중소기업법 제2조에 따른 중소기업에 해당합니다
중소기업 등 해당 여부

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

* 회사는 2022년 4월부터 중견기업으로 편입될 예정입니다.

(6) 주요 사업의 내용

회사는 모바일 응용기기에 적용되는 메모리 반도체를 개발, 제조하여 이를 판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 동 사업의 특징적인 요소는 회사는 자체적으로 제조 생산라인을 보유하고 있지 아니하고 직접 설계한 제품을 전문 파운드리 회사에 위탁하여 생산한다는 것입니다. 이러한 회사를 소위 "팹리스회사"라고 칭하기도 합니다. 위탁 파운드리에서 가공된 웨이퍼는 후공정 검사 전문업체에서 웨이퍼 테스트(Chip Probing)를 마친 후, 웨이퍼 상태로 판매되거나 조립 전문업체에서 패키징 공정 후 검사 전문업체의 최종 테스트(FT)를 거쳐 단품(Chip) 형태로 판매가 됩니다. 한편으로 회사는 직접 소싱하여 개발한 Nand MCP, Nor MCP 제품을 시장에 공급하는 사업을 하고 있습니다. 이 제품들은 주로 외부에서 원재료인 웨이퍼를 조달받아 제품을 소싱하여 고객에게 공급하고 있고, 일부 MCP에는 회사가 직접 설계, 개발하여 생산된 메모리 제품이 사용되고 있습니다. 이들 Nand(낸드) MCP 제품은 회사의 매출에 기여하는 측면에서 볼 때 가장 비중이 있는 제품입니다.

설립 초기에 회사는 모바일용 저전력 에스램(SRAM)을 개발, 제품화에 성공하였습니다. 이 제품으로 회사는 사업 기반을 다졌으며, 이들 제품은 단품 패키지 형태인 휴대폰의 버퍼용 보조 메모리로서 다양한 응용기기에 사용되었고, 현재에도 적은 물량이지만 고객에게 꾸준하게 공급이 되고 있습니다. 이 에스램(SRAM) 후속 제품 모델로 개발된 슈도에스램(Pseudo static RAM; 후에 Cellular RAM으로 불리기도 함), 디램(DRAM) 제품은 복합칩(MCP)이나 SIP(System in Package) 형태로 공급되는 모바일전용 특화 메모리로 고객에게 공급되고 있습니다. 또한 회사는 자체 또는 타사에서 공급받은 디램과 낸드 플래시 메모리를 결합한 다양한 스펙의 낸드 MCP 제품을 상용화 하여 고객에게 공급하고 있습니다. 회사는 이들 제품으로 범용 시장 뿐만 아니라 고정 거래선을 목표시장으로 하는 주문형 반도체(ASIC) 성격의 제품시장에 자사 제품을 공급하고 있습니다.

주 1) 슈도에스램과 셀룰라램 : 슈도에스램(Pseudo RAM)은 에스램과 디램의 장점을 합한 제품으로, D램의 단순한 구조에 재기록 회로를 내장한 메모리입니다. 겉으로는 S램과 같은 동작을 하지만 속에서는 재기록 동작을 하는 구조로 돼 있습니다. 초기의 슈도에스램을 기능적인 측면에서 발전시킨 것이 셀룰라램(Cellular RAM)으로 명칭은 회사마다 다양하게 불리어나나 당사에서는 셀룰라램으로 칭하고 있습니다.

주 2) ASIC(Application Specific Integrated Circuit/주문형반도체)이란 사용자가 특정 용도의 반도체를 주문하면 반도체 업체가 이에 맞춰 설계 및 제작해 주는 기술을 말합니다.

(7) 회사의 주권상장 여부 및 특례상장에 관한 사항
회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
코스닥 상장	2005.02.01	아니요	-

2. 회사의 연혁

(1) 회사의 주요 연혁

연월	사유	비고
2000. 04	회사 설립(주식회사아멤스테크놀로지/성남시)	-
2000. 09	(주)이엠엘에스아이로 사명변경	-
2000. 11	벤처기업확인 인증획득	-
2001. 06	송파구 가락동으로 본사이전	-
2001. 07	기업부설연구소 설립(한국산업기술진흥협회)	-
2001. 12	4M SRAM 양산개시	-
2002. 01	ISO 9001 인증 획득(품질경영시스템)	-
2002. 12	4M SRAM(0.18um급) 개발 및 양산개시(Foundry: 동부전자주)	-
2003. 05	2M SRAM(0.18um급) 개발 및 양산개시(Foundry: 동부전자주)	-
2003. 12	1M & 8M SRAM(0.18um급) 개발 및 양산개시 (Foundry: 동부전자주)	-
2004. 05	16M PSRAM(0.175um급) 양산개시	-

2005. 01	일반공모 유상증자(코스닥상장을 위한)	-
2005. 01	송파구 가락동에서 제주시 연동으로 본사이전	-
2005. 02	회사 공개(코스닥상장법인)	-
2005. 05	16M PSRAM(0.13um급) 개발 및 양산 개시 (Foundry: 대만 Winbond)	-
2006. 10	미주법인 설립(EMLSAI)_ 메모리 디자인 센터	-
2006. 12	Winbond 투자 유치(제3자 배정 유상증자/약 140억원)	-
2007. 07	Ramsway 주식양수도를 통한 종속회사 편입	-
2007. 08	BW 발행(110억원)	-
2008. 09	32M CRAM 1.5(90nm급) 양산개시	-
2009. 03	16M CRAM 1.5(90nm급) 양산개시	-
2009. 07	주주배정 유상증자(6,100,000주 발행)	-
2009. 10	64M CRAM 1.5(90nm급) 양산개시	-
2009. 12	128M DRAM 양산개시	-
2010. 01	64M CRAM 2.0 개발진행	-
2010. 07	Nor Flash Memory 개발착수	-
2011. 12	63nm CRAM 개발착수	-
2012. 04	미주 법인(EMLSAI) 청산	-
2012. 11	EST 지분양도로 자회사 제외	-
2012. 12	63nm 64m CRAM 양산개시	-
2013. 03	회사명 (주)제주반도체로 변경 (EMLSI →JSC)	-
2013. 07	각자대표이사 체제 출범 (대표이사 박성식/조형섭)	-
2013. 10	45nm급 256M Low Power DDR1 양산개시	-
2013. 11	Nand MCP 공급개시	-
2014. 05	45nm급 512M LPDDR1 양산개시	-
2014. 05	90nm급 4M SPI Nor Flash 양산개시	-
2014. 09	45nm급 1G LPDDR1 양산개시	-
2014. 2Q	38nm급 2G Low Power DDR2 개발착수	-
2015. 08	(주)인스턴트게임로지스틱스(구, 저지에코밸리) 종속회사 사업 개시	-
2017. 01	UMC와 DRAM 용역개발 계약 체결	-
2018. 03	(주)동행복권 종속회사 사업개시(18년 12월 2일 로또 발권 개시)	-
2021. 03	벤처기업확인 재인증 획득	-

(2) 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2013.03.27	정기주총	정혁기	-	임기만료

2016.03.30	정기주총	이승훈	-	임기만료에 따른 신규 감사 선임 안건이 의결정족수 미달로 부결됨에 따라 상법 제386조 및 제415조 준용규정에 따라 감사가 새로 취임할 때까지 전임 감사가 계속 직무를 수행
------------	------	-----	---	---

(3) 상호의 변경: 브랜드 가치 제고

2000년 09월 20일 : (주)아캠스테크놀로지 ⇒ (주)이엠엘에스아이

2013년 03월 27일 : (주)이엠엘에스아이 ⇒ (주)제주반도체

(4) 종속회사 연혁

1) 램스웨이 주식회사 연혁

2008. 01 : 반도체 메모리 사업에 집중하기 위하여 시스템 LSI 사업부 철수

2011. 10 : 본사 분당 삼평동으로 이전

2013. 02 : 결손금보전을 위한 자본감소 결의

2015. 11 : Draper Athena Fund로부터 전환사채(CB) 방식으로

USD10,000,000.00 자금조달(50% 상환, 나머지 50% 2021. 11 상환 예정)

2015. 12 : JSC에 64M Octa CRAM 용역개발(제품 개발)

2016. 12 : JSC에 128M Octa CRAM 용역개발(제품 개발)

2) 주식회사 아이지엘

2015. 09. 01 설립

2019. 03. 07 회사명 변경 (저지에코벨리 → 인스턴트 게임 로지스틱스)

2020. 04. 06 회사명 변경 (인스턴트 게임 로지스틱스 -> 아이지엘)

* 복권사업 중 인쇄(스피도 500, 1000, 2000) 복권의 운용을 담당하고 있습니다.

3. 자본금 변동사항

(1) 증자현황

회사는 설립 자본금이 납입된 이래 하기와 같이 유, 무상 증자를 실시하여 본 보고서 작성 기준일 총 자본금은 17,371,416,500원(34,742,833주)입니다. 이 중 300,000주가 이익금으로 소각되어 본 보고서 제출일 기준 총발행 주식수는 34,442,833주입니다. 이익소각은 해당 주식만이 소각되므로 총 자본금의 변동은 없습니다.

(2) 자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	제22기 (2021년말)	제21기 (2020년말)	제20기 (2019년말)
보통주	발행주식총수	34,442,833	32,521,064	28,632,514
	액면금액	500	500	500
	자본금	17,371,416,500	16,410,532,000	14,466,257,000
우선주	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-

기타	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
합계	자본금	17,371,416,500	16,410,532,000	14,466,257,000

* 당기말 발행주식총수는 본 보고서 제출일 기준 발행주식총수입니다.

4. 주식의 총수 등

보고서 제출일 현재까지 회사가 발행한 주식의 총수는 34,742,833주이며, 이 중 300,000주를 이익으로 소각하여 발행주식 총수는 34,442,833주입니다.

(1) 주식의 총수 현황

(기준일 : 2022.03.24) (단위 : 주)

구 분	주식의 종류		비고
	보통주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	100,000,000	100,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	34,742,833	34,742,833	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	300,000	300,000	-
	1. 감자	-	-
	2. 이익소각	300,000	300,000
	3. 상환주식의 상환	-	-
	4. 기타	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	34,442,833	34,442,833	-
V. 자기주식수	1,089,729	1,089,729	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	33,353,104	33,353,104	-

(2) 자기주식 현황

<자기주식 취득 및 처분 현황>

(기준일 : 2021.12.31) (단위 : 주)

취득방법	주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고	
			취득(+)	처분(-)	소각(-)			
배당 가능 이익 범위 이내 취득	장내 직접 취득	보통주	1,089,729	-	-	-	1,089,729	-
		-	-	-	-	-	-	-
	장외 직접 취득	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
	공개매수	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
	소계(a)	보통주	1,089,729	-	-	-	1,089,729	-
		-	-	-	-	-	-	-

신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
	현물보유수량	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
소계(b)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
기타 취득(c)		-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
총 계(a+b+c)		보통주	1,089,729	-	-	-	1,089,729	-
		-	-	-	-	-	-	-

(3) 자기주식 직접 취득, 처분 이행현황
회사는 당기 중 자기주식 취득 및 처분한 사항이 없습니다.

(4) 자기주식 신탁계약 체결, 해지 이행현황
회사는 당기 중 자기주식 신탁계약 체결 및 해지한 사항이 없습니다.

(5) 종류주식 발행현황
회사는 종류주식을 발행한 사실이 없습니다.

5. 정관에 관한 사항

(1) 정관 변경 이력
전기 제21기 정기주주총회(2021년 3월 30일) 안건에서 정관 변경에 관한 사항은 없었으며, 사업보고서에 첨부된 정관의 최종 개정일은 2018년 3월 26일이고, 주요 변경사항은 하기와 같습니다.

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2018.03.26	제18기 정기주주총회	<추가 사항> 제2조(목적) 5. 부동산 개발업과 이의 컨설팅 및 관련 용역업 6. 주택건설 분양 판매업 7. 주택, 오피스텔 및 근린생활시설 임대업 8. 부동산 매매 및 설비, 장비, 부동산 임대업 <삭제 조항> 제2조(목적) 6. 신재생에너지 제조 및 판매업 7. 보일러 연료 제조 및 가공, 판매업 8. 환경에너지 설비 엔지니어링 9. 환경에너지 설비 프로그램 개발 및 판매	회사소유 부동산개발 사업계획

II. 사업의 내용

연결회사는 모바일 메모리 반도체설계를 전문으로 하는 팹리스 회사로서 자체적으로 보유하고 있는 설계 인력으로 모바일용 메모리를 설계, 제조 및 이를 판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 이 설계 자원을 근간으로 회사가 보유하고 있는 제품은 에스램(SRAM), 셀룰라 램(Cellular RAM)과 디램(LP DDR SDRAM)이 있습니다. 이들 제품은 기능적으로 모바일에 특화된 저전력 특성을 보유하고 있습니다. 이 제품들이 주로 사용되는 장치는 모바일 응용기기와 데이터카드 등이며, 이외에도 사물인터넷(IoT) 관련 장치와 스마트그리드, RFID 등 사물통신(M2M) 모듈 및 자동차(오토모티브)에도 차량용 반도체용으로 개발된 제품이 단칩, MCP, SIP 형태로 적용되고 있습니다.

스마트폰의 급속한 성장과 사물통신(M2M)을 포함한 사물인터넷(IoT), 웨어러블 및 자율주행등으로 인한 차량용반도체 등 다양한 산업분야에서 메모리 제품에 대한 수요가 창출되고 있어, 회사는 이들 응용 기기에 사용되는 Nand MCP 제품을 개발, 소싱하여 고객에게 공급하고있습니다. 회사가 소싱한 Nand MCP 제품군은 데이터카드 등 기타 응용 제품에도 사용이 되는 제품으로 회사 매출의 주요 포지션을 차지하고 있습니다. 이 제품들의 주요 고객은 중국, 대만, 유럽 및 미주 등 다양하게 분포하고 있습니다. 5G 통신망의 발전에 따라 이에 상응하는 제품에대한 기술개발에도 기술인력을 전진 배치하고 있습니다.

1. 사업의 개요

(1) 반도체 시장의 현황과 전망

시장조사기관인 Gartner는 2021년 반도체 시장에 대해서 전년 대비 25.1% 증가한 5835억 달러(약 694조원)로 잠정 추정했습니다. Gartner의 조사담당 부사장인 Andrew Norwood는 "지난해 세계 경제가 반등함에 따라 반도체 공급망, 특히 자동차 산업에서 부족 현상이 나타났다"며 "강한 수요와 물류 및 원자재 가격 상승으로 반도체 평균 판매가격이 상승해 전체 매출 성장에 기여했다"고 분석 했습니다.

반도체시장을 주도하는 주요 글로벌 기업의 2021년 반도체시장 매출 점유율은 다음과 같습니다.

2021 Rank	2020 Rank	Vendor	2021 Revenue	2021 Market Share (%)	2020 Revenue	2020-2021 Growth (%)
1	2	Samsung Electronics	75,950	13.0	57,729	31.6
2	1	Intel	73,100	12.5	72,759	0.5
3	3	SK Hynix	36,326	6.2	25,854	40.5
4	4	Micron Technology	28,449	4.9	22,037	29.1
5	5	Qualcomm	26,856	4.6	17,632	52.3
6	6	Broadcom	18,749	3.2	15,754	19.0
7	8	MediaTek	17,452	3.0	10,988	58.8
8	7	Texas Instruments	16,902	2.9	13,619	24.1
9	10	NVIDIA	16,256	2.8	10,643	52.7
10	14	AMD	15,893	2.7	9,665	64.4
		Others (outside top 10)	257,544	44.1	209,557	22.9
		Total semiconductor	583,477	100.0	466,237	25.1

Source: Gartner (January 2022)

Gartner는 "2021년 세계 경제가 회복되면서 반도체 공급망 전반, 특히 자동차 산업에 부족 현상이 나타났다. 강력한 수요와 물류 및 원자재 가격 상승의 결합으로 반도체의 평균 판매 가격(ASP)이 높아져 2021년 전체 매출 성장에 기여했으며, 5G 스마트폰 시장도 반도체 매출을 견인하는 데 도움이 되었다. 5G 스마트폰 생산량은 2020년 2억 5천만대에서 2021년 5억 5천 5백만대로 두 배 이상 증가했다." 라고 2021년도 반도체 매출 성장에 대하여 분석하였습니다.

또한 "주로 원격 작업, 학습 및 엔터테인먼트 요구를 충족시키기 위한 하이퍼스케일 클라우드 제공업체의 서버 배포 증가와 PC 및 울트라모바일에 대한 최종 시장 수요 급증도 전체 반도체 시장의 매출 증가에 기여 하였으며, 해당 매출은 2020년 대비 421억 달러 증가했고 이는 2021년 전체 반도체 매출 성장의 33.8%에 해당한다" 고 말했습니다.

아울러 "반도체 제품 중 DRAM은 2021년도에 전년대비 40.4%의 매출 증가를 기록하여 가장 큰 증가폭을 보여 주었다. 이는 서버와 PC의 강력한 수요로 인한 것으로 DRAM 공급 부족이 발생한 연중 대부분의 기간 동안 두 자릿수 ASP를 달성했다."고 분석하였습니다.

(2) 메모리 반도체 시장의 현황과 전망

메모리 반도체시장은 이동통신 기기의 등장으로 이미 모바일용 메모리 반도체가 주류 시장

을 형성하고 있습니다. 특히, 모바일 응용기기의 경우 전원의 배터리 사용 시간을 늘리기 위하여 설계 단계에서부터 저전압을 가능케 하는 기능을 부여하는 저전력, 저전압 특성을 가진 메모리가 기술의 핵심입니다. 코로나 팬데믹으로 PC용 메모리 반도체시장이 회복되고 있고, 5G 통신 등 이동통신 기기의 진화와 발전은 세계경제의 부진 속에서도 모바일용 메모리 시장의 성장을 견인하는 역할을 수행하고 있습니다.

Gartner 의 최신 예측에 따르면 전 세계 IT 지출은 2022년 총 4조 5천억 달러로 2021년보다 5.1% 증가할 것으로 보고 있습니다. 오미크론 변종의 잠재적 영향에도 불구하고 디지털 시장 번영에 대한 높은 기대에 따르는 경제 회복은 기술 투자를 계속해서 증가시킬 것이며, 이에 따른 각 회사별 IT 관련 지출이 증가할 것이라는 예측입니다.

아울러 Gartner는 2022년도에는 컨설팅 및 관리 서비스를 포함하는 IT 서비스 부문이 2021년보다 7.9% 증가한 1조 3,000억 달러에 달할 것이라고 예측하였습니다.(표.세계 IT 관련 지출 참조). 특히 비즈니스 및 기술 컨설팅 지출은 2022년에 전년대비 10% 이상 성장할 것으로 예상하였습니다.

	2021 Spending	2021 Growth (%)	2022 Spending	2022 Growth (%)	2023 Spending	2023 Growth (%)
Data Center Systems	216,337	11.4	226,475	4.7	237,021	4.7
Enterprise Software	604,946	14.4	671,732	11.0	751,937	11.9
Devices	787,417	13.0	813,699	3.3	804,253	-1.2
IT Services	1,186,103	10.7	1,279,737	7.9	1,391,742	8.8
Communications Services	1,444,324	3.4	1,462,712	1.3	1,494,167	2.2
Overall IT	4,239,127	9.0	4,454,354	5.1	4,679,119	5.0

Source: Gartner (January 2022)

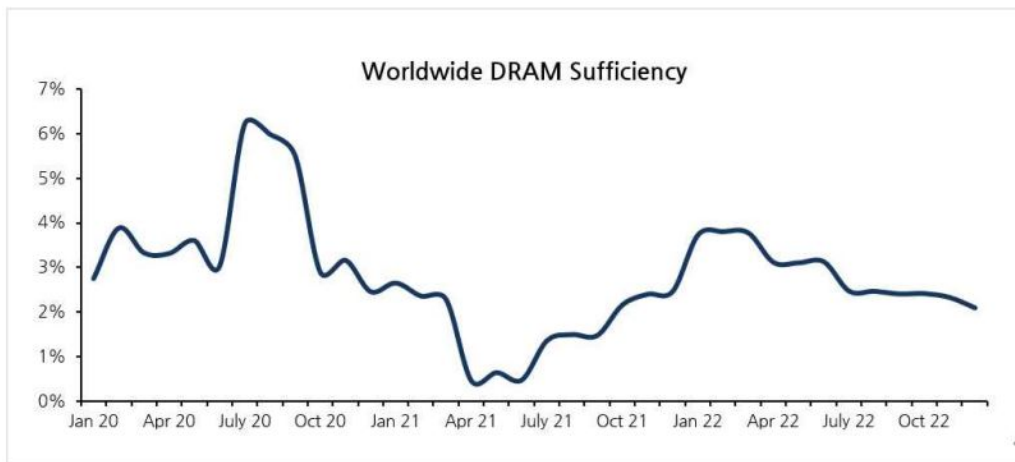
이는 2020년부터 세계를 강타한 코로나19 바이러스로 인한 비대면 경제생활의 급성장으로 메모리 반도체의 수요가 급성장 하였고, 재택(원격) 근무, 원격의료 및 온라인교육 등이 도입되면서 여기에 필요한 데이터센터 등 비대면 시대의 핵심기술인 클라우드 시장이 확장되면서 메모리반도체 수요가 급증할 것이라는 예측에 따른 것입니다. 향후 새로운 시장 패러다임인 비대면 관련 시장이 자리 잡는데 이어 본격적으로 AI, 빅데이터 시대가 도래가 예상되어 이는 메모리반도체 성장에 긍정적인 시그널이라 할 수 있습니다.

1) 디램(DRAM) 시장

Covid-19 팬데믹이 가져온 Ontact(Online+ Untact) 경제로의 가파른 전환은 2020년 ~2021년 PC(Notebook, 데스크탑) 및 테블릿 PC 수요에 대단히 긍정적인 요인으로 작용하였습니다. 2020년도에는 노트북 판매량이 전년대비 26.6% 성장하였으며, 2021년에도 전년대비 약 16.3% 성장했을 것으로 보고 있습니다(한국반도체산업협회 12월 SiliconTime 분석 참조). 이러한 PC 수요 증가 및 Ontact 서비스 증가로 인한 산업 전반에서의 신규 서버에 대한 수요는 DRAM 시장에 긍정적인 신호가 되고 있습니다.

한국반도체산업협회는 PC와 서버 애플리케이션에는 DDR5가, 모바일 애플리케이션에는 LPDDR5가, 그래픽 애플리케이션에는 GDDR6가 본격 도입될 것으로 전망하였습니다. 글로벌 시장조사기관 옴디아는 DDR5 수요가 지난해부터 본격 발생하기 시작해 2022년에는 전체 디램 시장의 10%, 2024년에는 43%로 지속 확대될 것으로 예상하였습니다. DDR은 D램 규격으로 뒤에 붙는 숫자가 높을수록 성능이 높은 것을 뜻합니다. 현재 범용으로 쓰이는 DDR4는 2013년에 출시된 제품으로 DDR5보다 데이터 처리속도는 2배 이상 느리고 전력효율성은 30% 이상 떨어지는 제품으로, 업계에서는 고성능 DDR5 D램이 2020년도부터 스마트폰에 서서히 적용되면서 2021년 4분기 PC 시장을 시작으로 내년 상반기 서버시장에 적용될 것으로 보고 있습니다. 2022년부터 모든 응용처에서 본격적인 DDR5 D램의 세대교체가 일어날 것으로 예상됩니다.

한국반도체산업협회 SiliconTimes에 따르면 2022년 DRAM 수요는 전년대비 15~16.5% 수준으로 증가 예상되며, 공급은 다양한 시나리오가 존재하나 주요 기업들의 현재 상황 고려시 16.5~17.5% 수준으로 초과 공급이 예상되며, 연간 -12~15% 수준의 ASP 하락이 예상된다고 합니다. 다만 신규 Capa 가동시기 조정 등 조절 가능한 변수가 존재하여, 하반기 성수기에 돌입하며 DRAM 수급은 빠르게 안정될 것으로 예상하였습니다. 특히 주목할 것은 메타버스 시대를 맞아 본격적으로 등장하게 될 AR/VR/XR 디바이스, Apple의 신규 디바이스가 시장에 출시될 경우 경쟁 스마트폰 업체들도 유사한 제품을 빠르게 출시할 수 밖에 없을 것으로 보여 하반기에는 DRAM 수요가 빠르게 증가할 것으로 보고 있습니다.



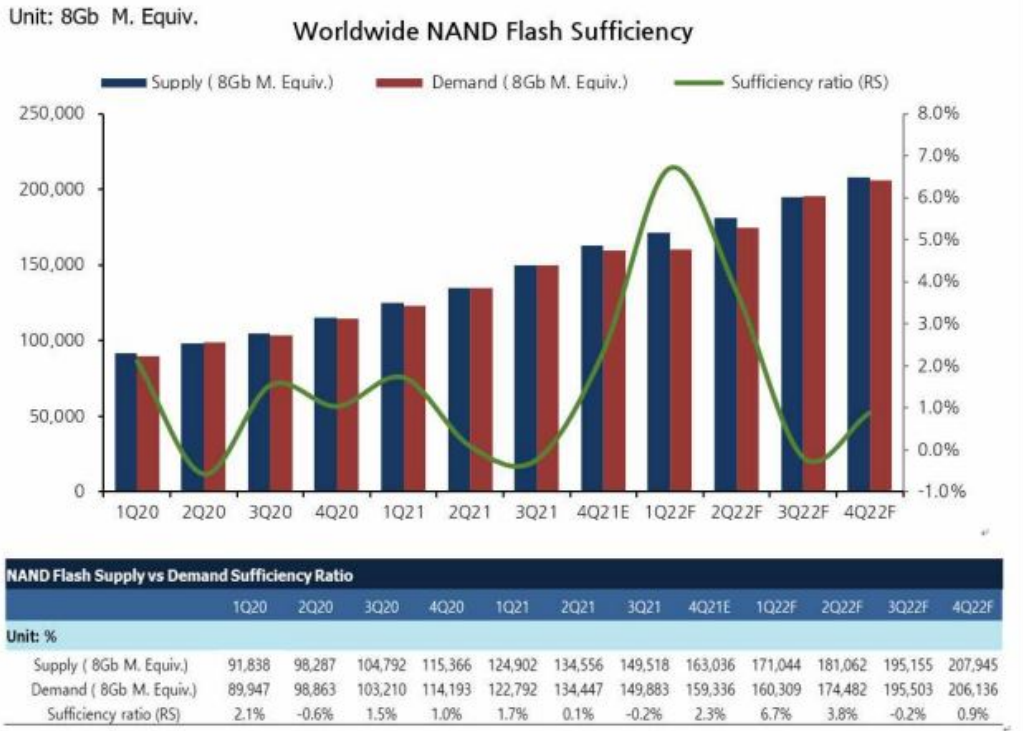
참고로 지난해 주요 디램 제조업체별 시장 점유율은 아래 도표와 같습니다.

2021년 4분기 글로벌 D램 시장 매출 및 점유율

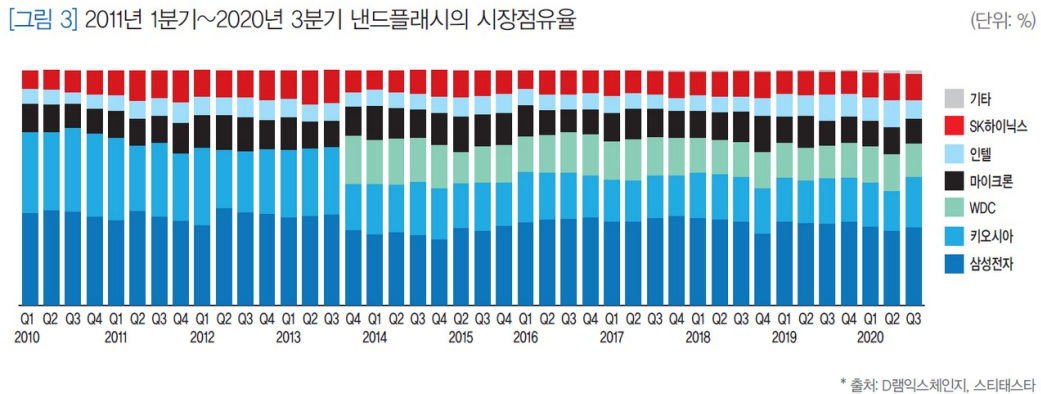
회사	매출(달러)			점유율(%)	
	21년 4분기	21년 3분기	전분기 대비(%)	21년 4분기	21년 3분기
삼성전자	105억8000만	116억8000만	-9.4	42.3	44.0
SK하이닉스	74억2600만	72억2500만	2.8	29.7	27.2
마이크론	55억8700만	60억9100만	-8.3	22.3	22.9
남야	7억6900만	8억5600만	-10.1	3.1	3.2
원본드	2억5900만	2억6900만	-3.5	1.0	1.0
PSMC	6700만	6800만	-1.2	0.3	0.3
기타	3억4600만	3억8100만	-9.2	1.4	1.4
합계	250억3500만	265억6900만	-5.8	100	100

2) 낸드플래시(Nand Flash) 시장

한국반도체산업협회에 따르면 NAND는 2021년 하반기에 가격이 상승하였다고 하는데 이는 주요 고객들의 재고 정책이 안정적(Stable) 확보에서, 안전한(Safe) 재고를 확보하는 방향으로 전환되었기 때문이라고 합니다. 아직까지 고객들이 재고를 줄이려는 움직임은 없으나, Enterprise SSD와 Client SSD의 수요가 동반 하락할 가능성이 있는 1Q 2022에 ASP 하락이 강하게 나타날 가능성이 있다고 합니다. 아울러 한국반도체산업협회에 따르면 NAND 수급이 본격적으로 개선되는 시점은 3Q 2022가 될 것이라고 보는데 이는 1) 모바일 수요의 극성수기 진입, 2) Sapphire Rapids의 공급 확대, 3) 신규 AR/VR/XR 디바이스의 본격 출시 등을 고려한 전망이라고 합니다. 결론적으로 2022년 NAND 시장은 DRAM과 마찬가지로 상저하고(上底下高) 할 것이라고 보고 있습니다. 또한 3D NAND 단수 증가에 따른 리드타임 증가 등의 영향으로 투자 대비 Bt Growth는 지난해 대비 확연히 낮아질 것이라고 예상하였습니다.



참고로 지난 10년간 주요 낸드플래시 제조업체별 시장 점유율은 [그림 3]과 같습니다.



(3) 회사의 현황

1) 영업개황 및 사업부문의 구분

(가) 영업개황(사업 및 제품의 특성)

연결회사는 초창기부터 모바일 응용기기에 특화된 메모리 개발에 집중하여 초기 모바일용 에스램(SRAM), 슈도에스램(pSRAM), CRAM(Cellular RAM), 디램(DRAM), 노아 MCP(Nor MCP) 및 낸드 MCP(Nand MCP)를 순차적으로 개발 및 소싱하여 이를 시장에 공급하고 있습니다.

초기 제품인 저전력 에스램(SRAM)은 단품 패키지 상태로 휴대폰의 보조기억장치(버퍼용)로 사용되고 있으며, 시장 여건에 따른 기복 없이 소량이나마 일정한 수준으로 꾸준하게 회사 매출에 기여하고 있습니다. 이 제품은 매출에서 차지하는 비중이 크지는 않지만 이익을 측면에서는 우수한 제품에 해당합니다.

셀룰라램 역시 모바일용 저전력 기술을 구현한 제품으로 당사 매출과 수익에 기여를 했던 슈도에스램을 기술적으로 발전시킨 제품으로 휴대폰 등에 보조기억장치로 사용되는 모바일에 특화된 메모리입니다. 이 제품은 노아 플래시 칩과 적층되어 노아 MCP로 시장에 공급되기도 합니다.

회사는 최근 다양한 산업 분야에서의 메모리 수요의 급속한 증가에 대응하기 위하여 단가 경쟁력이 가능한 모델 위주로 모바일 디램(LP DDR SDRAM) 개발에 역량을 집중하고 있고, 관련 제품을 순차적으로 개발하여 시장에 공급을 하고 있습니다. 회사는 이들 제품의 부가가치를 높이는 차원에서 타사의 낸드 플래시와 결합시켜 다양한 MCP 형태로 이를 시장에 공급하고 있습니다. 회사는 이 낸드 MCP 제품군을 주력 상품으로 삼고 있으며, 회사 매출에 주요한 포지션을 차지하고 있습니다.

주석: 셀룰라램(Cellular Ram 또는 CRAM)은 슈도 에스램(pSRAM)으로도 명칭됨

(나) 공시대상 사업부문의 구분
연결회사 공시대상 사업부문은 반도체사업부가 있습니다.

2) 시장점유율 및 매출추이

(가) 시장점유율

연결회사에서 개발, 제조, 판매하는 저전력 에스램(SRAM), 셀룰라램(CRAM), 디램(DRAM), Nor MCP 및 Nand MCP 제품은 이전에는 대부분 모바일 기기의 보조기억장치로 사용되었으나 최근에는 Nand MCP 위주로 제품이 공급되면서 IoT, Consumer, Network, Wearable 그리고 Automotive 산업분야로 공급이 되고 있습니다. 주요 응용기기는 IoT 관련 장치, 네트워크 장치, 웨어러블 기기 등이 있습니다. 다만, 이들제품이 시장 전체에서 차지하는 비중으로 볼 때, 볼륨이 적어 시장점유율은 그 기재를 생략합니다.

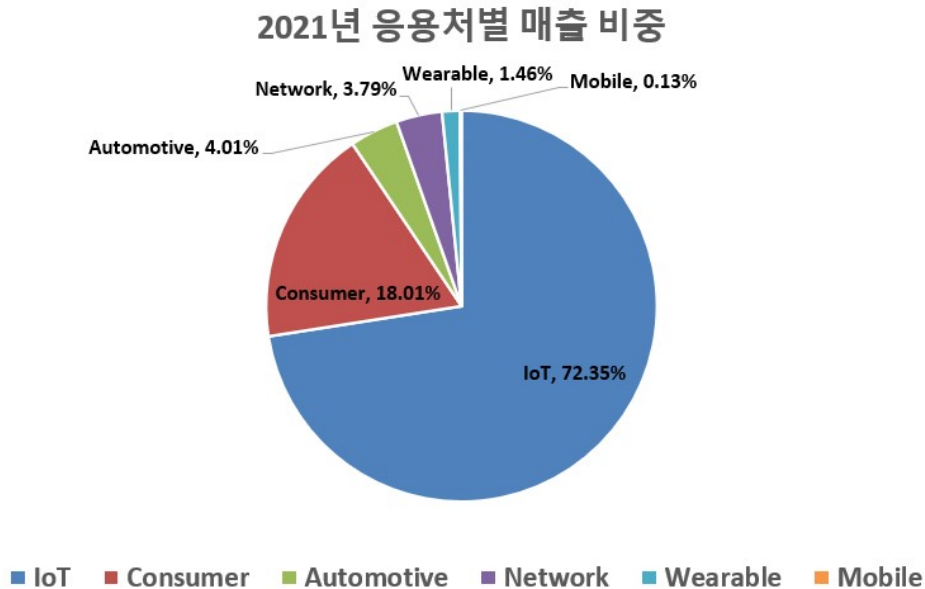
2021년 매출별 회사 제품이 적용된 산업분야는 다음과 같습니다.

(단위 : 1,000USD, %)

Application	2021년		2020년	
	매출액	비중	매출액	비중
IoT	110,014	72.35	58,323	62.2
Consumer	27,380	18.01	21,336	22.8
Automotive	6,103	4.01	229	0.2

Network	5,767	3.79	10,066	10.7
Wearable	2,227	1.46	2,631	2.8
Mobile	197	0.13	161	0.2
Display	261	0.17	1,013	1.1

<응용처별 매출액과 비중>



(나) 매출추이

2021년도 별도 기준 매출은 1,766억원으로 동 기준 전기 매출액 1,105억원과 비교하여 볼 때, 약 60%에 달하는 매출 신장세를 보여주고 있습니다. 2020년 초반에 COVID-19 바이러스가 세계적 팬데믹으로 확산되었을 당시만 해도 글로벌 경기가 얼어붙으면서 반도체 수요의 급감이 예상되었으나, 이 후 COVID-19가 장기화 되면서 화상회의, 언택트 관련 제품 수요가 증가됨에 따라 회사 매출도 꾸준하게 신장함에 따라 전기 대비 대폭 상승하는 요인이 된 것으로 파악하고 있습니다. 영업이익 부분도 세계적인 반도체 수급불균형으로 인한 시장 가격 상승 및 차량용 반도체의 물량 증가등의 이유로 인하여 전기대비 영업이익율이 개선되었습니다.

<별도 기준>

(단위 : 백만원)

	제22기	제21기	제20기
수익(매출액)	176,599	110,455	109,039
매출원가	137,638	89,595	83,492
매출총이익	38,962	20,859	25,547

	제22기	제21기	제20기
수익(매출액)	193,315	126,953	109,091
매출원가	152,871	102,572	84,343
매출총이익	40,443	24,381	24,748

2018년 하반기부터 세계 IT 업체들의 데이터센터 구축 완료 및 세계 경제 불황에 따른 업체들의 재고조정 등으로 DRAM 및 NAND 수요가 감소하고 있는 와중에 미중 무역전쟁까지 가세하여 세계 IT 업체들이 설비투자를 줄이면서 추가 수요에 대한 전망이 어두워 짐에 따라 반도체 가격의 하락세가 다소간 완화될 즈음, 초유의 COVID-19가 세계경제를 강타하였습니다. 그럼에도 불구하고 반도체 산업분야는 비대면 언택트 산업의 발전으로 또다른 기회를 맞이하게 되었고, 회사 또한 제품의 다변화를 통한 고객의 확대와 체계적인 조직운동을 통하여 시장변화에 능동적으로 대처하고,수급불균형에서 오는 원재료 공급문제를 해결하기 위하여 다양한 측면에서 접근하고있습니다.

3) 시장의 특성

(가) 제품의 시장경쟁력

① 경기변동의 영향

연결회사 제품의 경기변동 영향 정도는 전방산업인 모바일 응용기기, IoT 장치 관련 시장으로부터 영향을 받을 수 있습니다. 이들 산업은 관련 산업의 진화정도, 통신사업자의 5G 등 신규서비스 제공 추이 등에 따라 경기 변동 수준이 정해질 것입니다.

당사 매출의 89% 이상이 수출이기 때문에 국내 경기보다는 해외 IT 경기나 관련 해외시장 수요에 좀 더 연동되어 움직인다고 볼 수 있습니다. 연결회사 제품 수요의 계절적 변동요인은 크지 않은 것으로 보고 있습니다.

② 대체시장의 현황

연결회사 제품의 대체시장을 굳이 가정하자면, 기술적인 진보에 의한 대체를 생각해 볼 수 있습니다. 메모리가 탑재되는 모바일 단말기가 추세적으로 경박단소화 되면서 하나의 칩 안에 디램, 에스램, 플래시 메모리 등 여러 기능의 메모리를 통합하는 퓨전메모리 기술이 시장에서 관심을 받을 수 있습니다. 그러나 퓨전 메모리는 실제 양산가능성과 수율확보에 여전히 문제점이 있어 보이며, 게다가 아직 검증, 양산되지 않은 기술을 적용하여 수탁생산을 하기에는 파운드리 업체의 위험부담이 크기 때문에 팹확보 또한 현실적인 난관으로 작용되고 있습니다. 또한 이러한 제품은 당사가 개발보유하고 있는 Nor MCP, Nand MCP 제품으로도 기능적으로 대체가 가능할 것으로있습니다.

③ 자원조달 상황

연결회사는 팹리스(Fabless) 회사로서 반도체 시장의 확대 시 파운드리 업체의 공급능력에 따라 제품수급에 영향을 받을 수 있기 때문에 안정적인 물량공급을 위해 파운드리 업체와 긴밀한 관계유지가 매우 중요합니다.

셀룰라램(CRAM)과 디램(DRAM)의 경우 대만의 파워칩(Powerchip)과 윈본드(Winbond) 파운드리를 사용하여 위탁생산을 하고 있으며 최근에는 파워칩에서 주로 생산하고 있습니다. 메모리칩의 주요 원재료인 웨이퍼는 상기 파운드리로부터 직접 공급을 받고 있습니다. 연결

회사는 제품에 대한 후공정의 경우, 국외 수탁업체로는 TPW(CP TEST/대만), KYEC(CP TEST/대만)이 있고, 국내 수탁업체로는 윈팩(Assembly/FT), 에이팩트(FT), 시그네틱스(Assembly)가 있으며, 이들 업체를 통하여 CP 테스트, FT 테스트, 웨이퍼 패키징 그리고 조립(어셈블리)을 위탁하고 있습니다.

④ 규제 및 지원

연결회사는 모바일 메모리에 특화된 반도체 설계업체로서 공식적인, 비공식적인 규제 및 그 지원이 존재하지 않습니다.

⑤ 주요 목표시장

연결회사 제품의 주요 목표시장은 휴대폰, 데이터 카드 등 모바일 응용기기 시장과 M2M, IoT, Wearable, Consumer 및 차량용반도체 시장 등 다양하게 확장되고 있습니다. 회사 제품은 이러한 휴대형 IT 기기에 탑재되는 메모리로서 제품의 크기와 전력소모를 대폭 줄인 것을 특징으로 하고 있으며, M2M과 IoT 및 차량용반도체 시장은 회사의 주력 공급시장으로 IoT 연관 분야는 매출 점유율에서 압도적이고 Consumer, Network, Wearable 시장도 공급이 확대되고 있습니다. 차량용 반도체시장도 회사가 반드시 진입하여야 할 향후 주력 시장으로 포지셔닝 되고 있습니다.

(나) 연결회사의 제품공급의 주요 사업영역은 모바일 응용기기에 들어가는 낸드 MCP와 M2M, 사물인터넷(IoT) 산업분야 관련 MCP 등 제품 그리고 통신분야인 동글, 데이터카드 등의 메모리 부품 시장입니다.

2020년에 이어 2021년에도 낸드 MCP 제품이 중국 등 해외시장에서 안정적으로 판매가 되고 있습니다. 또한 2011년 실버스프링 네트워크(Silver Spring Networks)사의 원격검침분야에 슈도SRAM, Nor MCP제품을 공급하게 되면서, 현재 다수의 M2M, IoT 관련 메이저 업체들에게 제품을 활발하게 공급하고 있습니다.

연결회사는 주력 제품인 낸드 MCP 제품의 단가경쟁력을 확보하는 차원에서 모바일용 저전력 디램(LP DDR SDRAM)을 자체적으로 개발 양산하고 있습니다. 이 제품이자사 낸드 MCP 제품에 적용됨으로써 수익성 개선이 기대되고 있습니다.

4) 신규사업 등의 내용 및 전망
해당사항 없습니다.

5) 조직도



2. 주요 제품 및 서비스

회사는 주로 모바일용 메모리를 생산, 공급하고 있습니다. 동 제품은 모바일 응용기기이면 어느 제품에도 그 적용이 가능한 범용성을 가지고 있습니다. 회사가 개발, 공급하고 있는 주요 제품 모델은 NAND MCP, 저전력 고속 에스램(SRAM), 셀룰라램(CRAM), 디램(DRAM) 등으로 각 제품은 용량 등 세부 스펙에 따라 다양한 제품라인업이 구성되어 있습니다. 전기와 같이 이번 사업년도에도 제품 매출 비중이 가장 높았던 Nand MCP는 당기 매출 또한 1,281억원으로 전체 제품에서 차지하는 비중은 73.89%로 회사 매출의 주요 포지션을 차지하고 있습니다. 보고서 말 기준 반도체사업부의 각 제품별 매출액과 비율은 다음과 같습니다.

<제주반도체 제품별 매출>(단위: 백만원, %)

기간	제품명	용도 및 기능	매출액(백만원)	비율(%)	비고
21.01.01 ~21.12.31	NAND MCP	모바일 메모리	128,154	73.89%	-
	NAND Flash	모바일 메모리	15,730	9.07%	-
	DRAM	모바일 메모리	14,884	8.58%	-
	CRAM	모바일 메모리	6,123	3.53%	-
	NOR MCP	모바일 메모리	5,088	2.93%	-
	SPI NAND	모바일 메모리	1,276	0.74%	-
	기타 메모리제품	모바일 메모리	2,184	1.26%	LPDRAM,SRAM 등

3. 원재료 및 생산설비

(1) 원재료 관련 내용

회사가 설계한 제품에 대하여 고객으로부터 양산 승인이 나면, 회사는 위탁 파운드리에 웨이퍼(원재료)를 투입하여 제품을 생산하게 됩니다. 통상적으로 제품 설계에 앞서 파운드리업체와 파운드리 이용계약을 체결하고 공정 셋업을 완료한 다음 제품설계를 하게 되는데, 이후 제품 생산은 공정을 셋업한 파운드리 업체에서만 할 수 있습니다.

에스램은 국내 파운드리업체인 동부하이텍에서 양산을 하는데, 원재료인 웨이퍼도 동부하이텍에서 구매하고 있습니다. 셀룰라램(CRAM)은 대만의 파워칩과 윈본드에서 양산을 하는데, 투입되는 웨이퍼는 각 파운드리에서 매입하여 양산에 투입하고 있습니다. 웨이퍼 가격은 제품 수익성을 고려하여 웨이퍼 공급처인 파운드리와의 제휴를 통하여 제품에서 일정 수준의 이익을 확보할 수 있도록 웨이퍼 구매정책을 펴고 있습니다. 구체적인 웨이퍼 가격은 영업정책에 따라 본 보고서에는 기재를 생략합니다.

주력 제품인 낸드 MCP 제품의 단가경쟁력을 확보하는 차원에서 모바일용 저전력 디램(LP DDR SDRAM)을 자체적으로 개발하여 양산하고 있습니다. 한편 이 MCP를 구성하는 부품 구매에 대하여 기존 구매선에서 탈피하여 국내 글로벌 종합반도체회사를 통하여 구매함으로써 원가 경쟁력을 확보하려고 노력하고 있습니다. 구매된 부품은 자사 낸드 MCP에 적용이 됨으로써 주력 제품인 낸드 MCP의 수익성 개선을 기대하고 있습니다.

(2) 생산능력 및 생산능력의 산출근거

연결회사의 생산업무는 제품의 기획, 설계, 연구개발, 원자재 구매, 생산, 검사 및 포장 등으로 이루어져 있습니다. 위 과정 중 연결회사는 제품의 기획에서부터 원자재 구매까지 제품생산에 필요한 핵심 업무를 직접 담당하고 있으며, 파운드리(외주생산)업체는 제품의 생산, 검사, 포장 및 출하를 담당하고 있습니다. 이와 같이 전문 파운드리 업체를 통하여 제품생산을 하고 있으므로 생산능력을 직접적으로 산출하는 데는 어려움이 있습니다.

(3) 생산실적 및 가동율

연결회사는 생산시설을 보유하고 있지 아니하여 생산 실적 및 가동율을 직접적으로 산출하기에는 어려움이 있습니다.

(4) 생산설비의 현황

연결회사는 생산시설을 보유하고 있지 아니합니다.

(5) 설비의 신설, 매입계획 등

연결회사는 제품 일체를 위탁생산하므로 설비의 신설, 매입계획이 없습니다.

4. 매출 및 수주상황

(1) 매출 실적

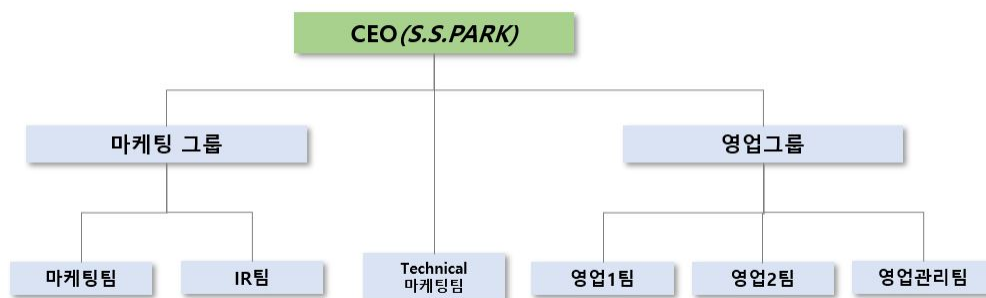
회사의 매출은 공급하는 제품을 자체적으로 생산하는지 여부를 기준으로 크게 제품매출과 상품매출로 구분합니다. 제품매출은 연결회사의 주력 사업으로 직접 제품을 개발, 제조하여 회사 상표(자체 브랜드)로 고객에게 판매하는 것으로 Nand MCP, 셀룰라램(CRAM), 에스램(SRAM), DRAM 등이 있으며, 이들 제품은 제품별, 스펙별로 다양하게 제품군이 구성되어 있습니다. 상품 매출은 회사 내에 조직되어 있는 영업망을 이용하여 타사 메모리 등 회사의 업무와 연관된 상품을 구매하여 다시 판매하는 매출입니다. 상품 매출은 부수적인 사업이며, 매출의 대부분은 제품 매출로 발생합니다. 부동산개발에서 발생한 일부 매출 이외에는 반도체에서 매출이 발생하고 있습니다. 반도체 매출의 보고서말 기준 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

사업	매출	품 목	제22기	제21기	제20기	제19기
----	----	-----	------	------	------	------

부문	유형						
반도체	제품	Nand MCP, CRAM, SRAM 등	수 출	155,320	90,364	92,005	113,908
			내 수	17,995	20,043	14,676	26,518
			합 계	173,314	110,407	106,681	140,425
	상품	IC 등	수 출	2,324	3	7	2,329
			내 수		-	-	-
			합 계	2,324	3	7	2,329
	기타	로열티 등	수 출	123	95	10	346
			내 수	1	-	-	-
			합 계	124	95	10	346
합 계			수 출	157,767	90,462	92,022	116,582
			내 수	17,995	20,043	14,676	26,518
			합 계	175,762	110,505	106,697	143,099

(2) 판매조직도



(3) 판매방법 및 조건

제품(상품) 판매는 대부분 고객사에 직접 공급하는 판매방식을 취하고 있으며, 일부 제품(상품)의 경우는 딜러를 통한 판매방식을 취하고 있습니다. 국내 및 해외의 고객들에 대하여는 회사가 직접 판매하는 방법으로 반도체 제조공정을 감안하여 약 2~3개월 전에 구매주문서 (P/O)를 접수하고, 고객이 요구하는 납기에 공급하는 방식으로 판매되고 있습니다. 대금 결제는 수출물량에 대해서는 대부분 30일에서 90일 결제 조건으로 하여 현금으로 회수하고 있으며, 국내 판매물량에 대해서는 대부분 매출 후 30일 결제로 하여 현금으로 회수하고 있습니다.

(4) 판매전략

휴대폰 세트업체 및 종합반도체 회사의 엄격하고 까다로운 검증과 승인절차를 통과하여 공식적인 벤더로 지정을 받았거나 지정이 되고 있습니다. 이들 고객으로부터 공식 벤더로 지정

된 것은 기술 수준에 대한 객관적인 검증 뿐만 아니라 이러한 기술을 구현할 수 있는 업무프로세스, 생산능력, 품질관리 및 대 고객서비스 등 제품의 상용화와 관련된 수행능력에 대한 종합적인 우수성을 인정받은 결과입니다.

이러한 기술적 신뢰성과 제품 상용화 능력을 바탕으로 에스램(SRAM)과 셀룰라램(CRAM) 등으로 초기 매출을 실현한 바 있고, 개발 제품의 영역을 확장하여 DRAM, Nor MCP, Nand MCP 등 다양한 제품군에 대하여 양산체제를 갖추고, 영업 역량을 집중하고 있습니다. 사업 초기 단일거래선에서 발생할 수 있는 리스크를 최대한 완화시키는 차원에서 거래선을 다변화 시킴으로써 영업위험을 분산시키고 있습니다.

(5) 수주상황

(단위 :)

품목	수주 일자	납기	수주총액		기납품액		수주잔고	
			수량	금액	수량	금액	수량	금액
NAND MCP	건별 수시	PO별	-	58,920	-	20,556	-	38,364
NAND Flash	건별 수시	PO별	-	10,688	-	3,167	-	7,520
DRAM	건별 수시	PO별	-	8,789	-	3,343	-	5,446
CRAM	건별 수시	PO별	-	5,315	-	2,384	-	2,931
NOR MCP	건별 수시	PO별	-	1,736	-	776	-	961
eMMC	건별 수시	PO별	-	767	-	64	-	703
SPI NAND	건별 수시	PO별	-	500	-	19	-	481
기타(eMCP, LPDRAM, SRAM)	건별 수시	PO별	-	203	-	61	-	142
합 계			-	86,918	-	30,370	-	56,548

주) 2021년 1월 1일부터 2022년 3월 15일까지의 수주상황입니다.(단, 2021년 1월 1일 이전에 수주한 품목 중 납품되지 않았거나 보고서 기간 중 납품된 품목을 포함하고 있습니다.)

주) 본 수주상황은 제품별, 건별 PO를 취합하여 합산한 것입니다.

주) 수주 수량은 영업상 비공개로 합니다.

(6) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

연결실체는 다음의 주요 제품라인과 지역에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 천원)

구분	제품판매	상품판매 등	복권공급용역	합계
외부고객으로부터 수익	174,275,511	2,323,767	16,715,398	193,314,676
수익인식 시점				
한 시점에 인식	174,275,511	2,323,767	16,715,398	193,314,676
기간에 걸쳐 인식				
계	174,275,511	2,323,767	16,715,398	193,314,676

(7) 기간에 걸쳐 인식(건설계약)하는 수행의무
 보고기간 종료일 현재 기간에 걸쳐 인식하는 수행의무의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: USD, 천원)

구분	발주처	계약일	종료일	수주총액	진행률	누적 발생원가	누적 공사이익	진행 청구액	공사 미수금	선수금
해외도급공사 (*1)	Busby Energy(PTY) LTD.	2014-07-10	2016-09-30	USD 7,000,000	100%	7,671,932	197,462	7,875,528	1,937,320	-
	Busby Energy(PTY) LTD.	2015-04-20	2016-09-30	USD 1,500,000	100%	1,311,762	383,019	1,688,647	803,550	-
메모리설계 개발용역	United Microelectronics Corporation.	2017-01-04	2018-07-03	USD 5,000,000	31.29%	1,408,283	548,447	3,616,500	-	1,799,835
국내분양공사	자체분양공사(*2)	2017-10-26	2018-08-31	6,160,000	100%	2,554,179	1,336,406	3,890,585	-	-
합계						12,946,156	2,465,334	17,071,260	2,740,870	1,799,835

(전기말)

(단위: USD, 천원)

구분	발주처	계약일	종료일	수주총액	진행률	누적 발생원가	누적 공사이익	진행 청구액	공사 미수금	선수금
해외도급공사 (*1)	Busby Energy(PTY) LTD.	2014-07-10	2016-09-30	USD 7,000,000	100%	7,671,932	197,462	7,875,528	1,937,320	-
	Busby Energy(PTY) LTD.	2015-04-20	2016-09-30	USD 1,500,000	100%	1,311,762	383,019	1,688,647	803,550	-
메모리설계 개발용역	United Microelectronics Corporation.	2017-01-04	2018-07-03	USD 5,000,000	31.29%	1,408,283	548,447	3,616,500	-	1,799,835
국내분양공사	자체분양공사(*2)	2017-10-26	2018-08-31	6,160,000	100%	2,554,179	1,336,406	3,890,585	-	-
합계						12,946,156	2,465,334	17,071,260	2,740,870	1,799,835

(*1) 공사가 완공되었으나 건설계약의 결과를 신뢰성있게 추정할 수 없어 회수가능성이 높은 발생한 계약원가의 범위 내에서만 수익을 인식하였으며, 관련 공사미수금에 대해 전액 손실충당금을 설정하였습니다.

(*2) 기 분양분 중 분양 잔금이 입금되지 아니한 일부세대의 계약이 해지됨에 따라, 연결실체의 재고자산으로 계상되었습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

연결회사는 자본위험, 금융위험에 노출되어 있으며, 재무위험관리의 대상이 되는 연결회사의 금융자산은 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 매도가능금융자산, 매출채권 및 기타 채권 등으로 구성되어 있으며, 금융부채는 매입채무 및 기타 채무, 사채, 차입금 등으로 구성되어 있습니다.

(1) 자본위험관리

연결회사는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다. 연결회사의 전반적인 전략은 전기와 변동이 없습니다.

연결회사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나

누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 연결재무제표의 금액을 기준으로 계산합니다.

연결회사는 외부적으로 강제된 자기자본규제의 대상은 아닙니다.

(2) 금융자산, 금융부채 및 자본의 각 범주별로 채택한 주요 회계정책 및 방법(인식기준과 측정기준, 그리고 수익과 비용 인식기준을 포함)은 주석 2에 상세히 공시되어 있습니다.

(3) 금융위험관리

연결회사는 시장위험, 신용위험, 유동성 위험 및 자본위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험관리정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

1) 시장위험

가. 외화위험관리

연결회사는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요 외화로는 USD가 있습니다. 또한 연결회사는 외화로 표시된 채권과 채무 관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 환율변동위험에 노출된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: USD, 천원)

구 분	자산		부채	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
USD	44,483,968	52,735,744	13,083,696	15,510,722

(전기말)

(단위: USD, 천원)

구 분	자산		부채	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
USD	42,588,431	46,336,213	19,091,896	20,771,983

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 환율이 10% 변동하였을 경우 환율변동이 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	환율의 변동	법인세비용차감전순손익에 미치는 효과
당기	10% 상승 시	3,722,502
	10% 하락 시	(3,722,502)
전기	10% 상승 시	2,556,423

	10% 하락 시	(2,556,423)
--	----------	-------------

나. 이자율 위험

변동이자율로 발행된 차입금으로 인하여 연결회사는 이자율변동에 따른 현금흐름변동위험에 노출되어 있습니다. 보고기간 종료일 현재 이자율변동위험에 노출된 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
단기차입금	13,500,000
유동성장기차입금	2,000,000

당기말 현재 1% 이자율변동이 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	
	1% 상승시	1% 하락시
세전순이익효과	(155,000)	155,000

2) 신용위험

신용위험은 연결회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결실체는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다. 금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다.

3) 유동성위험

연결회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 또한, 금융기관들과 대출약정 등을 맺고 있습니다.

연결회사의 금융부채를 보고기간 종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년~2년 이하	2년 초과	합 계
매입채무및기타채무	21,139,668	-	103,044	21,242,712
단기차입금	13,500,000	-	-	13,500,000
유동성장기차입금	2,000,000	-	-	2,000,000
리스부채	1,051,454	687,044	150,974	1,889,472
합 계	37,691,122	687,044	254,017	38,632,184

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년~2년 이하	2년 초과	합 계
매입채무및기타채무	23,721,304	-	94,129	23,815,433
단기차입금	20,233,350	-	-	20,233,350
유동성장기차입금	600,000	-	-	600,000
유동성전환사채	4,001,742	-	-	4,001,742
장기차입금	-	-	4,083,310	4,083,310
기타금융부채	2,342,935	-	-	2,342,935
리스부채	957,756	749,915	622,561	2,330,231
합 계	53,630,344	749,915	4,800,000	59,180,259

4) 자본위험

연결회사의 자본관리 목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결회사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 보고기간 별 연결재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

보고기간 종료일 현재 연결실체의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
부채(a)	50,856,122	64,675,875
자본(b)	117,098,919	92,074,323
부채비율((a)/(b))	43.43%	70.24%

연결회사는 외화예금의 환율변동위험을 회피하기 위한 목적으로 과거에 통화옵션계약을 체결하여 운용하고 있었으나, 현재는 거래가 종료되었습니다.

5) 파생상품 계약 운용

보고서 제출일 현재 연결회사는 파생상품계약을 운용하고 있지 않습니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

* 연결회사의 주요 경영계약은 제품공급과 관련되어 있어 대부분 사전에 NDA(비밀유지계약)가 체결되어 비공개를 원칙으로 합니다.

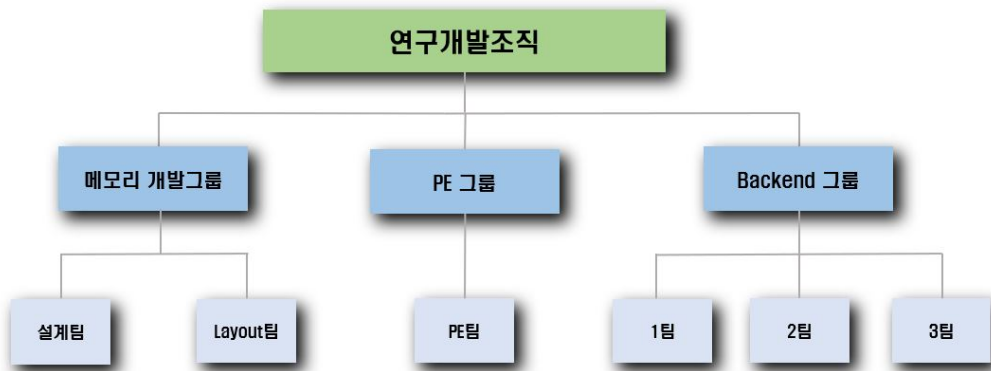
(1) 연구개발활동의 개요

연결회사는 회사별로 제품개발을 위한 전담부서로 부설연구소를 설립하여 독립적으로 운영하고 있으며, 고객사로부터 그 기술력을 인정받고 있습니다. 코스닥상장 전후로 하여,상장 이

전에는 에스램(SRAM)과 슈도에스램(PSRAM) 개발을 통한 매출을 획기적으로 증대시켰고, 상장 이후에는 슈도에스램 기술을 심화, 발전시켰고, 특히, 2008년 하반기에는 계열회사와의 공동개발을 통하여 일명 셀룰라램(CRAM) 제품개발에 성공하였습니다. 또한 연구소는 반도체업체의 트렌드 제품인 디램(DRAM) 개발에도 착수하여 일부 품목의 제품개발을 완료하여, 양산을 하고 있습니다.

(2) 연구개발 담당조직

연결회사는 연구개발 업무를 전담하는 부설연구소를 (주)제주반도체, 램스웨이(주)에 별도로 설립하여 독립적으로 운영하고 있으며, 일부 업무에 대하여는 상호 보완적 역할을 수행하고 있습니다. 본 연구소 세부조직은 설계부문, 테스트부분, 공정부문 및 품질관리부문이 있으며, 각 연구소는 소속 엔지니어들이 상호 유기적 접촉을 통하여 신제품의 개발 및 제품의 개선 작업을 수행하고 있습니다.



(3) 연구개발비

회사의 연구개발 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : %, 천원)

과 목	제22기	제21기	제20기	제19기	
원 재 료 비	0	33,214	39,735	58,933	
인 건 비	857,583	694,760	861,303	800,996	
감 가 상 각 비	265,895	565,354	129,243	11,011	
설계용역비	0	0	0	0	
위 탁 용 역 비	0	789,215	0	0	
기 타	724,349	1,318,625	709,215	992,373	
연구개발비용 계	1,847,826	3,401,168	1,739,496	1,863,313	
회계처리	판매비와 관리비	1,847,826	3,401,168	1,739,496	1,863,313
	제조경비	0	0	0	0
	개발비(무형자산)	0	0	0	0

연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계 ÷ 당기매출액 × 100]	0.96	1.86	1.07	1.25
---	------	------	------	------

(4) 연구개발 실적

연결회사의 최근 3년간 연구개발 실적은 다음과 같습니다.

개발 제품	공정기술	개발개시	개발정도	양산시기	비고
256M LP DDR	45nm	2012년 03월	설계완료	양산 중	-
512M LP DDR	45nm	2013년 08월	설계완료	양산 중	-
1G LP DDR	45nm	2014년 02월	설계완료	양산 중	-
128M(Commodity)	45nm	2014년 05월	설계완료	양산 중	-
2G LP DDR2	38nm	2014년 07월	설계완료	양산 중	-
64M CRAM	63nm	2015년 12월	설계완료	-	-
64M LP SDR	63nm	2016년 01월	설계완료	-	-
128M Octa RAM	63nm	2016년 12월	설계완료	-	자회사 소유

7. 기타 참고사항

(1) 상표, 고객관리 정책

연결회사는 설립초기부터 모바일 메모리 제품에 특화하여, 모바일 응용기기에 적합한 저전력, 고집적의 메모리칩을 개발하였으며, 초기의 에스램(SRAM)과 이후 슈도에스램(PSRAM)을 개발하여 상용화에 성공하였습니다. 이 제품들을 통하여 세계 유수의 휴대폰 제조업체에 납품을 할 수 있는 벤더로 지정되는 등 납품경력을 바탕으로 제품브랜드 인지도를 향상시키는데 노력하고 있습니다. 특히, 슈도에스램을 기능적으로 발전시킨 일명 셀룰라램(CRAM)은 세계적인 반도체회사들과 셀룰라램그룹을 만들어, 제품의 기술적 발전을 진척시키는데 기여하였으며, 이 기술력을 바탕으로 브랜드가치를 높이기 위한 제품개발과 제품개선을 위한 연구를 지속하고 있습니다.

연결회사는 제품 설계, 공정, 시험(테스트), 품질, 마케팅능력을 보유한 팹리스업체로서 모바일 제품시장에서 고객이 원하는 제품을 경쟁력 있는 품질과 가격으로 적시에 제공하기 위하여 내부 품질방침을 세워 실천하고 있습니다. 세부 품질방침은 첫째, 고객의 필요를 지속적으로 파악하여 제품을 적기에 공급하여 고객감동을 실현한다. 둘째, 기술인력을 육성하여 우수한 제품을 자체적으로 개발, 양산할 수 있는 국제경쟁력을 확보한다. 셋째, 투명한 윤리경영을 실천함으로써 사회와 고객의 신뢰 아래 지속적으로 발전할 수 있는 기업을 지향하고 있습니다.

(2) 지적재산권 보유현황

연결회사가 영위하는 메모리 사업에 대한 기술과 노하우를 보호하고, 만일에 있을 기술분쟁으로부터 회사를 방어하기 위하여 다양한 특허권을 취득하여 보유하고 있으며, 각 특허권의 주요 내용은 다음과 같습니다.

번호	등록일	발명의 명칭	소요인력	상용화
----	-----	--------	------	-----

1	06.04.13	클러스터 칼럼 디코딩 구조를 가지는 반도체 메모리 장치	3명	제품반영
2	03.04.17	셀프-리프레쉬 기능을 가지는 메모리 집적 회로 및 그 구동 방법	1명	제품반영
3	06.03.28	대기 모드에서 대기 전류를 감소시키는 반도체 메모리 장치	2명	제품반영
4	05.10.11	슈도우 에스램의 셀프 리프레쉬 정지 장치	1명	제품반영
5	06.04.13	로우 리던던시 리페어 효율을 증가시키는 반도체 메모리장치	3명	제품반영
6	03.07.29	리프레쉬 동작을 제어할수 있는 디램셀을 이용한 에스램 호환 메모리장치	1명	제품반영
7	05.10.11	동기식 반도체 메모리 장치의 열 선택 제어회로 및 열 선택 신호 구동방법	2명	제품반영
8	03.12.16	동일 뱅크 중복선택 방지 회로	2명	제품반영
9	04.02.23	웨이브 파이프라이닝 구조의 데이터 출력회로를 가지는 동기식 반도체 메모리 장치	2명	제품반영
10	03.11.27	적은 소모 전력과 빠른 응답 속도를 가지는 입력 버퍼 회로	2명	제품반영
11	05.07.07	반도체 장치 및 그의 레이아웃	1명	제품반영
12	05.04.28	반도체 장치의 배선 방법	3명	제품반영
13	10.12.23	데이터 리드의 오동작을 방지하기 위한페이지액티브회로를 구비한 의사 에스램	-	-
14	10.12.23	시리얼 플래쉬 메모리 장치 및 프리차이지 방법	-	-
15	10.12.23	플래쉬 메모리의 사이클링 불량을 검출하는 방법 및 그 장치	-	-

(3) 법률/규정 등에 의한 규제사항

연결회사는 모바일용 응용기기 특화 메모리 반도체 설계업체로서 국가핵심기술을 보호하기 위하여 제정한 "산업기술보호법"에 따른 규제가 있을 수 있으나, 현재 제품 중규제대상 제품은 없습니다. 또한 국가의 각종 (중소)기업정책에 따른 지원이 있을수 있으나, 현재 이에 대한 지원은 현재 존재하지 아니합니다.

(4) 환경관련 규제사항

세계적인 환경정책의 변화에 대응하여 회사 또한 환경친화적인 경영을 추구하기 위해 "Clean Product Company"를 환경방침으로 제정하고 이를 실천하기 위하여 노력하고 있습니다. 세부 환경방침으로 첫째, 우리의 활동, 제품 및 서비스가 환경에 미치는 영향을 인식하고, 환경오염예방과 개선활동을 지속적으로 추진한다. 둘째, 환경관련 국제협약, 국내법규 및 지방자치단체의 기준을 준수한다. 셋째, 환경방침의 지속적인영과정에 고객, 협력회사, 이해관계자 등과 적절한 의사소통을 이루어 회사의 환경방침을 달성하도록 한다. 이를 달성하기 위하여 환경경영 시스템구축의 일환으로 2010년말에 ISO14001 인증을 획득하였습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

연결회사 제22기, 제21기, 제20기 재무제표(연결, 별도 포함)는 한국채택 국제회계기준에 따라 작성되었으며, 외부감사인의 감사를 받았습니다.

당사는 당기 중 종속기업 지배력 해석에 관한 변동이 발생하였으며, 해당사항에 대한 영향을 연결 재무제표의 각 항목별로 소급 반영하여 비교 표시된 전기(제21기), 전전기(제20기) 연결재무제표를 재작성하였습니다.

전기 연결재무제표의 재작성에 따른 영향은 다음과 같습니다.

- 재무상태에 미치는 영향

(단위 : 천원)

구분	전기말			전기초		
	수정전	수정금액	수정후	수정전	수정금액	수정후
자산						
유동자산						
현금및현금성자산	48,802,421	(24,553,096)	24,249,325	49,720,846	(35,890,767)	13,830,079
당기손익-공정가치금융자산	16,067,728	(11,344,927)	4,722,801	-	-	-
기타유동자산	12,187,079	(9,716,450)	2,470,630	11,421,433	(9,854,534)	1,566,900
그 밖의 자산	78,182,333	(813,564)	77,368,769	109,525,667	(1,580,488)	107,945,179
비유동자산						
관계기업투자	-	16,530,712	16,530,712	-	16,239,120	16,239,120
기타비유동자산	21,483,998	(15,854,176)	5,629,822	28,715,559	(28,715,559)	-
그 밖의 자산	30,404,186	(4,626,048)	25,778,138	24,819,554	(4,891,743)	19,927,811
자산 총계	207,127,746	(50,377,548)	156,750,198	224,203,060	(64,693,971)	159,509,089
부채						
유동부채						
매입채무및기타채무	25,903,827	(2,182,522)	23,721,304	11,896,112	(3,359,993)	8,536,119
기타유동부채	29,691,377	(29,162,226)	529,151	29,651,352	(27,261,804)	2,389,549
그 밖의 부채	30,558,260	(441,996)	30,116,265	62,565,388	(9,296,820)	53,268,568
비유동부채						
기타 부채	11,102,923	(793,767)	10,309,156	30,303,846	(4,936,322)	25,367,523
부채 총계	97,256,387	(32,580,512)	64,675,875	134,416,699	(44,854,940)	89,561,759
자본 총계	109,871,359	(17,797,036)	92,074,323	89,786,361	(19,839,031)	69,947,330
자본과 부채 총계	207,127,746	(50,377,548)	156,750,198	224,203,060	(64,693,971)	159,509,089

- 경영성과에 미치는 영향

(단위 : 천원)

구분	전기		
	수정전	수정금액	수정후
매출액	181,540,829	(54,588,059)	126,952,770
매출원가	155,611,280	(53,039,691)	102,571,589
매출총이익	25,929,548	(1,548,368)	24,381,180
판매비와관리비	20,633,105	(2,825,795)	17,807,309
영업이익	5,296,444	1,277,427	6,573,871
영업외손익	4,906,456	308,879	5,215,335
지분법손익	-	292,025	292,025
법인세차감전손익	10,202,900	1,878,330	12,081,230
법인세비용	1,119,327	(163,128)	956,199
기타포괄이익	(941,109)	537	(940,572)
포괄순이익	8,142,464	2,041,995	10,184,459

(1) 연결 재무정보

(단위 : 원)

과 목	제22기	제21기	제20기
연결	(2021년말)	(2020년말)	(2019년말)
[유동자산]	114,576,801,922	108,811,525,407	123,342,157,315
·당좌자산	57,967,131,872	56,187,556,401	48,249,528,525
·재고자산	56,609,670,050	52,623,969,006	75,092,628,790
[비유동자산]	53,378,239,174	47,938,672,589	36,166,931,290
·투자부동산	1,351,357,506	1,423,473,090	2,055,149,200
·유형자산	7,592,162,813	6,958,144,299	5,034,934,530
·무형자산	911,161,134	865,935,395	702,263,938
·기타비유동자산	43,523,557,721	38,691,119,805	28,374,583,622
자산총계	167,955,041,096	156,750,197,996	159,509,088,605
[유동부채]	45,712,512,004	54,366,719,239	64,194,235,423
[비유동부채]	5,143,609,683	10,309,155,841	25,367,523,473
부채총계	50,856,121,687	64,675,875,080	89,561,758,896
[자본금]	17,371,416,500	16,410,532,000	14,466,257,000
[기타불입자본]	66,283,783,056	55,247,276,799	45,304,430,226
[기타포괄손익누계액]	-350,216,183	-315,501,681	-315,069,401
[이익잉여금]	32,671,941,300	19,845,559,966	10,341,553,494
[비지배지분]	1,121,994,736	886,455,832	150,158,390
자본총계	117,098,919,409	92,074,322,916	69,947,329,709
종속·관계기업	-	-	-
투자수식의 평가방법	원가법	원가법	원가법

연결	(2021.01-2021.12)	(2020.01-2020.12)	(2019.01-2019.12)
매출액	193,314,675,877	126,952,769,614	109,091,140,627
영업이익	20,058,390,951	6,573,870,892	5,671,280,683
당기순이익	12,801,281,459	11,125,030,791	-4,834,271,738
지배회사지분 순이익	12,571,639,477	10,282,173,636	-4,768,303,837
비지배회사지분 순이익	229,641,982	842,857,155	-65,967,901
주당순이익			
기본주당이익	368	339	-168
희석주당이익	368	339	-168
연결에 포함된 회사 수	2	2	2

* 새로운 K-IFRS 기준서(제1115호, 제1109호) 관련 제18기(전전기)는 종전 기준서인 K-IFRS 제1039호와 제1018호(수익인식), 1011호(건설계약)에 따라 작성되었습니다.

* 연결재무제표의 연결에 포함된 회사

사업년도	연결에 포함된 회사명	전기대비 연결에 추가된 회사명	전기대비 연결에서 제외된 회사명
제22기	램스웨이(주) (주)아이지엘	-	(주)동행복권

(2) 별도 재무정보

(단위: 원)

과 목	제22기 (2021년 12월말)	제21기 (2020년 12월말)	제20기 (2019년 12월말)
[유동자산]	112,476,533,804	96,617,232,095	122,160,838,080
·당좌자산	55,866,863,754	43,993,263,089	47,100,156,040
·재고자산	56,609,670,050	52,623,969,006	75,060,682,040
[비유동자산]	47,164,068,629	38,481,318,208	34,621,725,917
·투자부동산	1,351,357,506	1,423,473,090	2,055,149,200
·유형자산	7,280,360,007	6,699,337,973	5,027,827,134
·무형자산	853,547,334	792,611,195	702,203,588
·종속기업, 관계기업 투자	18,610,000,000	18,610,000,000	18,610,000,000
·기타비유동자산	19,068,803,782	10,955,895,950	8,226,545,995
자산총계	159,640,602,433	135,098,550,303	156,782,563,997
[유동부채]	35,109,169,318	35,712,757,647	46,488,769,860
[비유동부채]	4,461,432,092	5,005,098,436	31,891,008,547
부채총계	39,570,601,410	40,717,856,083	78,379,778,407
[자본금]	17,371,416,500	16,410,532,000	14,466,257,000
[기타불입자본]	67,430,432,426	56,393,926,169	46,395,666,935

[기타포괄손익누계액]		0	0
[이익잉여금]	35,268,152,097	21,576,236,051	17,540,861,655
자본총계	120,070,001,023	94,380,694,220	78,402,785,590
종속·관계기업	-	-	-
투자수식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2021.01-2021.12)	(2020.01-2020.12)	(2019.01-2019.12)
매출액	176,599,277,559	110,454,753,340	109,039,430,534
영업이익	18,627,918,031	2,719,780,411	5,605,684,436
당기순이익	13,450,933,674	4,620,314,890	(3,920,235,086)
주당순이익			
·기본주당이익	393	152	(138)
·희석주당이익	393	152	(138)

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 22 기 2021.12.31 현재
 제 21 기 2020.12.31 현재
 제 20 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 22 기	제 21 기	제 20 기
자산			
유동자산	114,576,801,922	108,811,525,407	123,342,157,315
현금및현금성자산	17,081,889,786	24,249,325,134	13,830,078,830
단기금융상품			2,135,086,000
유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산	700,056,385	4,722,801,446	
매출채권 및 기타유동채권	35,130,335,040	24,118,007,162	30,716,094,164
재고자산	56,609,670,050	52,623,969,006	75,092,628,790
기타유동자산	5,054,813,601	2,470,629,993	1,566,899,511
당기법인세자산	37,060	626,792,666	1,370,020
비유동자산	53,378,239,174	47,938,672,589	36,166,931,290
장기금융상품			103,256,840
비유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산	7,182,768,517	5,511,129,653	4,551,811,942
장기매출채권 및 기타비유동채권	8,793,767,560	4,802,023,824	2,503,712,543
관계기업에 대한 투자자산	17,056,881,097	16,530,712,408	16,239,119,985
기타비유동금융자산			825,871,419
투자부동산	1,351,357,506	1,423,473,090	2,055,149,200
유형자산	7,592,162,813	6,958,144,299	5,034,934,530
영업권 이외의 무형자산	911,161,134	865,935,395	702,263,938
사용권자산	1,839,836,551	2,370,188,872	524,913,196
기타비유동자산	2,221,093,818	5,629,822,140	
이연법인세자산	6,429,210,178	3,847,242,908	3,625,897,697
자산총계	167,955,041,096	156,750,197,996	159,509,088,605
부채			
유동부채	45,712,512,004	54,366,719,239	64,194,235,423
매입채무 및 기타유동채무	21,139,668,032	23,721,304,100	8,536,119,033
기타유동부채	1,236,573,533	529,150,628	2,389,548,763
단기차입금등	13,500,000,000	20,233,350,000	33,600,000,000
유동성장기차입금	2,000,000,000	600,000,000	
기타유동금융부채		2,342,934,825	5,997,667,394
유동성전환사채		4,001,742,266	11,506,964,327

유동총당부채	1,410,893,755	1,719,419,234	1,012,576,104
유동리스부채	992,636,000	957,755,512	257,964,901
당기법인세부채	5,432,740,684	261,062,674	893,394,901
비유동부채	5,143,609,683	10,309,155,841	25,367,523,473
장기매입채무 및 기타비유동채무	103,043,883	94,129,321	80,394,383
기타비유동부채	1,799,835,318	1,799,835,318	
장기차입금		4,083,310,000	600,000,000
기타비유동금융부채			11,162,025,000
전환사채			10,777,592,627
퇴직급여부채	2,422,837,934	2,959,406,095	2,471,920,196
비유동리스부채	817,892,548	1,372,475,107	275,591,267
부채총계	50,856,121,687	64,675,875,080	89,561,758,896
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	115,976,924,673	91,187,867,084	69,797,171,319
자본금	17,371,416,500	16,410,532,000	14,466,257,000
자본잉여금	74,974,063,765	63,937,557,508	52,104,952,459
기타자본구성요소	(8,690,280,709)	(8,690,280,709)	(6,800,522,233)
기타포괄손익누계액	(350,216,183)	(315,501,681)	(315,069,401)
이익잉여금(결손금)	32,671,941,300	19,845,559,966	10,341,553,494
미처분이익잉여금(미처리결손금)	32,671,941,300	19,845,559,966	10,341,553,494
비지배지분	1,121,994,736	886,455,832	150,158,390
자본총계	117,098,919,409	92,074,322,916	69,947,329,709
자본과부채총계	167,955,041,096	156,750,197,996	159,509,088,605

연결 포괄손익계산서

제 22 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 21 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 20 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 22 기	제 21 기	제 20 기
수익(매출액)	193,314,675,877	126,952,769,614	109,091,140,627
매출원가	152,871,467,966	102,571,589,264	84,342,848,695
매출총이익	40,443,207,911	24,381,180,350	24,748,291,932
판매비와관리비	20,384,816,960	17,807,309,458	19,077,011,249
영업이익(손실)	20,058,390,951	6,573,870,892	5,671,280,683
금융수익	388,893,998	3,490,108,421	486,181,255
금융원가	6,469,080,733	3,578,371,048	8,077,563,974
기타이익	5,623,727,780	13,980,649,143	6,717,601,868
기타손실	1,926,054,156	8,677,051,957	8,012,351,757
지분법이익	560,883,191	292,024,703	(26,821,490)

법인세비용차감전순이익(손실)	18,236,761,031	12,081,230,154	(3,241,673,415)
법인세비용	(5,435,479,572)	(956,199,363)	(1,592,598,323)
당기순이익(손실)	12,801,281,459	11,125,030,791	(4,834,271,738)
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	12,571,639,477	10,282,173,636	(4,768,303,837)
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	229,641,982	842,857,155	(65,967,901)
기타포괄손익	225,924,277	(940,571,818)	(383,676,823)
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	260,638,779	(940,139,538)	(328,264,162)
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	260,638,779	(940,139,538)	(328,264,162)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	(34,714,502)	(432,280)	(55,412,661)
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	(34,714,502)	(432,280)	(55,412,661)
총포괄손익	13,027,205,736	10,184,458,973	(5,217,948,561)
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	12,791,666,832	9,448,161,531	(5,151,980,660)
총 포괄손익, 비지배지분	235,538,904	736,297,442	(65,967,901)
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	368	339	(168)
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	368	339	(168)

연결 자본변동표

제 22 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 21 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 20 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본							비지배지분	자본 합계	
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배지분			자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계				
2019.01.01 (기초자본)	14,430,269,000	51,830,371,567	(6,335,138,245)	(259,656,740)	15,493,534,154	75,159,379,736	(112,591,898)	75,046,787,838		
당기순이익(손실)					(4,768,303,837)	(4,768,303,837)	(65,967,901)	(4,834,271,738)		
기타포괄손익				(55,412,661)	(328,264,162)	(383,676,823)		(383,676,823)		
복합금융상품 전환	35,988,000	274,580,892				310,568,892		310,568,892		
자기주식 거래로 인한 증감			(522,078,460)			(522,078,460)		(522,078,460)		
대채와 기타 변동에 따른 증가(감소), 자본			1,281,811			1,281,811	328,718,189	330,000,000		
2019.12.31 (기말자본)	14,466,257,000	52,104,952,459	(6,855,934,894)	(315,069,401)	10,396,966,155	69,797,171,319	150,158,390	69,947,329,709		
2020.01.01 (기초자본)	14,466,257,000	52,104,952,459	(6,855,934,894)	(315,069,401)	10,396,966,155	69,797,171,319	150,158,390	69,947,329,709		
당기순이익(손실)					10,282,173,636	10,282,173,636	842,857,155	11,125,030,791		
기타포괄손익				(432,280)	(833,579,825)	(834,012,105)	(106,559,713)	(940,571,818)		
복합금융상품 전환	1,944,275,000	11,832,605,049				13,776,880,049		13,776,880,049		
자기주식 거래로 인한 증감			(1,834,345,815)			(1,834,345,815)		(1,834,345,815)		
대채와 기타 변동에 따른 증가(감소), 자본										

2020.12.31 (기말자본)	16,410,532.00 0	63,937,557.50 8	(8,690,280,709)	(315,501,681)	19,845,559,966	91,187,867,084	886,455,832	92,074,322,916
2021.01.01 (기초자본)	16,410,532.00 0	63,937,557.50 8	(8,690,280,709)	(315,501,681)	19,845,559,966	91,187,867,084	886,455,832	92,074,322,916
당기순이익(손실)					12,571,639,477	12,571,639,477	229,641,982	12,801,281,459
기타포괄손익				(34,714,502)	254,741,857	220,027,355	5,896,922	225,924,277
복합금융상품 전환	960,884,500	11,036,506.25 7				11,997,390,757		11,997,390,757
자기주식 거래로 인한 증감								
대채와 기타 변동에 따른 증가(감소), 자본								
2021.12.31 (기말자본)	17,371,416.50 0	74,974,063.76 5	(8,690,280,709)	(350,216,183)	32,671,941,300	115,976,924,673	1,121,994,736	117,098,919,409

연결 현금흐름표

제 22 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지
제 21 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지
제 20 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 22 기	제 21 기	제 20 기
영업활동현금흐름	7,283,157,207	12,296,339,157	9,454,024,912
당기순이익(손실)	12,801,281,459	11,125,030,791	(4,834,271,738)
당기순이익조정을 위한 가감	20,092,772,588	2,585,517,522	18,086,043,111
영업활동으로인한자산·부채의변동	(22,890,345,306)	1,313,195,640	91,878,594
이자수취(영업)	134,637,498	373,174,375	200,333,004
이자지급(영업)	(562,662,304)	(918,717,580)	(1,102,756,502)
법인세납부(환급)	(2,292,526,728)	(2,181,861,591)	(2,987,201,557)
투자활동현금흐름	(4,673,129,593)	10,851,028,402	(2,433,643,368)
단기금융상품의 감소		13,171,239,780	5,784,000,000
단기대여금및수취채권의 처분	1,275,192,014	822,320,811	149,191,104
당기손익인식금융자산의 처분	4,927,936,472	101,503,802	2,626,753,582
유형자산의 처분	372,727	669,727,273	
무형자산의 처분	400,000,000	284,545,455	
장기대여금및수취채권의 처분	5,950,000	301,210,504	1,114,410
투자부동산의 처분		17,092,007,012	
보증금의 감소	42,915,000	557,681,194	44,928,812
선수금의 증가		29,754,769	
단기금융상품의 취득		(11,036,153,780)	(7,919,086,000)
유형자산의 취득	(3,324,936,960)	(4,469,224,197)	(2,570,411,727)
무형자산의 취득	(682,770,364)	(571,589,828)	(23,209,935)
단기대여금및수취채권의 취득	(800,000,000)		
당기손익인식금융자산의 취득	(2,404,936,842)	(5,211,353,863)	(23,320,000)
장기대여금및수취채권의 취득			(65,000,000)

보증금의 증가	(4,112,851,640)	(890,640,530)	(768,603,614)
지분법적용 투자지분의 취득			330,000,000
재무활동현금흐름	(10,514,606,888)	(11,873,560,250)	3,264,200,348
단기차입금의 증가	11,100,000,000		2,500,000,000
전환사채의 증가			17,395,000,000
장기차입금의 증가	3,500,000,000	7,000,000,000	
보증금의 증가	10,000,000	30,000,000	
정부보조금의 수취	20,000,000	20,000,000	20,000,000
단기차입금의 상환	(17,833,350,000)	(16,283,340,000)	(1,000,000,000)
장기차입금의 상환	(5,583,310,000)		
유동성장기차입금의 상환	(600,000,000)		
리스부채의 지급	(1,127,946,888)	(804,874,435)	(373,810,760)
보증금의 감소		(1,000,000)	
자기주식의 취득		(1,834,345,815)	(522,078,460)
전환사채의 감소			(14,754,910,432)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(7,904,579,274)	11,273,807,309	10,284,581,892
기초현금및현금성자산	24,249,325,134	13,830,078,830	3,260,715,070
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	737,143,926	(854,561,005)	284,781,868
기말현금및현금성자산	17,081,889,786	24,249,325,134	13,830,078,830

3. 연결재무제표 주식

제 22(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 21(전) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 제주반도체와 그 종속기업

1. 일반사항

지배기업인 주식회사 제주반도체와 그 종속기업(이하 지배기업과 종속기업을 합하여 '연결실체')의 개요는 다음과 같습니다.

(1) 지배기업의 개요

주식회사 제주반도체(이하 "당사")는 반도체, 정보통신 관련 제품의 개발, 설계, 판매 및 관련 용역, 부동산 개발 및 시행사업을 영위하고 있습니다. 당사는 2000년 4월 4일에 설립되었으며 제주특별자치도 제주시 청사로 1길 18-4 제주상공회의소 2층에 소재하고 있습니다. 당사의 상호는 2013년 3월에 주식회사 이엠엘에스아이에서 주식회사 제주반도체로 변경되었습니다.

당사는 벤처기업육성에 따른 특별조치법에 의해 제주지방중소기업청에 등록된 벤처기업이며, 한국증권선물거래소 코스닥시장에 상장된 상장법인입니다.

당사의 당기말 현재 주주구성 내역은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율	관계
박성식	3,566,420	10.35%	최대주주 겸 대표이사
조형섭	524,674	1.52%	대표이사
주식회사 제주반도체	1,089,729	3.16%	자기주식
기타	29,262,010	84.97%	소액주주 등
합 계	34,442,833	100.00%	

(2) 종속기업의 개요

1) 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속회사	소재지	지분율(%)		결산월	업종
		당기말	전기말		
램스웨이(주)	대한민국	99.20	99.20	12월	반도체 개발
(주)아이지엘	대한민국	70.00	70.00	12월	인쇄복권 판매 및 유통

2) 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(당기말 및 당기)

(단위: 천원)

종속기업	자 산	부 채	매출액	당기순손익	포괄손익
램스웨이(주)	4,614,043	9,909,644	1,620,000	(480,416)	(480,416)
(주)아이지엘	8,671,988	4,794,551	16,715,398	777,943	797,600

(전기말 및 전기)

(단위: 천원)

회사명	자 산	부 채	매출액	당기순손익	총포괄손익
램스웨이(주)	11,408,596	16,223,782	1,856,663	10,379,766	10,379,766
(주)아이지엘	14,248,717	11,168,879	16,498,016	2,540,101	2,184,902

2. 중요한 회계정책

다음은 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표의 작성기준

연결실체의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결실체가 채택한 재·개정 기준서

연결실체는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 재·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 리스(개정)

국제회계기준위원회는 2021년 3월 동 기준서를 개정하여 리스이용자에게 코로나19의 세계

적 유행의 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있는 실무적 간편법이 적용되는 리스료 감면의 범위를 1년 연장하였습니다. 이러한 실무적 간편법의 적용을 선택한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리합니다. 한편 리스제공자에게는 동 개정사항에 따른 실무적 간편법이 제공되지 않습니다.

동 개정사항에 따른 실무적 간편법은 아래의 조건을 모두 충족하는 임차료 할인 등에만 적용합니다.

- 1) 리스료의 변동으로 수정된 리스대가가 변경 전 리스대가와 실질적으로 동일하거나 그보다 작음
- 2) 리스료 감면이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미침
- 3) 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않음

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정 및 이자율지표 개혁에 따른 리스변경의 경우 새로운 대체지표이자율을 반영한 할인율을 적용하는 예외규정을 포함하고 있습니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2.2 연결실체가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택' : 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스' : 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' : 공정가치 측정

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

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.3 연결기준

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

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 회사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다. 종속기업은 회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결재무제표에서 제외됩니다.

연결실체의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결실체는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그

밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련 원가는 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 인식됩니다.

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

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급 또는 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본으로 직접 인식합니다.

연결실체가 종속기업에 대해 지배력을 상실하는 경우, 보유하고 있는 해당 기업의 잔여 지분은 동 시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 관계기업

관계기업은 연결실체가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득 원가로 인식하며 지분법을 적용합니다. 연결실체와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결실체의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다.

(3) 공동약정

둘 이상의 당사자들이 공동지배력을 보유하는 공동약정은 공동영업 또는 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업자는 공동영업의 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 보유하며, 공동영업의 자산과 부채, 수익과 비용 중 자신의 몫을 인식합니다. 공동기업참여자는 공동기업의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법을 적용합니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결실체는 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결실체의 기능통화는대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시돼 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이

는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융원가로 표시되며, 다른 외환차이는 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.5 현금및현금성자산

연결실체는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높은 단기 투자자산으로서 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있으며, 금융회사의 요구에 따라 즉시 상환하여야 하는 당좌차월은 현금및현금성자산의 구성요소에 포함하고 있습니다.

2.6 금융상품

2.6.1 금융자산

(1) 분류

연결실체는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결실체는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

연결실체는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금

용자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

1) 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결실체는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타 비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시합니다.

2) 지분상품

연결실체는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 당사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

연결실체는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로

측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결실체는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다(연결실체의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항 및 손상에 대한 회계정책은 주석 8 참조).

1) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금 흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

연결실체가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결실체가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다.

2) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.6.2 금융부채

(1) 분류 및 측정

연결실체의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '매입채무', '차입금' 및 '기타금융부채' 등으로 표시됩니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 포괄손익계산서 상 '금융비용'으로 인식됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제 3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.6.3 파생상품

파생상품은 최초 인식시 계약일의 공정가치로 측정하고 이후 공정가치로 재측정하고 있습니다. 위험회피회계를 적용하지 않는 파생상품의 공정가치 변동은 '금융수익(비용)'으로 포괄손익계산서에 인식됩니다.

2.7 매출채권

매출채권은 공정가치로 인식할 때에 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

2.8 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 현재의 상태로 이르게 하는 데 발생한 기타 원가 모두를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 총평균법을 사용하여 결정하고 있습니다.

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 순실현가능가치는 통상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용을 차감한 금액으로서 매 후속기간에 순실현가능가치를 재평가하고 있습니다.

재고자산의 판매시 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 비용으로 인식하고 있으며 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하며, 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산 평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산 금액의 차감액으로 인식하고 있습니다.

2.9 유형자산 및 투자부동산

(1) 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.

구분	내용연수
건물	40년
기계장치	5년
금형	3년
기타의 유형자산	5년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고

필요한 경우 추정의 변경으로 조정됩니다.

(2) 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 20년 동안 정액법으로 상각됩니다.

2.10 무형자산

무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정 내용연수
상표권과 라이선스	5년
소프트웨어	5년

2.11 금융부채와 지분상품

(1) 부채 · 자본 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

(2) 지분상품

지분상품은 기업의 자산에서 모든 부채를 차감한 후의 잔여지분을 나타내는 모든 계약입니다. 당사가 발행한 지분상품은 발행금액에서 직접발행원가를 차감한 순액으로 인식하고 있습니다.

자가지분상품을 재취득하는 경우, 이러한 지분상품은 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자가지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

(3) 복합금융상품

연결실체가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환될 수 있는 전환사채입니다. 전환사채의 전환권이 자본요소를 만족하지 못할 경우 전환권과 조기상환권은 하나의 복합파생상품으로 보아 함께 분리하여 최초 인식합니다.

동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 전환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 자본요소는 복합금융상품 전체의 공정가치와 부채요소의 공정가치의 차이로 최초 인식됩니다. 복합금융상품의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가는 부채요소와 자본요소의 최초 인식 금액에 비례하여 배분됩니다.

2.12 차입원가

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

2.13 정부보조금

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

2.14 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 연결실체가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2.15 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.16 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결실체의 퇴직연금제도는 확정급여제도로 운영됩니다.

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

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금

급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간 말 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) 기타장기종업원급여

연결실체는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 기타장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정되며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식됩니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격 보험계리사에 의해 평가됩니다.

2.17 수익인식

연결실체의 영업부문은 반도체사업부와 신사업부, 복권사업부로 구성되어 있습니다. 반도체사업부는 고객에게 모바일용 메모리 반도체를 제공하거나 모바일용 메모리 반도체 관련 설계 용역을 제공하는 사업을 영위하고 있고, 신사업부에서는 플랜트 및 부동산 관련 사업을 영위하고 있습니다. 또한, 연결실체 내 (주)아이지엘을 통해 인쇄복권의 판매 및 유통의 사업을 영위하고 있습니다.

(1) 재화의 판매

제품이 고객에게 인도되고, 고객이 그 제품을 판매하기 위한 유통망과 가격에 대한 모든 재량을 가지며, 고객의 제품 인수에 영향을 미칠 수 있는 이행되지 않은 의무가 남아있지 않은 시점에서 제품에 대한 통제가 이전된 것으로 보아 매출을 인식합니다. 수취채권은 재화를 인도하였을 때 인식합니다. 이는 재화를 인도하는 시점부터는 시간이 지나기만 하면 대가를 지급받게 되므로 대가를 받을 무조건적인 권리가 생기기때문입니다.

(2) 설계개발용역 - 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

연결실체의 반도체사업부문의 설계개발 용역은 기간에 걸쳐 수행의무를 이행하고 있으며, 동 사업은 투입원가를 기준으로 산정한 진행률에 따라 수익을 안분하여 인식하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따르면 기업이 의무를 수행하여 만든 자산이 기업 자체에는 대체용도가 없고, 지금까지 의무수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있어야 진행기준을 적용하여 수익을 인식할 수 있습니다.

연결실체의 개발용역은 기업회계기준서 제1115호의 수익 인식 요건을 충족했다고 판단하여 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

(3) 자체분양공사 - 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

자채분양공사의 수익은 한국회계기준원 질의회신 '2017-I-KQA015'의 조건을 충족하는 계약에 대하여 진행기준으로 인식하며, 동 회계처리는 '주식회사등의 외부감사에 관한 법률' 제 5조 제1항 제1호의 한국채택기업회계기준에 한하여 효력이 있습니다.

2.18 리스

(1) 리스이용자

연결실체는 다양한 유형자산을 리스하고 있습니다. 리스계약기간은 일반적으로 1~5년이며, 아래에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결실체는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 연결실체가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스의 조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건들을 포함합니다. 리스계약이 부과하는 다른 제약은 없지만, 리스자산은 차입금의 담보로 제공될 수 없습니다.

연결실체는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 연결실체는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 연결실체(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 연결실체(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결실체(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

연결실체는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상

태의 변경을 반영

개별 리스이용자가 리스와 비슷한 지급일정을 가진 분할상환 차입금 이자율을 쉽게 관측(최근의 금융 또는 시장 자료를 통해)할 수 있는 경우, 연결실체는 증분차입이자율을 산정할 때 그 이자율을 시작점으로 사용합니다.

연결실체는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상황과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결실체가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

장비 및 차량운반구의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 매수선택권 없이 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(2) 연장선택권 및 종료선택권

연결실체 전체에 걸쳐 다수의 부동산 및 시설장치 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 임대인이 아니라 연결실체가 행사할 수 있습니다.

2.19 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 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 검토됨

니다.

2.20 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 제정됐거나 실질적으로 제정된 세법을 기준으로 측정됩니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결실체가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있으며, 세무당국이 불확실한 법인세 처리를 수용할 가능성이 높은지 고려합니다. 연결실체는 법인세 측정 시 가장 가능성이 높은 금액 또는 기댓값 중 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상되는 방법을 사용하여 불확실성의 영향을 반영합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만사업결합 이외의 거래에서 자산 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

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

2.21 주당이익

연결실체는 기본주당이익과 희석주당이익을 보통주에 귀속되는 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다.

기본주당이익은 보통주에 귀속되는 특정 회계기간의 당기순손익을 그 기간에 유통된보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있으며, 보통주에 귀속되는 금액은 당기순손익 각각의 금액에서 자본으로 분류된 우선주에 대한 세후우선주 배당금, 우선주 상환시 발생한 차액 및 유사한 효과를 조정한 금액입니다.

희석주당이익은 모든 희석효과가 있는 잠재적보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

2.22 재무제표 승인

연결실체의 재무제표는 2022년 2월 25일자로 이사회에서 승인됐으며, 2022년 3월 29일자 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

3. 회계정책에 대한 중요한 판단과 회계적 추정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 연결실체의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 당사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 연결실체의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

(1) 퇴직급여제도

연결실체는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 순확정급여부채는 매 보고기간말에 보험수리적 평가방법을 수행하여 계산되며, 이러한 보험수리적 평가방법을 적용하기 위해서는 할인율, 미래 임금상승률 등에 대한 가정을 추정하는 것이 필요합니다. 퇴직급여제도는 장기간이라는 성격으로 인해 이러한 추정에 중요한 불확실성을 포함하고 있습니다.

(2) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결실체는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 당사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다

(3) 금융상품의 공정가치

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

(4) 재고자산에 대한 평가충당금 설정

연결실체는 매 보고기말 현재 재고자산의 연령, 판매가능성, 순실현가능가액 등을 고려하여

재고자산에 대한 평가충당금을 산정하고 있습니다.

4. 부문별 정보

(1) 영업부문에 대한 일반정보

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 연결실체의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다.

연결실체의 영업부문은 조직 및 수익을 창출하는 제품의 유형을 기준으로 식별되었으며 당기 및 전기말 현재 영업부문은 반도체사업부, 신사업부 및 복권사업부의 3개 부문으로 구성되어 있습니다.

(2) 영업부문의 부문별 정보

당기의 영업부문의 부문별 정보는 감가상각비, 무형자산상각비, 영업이익의 내부거래 조정이 배분된 후로 작성되었으며, 영업부문별 자산과 부채는 경영진에 정기적으로 제공되고 있습니다.

당기 및 전기의 영업부문의 재무현황은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	반도체사업부	신사업부	복권사업부	합 계
매출액	176,599,278	-	16,715,398	193,314,676
매출원가	138,511,827	-	14,359,641	152,871,468
감가상각비, 무형자산상각비	2,773,425	17,282	89,723	2,880,431
영업이익(손실)	19,385,750	(476,920)	1,149,560	20,058,391

(전기)

(단위: 천원)

구 분	반도체사업부	신사업부	복권사업부	합 계
매출액	110,454,754	-	16,498,016	126,952,770
매출원가	90,446,888	-	12,124,701	102,571,589
감가상각비, 무형자산상각비	2,041,487	54,343	47,613	2,143,443
영업이익(손실)	4,037,290	(741,188)	3,280,700	6,573,871

(3) 부문별 자산부채

보고기간 종료일 현재 보고부문별 총자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
반도체사업부	134,392,065	116,897,586
신사업부	24,890,987	25,603,895
복권사업부	8,671,988	14,248,717
합계	167,955,041	156,750,198

보고기간 종료일 현재 보고부문별 총부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
반도체사업부	9,319,209	17,203,015
신사업부	36,742,362	36,303,981
복권사업부	4,794,551	11,168,879
합계	50,856,122	64,675,875

5. 범주별 금융상품

(1) 보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

1) 금융자산

(당기말)

(단위: 천원)

구분	당기손익-공정가치	상각후원가
현금및현금성자산	-	17,081,890
당기손익-공정가치 금융자산(유동)	700,056	-
매출채권및기타채권	-	35,130,335
장기매출채권및기타채권	-	8,793,768
당기손익-공정가치 금융자산(비유동)	7,182,769	-
합계	7,882,825	61,005,993

(전기말)

(단위: 천원)

구분	당기손익-공정가치	상각후원가
현금및현금성자산	-	24,249,325
당기손익-공정가치 금융자산(유동)	4,722,801	-
매출채권및기타채권	-	24,118,007
장기매출채권및기타채권	-	4,802,024
당기손익-공정가치 금융자산(비유동)	5,511,130	-
합계	10,233,931	53,169,356

2) 금융부채

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치	상각후원가
매입채무및기타채무	-	21,139,668
단기차입금	-	13,500,000
유동성장기차입금	-	2,000,000
유동리스부채	-	992,636
장기매입채무및기타채무	-	103,044
비유동리스부채	-	817,893
합 계	-	38,553,241

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치	상각후원가
매입채무및기타채무	-	23,721,304
단기차입금	-	20,233,350
기타유동금융부채	2,342,935	-
유동성장기차입금	-	600,000
유동성전환사채	-	4,001,742
유동리스부채	-	957,756
장기매입채무및기타채무	-	94,129
장기차입금	-	4,083,310
비유동리스부채	-	1,372,475
합 계	2,342,935	55,064,066

(2) 당기 및 전기 중 금융자산과 금융부채 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
금융자산:		
당기손익-공정가치금융자산	171,893	469,012
상각후원가측정 금융자산	832,683	923,415
소 계	1,004,576	1,392,427
금융부채:		
당기손익-공정가치금융부채	(5,579,408)	2,545,573
상각후원가측정 금융부채	(889,673)	(3,557,251)
소 계	(6,469,081)	(1,011,678)

6. 현금및현금성자산

연결실체의 현금및현금성자산은 재무상태표와 현금흐름표상의 금액이 동일하게 관리되고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
보통예금	1,470,948	1,056,619
외화예금	15,610,942	23,192,706
합 계	17,081,890	24,249,325

7. 사용제한 금융상품

보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 금융상품은 없습니다.

8. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
(매출채권, 공사미수금)		
매출채권	33,397,618	22,528,260
차감: 손실충당금	(53,913)	(147,701)
공사미수금	2,740,870	2,740,870
차감: 손실충당금	(2,740,870)	(2,740,870)
매출채권, 공사미수금 계	33,343,705	22,380,559
(유동성 기타채권)		
단기대여금	1,243,397	1,675,789
차감: 현재가치할인차금	-	(22,233)
미수금	425,790	630,672
차감: 손실충당금	(196,779)	(546,779)
유동기타금융자산	314,222	-
유동성기타채권 계	1,786,630	1,737,449
매출채권및기타채권 계	35,130,335	24,118,007
(비유동성 기타채권)		
장기미수금	5,100,000	5,100,000
차감: 현재가치할인차금	(439,833)	(686,439)

차감: 손실충당금	(1,570,798)	(1,570,798)
장기대여금	4,456,538	4,505,288
차감: 손실충당금	(4,420,138)	(4,420,138)
비유동기타금융자산	853,485	1,132,765
보증금	4,814,514	741,346
장기매출채권및기타채권 계	8,793,768	4,802,024
합 계	43,924,103	28,920,031

(2) 신용위험 및 손실충당금

1) 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 연령별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	매출채권, 공사미수금,		기타채권	
	당기말	전기말	당기말	전기말
1. 연체되지도 않고 손상되지 않은 금융자산	24,637,300	16,898,858	10,580,398	6,539,473
2. 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산				
90일 이하	8,706,405	5,481,700	-	-
소 계	8,706,405	5,481,700	-	-
3. 손상된 금융자산:				
개별적으로 손상된 금융자산	2,794,783	2,888,571	6,187,716	6,537,716
손실충당금	(2,794,783)	(2,888,571)	(6,187,716)	(6,537,716)
소 계	-	-	-	-
합 계	33,343,705	22,380,558	10,580,398	6,539,473

연결실체는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 연결실체의 매출에 대한 평균 신용공여기간은 90일 입니다. 기대신용손실에는 미래전망정보가 포함됩니다.

한편, 보고기간 종료일 현재 손상된 금융자산은 모두 평균 신용공여기간을 경과한 채권입니다.

2) 당기 및 전기 중 매출채권 및 기타채권의 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	환 입	손 상	기 말
매출채권	147,701	(93,788)	-	53,913
공사미수금	2,740,870	-	-	2,740,870
장기대여금	4,420,138	-	-	4,420,138
미수금	546,779	(350,000)	-	196,779

장기미수금	1,570,798	-	-	1,570,798
합 계	9,426,286	(443,788)	-	8,982,498

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	환 입	손 상	기 말
매출채권	1,280,367	(1,261,868)	129,202	147,701
공사미수금	2,740,870	-	-	2,740,870
단기대여금	4,420,138	-	-	4,420,138
장기대여금	546,779	-	-	546,779
미수금	-	-	1,570,798	1,570,798
합 계	8,988,154	(1,261,868)	1,700,000	9,426,286

9. 재고자산

보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가총당금	장부금액
원재료	7,310,390	(501,567)	6,808,823	3,921,297	(198,742)	3,722,554
재공품	56,962,469	(11,413,138)	45,549,331	52,340,025	(8,181,641)	44,158,384
제품	5,068,099	(816,583)	4,251,516	5,412,817	(669,787)	4,743,030
합 계	69,340,958	(12,731,288)	56,609,670	61,674,139	(9,050,170)	52,623,969

당기 중 재고자산의 순실현가능가치에 따른 재고자산평가손실 6,129,304천원(전기: 6,348,737천원)을 인식하였으며, 포괄손익계산서의 '매출원가'에 포함되었습니다.

당기 이전에 인식한 재고자산평가손실 2,448,185천원을 환입(전기: 3,140,193천원)했습니다. 연결실체는 평가손실을 인식했던 모든 제품을 정상품 또는 할인제품으로 매각했습니다. 환입된 금액은 포괄손익계산서의 '매출원가'에 포함되었습니다.

10. 기타자산

(1) 보고기간 종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
(유동)		
선급금	1,222,852	798,082

차감: 손실충당금	(725,000)	(725,000)
선급비용	2,318,192	1,133,985
미수수익	144,530	222,362
차감: 손실충당금	(68,588)	(68,588)
부가세대급금	2,162,828	1,109,790
소 계	5,054,814	2,470,631
(비유동)		
장기선급비용	2,221,094	5,629,822
기타의 투자자산	2,500,000	2,500,000
차감: 손실충당금	(2,500,000)	(2,500,000)
소 계	2,221,094	5,629,822
합 계	7,275,907	8,100,453

11. 공정가치금융자산

(1) 보고기간 종료일 현재 공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	기타포괄손익 -공정가치	당기손익 -공정가치	기타포괄손익 -공정가치	당기손익 -공정가치
(유동)				
MMT	-	700,056	-	4,617,623
저축보험	-	-	-	105,178
소 계	-	700,056	-	4,722,801
(비유동)				
지분증권및조합출자금	-	5,577,343	-	5,511,130
전환상환우선주	-	600,000	-	-
사모전환사채	-	1,005,426	-	-
소 계	-	7,182,769	-	5,511,130
합 계	-	7,882,825	-	10,233,931

(2) 당기 및 전기 중 공정가치금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
MMT	4,617,623	799,511	(4,721,706)	4,628	700,056
저축보험	105,178	-	(105,178)	-	-
비상장주식 등	5,511,130	-	(100,000)	166,213	5,577,343

전환상환우선주	-	600,000	-	-	600,000
사모전환사채	-	1,005,426	-	-	1,005,426
합 계	10,233,931	2,404,937	(4,926,884)	170,841	7,882,825

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
MMT	-	4,609,829	-	7,794	4,617,623
저축보험	103,257	-	-	1,921	105,178
비상장주식 등	4,441,175	600,000	-	469,955	5,511,130
지역개발채권	-	1,525	(1,525)	-	-
투자전환사채	110,637	-	(110,637)	-	-
합 계	4,655,069	5,211,354	(112,162)	479,670	10,233,931

12. 관계기업투자

(1) 당기말 및 전기말 현재 관계기업투자의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기업명	주요 영업활동	소재지	결산월	당기말			전기말		
					지분율(%)	취득원가	장부금액	지분율(%)	취득원가	장부금액
관계기업 투자	(주)동행복권	통합복권 개발 및 공급	한국	12월	44.6	17,480,000	17,056,881	44.6	17,480,000	16,530,712

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

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	지분법손익	지분법자본변동	기 말
(주)동행복권	16,530,712	560,883	(34,714)	17,056,881

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	지분법손익	지분법자본변동	기 말
(주)동행복권	16,239,119	292,025	(432)	16,530,712

(3) 당기말 및 전기말 현재 관계기업의 요약 재무상태는 아래와 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채

(주)동행복권	55,766,210	26,931,178	42,260,595	694,764
---------	------------	------------	------------	---------

(전기말)

(단위: 천원)

기업명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
(주)동행복권	47,915,409	24,806,621	33,278,345	793,767

(4) 당기 및 전기 중 각 관계기업의 요약 경영성과는 아래와 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	영업수익	영업손익	당기순손익	기타포괄손익	총포괄손익
(주)동행복권	56,218,027	283,941	1,164,049	(71,938)	1,092,111

(전기)

(단위: 천원)

구분	영업수익	영업손익	당기순손익	기타포괄손익	총포괄손익
(주)동행복권	57,978,059	2,112,518	2,402,542	(107,529)	2,295,013

(5) 당기말 현재 관계기업의 순자산에서 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

기업명	(주)동행복권
관계기업 기말 순자산(A)	39,742,029
연결실체 지분율(B)	44.60%
순자산 지분금액(AXB)	17,724,945
(-) 내부거래 등 효과제거	(668,064)
기말 장부금액	17,056,881

13. 투자부동산

(1) 보고기간 종료일 현재 투자부동산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과목	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	17,219	-	17,219	17,219	-	17,219
건물	1,442,312	(108,173)	1,334,139	1,442,312	(36,058)	1,406,254
합계	1,459,531	(108,173)	1,351,358	1,459,531	(36,058)	1,423,473

(2) 당기 및 전기 중 투자부동산의 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	기초	처분	상각	기말
토지	17,219	-	-	17,219
건물	1,406,254	-	(72,115)	1,334,139
합계	1,423,473	-	(72,115)	1,351,358

(전기)

(단위: 천원)

구분	기초	대체	처분	상각	기말
토지	2,055,149	17,609,071	(19,647,001)	-	17,219
건물	-	1,442,312	-	(36,058)	1,406,254
합계	2,055,149	19,051,383	(19,647,001)	(36,058)	1,423,473

(3) 당기말 및 전기말 현재 투자부동산에 대한 공정가치 평가내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구분	장소	당기말		전기말	
		장부금액	공정가치(*)	장부금액	공정가치(*)
토지및건물	제주시 한경면 저지리 3135-6	1,351,358	1,728,404	1,423,473	1,711,605

(*) 투자부동산의 공정가치는 해당 지역의 부동산 평가와 관련하여 적절한 가격과 경험을 가지고 있는 외부의 독립적인 감정평가법인인이 수행한 평가에 근거하여 결정되었습니다.

14. 유형자산

(1) 보고기간 종료일 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말				전기말			
	취득원가	상각누계액(*)	국고보조금	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	국고보조금	장부금액
토지	174,097	-	-	174,097	-	-	-	-
건물	488,734	(97,503)	-	391,231	345,646	(41,766)	-	303,880
차량운반구	504,084	(317,055)	-	187,029	504,084	(235,869)	-	268,215
공구와기구	4,336,303	(2,007,745)	(25,667)	2,302,891	3,499,745	(1,285,913)	(33,666)	2,180,165
집기비품	769,609	(553,297)	-	216,312	1,087,092	(883,474)	-	203,618
시설장치	569,294	(222,260)	-	347,034	413,308	(233,276)	-	180,032
금형	12,488,661	(9,552,255)	(17,225)	2,919,181	11,094,229	(8,082,012)	-	3,012,217
건설중인자산	510,100	-	-	510,100	156,000	-	-	156,000
기계장치	990,730	(438,442)	(8,000)	544,288	908,980	(242,963)	(12,000)	654,017
합계	20,831,612	(13,188,558)	(50,892)	7,592,163	18,009,084	(11,005,273)	(45,666)	6,958,144

(*) 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

(2) 당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

계정	기초	취득	국고보조금 취득	처분및폐기	대체	감가상각비	기말
토지(*)	-	-	-	-	174,097	-	174,097
건물(*)	303,880	-	-	-	118,397	(31,046)	391,231
차량운반구	268,215	-	-	-	-	(81,186)	187,029
공구와기구	2,180,165	841,570	-	(2)	-	(718,842)	2,302,891
집기비품	203,618	86,766	-	(2,389)	-	(71,683)	216,312
시설장치	180,032	221,086	-	(2)	-	(54,082)	347,034
금형	3,012,217	1,572,706	(20,000)	(9)	-	(1,645,733)	2,919,181
건설중인자산	156,000	522,994	-	-	(168,894)	-	510,100
기계장치	654,017	81,750	-	-	-	(191,479)	544,288
합 계	6,958,144	3,326,872	(20,000)	(2,402)	123,600	(2,794,051)	7,592,163

(*) 회원권에서 대체된 금액이 포함되어 있습니다(주석 15 참조).

(전기)

(단위: 천원)

계정	기초	취득	국고보조금취 득	처분및폐기	대체	감가상각비	기말
토지	49,554	-	-	(49,554)	-	-	-
건물	453,491	-	-	(128,263)	-	(21,348)	303,880
차량운반구	250,305	118,841	-	(23,834)	1,741	(78,838)	268,215
공구와기구	1,834,284	889,045	(20,000)	(6)	-	(523,158)	2,180,165
집기비품	111,927	152,476	-	(172)	-	(60,613)	203,618
시설장치	8	215,137	-	-	-	(35,113)	180,032
금형	1,340,011	2,893,105	-	(2)	-	(1,220,897)	3,012,217
건설중인자산	653,240	738,739	-	-	(1,235,979)	-	156,000
기계장치	340,373	-	-	-	446,764	(133,120)	654,017
합 계	5,033,193	5,007,343	(20,000)	(201,831)	(787,474)	(2,073,087)	6,958,144

(3) 감가상각비 중 2,317,795천원(전기: 1,330,044천원)은 매출원가, 476,256천원(전기: 743,043천원)은 판매비와관리비에 포함돼 있습니다.

(4) 보고기간 종료일 현재 연결실체의 차량운반구는 자동차종합보험에 가입되어 있습니다.

15. 무형자산

(1) 당기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	합 계
기초	4,710	231,787	629,438	865,935
취득	-	18,470	664,300	682,770
처분	-	(7)	(401,158)	(401,165)
상각	(2,329)	(84,050)	-	(86,379)
대체(*)	-	-	(150,000)	(150,000)
기말	2,381	166,200	742,580	911,161

(*) 유형자산 중 토지 및 건물과 기타보증금으로 대체되었습니다(주석 14참조).

(전기)

(단위: 천원)

구 분	산업재산권	소프트웨어	회원권	합 계
기초	7,039	206,505	488,720	702,264
취득	-	93,310	478,280	571,590
처분	-	-	(320,615)	(320,615)
상각	(2,329)	(68,028)	-	(70,357)
손상	-	-	(16,947)	(16,947)
기말	4,710	231,787	629,438	865,935

(2) 당기 및 전기의 경상연구개발비는 각각 1,847,826천원 및 3,401,168천원으로 판매비와관리비에 계상되어 있으며 무형자산으로 계상된 개발비는 없습니다.

(3) 무형자산상각비는 손익계산서상 당기 계상된 매출원가는 없으며(전기: 34천원), 86,379천원(전기: 70,322천원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

16. 리스

(1) 당기 및 전기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		당기	전기
취득원가	기초	3,279,720	950,296
	리스계약 증가	575,124	2,467,051
	리스계약 해지	(563,108)	(137,627)
	기말	3,291,737	3,279,720
감가상각누계액	기초	(909,532)	(207,013)

	감가상각비	(1,105,477)	(868,666)
	리스계약 해지	563,108	166,148
	기말	(1,451,901)	(909,531)
장부금액		1,839,837	2,370,189

(2) 당기 및 전기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초장부금액	2,330,231	533,556
리스계약 증가	525,408	2,574,896
리스계약 해지	-	(1,125)
이자비용	82,837	85,280
지급	(1,127,947)	(862,376)
기말장부금액	1,810,529	2,330,231
유동	992,636	957,756
비유동	817,893	1,372,475

(3) 리스 관련 총 현금유출

당기 및 전기 중 리스부채와 관련하여 발생한 원금 상환에 따른 현금유출액(재무활동)은 1,127,947천원 및 804,874천원입니다.

(4) 손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련해서 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비	1,105,477	868,666
리스부채에 대한 이자비용	82,837	85,280
단기리스료	1,127,947	804,875
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	15,471	20,752

17. 매입채무 및 기타채무

보고기간 종료일 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말

	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	9,435,182	-	4,411,118	-
미지급금	10,669,091	103,044	18,906,384	94,129
미지급비용	1,035,394	-	403,802	-
합 계	21,139,668	103,044	23,721,304	94,129

18. 기타부채

보고기간 종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	32,605	1,799,835	58,390	1,799,835
선수수익	35,581	-	-	-
예수금	823,162	-	210,825	-
부가세예수금	305,227	-	229,936	-
임대보증금	40,000	-	30,000	-
합 계	1,236,574	1,799,835	529,151	1,799,835

19. 장·단기차입금

보고기간 종료일 현재 장·단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	차입처	이자율	당기말	전기말
단기차입금	KDB산업은행(*1)	2.90% ~ 2.94%	8,900,000	8,900,000
	우리은행(*2)	2.73%	2,400,000	4,400,000
	KEB하나은행	-	-	2,400,000
	한국수출입은행(*3)	1.90%	2,200,000	2,200,000
	농협은행	-	-	2,333,350
소 계			13,500,000	20,233,350
장기차입금	(주)동행복권	4.60%	2,000,000	-
	농협은행	3.74%	-	4,083,310
	신한은행	-	-	600,000
소 계			2,000,000	4,683,310
차감: 유동성대체			(2,000,000)	(600,000)
장기차입금 계			-	4,083,310

차입금 계	15,500,000	24,916,660
-------	------------	------------

- (*1) 지배기업의 대표이사로부터 지급보증(보증금액 10,680백만원)을 제공받고 있습니다.
- (*2) 기술신용보증으로부터 지급보증(보증금액 2,160백만원)을 제공받고 있습니다.
- (*3) 지배기업의 대표이사로부터 지급보증(보증금액 2,640백만원)을 제공받고 있습니다.

20. 전환사채 및 기타금융부채

(1) 보고기간 종료일 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
7회차 사모 전환사채(제주반도체)	-	-	4,001,742	-

(2) 보고기간 종료일 현재 기타금융부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
전환권대가	-	-	2,342,935	-

(3) 당기 중 7회차 전환사채 액면가액 57.75억원 전액의 전환권이 행사되어 보통주 1,921,769주로 전환되었습니다.

21. 총당부채

당기 및 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	변동내역					유동성분류	
	기초금액	전입액	사용액	대체	기말금액	유동	비유동
제품보증	180,130	661,282	(969,807)	1,539,289	1,410,894	1,410,894	-
반품보증	1,539,289	-	-	(1,539,289)	-	-	-
합 계	1,719,419	661,282	(969,807)	-	1,410,894	1,410,894	-

(전기)

(단위: 천원)

구분	변동내역				유동성분류	
	기초금액	전입액	사용액	기말금액	유동	비유동

제품보증	912,379	659,961	(1,392,210)	180,130	180,130	-
반품보증	100,197	1,439,092	-	1,539,289	1,539,289	-
합 계	1,012,576	2,099,053	(1,392,210)	1,719,419	1,719,419	-

22. 퇴직급여 및 기타종업원 급여

(1) 확정급여제도

연결실체는 종업원을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있으며, 확정급여부채의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의해서 수행되었습니다.

1) 보고기간 종료일 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	9,168,970	8,328,461
사외적립자산의 공정가치	(6,746,132)	(5,369,054)
순확정급여부채	2,422,838	2,959,407

2) 당기 및 전기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산 공정가치	순확정급여부채
기초	8,328,461	(5,369,054)	2,959,407
당기손익으로 인식되는 금액:	1,652,563	(138,960)	1,513,603
당기근무원가	1,535,454	-	1,535,454
이자비용(이자수익)	117,109	(138,960)	(21,851)
확정급여제도의 재측정요소:	(437,265)	103,112	(334,153)
경험조정효과	(47,809)	-	(47,809)
재무적가정 변경효과	(389,456)	-	(389,456)
이자수익과 실제수익의 차이	-	103,112	103,112
소 계	9,543,759	(5,404,902)	4,138,857
기여금:			
기업이 납부한 기여금	-	(1,716,019)	(1,716,019)
제도에서 지급한 금액	(374,789)	374,788	-
연결실체에서 지급한 금액	-	-	-
기말	9,168,970	(6,746,132)	2,422,838

(전기)

(단위: 천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산 공정가치	순확정급여부채
기초	6,083,130	(3,611,209)	2,471,921
당기손익으로 인식되는 금액:	1,113,122	(83,832)	1,029,290
당기근무원가	1,048,055	-	1,048,055
이자비용(이자수익)	65,067	(83,832)	(18,765)
확정급여제도의 재측정요소:	1,162,845	30,733	1,193,578
경험조정효과	492,586	-	492,586
재무적가정 변경효과	670,259	-	670,259
이자수익과 실제수익의 차이	-	30,733	30,733
소 계	8,359,097	(3,664,308)	4,694,789
기여금:			
기업이 납부한 기여금	-	(1,735,382)	(1,735,382)
제도에서 지급한 금액	(30,636)	30,636	-
연결실체에서 지급한 금액	-	-	-
기말	8,328,461	(5,369,054)	2,959,407

3) 주요 보험수리적가정

구 분	당기	전기
할인율	2.608~2.914%	1.996~2.376%
임금상승률	3.00~6.09%	3.00~6.56%

4) 주요 가정의 변동에 따른 당기 및 전기 확정급여채무의 민감도 분석

(당기)

구 분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동폭	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1.00%	6.3%~7.6%감소	7.4%~8.7%증가
임금상승률	1.00%	7.2%~8.6%증가	6.2%~7.7%감소

(전기)

구 분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동폭	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1.00%	5.9%~8.1%감소	7.0%~9.3%증가

임금상승률	1.00%	6.8%~9.2%증가	5.8%~8.1%감소
-------	-------	-------------	-------------

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었습니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 연결재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정 시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도 분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

확정급여채무의 가중평균만기는 7.97~12.11년입니다.

5) 기타장기종업원급여부채

연결실체는 장기근속종업원에게 근속기간에 따라 지급하는 장기유급휴가 등 예상되는 금액을 장기매입채무 및 기타채무로 계상하고 있습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
장기종업원급여부채(장기미지급금)	103,044	94,129

23. 자본

(1) 보고기간 종료일 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
수권주식수	100,000,000주	100,000,000주
액면가액	500원	500원
발행한 주식의 총수	34,442,833주	32,521,064주
보통주 자본금	17,371,417	16,410,532

(2) 당기 및 전기 중 자본금 및 주식발행초과금의 변동 내역은 다음과 같습니다

(당기)

(단위: 천원)

내역	일자	발행 보통주식수	보통주자본금	주식발행초과금
기초	2021.01.01	32,521,064	16,410,532	63,937,558
전환권행사	2021.01.14	249,584	124,792	991,596
전환권행사	2021.01.22	174,708	87,354	938,514
전환권행사	2021.02.15	66,555	33,278	427,860
전환권행사	2021.02.16	911,798	455,899	5,651,117
전환권행사	2021.02.17	129,779	64,890	816,027

전환권행사	2021.02.18	83,193	41,597	490,594
전환권행사	2021.02.26	49,916	24,958	293,413
전환권행사	2021.03.05	16,638	8,319	92,461
전환권행사	2021.05.04	33,277	16,639	202,511
전환권행사	2021.06.18	83,194	41,597	469,913
전환권행사	2021.07.12	33,277	16,639	176,840
전환권행사	2021.07.13	89,850	44,925	485,661
기말	2021.12.31	34,442,833	17,371,417	74,974,064

(전기)

(단위: 천원)

내역	일자	발행 보통주식수	보통주자본금	주식발행초과금
기초	2020.01.01	28,632,514	14,466,257	52,104,952
전환권행사	2020.02.12	1,673,283	836,642	5,237,407
전환권행사	2020.02.13	579,277	289,639	1,771,967
전환권행사	2020.02.14	66,203	33,102	203,261
전환권행사	2020.02.19	173,783	86,892	526,395
전환권행사	2020.08.18	149,750	74,875	378,868
전환권행사	2020.09.15	1,079,865	539,933	3,231,833
전환권행사	2020.09.16	166,389	83,195	482,873
기말	2020.12.31	32,521,064	16,410,532	63,937,558

(3) 보고기간 종료일 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
주식발행초과금	74,974,064	63,937,558
자기주식(*)	(3,742,216)	(3,742,216)
자기주식처분손익	(1,793,508)	(1,793,508)
기타	(3,154,557)	(3,154,557)
합계	66,283,783	55,247,277

(*) 당기말 현재 연결실체가 보유중인 자기주식은 1,089,729주로, 향후 주가상황에 따라 유가증권 시장에서 처분될 예정입니다.

(4) 보고기간 종료일 현재 연결실체의 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
지분법자본변동	(350,216)	(315,502)

(5) 보고기간 종료일 현재 연결실체의 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
미처분이익잉여금	32,671,941	19,845,560

24. 주당순손익

(1) 당기 및 전기의 기본 및 희석주당순손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

항 목	당기	전기
지배기업소유주기본주당순이익	368	339
지배기업소유주희석주당순이익	368	339

(2) 기본주당순손익

(단위: 주, 천원)

구 분	당기	전기
지배기업주주에게 귀속되는 당기순이익	12,571,639	10,282,174
가중평균유통보통주식수(*)	34,148,067주	30,327,431주
기본주당순이익	368원/주	339원/주

(*) 기본주당순익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수 계산 내역

구 분	내 용	유통주식수(주)	가중치	가중평균주식수(주)
당기	전기이월	32,521,064	365/365	32,521,064
	전환권행사	249,584	352/365	240,694
	전환권행사	174,708	344/365	164,656
	전환권행사	66,555	320/365	58,349
	전환권행사	911,798	319/365	796,886
	전환권행사	129,779	318/365	113,067
	전환권행사	83,193	317/365	72,252
	전환권행사	49,916	309/365	42,257
	전환권행사	16,638	302/365	13,766
	전환권행사	33,277	242/365	22,063
	전환권행사	83,194	197/365	44,901
	전환권행사	33,277	173/365	15,772
	전환권행사	89,850	172/365	42,340
	합 계		34,442,833	
전기	전기이월	28,262,785	366/366	28,262,785
	전환권행사	1,673,283	324/366	1,481,266

	전환권행사	579,277	323/366	511,219
	전환권행사	66,203	322/366	58,244
	전환권행사	173,783	317/366	150,516
	자사주매입	(40,000)	295/366	(32,240)
	자사주매입	(90,000)	290/366	(71,311)
	자사주매입	(115,198)	289/366	(90,962)
	자사주매입	(74,802)	288/366	(58,860)
	자사주매입	(100,000)	283/366	(77,322)
	자사주매입	(100,000)	282/366	(77,049)
	자사주매입	(50,000)	281/366	(38,387)
	자사주매입	(36,468)	280/366	(27,899)
	자사주매입	(29,157)	277/366	(22,066)
	자사주매입	(50,000)	276/366	(37,704)
	자사주매입	(34,375)	274/366	(25,734)
	전환권행사	149,750	136/366	55,644
	전환권행사	1,079,865	108/366	318,648
	전환권행사	166,389	107/366	48,643
	합 계	31,431,335		30,327,431

(3) 희석주당손익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

연결실체는 전환사채의 발행으로 인해 잠재적보통주가 존재하며, 당기 및 전기는 잠재적 보통주에 대한 희석효과가 발생하지 않으므로 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

25. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결실체는 수익과 관련해 포괄손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
고객과의 계약에서 생기는 수익	193,314,676	126,952,770
기타 원천으로부터의 수익: 임차료 수익 등(기타수익)	71,174	29,849
총 수익	193,385,850	126,982,619

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

연결실체는 다음의 주요 제품라인과 지역에서 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	제품판매	상품판매 등	복권공급용역	합계
외부고객으로부터 수익	174,275,511	2,323,767	16,715,398	193,314,676
수익인식 시점				
한 시점에 인식	174,275,511	2,323,767	16,715,398	193,314,676
기간에 걸쳐 인식	-	-	-	-
합 계	174,275,511	2,323,767	16,715,398	193,314,676

(전기)

(단위: 천원)

구분	제품판매	상품판매 등	복권공급용역	합계
외부고객으로부터 수익	109,984,419	470,335	16,498,016	126,952,770
수익인식 시점				
한 시점에 인식	109,984,419	470,335	16,498,016	126,952,770
기간에 걸쳐 인식	-	-	-	-
합 계	109,984,419	470,335	16,498,016	126,952,770

(3) 기간에 걸쳐 인식하는 수행의무

보고기간 종료일 현재 기간에 걸쳐 인식하는 수행의무의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: USD, 천원)

구분	발주처	계약일	종료일	수주총액	진행률	누적 발생원가	누적 공사이익	진행 청구액	공사 미수금	선수금
해외도급공사 (*1)	Busby Energy(PTY) LTD.	2014-07-10	2016-09-30	USD 7,000,000	100%	7,671,932	197,462	7,875,528	1,937,320	-
	Busby Energy(PTY) LTD.	2015-04-20	2016-09-30	USD 1,500,000	100%	1,311,762	383,019	1,688,647	803,550	-
메모리설계 개발용역	United Microelectronics Corporation.	2017-01-04	2018-07-03	USD 5,000,000	31.29%	1,408,283	548,447	3,616,500	-	1,799,835
합 계						10,391,977	1,128,928	13,180,675	2,740,870	1,799,835

(전기말)

(단위: USD, 천원)

구분	발주처	계약일	종료일	수주총액	진행률	누적 발생원가	누적 공사이익	진행 청구액	공사 미수금	선수금
해외도급공사 (*)	Busby Energy(PTY) LTD.	2014-07-10	2016-09-30	USD 7,000,000	100%	7,671,932	197,462	7,875,528	1,937,320	-
	Busby Energy(PTY) LTD.	2015-04-20	2016-09-30	USD 1,500,000	100%	1,311,762	383,019	1,688,647	803,550	-
메모리설계 개발용역	United Microelectronics Corporation.	2017-01-04	2018-07-03	USD 5,000,000	31.29%	1,408,283	548,447	3,616,500	-	1,799,835
합 계						10,391,977	1,128,928	13,180,675	2,740,870	1,799,835

(*) 공사가 완공되었으나 건설계약의 결과를 신뢰성있게 추정할 수 없어 회수가능성이 높은 발생한 계약원가의 범위 내에서만 수익을 인식하였으며, 관련 공사미수금에 대해 전액 손실충당금을 설정하였습니다.

(4) 주요 고객에 대한 정보

당기 및 전기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
A고객	55,913,981	29,891,474
B고객	30,770,114	11,240,337
C고객	16,715,398	16,498,016

(5) 당기 및 전기의 지역별 매출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
국내	57,617,542	46,051,320
중국	70,147,543	36,187,085
유럽	32,374,183	19,830,076
미국	11,556,620	11,708,200
기타	21,618,788	13,176,089
합 계	193,314,676	126,952,770

26. 비용의 성격별분류

당기 및 전기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
제품과 재공품의 변동	(802,583)	4,134,389
원재료와 소모품의 사용액	103,514,827	64,386,055
상품의 판매	1,775,960	6,503
외주가공비	31,291,995	23,536,198
종업원급여	17,701,139	15,485,393
감가상각비, 무형자산상각비	2,880,431	2,143,443
사용권자산상각비	1,105,477	868,666
운반비	475,184	394,541
지급수수료 및 판매수수료	9,829,251	5,847,709
기타	5,484,606	3,576,001
합 계	173,256,285	120,378,898

27. 판매비와관리비

당기 및 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여	8,827,296	7,202,254
퇴직급여	1,163,533	1,083,553
복리후생비	699,067	732,013
여비교통비	103,717	113,532
접대비	248,984	235,829
통신비	110,183	101,701
수도광열비	24,862	25,755
세금과공과	324,601	331,297
감가상각비	210,361	177,688
사용권자산상각비	576,769	526,860
임차료	3,982	12,725
수선비	1,507	25,778
보험료	146,804	185,894
차량유지비	26,959	16,998
경상연구개발비	1,847,826	3,401,168
운반비	403,252	303,696
교육훈련비	8,890	9,679
도서인쇄비	20,685	53,275
소모품비	80,494	104,896
지급수수료	4,654,475	3,314,345
대손상각비	(93,789)	(1,132,666)
관리비	131,236	129,806
제품보증비	661,282	659,961
견본비	12,565	26,589
유지보수료	62,876	54,895
협회비	30,930	28,367
무형자산상각비	86,379	70,322
광고선전비	9,091	2,125
판매촉진비	-	8,974
합 계	20,384,817	17,807,309

28. 금융수익 및 금융비용

당기 및 전기의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
금융수익		
이자수익:		
현금및현금성자산	7,052	48,273
단기금융상품	-	167,837
기타채권	381,842	707,305
파생상품부채평가이익:		
기타금융부채	-	2,566,693
소 계	388,894	3,490,108
금융비용		
이자비용:		
차입금 등	889,673	3,557,251
파생상품부채평가손실:		
기타금융부채	5,579,408	-
파생상품부채거래손실:		
기타금융부채	-	21,120
소 계	6,469,081	3,578,371
순금융손익	(6,080,187)	(88,263)

29. 기타수익 및 기타비용

(1) 당기 및 전기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
당기손익-공정가치금융자산 처분이익	1,052	-
당기손익-공정가치금융자산 평가이익	215,377	496,913
유형자산처분이익	-	468,076
외환차익	4,098,311	2,991,450
외화환산이익	1,004,168	893,591
임대료수익	71,174	29,849
투자부동산처분이익	-	2,536,858
잡이익	233,646	581,923
사채상환이익	-	5,981,989
합 계	5,623,728	13,980,649

(2) 당기 및 전기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
당기손익-공정가치금융자산 평가손실	44,536	17,243
당기손익-공정가치금융자산 처분손실	-	10,659
유형자산처분손실	356	-
유형자산폐기손실	1,673	180
무형자산처분손실	-	36,070
무형자산폐기손실	7	-
무형자산손상차손	-	16,947
외환차손	1,355,703	4,164,286
외화환산손실	594,140	1,617,888
기부금	27,000	35,000
투자부동산처분손실	-	1,145,343
투자부동산감가상각비	72,116	36,058
기타의대손상각비	(350,000)	1,570,798
잡손실	180,523	26,582
합 계	1,926,054	8,677,054

30. 법인세비용 및 이연법인세자산

(1) 당기 및 전기의 법인세 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	5,671,754	555,380
토지등 양도소득에대한 법인세	-	368,726
법인세추납(환급)액	2,419,206	-
±일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(2,581,967)	(221,345)
자본에 직접 반영된 법인세	(73,513)	253,438
법인세비용	5,435,480	956,199

(2) 당기 및 전기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용 간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	18,236,761	12,081,230

적용세율에 따른 부담세액	3,990,087	2,396,246
조정사항:		
- 토지등 양도소득에 대한 법인세	-	368,726
- 세무상 과세되지 않는 수익	(73,513)	(29,675)
- 세무상 차감되지 않는 비용	8,071	253,438
- 이연법인세자산 미인식 효과	(1,989,893)	(1,328,109)
- 세액공제	(93,089)	(129,533)
- 법인세추납(환급)액	2,419,206	-
- 기타	1,174,610	(574,894)
법인세비용(수익)	5,435,480	956,199
유효세율(법인세비용/세전이익)	29.81%	7.91%

(3) 기타포괄손익의 각 구성 항목과 관련된 법인세 효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기			전기		
	반영 전	법인세 효과	반영 후	반영 전	법인세 효과	반영 후
재측정요소	334,152	(73,513)	260,639	(1,193,577)	253,438	(940,139)

(4) 당기 및 전기 중 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기초	증감(*2)	기말
1) 일시적차이에 대한 이연법인세			
재고자산평가충당금	9,050,169	3,681,119	12,731,288
매도가능금융자산	3,562,900	-	3,562,900
당기손익-공정가치금융자산	222,661	(158,418)	64,243
보증충당부채	180,131	1,230,763	1,410,894
반품충당부채	1,539,289	(1,539,289)	-
확정급여채무	6,749,497	731,008	7,480,504
퇴직연금부담금	(5,369,055)	(1,377,077)	(6,746,132)
파생상품부채	2,342,935	(2,342,935)	-
전환사채	(1,773,258)	1,773,258	-
국고보조금	45,667	5,225	50,892
대손충당금	11,431,560	(629,234)	10,802,326
기타의투자자산	2,500,000	-	2,500,000
기타자산부채	88,432	1,650,979	1,739,411
소 계	30,570,928	3,025,398	33,596,326
2) 자본에 반영된 일시적차이			
재측정요소	2,022,617	(334,152)	1,688,465

소 계	2,022,617	(334,152)	1,688,465
합 계	32,593,545	2,691,246	35,284,791
세율(*1)	22%		22%
총 법인세효과	7,170,580	592,074	7,762,654
인식되지 아니한 이연법인세	3,323,337	(1,989,893)	1,333,444
이연법인세자산(*2)	3,847,243	2,581,967	6,429,210

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기초	증감(*2)	기말
1) 일시적차이에 대한 이연법인세			
재고자산평가충당금	5,841,625	3,208,544	9,050,169
매도가능금융자산	3,562,623	277	3,562,900
당기손익-공정가치금융자산	217,013	5,648	222,661
보증충당부채	912,379	(732,248)	180,131
반품충당부채	100,197	1,439,092	1,539,289
확정급여채무	5,254,090	1,495,407	6,749,497
퇴직연금부담금	(3,611,209)	(1,757,846)	(5,369,055)
파생상품부채	11,162,025	(8,819,090)	2,342,935
전환사채	(6,722,407)	4,949,149	(1,773,258)
국고보조금	35,333	10,334	45,667
선수금	6,670,197	(6,670,197)	-
대손충당금	10,914,658	516,902	11,431,560
파생상품(이자율스왑옵션)	15,678	(15,678)	-
기타의투자자산	2,500,000	-	2,500,000
기타자산부채	(56,953)	145,385	88,432
소 계	36,795,249	(6,224,321)	30,570,928
2) 자본에 반영된 일시적차이			
재측정요소	829,040	1,193,577	2,022,617
소 계	829,040	1,193,577	2,022,617
합 계	37,624,289	(5,030,743)	32,593,545
세율(*1)	22%		22%
총 법인세효과	8,277,344	(1,106,764)	7,170,580
인식되지 아니한 이연법인세	4,651,446	(1,328,109)	3,323,337
이연법인세자산(*2)	3,625,898	221,345	3,847,243

이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 보고기간 종료일 현재까지 확정된 세율에

(*1) 기초하여 관련 일시적차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상한계세율을 적용하였습니다.

(*2) 보고기간 종료일 현재 이연법인세 자산은 향후 과세소득의 발생이 예상되어 미래 법인세절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적 차이에 대하여 인식하였습니다.

(5) 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채)로 인식하지 않은 차감(가산)할 일시적 차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말		사 유
	일시적차이 등	법인세효과	일시적차이 등	법인세효과	
기타의투자자산	2,500,000	550,000	2,500,000	550,000	실현가능성의 불확실
확정급여채무 등	3,561,108	783,444	12,606,078	2,773,337	미래과세소득의 불확실
합 계	6,061,108	1,333,444	15,106,078	3,323,337	

31. 영업에서 창출된 현금흐름

(1) 당기 및 전기의 영업에서 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
1. 당기순이익	12,801,281	11,125,031
2. 조정항목	20,092,773	2,585,517
감가상각비	2,794,051	2,073,087
사용권자산상각비	1,105,477	868,666
무형자산상각비	86,379	70,357
투자부동산감가상각비	72,116	36,058
퇴직급여	1,658,538	1,174,293
직원급여	101,543	129,004
대손상각비	(93,789)	(1,132,666)
기타의대손상각비	(350,000)	1,570,798
재고자산평가손실(매출원가)	6,129,304	6,348,737
경상연구개발비	-	789,215
차량유지비	-	456
유형자산처분손실	356	-
유형자산폐기손실	1,673	180
무형자산처분손실	-	36,070
무형자산폐기손실	7	-
무형자산손상차손	-	16,947
투자부동산처분손실	-	1,145,343
제품보증비	661,282	659,961
외화환산손실	594,140	1,617,888
당기손익-공정가치금융자산평가손실	44,536	17,243

당기손익-공정가치금융자산처분손실	-	10,659
파생상품금융부채평가손실	5,579,408	-
잡손실	1,158	2,717
이자비용	889,673	3,557,251
법인세비용	5,435,480	956,199
재고자산평가이익(매출원가)	(2,448,185)	(3,140,193)
유형자산처분이익	-	(468,076)
투자부동산처분이익	-	(2,536,858)
외화환산이익	(1,004,168)	(893,591)
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(215,377)	(496,913)
당기손익-공정가치금융자산처분이익	(1,052)	-
파생상품금융부채평가이익	-	(2,566,693)
잡이익	-	(63,190)
이자수익	(388,894)	(923,415)
사채상환이익	-	(5,981,989)
지분법이익	(560,883)	(292,025)
3. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(22,890,345)	1,313,194
매출채권의 감소(증가)	(10,668,134)	7,412,585
기타채권의 감소(증가)	204,706	(297,160)
재고자산의 감소(증가)	(7,666,820)	1,340,697
기타유동자산의 감소(증가)	747,978	(6,072,125)
매입채무의 증가	5,017,918	213,551
기타채무의 증가(감소)	(8,402,251)	1,743,780
기타유동부채의 증가(감소)	697,423	(83,834)
총당부채의 감소	(969,807)	(1,085,083)
사외적립자산의 납부	(1,795,182)	(1,859,216)
퇴직금의 지급	(56,177)	-
4. 영업에서 창출된 현금흐름(1+2+3)	10,003,709	15,023,744

(2) 당기 및 전기 중 현금의 유출·입이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
전환권 행사	11,997,391	13,776,880
재고자산의 투자부동산대체	-	19,051,383
유형자산취득의 미지급금 대체	1,935	538,118
건설중인자산의 본계정 대체	168,894	-
회원권의 계정 재분류	150,000	-
투자부동산처분의 장기미수금 대체	-	5,100,000

전환사채 상환청구에 따른 미지급금 대체	-	12,778,800
장기차입금의 유동성대체	2,000,000	3,516,690
리스인식	575,124	-

(3) 당기 및 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름	상각및전환	대체	기말
단기차입금	20,233,350	(6,733,350)	-	-	13,500,000
유동성장기차입금	600,000	(600,000)	-	2,000,000	2,000,000
유동성전환사채	4,001,742	-	(4,001,742)	-	-
장기차입금	4,083,310	(2,083,310)	-	(2,000,000)	-
리스부채	2,330,231	(1,127,947)	82,837	525,408	1,810,529
합 계	31,248,633	(10,544,607)	(3,918,905)	525,408	17,310,529

(전기)

(단위: 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름	상각및전환	대체	기말
단기차입금	33,600,000	(16,283,340)	-	2,916,690	20,233,350
유동성장기차입금	-	-	-	600,000	600,000
유동성전환사채	11,506,964	-	(1,140,662)	(6,364,560)	4,001,742
장기차입금	600,000	7,000,000	-	(3,516,690)	4,083,310
전환사채	10,777,592	-	(4,260,298)	(6,517,294)	-
리스부채	533,556	(804,875)	85,280	2,516,270	2,330,231
합 계	57,018,112	(10,088,215)	(5,315,680)	(10,365,584)	31,248,633

32. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말 및 전기말 현재 연결실체의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	특수관계자명
관계기업	(주)동행복권
기타	주요 경영진 등 임직원

(2) 당기와 전기 중 발생한 특수관계자와의 주요 매출 및 매입 등 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기				전기			
	용역매출	이자수익	이자비용	지급수수료	용역매출	이자수익	이자비용	지급수수료
관계기업	16,715,398	-	53,814	24,368	16,498,016	-	-	3,390,000
기타	-	51,119	-	-	-	144,206	-	-

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 중요 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말					전기말			
	단기대여금	장기대여금	미수수익	단기차입금	미지급금	단기대여금	장기대여금	미수수익	미지급금
관계기업	-	-	-	2,000,000	2,248	-	-	-	1,491,600
기타	443,397	36,400	62,835	-	-	1,675,789	85,150	178,069	-

(4) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금대여 및 차입거래 내역은 다음과 같습니다.

(자금대여)

(단위: 천원)

구 분	당기			전기		
	대여	회수	순대여액	대여	회수	순대여액
기타	-	(1,281,142)	(1,281,142)	-	(1,123,531)	(1,123,531)

(*) 연결실체의 임직원과의 대여 거래에 대하여 연 4.6%의 이자율을 적용하고 있습니다.

(자금차입)

(단위: 천원)

구 분	당기			전기		
	차입	상환	순차입액	차입	상환	순차입액
관계기업	3,500,000	(1,500,000)	2,000,000	-	-	-

(*) 관계기업과의 차입 거래에 대하여 연 4.6%의 이자율을 적용하고 있습니다.

(5) 보고기간 종료일 현재 연결실체의 장·단기차입금과 관련하여 지배기업의 대표이사로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

(6) 연결실체의 등기임원 및 미등기임원에 대한 당기 및 전기의 분류별 보상금액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
임원급여 등	3,403,612	2,935,344

33. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 연결실체는 한국무역보험공사와 단기수출보험(한도액: USD 1,000,000)을

체결하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 연결실체는 서울보증보험으로부터 이행지급보증 2백만원을 제공받고 있습니다.

(3) 당기말 현재 계류중인 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

사건의 내용	원고	피고	소송금액(천원)	계류법원	진행상황
손해배상청구	와이XX(주)	(주)제주반도체 외 1	4,659,426	제주지방법원	연결실체 승소(*1)
매매대금	(주)제주반도체	긱자XXX	108,576	제주지방법원	연결실체 패소(*2)
손해배상청구	최XX	(주)제주반도체	89,973	제주지방법원	1심 진행중
분양수수료 반환	(주)제주반도체	금맥XXX 외 1	105,600	제주지방법원	1심 진행중

(*1) 2022.2.4자로 연결실체가 승소하여 판결이 확정되었습니다.

(*2) 2022.2.8자로 연결실체가 패소하여 판결이 확정되었습니다.

상기 소송사건과 관련하여 재무제표에 인식한 금액은 없으며, 감사보고서일 현재 1심이 종료된 사건을 제외하고는 상기 소송의 전망은 합리적으로 예측할 수 없습니다.

34. 위험관리

(1) 자본위험관리

연결실체는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 전략은 전기와 변동이 없습니다.

연결실체는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 연결재무제표의 금액을 기준으로 계산합니다.

(2) 금융자산, 금융부채 및 자본의 각 범주별로 채택한 주요 회계정책 및 방법(인식기준과 측정기준, 그리고 수익과 비용 인식기준을 포함)은 주석 2에 상세히 공시되어 있습니다.

(3) 금융위험관리

연결실체는 시장위험, 신용위험, 유동성 위험 및 자본위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험관리정책 및 프로그램을 운용하고 있습니다.

1) 시장위험

가. 외화위험

연결실체는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요 외화로는 USD가 있습니다. 또한 연결실체는 외화로 표시된 채권

과 채무 관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 환율변동위험에 노출된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: USD, 천원)

구 분	자산		부채	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
USD	44,483,968	52,735,744	13,083,696	15,510,722

(전기말)

(단위: USD, 천원)

구 분	자산		부채	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
USD	42,588,431	46,336,213	19,091,896	20,771,983

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 환율이 10% 변동하였을 경우 환율변동이 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	환율의 변동	법인세비용차감전순손익에 미치는 효과
당기	10% 상승 시	3,722,502
	10% 하락 시	(3,722,502)
전기	10% 상승 시	2,556,423
	10% 하락 시	(2,556,423)

나. 이자율 위험

변동이자율로 발행된 차입금으로 인하여 연결실체는 이자율변동에 따른 현금흐름변동위험에 노출되어 있습니다. 보고기간 종료일 현재 이자율변동위험에 노출된 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
단기차입금	13,500,000
유동성장기차입금	2,000,000

당기말 현재 1% 이자율변동이 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	1% 상승시	1% 하락시
-----	--------	--------

세전순이익효과	(155,000)	155,000
---------	-----------	---------

2) 신용위험

신용위험은 연결실체의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결실체는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다. 금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다.

3) 유동성위험

연결실체는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 또한, 금융기관들과 대출약정 등을 맺고 있습니다.

연결실체의 금융부채를 보고기간 종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년~2년 이하	2년 초과	합 계
매입채무및기타채무	21,139,668	-	103,044	21,242,712
단기차입금	13,500,000	-	-	13,500,000
유동성장기차입금	2,000,000	-	-	2,000,000
리스부채(*1)	1,051,454	687,044	150,974	1,889,472
합 계	37,691,122	687,044	254,017	38,632,184

(*1) 해당 리스부채의 만기 분석 기재금액은 할인전 명목금액입니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년~2년 이하	2년 초과	합 계
매입채무및기타채무	23,721,304	-	94,129	23,815,433
단기차입금	20,233,350	-	-	20,233,350
유동성장기차입금	600,000	-	-	600,000
유동성전환사채	4,001,742	-	-	4,001,742
장기차입금	-	-	4,083,310	4,083,310
기타금융부채	2,342,935	-	-	2,342,935
리스부채	957,756	749,915	622,561	2,330,231
합 계	53,630,344	749,915	4,800,000	59,180,259

4) 자본위험

연결실체의 자본관리 목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결실체는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 보고기간 별 연결재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

보고기간 종료일 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
부채(a)	50,856,122	64,675,875
자본(b)	117,098,919	92,074,323
부채비율((a)/(b))	43.43%	70.24%

5) 금융상품의 공정가치의 추정

당기 중, 연결실체의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없으며, 보고기간 종료일 현재 연결실체가 보유한 금융상품의 장부금액은 공정가치의 합리적인 근사치 금액과 유사합니다.

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간 종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 연결실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간 종료일 현재 증가입니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간 종료일 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다.

매출채권 및 매입채무의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 공시 목적으로 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 연결실체가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

한편, 연결실체는 연결재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수의 관측가능한 정도와 공정가치 측정치 전체에 대한 투입변수의 유의성에 기초하여 다음에서 설명하는 바와 같이 공정가치 측정치를 수준 1, 2 또는 3으로 분류하고 있습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

가. 연결실체의 상기 서열체계에 따른 보고기간 종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치측

정치는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산:				
당기손익-공정가치금융자산	-	700,056	7,182,769	7,882,825

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산:				
당기손익-공정가치금융자산	-	4,722,801	5,511,130	10,233,931
금융부채:				
기타금융부채	-	-	2,342,935	2,342,935

나. 서열체계 수준 3으로 분류되는 금융상품 공정가치측정치에 사용된 가치평가기법과 투입 변수 등은 다음과 같습니다.

- 공정가치 측정 금융자산 및 기타금융부채

서열체계 수준 3으로 분류되는 공정가치측정금융자산 및 기타금융부채는 동일한 자산에 대한 활성시장의 공시가격 및 직접적으로 관측가능한 자산에 대한 투입변수에 의한 것은 아니나, 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 및 투입변수간 상호관계(할인된 현금흐름)를 통해 측정한 것입니다.

다. 당기 및 전기 중 공정가치 서열체계의 수준 1과 수준 2 사이의 유의적인 이동은 없었습니다.

라. 반복적인 측정치의 수준 3의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당기	금융자산		금융부채
	당기손익-공정가치 측정 채무상품	당기손익-공정가치 측정 지분상품	파생상품
기초	4,722,802	5,511,130	2,342,935
총손익			
당기손익인식액	5,680	166,213	5,579,408
매입금액	1,804,936	600,000	-
매도금액	(4,827,936)	(100,000)	-
발행금액	-	-	-
결제금액	-	-	(7,922,343)
기말	1,705,482	6,177,343	-

(전기)

(단위: 천원)

구분	금융자산		금융부채
	당기손익-공정가치 측정 채무상품	당기손익-공정가치 측정 지분상품	파생상품
기초	213,894	4,441,175	17,159,692
총손익			
당기손익인식액	9,716	469,955	2,545,573
매입금액	4,611,354	600,000	-
매도금액	(112,162)	-	-
발행금액	-	-	-
결제금액	-	-	(17,362,330)
기말	4,722,802	5,511,130	2,342,935

35. 과거 재무제표의 수정

연결실체는 연결범위 판단 오류에 의한 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하다고 판단하였으며, 비교 표시된 전기의 재무제표는 이러한 오류에 대한 수정사항을 반영하여 소급하여 재작성하였습니다.

전기 연결재무제표의 재작성에 따른 영향은 다음과 같습니다.

(1) 재무상태에 미치는 영향

(단위 : 천원)

구분	전기말			전기초		
	수정전	수정금액	수정후	수정전	수정금액	수정후
자산						
유동자산						
현금및현금성자산	48,802,421	(24,553,096)	24,249,325	49,720,846	(35,890,767)	13,830,079
당기손익-공정가치금융자산	16,067,728	(11,344,927)	4,722,801	-	-	-
기타유동자산	12,187,079	(9,716,450)	2,470,630	11,421,433	(9,854,534)	1,566,900
그 밖의 자산	78,182,333	(813,564)	77,368,769	109,525,667	(1,580,488)	107,945,179
비유동자산						
관계기업투자	-	16,530,712	16,530,712	-	16,239,120	16,239,120
기타비유동자산	21,483,998	(15,854,176)	5,629,822	28,715,559	(28,715,559)	-
그 밖의 자산	30,404,186	(4,626,048)	25,778,138	24,819,554	(4,891,743)	19,927,811
자산 총계	207,127,746	(50,377,548)	156,750,198	224,203,060	(64,693,971)	159,509,089
부채						
유동부채						
매입채무및기타채무	25,903,827	(2,182,522)	23,721,304	11,896,112	(3,359,993)	8,536,119

기타유동부채	29,691,377	(29,162,226)	529,151	29,651,352	(27,261,804)	2,389,549
그 밖의 부채	30,558,260	(441,996)	30,116,265	62,565,388	(9,296,820)	53,268,568
비유동부채						
기타 부채	11,102,923	(793,767)	10,309,156	30,303,846	(4,936,322)	25,367,523
부채 총계	97,256,387	(32,580,512)	64,675,875	134,416,699	(44,854,940)	89,561,759
자본 총계	109,871,359	(17,797,036)	92,074,323	89,786,361	(19,839,031)	69,947,330
자본과 부채 총계	207,127,746	(50,377,548)	156,750,198	224,203,060	(64,693,971)	159,509,089

(2) 경영성과에 미치는 영향

(단위 : 천원)

구분	전기		
	수정전	수정금액	수정후
매출액	181,540,829	(54,588,059)	126,952,770
매출원가	155,611,280	(53,039,691)	102,571,589
매출총이익	25,929,548	(1,548,368)	24,381,180
판매비와관리비	20,633,105	(2,825,795)	17,807,309
영업이익	5,296,444	1,277,427	6,573,871
영업외손익	4,906,456	308,879	5,215,335
지분법손익	-	292,025	292,025
법인세차감전손익	10,202,900	1,878,330	12,081,230
법인세비용	1,119,327	(163,128)	956,199
기타포괄이익	(941,109)	537	(940,572)
포괄순이익	8,142,464	2,041,995	10,184,459

4. 재무제표

재무상태표

제 22 기	2021.12.31 현재
제 21 기	2020.12.31 현재
제 20 기	2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 22 기	제 21 기	제 20 기
자산			
유동자산	112,476,533,804	96,617,232,095	122,160,838,080
현금및현금성자산	16,567,949,708	17,029,623,247	13,390,390,233
유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산		105,177,991	1,600,000,000
매출채권 및 기타유동채권	36,406,350,344	24,377,718,042	30,617,542,224
재고자산	56,609,670,050	52,623,969,006	75,060,682,040
기타유동자산	2,892,563,702	1,854,335,433	1,492,223,583
당기법인세자산		626,408,376	
비유동자산	47,164,068,629	38,481,318,208	34,621,725,917
장기매출채권 및 기타비유동채권	8,835,191,050	3,990,919,175	2,303,422,543
비유동 당기손익-공정가치 의무 측정 금융자산	3,291,159,967	1,619,521,103	1,236,497,982
관계기업에 대한 투자자산	17,840,000,000	17,840,000,000	17,840,000,000
종속기업에 대한 투자자산	770,000,000	770,000,000	770,000,000
기타비유동금융자산		990,347,159	694,227,265
투자부동산	1,351,357,506	1,423,473,090	2,055,149,200
유형자산	7,280,360,007	6,699,337,973	5,027,827,134
영업권 이외의 무형자산	853,547,334	792,611,195	702,203,588
사용권자산	564,608,375	530,016,833	366,500,508
이연법인세자산	6,377,844,390	3,825,091,680	3,625,897,697
자산총계	159,640,602,433	135,098,550,303	156,782,563,997
부채			
유동부채	35,109,169,318	35,712,757,647	46,488,769,860
매입채무 및 기타유동채무	13,806,680,384	8,562,215,956	8,389,925,552
기타유동부채	629,011,053	272,850,095	2,328,920,306
단기차입금등	13,500,000,000	17,900,000,000	33,600,000,000
유동성장기차입금		600,000,000	
기타유동금융부채		2,342,934,825	15,678,137
유동충당부채	1,410,893,755	1,719,419,234	1,012,576,104
유동리스부채	383,435,198	288,407,890	248,274,860
당기법인세부채	5,379,148,928	25,187,381	893,394,901
유동성전환사채		4,001,742,266	
비유동부채	4,461,432,092	5,005,098,436	31,891,008,547
장기매입채무 및 기타비유동채무	103,043,883	94,129,321	80,394,383

기타비유동부채	1,799,835,318	1,799,835,318	6,670,197,291
장기차입금			600,000,000
비유동파생상품부채			11,162,025,000
전환사채			10,777,592,627
퇴직급여부채	2,407,144,681	2,893,518,091	2,471,920,196
비유동리스부채	151,408,210	217,615,706	128,879,050
부채총계	39,570,601,410	40,717,856,083	78,379,778,407
자본			
자본금	17,371,416,500	16,410,532,000	14,466,257,000
자본잉여금	74,974,063,765	63,937,557,508	52,104,952,459
기타자본구성요소	(7,543,631,339)	(7,543,631,339)	(5,709,285,524)
기타포괄손익누계액			
이익잉여금(결손금)	35,268,152,097	21,576,236,051	17,540,861,655
자본총계	120,070,001,023	94,380,694,220	78,402,785,590
자본과부채총계	159,640,602,433	135,098,550,303	156,782,563,997

포괄손익계산서

제 22 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 21 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 20 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 22 기	제 21 기	제 20 기
수익(매출액)	176,599,277,559	110,454,753,340	109,039,430,534
매출원가	137,637,532,562	89,595,495,757	83,492,390,903
매출총이익	38,961,744,997	20,859,257,583	25,547,039,631
판매비와관리비	20,333,826,966	18,139,477,172	19,941,355,195
영업이익(손실)	18,627,918,031	2,719,780,411	5,605,684,436
금융수익	552,143,717	3,528,065,781	535,250,171
금융원가	6,139,055,111	1,539,466,843	6,239,067,307
기타이익	5,518,906,473	8,771,286,976	5,316,778,065
기타손실	(134,983,155)	8,524,836,146	7,546,282,128
법인세비용차감전순이익(손실)	18,694,896,265	4,954,830,179	(2,327,636,763)
법인세비용	5,243,962,591	334,515,289	1,592,598,323
당기순이익(손실)	13,450,933,674	4,620,314,890	(3,920,235,086)
기타포괄손익	240,982,372	(584,940,494)	(328,264,162)
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	240,982,372	(584,940,494)	(328,264,162)
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	240,982,372	(584,940,494)	(328,264,162)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)			
매도가능금융자산평가손익(세후기타포괄손익)			
총포괄손익	13,691,916,046	4,035,374,396	(4,248,499,248)

주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	393	152	(138)
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	393	152	(138)

자본변동표

제 22 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 21 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 20 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	자본 합계
2019.01.01 (기초자본)	14,430,269,000	51,830,371,567	(5,187,207,064)		21,789,360,903	82,862,794,406
당기순이익(손실)					(3,920,235,086)	(3,920,235,086)
기타포괄손익					(328,264,162)	(328,264,162)
복합금융상품 전환	35,988,000	274,580,892				310,568,892
자기주식 거래로 인한 증감			(522,078,460)			(522,078,460)
2019.12.31 (기말자본)	14,466,257,000	52,104,952,459	(5,709,285,524)		17,540,861,655	78,402,785,590
2020.01.01 (기초자본)	14,466,257,000	52,104,952,459	(5,709,285,524)		17,540,861,655	78,402,785,590
당기순이익(손실)					4,620,314,890	4,620,314,890
기타포괄손익					(584,940,494)	(584,940,494)
복합금융상품 전환	1,944,275,000	11,832,605,049				13,776,880,049
자기주식 거래로 인한 증감			(1,834,345,815)			(1,834,345,815)
2020.12.31 (기말자본)	16,410,532,000	63,937,557,508	(7,543,631,339)		21,576,236,051	94,380,694,220
2021.01.01 (기초자본)	16,410,532,000	63,937,557,508	(7,543,631,339)		21,576,236,051	94,380,694,220
당기순이익(손실)					13,450,933,674	13,450,933,674
기타포괄손익					240,982,372	240,982,372
복합금융상품 전환	960,884,500	11,036,506,257				11,997,390,757
자기주식 거래로 인한 증감						
2021.12.31 (기말자본)	17,371,416,500	74,974,063,765	(7,543,631,339)		35,268,152,097	120,070,001,023

현금흐름표

제 22 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 21 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 20 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 22 기	제 21 기	제 20 기
영업활동현금흐름	12,423,200,244	8,086,114,412	9,559,874,683
당기순이익(손실)	13,450,933,674	4,620,314,890	(3,920,235,086)
당기순이익조정을 위한 가감	16,520,910,563	4,388,704,642	16,873,733,199
영업활동으로인한자산·부채의변동	(15,527,482,007)	1,249,544,375	436,025,496
이자수취(영업)	239,870,803	442,270,964	259,670,405

이자지급(영업)	(376,718,024)	(751,378,508)	(1,103,335,954)
법인세납부(환급)	(1,884,314,765)	(1,863,341,951)	(2,985,983,377)
투자활동현금흐름	(8,271,833,070)	14,100,014,377	(2,786,693,482)
단기대여금및수취채권의 처분	1,425,192,014	847,320,811	149,191,104
당기손익인식금융자산의 처분	206,230,429	101,503,802	2,626,753,582
투자부동산의 처분		17,092,007,012	
유형자산의 처분	372,727	669,727,273	20,000,000
무형자산의 처분	400,000,000	284,545,455	
장기대여금및수취채권의 처분	5,950,000	301,210,504	1,114,410
단기금융상품의 감소		12,636,153,780	5,784,000,000
보증금의 감소	42,795,000	555,681,194	44,928,812
선수금의 증가		29,754,769	
유형자산의 취득	(3,193,869,506)	(4,170,999,085)	(2,592,941,431)
무형자산의 취득	(682,770,364)	(493,037,828)	(23,209,935)
당기손익인식금융자산의 취득	(1,605,426,000)	(601,525,000)	(23,320,000)
단기금융상품의 취득		(11,036,153,780)	(7,384,000,000)
단기대여금및수취채권의 취득	(800,000,000)	(300,000,000)	
장기대여금및수취채권의 취득		(1,500,000,000)	(65,000,000)
보증금의 증가	(4,070,307,370)	(316,174,530)	(564,210,024)
종속기업에 대한 투자자산의 취득			(760,000,000)
재무활동현금흐름	(5,350,184,639)	(17,837,636,864)	3,346,002,508
단기차입금의 증가	11,100,000,000		2,500,000,000
전환사채의 증가			17,395,000,000
보증금의 증가	10,000,000	30,000,000	
정부보조금의 수취	20,000,000	20,000,000	20,000,000
전환사채의 감소			(14,754,910,432)
단기차입금의 상환	(15,500,000,000)	(15,700,000,000)	(1,000,000,000)
유동성장기차입금의 상환	(600,000,000)		
보증금의 감소		(1,000,000)	
리스부채의 지급	(380,184,639)	(352,291,049)	(292,008,600)
자기주식의 취득		(1,834,345,815)	(522,078,460)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(1,198,817,465)	4,348,491,925	10,119,183,709
기초현금및현금성자산	17,029,623,247	13,390,390,233	2,986,067,973
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	737,143,926	(709,258,911)	285,138,551
기말현금및현금성자산	16,567,949,708	17,029,623,247	13,390,390,233

5. 재무제표 주석

제 22(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 21(전) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

주식회사 제주반도체

1. 회사의 개요

주식회사 제주반도체(이하 "당사")는 반도체, 정보통신 관련 제품의 개발, 설계, 판매 및 관련 용역, 부동산 개발 및 시행사업을 영위하고 있습니다. 당사는 2000년 4월 4일에 설립되었으며 제주특별자치도 제주시 청사로 1길 18-4 제주상공회의소 2층에 소재하고 있습니다. 당사의 상호는 2013년 3월에 주식회사 이엠엘에스아이에서 주식회사 제주반도체로 변경되었습니다.

당사는 벤처기업육성에 따른 특별조치법에 의해 제주지방중소기업청에 등록된 벤처기업이며, 한국증권선물거래소 코스닥시장에 상장된 상장법인입니다.

당사의 당기말 현재 주주구성 내역은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율	관계
박성식	3,566,420	10.35%	최대주주 겸 대표이사
조형섭	524,674	1.52%	대표이사
주식회사 제주반도체	1,089,729	3.16%	자기주식
기타	29,262,010	84.97%	소액주주 등
합계	34,442,833	100.00%	

2. 중요한 회계정책

다음은 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표의 작성기준

당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산

- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 당사가 채택한 재·개정 기준서

당사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 재·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 리스(개정)

국제회계기준위원회는 2021년 3월 동 기준서를 개정하여 리스이용자에게 코로나19의 세계적 유행의 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있는 실무적 간편법이 적용되는 리스료 감면의 범위를 1년 연장하였습니다. 이러한 실무적 간편법의 적용을 선택한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리합니다. 한편 리스제공자에게는 동 개정사항에 따른 실무적 간편법이 제공되지 않습니다.

동 개정사항에 따른 실무적 간편법은 아래의 조건을 모두 충족하는 임차료 할인 등에만 적용합니다.

- 1) 리스료의 변동으로 수정된 리스대가가 변경 전 리스대가와 실질적으로 동일하거나 그보다 작음
- 2) 리스료 감면이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미침
- 3) 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않음

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정 및 이자율지표 개혁에 따른 리스변경의 경우 새로운 대체지표이자율을 반영한 할인율을 적용하는 예외규정을 포함하고 있습니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2.2 당사가 적용하지 않은 재·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공포되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 재·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

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

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.3 별도재무제표에서 종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표입니다. 당사는 종속기업 및 관계기업에 대한 투자자산에 대하여 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법을 선택하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 종속기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 당사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시돼 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융원가로 표시되며, 다른 외환차이는 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.5 현금및현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높은 단기 투자자산으로서 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있으며, 금융회사의 요구에 따라 즉시 상환하여야 하는 당좌차월은 현금및현금성자산의 구성요소에 포함하고 있습니다.

2.6 금융상품

2.6.1 금융자산

(1) 분류

당사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 금융자산

- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 당사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

당사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

1) 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 당사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타 비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의

손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시합니다.

2) 지분상품

당사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 당사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

당사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 당사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다(당사의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항 및 손상에 대한 회계정책은 주석 8 참조).

1) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금 흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

당사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 당사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다.

2) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.6.2 금융부채

(1) 분류 및 측정

당사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '매입채무', '차입금' 및 '기타금융부채' 등으로 표시됩니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 포괄손익계산서 상 '금융비용'으로 인식됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.6.3 파생상품

파생상품은 최초 인식시 계약일의 공정가치로 측정하고 이후 공정가치로 재측정하고 있습니다. 위험회피회계를 적용하지 않는 파생상품의 공정가치 변동은 '금융수익(비용)'으로 포괄손익계산서에 인식됩니다.

2.7 매출채권

매출채권은 공정가치로 인식할 때에 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

2.8 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 현재의 상태로 이르게 하는 데 발생한 기타 원가 모두를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 총평균법을 사용하여 결정하고 있습니다.

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 순실현가능가치는 통상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용을 차감한 금액으로서 매 후속기간에 순실현가능가치를 재평가하고 있습니다.

재고자산의 판매시 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 비용으로 인식하고 있으며 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하며, 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산 평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산 금액의 차감액으로 인식하고 있습니다.

2.9 유형자산 및 투자부동산

(1) 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.

구분	내용연수
건물	40년
기계장치	5년
금형	3년
기타의 유형자산	5년

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

(2) 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 20년 동안 정액법으로 상각됩니다.

2.10 무형자산

무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

과목	추정 내용연수
상표권과 라이선스	5년
소프트웨어	5년

2.11 금융부채와 지분상품

(1) 부채·자본 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

(2) 지분상품

지분상품은 기업의 자산에서 모든 부채를 차감한 후의 잔여지분을 나타내는 모든 계약입니다. 당사가 발행한 지분상품은 발행금액에서 직접발행원가를 차감한 순액으로 인식하고 있습니다.

자기지분상품을 재취득하는 경우, 이러한 지분상품은 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

(3) 복합금융상품

당사가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환될 수 있는 전환사채입니다. 전환사채의 전환권이 자본요소를 만족하지 못할 경우 전환권과 조기상환권은 하나의 복합파생상품으로 보아 함께 분리하여 최초 인식합니다.

동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 전환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 자본요소는 복합금융상품 전체의 공정가치와 부채요소의 공정가치의 차이로 최초 인식됩니다. 복합금융상품의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가는 부채요소와 자본요소의 최초 인식 금액에 비례하여 배분됩니다.

2.12 차입원가

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

2.13 정부보조금

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

2.14 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 당사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2.15 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원

의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.16 종업원급여

(1) 퇴직급여

당사의 퇴직연금제도는 확정급여제도로 운영됩니다.

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

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금 급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간 말 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) 기타장기종업원급여

당사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 기타장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정되며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식됩니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격 보험계리사에 의해 평가됩니다.

2.17 수익인식

당사의 영업부문은 반도체사업부와 신사업부로 구성되어 있습니다. 반도체사업부는 고객에게 모바일용 메모리 반도체를 제공하거나 모바일용 메모리 반도체 관련 설계 용역을 제공하는 사업을 영위하고 있고, 신사업부에서는 플랜트 및 부동산 관련 사업을 영위하고 있습니다.

(1) 재화의 판매

제품이 고객에게 인도되고, 고객이 그 제품을 판매하기 위한 유통망과 가격에 대한 모든 재량을 가지며, 고객의 제품 인수에 영향을 미칠 수 있는 이행되지 않은 의무가 남아있지 않은 시점에서 제품에 대한 통제가 이전된 것으로 보아 매출을 인식합니다. 수취채권은 재화를 인도하였을 때 인식합니다. 이는 재화를 인도하는 시점부터는 시간이 지나기만 하면 대가를 지급받게 되므로 대가를 받을 무조건적인 권리가 생기기때문입니다.

(2) 설계개발용역 - 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

당사의 반도체사업부문의 설계개발 용역은 기간에 걸쳐 수행의무를 이행하고 있으며, 동 사업은 투입원가를 기준으로 산정한 진행률에 따라 수익을 안분하여 인식하고 있습니다. 기업 회계기준서 제1115호에 따르면 기업이 의무를 수행하여 만든 자산이 기업 자체에는 대체용도가 없고, 지금까지 의무수행을 완료한 부분에 대해 집행 가능한 지급청구권이 기업에 있어야 진행기준을 적용하여 수익을 인식할 수 있습니다.

당사의 개발용역은 기업회계기준서 제1115호의 수익 인식 요건을 충족했다고 판단하여 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

(3) 자체분양공사 - 기간에 걸쳐 이행하는 수행의무

자체분양공사의 수익은 한국회계기준원 질의회신 '2017-I-KQA015'의 조건을 충족하는 계약에 대하여 진행기준으로 인식하며, 동 회계처리는 '주식회사등의 외부감사에 관한 법률' 제5조 제1항 제1호의 한국채택기업회계기준에 한하여 효력이 있습니다.

2.18 리스

(1) 리스이용자

당사는 다양한 유형자산을 리스하고 있습니다. 리스계약기간은 일반적으로 1~5년이며, 아래에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 당사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 당사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스의 조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건들을 포함합니다. 리스계약이 부과하는 다른 제약은 없지만, 리스자산은 차입금의 담보로 제공될 수 없습니다.

당사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 당사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 당사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액

- 당사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가
격
- 리스기간이 당사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하
여 부담하는 금액

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

당사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상
태의 변경을 반영

개별 리스이용자가 리스와 비슷한 지급일정을 가진 분할상환 차입금 이자율을 쉽게 관측(최근의 금융 또는 시장 자료를 통해)할 수 있는 경우, 당사는 증분차입이자율을 산정할 때 그 이자율을 시작점으로 사용합니다.

당사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 당사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

장비 및 차량운반구의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 매수선택권 없이 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(2) 연장선택권 및 종료선택권

당사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 및 시설장치 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 임대인이 아니라 회사가 행사할 수 있습니다.

2.19 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 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.

2.20 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 제정됐거나 실질적으로 제정된 세법을 기준으로 측정됩니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 당사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있으며, 세무당국이 불확실한 법인세 처리를 수용할 가능성이 높은지 고려합니다. 당사는 법인세 측정 시 가장 가능성이 높은 금액 또는 기댓값 중 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상되는 방법을 사용하여 불확실성의 영향을 반영합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만사업결합 이외의 거래에서 자산 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

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

2.21 주당이익

당사는 기본주당이익과 희석주당이익을 보통주에 귀속되는 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다.

기본주당이익은 보통주에 귀속되는 특정 회계기간의 당기순손익을 그 기간에 유통된보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있으며, 보통주에 귀속되는 금액은 당기순손익 각각의 금액에서 자본으로 분류된 우선주에 대한 세후우선주 배당금, 우선주 상환시 발생한 차액 및 유사한 효과를 조정한 금액입니다.

희석주당이익은 모든 희석효과가 있는 잠재적보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

2.22 재무제표 승인

당사의 재무제표는 2022년 2월 25일자로 이사회에서 승인됐으며, 2022년 3월 29일자 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

3. 회계정책에 대한 중요한 판단과 회계적 추정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 당사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

2021년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있으며 이로 인해 당사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 당사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

(1) 퇴직급여제도

당사는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 순확정급여부채는 매 보고기간말에 보험수리적 평가방법을 수행하여 계산되며, 이러한 보험수리적 평가방법을 적용하기 위해서는 할인율, 미래 임금상승률 등에 대한 가정을 추정하는 것이 필요합니다. 퇴직급여제도는 장기간이라는 성격으로 인해 이러한 추정에 중요한 불확실성을 포함하고 있습니다.

(2) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다.

당사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 당사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다

(3) 금융상품의 공정가치

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

(4) 재고자산에 대한 평가충당금 설정

당사는 매 보고기말 현재 재고자산의 연령, 판매가능성, 순실현가능가액 등을 고려하여 재고자산에 대한 평가충당금을 산정하고 있습니다.

4. 부문별 정보

(1) 영업부문에 대한 일반정보

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 당사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다.

당사의 영업부문은 조직 및 수익을 창출하는 제품의 유형을 기준으로 식별되었으며 당기 및 전기말 현재 영업부문은 반도체사업부와 신사업부의 2개 부문으로 구성되어 있습니다.

(2) 영업부문의 부문별 정보

당사의 영업부문의 부문별 정보는 감가상각비, 무형자산상각비, 영업이익의 내부거래 조정이 배분된 후로 작성되었으며, 영업부문별 자산과 부채는 경영진에 정기적으로 제공되고 있습니다.

당기 및 전기의 영업부문의 재무현황은 다음과 같습니다.

(당기) (단위: 천원)

구분	반도체사업부	신사업부	합계
매출액	176,599,278	-	176,599,278
매출원가	137,637,533	-	137,637,533
감가상각비, 무형자산상각비	2,769,380	17,282	2,786,662
영업이익(손실)	19,104,838	(476,920)	18,627,918

(전기) (단위: 천원)

구분	반도체사업부	신사업부	합계
매출액	110,454,753	-	110,454,753
매출원가	89,595,496	-	89,595,496

감가상각비, 무형자산상각비	2,037,302	54,343	2,091,645
영업이익	3,460,968	(741,188)	2,719,780

(3) 부문별 자산부채

보고기간 종료일 현재 보고부문별 총자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
반도체사업부	134,749,615	109,494,655
신사업부	24,890,987	25,603,895
합계	159,640,602	135,098,550

보고기간 종료일 현재 보고부문별 총부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
반도체사업부	2,828,239	4,413,875
신사업부	36,742,362	36,303,981
합계	39,570,601	40,717,856

5. 범주별 금융상품

(1) 보고기간 종료일 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

1) 금융자산

(당기말)

(단위: 천원)

구분	당기손익-공정가치	상각후원가
현금및현금성자산	-	16,567,950
매출채권및기타채권	-	36,406,350
장기매출채권및기타채권	-	8,835,191
당기손익-공정가치 금융자산	3,291,160	-
합계	3,291,160	61,809,491

(전기말)

(단위: 천원)

구분	당기손익-공정가치	상각후원가
현금및현금성자산	-	17,029,623
매출채권및기타채권	-	24,377,718
장기매출채권및기타채권	-	3,990,919

당기손익-공정가치 금융자산	1,724,699	-
기타금융자산	-	990,347
합 계	1,724,699	46,388,608

2) 금융부채

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치	상각후원가
매입채무및기타채무	-	13,806,680
단기차입금	-	13,500,000
유동리스부채	-	383,435
장기매입채무및기타채무	-	103,044
비유동리스부채	-	151,408
합 계	-	27,944,567

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치	상각후원가
매입채무및기타채무	-	8,562,216
단기차입금	-	17,900,000
유동성장기차입금	-	600,000
유동성전환사채	-	4,001,742
기타유동금융부채	2,342,935	-
유동리스부채	-	288,408
장기매입채무및기타채무	-	94,129
비유동리스부채	-	217,616
합 계	2,342,935	31,664,111

(2) 당기 및 전기 중 금융자산과 금융부채 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
금융자산:		
당기손익-공정가치금융자산	167,265	(11,820)
상각후원가 금융자산	2,495,933	961,373
소 계	2,663,198	949,553
금융부채:		
당기손익-공정가치금융부채	(5,579,408)	2,566,693
상각후원가 금융부채	(559,647)	(1,518,347)
소 계	(6,139,055)	1,048,346

6. 현금및현금성자산

당사의 현금및현금성자산은 재무상태표와 현금흐름표상의 금액이 동일하게 관리되고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
보통예금	957,008	908,917
외화예금	15,610,942	16,120,706
합계	16,567,950	17,029,623

7. 사용제한 금융상품

보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 금융상품은 없습니다.

8. 매출채권 및 기타채권

(1) 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
(매출채권,공사미수금)		
매출채권	33,049,361	22,512,971
차감: 손실충당금	(53,913)	(147,701)
공사미수금	2,740,870	2,740,870
차감: 손실충당금	(2,740,870)	(2,740,870)
매출채권,공사미수금 계	32,995,448	22,365,269
(유동성 기타채권)		
단기대여금	2,868,397	1,950,789
차감: 현재가치할인차금	-	(22,233)
미수금	425,062	630,672
차감: 손실충당금	(196,779)	(546,779)
유동기타금융자산	314,222	-
유동성기타채권 계	3,410,902	2,012,449
매출채권및기타채권 계	36,406,350	24,377,718
(비유동성 기타채권)		
장기미수금	5,100,000	5,100,000

차감: 현재가치할인차금	(439,833)	(686,439)
차감: 손실충당금	(1,570,798)	(1,570,798)
장기대여금	5,956,538	7,505,288
차감: 현재가치할인차금	(558,321)	(483,129)
차감: 손실충당금	(4,420,138)	(5,920,138)
비유동기타금융자산	707,303	-
보증금	4,060,440	46,135
장기매출채권및기타채권 계	8,835,191	3,990,919
합 계	45,241,541	28,368,637

(2) 신용위험 및 손실충당금

1) 보고기간 종료일 현재 매출채권 및 기타채권의 연령별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	매출채권, 공사미수금		기타채권	
	당기말	전기말	당기말	전기말
1. 연체되지도 않고 손상되지 않은 금융자산	24,289,044	16,883,569	12,246,093	6,003,368
2. 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산:				
90일 이하	8,706,404	5,481,700	-	-
소 계	8,706,404	5,481,700	-	-
3. 손상된 금융자산:				
개별적으로 손상된 금융자산	2,794,783	2,888,571	6,187,716	8,037,716
손실충당금	(2,794,783)	(2,888,571)	(6,187,716)	(8,037,716)
소 계	-	-	-	-
합 계	32,995,448	22,365,269	12,246,093	6,003,368

당사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험특성과 연체일을기준으로 구분하였습니다. 당사의 매출에 대한 평균 신용공여기간은 90일 입니다.

기대신용손실에는 미래전망정보가 포함됩니다.

한편, 보고기간 종료일 현재 손상된 금융자산은 모두 평균 신용공여기간을 경과한 채권입니다.

2) 당기 및 전기 중 매출채권 및 기타채권의 손실충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	손 상	환 입	기 말
매출채권	147,701	-	(93,788)	53,913
공사미수금	2,740,870	-	-	2,740,870

장기대여금	5,920,138	-	(1,500,000)	4,420,138
미수금	546,779	-	(350,000)	196,779
장기미수금	1,570,798	-	-	1,570,798
합 계	10,926,286	-	(1,943,788)	8,982,498

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	손 상	환 입	기 말
매출채권	1,280,367	129,202	(1,261,868)	147,701
공사미수금	2,740,870	-	-	2,740,870
장기대여금	5,920,138	-	-	5,920,138
미수금	546,779	-	-	546,779
장기미수금	-	1,570,798	-	1,570,798
합 계	10,488,154	1,700,000	(1,261,868)	10,926,286

9. 재고자산

보고기간 종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가총당금	장부금액	취득원가	평가손총당금	장부금액
원재료	7,310,390	(501,567)	6,808,823	3,921,297	(198,742)	3,722,554
재공품	56,962,469	(11,413,138)	45,549,331	52,340,025	(8,181,641)	44,158,384
제품	5,068,099	(816,583)	4,251,516	5,412,817	(669,787)	4,743,030
합 계	69,340,958	(12,731,288)	56,609,670	61,674,139	(9,050,170)	52,623,969

당사는 당기 중 재고자산의 순실현가능가치에 따른 재고자산평가손실 6,129,304천원(전기: 6,348,737천원)을 인식하였으며, 포괄손익계산서의 '매출원가'에 포함되었습니다.

당사는 당기 이전에 인식한 재고자산평가손실 2,448,185천원을 환입(전기: 3,140,193천원)했습니다. 당사는 평가손실을 인식했던 모든 제품을 정상품 또는 할인제품으로 매각했습니다. 환입된 금액은 포괄손익계산서의 '매출원가'에 포함되었습니다.

10. 기타자산

보고기간 종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
(유동)		

선급금	773,384	766,082
차감: 손실충당금	(725,000)	(725,000)
선급비용	604,145	541,930
미수수익	145,795	230,123
차감: 손실충당금	(68,588)	(68,588)
부가세대급금	2,162,828	1,109,790
소 계	2,892,564	1,854,335
(비유동)		
기타의투자자산	2,500,000	2,500,000
차감: 손실충당금	(2,500,000)	(2,500,000)
소 계	-	-
합 계	2,892,564	1,854,335

11. 공정가치금융자산

(1) 보고기간 종료일 현재 공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	기타포괄손익 -공정가치	당기손익 -공정가치	기타포괄손익 -공정가치	당기손익 -공정가치
유동항목				
저축보험	-	-	-	105,178
비유동항목				
지분증권및조합출자금	-	1,685,734	-	1,619,521
전환상환우선주	-	600,000	-	-
사모전환사채	-	1,005,426	-	-
합 계	-	3,291,160	-	1,724,699

(2) 당기 및 전기 중 공정가치금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
저축보험	105,178	-	(105,178)	-	-
비상장주식 등	1,619,521	-	(100,000)	166,213	1,685,734
전환상환우선주	-	600,000	-	-	600,000
사모전환사채	-	1,005,426	-	-	1,005,426
합 계	1,724,699	1,605,426	(205,178)	166,213	3,291,160

(전기)

(단위: 천원)

구분	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
저축보험	103,257	-	-	1,921	105,178
비상장주식 등	1,022,604	600,000	-	(3,083)	1,619,521
지역개발채권	-	1,525	(1,525)	-	-
투자전환사채	110,637	-	(110,637)	-	-
합 계	1,236,498	601,525	(112,162)	(1,162)	1,724,699

12. 관계기업투자 및 종속기업투자

(1) 보고기간 종료일 현재 관계기업투자의 내용은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

회 사 명	설립지	지분율(%)	결산월	취득원가	순자산지분액	장부가액
동행복권	대한민국	44.6	12월	17,840,000	17,724,945	17,840,000

(전기말)

(단위: 천원)

회 사 명	설립지	지분율(%)	결산월	취득원가	순자산지분액	장부가액
동행복권	대한민국	44.6	12월	17,840,000	17,237,863	17,840,000

(2) 보고기간 종료일 현재 종속기업투자의 내용은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

회 사 명	설립지	지분율(%)	결산월	취득원가	순자산지분액	장부가액
램스웨이	대한민국	99.2	12월	21,722,050	(5,254,365)	-
아이지엘	대한민국	70.0	12월	770,000	2,714,206	770,000
합 계				22,492,050	(2,540,159)	770,000

(전기말)

(단위: 천원)

회 사 명	설립지	지분율(%)	결산월	취득원가	순자산지분액	장부가액
램스웨이	대한민국	99.2	12월	21,722,050	(4,777,690)	-
아이지엘	대한민국	70.0	12월	770,000	2,155,887	770,000
합 계				22,492,050	(2,621,803)	770,000

13. 투자부동산

(1) 당기말 및 전기말 현재 투자부동산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	17,219	-	17,219	17,219	-	17,219
건물	1,442,312	(108,173)	1,334,139	1,442,312	(36,058)	1,406,254
합 계	1,459,531	(108,173)	1,351,358	1,459,531	(36,058)	1,423,473

(2) 당기 및 전기 중 투자부동산의 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	처 분	상 각	기 말
토지	17,219	-	-	17,219
건물	1,406,254	-	(72,115)	1,334,139
합 계	1,423,473	-	(72,115)	1,351,358

(전기)

(단위: 천원)

구 분	기 초	대 체	처 분	상 각	기 말
토지(*1,2)	2,055,149	17,609,071	(19,647,001)	-	17,219
건물(*1)	-	1,442,312	-	(36,058)	1,406,254
합 계	2,055,149	19,051,383	(19,647,001)	(36,058)	1,423,473

(*1) 사용목적 변경에 따라 재고자산(완성공사 및 용지)에서 투자부동산으로 대체하였습니다.

(*2) 토지 중 일부를 처분하였으며 관련 처분이익 2,537백만원 및 처분손실 1,145백만원을 손익계산서상 '기타수익' 및 '기타비용'으로 반영 하였습니다.

(3) 당기말 및 전기말 현재 투자부동산에 대한 공정가치 평가내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	장 소	당기말		전기말	
		장부금액	공정가치(*)	장부금액	공정가치(*)
토지및건물	제주시 한경면 저지리 3135-6	1,351,358	1,728,404	1,423,473	1,711,605

(*) 투자부동산의 공정가치는 해당 지역의 부동산 평가와 관련하여 적절한 가격과 경험을 가지고 있는 외부의 독립적인 감정평가법인인이 수행한 평가에 근거하여 결정되었습니다.

14. 유형자산

(1) 보고기간 종료일 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말				전기말			
	취득원가	상각누계액(*)	국고보조금	장부금액	취득원가	상각누계액(*)	국고보조금	장부금액
토지	174,097	-	-	174,097	-	-	-	-
건물	488,734	(97,503)	-	391,231	345,646	(41,766)	-	303,880
차량운반구	467,201	(308,450)	-	158,751	467,201	(234,640)	-	232,561
공구와기구	4,336,303	(2,007,745)	(25,667)	2,302,892	3,499,745	(1,285,913)	(33,667)	2,180,166
집기비품	640,395	(463,243)	-	177,152	949,614	(789,126)	-	160,488
시설장치	312,786	(142,050)	-	170,735	198,172	(198,163)	-	9
금형	12,488,661	(9,552,256)	(17,225)	2,919,180	11,094,229	(8,082,012)	-	3,012,217
건설중인자산	510,101	-	-	510,101	156,000	-	-	156,000
기계장치	908,980	(424,759)	(8,000)	476,221	908,980	(242,963)	(12,000)	654,017
합계	20,330,258	(12,996,006)	(50,892)	7,280,360	17,619,587	(10,874,582)	(45,667)	6,699,338

(*) 손상차손누계액을 합산한 금액입니다.

(2) 당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

계정	기초	취득	국고보조금취득	처분및폐기	대체	감가상각비	기말
토지(*)	-	-	-	-	174,097	-	174,097
건물(*)	303,880	-	-	-	118,397	(31,046)	391,231
차량운반구	232,561	-	-	-	-	(73,810)	158,751
공구와기구	2,180,166	841,570	-	(2)	-	(718,842)	2,302,892
집기비품	160,488	78,821	-	(2,376)	-	(59,781)	177,152
시설장치	9	179,714	-	(2)	-	(8,986)	170,735
금형	3,012,217	1,572,706	(20,000)	(9)	-	(1,645,733)	2,919,180
건설중인자산	156,000	522,994	-	-	(168,894)	-	510,101
기계장치	654,017	-	-	-	-	(177,796)	476,221
합계	6,699,338	3,198,805	(20,000)	(2,389)	123,600	(2,715,994)	7,280,360

(*) 회원권에서 대체된 금액이 포함되어 있습니다(주석 15 참조).

(전기)

(단위: 천원)

계정	기초	취득	국고보조금취득	처분및폐기	대체	감가상각비	기말
토지	49,554	-	-	(49,554)	-	-	-
건물	453,491	-	-	(128,263)	-	(21,348)	303,880
차량운반구	252,045	81,959	-	(23,835)	-	(77,609)	232,561
공구와기구	1,834,285	889,045	(20,000)	(6)	-	(523,158)	2,180,166
집기비품	104,820	106,269	-	(155)	-	(50,446)	160,488
시설장치	9	-	-	-	-	-	9
금형	1,340,011	2,893,105	-	(2)	-	(1,220,897)	3,012,217
건설중인자산	653,240	738,739	-	-	(1,235,979)	-	156,000
기계장치	340,373	-	-	-	446,764	(133,120)	654,017
합계	5,027,827	4,709,117	(20,000)	(201,814)	(789,215)	(2,026,577)	6,699,338

(3) 감가상각비 중 2,276,476천원(전기: 1,311,821천원)은 매출원가, 439,517천원(전기: 714,756천원)은 판매비와관리비에 포함돼 있습니다.

(4) 보고기간 종료일 현재 당사의 차량운반구는 자동차종합보험에 가입되어 있습니다.

15. 무형자산

(1) 당기 및 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	산업재산권	소프트웨어	회원권	합계
기초	4,708	158,465	629,438	792,611
취득	-	18,470	664,300	682,770
처분	-	(7)	(401,158)	(401,165)
상각	(2,329)	(68,340)	-	(70,669)
대체(*)	-	-	(150,000)	(150,000)
기말	2,379	108,588	742,580	853,547

(*) 유형자산 중 토지 및 건물과 기타보증금으로 대체되었습니다(주석 14 참조).

(전기)

(단위: 천원)

구분	산업재산권	소프트웨어	회원권	합계
기초	7,037	206,446	488,720	702,203
취득	-	14,758	478,280	493,038
처분	-	-	(320,615)	(320,615)
상각	(2,329)	(62,739)	-	(65,068)
손상	-	-	(16,947)	(16,947)
기말	4,708	158,465	629,438	792,611

(2) 당기 및 전기의 경상연구개발비는 각각 3,467,826천원 및 5,225,884천원으로 판매비와 관리비에 계상되어 있으며 무형자산으로 계상된 개발비는 없습니다.

(3) 무형자산상각비는 손익계산서상 매출원가에 포함된 금액은 없으며, 70,669천원(전기: 65,068천원)은 판매비와 관리비에 포함됐습니다.

16. 리스

(1) 당기 및 전기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당기	전기
취득원가	기초	874,888	501,519
	리스계약 증가	423,044	508,321
	리스계약 해지	(392,456)	(134,952)
	기말	905,476	874,888
감가상각누계액	기초	(344,871)	(135,019)
	감가상각비	(388,453)	(344,805)
	리스계약 해지	392,456	134,952
	기말	(340,868)	(344,871)
장부금액		564,608	530,017

(2) 당기 및 전기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초장부금액	506,024	377,154
증가	394,857	465,852
이자비용	14,147	15,309
지급	(380,185)	(352,291)
기말장부금액	534,843	506,024
유동	383,435	288,408
비유동	151,408	217,616

(3) 리스 관련 총 현금유출

당기 및 전기 중 리스부채와 관련하여 발생한 원금 상황에 따른 현금유출액(재무활동)은 380,185천원 및 352,291천원입니다.

(4) 손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비	388,453	344,805
리스부채에 대한 이자비용	14,147	15,309
단기리스료	366,296	352,291
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	10,306	9,928

17. 매입채무 및 기타채무

보고기간 종료일 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	9,435,182	-	4,411,118	-
미지급금	3,509,936	103,044	3,848,865	94,129
미지급비용	861,562	-	302,233	-
합계	13,806,680	103,044	8,562,216	94,129

18. 기타부채

보고기간 종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	32,605	1,799,835	58,390	1,799,835
선수수익	35,581	-	-	-
예수금	520,826	-	184,460	-
임대보증금	40,000	-	30,000	-
합계	629,011	1,799,835	272,850	1,799,835

19. 장·단기차입금

보고기간 종료일 현재 장·단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	차입처	이자율	당기말	전기말
단기차입금	KDB산업은행(*1)	2.90% ~ 2.94%	8,900,000	8,900,000
	우리은행(*2)	2.73%	2,400,000	4,400,000
	KEB하나은행	-	-	2,400,000
	한국수출입은행(*3)	1.90%	2,200,000	2,200,000
단기차입금 계			13,500,000	17,900,000
장기차입금	신한은행	-	-	600,000
차감: 유동성 대체			-	(600,000)
장기차입금 계			-	-
장·단기차입금 계			13,500,000	18,500,000

(*1)당사의 대표이사로부터 지급보증(보증금액 10,680백만원)을 제공받고 있습니다.

(*2) 당사는 기술신용보증으로부터 지급보증(보증금 2,160백만원)을 제공받고 있습니다.

(*3) 당사의 대표이사로부터 지급보증(보증금액 2,640백만원)을 제공받고 있습니다.

20. 전환사채 및 기타금융부채

(1) 보고기간 종료일 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
7회차 사모 전환사채	-	-	4,001,742	-

(2) 보고기간 종료일 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
전환권대가	-	-	2,342,935	-

(3) 당기 중 7회차 전환사채 액면가액 57.75억원 전액의 전환권이 행사되어 보통주 1,921,769주로 전환되었습니다.

21. 총당부채

당기 및 전기 중 증당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	변동내역					유동성분류	
	기초금액	전입액	사용액	대체	기말금액	유동	비유동
제품보증	180,130	661,282	(969,807)	1,539,288	1,410,894	1,410,894	-
반품보증	1,539,288	-	-	(1,539,288)	-	-	-
합 계	1,719,418	661,282	(969,807)	-	1,410,894	1,410,894	-

(전기)

(단위: 천원)

구 분	변동내역				유동성분류	
	기초금액	전입액	사용액	기말금액	유동	비유동
제품보증	912,379	659,961	(1,392,210)	180,130	180,130	-
반품보증	100,197	1,439,091	-	1,539,288	1,539,288	-
합 계	1,012,576	2,099,052	(1,392,210)	1,719,418	1,719,418	-

22. 퇴직급여 및 기타종업원급여

(1) 확정급여제도

당사는 종업원을 위하여 확정급여제도를 운영하고 있으며, 확정급여채무의 보험수리적평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의해서 수행되었습니다.

1) 보고기간 종료일 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	8,378,968	7,884,451
사외적립자산의 공정가치	(5,971,823)	(4,990,933)
순확정급여부채	2,407,145	2,893,518

2) 당기 및 전기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산 공정가치	순확정급여부채
기초	7,884,451	(4,990,933)	2,893,518

당기손익으로 인식되는 금액:	1,204,718	(130,399)	1,074,319
당기근무원가	1,102,097	-	1,102,097
이자비용(이자수익)	102,622	(130,399)	(27,778)
확정급여제도의 재측정요소:	(404,995)	96,043	(308,952)
경험조정효과	(43,853)	-	(43,853)
재무적가정변경효과	(361,142)	-	(361,142)
이자수익과실제수익의 차이	-	96,043	96,043
소 계	799,724	(34,356)	765,367
기여금:			
기업이 납부한 기여금	-	(1,251,740)	(1,251,740)
제도에서 지급한 금액	(305,206)	305,206	-
당사에서 지급한 금액	-	-	-
기말	8,378,968	(5,971,823)	2,407,145

(전기)

(단위: 천원)

구 분	확정급여채무 현재가치	사외적립자산 공정가치	순확정급여부채
기초	6,083,129	(3,611,209)	2,471,920
당기손익으로 인식되는 금액:	1,113,122	(83,832)	1,029,290
당기근무원가	1,048,055	-	1,048,055
이자비용(이자수익)	65,067	(83,832)	(18,765)
확정급여제도의 재측정요소:	718,835	31,089	749,924
경험조정효과	48,576	-	48,576
재무적가정 변경효과	670,259	-	670,259
이자수익과 실제수익의 차이	-	31,089	31,089
소 계	1,831,957	(52,743)	1,779,214
기여금:			
기업이 납부한 기여금	-	(1,357,616)	(1,357,616)
제도에서 지급한 금액	(30,635)	30,635	-
당사에서 지급한 금액	-	-	-
기말	7,884,451	(4,990,933)	2,893,518

3) 주요 보험수리적가정

구 분	당 기	전 기
할인율	2.61%	2.15%
임금상승률	6.09%	6.56%

4) 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도 분석

(당기)

구 분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동폭	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1%	6.3% 감소	7.4% 증가
임금상승률	1%	7.2% 증가	6.2% 감소

(전기)

구 분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동폭	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1%	5.9% 감소	7.0% 증가
임금상승률	1%	6.8% 증가	5.8% 감소

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었습니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정 시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도 분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

확정급여채무의 가중평균만기는 7.0141년입니다.

5) 기타장기종업원급여부채

당사는 장기근속종업원에게 근속기간에 따라 지급하는 장기유급휴가 등 예상되는 금액을 장기매입채무 및 기타채무로 계상하고 있습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
장기종업원급여부채(장기미지급금)	103,044	94,129

23. 자본

(1) 보고기간 종료일 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
수권주식수	100,000,000주	100,000,000주
액면가액	500원	500원
발행한 주식의 총수	34,442,833주	32,521,064주
보통주 자본금	17,371,417	16,410,532

(2) 당기 및 전기 중 자본금 및 주식발행초과금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

내역	일자	발행 보통주식수	보통주자본금	주식발행초과금
기초	2021.01.01	32,521,064	16,410,532	63,937,558
전환권행사	2021.01.14	249,584	124,792	991,596
전환권행사	2021.01.22	174,708	87,354	938,514
전환권행사	2021.02.15	66,555	33,278	427,860
전환권행사	2021.02.16	911,798	455,899	5,651,117
전환권행사	2021.02.17	129,779	64,890	816,027
전환권행사	2021.02.18	83,193	41,597	490,594
전환권행사	2021.02.26	49,916	24,958	293,413
전환권행사	2021.03.05	16,638	8,319	92,461
전환권행사	2021.05.04	33,277	16,639	202,511
전환권행사	2021.06.18	83,194	41,597	469,913
전환권행사	2021.07.12	33,277	16,639	176,841
전환권행사	2021.07.13	89,850	44,925	485,660
기말	2021.12.31	34,442,833	17,371,417	74,974,064

(전기)

(단위: 천원)

내역	일자	발행 보통주식수	보통주자본금	주식발행초과금
기초	2020.01.01	28,632,514	14,466,257	52,104,952
전환권행사	2020.02.12	1,673,283	836,642	5,237,407
전환권행사	2020.02.13	579,277	289,639	1,771,967
전환권행사	2020.02.14	66,203	33,102	203,261
전환권행사	2020.02.19	173,783	86,892	526,395
전환권행사	2020.08.18	149,750	74,875	378,868
전환권행사	2020.09.15	1,079,865	539,933	3,231,833
전환권행사	2020.09.16	166,389	83,195	482,873
기말	2020.12.31	32,521,064	16,410,532	63,937,558

(3) 보고기간 종료일 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
주식발행초과금	74,974,064	63,937,558
자기주식(*)	(3,742,216)	(3,742,216)

자기주식처분손익	(1,793,508)	(1,793,508)
기타	(2,007,907)	(2,007,907)
계	67,430,432	56,393,926

(*) 당기말 현재 당사가 보유중인 자기주식은 1,089,729주로 향후 주가상황에 따라 유가증권 시장에서 처분될 예정입니다.

(4) 보고기간 종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
미처분이익잉여금	35,268,152	21,576,236

(5) 당기 및 전기의 이익잉여금 처분계산서(안)는 다음과 같습니다.

이익잉여금 처분계산서(안)

=====

제 22 기	2021년 1월 1일 부터	제 21 기	2020년 1월 1일 부터
	2021년 12월 31일 까지		2020년 12월 31일 까지
처분예정일	2022년 3월 29일	처분확정일	2021년 3월 30일

주식회사 제주반도체

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 미처분이익잉여금		35,268,152,097		21,576,236,051
전기이월이익잉여금	21,576,236,051		17,540,861,655	
확정급여제도의 재측정요소	240,982,372		(584,940,494)	
당기순이익	13,450,933,674		4,620,314,890	
II. 잉여금처분액		-		-
III. 차기이월이익잉여금		35,268,152,097		21,576,236,051

24. 주당순손익

(1) 당기 및 전기의 기본 및 희석주당순손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

항 목	당 기	전 기
기본주당이익	393	152
희석주당이익	393	152

(2) 기본주당이익 계산에 사용된 당기순손익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 주)

구분	당기	전기
당기순이익	13,450,934	4,620,315
가중평균유통보통주식수(*)	34,148,067주	30,327,431주
기본주당순이익	393원/주	152원/주

(*) 기본주당순이익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수 계산 내역

구분	내용	유통주식수(주)	가중치	가중평균주식수(주)
당기	전기이월	32,521,064	365/365	32,521,064
	전환권행사	249,584	352/365	240,694
	전환권행사	174,708	344/365	164,656
	전환권행사	66,555	320/365	58,349
	전환권행사	911,798	319/365	796,886
	전환권행사	129,779	318/365	113,067
	전환권행사	83,193	317/365	72,252
	전환권행사	49,916	309/365	42,257
	전환권행사	16,638	302/365	13,766
	전환권행사	33,277	242/365	22,063
	전환권행사	83,194	197/365	44,901
	전환권행사	33,277	173/365	15,772
	전환권행사	89,850	172/365	42,340
	합계		34,442,833	
전기	전기이월	28,262,785	366/366	28,262,785
	전환권행사	1,673,283	324/366	1,481,266
	전환권행사	579,277	323/366	511,219
	전환권행사	66,203	322/366	58,244
	전환권행사	173,783	317/366	150,516
	자사주매입	(40,000)	295/366	(32,240)
	자사주매입	(90,000)	290/366	(71,311)
	자사주매입	(115,198)	289/366	(90,962)
	자사주매입	(74,802)	288/366	(58,860)
	자사주매입	(100,000)	283/366	(77,322)
	자사주매입	(100,000)	282/366	(77,049)
	자사주매입	(50,000)	281/366	(38,387)
	자사주매입	(36,468)	280/366	(27,899)
	자사주매입	(29,157)	277/366	(22,066)
	자사주매입	(50,000)	276/366	(37,704)
	자사주매입	(34,375)	274/366	(25,734)
	전환권행사	149,750	136/366	55,644

	전환권행사	1,079,865	108/366	318,648
	전환권행사	166,389	107/366	48,643
합 계		31,431,335		30,327,431

(3) 희석주당손익

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다.

당사는 전환사채발행으로 인해 잠재적 보통주가 존재하며, 당기 및 전기는 잠재적 보통주에 대한 희석효과가 발생하지 않으므로 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

25. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 당사는 수익과 관련해 포괄손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
고객과의 계약에서 생기는 수익(매출액)	176,599,278	110,454,753
기타 원천으로부터의 수익: 임차료 수익 등(기타수익)	71,174	29,849
총 수익	176,670,452	110,484,602

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

당사는 다음의 주요 매출유형에 따라 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	제품판매	상품판매 등	합 계
외부고객으로부터 수익	174,275,511	2,323,766	176,599,278
수익인식 시점			
한 시점에 인식	174,275,511	2,323,766	176,599,278
기간에 걸쳐 인식	-	-	-
합 계	174,275,511	2,323,766	176,599,278

(전기)

(단위: 천원)

구 분	제품판매	상품판매 등	합 계
외부고객으로부터 수익	109,984,419	470,335	110,454,753
수익인식 시점			

한 시점에 인식	109,984,419	470,335	110,454,753
기간에 걸쳐 인식	-	-	-
합 계	109,984,419	470,335	110,454,753

(3) 기간에 걸쳐 인식하는 수행의무

보고기간 종료일 현재 기간에 걸쳐 인식하는 수행의무의 내역은 다음과 같습니다.

(당기 및 당기말)

(단위: USD, 천원)

구분	발주처	계약일	종료일	수주총액	진행률	누적 발생원가	누적 공사이익	진행 청구액	공사 미수금	선수금
해외도급공사 (*)	Busby Energy(PTY) LTD.	2014-07-10	2016-09-30	USD 7,000,000	100%	7,671,932	197,462	7,875,528	1,937,320	-
	Busby Energy(PTY) LTD.	2015-04-20	2016-09-30	USD 1,500,000	100%	1,311,762	383,019	1,688,647	803,550	-
메모리설계 개발용역	United Microelectronics Corporation.	2017-01-04	2018-07-03	USD 5,000,000	31.29%	1,408,283	548,447	3,616,500	-	1,799,835
합 계						10,391,977	1,128,928	13,180,675	2,740,870	1,799,835

(전기 및 전기말)

(단위: USD, 천원)

구분	발주처	계약일	종료일	수주총액	진행률	누적 발생원가	누적 공사이익	진행 청구액	공사 미수금	선수금
해외도급공사 (*)	Busby Energy(PTY) LTD.	2014-07-10	2016-09-30	USD 7,000,000	100%	7,671,932	197,462	7,875,528	1,937,320	-
	Busby Energy(PTY) LTD.	2015-04-20	2016-09-30	USD 1,500,000	100%	1,311,762	383,019	1,688,647	803,550	-
메모리설계 개발용역	United Microelectronics Corporation.	2017-01-04	2018-07-03	USD 5,000,000	31.29%	1,408,283	548,447	3,616,500	-	1,799,835
합 계						10,391,977	1,128,928	13,180,675	2,740,870	1,799,835

(*) 공사가 완공되었으나 건설계약의 결과를 신뢰성있게 추정할 수 없어 회수가능성이 높은 발생한 계약원가의 범위 내에서만 수익을 인식하였으며, 관련 공사미수금에 대해 전액 손실충당금을 설정 하였습니다.

(4) 주요 고객에 대한 정보

당기 및 전기 중 당사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
A고객	55,913,981	29,891,474
B고객	30,770,114	11,240,337

(5) 당기 및 전기의 지역별 매출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
국내	40,902,144	29,553,303
미국	11,556,620	11,708,200
유럽	32,374,183	19,830,075
중국	70,147,543	36,187,085
기타	21,618,788	13,176,089
합계	176,599,278	110,454,753

26. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기의 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
제품과 재공품의 변동	(802,583)	4,134,389
원재료와 소모품의 사용액	103,167,721	62,689,415
상품의 판매	1,775,960	6,503
외주가공비	31,291,995	23,536,198
종업원급여	9,989,422	8,175,901
감가상각비, 무형자산상각비	2,786,662	2,127,703
사용권자산상각비	388,453	344,805
운반비	475,184	369,785
지급수수료 및 판매수수료	4,414,036	3,205,601
기타	4,484,510	3,144,673
합계	157,971,360	107,734,973

27. 판매비와관리비

당기 및 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
급여	8,057,520	6,451,851
퇴직급여	1,074,319	1,029,290
복리후생비	537,418	582,826
여비교통비	76,305	87,036
접대비	170,922	183,671
통신비	97,867	92,625

수도광열비	14,583	14,794
세금과공과	314,995	315,098
감가상각비	173,623	149,402
임차료	-	2,355
수선비	1,507	25,778
보험료	141,532	181,163
차량유지비	13,192	12,231
경상연구개발비	3,467,826	5,225,884
운반비	403,252	303,218
교육훈련비	6,633	7,501
도서인쇄비	13,816	51,089
소모품비	55,913	16,862
지급수수료	4,393,780	3,184,688
광고선전비	9,091	-
대손상각비	(93,789)	(1,132,666)
관리비	176,747	175,096
제품보증비	661,282	659,961
견본비	12,565	26,589
유지보수료	62,876	54,895
협회비	30,930	28,367
무형자산상각비	70,669	65,068
사용권자산상각비	388,453	344,805
합 계	20,333,827	18,139,477

28. 금융수익 및 금융비용

당기 및 전기의 금융손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
금융수익		
이자수익:		
현금및현금성자산	4,849	45,775
단기금융상품	-	167,837
기타채권	547,294	747,760
파생상품부채평가이익:		
기타금융부채	-	2,566,693
소 계	552,144	3,528,066
금융비용		

이자비용:		
차입금 등	559,647	1,518,347
파생상품부채거래손실:		
기타금융부채	-	21,120
파생상품부채평가손실:		
기타금융부채	5,579,408	-
소 계	6,139,055	1,539,467
순금융수익(비용)	(5,586,911)	1,988,599

29. 기타수익 및 기타비용

(1) 당기 및 전기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
당기손익-공정가치금융자산 처분이익	1,052	-
당기손익-공정가치금융자산 평가이익	210,749	16,081
유형자산처분이익	-	468,076
외환차익	4,025,510	2,971,037
외화환산이익	1,003,538	43,285
수입임대료	71,174	29,849
투자부동산처분이익	-	2,536,858
잡이익	206,883	2,706,101
합 계	5,518,906	8,771,287

(2) 당기 및 전기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
당기손익-공정가치금융자산 평가손실	44,536	17,243
당기손익-공정가치금융자산 처분손실	-	10,659
유형자산처분손실	356	-
유형자산폐기손실	1,660	163
무형자산처분손실	-	36,070
무형자산손상차손	-	16,947
무형자산폐기손실	7	-
외환차손	1,282,904	4,158,196
외화환산손실	106,640	1,472,586
기부금	27,000	35,000

투자부동산처분손실	-	1,145,343
투자부동산감가상각비	72,116	36,058
기타의대손상각비(환입)	(1,850,000)	1,570,798
잡손실	179,798	25,773
합 계	(134,983)	8,524,836

30. 법인세비용 및 이연법인세자산

(1) 당기 및 전기의 법인세 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	5,445,479	-
토지등 양도소득에대한 법인세	-	368,726
법인세추납(환급)액	2,419,206	-
±일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(2,552,752)	(199,194)
자본에 직접 반영된 법인세	(67,969)	164,983
법인세비용	5,243,963	334,515

(2) 당기 및 전기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용 간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내 역	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	18,694,896	4,954,830
적용세율에 따른 부담세액	4,090,877	1,068,063
조정사항:		
- 토지등 양도소득에 대한 법인세	-	368,726
- 세무상 과세되지 않는 수익	(67,969)	(29,675)
- 세무상 차감되지 않는 비용	-	164,983
- 이연법인세자산 미인식 효과	(1,877,126)	(1,440,876)
- 세액공제	(93,089)	(129,533)
- 법인세추납(환급)액	2,419,206	-
- 기타	772,064	332,827
법인세비용	5,243,963	334,515
유효세율(법인세비용/세전이익)	28.05%	6.75%

(3) 당기 및 전기 중 자본에 직접 반영된 법인세 효과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기			전기		
	반영 전	법인세 효과	반영 후	반영 전	법인세 효과	반영 후
재측정요소	308,952	(67,969)	240,982	(749,924)	(164,983)	(584,941)

(4) 당기 및 전기의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	기 초	증감(*2)	기 말
1) 일시적차이에 대한 이연법인세			
재고자산평가충당금	9,050,169	3,681,119	12,731,288
매도가능금융자산	3,562,900	-	3,562,900
당기손익-공정가치금융자산	230,456	(166,213)	64,243
보증충당부채	180,131	1,230,763	1,410,894
반품충당부채	1,539,289	(1,539,289)	-
확정급여채무	6,305,487	803,469	7,108,956
퇴직연금부담금	(4,990,933)	(980,890)	(5,971,823)
파생상품부채	2,342,935	(2,342,935)	-
전환사채	(1,773,258)	1,773,258	-
국고보조금	45,667	5,225	50,892
대손충당금	11,431,560	(629,234)	10,802,326
관계기업투자	21,822,050	-	21,822,050
기타의투자자산	2,500,000	-	2,500,000
기타자산부채	(23,084)	1,544,707	1,521,623
소 계	52,223,369	3,379,980	55,603,349
2) 자본에직접차감하는법인세			
재측정요소	1,578,964	(308,952)	1,270,012
소 계	1,578,964	(308,952)	1,270,012
합 계	53,802,333	3,071,028	56,873,361
세율(*1)	22%		22%
총 법인세효과	11,836,513	675,626	12,512,139
인식되지 아니한 이연법인세	8,011,421	(1,877,126)	6,134,295
이연법인세자산(*2)	3,825,092	2,552,752	6,377,844

(전기)

(단위: 천원)

구분	기 초	증감(*2)	기 말
1) 일시적차이에 대한 이연법인세			
재고자산평가충당금	5,841,625	3,208,544	9,050,169
매도가능금융자산	3,562,623	277	3,562,900

당기손익-공정가치금융자산	217,013	13,443	230,456
보증총당부채	912,379	(732,248)	180,131
반품총당부채	100,197	1,439,092	1,539,289
확정급여채무	5,254,089	1,051,397	6,305,487
퇴직연금부담금	(3,611,209)	(1,379,724)	(4,990,933)
파생상품부채	11,162,025	(8,819,090)	2,342,935
전환사채	(6,722,407)	4,949,149	(1,773,258)
국고보조금	35,333	10,334	45,667
선수금	6,670,197	(6,670,197)	-
대손총당금	10,914,658	516,902	11,431,560
파생상품(이자율스왑옵션)	15,678	(15,678)	-
관계기업투자	21,822,050	-	21,822,050
기타의투자자산	2,500,000	-	2,500,000
기타자산부채	(56,952)	33,868	(23,084)
소 계	58,617,299	(6,393,931)	52,223,369
2) 자본에 직접반영된 법인세			
보험수리적손익	829,040	749,924	1,578,964
소 계	829,040	749,924	1,578,964
합 계	59,446,339	(5,644,007)	53,802,333
세율(*1)	22%		22%
총법인세효과	13,078,195	(1,241,681)	11,836,513
인식되지아니한이연법인세	9,452,297	(1,440,875)	8,011,421
이연법인세자산(*2)	3,625,898	199,194	3,825,092

(*1) 이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 보고기간 종료일 현재까지 확정된 세율에 기초하여 관련 일시적차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상 한계세율을 적용하였습니다.

(*2) 보고기간 종료일 현재 이연법인세 자산은 향후 과세소득의 발생이 예상되어 미래 법인세절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적 차이에 대하여 인식하였습니다.

(5) 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채)로 인식하지 않은 차감(가산)할 일시적 차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말		사 유
	일시적차이 등	법인세효과	일시적차이 등	법인세효과	
관계기업투자	21,822,050	4,800,851	21,822,050	4,800,851	처분하지 않을 예정
기타의투자자산	2,500,000	550,000	2,500,000	550,000	실현가능성 불확실
확정급여채무 등	3,561,109	783,444	12,093,502	2,660,571	미래과세소득의 불확실
합 계	27,883,159	6,134,295	36,415,552	8,011,421	

31. 영업에서 창출된 현금흐름

(1) 당기 및 전기의 영업에서 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
1. 당기순이익	13,450,934	4,620,315
2. 조정항목	16,520,911	4,388,705
퇴직급여	1,074,319	1,029,290
직원급여	30,857	38,054
감가상각비	2,715,994	2,026,577
투자부동산감가상각비	72,115	36,058
무형자산상각비	70,669	65,068
사용권자산상각비	388,453	344,805
대손상각비	(93,789)	(1,132,666)
기타의대손상각비	(1,850,000)	1,570,798
제품보증비	661,282	659,961
재고자산평가손실(매출원가)	6,129,304	6,348,737
유형자산폐기손실	1,660	163
무형자산손상차손	-	16,947
무형자산처분손실	7	36,070
투자부동산처분손실	356	1,145,343
당기손익-공정가치금융자산평가손실	44,536	17,243
당기손익-공정가치금융자산처분손실	-	10,659
경상연구개발비	-	789,215
외화환산손실	106,640	1,472,586
잡손실	1,158	2,718
이자비용	559,647	1,518,347
파생상품부채평가손실	5,579,408	-
유형자산처분이익	-	(468,076)
투자부동산처분이익	-	(2,536,858)
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(210,749)	(16,081)
당기손익-공정가치금융자산처분이익	(1,052)	-
외화환산이익	(1,003,538)	(43,285)
잡이익	-	(2,209,224)
재고자산평가이익(매출원가)	(2,448,185)	(3,140,193)
이자수익	(552,144)	(961,373)
파생상품금융부채평가이익	-	(2,566,693)

법인세비용	5,243,963	334,515
3. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(15,527,482)	1,249,544
매출채권의 감소(증가)	(10,335,166)	7,339,997
기타채권의 감소	205,434	86,417
기타유동자산의 감소(증가)	(1,047,363)	98,737
재고자산의 감소(증가)	(7,666,820)	1,308,750
매입채무의 증가	5,017,918	245,390
기타채무의 감소(증가)	173,901	(583,379)
기타유동부채의 감소(증가)	346,161	(279,506)
총당부채의 감소	(969,807)	(1,085,083)
사외적립자산의 납부	(1,251,740)	(1,357,616)
기타비유동부채의 감소	-	(4,524,163)
4. 영업에서 창출된 현금흐름(1+2+3)	14,444,362	10,258,564

(2) 당기 및 전기 중 현금의 유출·입이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
전환권 행사	11,997,391	13,776,880
재고자산의 투자부동산대체	-	19,051,383
투자부동산처분의 장기미수금 대체	-	5,100,000
유형자산 취득의 미지급금 대체	1,935	538,118
장기대여금 유동성 대체	1,542,800	-
회원권 계정재분류	150,000	-
건설중인자산의 본계정대체	168,894	-
리스 인식	423,044	-

(3) 당기 및 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	기 초	재무활동 현금흐름	상각및전환	대 체	기 말
단기차입금	17,900,000	(4,400,000)	-	-	13,500,000
유동성장기차입금	600,000	(600,000)	-	-	-
유동성전환사채	4,001,742	-	(4,001,742)	-	-
리스부채	506,024	(380,185)	14,147	394,857	534,843
합 계	23,007,766	(5,380,185)	(3,987,595)	394,857	14,034,843

(전기)

(단위: 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름	상각및전환	대체	기말
단기차입금	33,600,000	(15,700,000)	-	-	17,900,000
유동성장기차입금	-	-	-	600,000	600,000
유동성전환사채	-	-	(2,515,552)	6,517,294	4,001,742
장기차입금	600,000	-	-	(600,000)	-
전환사채	10,777,593	-	(4,260,299)	(6,517,294)	-
리스부채	377,154	(352,291)	15,309	465,852	506,024
합계	45,354,747	(16,052,291)	(6,760,543)	465,852	23,007,766

32. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	특수관계자명
종속기업	램스웨이(주), (주)아이지엘
관계기업	(주)동행복권
기타	주요 경영진 등 임직원

(2) 당기와 전기 중 발생한 특수관계자와의 주요 매출 및 매입 등 거래내용은 다음과 같습니다.

(당기) (단위: 천원)

구분	매출 등	매입 등		
	이자수익	임차료	경상연구개발비	합계
램스웨이(주)	208,704	89,550	1,620,000	1,709,550
임직원	51,119	-	-	-
합계	259,823	89,550	1,620,000	1,709,550

(전기) (단위: 천원)

구분	매출 등			매입 등		
	이자수익	잡이익(*)	합계	임차료	경상연구개발비	합계
램스웨이(주)	74,881	2,146,034	2,220,915	89,116	1,856,663	1,945,778
임직원	144,206	-	144,206	-	-	-
합계	219,087	2,146,034	2,365,121	89,116	1,856,663	1,945,778

(*) 장기선수금 중 일부가 잡이익으로 대체되었습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 중요 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구분	채 권						채 무
	단기대여금	장기대여금	미수수익	사용권자산 (*2)	기타금융 자산(*2)	합 계	리스부채 (*2)
램스웨이(주)(*1)	1,625,000	1,500,000	1,265	224,753	53,830	3,404,848	222,860
임직원(*3)	443,397	36,400	62,835	-	-	542,632	-
합 계	2,068,397	1,536,400	64,100	224,753	53,830	3,947,480	222,860

(*1) 당사는 램스웨이(주)의 장기대여금 중 15억원에 대한 손실충당금을 환입하였으며, 단기대여금으로 계정 대체하였습니다.

(*2) 기준서 제1116호 '리스'의 적용으로 임차보증금에서 사용권자산, 기타금융자산 및 리스부채로 대체되었습니다.

(*3) 종속회사인 램스웨이(주)의 주요 임직원에게 대한 대여액을 포함한 금액입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구분	채 권						채 무
	단기대여금	장기대여금	미수수익	사용권자산 (*2)	기타금융 자산(*2)	합 계	리스부채 (*2)
램스웨이(주)(*1)	275,000	3,000,000	3,865	93,587	50,030	3,422,482	100,537
임직원(*3)	1,675,789	85,150	178,069	-	-	1,939,008	-
합 계	1,950,789	3,085,150	181,934	93,587	50,030	5,361,490	100,537

(*1) 당사는 램스웨이(주)의 장기대여금 중 15억원에 대하여 손실충당금을 설정하고 있습니다.

(*2) 기준서 제1116호 '리스'의 적용으로 임차보증금에서 사용권자산, 기타금융자산 및 리스부채로 대체되었습니다.

(*3) 종속회사인 램스웨이(주)의 주요 임직원에게 대한 대여액을 포함한 금액입니다.

(4) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금대여 내역은 다음과 같습니다.

(자금대여)

(단위: 천원)

구분	당 기			전 기		
	대 여	회 수	순대여액	대 여	회 수	순대여액
임직원(*1)	-	(1,281,142)	(1,281,142)	-	(1,123,531)	(1,123,531)
램스웨이(주)(*2)	-	(150,000)	(150,000)	1,800,000	(25,000)	1,775,000

(*1) 당사의 임직원과의 대여 거래에 대하여 연 4.6%의 이자율을 적용하고 있습니다.

(*2) 특수관계회사와의 대여 거래에 대하여 연 4.6%(단기대여금) 및 2%(장기대여금)의 이자율을 적용하고 있습니다.

(5) 당사의 등기임원 및 미등기임원에 대한 당기 및 전기의 분류별 보상금액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
임원급여 등	2,637,402	2,165,743

33. 우발부채와 약정사항

- (1) 당기말 현재 당사의 종속회사인 램스웨이(주)의 법인신용카드 발급을 위해 사용한도의 120%(월 12백만원)에 대해 지급보증을 제공하고 있습니다.
- (2) 당기말 현재 당사는 한국무역보험공사와 단기수출보험(한도액: USD 1,000,000)을 체결하고 있습니다.
- (3) 당기말 현재 계류중인 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

사건의 내용	원고	피고	소송금액(천원)	계류법원	진행상황
손해배상청구	와이XX(주)	(주)제주반도체 외 1	4,659,426	제주지방법원	당사 승소(*1)
매매대금	(주)제주반도체	꽃자XXX	108,576	제주지방법원	당사 패소(*2)
손해배상청구	최XX	(주)제주반도체	89,973	제주지방법원	1심 진행중
분양수수료 반환	(주)제주반도체	금맥XXX 외 1	105,600	제주지방법원	1심 진행중

(*1) 2022.2.4자로 당사가 승소하여 판결이 확정되었습니다.

(*2) 2022.2.8자로 당사가 패소하여 판결이 확정되었습니다.

상기 소송사건과 관련하여 재무제표에 인식한 금액은 없으며, 감사보고서일 현재 1심이 종료된 사건을 제외하고는 상기 소송의 전망은 합리적으로 예측할 수 없습니다.

34. 위험관리

(1) 자본위험관리

당사는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다. 당사의 전반적인 전략은 전기와 변동이 없습니다.

당사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 재무제표의 금액을 기준으로 계산합니다.

(2) 금융자산, 금융부채 및 자본의 각 범주별로 채택한 주요 회계정책 및 방법(인식기준과 측정기준, 그리고 수익과 비용 인식기준을 포함)은 주석 2에 상세히 공시되어 있습니다.

(3) 금융위험관리

당사는 시장위험, 신용위험, 유동성 위험 및 자본위험에 노출되어 있습니다. 당사는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위

협관리정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

1) 시장위험

가. 외화위험

당사는 글로벌 영업 및 장부통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환 포지션이 발생하는 주요 외화로는 USD가 있습니다. 또한 당사는 외화로 표시된 채권과 채무 관리 시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 환율변동위험에 노출된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: USD, 천원)

구 분	자 산		부 채	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
USD	44,483,968	52,735,744	6,583,696	7,804,972

(전기말)

(단위: USD, 천원)

구 분	자 산		부 채	
	외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
USD	36,088,431	39,264,213	7,591,896	8,259,983

보고기간 종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 환율이 10% 변동하였을 경우 환율변동이 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	환율의 변동	법인세비용차감전순손익에 미치는 효과
당 기	10% 상승 시	4,493,077
	10% 하락 시	(4,493,077)
전 기	10% 상승 시	3,100,423
	10% 하락 시	(3,100,423)

나. 이자율 위험

변동이자율로 발행된 차입금으로 인하여 당사는 이자율변동에 따른 현금흐름변동위험에 노출되어 있습니다. 보고기간 종료일 현재 이자율변동위험에 노출된 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금 액
단기차입금	13,500,000

당기말 현재 1% 이자율변동이 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	
	1% 상승시	1% 하락시
세전순이익효과	135,000	(135,000)

2) 신용위험

신용위험은 당사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 당사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다. 금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다.

3) 유동성위험

당사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 조정을 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다. 또한, 금융기관들과 대출약정 등을 맺고 있습니다.

당사의 금융부채를 보고기간 종료일로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 표는 다음과 같습니다. 아래 표에 표시된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액입니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년~2년 이하	2년 초과	합 계
매입채무및기타채무	13,806,680	-	103,044	13,909,724
단기차입금(*)	13,867,220	-	-	13,867,220
리스부채	392,952	152,339	-	545,290
합 계	28,066,852	152,339	103,044	28,322,234

(*) 표시된 현금흐름은 이자지급액을 포함한 금액입니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	1년 미만	1년~2년 이하	2년 초과	합 계
매입채무및기타채무	8,562,216	-	94,129	8,656,345
단기차입금(*)	18,327,854	-	-	18,327,854
유동성장기차입금(*)	615,300	-	-	615,300
유동성전환사채	5,775,000	-	-	5,775,000
기타금융부채	2,342,935	-	-	2,342,935

리스부채	288,408	156,379	61,237	506,024
합 계	35,911,713	156,379	155,366	36,223,458

(*) 표시된 현금흐름은 이자지급액을 포함한 금액입니다.

4) 자본위험

당사의 자본관리 목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 당사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총 부채 및 총자본은 보고기간 별 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

보고기간 종료일 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
부채(a)	39,570,601	40,717,856
자본(b)	120,070,001	94,380,694
부채비율((a)/(b))	32.96%	43.14%

5) 금융상품의 공정가치의 추정

당기 중, 당사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없으며, 보고기간 종료일 현재 당사가 보유한 금융상품의 장부금액은 공정가치의 합리적인 근사치 금액과 유사합니다.

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간 종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 당사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간 종료일 현재 증가입니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간 종료일 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다.

매출채권 및 매입채무의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 공시 목적으로 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 당사가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

한편, 당사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수의 관측가능한 정도와 공정가치 측정치 전체에 대한 투입변수의 유의성에 기초하여 다음에서 설명하는 바와 같이 공정가치 측정치를 수준 1, 2 또는 3으로 분류하고 있습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)

- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

가. 당사의 상기 서열체계에 따른 보고기간 종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치측정치는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산:				
당기손익-공정가치금융자산	-	-	3,291,160	3,291,160

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산:				
당기손익-공정가치금융자산	-	105,178	1,619,521	1,724,699
금융부채:				
기타금융부채	-	-	2,342,935	2,342,935

나. 서열체계 수준 3으로 분류되는 금융상품 공정가치측정치에 사용된 가치평가기법과 투입변수 등은 다음과 같습니다.

- 공정가치 측정 금융자산 및 기타금융부채

서열체계 수준 3으로 분류되는 공정가치측정금융자산 및 기타금융부채는 동일한 자산에 대한 활성시장의 공시가격 및 직접적으로 관측가능한 자산에 대한 투입변수에 의한 것은 아니나, 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 및 투입변수간 상호관계(할인된 현금흐름)를 통해 측정된 것입니다.

다. 당기 및 전기 중 공정가치 서열체계의 수준 1과 수준 2 사이의 유의적인 이동은 없었습니다.

라. 반복적인 측정치의 수준 3의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구 분	금융자산		금융부채
	당기손익-공정가치 측정 채무상품	당기손익-공정가치 측정 지분상품	파생상품
기초	105,178	1,619,521	2,342,935
총손익			
당기손익인식액	1,052	166,213	5,579,408

매입금액	-	1,605,426	-
매도금액	(106,230)	(100,000)	-
발행금액	-	-	-
결제금액	-	-	(7,922,343)
기말	-	3,291,160	-

(전기)

(단위: 천원)

구 분	금융자산		금융부채
	당기손익- 공정가치 측정 채무상품	당기손익-공정가치 측정 지분상품	파생상품
기초	213,894	1,022,604	11,177,703
총손익			
당기손익인식액	1,921	(3,083)	(2,566,693)
매입금액	-	601,525	-
매도금액	(110,637)	(1,525)	-
발행금액	-	-	-
결제금액	-	-	(6,268,075)
기말	105,178	1,619,521	2,342,935

6. 배당에 관한 사항

(1) 배당에 관한 사항

회사는 관계 법령 및 정관에 의거하여 이사회 및 주주총회 결의를 통하여 매 회계연도마다 주식과 현금으로 배당을 실시할 수 있으며, 주식에 의한 배당은 이익배당총액의 2분의 1에 상당하는 금액을 초과할 수 없습니다. 회사는 영업이익을 창출하여 현금유보율이 정상화되고 아래 정관이 정하는 배당요건을 충족하게 되면, 주주 중심의 경영을 실현할 수 있도록 적극적인 배당정책을 실시하겠습니다.

<정관상 배당에 관한 사항>

정관 규정	내 용
제12조 (신주의 배당기산일)	당 회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 신주를 발행하는 경우 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 신주를 발행한 때가 속하는 영업연도의 직전영업년도말에 발행된 것으로 본다.

<p>제50조 (이익금의 처분)</p>	<p>당 회사는 매사업년도 처분전이익금(이월이익잉여금 포함)을 다음과 같이 처분한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 이익준비금 2. 기타의 법정적립금 3. 배당금(***) 4. 임의적립금 5. 기타의 이익잉여금 처분액 6. 차기이월 이익 잉여금
<p>제51조 (이익배당)</p>	<ol style="list-style-type: none"> ① 이익배당은 금전 또는 금전 외의 재산으로 할 수 있다. ② 주식에 의한 배당은 주식의 권면액으로 하고 주식으로 배당할 이익의 금액 중 주식의 권면액에 미달하는 단수가 있는 때에는 그 부분에 대하여는 금전으로 배당한다. ③ 제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 주주총회결의일로부터 2개월 이내에 이를 지급한다. 다만, 주주총회에서 배당금의 지급시기를 따로 정한 경우에는 그러하지 아니한다. ④ 배당금의 지급청구권은 지급개시일로부터 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성되며 이로 인한 배당금은 당회사에 귀속한다. ⑤ 미지급 배당금에는 이자를 지급하지 아니한다. ⑥ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다. 다만, 제48조제6항에 따라 재무제표를 이사회가 승인하는 경우 이사회 결의로 이익배당을 정한다.

(2) 주요배당지표

<주요 배당지표>

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제22기	제21기	제20기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		12,801	11,125	-4,834
(별도)당기순이익(백만원)		13,451	4,620	-3,920
(연결)주당순이익(원)		368	339	-168
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

* 회사는 분, 반기 배당을 실시하지 아니합니다.

(3) 과거 배당이력

<배당이력>

(단위: 회, %)

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

* 과거 배당을 실시한 사실은 있으나 최근 5년간 배당을 지급하지 않아 과거 배당이력 산출을 하지 아니하였습니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

(1) 증자현황

회사는 설립 자본금이 납입된 이래 하기와 같이 유, 무상 증자를 실시하여 현재 총 자본금은 17,371,416,500원(31,742,833주)입니다. 이 중 300,000주가 이익금으로 소각되어 총발행주식수는 34,442,833주입니다. 이익소각은 해당 주식만이 소각되어 총 자본금에 관한 변동은 없습니다.

(1) 증자(감자)현황

(기준일 : 2022.03.24)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2005.01.26	유상증자(일반공모)	보통주	2,120,000	500	18,000	일반공모/36.1%
2005.01.31	전환권행사	보통주	113,636	500	4,400	2회차/1.4%
2006.12.02	유상증자(제3자배정)	보통주	1,500,000	500	9,430	제3자 배정/18.5%
2007.09.06	유상증자(제3자배정)	보통주	470,060	500	10,500	제3자 배정/4.9%
2009.07.14	유상증자(주주배정)	보통주	6,100,000	500	585	주주배정/60.6%
2010.09.08	신주인수권행사	보통주	508,904	500	2,358	2회차/3.1%
2010.11.12	신주인수권행사	보통주	212,044	500	2,358	2회차/1.3%
2010.12.23	신주인수권행사	보통주	917,431	500	1,090	3회차/5.4%
2011.03.03	신주인수권행사	보통주	2,293,575	500	1,090	3회차/12.8%
2011.04.26	신주인수권행사	보통주	84,817	500	2,358	2회차
2011.04.27	신주인수권행사	보통주	42,408	500	2,358	2회차
2011.05.29	신주인수권행사	보통주	169,635	500	2,358	2회차
2011.05.30	신주인수권행사	보통주	84,817	500	2,358	2회차

2011.05.31	신주인수권행사	보통주	84,817	500	2,358	2회차
2011.06.02	신주인수권행사	보통주	159,033	500	2,358	2회차
2011.07.15	신주인수권행사	보통주	159,033	500	2,358	2회차
2011.07.18	신주인수권행사	보통주	21,204	500	2,358	2회차
2011.08.12	신주인수권행사	보통주	55,045	500	1,090	3회차
2011.09.15	신주인수권행사	보통주	151,374	500	1,090	3회차
2011.12.01	신주인수권행사	보통주	192,657	500	1,090	3회차
2012.03.26	신주인수권행사	보통주	660,539	500	1,090	3회차/3.1%
2012.03.27	신주인수권행사	보통주	499,998	500	1,090	3회차/2.4%
2012.05.23	신주인수권행사	보통주	311,925	500	1,090	3회차/1.4%
2012.10.05	신주인수권행사	보통주	192,660	500	1,090	3회차
2012.10.23	신주인수권행사	보통주	743,113	500	1,090	3회차/3.4%
2017.01.21	유상증자(제3자배정)	보통주	1,641,423	500	4,215	-
2017.12.07	전환권행사	보통주	581,732	500	3,438	-
2018.03.20	전환권행사	보통주	2,036,058	500	3,438	-
2018.03.26	전환권행사	보통주	872,600	500	3,438	-
2019.05.17	전환권행사	보통주	71,976	500	4,168	-
2020.02.12	전환권행사	보통주	1,673,283	500	3,021	-
2020.02.13	전환권행사	보통주	579,277	500	3,021	-
2020.02.14	전환권행사	보통주	66,203	500	3,021	-
2020.02.19	전환권행사	보통주	173,783	500	3,021	-
2020.08.18	전환권행사	보통주	149,750	500	3,005	-
2020.09.15	전환권행사	보통주	1,079,865	500	3,005	-
2020.09.16	전환권행사	보통주	166,389	500	3,005	-
2021.01.14	전환권행사	보통주	249,584	500	3,005	-
2021.01.22	전환권행사	보통주	174,708	500	3,005	-
2021.02.15	전환권행사	보통주	66,555	500	3,005	-
2021.02.16	전환권행사	보통주	911,798	500	3,005	-
2021.02.17	전환권행사	보통주	129,779	500	3,005	-
2021.02.18	전환권행사	보통주	83,193	500	3,005	-
2021.02.26	전환권행사	보통주	49,916	500	3,005	-
2021.03.05	전환권행사	보통주	16,638	500	3,005	-
2021.05.04	전환권행사	보통주	33,277	500	3,005	-
2021.06.18	전환권행사	보통주	83,194	500	3,005	-
2021.07.12	전환권행사	보통주	33,277	500	3,005	-
2021.07.13	전환권행사	보통주	89,850	500	3,005	-

(2) 미상환 전환사채 발행현황

<미상환 전환사채 발행현황>

(기준일 : 2022.03.24)

(단위 : 원, 주)

종류\구분	회사	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상	전환청구가능기간	전환조건		미상환사채		비고

					주식의 종류		전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등록)총액	전환가능주식수	
제7회 사모 전환사채	7	2019.02.12	2024.02.12	17,500,000,000	보통주	2020.02.12~2024.01.1 2	100	3,005	-	-	-
합 계	-	-	-	17,500,000,000	보통주	-	100	3,005	-	-	-

* 상기 전환가액은 2020년 8월 12일 기준 최종 시가하락에 따라 조정된 전환가액입니다.
 * 상기 전환사채는 2021년 7월 13일자 전환청구를 최종으로 발행 권면총액 전액이 전환청구 완료되었습니다.

(3) 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

회사는 총 3회에 걸쳐 신주인수권부사채(BW)를 발행한 바 있으나, 이에 대하여는 발행조건에 따라 이미 주식으로 전환되었거나 상환이 완료되어 현재 남아 있는 미상환 신주인수권부사채는 없습니다.

(4) 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

회사는 전환형 조건부 자본증권을 발행한 사실이 없습니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

(5) 채무증권 발행실적

<채무증권 발행실적>

(기준일 : 2022.03.24) (단위 : 백만원, %)

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

해당사항 없습니다.

(6) 기업어음증권 미상환 잔액

<기업어음증권 미상환 잔액>

(기준일 : 2022.03.24) (단위 : 백만원)

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

해당사항 없습니다.

(7) 단기사채 미상환 잔액

<단기사채 미상환 잔액>

(기준일 : 2022.03.24) (단위 : 백만원)

잔여만기	10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환	공모	-	-	-	-	-	-	-

잔액	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

해당사항 없습니다.

(8) 회사채 미상환 잔액

<회사채 미상환 잔액>

(기준일 : 2022.03.24)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

해당사항 없습니다.

(9) 신종자본증권 미상환 잔액

<신종자본증권 미상환 잔액>

(기준일 : 2022.03.24)

(단위 : 백만원)

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

해당사항 없습니다.

(10) 조건부자본증권 미상환 잔액

<조건부자본증권 미상환 잔액>

(기준일 : 2022.03.24)

(단위 : 백만원)

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

해당사항 없습니다.

(11) 사채관리계약

해당사항 없습니다.

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

(1) 공모자금 사용내역

해당사항 없습니다.

(2) 사모자금 사용내역
해당사항 없습니다.

(3) 미사용자금의 운용내역
해당사항 없습니다.

8. 기타 재무에 관한 사항

(1) 재무제표 이용상의 유의점

한국채택국제회계기준서에 따라 작성되었으며, 작성기준일 현재 유효하거나 조기 적용 가능한 한국채택국제회계기준서 및 해석서에 따라 작성되었습니다.

<과거 재무제표의 수정>

연결실체는 연결범위 판단 오류에 의한 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하다고 판단하였으며, 비교 표시된 전기의 재무제표는 이러한 오류에 대한 수정사항을 반영하여 소급하여 재작성하였습니다.

전기 연결재무제표의 재작성에 따른 영향은 다음과 같습니다.

- 재무상태에 미치는 영향

(단위 : 천원)

구분	전기말			전기초		
	수정전	수정금액	수정후	수정전	수정금액	수정후
자산						
유동자산						
현금및현금성자산	48,802,421	(24,553,096)	24,249,325	49,720,846	(35,890,767)	13,830,079
당기손익-공정가치금융자산	16,067,728	(11,344,927)	4,722,801	-	-	-
기타유동자산	12,187,079	(9,716,450)	2,470,630	11,421,433	(9,854,534)	1,566,900
그 밖의 자산	78,182,333	(813,564)	77,368,769	109,525,667	(1,580,488)	107,945,179
비유동자산						
관계기업투자	-	16,530,712	16,530,712	-	16,239,120	16,239,120
기타비유동자산	21,483,998	(15,854,176)	5,629,822	28,715,559	(28,715,559)	-
그 밖의 자산	30,404,186	(4,626,048)	25,778,138	24,819,554	(4,891,743)	19,927,811
자산 총계	207,127,746	(50,377,548)	156,750,198	224,203,060	(64,693,971)	159,509,089
부채						
유동부채						
매입채무및기타채무	25,903,827	(2,182,522)	23,721,304	11,896,112	(3,359,993)	8,536,119
기타유동부채	29,691,377	(29,162,226)	529,151	29,651,352	(27,261,804)	2,389,549
그 밖의 부채	30,558,260	(441,996)	30,116,265	62,565,388	(9,296,820)	53,268,568
비유동부채						

기타 부채	11,102,923	(793,767)	10,309,156	30,303,846	(4,936,322)	25,367,523
부채 총계	97,256,387	(32,580,512)	64,675,875	134,416,699	(44,854,940)	89,561,759
자본 총계	109,871,359	(17,797,036)	92,074,323	89,786,361	(19,839,031)	69,947,330
자본과 부채 총계	207,127,746	(50,377,548)	156,750,198	224,203,060	(64,693,971)	159,509,089

- 경영성과에 미치는 영향

(단위 : 천원)

구분	전기		
	수정전	수정금액	수정후
매출액	181,540,829	(54,588,059)	126,952,770
매출원가	155,611,280	(53,039,691)	102,571,589
매출총이익	25,929,548	(1,548,368)	24,381,180
판매비와관리비	20,633,105	(2,825,795)	17,807,309
영업이익	5,296,444	1,277,427	6,573,871
영업외손익	4,906,456	308,879	5,215,335
지분법손익	-	292,025	292,025
법인세차감전손익	10,202,900	1,878,330	12,081,230
법인세비용	1,119,327	(163,128)	956,199
기타포괄이익	(941,109)	537	(940,572)
포괄순이익	8,142,464	2,041,995	10,184,459

기타 자세한 사항은 "Ⅲ. 재무에 관한 사항"의 "3. 연결재무제표 주석"과 "5. 재무제표 주석"의 각 "2. 중요한 회계정책"을 참조하시기 바랍니다.

(2) 대손충당금 설정현황

1) 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 천원, %)				
구분	계정과목	채권총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제22기	매출채권	33,397,618	53,913	0.16
	공사미수금	2,740,870	2,740,870	100.00
	단기대여금	1,243,397	-	0.00
	장기대여금	4,456,538	4,420,138	99.18
	미수금	425,790	196,779	46.22
	장기미수금	4,660,167	1,570,798	33.71
제21기	매출채권	23,316,324	147,701	0.63
	공사미수금	2,740,870	2,740,870	100.00
	단기대여금	1,653,556	-	0.00

	장기대여금	4,505,288	4,420,138	98.11
	미수금	656,172	546,779	83.33
	장기미수금	4,413,561	1,570,798	35.59
제20기	매출채권	32,160,882	1,280,367	3.98
	공사미수금	2,740,870	2,740,870	100
	단기대여금	1,117,563	0	0
	장기대여금	6,187,045	4,420,138	71.44
	미수금	819,050	546,779	66.76

2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)			
구 분	제22기	제21기	제20기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	9,426,286	8,988,154	9,224,299
2. 순대손처리액(① - ② ± ③)	(93,788)	1,700,000	-
① 대손처리액(상각채권액)	-	1,700,000	-
② 상각채권회수액	93,788	-	-
③ 기타증감액(대체)	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	(1,850,000)	(1,261,868)	(236,145)
4. 기말 대손충당금 잔액합계	7,482,498	9,426,286	8,988,154

3) 매출채권 관련 대손충당금 설정방침

연결회사는 채권 잔액에 대하여 개별 분석방법으로 회수가능성이 없거나 회수가 의문시되는 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

4) 보고기간말 현재 경과 기간별 매출채권(공사미수금 포함) 잔액 현황

i) 기간별 채권잔액

(단위 : %, 천원)					
구 분		3개월 이하	3월 초과 6개월 이하	6개월 초과	계
금 액	일반	33,359,332	-	2,779,155	36,138,488
	특수관계자	-	-	-	-
	계	33,359,332	-	2,779,155	36,138,488
구성비율		92%	0%	8%	100%

ii) 보고기간 종료일 현재 연결실체의 매출채권 및 기타채권의 연령별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	매출채권, 공사미수금,		기타채권	
	당기말	전기말	당기말	전기말
1. 연체되지도 않고 손상되지 않은 금융자산	24,637,300	16,898,858	10,580,398	6,539,473
2. 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산				
90일 이하	8,706,405	5,481,700	-	-
소 계	8,706,405	5,481,700	-	-
3. 손상된 금융자산:				
개별적으로 손상된 금융자산	2,794,783	2,888,571	6,187,716	6,537,716
손실충당금	(2,794,783)	(2,888,571)	(6,187,716)	(6,537,716)
소 계	-	-	-	-
합 계	33,343,705	22,380,558	10,580,398	6,539,473

매출에 대한 평균 신용공여기간은 90일 입니다. 평균신용 공여기간을 초과하는 채권에 대해서는 거래상대방의 과거 채무불이행 경험 및 현재의 채무상태 분석에 근거하여 결정된 미회수 추정금액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 재고자산 현황 등

1) 재고자산의 사업부문별 보유 현황

(단위 : 천원)										
사업부문	계정과목	제22기			제21기			제20기		
		취득원가	평가손실충당금	장부금액	취득원가	평가손실충당금	장부금액	취득원가	평가손실충당금	장부금액
메모리반도체	제품	5,068,099	(816,583)	4,251,516	5,412,817	(669,787)	4,743,030	2,942,364	642,563	2,299,801
	재공품	56,962,469	(11,413,138)	45,549,331	52,340,025	(8,181,641)	44,158,384	54,295,946	4,259,373	50,036,573
	원재료	7,310,390	(501,567)	6,808,823	3,921,297	(198,742)	3,722,554	4,569,852	900,165	3,669,686
	상품(1)	-	-	-	-	-	-	42,763	39,525	3,239
	소 계	69,340,958	(12,731,288)	56,609,670	61,674,139	(9,050,170)	52,623,969	61,850,925	5,841,626	56,009,299
신사업(*)	용지	-	-	-	-	-	-	17,591,852	-	17,591,852
	완성공사	-	-	-	-	-	-	1,459,531	-	1,459,531
	소 계	-	-	-	-	-	-	19,051,383	-	19,051,383
복권사업	상품(2)	-	-	-	-	-	-	31,947	-	31,947
	소 계	-	-	-	-	-	-	31,947	-	31,947
합계	제품	5,068,099	(816,583)	4,251,516	5,412,817	(669,787)	4,743,030	2,942,364	642,563	2,299,801
	재공품	56,962,469	(11,413,138)	45,549,331	52,340,025	(8,181,641)	44,158,384	54,295,946	4,259,373	50,036,573
	원재료	7,310,390	(501,567)	6,808,823	3,921,297	(198,742)	3,722,554	4,569,852	900,165	3,669,686
	상품(1)	-	-	-	-	-	-	42,763	39,525	3,239
	용지	-	-	-	-	-	-	17,591,852	-	17,591,852
	완성공사	-	-	-	-	-	-	1,459,531	-	1,459,531
	상품(2)	-	-	-	-	-	-	31,947	-	31,947
	합 계	69,340,958	(12,731,288)	56,609,670	61,674,139	(9,050,170)	52,623,969	80,934,255	5,841,626	75,092,629
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산÷기말자산총계×100]		-	-	33.73	-	-	25.41	-	-	35.47
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		-	-	2.80	-	-	1.65	-	-	2.11

* "신사업(*) : 신사업부 재고자산은 매각 및 임대애 따른 투자부동산 계정으로 대체 되었습니다.

* 상기 재고자산 일체는 외주업체에 보관하고 있습니다.

(2) 재고자산의 실사 내용 등

1) 실사일자

연결회사는 제조시설(파운드리)을 보유하고 있지 않은 팹리스(Fabless) 회사로서 제품을 파운드리를 통하여 외주생산을 하는 제조공정을 거치기 때문에 제품생산에 소요되는 원재료 및 완성된 제품 모두 가공업체에서 보관하고 있습니다. 따라서 위탁 파운드리 및 후공정업체에서 보관하고 있는 물량은 재고실사 즉, 재고자산 관리장부를 통하여 재고실사를 하고 있으며, 매일 각 공정별로 재고 및 물량 이동을 파악 관리하고 있습니다.

연결회사는 본 보고서 재무제표 작성 관련하여 외부감사인 입회하에 재고자산에 대한 실사를 다음과 같이 실시하였습니다.

재고자산실사 (입회)	실사(입회)시기	2022.01.03	1	일
	실사(입회)장소	국내: 경기도 용인시 처인구 백암면 가창리351-25번지		
	실사(입회)대상	원재료, 재공품, 제품 등		

* 해외 거래처에 보관 중에 있는 재고는 코로나 바이러스 유행으로 인하여 실사를 실시하지 못하였습니다.

2) 장기체화 재고 등 내역

당기 중 비용으로 인식한 재고자산 원가에는 재고자산을 순실현가능 가치로 감액한 평가손실금 6,129,304천원이 반영되어 있으며, 순실현가능 가치의 상승으로 인한 재고자산 평가손실 환입액은 2,448,185천원입니다.

(4) 공정가치평가 추정내역

1) 공정가치의 평가

당기 중, 연결실체의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없으며, 보고기간 종료일 현재 연결실체가 보유한 금융상품의 장부금액은 공정가치의 합리적인 근사치 금액과 유사합니다.

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간 종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 연결실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간 종료일 현재 증가입니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간 종료일 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다.

매출채권 및 매입채무의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 공시 목적으로 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 연결실체가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

한편, 연결실체는 연결재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정 에 사용된 투입변수의 관측가능한 정도와 공정가치 측정치 전체에 대한 투입변수의 유의성

에 기초하여 다음에서 설명하는 바와 같이 공정가치 측정치를 수준 1, 2 또는 3으로 분류하고 있습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

① 연결실체의 상기 서열체계에 따른 보고기간 종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산:				
당기손익-공정가치금융자산	-	700,056	7,182,769	7,882,825

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
금융자산:				
당기손익-공정가치금융자산	-	4,722,801	5,511,130	10,233,931
금융부채:				
기타금융부채	-	-	2,342,935	2,342,935

② 서열체계 수준 3으로 분류되는 금융상품 공정가치 측정치에 사용된 가치평가기법과 투입변수 등은 다음과 같습니다.

- 공정가치 측정 금융자산 및 기타금융부채

서열체계 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정 금융자산 및 기타금융부채는 동일한 자산에 대한 활성시장의 공시가격 및 직접적으로 관측가능한 자산에 대한 투입변수에 의한 것은 아니나, 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 및 투입변수간 상호관계(할인된 현금흐름)를 통해 측정된 것입니다.

③ 당기 및 전기 중 공정가치 서열체계의 수준 1과 수준 2 사이의 유의적인 이동은 없었습니다.

(5) 진행을 적용 수주계약 현황

보고기간 종료일 현재 연결실체의 건설계약과 관련하여 인식한 미청구공사 및 초과청구공사

등의 내역은 다음과 같습니다.

연결회사는 건설계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 건설계약과 관련한 계약수익과 계약원가를 보고기간 말 현재 계약활동의 진행률을 기준으로 수익과 비용으로 인식하고 있으며, 건설계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 회수가능성이 높게 발생한 계약원가의 범위내에서만 수익을 인식하고 있습니다.

(단위 : 천원)

회사명	품목	발주처	계약일	공사기한	수주총액	진행률	미청구공사		공사미수금	
							총액	손상차손 누계액	총액	대손 총당금
제주반도체	해외도급공사	Busby Energy(PTY) LTD.	2014.07.10	2016-09-30	USD 7,000,000	100	-	-	1,937,320	1,937,320
제주반도체	해외도급공사	Busby Energy(PTY) LTD.	2015.04.20	2016-09-30	USD 1,500,000	100	-	-	803,550	803,550
제주반도체	메모리설계 개발용역	United Microelectronics Corporation.	2017.01.04	2021-12-31	USD 5,000,000	31.29	-	-	-	-
제주반도체	국내분양공사	자체분양공사	2017.10.26	2018-08-31	6,160,000	100	-	-	-	-
합 계						82.8	-	-	2,740,870	2,740,870

기타 자세한 내용은 하기 참조바랍니다.

(당기말)

(단위: USD, 천원)

구 분	발주처	계약일	종료일	수주총액	진행률	누적 발생원가	누적 공사이익	진행 청구액	공사 미수금	선수금
해외도급공사 (*1)	Busby Energy(PTY) LTD.	2014-07-10	2016-09-30	USD 7,000,000	100%	7,671,932	197,462	7,875,528	1,937,320	-
	Busby Energy(PTY) LTD.	2015-04-20	2016-09-30	USD 1,500,000	100%	1,311,762	383,019	1,688,647	803,550	-
메모리설계 개발용역	United Microelectronics Corporation.	2017-01-04	2018-07-03	USD 5,000,000	31.29%	1,408,283	548,447	3,616,500	-	1,799,835
국내분양공사	자체분양공사(*2)	2017-10-26	2018-08-31	6,160,000	100%	2,554,179	1,336,406	3,890,585	-	-
합 계						12,946,156	2,465,334	17,071,260	2,740,870	1,799,835

(전기말)

(단위: USD, 천원)

구 분	발주처	계약일	종료일	수주총액	진행률	누적 발생원가	누적 공사이익	진행 청구액	공사 미수금	선수금
해외도급공사 (*1)	Busby Energy(PTY) LTD.	2014-07-10	2016-09-30	USD 7,000,000	100%	7,671,932	197,462	7,875,528	1,937,320	-
	Busby Energy(PTY) LTD.	2015-04-20	2016-09-30	USD 1,500,000	100%	1,311,762	383,019	1,688,647	803,550	-
메모리설계 개발용역	United Microelectronics Corporation.	2017-01-04	2018-07-03	USD 5,000,000	31.29%	1,408,283	548,447	3,616,500	-	1,799,835
국내분양공사	자체분양공사(*2)	2017-10-26	2018-08-31	6,160,000	100%	2,554,179	1,336,406	3,890,585	-	-
합 계						12,946,156	2,465,334	17,071,260	2,740,870	1,799,835

해외도급공사는 공사가 완공되었으나 건설계약의 결과를 신뢰성있게 추정할 수 없어회수가
(*) 능성이 높은 발생한 계약원가의 범위 내에서만 수익을 인식하였으며, 관련 공사미수금에 대
해 전액 손실총당금을 설정하였습니다.

* 새로운 K-IFRS 기준서(제1115호, 제1109호) 관련 제18기까지는 종전 기준서인 K-IFRS

제1039호와 제1018호(수익인식), 1011호(건설계약)에 따라 작성되었습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

연결회사가 동 사업보고서에서 향후 발생할 것으로 예상, 예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 사업보고서의 작성 시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다. 동 예측정보는 향후 영업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수 있습니다. 또한 이러한 가정 들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 이러한 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다. 연결회사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다. 결론적으로 동 사업보고서상에 연결회사가 예상한 결과, 또는 사항이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 보고서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 연결회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 경영 개요

연결회사는 설립 초기 때부터 휴대폰 등 모바일 응용기기에 적용되는 메모리 반도체를 개발, 제조하여 이를 판매하는 사업을 주력 사업으로 영위하고 있습니다. 이 사업을 간단하게 정의하면, 회사가 자체적으로 제조, 생산라인을 보유하고 있지 아니하고, 설계한 제품을 파운드리 회사에 위탁, 생산하여 판매하는 시스템으로 운영되고 있습니다.

이러한 방식의 시스템으로 운영되는 회사를 팹리스 회사라고 지칭하기도 합니다. 파운드리(또는 팹)에서 가공된 웨이퍼는 후공정 검사 전문업체의 웨이퍼 테스트(Chip Probing) 후, 웨이퍼 그대로 판매가 되거나 조립전문업체에서 패키징 공정 후 검사 전문업체의 최종 테스트(FT)를 거쳐서 단품(Chip) 형태로 판매를 하고 있습니다.

한편, 최근 시장의 동향이 차량용 반도체시장의 확대, 5G 통신과 스마트폰의 급속한 성장과 발전, 그리고 M2M, IoT 등 시장이 개화되면서 고용량의 낸드 MCP 시장의 성장과 궤도를 나란히 하여, 회사의 경영목표는 이 시장에서 경쟁업체에 앞선 신속한대응과 철저한 품질관리를 통하여 경쟁력을 갖춘 제품을 공급함으로써 지속적인 양적, 질적 성장을 이루는데 있습니다.

메모리 반도체 시장은 2020년도 초반 코로나 팬데믹으로 인한 각 기업들의 생산 위축으로 인하여 생산 및 매출이 주춤하였으나, 각 나라에서 위드코로나 체계로 전환함에 따라 차츰 세계 경기가 회복되고 있고, Ontact(Online+ Untact) 시장이 성장함에 따라 서버, PC(Notebook, 데스크탑) 및 테블릿PC 수요가 급증하여 공급이 수요를 따라가지 못하는 수급불균형 상황이 지속되었습니다. 공급이 불안해지자 각 업체들은 제품 생산을 위하여 반도체를 미리 확보해야 하는 상황이 되어 일정 재고 물량을 확보하고자 하였고, 이는 수급불균

형을 가속시키는 결과를 야기하였습니다. 이러한 상황은 세계 반도체 생산 업체들의 신규 생산 Capa를 확충 및 업체에서 재고물량을 안정적으로 확보하는 2022년도 하반기부터 해소가 될 전망이다, 메타버스 시대를 맞아 본격적으로 등장하게 될 AR/VR/XR 디바이스, Apple의 신규 디바이스가 시장에 출시될 경우 경쟁 스마트폰 업체들도 유사한 제품을 빠르게 출시할 수밖에 없을 것으로 보여 하반기 반도체 수요 증가에 변수로 작용할 것으로 보입니다.

상기와 같이 회사도 반도체 관련 시장의 호조에 힘입어 2021년도에 창사이래 최대 실적을 달성할 수 있었습니다. 2020년도부터 코로나 팬데믹으로 인하여 해외 업체와의 영업 활동에 많은 애로사항이 있었으나, 위기를 기회로 바꾼다는 일념 하나로 노력하여 고객 확보 및 생산량 안정화에 힘쓴 결과에 따른 것으로 매우 의미 있는 실적 증가라고 할 수 있습니다.

한편, 현재까지도 코로나로 인한 국경 이동이 자유롭지 못하여 업무 직원의 파견이 어려운 해외 매출처인 기존 고객에 대한 온라인 지원 서비스 등 다양한 측면에서 가능한 지원책을 동원하는 방향으로 마케팅과 영업력을 강화하고 있습니다. 또한 이러한 정책 목표를 일관되게 유지하기 위한 일환으로 제품 불량률을 기존 불량률 대비 감소시키는 것을 품질 목표로 설정하고 해당 부서에 전문인력을 상시적으로 보강하고 있습니다.

아울러 회사는 매출(수익)과 영업이익 측면에서 경영 역량을 치중하다 보면 반사적 부작용으로 재고 증가의 문제가 발생할 수 있다는 점을 항상 염두에 두고 있으며, 현금흐름 개선을 위하여 재고관리에 힘을 쓰고 있습니다. 이에 2018년도말 기준 617억원에 달했던 반도체 제품 재고가 2021년말 기준 566억원으로 감소하였으며, 앞으로도 재고관리가 중요한 경영자의 관리 항목인 점을 유념하여 관리해 나가도록 하겠습니다.

3. 연결회사의 영업 실적

(1) COVID19 관련 수요증가 및 거래처 확대에 의한 매출 증가

연결회사는 2020년(전기) 매출액 1,270억원 대비 52.27% 증가한 당기 1,933억원의 매출을 달성하였습니다. 반도체부문(별도) 매출액에서는 2020년(전기) 매출액 1,105억원 대비 1,766억원으로 약60% 증가하였습니다. 이는 COVID-19가 장기화됨에 따라 온택트 관련 산업분야의 수요가 지속적으로 발생하고 있고 관련제품의 수급이 원활치 않기 때문으로 향후 시장 외부요인에 대응하기 위하여 회사는 제품수급과 품질관리를 통한 수출 향상으로 시장 변화에 능동적으로 대처하고, 고객이 원하는 제품을 적시에 공급하는 정책을 펴므로써 소기의 매출성과를 달성하도록 하겠습니다.

당사가 판매하는 제품포트폴리오 중 Nand MCP가 매출의 약74%를 차지하고 있으며, 이 Nand MCP는 단일 제품이 아니며 다양한 스펙으로 제품이 구성되어 있습니다. 회사는 고객 수요에 신속하게 대응하기 위하여 시의적절하게 제품 포트폴리오를 재구성하는 작업을 통하여 매출 확장을 도모하고 있습니다. 제품별 매출비율은 하기 표1을 참조바랍니다. 매출액에 대하여 고객의 사용처별 쓰임에 있어서는 IoT 연관분야가 72%로 압도적인 고객층을 확보하고 있으며, 다음으로 Consumer, Automotive 분야가 매출처를 이루고 있습니다. IoT는 미래 산업의 핵심가치로 IoT 분야의 스마트시티, 스마트그리드, 스마트홈 등 각종 세부 산업에 제품을 공급하고 있습니다. 회사는 매출의 중심에 있는 IoT 연관 고객에게 쏟는 영업력과는 별도로 차량용반도체, 웨어러블, Consumer 시장에서 회사 제품의 공급점유율을 확장해가고 있습니다. 또한 5G 통신망확대에 발맞추어 5G IoT용 메모리 제품을 성공적으로 개발하고 주요 Chipset 업체에 평가완료함으로써 해당시장이 커짐에 따라 NANDMCP, eMCP 등 당사제품 매출이 동반 상승하는 효과를 기대하고 있습니다. 구체적인 응용처별비중은 하기 표

2.를 참조바랍니다.

<제주반도체 매출 구성>(단위: 백만원, %)

기간	제품명	용도 및 기능	매출액(백만원)	비율(%)	비고
21.01.01 ~21.12.31	NAND MCP	모바일 메모리	128,154	73.89%	-
	NAND Flash	모바일 메모리	15,730	9.07%	-
	DRAM	모바일 메모리	14,884	8.58%	-
	CRAM	모바일 메모리	6,123	3.53%	-
	NOR MCP	모바일 메모리	5,088	2.93%	-
	SPI NAND	모바일 메모리	1,276	0.74%	-
	기타 메모리제품	모바일 메모리	2,184	1.26%	LPDRAM,SRAM 등

<표 1>

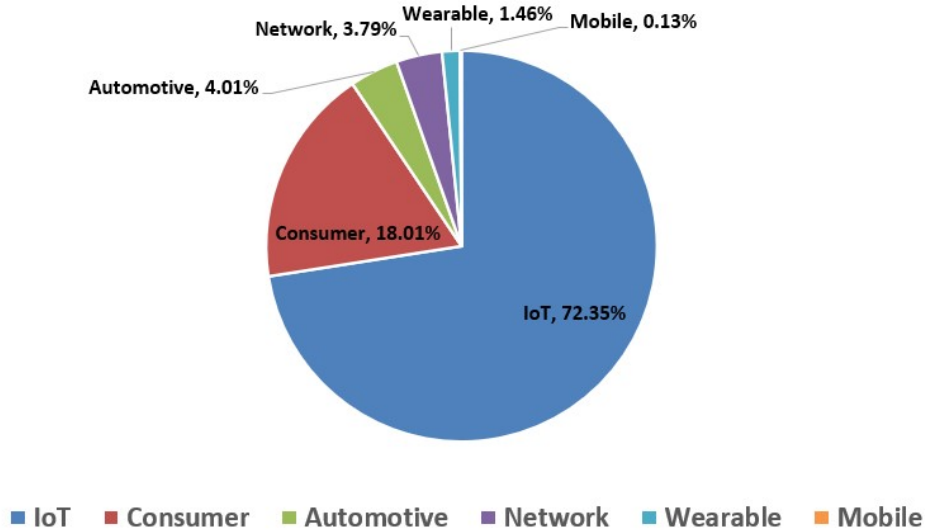
(단위 : 1,000USD, %)

Application	2021년		2020년	
	매출액	비중	매출액	비중
IoT	110,014	72.35	58,323	62.2
Consumer	27,380	18.01	21,336	22.8
Automotive	6,103	4.01	229	0.2
Network	5,767	3.79	10,066	10.7
Wearable	2,227	1.46	2,631	2.8
Mobile	197	0.13	161	0.2
Display	261	0.17	1,013	1.1

<표2>

<응용처별 매출액과 비중>

2021년 응용처별 매출 비중



향후에도 반도체 시장이 우호적인 환경인 것은 분명해 보이나 뜨고 지는 반도체 수요 응용처별 시장의 간극에서 오는 메모리 반도체 수급 불균형이 지난 해부터 시장의 화두로 떠오르고 있고, 전반적으로 공급 보다 수요가 많은 한 해가 될 것으로 예상되는 만큼, 회사는 이 수급 불균형으로부터 발생할 수 있는 리스크를 최소화하기 위하여 원재료 공급처에 대한 관리를 강화하고 있습니다.

사업부별 당기 및 전기의 매출액 현황은 다음과 같습니다.

(당기) (단위:천원)

구 분	반도체사업부	신사업부	복권사업부	합 계
매출액	176,599,278	-	16,715,398	193,314,676

(전기) (단위:천원)

구 분	반도체사업부	신사업부	복권사업부	합 계
매출액	110,454,754	-	16,498,016	126,952,770

(2) 영업이익의 증가

별도기준 영업이익은 전기(2020년) 27억원(이익률 2%)에서 당기 186억원(이익률 10.5%)으로 이익과 이익율 모두 증가하였습니다. 이는 다양한 산업에서 새로운 유형의 반도체 수요의 발생, 확대로 세계적인 반도체 공급 부족이 해소되지 못하여 이의 수급불균형으로 시장가격이 상승하였을 뿐 아니라 회사가 역점 사업으로 추진하고 있는 차량용 반도체 등에서 매출이 발생함에 따라 영업이익률이 증가한 것으로 이번 회기에도 온택트 산업의 비약적

인 발전 등 반도체 시장 전체적으로 볼 때 수급불균형으로 인한 원재료 매입에 어려움이 예상되나 마케팅 자원을 최대한 활용할 것이며, 품질관리, 수율 개선 등 원가절감에 만전을 기해 실질적인 수익성을 달성할 수 있도록 하겠습니다.

회사는 2019년 매출액과 비교하였을 때 재고가 다소 부담되는 수준이라는 판단 아래적정 재고 수준을 유지하기 위하여 회사 전부서의 최고의 실천 목표로 삼고 재고 소진에 역량을 집중한 바, 원래 계획한 목표에는 도달하지 못하였으나 2021년말 기준 재고가 감소 추세에 있고 향후에도 지속적으로 재고 감소정책을 펴므로써 선순환적으로 현금 흐름을 개선시켜 양호한 영업현금흐름과 이익관리에 유의하도록 하겠습니다.

연결 기준 영업실적의 변화 추이는 다음과 같습니다.

[영업실적 비교자료](단위: 천원, %)_ 연결기준

구 분	영업 실적		증감금액	증감비율
	제22기	제21기		
매출액	193,314,676	126,952,770	66,361,906	52%
매출원가	152,871,468	102,571,589	50,299,879	49%
매출총이익	40,443,208	24,381,180	16,062,028	66%
판매비와관리비	20,384,817	17,807,309	2,577,508	14%
영업이익	20,058,391	6,573,871	13,484,520	205%
법인세비용차감전순이익	18,236,761	12,081,230	6,155,531	51%
당기순이익	12,801,281	11,125,031	1,676,251	15%

[요약 손익계산서](단위: 천원)_ 연결기준

과 목	제22기(2021)	제21기(2020)	제20기(2019)
매출액	193,314,676	126,952,770	109,091,141
매출원가	152,871,468	102,571,589	84,342,849
매출총이익	40,443,208	24,381,180	24,748,292
판매비와관리비	20,384,817	17,807,309	19,077,011
영업이익	20,058,391	6,573,871	5,671,281
법인세비용차감전순이익	18,236,761	12,081,230	-3,241,673
당기순이익	12,801,281	11,125,031	-4,834,272

(3) 영업 전망

연결회사는 올 한 해 계속되고 있는 코로나-19(COVID-19) 팬데믹으로 인한 세계경제의 변동성이 반도체시장의 수급불균형을 높일 것으로 예상하고 있습니다. 아울러 러시아-우크라이나 전쟁이 미치는 세계 경제에 대한 영향력도 변수로 작용할 것으로 보입니다. 이 변동성에 대응하는 차원에서 연결회사는 영업환경의 내실을 다져가면서 수급불균형에서 오는 리스크를 최소화하기 위하여 관련 비상 대응팀을 조직하여 문제 발생시 신속히 대응하고 주력 제품인 Nand MCP 제품 라인업을 고객의 요구에 최적화하고 있습니다. 또한 향후 주력 시장인 5G용 IoT 제품에 적용되는 NAND MCPD4x 제품 안정적 시장 안착 및 기존 제품에 시장점

유율 확대해 나갈 예정입니다.

주요 응용처인 IoT 고객 이외에도 Consumer, Network, 웨어러블 및 차량용 반도체 시장에 공급을 확대하여 매출뿐만 아니라 이익의 질을 개선할 계획입니다. 연결회사는 낸드 MCP 시장에서의 일정한 지위를 확보하기 위하여 최선을 다하고 있고, 이 시장에서 지배력을 확대해 나가고 고용량을 요구하는 제품 수요에 맞게 eMMC와 eMCP 제품도 개발하여 프로모션에도 역량을 집중해 나가고 있습니다. 또한 AR/VR 기기 및 일부 IoT 적용을 위해 LPDDR4x 단품 제품도 개발 진행 중입니다.

4. 재무상태와 자금흐름

(1) 재무상태 분석

2021년 사업연도말 연결회사의 재무상황은 자산총계 1,680억원(전기 1,568억원), 부채총계 509억원(전기 647억원), 자본총계 1,171억원(전기 921억원)입니다. 숫자에서 나타나 있듯이 자산이 감소한 것은 부채의 급속한 감소에서 비롯되고 자본이 증가한 것은 전환사채의 주식 전환에 따른 자본금의 증가와 이에 따른 자본잉여금이 발생한 것과 이익의 발생에 기인합니다. 당기의 총부채는 509억원으로 전기 647억원과 비교하여 138억원이 감소하였는데 이는 회사의 적극적인 부채 감소 노력의 일환으로 진행된 것입니다. 부채비율 또한 전기 70.24%에서 43.43%으로, 자기자본비율은 전기 58.74%에서 69.72%으로 전기에 비하여 부채비율은 26.81% 감소하였으며, 자기자본비율은 10.98% 증가에서 볼 수 있듯이 회사의 부채상환 노력이 재무상태 수치에 긍정적인 영향을 미치고 있습니다.

주) 당사는 당기 중 종속기업에 대한 지배력 해석의 변동이 발생하였으며, 해당사항에 대한 영향을 연결재무제표의 각 항목별로 소급 반영하여 비교표시된 전기 연결재무제표를 재작성 하였습니다.

당기 부채비율은 43.43%, 유동성(유동) 비율은 251%(전기 200%), 자기자본비율 69.72%로 자산구조는 안정적인 지표를 나타내고 있고, 유동성비율도 개선됨으로써 회사의 위기 재무 대응능력이 강화되었습니다. 회사는 안정적인 재무상태가 신제품 개발, 새로운 시장을 개척하는 전제 조건임을 주지하고 잘 알고 있으므로 재무상태를 지속적으로 개선시키기 위하여 경영합리화와 적절한 원재료 수급정책 그리고 무엇보다 2022년 또한 회사는 재고 감소계획을 유지할 것이며 이에 대하여 모니터링을 강화하겠습니다.

사업부문별 총자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
반도체사업부	134,392,065	116,897,586
신사업부	24,890,987	25,603,895
복권사업부	8,671,988	14,248,717
합계	167,955,041	156,750,198

사업부문별 총부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
반도체사업부	9,319,209	17,203,015
신사업부	36,742,362	36,303,981
복권사업부	4,794,551	11,168,879
합계	50,856,122	64,675,875

연결 기준 재무상태는 다음과 같습니다.
 [재무상태 비교자료](단위: 천원, %)_ 연결기준

과목	재무상태		증감금액	증감비율
	제22기	제21기		
유동자산	114,576,802	108,811,525	5,765,277	5.30%
비유동자산	53,378,239	47,938,673	5,439,567	11.35%
[자산총계]	167,955,041	156,750,198	11,204,843	7.15%
유동부채	45,712,512	54,366,719	-8,654,207	-15.92%
비유동부채	5,143,610	10,309,156	-5,165,546	-50.11%
[부채총계]	50,856,122	64,675,875	-13,819,753	-21.37%
자본금	17,371,417	16,410,532	960,885	5.86%
자본잉여금	74,974,064	63,937,558	11,036,506	17.26%
[자본총계]	117,098,919	92,074,323	25,024,596	27.18%

[요약 재무상태표](단위: 천원)_ 연결기준

과목	제22기	제21기	제20기
유동자산	114,576,802	108,811,525	123,342,157
비유동자산	53,378,239	47,938,673	36,166,931
[자산총계]	167,955,041	156,750,198	159,509,089
유동부채	45,712,512	54,366,719	64,194,235
비유동부채	5,143,610	10,309,156	25,367,523
[부채총계]	50,856,122	64,675,875	89,561,759
자본금	17,371,417	16,410,532	14,466,257
자본잉여금	74,974,064	63,937,558	52,104,952
[자본총계]	117,098,919	92,074,323	69,947,330

(2) 자금조달 현황

[제주반도체]

[자금조달현황](단위: 백만원)

구분	2021년	2020년	2019년
----	-------	-------	-------

차입	-	-	2,500
사채	-	-	17,500
합계	-	-	17,500

[램스웨이]

[자금조달현황](단위: 백만원)

구분	2021년	2020년	2019년
차입	-	1,800	-
사채	-	-	-
합계	-	1,800	-

[재고자산 내역](단위: 천원)

과목	제 22 (당)기	제 21 (전)기
재고자산	56,609,670	52,623,969
상품 (평가충당금)	-	-
제품 (평가충당금)	5,068,099 (-816,583)	5,412,817 (-669,787)
원재료 (평가충당금)	7,310,390 (-501,567)	3,921,297 (-198,742)
재공품 (평가충당금)	56,962,469 (-11,413,138)	52,340,025 (-8,181,641)
건축용지, 완성공사	-	-

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

(1) 연결재무제표

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제22기(당기)	대현회계법인	적정	재고자산	재고자산 순실현가능가치
제21기(전기)	세림회계법인	적정	장기미수금 대여금 보증충당부채 재고자산	재고자산 순실현가능가치
제20기(전전기)	세림회계법인	적정	기타의 투자자산 재고자산 대여금 공정가치 금융자산	매출채권의 손상 재고자산 순실현가치

(2) 별도 재무제표

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제22기(당기)	대현회계법인	적정	재고자산	재고자산 순실현가능가치
제21기(전기)	세림회계법인	적정	장기미수금 대여금 보증충당부채 재고자산	재고자산 순실현가능가치
제20기(전전기)	세림회계법인	적정	기타의 투자자산 재고자산 대여금 공정가치 금융자산	매출채권의 손상 재고자산 순실현가치

(3) 중간재무제표

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제22기(당반기)	대현회계법인	예외사항 없음	-	-
제21기(전반기)	세림회계법인	예외사항 없음	-	-
제20기(전전반기)	세림회계법인	예외사항 없음	-	-

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.(단위: 천원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제22기(당기)	대현회계법인	반기재무제표 검토 및 개별, 연결재무제표 감사	185,000	1,479	185,000	1,411
제21기(전기)	세림회계법인	반기재무제표 검토 및 개별, 연결재무제표 감사	100,000	1,270	100,000	1,247
제20기(전전기)	세림회계법인	반기재무제표 검토 및 개별, 연결재무제표 감사	85,000	1,053	85,000	1,053

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제22기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제21기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제20기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

해당사항 없습니다.

4. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 07월 20일	주식회사 제주반도체 감사 대현회계법인 업무수행이사 외 5명	서면회의	- 감사팀의 구성 - 재무제표 감사의 목적 - 책임구분 - 위험평가 및 감사계획
2	2022년 03월 19일	주식회사 제주반도체 감사 대현회계법인 업무수행이사 외 4명	서면회의	- 감사진행상황 및 감사결과 - 독립성 등

(5) 조정협의회 내용 및 재무제표 불일치 정보

1) 조정협의회 내용

조정협의회 진행한 사항이 없습니다.

2) 재무제표 불일치 정보

연결실체는 연결범위 판단 오류에 의한 연결재무제표에 미치는 영향이 중요하다고 판단하였으며, 비교표시된 전기의 재무제표는 이러한 오류에 대한 수정사항을 반영하여 소급하여 재

작성하였습니다.

전기 연결재무제표의 재작성에 따른 영향은 다음과 같습니다.

- 재무상태에 미치는 영향

(단위 : 천원)

구분	전기말			전기초		
	수정전	수정금액	수정후	수정전	수정금액	수정후
자산						
유동자산						
현금및현금성자산	48,802,421	(24,553,096)	24,249,325	49,720,846	(35,890,767)	13,830,079
당기손익-공정가치금융자산	16,067,728	(11,344,927)	4,722,801	-	-	-
기타유동자산	12,187,079	(9,716,450)	2,470,630	11,421,433	(9,854,534)	1,566,900
그 밖의 자산	78,182,333	(813,564)	77,368,769	109,525,667	(1,580,488)	107,945,179
비유동자산						
관계기업투자	-	16,530,712	16,530,712	-	16,239,120	16,239,120
기타비유동자산	21,483,998	(15,854,176)	5,629,822	28,715,559	(28,715,559)	-
그 밖의 자산	30,404,186	(4,626,048)	25,778,138	24,819,554	(4,891,743)	19,927,811
자산 총계	207,127,746	(50,377,548)	156,750,198	224,203,060	(64,693,971)	159,509,089
부채						
유동부채						
매입채무및기타채무	25,903,827	(2,182,522)	23,721,304	11,896,112	(3,359,993)	8,536,119
기타유동부채	29,691,377	(29,162,226)	529,151	29,651,352	(27,261,804)	2,389,549
그 밖의 부채	30,558,260	(441,996)	30,116,265	62,565,388	(9,296,820)	53,268,568
비유동부채						
기타 부채	11,102,923	(793,767)	10,309,156	30,303,846	(4,936,322)	25,367,523
부채 총계	97,256,387	(32,580,512)	64,675,875	134,416,699	(44,854,940)	89,561,759
자본 총계	109,871,359	(17,797,036)	92,074,323	89,786,361	(19,839,031)	69,947,330
자본과 부채 총계	207,127,746	(50,377,548)	156,750,198	224,203,060	(64,693,971)	159,509,089

- 경영성과에 미치는 영향

(단위 : 천원)

구분	전기		
	수정전	수정금액	수정후
매출액	181,540,829	(54,588,059)	126,952,770
매출원가	155,611,280	(53,039,691)	102,571,589
매출총이익	25,929,548	(1,548,368)	24,381,180
판매비와관리비	20,633,105	(2,825,795)	17,807,309
영업이익	5,296,444	1,277,427	6,573,871
영업외손익	4,906,456	308,879	5,215,335
지분법손익	-	292,025	292,025

법인세차감전손익	10,202,900	1,878,330	12,081,230
법인세비용	1,119,327	(163,128)	956,199
기타포괄이익	(941,109)	537	(940,572)
포괄순이익	8,142,464	2,041,995	10,184,459

2. 내부통제에 관한 사항

(1) 내부통제
해당 사항 없습니다.

(2) 내부회계관리제도
1) 감사인의 검토의견 또는 감사의견은 아래와 같습니다.

(감사인명 : 대현회계법인)

구분	의견내용	회사의 개선여부	개선계획	비고
「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조 제6항의 종합의견	경영진의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	-	-	-
기타 내부회계제도관련 의견	우리의 검토는 2021년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2021년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.	-	-	-

(3) 내부통제구조의 평가
해당사항 없습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

(1) 이사회 구성에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

본 보고서 제출일 현재 회사의 이사회는 3명의 상근이사, 2명의 비상근이사(사외이사 2명 포함) 총 5인의 이사로 구성되어 있습니다.

→ 각 이사의 주요 약력 및 업무분장은 VIII. 임원의 현황을 참조하시기 바랍니다.

나. 이사회 권한 내용

다음 각 호의 사항은 이사회 결의를 득하여야 하며, 이사회에 부의할 안건은 감사를 경우, 이사회 개최 3일 전에 미리 의장에게 제출하여야 한다.

① 상법 및 정관상의 이사회 결의 사항

1. 주주총회의 소집
2. 영업보고서의 승인
3. 재무제표의 사전 승인(주주총회 승인 전)
4. 대표이사의 선임 및 해임
5. 공동대표의 결정
6. 지배인의 선임 및 해임
7. 지점, 공장, 사무소, 사업장의 설치, 이전 및 폐지
8. 신주 발행 사항의 결정, 실권주, 단수주 처리
9. 사채의 모집
10. 전환사채 발행 사항의 결정
11. 신주인수권부사채 발행 사항의 결정
12. 신주인수권의 양도성의 결정
13. 준비금의 자본 전입
14. 이사와 회사간의 거래의 승인
15. 이사의 겸업 승인 및 개입권의 행사
16. 명의개서 대리인의 지정
17. 주주명부 폐쇄 기간의 결정
18. 기타 이사회 결의를 요하는 것으로 판단한 사항

② 주주총회 상정안에 관한 사항

1. 영업의 전부, 중요한 일부의 양도
2. 주식배당
3. 자본 감소
4. 정관 변경안
5. 이사 및 감사의 선임, 해임안, 보수안
6. 기타 법령 또는 정관상 주주총회에 부의할 안건

③ 중요한 재무에 관한 사항

1. 자산 재평가
2. 각각 3 억원 이상의 자금차입 및 보증행위
3. 국내외 투자는 총자산의 3% 이상
4. 타회사 주식 취득 및 처분은 총자산의 3% 이상
5. 자산 처분 및 양수도는 총자산의 3% 이상
6. 담보 제공은 총자산의 3% 이상
7. 주식, 유가증권, 부동산 양도는 총자산의 3% 이상

④ 장기 전략 및 사업 정책에 관한 사항

1. 전략적 사업 방향
2. 중장기 사업 계획 수립

⑤ 인사 관련 사항

1. 내부회계관리자의 선임
2. 상담역, 고문의 선임 및 해임

⑥ 기타 필요하다고 인정하는 사항

다. 이사 후보의 인적사항에 관한 주총 전 공시여부 및 주주의 추천여부
 이사 후보의 인적사항은 주주총회 전에 공시(주주총회 소집통지서에 기재: 주주개별통보)하며, 회사는 주주제안권에 의해 이사선임 의안이 제출된 경우는 없습니다.

라. 사외이사 후보 추천위원회 설치 및 구성 현황
 회사는 사외이사 후보 추천위원회를 설치하고 있지 아니 합니다.

마. 사외이사 현황
 보고서 제출일 현재 회사는 벤처기업으로 사외이사 2명이 선임되어 있습니다.

바. 이사의 손해배상 책임보험 가입여부
 회사는 이사의 업무수행상 있을 수 있는 손해배상책임과 관련한 보험에 가입되어 있지 않습니다.

(2) 이사회 운영에 관한 사항

가. 이사회 운영규정의 주요내용

구 분	조 항
구성	1. 이사회는 주주총회에서 선임된 이사 전원으로 구성한다. 2. 이사회 의장은 대표이사가 되며, 대표이사의 유고 시에는 이사회에서 미리 정한 이 사순으로 그 직무를 대행한다. 3. 이사회 의 회무를 처리하기 위하여 이사 중 1인의 간사를 둔다. 4. 간사는 이사회 담당부서 및 서기를 두어 회의준비, 회의 관계서류 및 일지 등을 기록 보존케 한다.

회의소집	<ol style="list-style-type: none"> 1. 이사회는 정기 이사회와 임시 이사회로 구분한다. 2. 정기 이사회는 매월 제2주 목요일에 개최한다. 단, 부의안건이 없을 경우에는 이를 생략할 수 있다. 3. 임시이사회는 의장이 필요하다고 인정할 때와 재적이사 과반수의 요구가 있을 때 이를 개최한다. 4. 이사회를 소집할 때에는 회의일 3일 전에 각 이사 및 감사에 대하여 소집일시, 장소를 기재한 서면 또는 구두로 통지하여 소집한다. 단, 이사 전원의 동의를 있는 경우에는 그 절차를 생략할 수 있다. 5. 재적이사의 과반수에 의한 이사회 소집청구가 거절되거나 또는 청구한 날로부터 3일 이내에 소집통지가 안된 경우에는 청구자 공동명의로 이를 소집할 수 있다.
회의성립 및 결의	<ol style="list-style-type: none"> 1. 이사는 각 1개의 의결권을 갖는다. 2. 이사회는 이사 전원의 과반수 이상 출석에 의하여 성립된다. 3. 이사회 결의는 출석이사 과반수 이상의 찬성으로 한다. 단, 가부 동수일 경우에는 의장의 결정에 따른다. 4. 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 자는 동 안건에 대해 의결권을 행사하지 못하며, 의결권의 수에 산입하지 아니한다. 5. 이사회 결의권은 대리하지 못한다.
결의사항	"이사회 결의권한내용" 참조
감사 및 관계자 출석	<ol style="list-style-type: none"> 1. 이사회가 필요하다고 인정되는 때에는 감사, 상당역 또는 고문의 출석을 요구하고 그 의견을 청취할 수 있다 2. 의장이 필요하다고 인정할 경우는, 기타 관계자를 이사회에 출석시켜 그 의견을 청취할 수 있다.
의사록	<ol style="list-style-type: none"> 1. 이사회에 의사에 관하여는 의사의 경과 및 그 결과를 별지의 이사회 의사록에 기재하고, 출석 이사 및 감사 전원의 기명날인을 받아 이를 본점에 비치하여야 한다. 2. 결의에 참가한 이사로서 이의를 제기한 자는 그 뜻을 의사록에 기재할 수 있다.

나. 이사회 주요 의결사항

회차	개최일자	의안 내용	가결여부	기타
1	2021-02-23	제21기 결산이사회	가결	
2	2021-02-24	제21기 정기주주총회 소집 결의	가결	
3	2021-02-25	자금차입에 관한 결정(우리은행)	가결	
4	2021-03-12	제21기 결산 재무제표 수정 결정 건	가결	
5	2021-03-30	대표이사 재선임(중임)의 건	가결	
6	2021-05-17	산업은행 운영자금 차입의 건	가결	
7	2021-08-23	기채에 관한 건(수출성장 자금 대출)	가결	
8	2021-09-09	해외법인 투자 결정의 건	가결	
9	2021-11-08	타법인 자금대여 의 건	가결	
10	2021-11-15	산업은행 운영자금 차입의 건	가결	
11	2021-12-31	타법인 자금대여 및 구주 매입의 건	가결	

다. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
5	2	-	-	-

라. 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2021.08.27	회사	전현영	-	- 사외이사와 경영진의 관계 - 사외이사의 역할과 기능

* 교육 소요시간: 1시간

* 교육내용은 지난해와 동일한 주제로 진행하였습니다.

* 사외이사 Peng Chih-chiang은 대만인으로 코로나 바이러스 유행으로 참석하지 못하였습니다.

2. 감사제도에 관한 사항

(1) 감사에 관한 사항

회사는 본 보고서 제출일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 상근 감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다. 감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반업무와 관련하여 관련 장부 및 관계서류를 해당 부서에 제출을 요구할 수 있습니다. 또한 필요 시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다.

→ 감사의 인적사항은 "임원의 현황"을 참고하시기 바랍니다.

(2) 감사의 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위한 내부장치 마련 여부

회사 정관은 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위하여 다음과 같이 규정하고 있습니다.

◆ 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시 총회의 소집을 청구할 수 있다.

◆ 감사는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 경영의 신고를 청구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 신고를 하지 아니할 때 또는 그 신고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 재산상태를 조사할 수 있다.

(3) 감사의 주요 활동내역

개최일자	의안 내용	가결 여부	기타
------	-------	-------	----

2021-02-23	제21기 결산이사회	가결	-
------------	------------	----	---

(4) 감사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	주요 교육내용
2021.10.25	회사	- 감사의 기능
2021.12.08	회사	- 감사의 역할

- * 교육 시간: 각 1시간 30분
- * 교육 내용은 지난해와 동일한 주제로 진행하였습니다.

(5) 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
-	-	-	-

보고서 제출일 현재 조직되어 있지 않습니다.

(6) 준법지원인 등 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
-	-	-	-

보고서 제출일 현재 조직되어 있지 않습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

(1) 투표제도 현황

(기준일 : 2022.03.24)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	부	부	제22기 정기주주총회 (2022년도)

* 회사는 공시서류제출일 현재 의결권대리행사권유제도를 도입하여 실시하고 있으며 위임방법은 아래와 같습니다.

- 전자적 방법으로 의결권을 위임하는 방법 (전자위임장)

전자위임장 수여 가능 여부	전자위임장 가능
전자위임장 수여기간	2022.03.11 ~ 2022.03.28
전자위임장 관리기관	삼성증권(주)

전자위임장 수여 인터넷 홈페이지 주소	https://vote.samsungpop.com
-------------------------	---

- 서면 위임장으로 의결권을 위임하는 방법
- 권유자 등이 위임장 용지를 교부하는 방법

피권유자에게 직접 교부	○
우편 또는 모사전송(FAX)	○
인터넷 홈페이지 등에 위임장 용지를 게시	○
전자우편으로 위임장 용지 송부	○

- 위임장용지 교부 인터넷 홈페이지

홈페이지 명칭	인터넷 주소	비고
(주)제주반도체 홈페이지	http://www.jeju-semi.com/kr/	-

- 전자우편 전송에 대한 피권유자의 의사표시 확보 여부 및 확보 계획

의결권 피권유자가 전자우편을 통하여 위임장 용지 및 참고서류를 수령한다는 의사표시를 이메일 또는 전화 등 적절한 방법으로 한 경우, 전자우편으로 위임장 용지 및 참고서류를 송부할 예정임.

(2) 의결권 현황

(기준일 : 2021.12.31) (단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	34,442,833	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	1,089,729	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	33,353,104	-
	우선주	-	-

(3) 주주총회 현황 등 <제21기 정기주주총회>

- 제1호 의안 : 제21기 재무제표 승인 건(승인)
- 제2호 의안: 이사 선임 건
 - 제2-1호 의안 : 사내이사 박성식 선임 건(승인)
 - 제2-2호 의안 : 사내이사 유연향 선임 건(승인)
- 제3호 의안: 감사 선임 건 (부결)
 - 의결정족수 미달로 부결됨
- 제4호 의안 : 이사보수한도 승인 건(승인)
- 제5호 의안 : 감사보수한도 승인 건(승인)

<제20기 정기주주총회>

- 제1호 의안 : 제20기 재무제표 승인 건(승인)
- 제2호 의안: 감사 선임 건 (부결)
 - 의결정족수 미달로 부결됨
- 제3호 의안 : 이사보수한도 승인 건(승인)
- 제4호 의안 : 감사보수한도 승인 건(승인)

<제19기 정기주주총회>

- 제1호 의안 : 제19기 재무제표 승인 건(승인)
- 제2호 의안 : 이사후보자 조형섭 사내이사 선임 건(승인)
- 제3호 의안: 사외이사 선임 건
 - 제3-1호 의안 : 사외이사 전현영 선임 건(승인)
 - 제3-2호 의안 : 사외이사 Peng Chih-Chiang 선임 건(승인)
- 제4호 의안: 감사 선임 건 (부결)
 - 의결정족수 미달로 부결됨
- 제5호 의안 : 이사보수한도 승인 건(승인)
- 제6호 의안 : 감사보수한도 승인 건(승인)

<제18기 정기주주총회>

- 제1호 의안 : 제18기 재무제표 승인 건 : 승인
- 제2호 의안 : 정관 일부 변경 건: 승인
- 제3호 의안 : 이사 선임 건 : 승인
 - 제3-1호 의안 : 이사후보자 박성식 이사 선임의 건
 - 제3-2호 의안 : 이사후보자 유연향 이사 선임의 건
 - 제3-3호 의안 : 이사후보자 Ping Yao Wang 이사 선임의 건
- 제4호 의안 : 이사보수한도 승인 건 : 승인
- 제5호 의안 : 감사보수한도 승인 건 : 승인

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 등 주식소유현황

본 보고서 제출일 현재 회사의 최대주주 및 그 특수관계인은 총 4,180,733주를 소유하여 총 12.14%를 보유하고 있습니다. 최대주주인 박성식이 10.35%(3,566,420주)의 지분을 보유하고 있고, 특수관계인인 배우자 김미숙이 0.08%, 자녀 박수현과 박수진이 0.03%, 임원 조형섭이 1.52%, 인척 김미희가 0.15%를 보유하고 있습니다.

다음은 기초와 보고서 제출일 현재 최대주주의 소유주식 변동내역입니다.

(1) 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

<최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황>

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기초		기말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
박성식	본인	보통주	3,566,420	10.97	3,566,420	10.35	-
김미숙	배우자	보통주	28,000	0.09	28,000	0.08	-
박수현	자녀	보통주	7,730	0.02	7,730	0.02	-
박수진	자녀	보통주	3,870	0.01	3,870	0.01	-
조형섭	임원	보통주	524,674	1.61	524,674	1.52	-
유연항	임원	보통주	37,533	0.12	0	0	-
김미희	인척	보통주	50,039	0.15	50,039	0.15	-
계		보통주	4,180,733	12.21	4,180,733	12.14	-
		-	-	-	-	-	-

* 최대주주 및 특수관계인의 주식수에는 변동이 없으나, 기 중 신주발행으로 인한 발행주식 총수의 증가로 인하여 지분율에 변동이 있습니다.

* 기초 발행주식 총수: 32,521,064주

* 제출일 기준 발행주식 총수: 34,442,833주

(2) 최대주주 주요 경력

최대주주 성명	직위	주요 경력		
		기간	경력사항	겸임현황
박성식	대표이사	2000년 ~	제주반도체 대표이사	-

(3) 최대주주가 법인인 경우 해당사항 없습니다.

(4) 최대주주의 최대주주가 법인인 경우
해당사항 없습니다.

2. 최대주주 변동내역
해당사항 없습니다.

3. 주식 소유현황

(기준일 : 2021.12.31) (단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	박성식	3,566,420	10.35	-
	-	-	-	-
우리사주조합		-	-	-

4. 소액 주주 현황

<소액주주현황>

(기준일 : 2021.12.31) (단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	54,874	54,878	99.99	27,822,026	34,442,833	83.48	-

5. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	- 당회사의 주주는 신주발행에 있어 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다. - 제1항의 규정에 불구하고 다음 각호의 경우에는 주주의의 자에게 신주를 배정할 수 있다. ① 주권을 신규상장하거나 협회등록하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우. ② 증권거래법 제189조의 3의 규정에 의하여 이사회의 결의로 일반공모증자방식으로 신주를 발행하는 경우. ③ 발행하는 주식총수의 100분의 20 범위내에서 우리사주조합원에게 신주를 우선배정하는 경우 ④ 증권거래법 제189조의 4의 규정에 의하여 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우. ⑤ 증권거래법 제192조의 규정에 의하여 주식예약증서(DR)발행에 따라 신주를 발행하는 경우. ⑥ 회사가 경영상 필요로 외국인투자촉진법에 의한 외국인투자를 위하여 신주를 발행하는 경우. - 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회의 결의로 정한다.					
결산일	12월 31일	정기주주총회	3월중			
주주명부폐쇄시기			매년 1월 1일 - 1월 31일(12월 31일)			
주권의 종류	당회사가 발행하는 주식은 기명식 보통주식으로 하고 주권은 1주권, 5주권, 10주권, 50주권, 100주권, 500주권, 1,000주권, 10,000주권의 8종류로 한다.					
명의개서대리인	국민은행					
주주의 특전	-		공고계재신문	매일경제신문		

※ 공고 : 당 회사의 공고는 회사의 인터넷 홈페이지(www.jeju-semi.com)에 한다.

6. 주가 및 주식 거래실적(단위: 원, 천주)

종 류		21년 9월	21년 10월	21년 11월	21년 12월	21년 1월	21년 2월
보통주	최 고	5,280	4,920	6,790	6,750	6,750	5,650
	최 저	4,795	4,245	4,245	5,680	5,040	5,040
월간거래량		4,593	5,345	153,847	151,244	22,803	12,193

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

(1) 임원 현황

(기준일 : 2022.03.24)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
박성식	남	1961.07	대표 이사	사내이사	상근	CEO	- 일본대 전자공학과 - 삼성전자 반도체 판매사업 부	3,566,420	-	본인	2000.04.04 ~	2024.03.30
조형섭	남	1962.09	대표 이사	사내이사	상근	CEO	- 서울대 법학과 - 정보통신부 사무관 - 대전지방법원 판사	524,674	-	임원	2004.03.02 ~	2025.03.29
전현영	남	1965.03	사외이사	사외이사	비상근	-	- 연세대 요업공학과 - 제이테크 대표	-	-	임원	2013.03.27 ~	2022.03.26
유연황	남	1966.05	전무	사내이사	상근	BE	- 강원대 전자공학과 - LG 반도체	-	-	임원	2001.12.01 ~	2024.03.30
황주원	남	1964.08	상무	미등기	상근	마케팅	- 울산대학교 경영학과 졸업 - SK 하이닉스 마케팅부문 수 석	57,608	-	임원	2015.06.01~	-
이승훈	남	1965.05	감사	감사	상근	감사	- 경북대 전자공학과 졸업 - 삼성전자 반도체사업부 - 에스이티아이(주) 대표이사 - 현) ㈜텀트리 대표이사	17,533	-	임원	2016.03.30~	-
김상훈	남	1969.12	상무	미등기	상근	경영지원	- 서울대 외교학과 졸업 - 대우그룹 - 아이복랜드	-	-	임원	2018. 8. 16 ~	-
Peng Chih- Chiang	남	1966.08	이사	사외이사	비상근	-	- 대만 Chio Tung 대학 철학 박사 - 현재) UMC 캐피탈 대표이 사 - 현재) Crystalwise Tech 이 사	-	-	기타	2019. 3. 27 ~	2022.03.26

* 2022년 3월 29일 개최한 제 22기 정기주주총회에서 유상훈 감사후보의 선임 안건이 의결 정족수 미달로 부결되었습니다. 이에 상법 제386조 및 제415조 준용규정에 따라감사가 새로 취임할 때까지 전임 감사가 계속 직무를 수행합니다.

(2) 직원 등 현황

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 백만원)

직원	소속 외	비고

사업부문	성별	직원 수					평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	근로자		
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계				남	여	계
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)							
반도체사업부	남	85	-	-	-	85	7.5	8,087	95			
반도체사업부	여	12	-	-	-	12	9.3	764	63	-	-	-
합계		97	-	-	-	97	8.5	8,887	91			

* 급여총액은 연간 지급된 급여를 말합니다.

* 1인 평균 급여액은 전체 직원의 12개월 평균급여를 말합니다.

(3) 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 백만원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	5	908	182	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	5	2,000	-
감사	1	200	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
5	1,694	339	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
----	-----	------	--------------	----

등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	1,449	483	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	36	18	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	209	209	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
박성식	대표이사	640	-
조형섭	대표이사	633	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
박성식	근로소득	급여	356	인사위원회 결정 사항에 따라 작성된 임원급여 Table을 기초로 대표이사의 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 기본급을 총 3억5천 6백만원으로 결정하고 해당금액을 12개월로 나누어 매월 지급하였음.
		상여	284	인사위원회에서 결정된 사항에 따라 매출액, 영업이익, 당기순이익으로 구성된 계량지표를 종합적으로 평가하여 기준연봉의 0%~150% 내에서 상여 금액을 지급할 수 있음. 계량지표와 관련하여 당사 별도기준 매출액이 전년도 1,105억원에서 올해 1,766억원으로 전년 대비 60% 증가하여 창사 이래 최대 영업실적을 달성한 점과, 영업 효율화를 통하여 영업이익률을 개선하여 별도 기준 영업이익이 전년도

			27억원에서 올해 186억원으로 대폭 증가한 점을 지표로 하여 상여금액을 산정하였음.
		주식매수선택권 행사이익	-
		기타 근로소득	-
	퇴직소득		-
	기타소득		-

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
조형섭	근로소득	급여	356	인사위원회 결정 사항에 따라 작성된 임원급여 Table을 기초로 대표이사의 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 기본급을 총 3억5천 6백만원으로 결정하고 해당금액을 12개월로 나누어 매월 지급하였음.
		상여	277	인사위원회에서 결정된 사항에 따라 매출액, 영업이익, 당기순이익으로 구성된 계량지표를 종합적으로 평가하여 기준연봉의 0%~150% 내에서 상여 금액을 지급할 수 있음. 계량지표와 관련하여 당사 별도기준 매출액이 전년도 1,105억원에서 올해 1,766억원으로 전년 대비 60% 증가하여 창사 이래 최대 영업실적을 달성한 점과, 영업 효율화를 통하여 영업이익률을 개선하여 별도 기준 영업이익이 전년도 27억원에서 올해 186억원으로 대폭 증가한 점을 지표로 하여 상여금액을 산정하였음.
		주식매수선택권 행사이익	-	
		기타 근로소득	-	
	퇴직소득		-	
	기타소득		-	

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
박성식	대표이사	640	-
조형섭	대표이사	633	-

2. 산정기준 및 방법

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
박성식	근로소득	급여	356	인사위원회 결정 사항에 따라 작성된 임원급여 Table을 기초로 대표이사의 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 기본급을 총 3억5천6백만원으로 결정하고 해당금액을 12개월로 나누어 매월 지급하였음.
		상여	284	인사위원회에서 결정된 사항에 따라 매출액, 영업이익, 당기순이익으로 구성된 계량지표를 종합적으로 평가하여 기준연봉의 0%~150% 내에서 상여 금액을 지급할 수 있음. 계량지표와 관련하여 당사 별도기준 매출액이 전년도 1,105억원에서 올해 1,766억원으로 전년 대비 60% 증가하여 창사 이래 최대 영업실적을 달성한 점과, 영업 효율화를 통하여 영업이익률을 개선하여 별도 기준 영업이익이 전년도 27억원에서 올해 186억원으로 대폭 증가한 점을 지표로 하여 상여금액을 산정하였음.
		주식매수선택권 행사이익	-	
		기타 근로소득	-	
		퇴직소득	-	
		기타소득	-	
이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
조형섭	근로소득	급여	356	인사위원회 결정 사항에 따라

			작성된 임원급여 Table을 기초로 대표이사의 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 종합적으로 반영하여 기본급을 총 3억5천 6백만원으로 결정하고 해당금액을 12개월로 나누어 매월 지급하였음.
		상여	277
		주식매수선택권 행사이익	-
		기타 근로소득	-
		퇴직소득	-
		기타소득	-
			인사위원회에서 결정된 사항에 따라 매출액, 영업이익, 당기순이익으로 구성된 계량지표를 종합적으로 평가하여 기준연봉의 0%~150% 내에서 상여 금액을 지급할 수 있음. 계량지표와 관련하여 당사 별도기준 매출액이 전년도 1,105억원에서 올해 1,766억원으로 전년 대비 60% 증가하여 창사 이래 최대 영업실적을 달성한 점과, 영업 효율화를 통하여 영업이익률을 개선하여 별도 기준 영업이익이 전년도 27억원에서 올해 186억원으로 대폭 증가한 점을 지표로 하여 상여금액을 산정하였음.

<주식매수선택권의 부여 및 행사 현황>
해당사항 없습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황(요약)

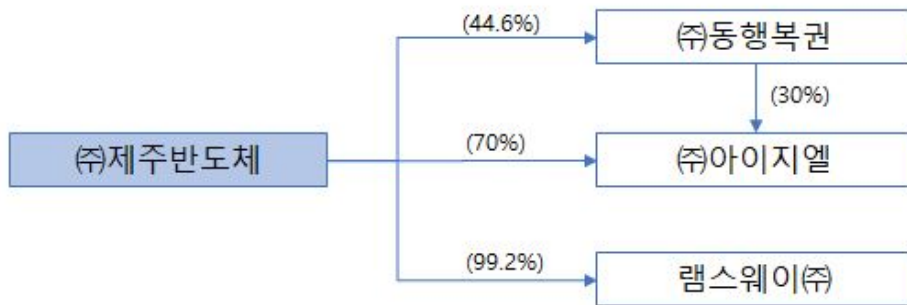
(기준일 : 2022.03.24)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
-	-	3	3

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

2. 계열회사 지배·종속 및 출자 계통도



* 상기 계통도는 투자자의 이해를 돕기 위해 편의상 작성한 것입니다.

<주요 관계회사 및 지분 현황>

피출자회사 \\ 출자회사	(주)제주반도체	(주)동행복권	(주)아이지엘	램스웨이(주)
(주)제주반도체	3.16%	44.6%	70%	99.2%
(주)동행복권	-	-	30%	-
(주)아이지엘	-	-	-	-
램스웨이(주)	-	-	-	-

3. 계열회사간의 업무조정이나 이해관계를 조정하는 기구 또는 조직이 있는 경우 그 현황
해당사항 없습니다.

4. 계열회사 중 회사의 경영에 직접 또는 간접으로 영향력을 미치는 회사가 있는 경우에는 그
회사명과 내용
해당사항 없습니다.

5. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

성 명	회사명	직 책	상근여부
조형섭	(주)제주반도체	대표이사	상근(등기)
	(주)동행복권	대표이사	상근(등기)
김세중	(주)제주반도체	전무이사	비상근(미등기)
	(주)동행복권	대표이사	상근(등기)

6. 타법인출자 현황(요약)
타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	3	3	14,535	-	-	15,185
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	9	9	5,911	1,105	167	7,183
계	-	12	12	20,446	1,105	167	22,368

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 최대주주 등과의 거래내용

(1) 가지급금 및 대여금(유가증권 대여내역 포함) 내역(단위: 원)
해당사항 없습니다.

(2) 담보제공 내역
담보 제공한 사실이 없습니다.

(3) 채무보증 내역
채무를 보증한 사실이 없습니다.

(4) 출자 및 출자증권의 처분내역
해당사항 없습니다.

(5) 유가증권 매수 또는 매도 내역
유가증권을 매수하거나 매도한 사실이 없습니다.

(6) 부동산 매매계약
부동산을 매매한 사실이 없습니다.

(7) 영업 양수도 내역
영업 양수 양도한 사실이 없습니다.

(8) 자산 양수도 내역
자산을 양도, 양수한 사실이 없습니다.

(9) 장기공급계약 등의 내역
장기 공급 계약을 체결한 사실이 없습니다.

2. 주주(최대주주 등 제외), 임원, 직원 및 기타 이해관계자와의 거래내역

해당사항 없습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

(1) 메모리 개발용역 중단 건

2017년 1월 5일 회사와 UMC 간 체결한 "메모리 설계 등 서비스 제공 공동개발계약"은 회사가 이행하여야 할 개발행위의 선행 조건의 하나로써 대상 랩에 대한 UMC의 공정조건 제공이 선행되어야 하는 바 UMC의 사정으로 공정조건 제공이 지연되고 있던 중에 중-미 무역갈등에 발주자인 UMC가 휘말려 관련 임직원이 소송단계에 까지 이르러 UMC의 요청으로 개발이 홀딩 중에 있습니다. UMC의 선행 공정조건 제공과 별도로 회사는 본 계약의 모든 용역 수행을 이행한 상태이며 2022년 3월 24일 현재 개발용역은 잠정적으로 중단되어 있으며, 상당한 기간 개발 중단으로 인하여 개발 재개가 어려움이 있을 것으로 판단되어 개발계약을 원만하게 종료하기 위하여 UMC와 교섭 중에 있습니다.

(2) 소송 계류 사건

연결회사는 본 보고서 제출일 현재 하기와 같은 건으로 소송이 제기되어 있으며, 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

사건의 내용	원고	피고	소송금액(천원)	계류법원	진행상황
손해배상청구	최XX	(주)제주반도체	89,973	제주지방법원	1심 진행중
분양수수료 반환	(주)제주반도체	금맥XXX 외 1	105,600	제주지방법원	1심 진행중

2. 우발부채 등에 관한 사항

(1) 중요한 소송사건

해당사항 없습니다.

(2) 견질 또는 담보용 어음, 수표현황

해당사항 없습니다.

(3) 채무보증현황

해당사항 없습니다.

(4) 그 밖의 우발채무 등

해당사항 없습니다.

(5) 자본으로 인정되는 채무증권의 발행

해당사항 없습니다.

(6) 신용보강 제공 현황
해당사항 없습니다.

(7) 장래매출채권 유동화 현황
해당사항 없습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

(1) 제재현황
해당사항 없습니다.

(2) 단기매매차익 미환수 현황
해당사항 없습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

(1) 합병등 전후의 재무제사항 비교표
해당사항 없습니다.

(2) 보호예수 현황
해당사항 없습니다.

(3) 특례상장기업의 재무사항 비교표
해당사항 없습니다.

(4) 특례상장기업 관리종목 지정유예 현황
해당사항 없습니다.

(5) 외국지주회사의 자회사 현황
해당사항 없습니다.

(6) 작성기준일 이후 발생한 주요사항
해당사항 없습니다.

(7) 중소기업기준검토표
회사는 본 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조에 따른 중소기업에 해당하며, 세부 내용은 하기 중소기업 확인서를 참고하시기 바랍니다.

발급번호 : 0010-2021-168086

중소기업 확인서


[중기업]

기업명 : 주식회사 제주반도체
사업자등록번호 : 129-81-33683 법인등록번호 : 131111-0047918
대표자명 : 박성식, 조형섭
주소 : 제주 제주시 청사로1길 18-4 제주상공회의소 2층
유효기간 : 2021-04-01 ~ 2022-03-31
용도 : 공공기관 입찰 이외 용도

위 기업은 「중소기업기본법」 제2조에 의한 중소기업임을 확인합니다.

2021년 04월 09일

중소벤처기업부장관인



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

(8) 법적 위험 변동사항

해당사항 없습니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

(단위 : 천원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말		지배관계 근거	주요종속 회사 여부
				자산총액			
램스웨이(주)	2002.08.26	성남시 분당구 삼평동 685	반도체 메모리 IC 개발	4,614,043		의결권의 과반수 소유(기업회계기준서 제 1110호)	X
(주)아이지엘	2015.08.12	서울특별시 서초구 남부순환로 315길 6	복권 중개 등	8,637,505		회사가 보유한 지분율 70%	X

2. 계열회사 현황(상세)

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	-	-	-
		-	-
비상장	3	램스웨이(주)	110111-2596108
		(주)아이지엘	220111-0132307
		(주)동행복권	110111-6695352

3. 타법인출자 현황(상세)

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 백만원, 천주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(지분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
동행복권(비상장)	비상장	2018.03.21	경영권 확보	17,480	3,568	44.6	17,225	-	-	-	3,568	44.6	17,725	82,697	1,164
미래비아이(비상장)	비상장	2006.11.20	건물지분 취득	1,207	301	10.5	3,892	-	-	-	301	10.5	3,892	-	-
램스웨이(비상장)	비상장	2007.08.09	경영권 확보	18,723	45	99.2	-4,778	-	-	-	45	99.2	-5,254	4,614	-480
아이지엘(비상장, 구 인스턴트게임로지스틱스)	비상장	2015.08.12	경영권 확보	10	154	70.0	2,088	-	-	-	154	70.0	2,714	8,729	588
비밀게임즈(비상장)	비상장	2017.03.24	자금운용 투자	100	20	1.4	-	-	-	-	20	1.4	-	-	-
스타퀘스트자산운용(비상장, 구 유레카자산운용)	비상장	2018.01.26	자금운용 투자	100	-	-	150	-	-	93	-	-	243	-	-
가상증강현실투자조합(비상장)	비상장	2018.06.01	자금운용 투자	500	-	-	996	-	-	118	-	-	1,114	-	-
메타씨엔엑스(비상장)	비상장	2018.10.26	자금운용 투자	500	-	-	373	-	-	-44	-	-	329	-	-
GCT Semiconductor Inc.(비상장)	비상장	2021.09.17	자금운용 투자	-	-	-	-	-	1,005	-	-	-	1,005	-	-
아이요(비상장)	비상장	2021.12.31	자금운용 투자	-	-	-	-	120	600	-	120	38	600	-	-
리베디벨로프먼트(비상장)	비상장	2020.07.27	복리후생	-	125	-	500	-125	-500	-	-	-	-	-	-
THE CLUB'S CHOICE HOLDING(비상장)	비상장	2011.03.14	자금운용 투자	563	25	3	-	-	-	-	25	3	-	-	-
합 계					-	-	20,446	-	1,105	167	-	-	22,368	-	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없습니다.