

# 목 차

분 기 보 고 서 .....	1
【 대표이사 등의 확인 】 .....	2
I. 회사의 개요.....	3
1. 회사의 개요.....	3
2. 회사의 연혁.....	4
3. 자본금 변동사항.....	6
4. 주식의 총수 등 .....	7
5. 의결권 현황.....	7
6. 배당에 관한 사항 등 .....	8
II. 사업의 내용 .....	10
III. 재무에 관한 사항 .....	22
1. 요약재무정보 .....	22
2. 연결재무제표 .....	24
3. 연결재무제표 주식 .....	27
4. 재무제표 .....	56
5. 재무제표 주식 .....	60
6. 기타 재무에 관한 사항.....	87
IV. 감사인의 감사의견 등 .....	93
V. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	94
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 .....	95
1. 이사회에 관한 사항 .....	95
2. 감사제도에 관한 사항.....	96
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항.....	96
VII. 주주에 관한 사항.....	98
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	102
1. 임원 및 직원의 현황 .....	102
2. 임원의 보수 등 .....	103
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	106
X. 이해관계자와의 거래내용.....	107
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 .....	108
【 전문가의 확인 】 .....	114
1. 전문가의 확인 .....	114
2. 전문가와의 이해관계 .....	114

# 분기보고서

(제 14 기)

사업연도      2018년 01월 01일      부터  
                  2018년 09월 30일      까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2018년      11월      29일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

아이텍반도체(주)

대 표 이 사 :

이 정 섭

본 점 소 재 지 :

경기도 화성시 동탄산단4길 9-15

(전 화)031-8077-1500

(홈페이지) <http://www.iteksemi.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 상무이사

(성 명) 홍 진 삼

(전 화) 031-8077-1500

## 【 대표이사 등의 확인 】

### 대표이사등의 확인 · 서명

#### 확 인 서

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

또한 당사는 [주식회사의 외부감사에 관한 법률] 제2조의 2 및 제2조의 3의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다. ([주식회사의 외부감사에 관한 법률] 제2조에 의한 외감대상법인에 한함)

2018 년 11 월 29 일

아 이 텍 반 도 체 (주)

대표이사 이 정 섭 (서명)

신고업무담당이사 홍 진 삼 (서명)

# I. 회사의 개요

## 1. 회사의 개요

1. 연결대상 종속회사 개황(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

(단위 : 원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
(주)아이텍인베스트먼트	2018.08.27	서울특별시 영등포구 영등포로 272	경영컨설팅업및정보제공	-	지분 100% 보유에 따른 지배력 보유	-

### 1-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	(주)아이텍인베스트먼트	당기 중 신설
연결 제외	-	-
	-	-
	-	-

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
코스닥시장	2010년 10월 26일	해당사항없음	-

## 2. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 '아이텍반도체 주식회사'라고 표기합니다. 또한 영문으로는 ITEK Semiconductor, Inc. 라고 표기합니다.

## 3. 설립일자 및 존속기간

2005년 2월 1일에 설립되었습니다.

## 4. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

주 소 : 경기도 화성시 동탄산단4길 9-15  
전 화 : 031-8077-1500  
홈페이지 : <http://www.iteksemi.com>

## 5. 중소기업 해당여부

당사는 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당합니다.

## 6. 주요 사업의 내용 및 향후 추진하려는 신규사업에 관한 간략한 설명

[지배회사의 내용]

아이텍반도체(주)

당사는 시스템 반도체 테스트회사로서 시스템 반도체 생산의 마지막 공정인 테스트를 담당하고 있습니다. 시스템 반도체 테스트분야의 주요 고객은 반도체 테스트를 아웃소싱하는 업체로 IDM, 팹리스 업체입니다. 당사의 경우 대부분이 팹리스 업체입니다. 사업의 내용에 대한 자세한 사항은 『II. 사업의 내용』 을 참고하시기 바랍니다.

**[종속회사의 내용]**

(주)아이텍인베스트먼트

종속회사 (주)아이텍인베스트먼트는 경영컨설팅에 관련한 서비스제공을 주요사업으로 하고 있습니다.

**7. 신용평가에 관한 사항**

- 본 분기보고서 작성일 현재 해당사항 없습니다.

**2. 회사의 연혁**

**[지배회사의 연혁]**

**가. 연혁**

일 자	주 요 내 용
2005년 02월	아이텍반도체(주) 법인설립, 본사 아파트형공장 매입
2005년 03월	유상증자 , Credence Quartet Test 장비 최초 투자
2005년 04월	유상증자
2005년 08월	본사 아파트형공장 추가매입
2005년 12월	벤처기업인증(인증기관 : 경기중소기업청)
2006년 02월	ISO9001 , ISO14001 인증
2006년 05월	유상증자
2007년 02월	본사 아파트형공장 추가 매입
2007년 07월	제3자 배정 유상증자, Verigy 93000 Test 장비 최초 투자
2008년 01월	본사 아파트형공장 추가 매입
2008년 06월	기술혁신형 중소기업(INNO-BIZ) 획득-경기지방중소기업청장
2009년 10월	제3자 배정 유상증자, Eagle ETS364B Test 장비 최초 투자
2009년 11월	기업부설연구소 설립, 우리사주조합설립
2009년 12월	제3자 배정 유상증자
2010년 02월	35% 무상증자
2010년 06월	본사 아파트형 공장 추가 매입
2010년 10월	코스닥 상장
2013년 11월	동탄 공장 착공
2015년 02월	동탄 신공장으로 본사 이전
2018년 06월	제3자배정 유상증자
2018년 06월	최대주주변경

**나. 본점소재지 및 그 변경**

일자	본점 소재지	비고
-	-	-

**다. 경영진의 중요한 변동(대표이사를 포함한 1/3이상 변동)**

일 자	내 용	비고
2018.08.13	사내이사 이정섭, 권순렬, 이장혁 선임 (대표이사 이정섭) 사외이사 이순규, 이완성 선임	-

**라. 최대주주의 변동**

- 회사의 최대주주는 2018년 6월25일자로 "유남영"에서 "박원진"으로 변경되었습니다. 자세한 내용은 VII. 주주에 관한 사항을 참조하시기 바랍니다.

**마. 상호의 변경**

- 해당사항 없습니다.

**바. 회사가 화의, 회사정리절차 그밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 있거나 현재 진행중인 경우 그 내용과 결과**

- 해당사항 없습니다.

**사. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화**

2018년 08월 13일 임시주주총회 사업목적 추가

- 성체 줄기세포 보관업
- 줄기세포치료제 기술개발 및 공급업
- 세포치료요법과 생명공학 기초 연구 및 산업화사업
- 유전공학을 이용한 인간 난치병 예방 및 치료사업
- 대체 의학 관련 연구 및 사업
- 유전자검사 및 보관서비스업
- 세포배양 용역위탁업
- 의료 관련인터넷 사업
- 의약품, 의약부외품, 제약원료 제조판매업
- 의약품 도소매 및 수출입업
- 의약품가공수탁업
- 외국인환자 유치업
- 화장품제조판매업
- 줄기세포 보관관련 상품 판매업
- 줄기세포 증식관련 연구개발 및 판매업
- 의료장비, 연구장비 도소매 및 수출입업
- 의료장비, 연구장비의 제조판매 및 임대업
- 건강관련 상품의 개발, 도소매 무역사업
- 생물학적 제제 제조 및 유통업
- 생물학적 제제의 신기술 연구
- 국내.외 의료연계 관련사업

- 재생의학관련치료법 및 제품의 연구개발 및 제조업
- 의학관련 연구시설업
- 의료기구 제조 및 판매업
- 의료데이터베이스 및 콘텐츠 사업
- 의료컨설팅업
- 유전공학제제 제조 및 유통업
- 연구용역 및 투자업무
- 생명공학에 관한 연구
- 보건의료등에 관한 연구
- 위 각호에 관련된 부대사업 일체

**아. 그밖에 경영활동과 관련된 된 중요한 사항의 발생내용**

- 해당사항 없습니다.

**[종속회사]**

(주)아이텍인베스트먼트

일 시	주요 내용
2018.08.27	(주)아이텍인베스트먼트 법인설립(자본금 3,000,000,000원)

### 3. 자본금 변동사항

**가. 증자(감자)현황**

(기준일 : 2018년 09월 30일 )

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2005.03.23	유상증자(주주배정)	보통주	1,000,000	500	500	-
2005.06.01	유상증자(주주배정)	보통주	240,000	500	1,250	-
2006.05.10	유상증자(주주배정)	보통주	160,000	500	2,000	-
2007.07.11	유상증자(제3자배정)	보통주	200,000	500	6,500	-
2009.10.01	유상증자(제3자배정)	우선주	422,222	500	9,000	-
2009.12.15	유상증자(제3자배정)	보통주	150,000	500	2,550	-
2010.02.05	무상증자	보통주	962,500	500	-	-
2010.02.05	무상증자	우선주	147,778	500	-	-
2010.10.20	유상증자(일반공모)	보통주	900,000	500	9,100	-
2010.10.27	전환권행사	보통주	26,546	500	-	-
2017.03.02	주식매수선택권행사	보통주	16,000	500	2,900	-
2017.03.23	주식매수선택권행사	보통주	10,000	500	2,900	-

2017.04.05	주식매수선택권행사	보통주	36,000	500	2,900	-
2018.03.08	주식매수선택권행사	보통주	46,500	500	2,900	-
2018.06.26	유상증자(제3자배정)	보통주	1,063,500	500	6,112	(주1)

(주1) 한국예탁결제원에 보호예수

-보호예수 사유

: 3자배정으로 인한 최대주주변경 및 사모증자(유가증권 신고서 면제)

-보호예수 수량 : 1,063,500

-보호예수 기간 : 2018.07.12~2019.07.11

#### 나. 미상환 전환사채 발행 현황

##### 미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2018년 09월 30일 )

(단위 : 원, 주)

종류 \ 구분	발행일	만기일	권면총액	전환대상 주식의 종류	전환청구가능기간	전환조건		미상환사채		비고
						전환비율 (%)	전환가액	권면총액	전환가능주식수	
제1회무기명 무보증 사모 전환사채	2018년 08월 14일	2021년 08월 14일	48,000,000,000	보통주	19.08.14~21.07.14	100	6,978	48,000,000,000	6,878,755	-
합 계	-	-	48,000,000,000	보통주	-	100	6,978	48,000,000,000	6,878,755	-

## 4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2018년 09월 30일 )

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	20,000,000	-	20,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	6,381,046	-	6,381,046	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	6,381,046	-	6,381,046	-
V. 자기주식수	-	-	-	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	6,381,046	-	6,381,046	-

## 5. 의결권 현황

(기준일 : 2018년 09월 30일 )

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	6,381,046	-
	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	-	-	-
	-	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	-	-	-
	-	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	-	-	-
	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	-	-	-
	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	6,381,046	-
	-	-	-

## 6. 배당에 관한 사항 등

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제14기 3분기	제13기	제12기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		979	1,513	1,434
(별도)당기순이익(백만원)		1,039	-	-
(연결)주당순이익(원)		172	288	275
현금배당금총액(백만원)		-	527	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	-	-	2.1	-
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	-	100	-
	-	-	-	-

주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

## II. 사업의 내용

### 1. 업계 개황

#### 가. 반도체 테스트 분야란

반도체 산업은 “산업의 쌀” 또는 “경제의 인프라”로 불리며, 전자, 정보통신, 자동차, 항공우주, 바이오 산업등 첨단산업에 걸쳐 핵심이 되는 기반산업으로 국가경쟁력 향상에 지대한 영향을 주는 고부가가치 산업입니다.

초기 반도체 산업은 종합반도체업체(IDM)의 주도로 성장하였지만, 최근 들어서는 각생산공정별로 전문화되고 있는 추세입니다. 반도체 테스트는 반도체 생산공정상의 마지막 부분을 담당하며, 생산된 웨이퍼와 반도체 칩을 전수 검사하여 양품과불량을 판별하는 전문 업체를 지칭합니다.

#### 나. 반도체 산업 내에서의 테스트 분야의 Position

##### ① 반도체 제조공정별 특성과 주요 기업

반도체 회사들을 제조공정에 따라 나누면 아래[표]와 같이 전체 공정을 모두 가지고 있는 IDM 업체와 각 공정에 전문화된 회사들로 나눌 수 있습니다. 팹리스 업체와 파운드리 업체는 전공정에 전문화된 회사들이고, 패키지와 테스트 업체는 후공정에서 전문화된 회사들입니다.

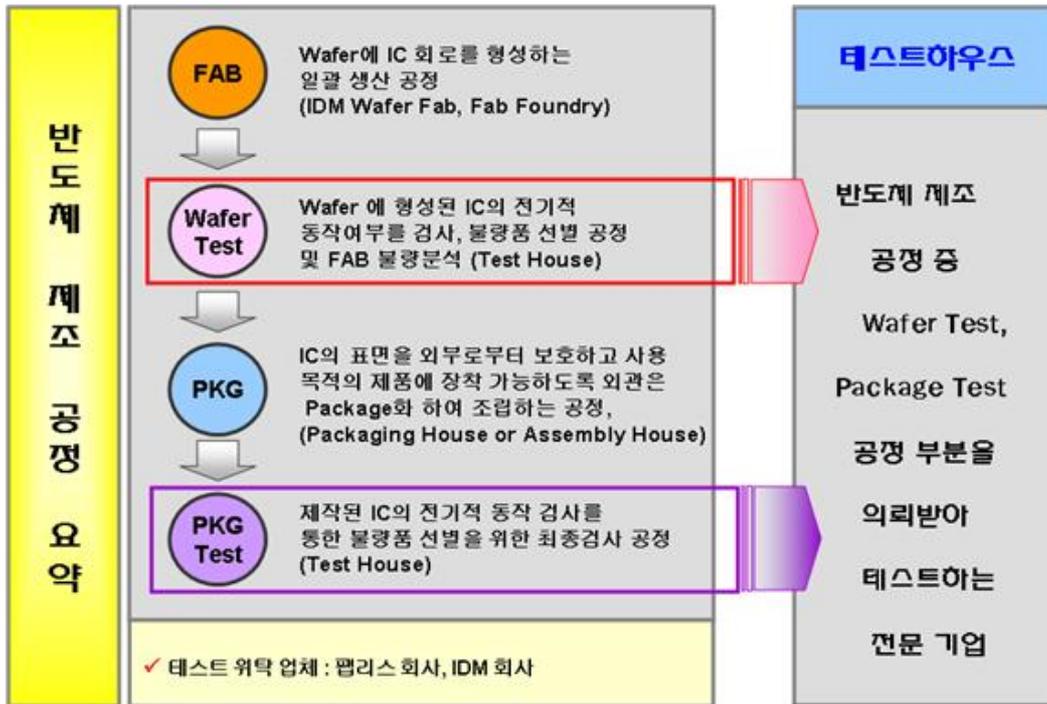
[표] 반도체 제조공정별 특성과 주요 기업

공정별		사업특성	주요업체
일관공정 (IDM)		<ul style="list-style-type: none"> <li>- 칩설계에서 제조 및 테스트까지 일관공정 체제를 구축하여 직접수행</li> <li>- 메모리 제조의 가장 성숙한 모델</li> <li>- 기술력과 규모의 경제를 통한 경쟁 확보</li> <li>- 거대 투자의 고위험 고수익 형태</li> </ul>	Intel, 삼성, 하이닉스, Micron, TI,STMicro, Qimonda, Infineon, Freescale, Elpida, Renesas, NEC Elec
前공정	설계전문 (Fabless)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 칩의 설계만 전문으로 하는 업체</li> <li>- 고위험의 거대투자를 회피 할 수 있으나, 위탁제조의 비용 부담 필요</li> <li>- 고도의 시장 예측이 필요하며, 주문생산의 최소 물량 수준 예측 필요</li> </ul>	Broadcom, Qualcomm, Marvell, Xilinx, Altera, NVIDIA, ATI, 아나패스, 벡스트칩
	제조전문 (파운드리)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 주문방식에 의해 칩 생산만 전문</li> <li>- 직접 칩을 설계하지 않고, 설계 전문업체 부터 위탁 제조</li> </ul>	TSMC, UMC, SMIC, Chartered Semi, IBM Micro, 동부하이텍
後공정	패키지 및 테스트	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 일반적으로 메모리 제조는 자체적으로 조립하지만, 비메모리분야는 다양한 제품을 모두 패키징 처리 할 수 없어 외부 위탁함</li> <li>- 반도체 테스트는 전수 검사 이므로 자체적으로 조립 업체에서 하지만, 검사 장비가 고가이므로 다양한 칩을 모두 할 수 없어 테스트 전문 업체에 위탁함</li> </ul>	ASE Test, Amkor, Siliconware Precisio, STATS-ChipPAC

자료 : KIET 산업 연구원

## ② 테스트 회사의 Position과 역할

반도체테스트는 반도체 제조공정상 후공정에 속하며, 생산공정상에서 웨이퍼 테스트와 패키지 테스트를 담당합니다. 웨이퍼 테스트 (Wafer Test)는 웨이퍼에 형성된 IC의 전기적 동작 여부를 검사하여 양품과 불량품을 선별한 후 다음 패키징 공정에 넘겨주는 것이며, 패키지 테스트(Package Test)는 제작된 반도체 칩의 전기적 동작 검사를 통한 양품을 선별 최종 납품하는 역할을 수행합니다. 아래[그림]는 반도체 제조공정상 반도체 테스트 회사의 위치와 업무를 표현한 내용입니다.



반도체테스트는 반도체 제조 공정상 맨 마지막에 위치하므로, 반도체 칩의 양품, 불량 판별 뿐 아니라 문제 발생시 어느 공정에서 문제가 되는지를 판별해 주는 역할을 수행하고 있습니다. 이는 반도체 산업내에서 테스트회사의 전문성이 요구받는 사항이기도 합니다.

## 다. 시스템 반도체 테스트 회사의 성격

메모리와 시스템 반도체 산업이 서로 다른 방향으로 발전했듯이 테스트 방식도 메모리와 시스템 반도체에 따라 다릅니다. 테스트 장비도 메모리 반도체는 일시에 많이 테스트 할 수 있게 발전을 하였고, 시스템 반도체는 다양한 반도체 테스트가 소량으로 가능토록 발전을 하였습니다. 아래[표]는 메모리 테스트 산업과 시스템 반도체 테스트 산업을 비교한 것입니다.

[표] 메모리 테스트 산업과 시스템 반도체 테스트 산업 비교

구분	메모리 테스트 산업	시스템 반도체 테스트 산업
----	------------	----------------

테스트 기법 및 항목	제한된 제품 D램(SD램, DDR), S램, Flash Memory 등에 대한 일반화된 테스트 기법 및 항목이 존재	제품의 설계목적에 따른 각 제품에 대한 다른 테스트 기법 및 항목 적용
투자 비용	테스터 대당 가격 (30억원~100억원)	테스터 대당 가격 (5억원~20억원)
대상 제품	소품종에 대한 대량 생산	다품종에 대한 각기 다른 생산 물량

시스템 반도체 테스트 장비는 메모리 테스트 장비에 비하여 낮은 가격이지만 (대당 5억 ~20억) 테스트 대상이 되는 제품의 특성에 따라 여러 가지 설비를 도입해야 합니다. 일반적으로 높은 주파수 대역의 시스템반도체 테스트(T-Con 등) 용 설비, 저 주파수 대역의 시스템반도체 테스트용 설비, 최근 국내 PMIC(Power Management IC) 등의 테스트에 주로 사용되는 Analog 테스트 설비등의 도입이 필요합니다.

또한 메모리 테스트와는 달리 시스템 반도체는 제품의 종류가 많으며, 해당 제품에 대해 테스트 기법과 항목이 각각 달라지므로 시스템 반도체에 대한 테스트 개발자의 폭넓은 이해가 매우 중요합니다.

따라서 메모리 반도체 테스트에 비해 시스템 반도체 테스트는 다양한 칩에 대한 이해력과 테스트 프로그램 개발능력, 다양한 고객에 대한 대응능력, 다품종 칩 양산 테스트에 따른 생산 스케줄 조정능력 등이 추가로 요구되고 있습니다.

## 2. 회사 현황

### 가. 영업개황

당사는 설립시부터 고객의 성공이 회사의 성공이라는 미션아래 고객인 팹리스 회사와의 동반 성장을 위한 전략을 추구하여 왔습니다. 시스템반도체 생산은 공정별 전문 업체로 발전하여 왔으며, 팹리스업체가 설계한 제품을 파운드리 업체에서 생산, 패키징업체와 테스트회사를 통하여 다품종 소량 생산으로 수요자의 다양한 요구에 신속하게 대응하고 있습니다. TV, PC, 모바일기기 등 각 제품의 특성에 맞는 다양한 반도체를 개발, 양산하는 방향으로 산업구조가 형성되었으며 이에 따라 제품의 양품과 불량품을 판별하는 테스트 전문업체의 필요성이 더욱 대두되고 있습니다.

이런 시장환경에 맞추어 고객별 Needs를 정확히 파악하여 이에 맞는 개발을 통하여 영업을 확대하는 전략을 수립하고 있습니다.

### 나. 시장의 특성

#### 1) 장치 산업

테스트 분야는 장치산업에 속합니다. 고가의 테스트 장비를 설치하여야만 양산이 가능하며, 양산 능력의 조절도 추가 장비 구매에 의해 가능합니다. 장치 산업의 특성상 초기 투자가 필수적이며, 어느 정도 사업체도에 오르기까지는 계속적인 투자가 필요합니다. 테스트 회사를 운영하기 위한 장비는 제품의 불량을 검증하기 위한 테스터, 패키지테스트를 위한 핸들러, 웨이퍼 테스트를 위한 웨이퍼 프로버, 테스트가 완료된 제품의 외관 검사 및 패키징을 위한 후공정 장비 등이 필요합니다.

#### 2) 비용구조의 특이성

테스트 산업은 반도체 제조공정의 마지막 공정으로 고객으로부터 제공받은 웨이퍼와 반도체 칩의 불량유무를 판별하여 제공하게 됩니다. 그러므로 원재료가 없으며, 발생하는 비용은 대

부분이 장비 감가상각비와 인건비로 구성되는 특이한 비용 구조를 가지게 됩니다.

### 3) 기술 집약적 산업

테스트산업은 테스트 공정에 대한 기술 집약적 산업이며, 다양한 칩들에 대한 테스트 프로그램 개발 능력이 다른 공정에 비해 경험이 절실히 필요한 산업입니다. 테스트 개발자의 기술 및 경험에 따라 테스트 품질이 크게 달라지므로 핵심 테스트 인력의 보유가 테스트 회사의 큰 경쟁력이 됩니다.

## 다. 경쟁 현황

### 1) 국내 경쟁

국내 시스템 반도체 테스트를 전문으로 하고 있는 대표적인 기업으로는 4개의 업체(에이티 세미콘, 테스나, 지엠테스트, 아이텍반도체)가 있으며 이 외에도 소규모의 업체들이 있습니다

### 2) 진입장벽

반도체 테스트는 테스트 공정에 대한 장치 산업인 동시에 기술 집약적 산업입니다. 따라서 신규로 테스트 산업에 진출하기 위해서는 고가의 테스트 장비를 구입해야하는 비용 부담과 테스트 Program 개발 능력 및 양산 능력, 품질 안정화에 대한 여러 가지 조건을 갖추어야 합니다. 이는 새로운 업체들이 반도체 테스트 산업 진입에 높은 진입 장벽 역할을 합니다.

### 3) 경쟁수단

반도체 테스트에 있어 경쟁수단은 해당 반도체를 테스트 할 수 있는 테스트 장비의 보유, 테스트 프로그램 개발 능력, 양산 능력, 테스트 단가를 들 수 있습니다.

### 3. 주요 제품 등의 현황

회사는 시스템반도체 생산의 마지막 공정인 테스트를 담당하는 업체로 테스트 제공을 통해 매출이 발생합니다.

(단위 : 천원 )				
품 목	생산(판매) 개시일	2017년 (비율)	2018년 3분기 (비율)	제 품 설 명
패키지 테스트	2005.06	15,748,544 60.93%	11,037,494 48.88%	조립이 완료된 반도체에 대한 최종 양품/불량 판정 테스트
웨이퍼 테스트	2005.07	5,695,518 22.03%	7,156,040 31.69%	Fab에서 나온 Wafer를 조립 진행전 양품/불량 판정 테스트
기 타	-	4,403,563 17.04%	4,387,359 19.43%	반도체 테스트 프로그램 개발 매출 등
합 계		25,847,625 100.0%	22,580,893 100.0%	-

### 4. 생산 및 생산설비에 관한 사항

#### 가. 생산능력 및 생산실적

(단위 : 천원 )				
제 품 품목명	구 분	2016년	2017년	2018년 3분기
		금액	금액	금액
패키지 테스트	생산능력	25,011,894	28,461,329	19,333,315
	생산실적	14,226,338	15,748,544	11,037,494
	가 동 율	56.88%	55.33%	57.09%
웨이퍼 테스트	생산능력	11,399,419	8,548,714	11,470,634
	생산실적	7,033,408	5,695,518	7,156,040
	가 동 율	61.70%	66.62%	62.39%

(주) 생산능력은 생산실적을 가동률로 역산하여 계산하였습니다.

- 많은 종류의 반도체 칩과 웨이퍼를 테스트하기 때문에 최대 수량은 테스트 반도체 칩의 구성에 따라 변경됩니다. 따라서 해당년 생산실적으로 역산하여 생산능력을 계산하였습니다.

## 나. 생산설비에 관한 사항

(단위: 천원)

구분	2018.01.01	취득 및 대체	처분 및 대체	감가상각	2018.09.30	감가상각누계액
토지	5,490,720	-	-	-	5,490,720	-
건물	15,234,235	-	-	(309,499)	14,924,736	1,586,073
기계장치	15,389,453	13,209,313	(4)	(4,449,355)	24,149,407	58,057,363
비품	428,283	20,094	-	(116,870)	331,507	1,223,285
차량운반구	81,775	-	-	(18,399)	63,376	224,896
<b>합계</b>	<b>36,624,467</b>	<b>13,229,407</b>	<b>(4)</b>	<b>(4,894,123)</b>	<b>44,959,747</b>	<b>61,091,617</b>

## 5. 매출에 관한 사항

### 가. 매출실적

(단위 : 천원)				
매출 유형	품 목	2016년	2017년	2018년 3분기
		금액	금액	금액
반도체 테스트매출	패키지테스트	14,226,338	15,748,544	11,037,494
	웨이퍼테스트	7,033,408	5,695,518	7,156,040
	개발매출 등	4,520,359	4,403,563	4,387,359
<b>합 계</b>		<b>25,780,105</b>	<b>25,847,625</b>	<b>22,580,893</b>

### 나. 판매경로

#### 1) 판매조직

구분	담당 업무
영업팀	개발영업 - 신규 업체 및 발굴 및 신규제품 수주 업무 진행 - 고객의 다양한 요구 조건에 대한 능동적 대응 방안 모색 - 기존 고객의 이탈방지를 위한 전략적인 관계 확보 및 유지
	양산영업 - 테스트 상세 항목에 대한 지원 - 고객 불만 사항에 대한 처리 및 사내 조율 - 고객 제품 입,출하 일정 관리

#### 2) 판매경로

품목	구분	판매 경로
패키지 테스트	국내	입고 → 테스트 → 고객 직납
웨이퍼 테스트	국내	입고 → 테스트 → 고객 직납
기 타	국내	-

- 칩 설계 업체로부터 의뢰 받은 제품의 웨이퍼, 패키지 테스트 진행 후 전량 업체로 직접 납품

### 3) 판매전략

- 고객군별 니즈에 부합하는 테스트 솔루션 제공
- 지속적인 테스트 기술 서비스 향상 추구
- 신규 거래선 확보

## 6. 수주상황

- 해당 사항 없음.

## 7. 시장위험과 위험관리

당사의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다. 당사의 위험관리 정책은 당사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황과 당사의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있으며 영업활동과 관련된 시장위험, 신용위험 및 유동성 위험을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 당사는 각각의 위험요인에 대해 모니터링하고 대응하는 재무위험 관리 정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

### 가. 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

#### ① 환위험

당사는 기계장치 매입 거래 등과 관련하여 USD의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당사는 내부적으로 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

구분	당분기말		전기말	
	USD	JPY	USD	JPY
외화자산:				
현금및현금성자산	559,591	-	791,290	-
매출채권및기타채권	493,045	-	622,761	-
<b>합계</b>	<b>1,052,637</b>	<b>-</b>	<b>1,414,051</b>	<b>-</b>
외화부채:				
매입채무및기타채무	218,260	26,492	7,723	332,189
<b>합계</b>	<b>218,260</b>	<b>26,492</b>	<b>7,723</b>	<b>332,189</b>

당분기말과 전기말 현재 외화에 대한 원화 환율변동이 법인세차감전손익에 미치는 영향은

다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	83,438	(83,438)	140,633	(140,633)
JPY	(2,649)	2,649	(33,219)	33,219

② 이자율위험

당분기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
금융자산	51,035,858	1,517,322
금융부채	(74,229,226)	(15,251,090)
<b>합계</b>	<b>(23,193,368)</b>	<b>(13,733,768)</b>

당사는 이자부 금융상품을 보유하고 있는 상황이기 때문에 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당분기말과 전분기말 현재 다른 모든 변수가 일정하다고 가정하면 이자율변동이 향후 1년 간 법인세비용차감전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	0.5%P상승시	0.5%P하락시	0.5%P상승시	0.5%P하락시
이자수익	255,179	(255,179)	7,587	(7,587)
이자비용	(371,146)	371,146	(76,255)	76,255
<b>합계</b>	<b>(115,967)</b>	<b>115,967</b>	<b>(68,669)</b>	<b>68,669</b>

나. 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 당사가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권과 투자자산에서 발생하며, 금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다.

당분기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	51,035,858	1,517,322
매출채권및기타채권	4,421,584	2,379,217
금융기관예치금(비유동)	-	112,000
<b>합계</b>	<b>55,457,442</b>	<b>4,008,539</b>

당사의 경영진은 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 당사는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있습니다. 또한, 당사는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 분기 단위로 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당사는 매출채권과 투자자산에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합의 발생하였으나 아직 식별되지 않은 손상으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 충당금은 유사한 금융자산의 회수에 대한 과거 자료에 근거하여 결정되고 있습니다.

**다. 유동성 위험**

유동성위험이란 당사가 금융부채와 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 5년 미만	5년 이상	합 계
차입금	7,791,300	11,238,080	3,500,000	22,529,380
매입채무및기타채무	2,779,219	571,147	-	3,350,366
사채 등	-	48,349,480	-	48,349,480
합 계	10,570,519	60,158,707	3,500,000	74,229,226

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 5년 미만	5년 이상	합 계
차입금	4,867,270	10,383,820	-	15,251,090
매입채무및기타채무	2,234,469	487,850	-	2,722,319
합 계	7,101,739	10,871,670	-	17,973,409

**라. 자본위험관리**

당사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 건전한 자본구조의유지를 통하여 주주이익을 극대화하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있습니다. 당사는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있으며, 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 당사가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
부채총계	78,515,990	23,053,640

자본총계	33,239,740	26,084,006
부채비율	236.21%	88.38%

## 8. 연구개발활동

### 가. 연구개발 담당조직



업무 영역
1. 제품의 전수 검사를 위한 테스트 프로그램 개발 2. 제품의 Sample에 대한 온도 변화 및 DC/AC 특성 검토용 프로그램 개발 3. 양산 테스트 데이터 분석 - 제품 수율 및 주 불량 원인 검증 4. 양산 테스트 데이터 분석을 위한 자체 프로그램 개발 5. 제품의 양산 테스트 중 특이 사항 발생 시 분석

### 나. 연구개발 실적

반도체 테스트 프로그램의 개발과 양산은 기본적으로 고객사의 의뢰에 의해 이루어지며, 개발한 테스트 프로그램의 소유권은 당사에도 있습니다.

당사는 2018년 3분기누계 56 건의 반도체 테스트 프로그램을 직접 개발하였습니다

### 다. 향후 연구개발 계획

당사의 개발은 고객사의 테스트프로그램 의뢰로부터 시작합니다. 당사가 주체적으로개발 계획을 세우기는 어렵지만 2018년 약 80건 정도로 예상하고 있습니다.

## 9. 파생상품 등에 대한 사항

당사는 해당사항이 없습니다.

### III. 재무에 관한 사항

#### 1. 요약재무정보

당사는 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준을 도입하였습니다. 상기 제 14기 3분기 재무제표는 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성된 외부감사를 받지 않은 연결 재무제표이며, 제13기, 제12기 재무제표는 한국채택국제회계 작성기준에 따라 작성된 개별 재무제표입니다.

##### 가. 요약 연결재무정보

(단위 : 원)

구분	제14기 3분기	제13기	제12기
	2018년09월말	2017년12월말	2016년12월말
[유동자산]			
현금및현금성자산	53,778,054,250	1,517,322,386	1,648,275,800
매출채권 및 기타유동채권	4,151,113,536	2,112,822,535	2,168,122,171
기타유동금융자산	40,000,000		
기타유동자산	65,515,599	19,887,046	16,044,655
[비유동자산]			
장기매출채권 및 기타비유동채권	351,918,000	266,394,000	75,281,000
유형자산	45,003,898,215	36,624,466,648	33,608,621,208
투자부동산	6,524,720,838	6,623,538,876	6,755,296,260
무형자산	345,499,704	437,961,454	647,916,678
이연법인세자산	1,436,516,308	1,423,253,092	1,509,892,306
기타비유동금융자산	0	112,000,000	100,000,000
<b>자산총계</b>	<b>111,697,236,450</b>	<b>49,137,646,037</b>	<b>46,529,450,078</b>
[유동부채]	11,062,503,537	7,600,770,984	6,392,914,472
[비유동부채]	61,406,922,276	15,452,869,421	15,599,614,007
<b>부채총계</b>	<b>72,469,425,813</b>	<b>23,053,640,405</b>	<b>21,992,528,479</b>
[자본금]	3,190,523,000	2,635,523,000	2,604,523,000
[자본잉여금]	1,903,0763,359	12,903,444,959	12,689,874,959
[자본조정]	6,275,355,538	265,452,407	294,704,782
[이익잉여금]	10,731,168,740	10,279,585,266	8,947,818,858
<b>자본총계</b>	<b>39,227,810,637</b>	<b>26,084,005,632</b>	<b>24,536,921,599</b>
	<b>2018.01.01~ 2018.09.30</b>	<b>2017.01.01 ~ 2017.12.31</b>	<b>2016.01.01 ~ 2016.12.31</b>
매출액	22,580,892,944	25,847,624,863	25,780,105,709
영업이익(손실)	1,577,335,233	2,481,175,200	2,139,088,207
법인세비용 차감전순이익(손실)	1,123,309,882	1,832,414,168	1,720,414,795

당기순이익(손실)	978,688,074	1,512,672,683	1,433,539,855
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	172	288	275
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	171	285	272
연결에 포함된 회사수	1	0	0

나 요약 별도재무정보

(단위 : 원)

구분	제14기 3분기	제13기	제12기
	2018년09월말	2017년12월말	2016년12월말
[유동자산]			
현금및현금성자산	51,035,858,153	1,517,322,386	1,648,275,800
매출채권 및 기타유동채권	4,145,665,668	2,112,822,535	2,168,122,171
기타유동자산	31,804,537	19,887,046	16,044,655
[비유동자산]			
장기매출채권 및 기타비유동채권	275,918,000	266,394,000	75,281,000
유형자산	44,959,747,256	36,624,466,648	33,608,621,208
투자부동산	6,524,720,838	6,623,538,876	6,755,296,260
무형자산	345,499,704	437,961,454	647,916,678
종속기업	3,000,000,000	0	0
이연법인세자산	1,436,516,308	1,423,253,092	1,509,892,306
기타비유동금융자산	0	112,000,000	100,000,000
<b>자산총계</b>	<b>111,755,730,464</b>	<b>49,137,646,037</b>	<b>46,529,450,078</b>
[유동부채]	11,060,203,694	7,600,770,984	6,392,914,472
[비유동부채]	61,406,922,276	15,452,869,421	15,599,614,007
<b>부채총계</b>	<b>72,467,125,970</b>	<b>23,053,640,405</b>	<b>21,992,528,479</b>
[자본금]	3,190,523,000	2,635,523,000	2,604,523,000
[자본잉여금]	19,030,763,359	12,903,444,959	12,689,874,959
[자본조정]	6,275,355,538	265,452,407	294,704,782
[이익잉여금]	10,791,962,597	10,279,585,266	8,947,818,858
<b>자본총계</b>	<b>39,288,604,494</b>	<b>26,084,005,632</b>	<b>24,536,921,599</b>
	<b>2018.01.01~ 2018.09.30</b>	<b>2017.01.01 ~ 2017.12.31</b>	<b>2016.01.01 ~ 2016.12.31</b>
매출액	22,580,892,944	25,847,624,863	25,780,105,709
영업이익(손실)	1,638,267,337	2,481,175,200	2,139,088,207
법인세비용 차감전순이익(손실)	1,184,103,739	1,832,414,168	1,720,414,795
당기순이익(손실)	1,039,481,931	1,512,672,683	1,433,539,855
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	183	288	275

회석주당이익(손실) (단위 : 원)	182	285	272
---------------------	-----	-----	-----

## 2. 연결재무제표

### 연결 재무상태표

제 14 기 3분기말 2018.09.30 현재

제 13 기말 2017.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 14 기 3분기말	제 13 기말
자산		
유동자산	58,034,683,385	3,650,031,967
현금및현금성자산	53,778,054,250	1,517,322,386
매출채권 및 기타유동채권	4,151,113,536	2,112,822,535
기타유동금융자산	40,000,000	0
기타유동자산	65,515,599	19,887,046
비유동자산	53,662,553,065	45,487,614,070
장기매출채권 및 기타비유동채권	351,918,000	266,394,000
유형자산	45,003,898,215	36,624,466,648
투자부동산	6,524,720,838	6,623,538,876
영업권 이외의 무형자산	345,499,704	437,961,454
기타비유동금융자산	0	112,000,000
이연법인세자산	1,436,516,308	1,423,253,092
자산총계	111,697,236,450	49,137,646,037
부채		
유동부채	11,062,503,537	7,600,770,984
매입채무 및 기타유동채무	10,572,515,645	7,101,738,542
단기미지급금	1,525,527,219	1,515,739,730
단기미지급비용	1,255,688,426	718,728,812
단기차입금	4,000,000,000	1,000,000,000
유동성장기차입금	3,791,300,000	3,867,270,000
미지급법인세	112,134,505	164,741,011
기타유동부채	377,853,387	334,291,431
비유동부채	61,406,922,276	15,452,869,421
장기매입채무 및 기타비유동채무	57,609,843,550	10,871,670,000
장기임대보증금	571,147,200	487,850,000
장기차입금	14,738,080,000	10,383,820,000
전환사채	48,000,000,000	0
전환사채상환할증금	2,937,984,000	0
전환사채전환권조정	(8,637,367,650)	0

퇴직급여부채	3,797,078,726	4,581,199,421
부채총계	72,469,425,813	23,053,640,405
자본		
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	39,227,810,637	26,084,005,632
자본금	3,190,523,000	2,635,523,000
자본잉여금	19,030,763,359	12,903,444,959
기타자본구성요소	6,275,355,538	265,452,407
이익잉여금(결손금)	10,731,168,740	10,279,585,266
자본총계	39,227,810,637	26,084,005,632
자본과부채총계	111,697,236,450	49,137,646,037

### 연결 포괄손익계산서

제 14 기 3분기 2018.01.01 부터 2018.09.30 까지

제 13 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 14 기 3분기		제 13 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	7,173,098,494	22,580,892,944	7,401,446,930	19,465,817,796
매출원가	6,691,896,082	18,951,432,194	5,535,805,300	15,732,096,105
매출총이익	481,202,412	3,629,460,750	1,865,641,630	3,733,721,691
판매비와관리비	809,389,542	2,052,125,517	642,663,422	1,844,158,668
영업이익(손실)	(328,187,130)	1,577,335,233	1,222,978,208	1,889,563,023
기타이익	147,996,067	431,806,011	12,000,809	15,800,989
기타손실	390,000	104,323,001	990,000	12,736,636
금융수익	60,628,505	60,591,144	38,103,784	75,725,042
금융원가	529,007,606	842,099,505	127,618,230	503,488,113
법인세비용차감전 순이익(손실)	(648,960,164)	1,123,309,882	1,144,474,571	1,464,864,305
법인세비용	0	144,621,808	0	221,660,331
당기순이익(손실)	(648,960,164)	978,688,074	1,144,474,571	1,243,203,974
기타포괄손익	0	0	0	0
총포괄손익	(648,960,164)	978,688,074	1,144,474,571	1,243,203,974
주당이익				
기본주당이익(손 실) (단위 : 원)	(102)	172	217	237
희석주당이익(손 실) (단위 : 원)	(101)	171	215	234

**연결 자본변동표**

제 14 기 3분기 2018.01.01 부터 2018.09.30 까지

제 13 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2017.01.01 (기초자본)	2,604,523,000	12,689,874,959	294,704,782	8,947,818,858	24,536,921,599		24,536,921,599
당기순이익(손실)				1,243,203,974	1,243,203,974		1,243,203,974
전환권대가							
유상증자							
배당금지급							
주식선택권	31,000,000	213,570,000	(38,586,291)		205,983,709		205,983,709
2017.09.30 (기말자본)	2,635,523,000	12,903,444,959	256,118,490	10,191,022,832	25,986,109,282		25,986,109,282
2018.01.01 (기초자본)	2,635,523,000	12,903,444,959	265,452,407	10,279,585,266	26,084,005,632		26,084,005,632
당기순이익(손실)				978,688,074	978,688,074		978,688,074
전환권대가			6,048,864,000		6,048,864,000		6,048,864,000
유상증자	531,750,000	5,963,171,400			6,494,921,400		6,494,921,400
배당금지급				527,104,600	527,104,600		527,104,600
주식선택권	23,250,000	164,147,000	(38,960,869)		148,436,131		148,436,131
2018.09.30 (기말자본)	3,190,523,000	19,030,763,359	6,275,355,538	10,731,168,740	39,227,810,637		39,227,810,637

**연결 현금흐름표**

제 14 기 3분기 2018.01.01 부터 2018.09.30 까지

제 13 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 14 기 3분기	제 13 기 3분기
영업활동현금흐름	5,423,593,200	5,030,397,548
당기순이익(손실)	978,688,074	1,243,203,974
당기순이익조정을 위한 가감	4,853,574,542	4,316,358,206
이자지급(영업)	(459,320,578)	(324,979,454)
이자수취(영업)	55,111,692	9,865,672
법인세납부(환급)	(4,460,530)	(214,050,850)
투자활동현금흐름	(14,626,466,336)	(6,225,131,931)

유형자산의 처분	148,000,000	
무형자산의 처분		63,636,364
기타비유동금융자산의 처분	120,000,000	
유형자산의 취득	(13,274,306,336)	(5,984,613,695)
무형자산의 취득	(12,160,000)	(177,828,000)
기타비유동금융자산의 취득	(8,000,000)	
단기대여금및수취채권의 취득	(1,484,000,000)	(116,000,000)
단기금융상품의 취득	(40,000,000)	
임차보증금의 증가	(76,000,000)	
기타금융자산의 취득		(10,326,600)
재무활동현금흐름	61,463,605,000	1,187,870,000
단기차입금의 증가	4,300,000,000	1,000,000,000
장기차입금의 증가	9,000,000,000	3,000,000,000
유상증자	6,629,122,400	
전환사채의 증가	48,000,000,000	
주식선택권행사로 인한 현금유입		179,800,000
임대보증금의 증가	83,297,200	
단기차입금의 상환	(1,300,000,000)	
장기차입금의 상환	(2,000,000,000)	(2,991,930,000)
유동성장기차입금의 상환	(2,721,710,000)	
배당금지급	(527,104,600)	
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		0
현금및현금성자산의순증가(감소)	52,260,731,864	(6,864,383)
기초현금및현금성자산	1,517,322,386	1,648,275,800
기말현금및현금성자산	53,778,054,250	1,641,411,417

### 3. 연결재무제표 주석

제 14기 2018년 1월 1일부터 2018년 09월 30일

제 13기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일

회사명 : 아이텍반도체 주식회사와 그 종속기업

#### 1. 일반사항

기업회계기준서 제 1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 아이텍반도체 주식회사 (이하 "지배기업")와 종속기업인 주식회사 아이텍인베스트먼트(이하 지배기업과 그 종속기업을 일괄하여 "연결기업")의 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

#### 1.1 지배기업의 개요

아이텍반도체 주식회사(이하 "회사")는 2005년 02월 01일에 설립되어 반도체 기술서비스업, 소프트웨어 자문 및 개발 공급업 및 전자엔지니어링 서비스업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2010년 10월 26일자로 코스닥시장에 상장하였습니다.

회사의 본점 소재지는 경기도 화성시 동탄면 동탄산단4길 9-15이며, 2018년 09월 30일 현재 보통주 납입자본금은 3,191백만원 이며, 보고기간종료일 현재 회사의 주요주주 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, %)

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
박원진	703,500	11.02%
(주)한국출기세포뱅크	360,000	5.64%
유아이투자조합	655,832	10.28%
체리힐1호투자조합	648,891	10.17%
Growth&Value6호투자조합	648,891	10.17%
기타	3,363,932	52.72%
<b>합계</b>	<b>6,381,046</b>	<b>100.00%</b>

## 1.2 연결대상 종속기업

1) 보고기간 종료일 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

회 사 명	소유지분율(%)		소재지	결산월	업 종
	당분기말	전기말			
(주)아이텍인베스트먼트	100	-	한국	12월	경영컨설팅업및정보제공

당분기말 현재 연결대상 종속기업의 요약재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회 사 명	자산총액	부채총액	자본	매출액	당분기손익	총포괄손익
(주)아이텍인베스트먼트	2,941,506	2,300	2,939,206	-	(60,794)	(60,794)

## 2. 유의적 회계정책

### 가. 연결 재무제표 작성기준

연결기업의 2018년 09월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기재무제표는 보고기간중

료일인 2018년 09월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

### (1) 중요한 회계추정 및 판단

한국채택국제회계기준에서는 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성함에 있어서 경영진이 회계정책의 적용이나 보고기간 종료일 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 판단, 추정치, 가정을 사용하도록 요구하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다른 경우 실제 결과는 이러한 추정치와 다를 수 있습니다. 추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

### (2) 측정기준

연결 재무제표는 금융상품 등 아래 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적 원가모형에 의하여 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 파생상품
- 공정가치로 측정되는 당기손익-공정가치측정 금융자산
- 공정가치로 측정되는 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
- 공정가치로 측정되는 사업결합 시 인수한 조건부 대가
- 판매원가를 차감한 공정가치로 측정되는 생물자산
- 공정가치로 측정되는 투자 부동산
- 공정가치로 측정되는 현금결제형 주식기준보상을 위한 부채
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 순공정가치와 미 인식된 과거 근무원가를 차감한 확정급여부채
- 순공정가치와 장부가액 중 적은 금액으로 측정되는 매각 예정비유동자산

### (3) 기능통화와 표시통화

연결기업의 재무제표는 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 표시됩니다. 재무제표 작성을 위해 연결기업의 경영성과와 재무상태는 기능통화이면서 재무제표 작성을 위한 표시통화인 대한민국 원화(KRW)로 표시합니다.

## 가. 2 회계정책의 변경과 공시

### (1) 연결기업이 채택한 제·개정 기준서

연결기업은 2018년 01월 01일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정  
벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등이 보유하는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분을 지분법이 아닌 공정가치로 평가할 경우, 각각의 지분별로 선택 적용할 수 있음을 명확히 하

였습니다. 벤처캐피탈 투자기구 등에 해당하지 않아 상기 면제규정을 적용하지 않으므로, 해당 개정이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정

현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 해당 개정으로 인해 재무제표에 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 해당 해석서의 제정이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

회사는 2018년 01월 01일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 기준서 제1109호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며, 종전 장부금액과 최초적용일의 장부금액의 차이는 2018년 01월 01일에 이익잉여금으로 인식하였습니다. 동 기준서의 적용으로 인한 영향의 상세 정보는 주석23에서 설명하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

회사는 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 기준서 제1115호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며 최초적용 누적효과는 2018년 01월 01일에 이익잉여금에 인식되도록 소급하여 적용하였습니다. 동 기준서의 적용으로 인한 영향의 상세 정보는 주석23에서 설명하고 있습니다.

(2) 연결기업이 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정 또는 공표되었으나, 2018년 01월 01일 이후 시작되는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스'

2017년 05월 22일 제정된 기업회계기준서 제1116호 '리스'는 2019년 01월 01일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스'를 대체할 예정입니다. 회사는 기업회계기준서 제1116호를 2019년 01월 01일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

새로운 기준서는 단일 리스이용자 모형을 도입하여 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 리스이용자가 자산과 부채를 인식하도록 요구합니다. 리스이용자는 사용권자산과 리스료 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다.

연결기업은 제정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

나. 회계정책

분기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석2.가에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

## (1) 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

## (2) 금융자산

### 1) 분류

2018년 01월 01일부터 연결기업은 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산(기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

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

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 회사는 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

연결기업은 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 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. 회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

#### ㉠ 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.

#### ㉠ 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, 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

#### ㉡ 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 포괄손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

#### ② 지분상품

연결기업은 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결기업이 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

연결기업은 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

#### (3) 수익인식

연결기업은 2018년 01월 01일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적

용하였습니다.

### 1) 수행의무의 식별

연결기업은 고객이 테스트를 의뢰한 재화에 대한 테스트 용역을 제공하는 사업을 영위하고 있습니다. 연결기업은 고객과의 계약에서 (1) 제품테스트용역, (2) 장기제품보관용역, (3) 운송용역으로 구별되는 수행의무를 식별합니다. 회사는 계약 조건을 분석한 바, 각각의 수행의무는 구별되는 것으로 판단하였으며, 이러한 수행의무에 배분된 거래가격을 용역을 제공하는 기간에 걸쳐 수익으로 인식합니다.

### 2) 변동대가

연결기업은 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 기댓값 방법을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 반품기한이 경과할 때 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다. 기업이 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖게 될 것으로 예상하지 않는 금액은 환불부채로 계상합니다.

### 3) 거래가격의 배분

연결기업은 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별 판매가격을 기초로 거래가격을 배분합니다. 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하기 위하여 '시장평가 조정 접근법'을 사용하며, 예외적으로 일부 거래에 대해서는 예상원가를 예측하고 적절한 이윤을 더하는 '예상원가 이윤 가산 접근법'을 사용하였습니다.

### 3. 중요한 회계추정 및 가정

연결기업은 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법과 아래에서 설명하는 기업회계기준서 제1109호 도입으로 인한 회계추정 및 가정을 제외하고는 전기 재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

#### 가. 금융자산의 손상

주석22에 공시된 바와 같이 기업회계기준서 제1109호의 금융자산의 손실충당금은 채무불이행위험과 기대신용률에 대한 가정에 근거하였습니다. 회사는 이러한 가정을세우고 손상 계산을 위한 투입요소를 선택할 때 보고기간종료일의 미래 전망에 대한 추정 및 과거 경험, 현재 시장 상황에 근거하여 판단합니다.

### 4. 공정가치

당분기 중, 연결기업의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

가. 금융상품 종류별 장부금액 및 공정가치

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30		2017.12.31	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	53,778,054	(주1)	1,517,322	(주1)
매출채권및기타채권	4,151,113	(주1)	2,379,217	(주1)
기타금융자산	40,000	(주1)	112,000	(주1)
<b>합계</b>	<b>57,969,167</b>		<b>4,008,539</b>	
금융부채				
매입채무및기타채무	3,352,362	(주1)	2,722,319	(주1)
차입금	22,529,380	(주1)	15,251,090	(주1)
사채	42,300,616	(주1)	0	
<b>합계</b>	<b>68,182,358</b>		<b>17,973,409</b>	

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치는 공시에서 제외하였습니다.

나. 공정가치 서열체계

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

구분	투입변수의 유의성
수준1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격
수준2	수준1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수
수준3	자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 상기 분류에 따라 공정가치로 측정된 금융상품은 존재하지 아니합니다.

5. 범주별 금융상품

가. 금융상품 범주별 장부금액

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 금융상품의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다

다.

(단위 : 천원)

재무상태표상 자산	2018.09.30	2017.12.31
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산	53,778,054	1,517,322
매출채권	2,537,992	1,995,577
기타 상각후원가 금융자산	1,940,040	383,640
기타금융자산	40,000	112,000
<b>합계</b>	<b>58,296,086</b>	<b>4,008,539</b>

(단위: 천원)

재무상태표상 부채	2018.09.30	2017.12.31
상각후원가 금융부채		
기타금융부채	3,352,362	2,722,319
차입금(유동)	7,791,300	4,867,270
차입금(비유동)	14,738,080	10,383,820
사채	42,300,616	
<b>합계</b>	<b>68,182,358</b>	<b>17,973,409</b>

나. 금융상품 범주별 순손익

당분기와 전분기 중 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	이자수익		이자비용	
	당분기	전분기	당분기	전분기
상각후원가 금융자산	60,591	9,866	-	-
상각후원가 금융부채	-	-	842,100	324,979
<b>합계</b>	<b>60,591</b>	<b>9,866</b>	<b>842,100</b>	<b>324,979</b>

6. 금융자산

주석2에서 설명하는 바와 같이 회사는 당기초부터 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 이러한 회계정책 변경이 금융자산 분류 및 재무제표에 미치는 영향은 주석 23을 참고하시기 바랍니다.

가. 당기손익-공정가치 금융자산

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 회사는 당기손익-공정가치 금융자산을 보유하고 있지 않습니다.

나. 기타포괄손익-공정가치 금융자산

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 회사는 기타포괄손익-공정가치 금융자산을 보유하고 있지 않습니다.

다. 매출채권 및 기타상각후원가 금융자산

(1) 매출채권 및 손실충당금

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 매출채권 및 손실충당금은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
매출채권	2,544,738	2,006,989
손실충당금	(6,746)	(11,412)
매출채권순액	2,537,992	1,995,577

(2) 기타 상각후원가 측정 금융자산

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 기타 상각후원가 측정 금융자산은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	2018.09.30			2017.12.31		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
현금및현금성자산	53,778,054	-	53,778,054	1,517,322	-	1,517,322
금융기관예치금	-	-	-	-	112,000	112,000
대여금	1,600,000	-	1,600,000	116,000	-	116,000
미수금	13,122	-	13,122	1,245	-	1,245
보증금	-	351,918	351,918	-	266,394	266,394
<b>총장부금액</b>	<b>55,391,176</b>	<b>351,918</b>	<b>55,743,094</b>	<b>1,634,567</b>	<b>378,394</b>	<b>2,012,961</b>
차감: 손실충당금	-	-	-	-	-	-
<b>상각후원가</b>	<b>55,391,176</b>	<b>351,918</b>	<b>55,743,094</b>	<b>1,634,567</b>	<b>378,394</b>	<b>2,012,961</b>

라. 손상

매출채권, 기타 상각후원가 금융자산의 손상 및 회사 신용위험 관련 사항은 주석22를 참고하시기 바랍니다.

7. 매출채권 및 기타수취채권

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 매출채권과 기타수취채권은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	당분기말	전기말
매출채권	2,544,738	2,006,989
손실충당금	(6,746)	(11412)
<b>매출채권 계</b>	<b>2,537,992</b>	<b>1,995,577</b>
미수금	5,479	1,245
손실충당금	-	-
미수수익	7,642	-
단기대여금	1,600,000	116,000
<b>기타수취채권 계</b>	<b>1,613,121</b>	<b>117,245</b>
장기대여금	-	-
손실충당금	-	-
보증금	351,918	266,394
<b>기타장기수취채권계</b>	<b>351,918</b>	<b>266,394</b>
<b>합 계</b>	<b>4,503,031</b>	<b>2,379,216</b>

## 8. 영업부문

연결기업의 영업활동은 대부분 국내에 소재하는 고객으로부터 창출되고 있으며, 관련 비유동자산 또한 국내에 소재하고 있습니다. 따라서, 연결기업은 별도의 지역에 대한 정보를 기재하지 않습니다.

당분기와 전분기 중 고객으로부터의 수익이 회사 전체 수익의 10% 이상을 차지하는 부문의 고객별 수익금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분(주1)	당분기	전분기
AAA사	5,168,587	495,641
BBB사	3,164,999	3,253,729
CCC사	2,982,757	3,707,489
<b>합계</b>	<b>11,316,343</b>	<b>7,456,859</b>

(주1) 회사는 동일 지배력하에 있는 것으로 인지하고 있는 기업들은 단일 고객으로 간주하고 있습니다.

## 9. 투자부동산

가. 당분기와 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기

(단위 : 천원)

구분	2018.01.01	취득	처분	감가상각	2018.09.30	감가상각누계액
----	------------	----	----	------	------------	---------

토지	2,154,767	-	-	-	2,154,767	-
건물	4,468,772	-	-	(98,818)	4,369,954	900,338
<b>합계</b>	<b>6,623,539</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(98,818)</b>	<b>6,524,721</b>	<b>900,338</b>

(2) 전분기

(단위 : 천원)

구분	2017.01.01	취득	처분	감가상각	2017.09.30	감가상각누계액
토지	2,154,767	-	-	-	2,154,767	-
건물	4,600,529	-	-	(98,818)	4,501,711	768,580
<b>합계</b>	<b>6,755,296</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(98,818)</b>	<b>6,656,478</b>	<b>768,580</b>

나. 투자부동산 관련 손익

당분기와 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
임대료수익	943,205	906,884
감가상각비	(98,818)	(98,818)
기타비용	(408,481)	(357,868)
<b>합계</b>	<b>435,906</b>	<b>450,198</b>

10. 유형자산

가. 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위 : 천원)

구분	2018.01.01	취득	처분	감가상각	2018.09.30	감가상각누계액
토지	5,490,720	-	-	-	5,490,720	-
건물	15,234,235	-	-	(309,499)	14,924,736	1,586,073
기계장치	15,389,453	13,221,813	(4)	(4,449,563)	24,161,699	58,057,571
비품	428,283	52,493	-	(117,410)	363,367	1,223,825
차량운반구	81,775	-	-	(18,399)	63,376	224,896
<b>합계</b>	<b>36,624,467</b>	<b>13,274,306</b>	<b>(4)</b>	<b>(4,894,871)</b>	<b>45,003,898</b>	<b>61,092,365</b>

(2) 전분기

(단위 : 천원)

구분	2017.01.01	취득 및 대체	처분 및 대체	감가상각	2017.09.30	감가상각누계액
토지	5,490,720	-	-	-	5,490,720	-

건물	15,646,901	-	-	(309,499)	15,337,401	1,173,408
기계장치	11,915,066	5,552,986	-	(3,066,707)	14,401,343	53,279,816
비품	449,628	33,500	(3)	(99,609)	383,517	1,070,182
차량운반구	106,306	-	-	(18,399)	87,907	200,366
건설중인자산	-	400,278	-	-	400,278	-
<b>합계</b>	<b>33,608,621</b>	<b>5,986,764</b>	<b>(3)</b>	<b>(3,494,214)</b>	<b>36,101,166</b>	<b>55,723,772</b>

나. 당분기와 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 감가상각비의 내역은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	4,872,315	3,472,807
판매비와관리비	22,557	21,407
<b>합계</b>	<b>4,894,872</b>	<b>3,494,214</b>

## 11. 무형자산

가. 당분기와 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기

(단위 : 천원)

구분	2018.01.01	취득	처분	상각	2018.09.30	상각누계액
소프트웨어	437,961	12,160	-	(104,622)	345,499	361,437
회원권	-	-	-	-	-	-
<b>합계</b>	<b>437,961</b>	<b>12,160</b>	<b>-</b>	<b>(104,622)</b>	<b>345,499</b>	<b>361,437</b>

### (2) 전분기

(단위 : 천원)

구분	2017.01.01	취득	처분	상각	2017.09.30	상각누계액
소프트웨어	576,917	-	-	(104,216)	472,700	222,076
회원권	71,000	177,828	(71,000)	-	177,828	-
<b>합계</b>	<b>647,917</b>	<b>177,828</b>	<b>(71,000)</b>	<b>(104,216)</b>	<b>685,267</b>	<b>222,076</b>

나. 당분기와 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 무형자산상각비의 내역은 다음과 같다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	104,622	104,216
판매비와관리비	-	-
<b>합계</b>	<b>104,622</b>	<b>104,216</b>

## 12. 종속기업투자주식

### (1) 종속기업 투자현황

(단위 : 천원)

구분	소재지	주요영업활동	2018.09.30		2017.09.30	
			지분율(%)	금액	지분율(%)	금액
(주)아이텍인베스트먼트(주1)	대한민국	종합컨설팅업	100.0	3,000,000	-	-
종속기업투자주식합계			100.0	3,000,000	-	-

(주1) 당분기에 종속기업투자주식을 취득하였습니다.

### (2) 종속기업 투자의 변동내역

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
기초 장부금액	-	-
취득	3,000,000	-
처분	-	-
보고기간 말 장부금액	3,000,000	-

## 13. 차입금

### 가. 차입금 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
유동부채:		
단기차입금	4,000,000	1,000,000
유동성장기차입금	3,791,300	3,867,270
<b>소계</b>	<b>7,791,300</b>	<b>4,867,270</b>
비유동부채:		
장기차입금	14,738,080	10,383,820
<b>소계</b>	<b>14,738,080</b>	<b>10,383,820</b>
<b>합계</b>	<b>22,529,380</b>	<b>15,251,090</b>

### 나. 단기차입금 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	2018.09.30	2017.12.31
		2018.09.30		
일반운용자금	신한은행	-	-	1,000,000
	중소기업은행	2.91~3.07	4,000,000	-
합계			4,000,000	1,000,000

#### 다. 장기차입금 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	2018.09.30	2017.12.31
		2018.09.30		
중소기업시설자금	중소기업은행	2.30~2.72	3,714,390	4,896,630
온렌딩시설자금	중소기업은행	3.39	4,550,000	5,525,000
일반시설자금	한국산업은행	2.46~2.86	7,264,990	829,460
일반시설자금	신한은행	2.77	1,000,000	1,000,000
일반시설자금	우리은행	-	-	2,000,000
일반시설자금	국민은행	3.03	2,000,000	-
소계			18,529,380	14,251,090
차감: 1년 이내 만기도래분			(3,791,300)	(3,867,270)
합계			14,738,080	10,383,820

2018년 09월 30일 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	금액
2019년 10월 ~ 2020년 09월	2,888,140
2020년 10월 ~ 2021년 09월	4,599,960
2021년 10월 ~ 2022년 09월	2,349,980
2022년 10월 이후	4,900,000
합계	14,738,080

#### 14. 종업원급여

##### 가. 종업원급여부채 금액의 산정내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 종업원급여부채 금액의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
확정급여부채의 현재가치	3,672,630	4,457,717
기타장기종업원급여부채의 현재가치	124,449	123,482
<b>합계</b>	<b>3,797,079</b>	<b>4,581,199</b>

나. 종업원급여부채 변동내역

당분기와 전분기 중 종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기			전분기		
	확정급여부채	기타장기종업원급여부채	합계	확정급여부채	기타장기종업원급여부채	합계
기초금액	4,457,717	123,482	4,581,199	3,888,394	122,100	4,010,494
당기근무원가와 이자원가	665,008	18,467	683,475	594,896	18,204	613,100
재측정요소(이익)	-	-	-	-	-	-
급여지급액	(1,450,095)	(17,500)	(1,467,595)	(396,768)	(17,500)	(414,268)
<b>기말금액</b>	<b>3,672,630</b>	<b>124,449</b>	<b>3,797,079</b>	<b>4,086,522</b>	<b>122,804</b>	<b>4,209,326</b>

다. 포괄손익계산서에 반영된 금액

당분기와 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 종업원급여부채와 관련된 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가와 이자원가	683,475	613,100
<b>종업원급여에 포함된 총비용</b>	<b>683,475</b>	<b>613,100</b>
매출원가	577,834	523,946
판매비와관리비	105,641	89,154
<b>합계</b>	<b>683,475</b>	<b>613,100</b>

15. 사채

가. 사채 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	차입처	만기일	액면 이자율(%)	금액	
				2018.09.30	2017.12.31
전환사채	제1회 무기명식 무보증 사모전환사채	2021.08.14	0.00%	48,000,000	-

가산 : 사채상환할증금	2,937,984	-
차감 : 전환권조정	(8,637,368)	-
장부금액	42,300,616	-

나. 전환사채의 전환에 관한 주요 내용은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	제1회 무기명식 무보증 사모전환사채
사채의 권면가액	48,000,000
사채의 발행가액	48,000,000
사채의 발행일자	2018.08.14
사채의 만기일자	2021.08.14
액면이자율	0.00%
보장수익율	2.00%
전환비율	100.00%
전환가격(원)	6,978
전환청구기간	2019.08.14 ~ 2021.07.14
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식
특약사항	조기상환청구권(주1)

(주1) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년 6개월이 되는 날(2020년 02월 14일) 및 이후 매 6개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2019.12.14 ~ 2020.01.14	2020.02.14	103.0150%
2차	2020.06.14 ~ 2020.07.14	2020.08.14	104.0400%
3차	2020.12.14 ~ 2021.01.14	2021.02.14	105.0752%
4차	2021.06.14 ~ 2021.07.14	2021.08.14	106.12.08%

## 16. 자본

### 가. 자본금

#### (1) 자본금 내역

2018년 09월 30일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구분	보통주
----	-----

회사가 발행할 주식의 총수	20,000,000
1주의 금액	500
발행한 주식수	6,381,046
<b>보통주자본금</b>	<b>3,190,523,000</b>

(2) 자본금 변동내역

당분기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	주식수	금액	비고
2018.01.01(당기초)	5,271,046	2,635,523	
2018.03.15	46,500	23,250	주식선택권 행사
2018.06.25	1,063,500	531,750	유상증자
<b>2018.09.30(당분기말)</b>	<b>6,381,046</b>	<b>3,190,523</b>	

나. 자본잉여금

(1) 자본잉여금 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
주식발행초과금	19,030,763	12,903,445
<b>합계</b>	<b>19,030,763</b>	<b>12,903,445</b>

(2) 자본잉여금 변동내역

당분기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	주식발행초과금	합계	비고
2018.01.01(당기초)	12,903,445	12,903,445	
2018.03.15	164,147	164,147	주식선택권 행사
2018.06.25	5,963,171	5,963,171	유상증자
<b>2017.09.30(당분기말)</b>	<b>19,030,763</b>	<b>19,030,763</b>	

다. 기타자본

(1) 기타자본 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
주식선택권	226,492	265,452
전환권대가	6,048,864	-
<b>합계</b>	<b>6,275,356</b>	<b>265,452</b>

(2) 주식선택권

① 주식기준보상

회사는 주주총회 특별결의 또는 이사회결의에 의하여 회사의 임직원에게 주식선택권을 부여 하였으며, 주요 사항은 다음과 같습니다.

구분	내역
결제방식	주식결제형
부여일	2015년 03월 02일
부여수량	155,000주
행사가격	2,900원
권리행사가능기간	2017년 03월 02일 ~ 2020년 03월 01일
가득조건	용역제공조건 2년

② 주식선택권현황

2018년 09월 30일 현재 유효한 주식선택권 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

차수	최초 부여수량	미행사 기초수량	당분기 부여수량	당분기 행사수량	당분기 취소수량	미행사 기말수량
2차	155,000	93,000	-	(46,500)	-	46,500
합계	155,000	93,000	-	(46,500)	-	46,500

③ 보상원가산정

회사는 부여된 주식선택권의 보상원가를 블랙-솔즈모형을 적용한 공정가액접근법을 적용하여 산정하였으며, 보상원가를 산정하기 위한 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

구분	내용
예상주가변동성	44.99%
무위험수익률	2.087%
기대배당수익률	0.00%
기대존속기간	3.95년

④ 포괄손익계산서에 반영된 금액

당분기와 전분기 중 손익계산서에 인식된 주식기준보상은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
주식보상비용	14,235	28,002
<b>합계</b>	<b>14,235</b>	<b>28,002</b>

라. 이익잉여금

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
미처분이익잉여금	10,731,169	10,279,585
<b>합계</b>	<b>10,731,169</b>	<b>10,279,585</b>

17. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	366,777	987,950	320,814	892,176
퇴직급여	34,517	103,549	29,718	89,154
복리후생비	56,988	152,660	45,505	144,684
여비교통비	14,495	33,142	15,644	50,216
접대비	64,265	219,992	90,709	224,408
통신비	4,092	10,733	3,515	10,338
세금과공과금	53,938	72,643	7,871	25,898
감가상각비	8,035	22,557	6,885	21,407
지급임차료	34,416	42,335	3,069	9,207
보험료	8,793	21,857	4,341	15,489
차량유지비	6,759	14,949	4,998	12,921
운반비	46,850	132,617	51,168	147,284
교육훈련비	838	2,968	504	1,073
도서인쇄비	758	1,387	70	953
사무용품비	1,713	3,501	966	3,161
소모품비	17,905	22,656	3,743	7,886

지급수수료	86,567	200,522	52,209	170,601
대손상각비(대손충당금환입)	312	1,516	(2,076)	8,268
건물관리비	-	-	-	-
주식보상비용	1,372	4,592	3,011	9,033
홍보비	-	-	-	-
<b>합계</b>	<b>809,930</b>	<b>2,052,126</b>	<b>642,663</b>	<b>1,844,159</b>

## 18. 영업외 손익

가. 당분기와 전분기 중 연결기업의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	47,496	60,591	3,039	9,866
외환차익	30,073	65,145	31,659	54,832
외화환산이익	(16,939)	40,750	3,406	11,027
<b>합계</b>	<b>60,630</b>	<b>166,486</b>	<b>38,104</b>	<b>75,725</b>

나. 당분기와 전분기 중 연결기업의 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	521,856	842,100	108,784	324,979
외환차손	4,290	98,126	21,926	112,862
외화환산손실	2,862	4,227	(3,092)	65,647
<b>합계</b>	<b>529,008</b>	<b>944,453</b>	<b>127,618</b>	<b>503,488</b>

다. 당분기와 전분기 중 연결기업의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	147,996	147,996	-	-
잡이익	-	177,916	12,001	15,801
<b>합계</b>	<b>147,996</b>	<b>325,912</b>	<b>12,001</b>	<b>15,801</b>

라. 당분기와 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	-	-	-	3
투자자산처분손실	-	-	-	7,364
기부금	390	1,170	990	5,370
잡손실	-	800	-	-
<b>합계</b>	<b>390</b>	<b>1,970</b>	<b>990</b>	<b>12,737</b>

19. 주당이익

가. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원,주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주분기순이익	(648,960,164)	978,688,074	1,144,474,571	1,243,203,974
가중평균유통보통주식수(주1)	6,450,405	5,686,881	5,268,672	5,241,455
<b>기본주당이익</b>	<b>(102)</b>	<b>172</b>	<b>217</b>	<b>237</b>

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	5,317,546	5,271,046	5,235,046	5,209,046
주식선택권 행사	1,132,859	415,835	33,626	32,409
<b>계</b>	<b>6,450,405</b>	<b>5,686,881</b>	<b>5,268,672</b>	<b>5,241,455</b>

나. 희석주당이익

당분기와 전분기의 희석주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원,주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주희석분기순이익	(648,960,164)	978,688,074	1,144,474,571	1,243,203,974

가중평균유통보통주식 수와 희석성 잠재적보통주의 합산 주식수(주1)	6,482,472	5,724,752	5,322,776	5,301,093
희석주당이익(손실)	(101)	171	215	235

(주1) 가중평균유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 합산 주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	6,450,405	5,686,881	5,268,672	5,241,455
주식선택권	32,068	37,871	54,104	59,638
<b>계</b>	<b>6,482,472</b>	<b>5,724,752</b>	<b>5,322,776</b>	<b>5,301,093</b>

당분기말 현재 반희석효과 때문에 희석주당손익을 계산할 때 고려하지 않았지만 잠재적으로 미래에 기본주당손익을 희석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원, 주)

구분	1주당 전환가격	청구기간	발행될보통주식수
제1회 무기명식 무보증 사모전환사채	6,978	2019.08.14 ~ 2021.07.14	6,878,761

## 20. 우발채무와 약정사항

### 가. 금융기관과의 약정사항

2018년 09월 30일 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

거래처	약정사항	약정한도액	사용금액
중소기업은행	일반운용자금대출	4,000,000	4,000,000
	중소기업시설자금대출	3,714,390	3,714,390
	온렌딩시설자금대출	4,550,000	4,550,000
한국산업은행	일반시설자금대출	7,264,990	7,264,990
신한은행	일반시설자금대출	1,000,000	1,000,000
국민은행	일반시설자금대출	2,000,000	2,000,000
<b>합계</b>		<b>22,529,380</b>	<b>22,529,380</b>

### 나. 담보제공자산

2018년 09월 30일 현재 연결기업의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역

은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보사유	차입금액	담보권자
투자부동산	6,524,721	7,200,000	차입에 따른 대출담보	7,264,990	한국산업은행
토지 및 건물	20,415,456	17,520,000	차입에 따른 대출담보	8,264,390	중소기업은행(주1)
		1,200,000	차입에 따른 대출담보	1,000,000	신한은행(주1)
<b>합계</b>	<b>26,940,177</b>	<b>25,920,000</b>		<b>16,529,380</b>	

(주1) 2018년 09월 30일 현재 해당 금융기관에 대한 차입금과 관련하여 화재보험 부보금액이 담보로 제공되어 있습니다.

다. 타인으로부터 제공받은 보증내역

2018년 09월 30일 현재 연결기업의 차입금 등과 관련하여 특수관계자 이외의 타인으로부터 제공받은 보증내역은 존재하지 아니합니다.

라. 타인에게 제공한 보증내역

2018년 09월 30일 현재 타인에게 제공하고 있는 보증내역은 존재하지 아니합니다.

마. 보험가입내역

2018년 09월 30일 현재 연결기업의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험종류	보험회사	부보대상	부보금액
화재보험	KB손해보험(주1)	건물, 기계장치	70,289,541
화재보험	삼성화재해상보험	건물	5,919,690
<b>합계</b>			<b>76,209,231</b>

(주1) 2018년 09월 30일 현재 상기 부보금액은 회사의 차입금과 관련하여 질권이 설정되어 있습니다.

한편, 회사는 상기보험 이외에 영업배상책임보험, 종업원에 대한 고용 및 산재보험 및 보유차량에 대한 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

바. 소송사건

2018년 09월 30일 현재 회사가 피고로서 진행중이었던 중요한 소송사건은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

소송내용	원고	피고	소송가액	관할법원	비고
임대금지청구	경기도	아이텍반도체(주)외 8명	13,680	수원지방법원	대법원 승소 완료

합계	13,680		
----	--------	--	--

## 21. 특수관계자

### 가. 지배·종속관계 등

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 연결기업과 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	2018.09.30	2017.12.31
기타특수관계자	임직원	임직원
	박원진(주1)	-
	(주)한국출기세포뱅크(주2)	-

(주1) 당분기 중 회사의 유상증자에 참여하여 회사의 지분(11.02%)을 취득하였으며, 2018년 09월 30일 현재 회사의 최대주주입니다.

(주2) 당분기 중 회사의 유상증자에 참여하여 회사의 지분(5.64%)을 취득하였으며, 2018년 09월 30일 현재 회사의 최대주주인 박원진과 공동투자자입니다.

### 나. 매출·매입 등 거래내역

당분기와 전분기 중 임직원에 대한 자금대여에 따른 이자수익(당분기: 1,181천원, 전분기: 1,034천원)이외의 거래내역은 존재하지 아니합니다.

### 다. 채권·채무잔액

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30		2017.12.31	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
임직원	-	-	116,000	-
합계	-	-	116,000	-

### 라. 자금거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기			전분기	
	자금대여거래(주1)		현금출자	자금대여거래(주1)	
	대여	회수		대여	회수
임직원	78,300	194,300	-	116,000	-

박원진	-	-	4,299,792	-	-
(주)한국출기세포뱅크	-	-	2,200,320		
<b>합계</b>	<b>78,300</b>	<b>194,300</b>	<b>6,500,112</b>	<b>116,000</b>	<b>-</b>

(주1) 연결기업은 상기 특수관계자에 대한 대여거래에 대하여 임직원거래는 연 3.5%와 타법인대여금은 연5%의 이자율을 적용하고 있습니다. 임직원 대여금은 모두 회수되었습니다.

마. 지급보증 및 담보 내역

2018년 09월 30일 현재 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 아니합니다.

2018년 09월 30일 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 없습니다.

바. 주요 경영진에 대한 보상

당분기와 전분기 중 회사가 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기급여	126,238	487,512	165,978	497,634
퇴직급여	25,063	35,189	19,829	59,486
<b>합계</b>	<b>151,301</b>	<b>522,701</b>	<b>185,807</b>	<b>557,120</b>

22. 재무 위험 관리

가. 신용위험

(1) 매출채권

연결기업은 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 기대신용손실에는 미래전망정보가 포함됩니다.

2018년 09월 30일 현재 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	정상 및 30일 이내 연체	30일 초과 연체	60일 초과 연체	90일 초과 연체	120일 초과 연체	150일 초과 연체	합계
총장부금액	2,367,181	176,847	0	150	0	560	2,544,738
기대손실률	0.05%	2.95%	6.74%	9.99%	18.54%	37.68%	

손실충당금	1,296	5,224	0	15	0	211	6,746
-------	-------	-------	---	----	---	-----	-------

당분기와 전분기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기(주1)
당기초 - 기준서 제1039호	11,412	8,827
기초 이익잉여금의 조정(주2)	-	-
최초적용일 손실충당금 - 기준서 제1109호	11,412	8,827
당기중 당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가(감소)	1,516	8,268
회수가 불가능하여 당기중 제각된 금액	(6,182)	(8,827)
당분기말 손실충당금 (전기-기준서 제1039호 금액임)(주1)	6,746	8,268

(주1) 전기에 매출채권 손상은 발생손실 모형에 따라 평가되었고 회수불가능한 개별 채권은 장부금액을 직접 차감하여 제각하였습니다. 기타 채권은 손상이 발생하였지만 식별되지 않았다는 객관적인 증거가 있는지를 결정하기 위해 집합적으로 평가하였습니다. 이러한 채권들의 손상차손 추정금액은 대손충당금 계정으로 차감표시되었습니다.

연결기업은 다음의 징후가 있는 경우 손상의 객관적인 증거가 있는 것으로 간주하였습니다.

- 지급의무자의 유의적인 재무적인 어려움
- 차입자의 파산이나 기타 재무구조조정의 가능성이 높은 상태가 됨
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 지연

(주2) 기업회계기준서 제1109호의 도입에 따라 기대신용위험모형 적용으로 인한 조정금액은 경미합니다.

## (2) 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 임직원에 대한 대여금과 기타 채권을 포함합니다. 당분기 중 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동 내역은 존재하지 않습니다.

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 회사는 채무불이행 위험이 낮고 단기간 내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다.

## 23. 회계정책의 변경

### 가. 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'의 적용

주석2에서 설명한 바와 같이 회사는 2018년 01월 01일을 최초적용일로 하여 기업회계기준서 제1109호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 전기 재무제표는 일부 위험회피회계관련 사

항을 제외하고는 재작성되지 않았습니다. 기업회계기준서 제 1109호의 적용이 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(1) 금융상품의 분류와 측정

최초적용일인 2018년 01월 01일 현재 기업회계기준서 제1109호의 도입으로 인한 금융자산의 재분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	측정범주		장부금액		
	기준서 제1039호	기준서 제1109호	기준서 제1039호	기준서 제1109호	차이
유동금융자산					
매출채권	상각후원가	상각후원가	1,995,577	1,995,577	-
현금및현금성자산	상각후원가	상각후원가	1,517,322	1,517,322	-
기타채권	상각후원가	상각후원가	117,245	117,245	-
비유동금융자산					
장기금융상품	상각후원가	상각후원가	112,000	112,000	-
기타채권	상각후원가	상각후원가	266,394	266,394	-

회사는 기업회계기준서 제1109호의 최초적용일인 2018년 01월 01일 현재 보유하고 있는 금융자산에 적용되는 사업모형을 평가하고 금융자산을 기업회계기준서 제1109호에 따라 분류하였습니다. 이러한 재분류로 인한 효과는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

당기초 금융자산	주석	당기손익- 공정가치	기타포괄손익- 공정가치	상각후원가 (전기는 대여금및수취채권)(주1)	합계
기초 장부금액 - 기준서 제1039호		-	-	4,008,539	4,008,539
매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류	①	-	-	-	-
매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류	②	-	-	-	-
매도가능금융자산에서 상각후원가 측정 금융자산으로 재분류	③	-	-	-	-
만기보유금융자산에서 상각후원가 측정 금융자산으로 재분류	④	-	-	-	-
기초 장부금액- 기준서 제1109호		-	-	4,008,539	4,008,539

(주1) 현금및현금성자산이 포함되어 있습니다.

① 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 금융자산으로 재분류  
계약상 현금흐름이 원리금 지급만을 나타내지 아니하는 금융자산은 상각후원가로 분류되는 조건을 충족하지 못합니다. 2018년 01월 01일 현재 연결기업은 해당 금융자산을 보유하고 있지는 아니합니다.

② 매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 재분류  
계약상 현금흐름이 원리금 지급만을 나타내지 아니하는 금융자산은 상각후원가로 분류되는 조건을 충족하지 못합니다. 2018년 01월 01일 현재 연결기업은 해당 금융자산을 보유하고 있지는 아니합니다.

③ 매도가능금융자산에서 상각후원가 금융자산으로 재분류  
연결기업의 사업모형이 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이고, 계약상 현금흐름이 원리금 지급만을 나타내는 금융자산은 상각후원가로 분류되는 조건을 충족합니다.  
2018년 01월 01일 현재 연결기업은 해당 금융자산을 보유하고 있지는 아니합니다.

④ 만기보유금융자산에서 상각후원가 금융자산으로 재분류  
연결기업의 사업모형이 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이고, 계약상 현금흐름이 원리금 지급만을 나타내는 금융자산은 상각후원가로 분류되는 조건을 충족합니다.  
2018년 01월 01일 현재 연결기업은 해당 금융자산을 보유하고 있지는 아니합니다.

## (2) 금융자산의 손상

연결기업은 기업회계기준서 제1109호의 새로운 기대신용손실 모형 적용대상이 되는 두가지 유형의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 용역제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정되는 채무상품

연결기업은 기업회계기준서 제1109호의 도입으로 손상차손의 인식 관련 정책을 변경하였으며 기초 이익잉여금에 미치는 영향은 존재하지 아니합니다.

### ① 매출채권

매출채권의 손상 시 간편법을 적용하고 있어 전체 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 사용합니다.

### ② 채무상품

상각후원가로 측정되는 채무상품은 신용위험이 낮은 것으로 판단하여 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식됩니다.

나. 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용

주석2에서 설명한 바와 같이 회사는 당기부터 기업회계기준서 제1115호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 비교표시된 전기 재무제표는 재작성되지 않았습니다. 동 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향은 존재하지 아니합니다.

## 24. 보고기간 후 사건

### 가. 신주인수권부사채의 발행

연결기업은 2018년 06월 15일자 이사회 결의에 의하여 기계설비 취득 및 신규사업 지출 등을 위한 운영자금 마련을 위하여 무기명식 무보증 사모 비분리형 신주인수권부사채를 발행하였으며, 해당 신주인수권부사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	제1회 무기명식 무보증 사모 분리형 신주인수권부사채
사채의 권면가액	10,000,000
사채의 발행가액	10,000,000
사채의 발행일자	2018.10.12
사채의 만기일자	2021.11.12
액면이자율	0.00%
보장수익율	2.00%
행사비율	100.00%
행사가격(원)	6,978
권리행사기간	2019.11.12 ~ 2021.10.12
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식
특약사항	조기상환청구권(주1)

(주1) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년 6개월이 되는 날(2020년 05월 12일) 및 이후 매 6개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2020.03.12 ~ 2020.04.12	2020.05.12	103.0150%
2차	2020.09.12 ~ 2020.10.12	2020.11.12	104.0400%
3차	2021.03.12 ~ 2021.04.12	2021.05.12	105.0752%
4차	2021.09.12 ~ 2021.10.12	2021.11.12	106.12.08%

## 4. 재무제표

### 재무상태표

제 14 기 3분기말 2018.09.30 현재

제 13 기말 2017.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 14 기 3분기말	제 13 기말
자산		
유동자산	55,213,328,358	3,650,031,967
현금및현금성자산	51,035,858,153	1,517,322,386
매출채권 및 기타유동채권	4,145,665,668	2,112,822,535
기타유동자산	31,804,537	19,887,046
비유동자산	56,542,402,106	45,487,614,070
장기매출채권 및 기타비유동채권	275,918,000	266,394,000

유형자산	44,959,747,256	36,624,466,648
투자부동산	6,524,720,838	6,623,538,876
영업권 이외의 무형자산	345,499,704	437,961,454
기타비유동금융자산	0	112,000,000
종속기업, 조인트벤처와 관계기업에 대한 투자자산	3,000,000,000	0
이연법인세자산	1,436,516,308	1,423,253,092
자산총계	111,755,730,464	49,137,646,037
부채		
유동부채	11,060,203,694	7,600,770,984
매입채무 및 기타유동채무	10,570,518,882	7,101,738,542
단기미지급금	1,523,530,456	1,515,739,730
단기미지급비용	1,255,688,426	718,728,812
단기차입금	4,000,000,000	1,000,000,000
유동성장기차입금	3,791,300,000	3,867,270,000
미지급법인세	112,134,505	164,741,011
기타유동부채	377,550,307	334,291,431
비유동부채	61,406,922,276	15,452,869,421
장기매입채무 및 기타비유동채무	57,609,843,550	10,871,670,000
장기임대보증금	571,147,200	487,850,000
장기차입금	14,738,080,000	10,383,820,000
전환사채	48,000,000,000	0
전환사채상환할증금	2,937,984,000	0
전환사채전환권조정	(8,637,367,650)	0
퇴직급여부채	3,797,078,726	4,581,199,421
부채총계	72,467,125,970	23,053,640,405
자본		
자본금	3,190,523,000	2,635,523,000
자본잉여금	19,030,763,359	12,903,444,959
기타자본구성요소	6,275,355,538	265,452,407
이익잉여금(결손금)	10,791,962,597	10,279,585,266
자본총계	39,288,604,494	26,084,005,632
자본과부채총계	111,755,730,464	49,137,646,037

포괄손익계산서

제 14 기 3분기 2018.01.01 부터 2018.09.30 까지

제 13 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 14 기 3분기	제 13 기 3분기
--	------------	------------

	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	7,173,098,494	22,580,892,944	7,401,446,930	19,465,817,796
매출원가	6,691,896,082	18,951,432,194	5,535,805,300	15,732,096,105
매출총이익	481,202,412	3,629,460,750	1,865,641,630	3,733,721,691
판매비와관리비	748,457,438	1,991,193,413	642,663,422	1,844,158,668
영업이익(손실)	(267,255,026)	1,638,267,337	1,222,978,208	1,889,563,023
기타이익	147,996,067	325,911,790	12,000,809	15,800,989
기타손실	390,000	1,970,000	990,000	12,736,636
금융수익	60,490,258	166,347,118	38,103,784	75,725,042
금융원가	529,007,606	944,452,506	127,618,230	503,488,113
법인세비용차감전 순이익(손실)	(588,166,307)	1,184,103,739	1,144,474,571	1,464,864,305
법인세비용	0	144,621,808	0	221,660,331
당기순이익(손실)	(588,166,307)	1,039,481,931	1,144,474,571	1,243,203,974
기타포괄손익	0	0	0	0
총포괄손익	(588,166,307)	1,039,481,931	1,144,474,571	1,243,203,974
주당이익				
기본주당이익(손 실) (단위 : 원)	(91)	183	217	237
희석주당이익(손 실) (단위 : 원)	(91)	182	215	234

#### 자본변동표

제 14 기 3분기 2018.01.01 부터 2018.09.30 까지

제 13 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2017.01.01 (기초자 본)	2,604,523,000	12,689,874,959	294,704,782	8,947,818,858	24,536,921,599
당기순이익(손실)				1,243,203,974	1,243,203,974
전환권 대가					
유상증자					
배당금지급					
주식선택권	31,000,000	213,570,000	(38,586,291)		205,983,709
2017.09.30 (기말자 본)	2,635,523,000	12,903,444,959	256,118,490	10,191,022,832	25,986,109,282

2018.01.01 (기초자본)	2,635,523,000	12,903,444,959	265,452,407	10,279,585,266	26,084,005,632
당기순이익(손실)				1,039,481,931	1,039,481,931
전환권 대가			6,048,864,000		6,048,864,000
유상증자	531,750,000	5,963,171,400			6,494,921,400
배당금지급				527,104,600	527,104,600
주식선택권	23,250,000	164,147,000	(38,960,869)		148,436,131
2018.09.30 (기말자본)	3,190,523,000	19,030,763,359	6,275,355,538	10,791,962,597	39,288,604,494

### 현금흐름표

제 14 기 3분기 2018.01.01 부터 2018.09.30 까지

제 13 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 14 기 3분기	제 13 기 3분기
영업활동현금흐름	5,520,497,831	5,030,397,548
당기순이익(손실)	1,039,481,931	1,243,203,974
당기순이익조정을 위한 가감	4,889,802,283	4,316,358,206
이자지급(영업)	(459,320,578)	(324,979,454)
이자수취(영업)	54,973,445	9,865,672
법인세납부(환급)	(4,439,250)	(214,050,850)
투자활동현금흐름	(17,465,567,064)	(6,225,131,931)
유형자산의 처분	148,000,000	0
무형자산의 처분		63,636,364
기타비유동금융자산의 처분	120,000,000	
유형자산의 취득	(13,229,407,064)	(5,984,613,695)
무형자산의 취득	(12,160,000)	(177,828,000)
종속기업, 조인트벤처와 관계기업에 대한 투자자산의 취득	(3,000,000,000)	
단기대여금및수취채권의 취득	(1,484,000,000)	(116,000,000)
기타금융자산의 취득	(8,000,000)	(10,326,600)
재무활동현금흐름	61,463,605,000	1,187,870,000
단기차입금의 증가	4,300,000,000	1,000,000,000
장기차입금의 증가	9,000,000,000	3,000,000,000
유상증자	6,629,122,400	
전환사채의 증가	48,000,000,000	0
주식선택권행사로 인한 현금유입		179,800,000
임대보증금의 증가	83,297,200	
단기차입금의 상환	(1,300,000,000)	0

장기차입금의 상환	(2,000,000,000)	(2,991,930,000)
유동성장기차입금의 상환	(2,721,710,000)	
배당금지급	(527,104,600)	
현금및현금성자산의순증가(감소)	49,518,535,767	(6,864,383)
기초현금및현금성자산	1,517,322,386	1,648,275,800
기말현금및현금성자산	51,035,858,153	1,641,411,417

## 5. 재무제표 주석

제 14기 2018년 1월 1일부터 2018년 09월 30일

제 13기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일

회사명 : 아이텍반도체 주식회사

### 1. 회사의 개요

아이텍반도체 주식회사(이하 "회사")는 2005년 02월 01일에 설립되어 반도체 기술서비스업, 소프트웨어 자문 및 개발 공급업 및 전자엔지니어링 서비스업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2010년 10월 26일자로 코스닥시장에 상장하였습니다.

회사의 본점 소재지는 경기도 화성시 동탄면 동탄산단4길 9-15이며, 2018년 09월 30일 현재 보통주 납입자본금은 3,191백만원 이며, 보고기간종료일 현재 회사의 주요주주 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, %)

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
박원진	703,500	11.02%
(주)한국출기세포뱅크	360,000	5.64%
유아이투자조합	655,832	10.28%
체리힐1호투자조합	648,891	10.17%
Growth&Value6호투자조합	648,891	10.17%
기타	3,363,932	52.72%
<b>합계</b>	<b>6,381,046</b>	<b>100.00%</b>

### 2. 유의적 회계정책

#### 가. 재무제표 작성기준

회사의 2018년 09월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기재무제표는 보고기간종료일인 2018년 09월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

## (1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사는 2018년 01월 01일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정  
벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등이 보유하는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분을 지분법이 아닌 공정가치로 평가할 경우, 각각의 지분별로 선택 적용할 수 있음을 명확히 하였습니다. 벤처캐피탈 투자기구 등에 해당하지 않아 상기 면제규정을 적용하지 않으므로, 해당 개정이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정  
현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 해당 개정으로 인해 재무제표에 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정  
제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 해당 해석서의 제정이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'  
회사는 2018년 01월 01일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 기준서 제1109호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며, 종전 장부금액과 최초적용일의 장부금액의 차이는 2018년 01월 01일에 이익잉여금으로 인식하였습니다. 동 기준서의 적용으로 인한 영향의 상세 정보는 주석25에서 설명하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'  
회사는 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 기준서 제1115호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며 최초적용 누적효과는 2018년 01월 01일에 이익잉여금에 인식되도록 소급하여 적용하였습니다. 동 기준서의 적용으로 인한 영향의 상세 정보는 주석23에서 설명하고 있습니다.

## (2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

회사는 제정 또는 공포되었으나, 2018년 01월 01일 이후 시작되는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스'  
2017년 05월 22일 제정된 기업회계기준서 제1116호 '리스'는 2019년 01월 01일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스'를 대체할 예정입니다. 회사는 기업회계기준서 제1116호를 2019년 01월 01일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

새로운 기준서는 단일 리스이용자 모형을 도입하여 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 리스이용자가 자산과 부채를 인식하도록 요구합니다. 리스이용자는 사용권자산과 리스료 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다.

회사는 제정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

## 나. 회계정책

채무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석2.가에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차채무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

### (1) 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

### (2) 금융자산

#### 1) 분류

2018년 01월 01일부터 회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산(기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

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

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 회사는 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

회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 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. 회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

#### ㉠ 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.

#### ㉡ 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, 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

#### ㉢ 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 포괄손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

### ② 지분상품

회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 회사가 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

회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

### (3) 수익인식

회사는 2018년 01월 01일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다.

#### 1) 수행의무의 식별

회사는 고객이 테스트를 의뢰한 재화에 대한 테스트 용역을 제공하는 사업을 영위하고 있습니다. 회사는 고객과의 계약에서 (1) 제품테스트용역, (2) 장기제품보관용역, (3) 운송용역으로 구별되는 수행의무를 식별합니다. 회사는 계약 조건을 분석한 바, 각각의 수행의무는 구별되는 것으로 판단하였으며, 이러한 수행의무에 배분된 거래가격을 용역을 제공하는 기간에 걸쳐 수익으로 인식합니다.

#### 2) 변동대가

회사는 받을 권리를 갖게 될 대가를 더 잘 예측할 것으로 예상하는 기댓값 방법을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 반품기한이 경과할 때 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다. 기업이 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖게 될 것으로 예상하지 않는 금액은 환불부채로 계상합니다.

#### 3) 거래가격의 배분

회사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별 판매가격을 기초로 거래가격을 배분합니다. 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하기 위하여 '시장평가 조정 접근법'을 사용하며, 예외적으로 일부 거래에 대해서는 예상원가를 예측하고 적절한 이윤을 더하는 '예상원가 이윤 가산 접근법'을 사용하였습니다.

### 3. 중요한 회계추정 및 가정

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

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법과 아래에서 설명하는 기업회계기준서 제1109호 도입으로 인한 회계추정 및 가정을 제외하고는 전기 재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

#### 가. 금융자산의 손상

주석22에 공시된 바와 같이 기업회계기준서 제1109호의 금융자산의 손실충당금은 채무불이

행위험과 기대신용률에 대한 가정에 근거하였습니다. 회사는 이러한 가정을세우고 손상 계산을 위한 투입요소를 선택할 때 보고기간종료일의 미래 전망에 대한 추정 및 과거 경험, 현재 시장 상황에 근거하여 판단합니다.

#### 4. 공정가치

당분기 중, 회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

##### 가. 금융상품 종류별 장부금액 및 공정가치

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30		2017.12.31	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	51,035,858	(주1)	1,517,322	(주1)
매출채권및기타채권	4,421,584	(주1)	2,379,217	(주1)
기타금융자산	0	(주1)	112,000	(주1)
<b>합계</b>	<b>55,457,442</b>		<b>4,008,539</b>	
금융부채				
매입채무및기타채무	3,350,366	(주1)	2,722,319	(주1)
차입금	22,529,380	(주1)	15,251,090	(주1)
사채	42,300,616	(주1)	0	
<b>합계</b>	<b>68,180,362</b>		<b>17,973,409</b>	

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치는 공시에서 제외하였습니다.

##### 나. 공정가치 서열체계

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

구분	투입변수의 유의성
수준1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격
수준2	수준1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수
수준3	자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 상기 분류에 따라 공정가치로 측정된 금융상품은 존재하지 아니합니다.

5. 범주별 금융상품

가. 금융상품 범주별 장부금액

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 금융상품의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

재무상태표상 자산	2018.09.30	2017.12.31
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산	51,035,858	1,517,322
매출채권	2,537,992	1,995,577
기타 상각후원가 금융자산	1,883,592	383,640
기타금융자산	-	112,000
<b>합계</b>	<b>55,457,442</b>	<b>4,008,539</b>

(단위: 천원)

재무상태표상 부채	2018.09.30	2017.12.31
상각후원가 금융부채		
기타금융부채	3,350,366	2,722,319
차입금(유동)	7,791,300	4,867,270
차입금(비유동)	14,738,080	10,383,820
사채	42,300,616	
<b>합계</b>	<b>68,180,362</b>	<b>17,973,409</b>

나. 금융상품 범주별 순손익

당분기와 전분기 중 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	이자수익		이자비용	
	당분기	전분기	당분기	전분기
상각후원가 금융자산	60,453	9,866	-	-
상각후원가 금융부채	-	-	842,100	324,979
<b>합계</b>	<b>60,453</b>	<b>9,866</b>	<b>842,100</b>	<b>324,979</b>

6. 금융자산

주석2에서 설명하는 바와 같이 회사는 당기초부터 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 이러한 회계정책 변경이 금융자산 분류 및 재무제표에 미치는 영향은 주석 25을 참고하시기 바랍니다.

가. 당기손익-공정가치 금융자산

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 회사는 당기손익-공정가치 금융자산을 보유하고 있지 않습니다.

나. 기타포괄손익-공정가치 금융자산

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 회사는 기타포괄손익-공정가치 금융자산을 보유하고 있지 않습니다.

다. 매출채권 및 기타상각후원가 금융자산

(1) 매출채권 및 손실충당금

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 매출채권 및 손실충당금은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
매출채권	2,544,738	2,006,989
손실충당금	(6,746)	(11,412)
매출채권순액	2,537,992	1,995,577

(2) 기타 상각후원가 측정 금융자산

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 기타 상각후원가 측정 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30			2017.12.31		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
현금및현금성자산	51,035,858	-	51,035,858	1,517,322	-	1,517,322
금융기관예치금	-	-	-	-	112,000	112,000
대여금	1,600,000	-	1,600,000	116,000	-	116,000
미수금	7,674	-	7,674	1,245	-	1,245
보증금	-	275,918	275,918	-	266,394	266,394
<b>총장부금액</b>	<b>52,643,532</b>	<b>275,918</b>	<b>52,919,450</b>	<b>1,634,567</b>	<b>378,394</b>	<b>2,012,961</b>
차감: 손실충당금	-	-	-	-	-	-
<b>상각후원가</b>	<b>52,643,532</b>	<b>275,918</b>	<b>52,919,450</b>	<b>1,634,567</b>	<b>378,394</b>	<b>2,012,961</b>

라. 손상

매출채권, 기타 상각후원가 금융자산의 손상 및 회사 신용위험 관련 사항은 주석24를 참고하시기 바랍니다.

## 7. 영업의 계절적 특성

회사의 주된 영업활동은 고객이 테스트를 의뢰한 재화에 대한 테스트 용역을 제공하는 것이며, 주된 영업부문의 매출 및 영업이익은 상반기와 하반기가 비교적 균등하게 발생하고 있습니다. 전기 1년 동안 전체 누적매출의 75.31%가 상반기에 발생하였으며, 24.69%가 하반기에 발생하였습니다.

## 8. 영업부문

회사는 단일의 영업부문으로 구성되어 있습니다. 따라서, 회사는 보고부문별 당기손익, 자산 및 부채에 대한 공시를 생략하였습니다. 또한, 회사의 영업활동은 대부분 국내에 소재하는 고객으로부터 창출되고 있으며, 관련 비유동자산 또한 국내에 소재하고 있습니다. 따라서, 회사는 별도의 지역에 대한 정보를 기재하지 않습니다.

당분기와 전분기 중 고객으로부터의 수익이 회사 전체 수익의 10% 이상을 차지하는 부문의 고객별 수익금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분(주1)	당분기	전분기
AAA사	5,168,587	495,641
BBB사	3,164,999	3,253,729
CCC사	2,982,757	3,707,489
<b>합계</b>	<b>11,316,343</b>	<b>7,456,859</b>

(주1) 회사는 동일 지배력하에 있는 것으로 인지하고 있는 기업들은 단일 고객으로 간주하고 있습니다.

## 9. 투자부동산

가. 당분기와 전분기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기

(단위 : 천원)

구분	2018.01.01	취득	처분	감가상각	2018.09.30	감가상각누계액
토지	2,154,767	-	-	-	2,154,767	-
건물	4,468,772	-	-	(98,818)	4,369,954	900,338
<b>합계</b>	<b>6,623,539</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(98,818)</b>	<b>6,524,721</b>	<b>900,338</b>

(2) 전분기

(단위 : 천원)

구분	2017.01.01	취득	처분	감가상각	2017.09.30	감가상각누계액
토지	2,154,767	-	-	-	2,154,767	-
건물	4,600,529	-	-	(98,818)	4,501,711	768,580
<b>합계</b>	<b>6,755,296</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(98,818)</b>	<b>6,656,478</b>	<b>768,580</b>

나. 투자부동산 관련 손익

당분기와 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
임대료수익	943,205	906,884
감가상각비	(98,818)	(98,818)
기타비용	(408,481)	(357,868)
<b>합계</b>	<b>435,906</b>	<b>450,198</b>

10. 유형자산

가. 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위 : 천원)

구분	2018.01.01	취득	처분	감가상각	2018.09.30	감가상각누계액
토지	5,490,720	-	-	-	5,490,720	-
건물	15,234,235	-	-	(309,499)	14,924,736	1,586,073
기계장치	15,389,453	13,209,313	(4)	(4,449,355)	24,149,407	58,057,363
비품	428,283	20,094	-	(116,870)	331,507	1,223,285
차량운반구	81,775	-	-	(18,399)	63,376	224,896
<b>합계</b>	<b>36,624,467</b>	<b>13,229,407</b>	<b>(4)</b>	<b>(4,894,123)</b>	<b>44,959,747</b>	<b>61,091,617</b>

(2) 전분기

(단위 : 천원)

구분	2017.01.01	취득 및 대체	처분 및 대체	감가상각	2017.09.30	감가상각누계액
토지	5,490,720	-	-	-	5,490,720	-
건물	15,646,901	-	-	(309,499)	15,337,401	1,173,408
기계장치	11,915,066	5,552,986	-	(3,066,707)	14,401,343	53,279,816
비품	449,628	33,500	(3)	(99,609)	383,517	1,070,182
차량운반구	106,306	-	-	(18,399)	87,907	200,366
건설중인자산	-	400,278	-	-	400,278	-

합계	33,608,621	5,986,764	(3)	(3,494,214)	36,101,166	55,723,772
----	------------	-----------	-----	-------------	------------	------------

나. 당분기와 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 감가상각비의 내역은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	4,872,315	3,472,807
판매비와관리비	21,808	21,407
<b>합계</b>	<b>4,894,123</b>	<b>3,494,214</b>

## 11. 무형자산

가. 당분기와 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 당분기

(단위 : 천원)

구분	2018.01.01	취득	처분	상각	2018.09.30	상각누계액
소프트웨어	437,961	12,160	-	(104,622)	345,499	361,437
회원권	-	-	-	-	-	-
<b>합계</b>	<b>437,961</b>	<b>12,160</b>	<b>-</b>	<b>(104,622)</b>	<b>345,499</b>	<b>361,437</b>

### (2) 전분기

(단위 : 천원)

구분	2017.01.01	취득	처분	상각	2017.09.30	상각누계액
소프트웨어	576,917	-	-	(104,216)	472,700	222,076
회원권	71,000	177,828	(71,000)	-	177,828	-
<b>합계</b>	<b>647,917</b>	<b>177,828</b>	<b>(71,000)</b>	<b>(104,216)</b>	<b>685,267</b>	<b>222,076</b>

나. 당분기와 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	104,622	104,216
판매비와관리비	-	-
<b>합계</b>	<b>104,622</b>	<b>104,216</b>

## 12. 종속기업투자주식

### (1) 종속기업 투자현황

(단위 : 천원)

구분	소재지	주요영업활동	2018.09.30		2017.09.30	
			지분율(%)	금액	지분율(%)	금액
(주)아이텍인베스트먼트(주1)	대한민국	종합컨설팅업	100.0	3,000,000	-	-
종속기업투자주식합계			100.0	3,000,000	-	-

(주1) 당분기에 종속기업투자주식을 취득하였습니다.

(2) 종속기업 투자의 변동내역

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
기초 장부금액	-	-
취득	3,000,000	-
처분	-	-
보고기간 말 장부금액	3,000,000	-

13. 차입금

가. 차입금 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
유동부채:		
단기차입금	4,000,000	1,000,000
유동성장기차입금	3,791,300	3,867,270
<b>소계</b>	<b>7,791,300</b>	<b>4,867,270</b>
비유동부채:		
장기차입금	14,738,080	10,383,820
<b>소계</b>	<b>14,738,080</b>	<b>10,383,820</b>
<b>합계</b>	<b>22,529,380</b>	<b>15,251,090</b>

나. 단기차입금 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	2018.09.30	2017.12.31
		2018.09.30		
일반운용자금	신한은행	-	-	1,000,000
	중소기업은행	2.91~3.07	4,000,000	-

합계	4,000,000	1,000,000
----	-----------	-----------

다. 장기차입금 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	2018.09.30	2017.12.31
		2018.09.30		
중소기업시설자금	중소기업은행	2.30~2.72	3,714,390	4,896,630
온렌딩시설자금	중소기업은행	3.39	4,550,000	5,525,000
일반시설자금	한국산업은행	2.46~2.86	7,264,990	829,460
일반시설자금	신한은행	2.77	1,000,000	1,000,000
일반시설자금	우리은행	-	-	2,000,000
일반시설자금	국민은행	3.03	2,000,000	-
<b>소계</b>			<b>18,529,380</b>	<b>14,251,090</b>
차감: 1년 이내 만기도래분			(3,791,300)	(3,867,270)
<b>합계</b>			<b>14,738,080</b>	<b>10,383,820</b>

2018년 09월 30일 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	금액
2019년 10월 ~ 2020년 09월	2,888,140
2020년 10월 ~ 2021년 09월	4,599,960
2021년 10월 ~ 2022년 09월	2,349,980
2022년 10월 이후	4,900,000
<b>합계</b>	<b>14,738,080</b>

14. 종업원급여

가. 종업원급여부채 금액의 산정내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 종업원급여부채 금액의 산정내역은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
확정급여부채의 현재가치	3,672,630	4,457,717
기타장기종업원급여부채의 현재가치	124,449	123,482
<b>합계</b>	<b>3,797,079</b>	<b>4,581,199</b>

나. 종업원급여부채 변동내역

당분기와 전분기 중 종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기			전분기		
	확정급여부채	기타장기종업원급여부채	합계	확정급여부채	기타장기종업원급여부채	합계
기초금액	4,457,717	123,482	4,581,199	3,888,394	122,100	4,010,494
당기근무원가와 이자원가	665,008	18,467	683,475	594,896	18,204	613,100
재측정요소(이익)	-	-	-	-	-	-
급여지급액	(1,450,095)	(17,500)	(1,467,595)	(396,768)	(17,500)	(414,268)
기말금액	3,672,630	124,449	3,797,079	4,086,522	122,804	4,209,326

다. 포괄손익계산서에 반영된 금액

당분기와 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 종업원급여부채와 관련된 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가와 이자원가	683,475	613,100
<b>종업원급여에 포함된 총비용</b>	<b>683,475</b>	<b>613,100</b>
매출원가	577,834	523,946
판매비와관리비	105,641	89,154
<b>합계</b>	<b>683,475</b>	<b>613,100</b>

15. 사채

가. 사채 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	차입처	만기일	액면 이자율(%)	금액	
				2018.09.30	2017.12.31
전환사채	제1회 무기명식 무보증 사모전환사채	2021.08.14	0.00%	48,000,000	-
가산 : 사채상환할증금				2,937,984	-
차감 : 전환권조정				(8,637,368)	-
장부금액				42,300,616	-

나. 전환사채의 전환에 관한 주요 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

<b>구분</b>	<b>제1회 무기명식 무보증 사모전환사채</b>
사채의 권면가액	48,000,000
사채의 발행가액	48,000,000
사채의 발행일자	2018.08.14
사채의 만기일자	2021.08.14
액면이자율	0.00%
보장수익율	2.00%
전환비율	100.00%
전환가격(원)	6,978
전환청구기간	2019.08.14 ~ 2021.07.14
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식
특약사항	조기상환청구권(주1)

(주1) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년 6개월이 되는 날(2020년 02월 14일) 및 이후 매 6개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2019.12.14 ~ 2020.01.14	2020.02.14	103.0150%
2차	2020.06.14 ~ 2020.07.14	2020.08.14	104.0400%
3차	2020.12.14 ~ 2021.01.14	2021.02.14	105.0752%
4차	2021.06.14 ~ 2021.07.14	2021.08.14	106.12.08%

## 16. 자본

### 가. 자본금

#### (1) 자본금 내역

2018년 09월 30일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구분	보통주
회사가 발행할 주식의 총수	20,000,000
1주의 금액	500
발행한 주식수	6,381,046
<b>보통주자본금</b>	<b>3,190,523,000</b>

(2) 자본금 변동내역

당분기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	주식수	금액	비고
2018.01.01(당기초)	5,271,046	2,635,523	
2018.03.15	46,500	23,250	주식선택권 행사
2018.06.25	1,063,500	531,750	유상증자
<b>2018.09.30(당분기말)</b>	<b>6,381,046</b>	<b>3,190,523</b>	

나. 자본잉여금

(1) 자본잉여금 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
주식발행초과금	19,030,763	12,903,445
<b>합계</b>	<b>19,030,763</b>	<b>12,903,445</b>

(2) 자본잉여금 변동내역

당분기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	주식발행초과금	합계	비고
2018.01.01(당기초)	12,903,445	12,903,445	
2018.03.15	164,147	164,147	주식선택권 행사
2018.06.25	5,963,171	5,963,171	유상증자
<b>2017.09.30(당분기말)</b>	<b>19,030,763</b>	<b>19,030,763</b>	

다. 기타자본

(1) 기타자본 내역

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
주식선택권	226,492	265,452

전환권대가	6,048,864	-
<b>합계</b>	<b>6,275,356</b>	<b>265,452</b>

(2) 주식선택권

① 주식기준보상

회사는 주주총회 특별결의 또는 이사회결의에 의하여 회사의 임직원에게 주식선택권을 부여하였으며, 주요 사항은 다음과 같습니다.

구분	내역
결제방식	주식결제형
부여일	2015년 03월 02일
부여수량	155,000주
행사가격	2,900원
권리행사가능기간	2017년 03월 02일 ~ 2020년 03월 01일
가득조건	용역제공조건 2년

② 주식선택권현황

2018년 09월 30일 현재 유효한 주식선택권 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

차수	최초 부여수량	미행사 기초수량	당분기 부여수량	당분기 행사수량	당분기 취소수량	미행사 기말수량
2차	155,000	93,000	-	(46,500)	-	46,500
합계	155,000	93,000	-	(46,500)	-	46,500

③ 보상원가산정

회사는 부여된 주식선택권의 보상원가를 블랙-숄즈모형을 적용한 공정가액접근법을 적용하여 산정하였으며, 보상원가를 산정하기 위한 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

구분	내용
예상주가변동성	44.99%
무위험수익률	2.087%
기대배당수익율	0.00%
기대존속기간	3.95년

④ 포괄손익계산서에 반영된 금액

당분기와 전분기 중 손익계산서에 인식된 주식기준보상은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
----	-----	-----

주식보상비용	14,235	28,002
<b>합계</b>	<b>14,235</b>	<b>28,002</b>

라. 이익잉여금

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31
미처분이익잉여금	10,791,963	10,279,585
<b>합계</b>	<b>10,791,963</b>	<b>10,279,585</b>

17. 판매비와 관리비

당분기와 전분기 중 판매비와 관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	363,927	985,100	320,814	892,176
퇴직급여	34,517	103,549	29,718	89,154
복리후생비	56,988	152,660	45,505	144,684
여비교통비	14,495	33,142	15,644	50,216
접대비	64,215	219,942	90,709	224,408
통신비	4,070	10,711	3,515	10,338
세금과공과금	10,738	29,443	7,871	25,898
감가상각비	7,286	21,808	6,885	21,407
지급임차료	32,471	40,390	3,069	9,207
보험료	5,818	18,882	4,341	15,489
차량유지비	6,759	14,949	4,998	12,921
운반비	46,838	132,605	51,168	147,284
교육훈련비	838	2,968	504	1,073
도서인쇄비	758	1,387	70	953
사무용품비	1,465	3,253	966	3,161
소모품비	13,732	18,483	3,743	7,886
지급수수료	81,859	195,814	52,209	170,601
대손상각비(대손충당금환입)	312	1,516	(2,076)	8,268
건물관리비	-	-	-	-
주식보상비용	1,372	4,592	3,011	9,033
홍보비	-	-	-	-
<b>합계</b>	<b>748,457</b>	<b>1,991,193</b>	<b>642,663</b>	<b>1,844,159</b>

18. 영업외 손익

가. 당분기와 전분기 중 회사의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	47,358	60,453	3,039	9,866
외환차익	30,073	65,145	31,659	54,832
외화환산이익	(16,939)	40,750	3,406	11,027
<b>합계</b>	<b>60,490</b>	<b>166,347</b>	<b>38,104</b>	<b>75,725</b>

나. 당분기와 전분기 중 회사의 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	521,856	842,100	108,784	324,979
외환차손	4,290	98,126	21,926	112,862
외화환산손실	2,862	4,227	(3,092)	65,647
<b>합계</b>	<b>529,008</b>	<b>944,453</b>	<b>127,618</b>	<b>503,488</b>

다. 당분기와 전분기 중 회사의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분이익	147,996	147,996	-	-
잡이익	-	177,916	12,001	15,801
<b>합계</b>	<b>147,996</b>	<b>325,912</b>	<b>12,001</b>	<b>15,801</b>

라. 당분기와 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	-	-	-	3
투자자산처분손실	-	-	-	7,364
기부금	390	1,170	990	5,370
잡손실	-	800	-	-

합계	390	1,970	990	12,737
----	-----	-------	-----	--------

19. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2018년 09월 30일 현재 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균 연간법인세율은 12.21% 입니다.

20. 주당이익

가. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원,주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주분기순이익	(588,166,307)	1,039,481,931	1,144,474,571	1,243,203,974
가중평균유통보통주식수(주1)	6,450,405	5,686,881	5,268,672	5,241,455
기본주당이익	(91)	183	217	237

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	5,317,546	5,271,046	5,235,046	5,209,046
주식선택권 행사	1,132,859	415,835	33,626	32,409
계	6,450,405	5,686,881	5,268,672	5,241,455

나. 희석주당이익

당분기와 전분기의 희석주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원,주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주희석분기순이익	(588,166,307)	1,039,481,931	1,144,474,571	1,243,203,974
가중평균유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 합산 주식수(주1)	6,482,472	5,724,752	5,322,776	5,301,093

회석주당이익(손실)	(91)	182	215	235
------------	------	-----	-----	-----

(주1) 가중평균유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 합산 주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	6,450,405	5,686,881	5,268,672	5,241,455
주식선택권	32,068	37,871	54,104	59,638
계	6,482,472	5,724,752	5,322,776	5,301,093

당분기말 현재 반회석효과 때문에 회석주당손익을 계산할 때 고려하지 않았지만 잠재적으로 미래에 기본주당손익을 회석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원, 주)

구분	1주당 전환가격	청구기간	발행될보통주식수
제1회 무기명식 무보증 사모전환사채	6,978	2019.08.14 ~ 2021.07.14	6,878,761

## 21. 배당금

2017년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주 배당금 527,105천원은 2018년 04월에 지급되었습니다.

## 22. 우발채무와 약정사항

### 가. 금융기관과의 약정사항

2018년 09월 30일 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

거래처	약정사항	약정한도액	사용금액
중소기업은행	일반운용자금대출	4,000,000	4,000,000
	중소기업시설자금대출	3,714,390	3,714,390
	온렌딩시설자금대출	4,550,000	4,550,000
한국산업은행	일반시설자금대출	7,264,990	7,264,990
신한은행	일반시설자금대출	1,000,000	1,000,000
국민은행	일반시설자금대출	2,000,000	2,000,000
<b>합계</b>		<b>22,529,380</b>	<b>22,529,380</b>

### 나. 담보제공자산

2018년 09월 30일 현재 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보사유	차입금액	담보권자
투자부동산	6,524,721	7,200,000	차입에 따른 대출담보	7,264,990	한국산업은행
토지 및 건물	20,415,456	17,520,000	차입에 따른 대출담보	8,264,390	중소기업은행(주1)
		1,200,000	차입에 따른 대출담보	1,000,000	신한은행(주1)
<b>합계</b>	<b>26,940,177</b>	<b>25,920,000</b>		<b>16,529,380</b>	

(주1) 2018년 09월 30일 현재 해당 금융기관에 대한 차입금과 관련하여 화재보험 부보금액이 담보로 제공되어 있습니다.

다. 타인으로부터 제공받은 보증내역

2018년 09월 30일 현재 회사의 차입금 등과 관련하여 특수관계자 이외의 타인으로부터 제공받은 보증내역은 존재하지 않습니다.

라. 타인에게 제공한 보증내역

2018년 09월 30일 현재 타인에게 제공하고 있는 보증내역은 존재하지 않습니다.

마. 보험가입내역

2018년 09월 30일 현재 회사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험종류	보험회사	부보대상	부보금액
화재보험	KB손해보험(주1)	건물, 기계장치	70,289,541
화재보험	삼성화재해상보험	건물	5,919,690
<b>합계</b>			<b>76,209,231</b>

(주1) 2018년 09월 30일 현재 상기 부보금액은 회사의 차입금과 관련하여 질권이 설정되어 있습니다.

한편, 회사는 상기보험 이외에 영업배상책임보험, 종업원에 대한 고용 및 산재보험 및 보유차량에 대한 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

바. 소송사건

2018년 09월 30일 현재 회사가 피고로서 진행중이었던 중요한 소송사건은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

소송내용	원고	피고	소송가액	관할법원	비고
------	----	----	------	------	----

임대금지청구	경기도	아이텍반도체(주)외 8명	13,680	수원지방법원	대법원 승소 완료
합계			13,680		

### 23. 특수관계자

#### 가. 지배·종속관계 등

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 회사와 지배·종속관계에 있는 회사는 없으며, 2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	2018.09.30	2017.12.31
기타특수관계자	아이텍시스템스(주)	아이텍시스템스(주)
	임직원	임직원
	박원진(주1)	-
	(주)한국출기세포뱅크(주2)	-

(주1) 당분기 중 회사의 유상증자에 참여하여 회사의 지분(11.02%)을 취득하였으며, 2018년 09월 30일 현재 회사의 최대주주입니다.

(주2) 당분기 중 회사의 유상증자에 참여하여 회사의 지분(5.64%)을 취득하였으며, 2018년 09월 30일 현재 회사의 최대주주인 박원진과 공동투자자입니다.

#### 나. 매출·매입 등 거래내역

당분기와 전분기 중 임직원에 대한 자금대여에 따른 이자수익(당분기: 1,181천원, 전분기: 1,034천원)이외의 거래내역은 존재하지 아니합니다.

#### 다. 채권·채무잔액

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2018.09.30		2017.12.31	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
임직원	-	-	116,000	-
합계	-	-	116,000	-

#### 라. 자금거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기
----	-----	-----

	자금대여거래(주1)		현금출자	자금대여거래(주1)	
	대여	회수		대여	회수
임직원	78,300	194,300	-	116,000	-
박원진	-	-	4,299,792	-	-
(주)한국졸기세포뱅크	-	-	2,200,320	-	-
<b>합계</b>	<b>78,300</b>	<b>194,300</b>	<b>6,500,112</b>	<b>116,000</b>	<b>-</b>

(주1) 회사는 상기 특수관계자에 대한 대여거래에 대하여 임직원거래는 연 3.5%와 타법인대여금은 연5%의 이자율을 적용하고 있습니다. 임직원 대여금은 모두 회수되었습니다.

마. 지급보증 및 담보 내역

2018년 09월 30일 현재 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 아니합니다.

2018년 09월 30일 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 없습니다.

바. 주요 경영진에 대한 보상

당분기와 전분기 중 회사가 주요 경영진(등기임원)에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기급여	126,238	487,512	165,978	497,634
퇴직급여	25,063	35,189	19,829	59,486
<b>합계</b>	<b>151,301</b>	<b>522,701</b>	<b>185,807</b>	<b>557,120</b>

24. 재무 위험 관리

가. 신용위험

회사는 거래상대방이 지급기일이 된 다음의 금액을 지급하지 않는 경우 신용위험에 노출됩니다.

- 송장 발행 후 60일의 기한 내 매출채권의 지급
- 상각후원가로 측정되는 채무상품의 계약상 현금흐름

(1) 매출채권

회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구

분하였습니디. 기대신용손실에는 미래전망정보가 포함됩니다.

2018년 09월 30일 현재 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	정상 및 30일 이내 연체	30일 초과 연체	60일 초과 연체	90일 초과 연체	120일 초과 연체	150일 초과 연체	합계
총장부금액	2,367,181	176,847	0	150	0	560	2,544,738
기대손실률	0.05%	2.95%	6.74%	9.99%	18.54%	37.68%	
손실충당금	1,296	5,224	0	15	0	211	6,746

당분기와 전분기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당분기	전분기(주1)
당기초 - 기준서 제1039호	11,412	8,827
기초 이익잉여금의 조정(주2)	-	-
최초적용일 손실충당금 - 기준서 제1109호	11,412	8,827
당기중 당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가(감소)	1,516	8,268
회수가 불가능하여 당기중 제각된 금액	(6,182)	(8,827)
당분기말 손실충당금 (전기-기준서 제1039호 금액임)(주1)	6,746	8,268

(주1) 전기에 매출채권 손상은 발생손실 모형에 따라 평가되었고 회수불가능한 개별 채권은 장부금액을 직접 차감하여 제각하였습니다. 기타 채권은 손상이 발생하였지만 식별되지 않았다는 객관적인 증거가 있는지를 결정하기 위해 집합적으로 평가하였습니다. 이러한 채권들의 손상차손 추정금액은 대손충당금 계정으로 차감표시되었습니다.

회사는 다음의 징후가 있는 경우 손상의 객관적인 증거가 있는 것으로 간주하였습니다.

- 지급의무자의 유의적인 재무적인 어려움
- 차입자의 파산이나 기타 재무구조조정의 가능성이 높은 상태가 됨
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 지연

(주2) 기업회계기준서 제1109호의 도입에 따라 기대신용위험모형 적용으로 인한 조정금액은 경미합니다.

## (2) 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 임직원에게 대한 대여금과 기타 채권을 포함합니다. 당분기 중 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동 내역은 존재하지 않습니다.

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손

실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 회사는 채무불이행 위험이 낮고 단기간 내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다.

## 25. 회계정책의 변경

### 가. 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'의 적용

주석2에서 설명한 바와 같이 회사는 2018년 01월 01일을 최초적용일로 하여 기업회계기준서 제1109호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 전기 재무제표는 일부 위험회피회계관련 사항을 제외하고는 재작성되지 않았습니다. 기업회계기준서 제 1109호의 적용이 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

#### (1) 금융상품의 분류와 측정

최초적용일인 2018년 01월 01일 현재 기업회계기준서 제1109호의 도입으로 인한 금융자산의 재분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	측정범주		장부금액		
	기준서 제1039호	기준서 제1109호	기준서 제1039호	기준서 제1109호	차이
유동금융자산					
매출채권	상각후원가	상각후원가	1,995,577	1,995,577	-
현금및현금성자산	상각후원가	상각후원가	1,517,322	1,517,322	-
기타채권	상각후원가	상각후원가	117,245	117,245	-
비유동금융자산					
장기금융상품	상각후원가	상각후원가	112,000	112,000	-
기타채권	상각후원가	상각후원가	266,394	266,394	-

회사는 기업회계기준서 제1109호의 최초적용일인 2018년 01월 01일 현재 보유하고 있는 금융자산에 적용되는 사업모형을 평가하고 금융자산을 기업회계기준서 제1109호에 따라 분류하였습니다. 이러한 재분류로 인한 효과는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

당기초 금융자산	주식	당기손익- 공정가치	기타포괄손익- 공정가치	상각후원가 (전기는 대여금및수취채권)(주1)	합계
기초 장부금액 - 기준서 제1039호		-	-	4,008,539	4,008,539
매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류	①	-	-	-	-
매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류	②	-	-	-	-
매도가능금융자산에서 상각후원가 측정 금융자산으로 재분류	③	-	-	-	-
만기보유금융자산에서 상각후원가 측정 금융자산으로 재분류	④	-	-	-	-
기초 장부금액- 기준서 제1109호		-	-	4,008,539	4,008,539

(주1) 현금및현금성자산이 포함되어 있습니다.

① 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 금융자산으로 재분류  
계약상 현금흐름이 원리금 지급만을 나타내지 아니하는 금융자산은 상각후원가로 분류되는 조건을 충족하지 못합니다. 2018년 01월 01일 현재 회사는 해당 금융자산을 보유하고 있지는 아니합니다.

② 매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 금융자산으로 재분류  
계약상 현금흐름이 원리금 지급만을 나타내지 아니하는 금융자산은 상각후원가로 분류되는 조건을 충족하지 못합니다. 2018년 01월 01일 현재 회사는 해당 금융자산을 보유하고 있지는 아니합니다.

③ 매도가능금융자산에서 상각후원가 금융자산으로 재분류  
회사의 사업모형이 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이고, 계약상 현금흐름이 원리금 지급만을 나타내는 금융자산은 상각후원가로 분류되는 조건을 충족합니다. 2018년 01월 01일 현재 회사는 해당 금융자산을 보유하고 있지는 아니합니다.

④ 만기보유금융자산에서 상각후원가 금융자산으로 재분류  
회사의 사업모형이 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이고, 계약상 현금흐름이 원리금 지급만을 나타내는 금융자산은 상각후원가로 분류되는 조건을 충족합니다. 2018년 01월 01일 현재 회사는 해당 금융자산을 보유하고 있지는 아니합니다.

## (2) 금융자산의 손상

회사는 기업회계기준서 제1109호의 새로운 기대신용손실 모형 적용대상이 되는 두가지 유형의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 용역제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정되는 채무상품

회사는 기업회계기준서 제1109호의 도입으로 손상차손의 인식 관련 정책을 변경하였으며 기초 이익잉여금에 미치는 영향은 존재하지 아니합니다.

### ① 매출채권

매출채권의 손상 시 간편법을 적용하고 있어 전체 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 사용합니다.

### ② 채무상품

상각후원가로 측정되는 채무상품은 신용위험이 낮은 것으로 판단하여 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식됩니다.

나. 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용

주석2에서 설명한 바와 같이 회사는 당기부터 기업회계기준서 제1115호를 적용하였으며, 경과규정에 따라 비교표시된 전기 재무제표는 재작성되지 않았습니다. 동 기준서의 적용이

재무제표에 미치는 영향은 존재하지 아니합니다.

## 26. 보고기간 후 사건

### 가. 신주인수권부사채의 발행

회사는 2018년 06월 15일자 이사회 결의에 의하여 기계설비 취득 및 신규사업 지출 등을 위한 운영자금 마련을 위하여 무기명식 무보증 사모 비분리형 신주인수권부사채를 발행하였으며, 해당 신주인수권부사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	제1회 무기명식 무보증 사모 분리형 신주인수권부사채
사채의 권면가액	10,000,000
사채의 발행가액	10,000,000
사채의 발행일자	2018.10.12
사채의 만기일자	2021.11.12
액면이자율	0.00%
보장수익율	2.00%
행사비율	100.00%
행사가격(원)	6,978
권리행사기간	2019.11.12 ~ 2021.10.12
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식
특약사항	조기상환청구권(주1)

(주1) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년 6개월이 되는 날(2020년 05월 12일) 및 이후 매 6개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2020.03.12 ~ 2020.04.12	2020.05.12	103.0150%
2차	2020.09.12 ~ 2020.10.12	2020.11.12	104.0400%
3차	2021.03.12 ~ 2021.04.12	2021.05.12	105.0752%
4차	2021.09.12 ~ 2021.10.12	2021.11.12	106.12.08%

## 6. 기타 재무에 관한 사항

### 가. 재무제표 제작성 등 유의사항

- 1) 재무제표 재작성
  - 해당사항없음
- 2) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항
  - 해당사항없음
- 3) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항
  - 해당사항없음
- 4) 기타재무제표 이용에 유의하여야 할 사항
  - 해당사항없음

**나. 대손충당금 설정 현황**

1) 계정과목별 대손충당금 설정내용

(단위 : 천원, %)

구 분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금
				설정률
제14기 3분기	매출채권	2,544,738	(6,746)	0.3
	미수수익	5,479	-	-
	미수금	2,194	-	-
	대여금	1,600,000	-	-
	보증금	275,918	-	-
	합 계	4,428,329	(6,746)	-
제13기	매출채권	2,006,989	11,412	0.6
	미수수익	1	-	-
	미수금	1,245	-	-
	대여금	116,000	-	-
	보증금	266,394	-	-
	합 계	2,390,628	11,412	-
제12기	매출채권	2,176,948	8,827	0.4
	미수수익	1	-	-
	대여금	-	-	-
	보증금	75,281	-	-
	합 계	2,252,229	8,827	-

2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구 분	제14기 3분기	제13기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	11,412	8,827
2. 순대손처리액(①-②±③)	(6,182)	(8,827)
① 대손처리액(상각채권액)	(6,182)	(8,827)
② 상각채권회수액		-
③ 기타증감액		-
3. 대손상각비 계상(환입)액	1,516	11,412
4. 기말 대손충당금 잔액합계	6,746	11,412

3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침 및 매출채권잔액현황

① 대손충당금설정방침

보고기간말 현재의 매출채권과 기타채권 잔액에 대하여 과거의 대손경험률과 장래의 대손예상액을 기초로 대손충당금을 설정.

② 대손경험률 및 대손예상액 산정근거

과거 2개년 월별 발생채권액에 대한 실제 대손발생액을 근거로 대손경험률을 산정하여 설정하며, 채무자의 파산, 강제집행, 사망, 실종 등으로 회수가 불투명한 채권의 경우 회수가능성, 담보설정여부 등을 고려하여 합리적인 대손 추산액 설정

③ 대손처리기준

매출채권 등에 대해 아래와 같은 사유발생시 실대손처리

- 파산, 부도, 강제집행, 사업의 폐지, 채무자의 사망, 실종등으로 인해 채권의 회수불능이 객관적으로 입증된 경우
- 소송에 패소하였거나 법적 청구권이 소멸한 경우
- 외부 채권회수 전문기관이 회수가 불가능하다고 통지한 경우
- 담보설정 부실채권, 보험Cover 채권은 담보물을 처분하거나 보험사로부터 보험금을 수령한 경우
- 회수에 따른 비용이 채권금액을 초과하는 경우

상세한 대손충당금 설정 비율은 상기 "나. 계정과목별 대손충당금 설정내용"을 참고해주시기 바랍니다.

4) 당분기말 현재 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위: 천원, %)

경과기간	만기일 미도래	만기일 경과 후 90일초과	만기일 경과 후 15일 초과	계
금 액	2,367,181	176,997	560	2,544,738
구성비율	93.02%	6.96%	0.02%	100.00%

다. 재고자산 현황

당사가 영위하는 사업의 특성상 재고자산이 없습니다.

라. 수주계약 현황

: 당사는 해당사항이 없습니다.

마. 공정가치평가 내역

당분기 중, 회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

1) 금융상품 종류별 장부금액 및 공정가치

2018년 09월 30일과 2017년 12월 31일 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	2018.09.30	2017.12.31

	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	51035858	(주1)	1,517,322	(주1)
매출채권및기타채권	4421584	(주1)	2,379,217	(주1)
기타금융자산	-	(주1)	112,000	(주1)
<b>합계</b>	<b>55457442</b>		<b>4,008,539</b>	
금융부채				
매입채무및기타채무	3,350,366	(주1)	2,722,319	(주1)
차입금	22,529,380	(주1)	15,251,090	(주1)
사채	42,300,616	(주1)	-	-
<b>합계</b>	<b>68,180,362</b>		<b>17,973,409</b>	

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

## 2) 공정가치 서열체계

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

구분	투입변수의 유의성
수준1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격
수준2	수준1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수
수준3	자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치	-	-	-	-

## 바. 채무증권 발행 실적 등

### 1) 채무증권 발행실적

#### 채무증권 발행실적

(기준일 : 2018.09.30 )

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면 총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
아이텍반도체(주)	회사채	사모	2017.08.14	48,000	0	-	2021.08.14	-	-
합 계	-	-	-	48,000	0	-	-	-	-

2) 사채관리계약 체결 현황 : 해당사항 없습니다.

3) 기업어음, 전자단기차채 및 회사채의 만기별 미상환 잔액 : 해당사항 없습니다.

### 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2018.09.30 )

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 전자단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2018.09.30 )

(단위 : 백만원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

### 회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2018.09.30 )

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	48,000	-	-	-	-	48,000
	합계	-	-	48,000	-	-	-	-	48,000

### 신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2018.09.30 )

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

### 조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2018.09.30 )

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

잔액	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## IV. 감사인의 감사의견 등

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견 포함한다. 이하 이 조에서 같다)을 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	감사의견	감사보고서 특기사항
제14기(당기)	한미회계법인	-	-
제13기(전기)	한미회계법인	적정	해당사항없음
제12기(전전기)	삼정회계법인	적정	해당사항없음

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	보수	총소요시간
제14기(당기)	한미회계법인	정기회계감사 및 반기검토보고	38,000	-
제13기(전기)	한미회계법인	정기회계감사 및 반기검토보고	35,000	446
제12기(전전기)	삼정회계법인	정기회계감사 및 반기검토보고	40,000	435

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제14기(당기)	-	-	-	-	-
제13기(전기)	-	-	-	-	-
제12기(전전기)	-	-	-	-	-

## V. 이사의 경영진단 및 분석의견

당사는 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서의 본 항목을 기재하지 않습니다.

## VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

### 1. 이사회에 관한 사항

#### 가. 이사회 구성

사업보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 3명의 상근사내이사와 2명의 비상근 사외이사로, 총 5인의 이사로 구성되어 있으며, 이사회의 의장은 당사 정관에 따라 이정섭 대표이사가 담당하고 있습니다. 당사는 이사회내의 위원회를 구성하고 있지 않습니다. 각 이사의 주요 이력 및 업무분장은 VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항을 참조하시기 바랍니다.

#### 나. 주요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명			
			김명재 (출석률: 44%)	강찬호 (출석률:44%)	이순규 (출석률: 75%)	이완성 (출석률: 50%)
			찬 반 여 부			
1	2018.01.18	내부회계관리제도에 관한 감사의 평가보고 건	찬성	찬성	-	-
2	2018.02.13	2017년 내부결산 재무제표 승인의 건	찬성	찬성	-	-
3	2018.02.26	정기주주총회 소집에 관한 건	찬성	찬성	-	-
4	2018.03.06	신주발행의 건 (주식매수선택권 행사)	찬성	찬성	-	-
5	2018.06.15	신주발행의 건 (3자배정)	-	-	-	-
6	2018.06.15	제1회 무기명식 무보증 사모 전환사채 발행의 건	-	-	-	-
7	2018.06.15	제1회 무기명식 무보증 사모 비분리형 신주인수권부사채 발행의 건	-	-	-	-
8	2018.06.15	임시주주총회 소집에 관한 건	-	-	-	-
9	2018.06.27	경영지배인 선임의 건	-	-	-	-
10	2018.07.26	임시주주총회 의안 확정 의 건	-	-	-	-
11	2018.08.13	대표이사 선임의 건	-	-	찬성	찬성
12	2018.08.13	제1회 무기명식 무보증 사모 전환사채 발행사항 일부 항목 정정의 건	-	-	찬성	찬성
13	2018.08.27	신규 투자의 건(아이텍인베스트먼트)	-	-	-	-
14	2018.09.06	자금대여의 건	-	-	찬성	-

(주1) 2018년 8월 13일자로 김명재, 강찬호는 사외이사직에서 사임하였고, 2018년 8월 13일자로 이순규, 이완성은 사외이사로 취임하였습니다.

#### 다. 이사의 독립성

##### 1) 이사의 선임

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 이사회에서 추천하여 주주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있습니다.

이사의 선임 관련하여 관련 법규에 의거한 주주제안이 있는 경우, 이사회는 적법한 범위 내에서 이를 주주총회에 의안으로 제출하고 있습니다.

이러한 절차에 따라 선임된 이사는 다음과 같습니다.

직명	성명	추천인	활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계
사내이사 (대표이사)	이정섭	이사회	경영총괄	해당사항없음	해당사항없음
사내이사	권순렬	이사회	경영총괄	해당사항없음	해당사항없음
사내이사	이장혁	이사회	경영총괄	해당사항없음	해당사항없음
사외이사	이순규	이사회	사외이사	해당사항없음	해당사항없음
사외이사	이완성	이사회	사외이사	해당사항없음	해당사항없음

## 2. 감사제도에 관한 사항

### 가. 감사에 관한 사항

당사는 본 보고서 제출일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 2018년 8월 13일 임시주주총회결의 의하여 선임된 감사1명(최현식)이 감사업무를 수행하고 있습니다.

성명	주요경력	비고
최현식	조지워싱턴대학교 경영학과 수료 (주)필링크 부회장 (주)포틀랜드아시아 대표이사 (현) (주)포틀랜드아시아 감사	-

### 나. 감사의 독립성

당사는 2018년 08월12일까지 기존 정관에 따라 감사위원회를 운영하였으며, 2018년 08월 13일 임시주주총회에서 새로운 감사를 선임하였습니다.

당사의 감사 최현식은 감사로서 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반업무와 관련하여 관련 장부 및 관계서류를 해당부서에 제출을 요구할 수 있습니다. 또한 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영 정보에 접근할 수 있습니다.

### 다. 감사(위원회)의 주요 활동내역

위원회명	구성원	활동내역		
		개최일자	의안내용	가결여부
감사위원회	김명재, 강찬호, 허엽	2018.01.16	내부회계관리제도에 운영실태 보고	보고

### 3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

#### 가. 투표제도

1) 집중투표제의 채택여부  
- 해당사항 없음.

2) 서면투표제 또는 전자투표제의 채택여부  
- 해당사항 없음.

#### 나. 소수주주권의 행사여부

- 해당사항 없음.

행사자	소수주주권	행사 사유	진행 경과	비 고
-	-	-	-	-

#### 다. 경영권 경쟁

- 해당사항 없음

## VII. 주주에 관한 사항

### 1. 최대주주 및 그 특수관계인의 주식소유 현황

1) 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2018년 09월 30일 )

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
박원진	최대주주	보통주	0	0	703,500	11.02	-
계		보통주	0	0	703,500	11.02	-
		-	-	-	-	-	-

2) 최대주주의 주요경력

성명	주요약력
박원진	- 서울대학교 의과대학 졸업 - 現 원진성형외과 대표원장

### 2. 최대주주 변동현황

1) 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

최대주주 변동내역

(기준일 : 2018년 09월 30일 )

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	비고
2018.06.26	박원진	703,500	11.02	3자배정 유상증자

2) 최대주주 변경을 수반하는 계약의 내용

가. 계약체결일 : 2018년 6월 15일

나. 계약당사자

- 양도인 : 유남영 1,997,599주(37.57%)  
 허엽 306,203주(5.76%)  
 양현수 298,703주(5.62%)
- 양수인 : 체리힐 1호투자조합 648,891주(12.20%)  
 나무제12호조합 648,891주(12.20%)  
 Growth&Value 6호 투자조합 648,891주(12.20%)  
 유아이투자조합 655,832주 (12.33%)

다. 인수가액

- 주당인수가액 : 14,409원
- 총인수가액 : 37,499,494,545원

라. 계약시 주식의 시가 : 9,750원

마. 인수잔금일과 주식인도일 : 2018년 06월 26일

바. 변경된 최대주주 박원진은 2018년 6월 25일 3자배정 유상증자를 통해 총 703,500주(주당 6,112원) 를 취득하여 최대주주가 되었습니다.

관련하여 6월 18일 '주요사항보고(유상증자결정)', '최대주주변경을 수반하는 주식양수도계약체결', '경영권변경등에 관한 계약체결' 공시내용을 참고하여 주십시오.

### 3. 주식의 분포

#### 1. 5%이상 주주의 주식소유 현황

주식 소유현황

(기준일 : 2018년 09월 30일 ) (단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	박원진	703,500	11.02	-
	(주)한국줄기세포뱅크	360,000	5.64	-
	체리힐1호투자조합	648,891	10.17	-
	Growth&Value 6호 투자조합	648,891	10.17	-
	유아이투자조합	655,832	10.28	-
	우리사주조합	661	0.01	-

#### 나. 소액주주 현황

(기준일 : 2018년 09월 30일 ) (단위 : 주)

구분	주주		보유주식		비고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	3,346	99.76	2,667,579	41.8	-

\* 소액주주의 수는 2018년 07월 03일 주주명부폐쇄일을 기준으로 작성하였으며, 결산일 현재 주식소유현황과 차이가 발생 할 수도 있습니다.

### 4. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	<p>제10조(신주인수권)</p> <p>① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 주주 외의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우</li> <li>2. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모의 방</li> </ol>
------------------	--

	식으로 신주를 발행하는 경우 3.발행주식 총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주를 발행하는 경우 4.발행주식 총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산. 판매. 자본채휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우 5.발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우 6. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 주권을 증권시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 모집을 위하여 인수인에게 인수하게 하는 경우 7. 우리사주조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우 8. 상법 제340조의2 및 제542조의3의 규정에 의하여 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 9. 발행주식총수의 100분의 10을 초과하지 않는 범위 내에서 우리사주조합원에게 신주를 발행하는 경우 ③ 제2항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다. ④ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 결의로 정한다.		
결산일	12월31일	정기주주총회	매사업년도 종료 후 3개월 이내
주주명부폐쇄시기	매년 1월1일부터 1월7일까지		
주권의 종류	1주, 5주, 10주, 50주, 100주, 500주, 1,000주, 10,000주권(8종)		
명의개서대리인	국민은행 증권대행부		
주주의특전	없음	공고방법	회사 홈페이지 (www.iteksemi.com)

## 5. 주가 및 주식거래실적

### 가. 국내증권시장

(단위: 원, 주)

종류		18년 04월	18년 05월	18년 06월	18년 07월	18년 08월	18년 09월	
보통주	주 가	최저	4,960	4,995	4,970	13,550	14,150	
		최고	5,260	6,350	23,000	21,400	16,400	
		평균	5,100	5,589	13,236	16,780	15,003	
	거래량	최저 일거래	5,061	6,166	17,592	82,366	53,703	28,440
		최고 일거래	37,117	639,148	5,684,122	1,390,616	646,153	127,710
		월간 거래	394,900	1,644,380	16,095,909	8,204,791	3,247,001	1,187,868

나. 해외증권시장  
- 해당사항 없음

## VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

### 1. 임원 및 직원의 현황

#### 임원 현황

(기준일 : 2018년 09월 30일 )

(단위 : 천주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식		
이정섭	남	1969.10	대표이사	등기임원	상근	대표이사	고려대학교 경영학 학사 미래에셋대우 이사 카테노이드(주) 감사	-	-	-	2021.08.12
권순렬	남	1969.11	부사장	등기임원	상근	부사장	고려대학교 경영학 학사 신용관리기금 (주)레드우드디앤씨 대표이사	-	-	-	2021.08.12
이장혁	남	1973.09	전무이사	등기임원	상근	재무.IR	인디애나주립대 로스쿨 석사 (주)이스타비 법무실장 (주)메카포럼 기획조정실장 (주)레온 이사 (현)(주)포틀랜드아시아 대표이 사	-	-	-	2021.08.12
이순규	남	1965.06	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	고려대학교 경영학 석사 광운대학교 방위사업학 박사 수 료 상성종합기술원 (주)솔리드 부장 (현)진프론티어 대표이사	-	-	-	2021.08.12
이완성	남	1959.12	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	광운대학교 전자공학 학사 KBS 시청자본부 본부장 KBS 시큐리티 대표이사	-	-	-	2021.08.12
최현식	남	1966.02	감사	등기임원	상근	감사	조지워싱턴대학교 경영학과 수 료 (주)필링크 부회장 (주)포틀랜드아시아 대표이사 (현)(주)포틀랜드아시아 감사	-	-	-	2021.08.12

#### 직원 현황

(기준일 : 2018년 09월 30일 )

(단위 : 백만원)

사업부문	성별	직 원 수				평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	비고	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자						합 계
		전체	(단시간)	전체	(단시간)					

			근로자)		근로자)					
시스템반도체	남	113	-	5	-	118	4.78	4,417	37	-
시스템반도체	여	79	-	15	-	94	3.75	2,677	28	-
합 계		192	-	20	-	212	-	7,095	32	-

## 2. 임원의 보수 등

가. 이사·감사 전체의 보수현황

1) 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사	5	2,000	-
감사	1	1,000	-

2) 보수지급금액

2)-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
6	1,552	259	-

2)-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	1,188	396	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	5	2	18.08.14 이후지급분
감사위원회 위원	-	353	118	18.08.13까지 지급분
감사	1	7	7	18.08.14이후지급분

나.이사·감사의 개인별 보수현황

1). 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
유남영	前대표이사	819	-

2). 산정기준 및 방법

- 연봉계약에 따른 기본급여 산정과 임원퇴직금지급규정에 의거하여, 재직기간 13.5년에 지급율 300%를 적용하여 퇴직소득을 산출하였습니다.

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
유남영	근로소득	급여	223	기본급 월 3000만원
		상여	1	법인차량운행관련 인정상여금
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		595	임원퇴직금지급규정에 의거하여 지급
	기타소득		-	-

다. 주식매수선택권의 부여 및 행사현황

<표1>

(단위 : 원)

구분	인원수	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
등기이사	3	-	-
사외이사	2	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	1	-	-
계	6	-	-

<표2>

(기준일 : 2018년 09월 30일 )

(단위 : 원, 주)

부여 받은자	관 계	부여일	부여방법	주식의 종류	변동수량			미행사 수량	행사기간	행사 가격
					부여	행사	취소			
강호남	미등기임 원	2015.03.02	신주교부	보통주	25,000	17,500	-	7,500	2017.03.0 2~2020.0 3.01	2,900
김덕기	미등기임 원	2015.03.02	신주교부	보통주	25,000	17,500	-	7,500	2017.03.0 2~2020.0 3.01	2,900

김재동	미등기임원	2015.03.02	신주교부	보통주	25,000	17,500	-	7,500	2017.03.02~2020.03.01	2,900
신혁	미등기임원	2015.03.02	신주교부	보통주	25,000	17,500	-	7,500	2017.03.02~2020.03.01	2,900
김경일	직원	2015.03.02	신주교부	보통주	15,000	10,500	-	4,500	2017.03.02~2020.03.01	2,900
이승복	직원	2015.03.02	신주교부	보통주	15,000	10,500	-	4,500	2017.03.02~2020.03.01	2,900
오재균	-	2015.03.02	신주교부	보통주	25,000	17,500	7,500	-	2017.03.02~2020.03.01	2,900

## IX. 계열회사 등에 관한 사항

### 1. 계열회사 현황

당사는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제2조 2.3 및 동법 시행령 제3조에 의거 보고서 작성기준일 현재 당사를 포함하여 2개의 계열회사가 있습니다.

구분	회사수	회사명
상장	1	아이텍반도체(주)
비상장	1	(주)아이텍인베스트먼트

### 2. 계열회사 간 임원 겸직 현황

- 보고서 제출일 현재 당사의 임원겸직현황은 해당사항 없습니다.

### 3. 타법인출자 현황

(기준일 : 2018년 09월 23일 )

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
							수량	금액						
(주)아이텍인베스트먼트	2018.08.27	-	3,000	-	-	-	600,000	3,000	-	600,000	100	3,000	-	-
합 계				-	-	-	600,000	3,000	-	600,000	100	3,000	-	-

## X. 이해관계자와의 거래내용

### 1. 대주주등에 대한 신용공여 등

- 해당사항 없음

### 2. 대주주와의 자산양수도 등

(단위 : 백만원)

성명 (법인명)	관계	거래종류	거래일자	거래일기준	거래대상물	거래금액
박원진	최대주주	유상증자 (3자배정)	2018.06.25	납입일기준	아이텍반도체(주) 보통주	4,300

-박원진의 유상증자(3자배정) 관련사항은 2018년 06월 18일에 공시한 주요사항보고서(유상증자결정)를 참고하시기 바랍니다.

### 3. 대주주와의 영업거래

- 해당사항 없음

### 4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

- 해당사항없음

## XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

### 1. 공시사항의 진행·변경사항 및 주주총회 현황

#### 가. 공시사항의 진행·변경사항

- 해당사항없음

#### 나. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안건	결의내용	비고
제14기 임시주주총회 (2018.08.13)	1.정관 일부 변경 2.이사 선임 3.감사 선임 4.이사 보수 한도 5.감사 보수 한도	원안승인 원안승인 원안승인 원안승인 원안승인	-
제13기 정기주주총회 (2018.03.28)	1.재무제표 승인 2.이사 보수 한도	원안승인 원안승인	-
제12기 정기주주총회 (2017.03.31)	1.재무제표 승인 2.이사 선임 3.이사 보수 한도	원안승인 원안승인 원안승인	-
제11기 정기주주총회 (2016.03.30)	1.재무제표 승인 2.정관 일부 변경 3.이사 선임 4.이사 보수 한도	원안승인 원안승인 원안승인 원안승인	-
제10기 정기주주총회 (2015.03.27)	1.재무제표 승인 2.이사보수 한도 3.감사보수 한도 4.임원퇴직금 지급규정 개정 5.주식매수선택권 부여 승인	원안승인 원안승인 원안승인 원안승인 원안승인	-
제9기 정기주주총회 (2014.03.28)	1.재무제표 승인 2.이사 선임 3.이사 보수 한도 4.감사 보수 한도	원안승인 원안승인 원안승인 원안승인	-

### 2. 우발채무 등

#### 가. 중요한 소송사건

- 해당사항 없음

#### 나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

- 해당사항 없음

#### 다. 채무보증 현황

- 해당사항 없음

**라. 채무인수약정 현황**

- 해당사항 없음

**마. 그밖의 우발채무 등**

그밖의 우발채무 등은 「Ⅲ. 재무에 관한 사항, 5. 재무제표 주석, 우발채무와 약정사항」을 참조 바랍니다.

**바. 자본으로 인정되는 채무증권의 발행**

- 해당사항 없음

**3. 제재현황 등 그밖의 사항**

**가. 제재현황**

- 해당사항 없음

**나. 단기매매차익 미환수 현황**

당사는 최근3사업연도(`15.01.01~`17.12.31) 동안 총 1건, 前주요주주(`16.2.5~`16.5.31) 김모씨에 대한 966,901,693원의 단기매매차익 발생사실을 금융감독원 장으로부터 통보 받은 바 있으며, 현재 아래와 같이 미환수 되었습니다.

<표1>

단기매매차익 발생 및 환수현황  
(대상기간 :2016.02.05. ~ 2016.05.31.)

(단위 : 건, 원)

	증권선물위원회(금융감독원장)으로부터 통보받은 단기매매차익 현황	단기매매차익 환수 현황	단기매매차익 미환수 현황
건수	1	-	966,901,693
총액	1	-	966,901,693

<표2>

단기매매차익 미환수 현황  
(대상기간 :2016.02.05. ~ 2016.05.31)

(단위 : 원)

차익취득자와 회사의 관계		단기매매 차익 발생사실 통보일	단기매매 차익 통보금액	환수금액	미환수 금액	반환청구여부	반환청구 조치계획	제척기간	공시여부
차익 취득시	작성일 현재								
주요주주	-	2017.06.22	966,901,693	-	966,901,693	여	-반환청구소송 승소 -채권추심중	2018년 02월 01일 ~ 2018년 05월 30일	당사 홈페이지 (www.itekssemi.com)

									공지사항에 공시
합 계 (	1	건)	966,901,693	-	966,901,693				

※ 해당 법인의 주주(주권 외의 지분증권이나 증권예탁증권을 소유한 자를 포함)는 그 법인으로 하여금 단기매매차익을 얻은 자에게 단기매매차익의 반환청구를 하도록 요구할 수 있으며, 그 법인이 요구를 받은 날부터 2개월 이내에 그 청구를 하지 아니하는 경우에는 그 주주는 그 법인을 대위(代位)하여 청구할 수 있다(자본시장법시행령 제197조)

**다. 작성기준일 이후 발생한 주요사항**

작성기준일 이후 발생한 주요사항은 「Ⅲ. 재무에 관한 사항, 5. 재무제표 주석, 24.보고기간 후 사건」을 참조 바랍니다.

**라. 중소기업기준 검토표**

법인사업 시행규칙 [별지 제61호 서식] <개정 2017. 2. 24>  
제3쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다.

사업 연도	2017.01.01 ~ 2017.12.31	<b>중소기업 등기준검토표</b>	법인명	아이텍반도체(주)
			사업등록번호	123-86-00952

구분	①요건	②검토내용			③적합 여부	④적정 여부
		구분	기준경비율코드	사업수입금액		
사업요건	○ 「조세특례제한법 시행령」 제29조 제3항에 따른 소비성 서비스에 해당하지 않는 사업	업태별	(04)	(07)	(17) 적합 (Y)	(26)
		(01) (서비스업, 제조업)업	321000	25,847,624,863		
		(02) ( )업	(05)	(08)		
		(03) 그밖의 사업	(06)	(09)		
		계		25,847,624,863		
규모요건	○ 매출액 ①, ②를 동시에 충족할 것  ① 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표1의 규모기준(「평균 매출액등」은 '매출액'으로 봄) 이내일 것  ② 졸업제도 - 자산총액 5천억원 미만	가. 매출액 - 당 회사 (10) ( 258.5 억원)  - 「중소기업기본법 시행령」 별표1의 규모기준(11) ( 1,000 억원) 이하	(18) 적합 (Y)	(27) 적 (Y)		
		나. 자산총액(17) ( 490.3 억원)	부적합 (N)			
특성요건	「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항제3호에 적합한 기업일 것	· 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단에 속하는 회사 또는 같은 법 제14조제3에 따라 상호출자제한기업집단에 속한 회사로 편입·통지된 것으로 보는 회사에 해당하지 아니할 것  · 자산총액 5천억원 이상인 법인이 주식등의 30% 이상을 직간접적으로 소유한 경우로서 최대출자자인 기업이 아닐 것  · 「중소기업기본법 시행령」 제2조제3호에 따른 관계 기업에 속하는 기업으로서 같은 법 제7조제4에 따라 산정한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항1호에 따른 중소기업기준(별표1기준) 이내일 것	(19) 적합 (Y)	부적합 (N)	부 (N)	
유예기간	① 중소기업이 규모의 확대 등으로 (102)의 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생한 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 매년마다 판단 ② 「중소기업기본법 시행령」 제29조제1항 제2호, 별표1 및 별표2의 개정으로 중소기업에 해당하지 아니하게 되는 때에는 그 사유가 발생한 날이 속하는 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 봄	○ 사유발생 연도(13) (      )년	(20) 적합 (Y)	부적합 (N)		
소기업업	◎ 사업요건 및 독립성요건을 충족할 것	중소기업 업종(◎)을 주된 사업으로 영위하고, 독립성요건(◎)을 충족하는지 여부	(21) (Y) (N)	(27) 적 (Y)		
	◎ 자산총액이 5천억원 미만으로서, 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준 ('평균매출액등'은 '매출액'으로 봄) 이내일 것	○ 매출액 - 당 회사 (14) ( 258.5 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준(15) ( 80.0 억원) 이하	(22) (Y) (N)		부 (N)	

210mmX297mm [백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

(3쪽중제2쪽)

구분	①요건	②검토내용	③적합 여부	④적정 여부							
중 소 기 업	◎ 「조세특례제한법」 상 중소기업 업종을 주된 사업으로 영위할 것	중소기업이 아니고 중소기업 업종 ◎를 주된사업으로 영위하는지 여부	(23) (Y) (N)	(28)							
	◎ 소유와 경영의 실질적인 독립성이 「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제2항제1호에 적합할 것	<ul style="list-style-type: none"> <li>「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사에 해당하지 아니할 것</li> <li>「독점규제 및 공정거래에 관한 법률 시행령」 제17조제1항에 따른 상호출자제한기업집단 지정기준인 자산총액 이상인 법인이 주주들의 30% 이상을 지 · 직접적으로 소유한 경우로서 최대 출자자인 기업이 아닐 것 (「중소기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제3항에 해당하는 기업은 제외)</li> </ul>	(24) (Y) (N)	적 (Y)							
	◎ 직전 3년 평균 매출액이 다음의 중견기업 대상 세액공제 요건을 충족할 것 ① 중소기업 등 투자세액공제(법 제5조제1항) : 1천5백억원 미만(신규상장 중견기업에 한함) ② 연구 · 인력개발비에 대한 세액공제(법 제10조제1항제3호나목) : 5천억원 미만 ③ 기타 중견기업 대상 세액공제 : 3천억원 미만	직전 3년 과세연도 매출액의 평균금액	(25) (Y) (N)	부 (N)							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>직전 3년</th> <th>직전 2년</th> <th>직전 1년</th> <th>평균</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0.0 억원</td> <td>0.0 억원</td> <td>0.0 억원</td> <td>0.0 억원</td> </tr> </tbody> </table>	직전 3년	직전 2년	직전 1년	평균	0.0 억원	0.0 억원	0.0 억원	0.0 억원		
직전 3년	직전 2년	직전 1년	평균								
0.0 억원	0.0 억원	0.0 억원	0.0 억원								

마. 직접금융. 자금의 사용

## 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2018년 09월 30일 )

(단위 : 백만원)

구분	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
		사용용도	조달금액	내용	금액	
제3자 배정 유상 증자	2018.06.25	원부자재매입 기계설비 취득 R&D 투자대금	6,500	기계설비 취득	1,000	현재 단기금융상품에 보관중이며, 향후 자금사용 계획에 따라 집행예정
제1회 무기명식 무보증 사모 전 환사채	2018.08.14	차입금 상환 신규사업 진출 기계설비 취득 원부자재매입 R&D 투자대금	48,000	기계설비 취득	1,280	현재 단기금융상품에 보관중이며, 향후 자금사용 계획에 따라 집행예정

## 바. 보호예수 현황

(기준일 : 2018년 09월 30일 )

(단위 : 주)

주식의 종류	예수주식수	예수일	반환예정일	보호예수기간	보호예수사유	총발행주식수
보통주	1,063,500	2018.07.12	2019.07.12	1년	1. 코스닥상장규정 제23조에 해 당 2. 사모증자 유가증권신고서면제	6,381,046

\*2018년 6월25일자 3자배정 유상증자관련하여 상기의 보호예수사유에 따라 보호예수되었습니다.

\*본사항은 예탁결제원 증권정보포털(SEIbro)에서 보호예수 사실을 확인 할 수 있습니다.

## 【 전문가의 확인 】

### 1. 전문가의 확인

- 해당사항 없습니다

### 2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없습니다