

목 차

분 기 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요.....	3
1. 회사의 개요.....	3
2. 회사의 연혁.....	5
3. 자본금 변동사항.....	13
4. 주식의 총수 등.....	15
5. 의결권 현황.....	16
6. 배당에 관한 사항 등.....	17
7. 정관에 관한 사항.....	18
II. 사업의 내용	20
III. 재무에 관한 사항	39
1. 요약재무정보	39
2. 연결재무제표	41
3. 연결재무제표 주식	45
4. 재무제표	84
5. 재무제표 주식	87
6. 기타 재무에 관한 사항.....	124
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	132
V. 감사인의 감사의견 등	133
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	135
1. 이사회에 관한 사항	135
2. 감사제도에 관한 사항.....	136
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항.....	138
VII. 주주에 관한 사항.....	140
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	144
1. 임원 및 직원 등의 현황	144
2. 임원의 보수 등	145
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	149
X. 이해관계자와의 거래내용.....	151
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	153
【 전문가의 확인 】	157
1. 전문가의 확인	157
2. 전문가와의 이해관계.....	157

분기보고서

(제 17 기)

사업연도 2021년 01월 01일 부터
 2021년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2021년 05월 17일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

아이텍 주식회사

대 표 이 사 :

이장혁

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) 홍진삼

(전 화) 031-8077-1500

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의 확인 · 서명

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 공시서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위기재 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」 제8조의 규정에 따라 내부 회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2021. 05. 17.

아이텍 주식회사

대 표 이 사 이 장 혁 (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 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
(주)아이텍에이치앤디 (구. 아이텍인베스트먼트)	2018.08	서울시 영등포구 영중로24길 10	화장품 및 미용기기 도소 매	2,462	지분 100% 보유	부
삼성메디코스(주)	2009.07	경기도 성남시 분당구 운중로 146	의약품 원료 도소매업, 화장품 원료 도소매업 및 화장품 제조 판매업	18,786	지분 100% 보유	여
(주)송정약품	2008.06	서울시 강서구 강서로52길 53	의약품 도매업 의료용품 및 기기 도매업	2,089	지분 53.13% 보유	부

주1) 주요종속회사 여부는 직전연도 자산총액이 지배회사 자산총액의 10% 이상인 종속회사입니다.

※ 주요 종속회사 여부 판단기준

- ① 직전연도 자산총액이 지배회사 자산총액의 10% 이상인 종속회사
- ② 직전연도 자산총액이 750억원 이상인 종속회사

주2) 상기의 최근 사업연도말 자산총액은 개별재무제표상 자산총액입니다.

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구 분	자회사	사 유
신규 연결	(주)송정약품	지분 취득
	-	-
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	-

가. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 "아이텍 주식회사"라고 표기합니다. 또한, 영문으로는 ITEK, Inc.라고 표기합니다.

나. 설립일자 및 존속기간

당사는 시스템 반도체 테스트 등의 사업을 영위할 목적으로 2005년 02월 01일에 설립되었으며, 2010년 10월 26일 코스닥시장 상장을 승인받아 회사의 주식이 2010년 10월 29일자로 상장되어 코스닥시장에서 매매가 개시되었습니다.

다. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

주 소 : 경기도 화성시 동탄산단4길 9-15

전 화 : 031-8077-1500

홈페이지 : http://www.iteksemi.com

라. 중소기업 해당여부

당사는 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당합니다.

마. 주요 사업의 내용 및 향후 추진하려는 신규사업

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.

바. 계열회사에 관한 사항

관련 계열회사에 관한 사항은 동 보고서의 '계열회사 등에 관한 사항'을 참조하시기 바랍니다

사. 신용평가에 관한 사항

평가일	평가 기준일	신용등급	평가대상	신용평가기관
2021년 05월 06일	2020년 12월 31일	BB-	기업 신용 등급	(주)크레더블

[등급의 정의]

신용등급	등급의 정의
AAA	최상위의 상거래 신용도를 보유한 수준
AA	우량한 상거래 신용도를 보유
A	양호한 상거래 신용도 보유
BBB	양호한 상거래 신용도 인정
BB	단기적 상거래 신용도 인정
B	단기적 상거래 신용도가 인정되나, 환경변화에 대한 대처능력 미흡한 수준
CCC	현 시점에서 신용위험 발생가능성이 내포된 수준
CC	현 시점에서 신용위험 발생가능성이 높은 수준
C	현 시점에서 신용위험 발생가능성이 매우 높은 수준
D	상거래 불능 및 이에 준하는 상태에 있는 수준
NG	등급부재: 신용평가불응, 자료불충분, 폐(휴)업 등의 사유로 판단 보류

※ 기업의 신용 능력에 따라 AAA등급에서 D등급까지 10등급으로 구분 표시되며 등급 중 AA 등급에서 CCC등급까지의 6개 등급에는 그 상대적 우열 정도에 따라 +,-기호가 첨부.

2. 회사의 연혁

보고서 작성기준일 현재 주된 변동 내용은 다음과 같습니다.

1. 지배회사 : 아이텍(주)

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	최대주주 변경
2018년 08월	대표이사 변경
2018년 11월	계열회사 (주)아이텍에이치앤디(구. 아이텍인베스트먼트) 설립
2019년 01월	삼성메디코스(주) 지분 양수(지분 100%)
2019년 01월	종속회사 삼성메디코스(주) 유상증자 참여
2019년 03월	아이텍 주식회사로 사명변경
2019년 09월	최대주주 변경
2019년 09월	대표이사 변경
2020년 12월	(주)송정약품 지분 양수(지분 25%)

2021년 01월	관계회사 (주)송정약품 유상증자 참여(변경 후 지분 53.13%)
-----------	--------------------------------------

2. 종속회사 : (주)아이텍에이치앤디

일 자	주 요 내 용
2018년 08월	법인설립
2020년 08월	상호변경
2020년 11월	대표이사 변경

3. 종속회사 : 삼성메디코스(주)

일 자	주 요 내 용
2009년 07월	법인설립
2015년 03월	신화아이엠 인수(삼성제약(주))
2015년 03월	상호변경
2015년 04월	자사 브랜드 CUREST 마스크 12종 개발
2015년 10월	자사 한반 브랜드 조광화 10종 개발
2016년 03월	노드메이슨(브랜드명 : 핵슬리) 제출 개발 출시
2016년 07월	향남제약단지 내 공장 완공 이전
2017년 04월	ODM & OEM 사업구조 변경
2017년 09월	최대주주변경(삼성제약 → 한국줄기세포뱅크)
2019년 01월	최대주주변경(한국줄기세포뱅크 → 아이텍)
2019년 01월	유상증자
2019년 03월	대표이사 변경
2020년 12월	대표이사 변경

4. 종속회사 : (주)송정약품

일 자	주 요 내 용
2008년 06월	법인설립
2008년 09월	의약품유통관리기준적격업소(KGSP) 허가
2014년 04월	경영혁신형 중소기업 인증
2021년 01월	최대주주변경(유영구 → 아이텍(주))

가. 본점소재지 및 그 변경

일 자	본점 소재지	비 고
2005년 02월	경기도 군포시 당정동	-
2015년 02월	경기도 화성시 동탄산단4길 9-15	-

나. 경영진의 중요한 변동(대표이사를 포함한 1/3이상 변동)

(1) 대표이사 변동 현황

일 자	변경 전	변경 후	비고
2018.08.13	유남영	이정섭	일신상의 사유로 사임
2019.08.22	이정섭	이장혁	일신상의 사유로 사임

(2) 경영진 변동 현황

일 자	변경 전	변경 후	비고
2016.03.30	대표이사 유남영 사내이사 허엽 사내이사 양현수 감사 김명제	대표이사 유남영 사내이사 허엽 사내이사 양현수 사외이사 강찬호 감사위원 강찬호 감사위원 김명제 감사위원 허엽	사외이사 강찬호 선임
2018.08.13	대표이사 유남영 사내이사 허엽 사내이사 양현수 사외이사 강찬호 감사위원 강찬호 감사위원 김명제 감사위원 허엽	대표이사 이정섭 사내이사 권순렬 사내이사 이장혁 사외이사 이순규 사외이사 이완성 감사 최현식	사내이사 허엽 사임 사내이사 양현수 사임 사외이사 강찬호 사임
2019.08.22	대표이사 이정섭 사내이사 권순렬 사내이사 이장혁 사외이사 이순규 사외이사 이완성 감사 채규형	대표이사 이장혁 사내이사 최현식 사내이사 전상진 사외이사 조광인 감사 채규형	사내이사 권순렬 사임 사내이사 이정섭 사임 사외이사 이순규 사임 사외이사 이완성 사임
2020.03.30	대표이사 이장혁 사내이사 최현식 사내이사 전상진 사외이사 조광인 감사 채규형	대표이사 이장혁 사내이사 최현식 사외이사 조광제 사외이사 한두수 감사 채규형	사내이사 전상진 사임 사외이사 조광인 사임
2020.12.30	대표이사 이장혁 사내이사 최현식 사외이사 조광제 사외이사 한두수 감사 채규형	대표이사 이장혁 사내이사 최현식 사외이사 조광제 감사 채규형	사외이사 한두수 사임

2021.03.26	대표이사 이장혁 사내이사 최현식 사외이사 조광제 감 사 채규형	대표이사 이장혁 사내이사 최현식 사내이사 이중엽 사외이사 손운수 사외이사 고재욱 감 사 조운호	사외이사 조광제 사임 감 사 채규형 사임
------------	---	---	---------------------------

다. 최대주주의 변동

일 자	변경 후	비 고
2018년 06월 25일	박원진	제3자배정 유상증자
2019년 09월 03일	(주)포틀랜드아시아	주식매매계약체결

* 자세한 내용은 VII. 주주에 관한 사항을 참조하시기 바랍니다.

라. 상호의 변경

- 지배회사

변경일	변경 전	변경 후	변경 사유
2019.03.26	아이텍반도체(주)	아이텍(주)	기업 이미지 제고 및 사업다각화

- 종속회사

변경일	변경 전	변경 후	변경 사유
2020.08.13	(주)아이텍인베스트먼트	(주)아이텍에이치앤디	기업 이미지 제고

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

- 해당사항 없습니다.

바. 주요 사업의 내용

- 회사가 영위하는 목적사업

지배회사 및 종속회사가 영위하는 목적사업은 아래와 같으며, 기타 자세한 사항은 동 보고서 'II. 사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

회사명	목적사업
-----	------

아이텍(주)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 반도체 기술서비스업 2. 소프트웨어 자문 및 개발 공급업 3. 전자 부품 제조 및 도, 소매업 4. 전자엔지니어링 서비스업 5. 전자기기 제조 및 도, 소매업 6. 무역 및 수출입업 7. 부동산 임대업 8. 산업용 기계장비 임대업 9. 성체 줄기세포 보관업 10. 줄기세포치료제 기술개발 및 공급업 11. 세포치료요법과 생명공학 기초 연구 및 산업화사업 12. 유전공학을 이용한 인간 난치병 예방 및 치료사업 13. 대체 의학 관련 연구 및 사업 14. 유전자검사 및 보관서비스업 15. 세포배양 용역위탁업 16. 의료 관련인터넷 사업 17. 의약품, 의약부외품, 제약원료 제조판매업 18. 의약품 도소매 및 수출입업 19. 의약품가공수탁업 20. 외국인환자 유치업 21. 화장품제조판매업 22. 줄기세포 보관관련 상품 판매업 23. 줄기세포 증식관련 연구개발 및 판매업 24. 의료장비, 연구장비 도소매 및 수출입업 25. 의료장비, 연구장비의 제조판매 및 임대업 26. 건강관련 상품의 개발, 도소매 무역사업 27. 생물학적 제제 제조 및 유통업 28. 생물학적 제제의 신기술 연구 29. 국내.외 의료연계 관련사업 30. 재생의학과관련치료법 및 제품의 연구개발 및 제조업 31. 의학과관련 연구시설업 32. 의료기구 제조 및 판매업 33. 의료데이터베이스 및 콘텐츠 사업 34. 의료컨설팅업 35. 유전공학제제 제조 및 유통업 36. 연구용역 및 투자업무 37. 생명공학에 관한 연구 38. 보건의료등에 관한 연구 39. 화장품 도소매업 및 수출입업 40. 화장품 원부자재 도소매업 및 수출입업 41. 통신판매업 42. 이차 전지 소재의 제조 및 판매업 43. 전기전자·반도체 재료의 제조 및 판매업 44. 연료전지 소재의 제조 및 판매업 45. 정밀화학소재 제조 및 판매업 46. 친환경 자동차 부품의 제조 및 판매업
--------	---

	<p>47. 친환경 소재의 제조 및 판매업 48. 환경 오염 방지관련 소재 제조 및 판매업 49. 탄소 합성 처리된 이차 전지 소재의 제조 및 판매업 50. 그래핀 관련 사업 51. 위 각 호에 관련된 부대사업 일체</p>
(주)아이텍에이치앤디	<p>1. 기업의 창업 및 경영에 관한 종합컨설팅업 2. 기업의 양도, 양수 및 합병에 관한 알선 및 정보제공업 3. 자산운용 조언업 4. 유가증권 및 파생금융상품에 대한 투자업 5. 기업홍보 및 IR 6. 부동산 임대업 7. 화장품 제조, 판매, 유통 8. 미용기기 제조, 판매, 유통 9. 위 각항에 부대되는 사업일체 10. 화장품 도,소매업 11. 화장품 무역, 수출입업 12. 화장품 전자상거래업 13. 소프트웨어 개발, 제작, 공급, 자문업 14. 콘텐츠 개발, 제작, 공급, 자문업 15. 온라인 쇼핑몰 운영관련 컨설팅, 교육업 16. 온라인 쇼핑몰 제작업 17. 화물운송 중개, 대리 및 관련서비스업 18. 위 각호와 관련된 서비스업 19. 위 각호에 관련된 부대사업 20. 각호의 목적에 직접적 또는 간접적으로 관련된 일체의 사업활동 및 투자 21. 의약품, 화장품, 건강기능식품, 식품첨가물 제조 및 판매 22. 전자상거래 및 인터넷 관련 사업 23. 보관 및 창고업 24. 기타 운송관련 서비스업 25. 위 각호에 관련된 부대사업일체</p>
삼성메디코스(주)	<p>1. 화장품, 화장품원료, 화장품용기 미용기기 연구개발, 판매, 수출입업 2. 의약품, 의약품원료, 의약품용기 연구개발, 판매, 수출입업 3. 기술자문업 4. 인터넷 관련사업 5. 건강식품제조 연구개발, 판매, 수출입업 6. 디자인업 7. 화장품, 화학제품원료, 의약품 제조업 8. 부동산 개발 및 시행업 9. 부동산 매매, 임대, 전대업 10. 부동산 신축판매 및 매매업 11. 부동산 분양 및 분양대행업 12. 의료장비, 연구장비의 도,소매 및 무역사업 13. 의료장비, 연구장비의 제조판매 및 임대업 14. 위 각호에 부대되는 사업일체</p>

(주)송정약품	1. 의약품 도매업 2. 의약품 수출입업 3. 시약 도매업 4. 의료용품 및 기기 도매업 5. 건강식품 도소매업 6. 화장품 제조 및 도소매업 7. 각호에 관련된 수출입업 8. 전자상거래업 9. 각 호에 관련된 부대사업 일체
---------	---

사. 그밖에 경영활동과 관련 된 중요한 사항의 발생내용

(1) 타 법인 주식 취득

- 삼성메디코스(주)

연결실체는 2019년 01월 11일자 이사회 결의에 의하여 삼성메디코스(주) 지분 100%를 취득하였으며, 이의 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구분	내용
발행회사	삼성메디코스(주)
주요사업	화장품 제조 및 판매
발행주식총수(주1)	3,800,594
거래상대방	(주)한국줄기세포뱅크
취득주식수	3,800,594
취득금액	18,000,000
취득목적	신규사업 진출 및 사업다각화
취득일자	2019년 01월 11일
거래대금 지급조건	취득일에 현금 지급

- (주)송정약품

연결실체는 2020년 12월 11일자 이사회 결의에 의하여 (주)송정약품 지분 25%를 취득하였으며, 이의 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구분	내용
발행회사	(주)송정약품
주요사업	의약품 도매(판매 및 물류)
발행주식총수(주1)	100,000
거래상대방	한태윤
취득주식수	25,000
취득금액	500,000
취득목적	신규사업 진출 및 사업다각화

취득일자	2020년 12월 11일
거래대금 지급조건	취득일에 현금 지급

(주1) 2020년 12월 31일 현재 발행주식총수입니다.

(2) 타 법인에 대한 유상증자

- 삼성메디코스(주)

연결실체는 2019년 01월 18일 이사회 결의에 의하여 삼성메디코스(주)의 유상증자에 참여하였으며, 이의 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구분	내용
발행회사	삼성메디코스(주)
주요사업	화장품 제조 및 판매
취득주식수	2,200,000
취득금액	11,000,000
취득목적	중속기업 재무구조 개선 및 사업확장
취득일자	2019년 01월 18일

- (주)송정약품

연결실체는 2021년 01월 05일 이사회 결의에 의하여 (주)송정약품의 유상증자에 참여하였으며, 이의 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구분	내용
발행회사	(주)송정약품
주요사업	의약품, 의료용품 및 기기 도매
취득주식수	60,000
취득금액	1,200,000
취득목적	신규사업진출
취득일자	2021년 01월 05일

주) 회사는 구주취득 및 유상증자 참여로 인하여 2021년 3월 31일 기준 85,000주를 취득하였으며, 지분율은 53.13% 입니다.

- (주)네오엔프라

연결실체는 2021년 03월 09일 이사회 결의에 의하여 (주)네오엔프라의 유상증자에 참여하였으며, 이의 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구분	내용
발행회사	(주)네오엔프라
주요사업	고밀도탄소재료(그래핀)관련 제조 및 판매

취득주식수	40,000
취득금액	400,000
취득목적	신규사업진출
취득일자	2021년 03월 09일

(3) 유형자산 취득

삼성메디코스(주)는 2019년 01월 22일 이사회 결의에 의하여 유형자산(토지)를 특수관계자로부터 매입하였으며, 이의 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구분	내용
취득목적물	토지
취득금액	8,020,000
거래상대방	삼성제약(주)
취득목적	공장운영의 안정성 제고를 위한(임대 공장건물의 공장용지) 매입
취득일자	2019년 01월 22일

3. 자본금 변동사항

공시대상기간(최근 5사업연도) 동안 발생한 회사의 주된 변동내역은 아래와 같습니다.

증자(감자)현황

(기준일 : 2021년 03월 31일) (단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
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	-
2019.03.07	주식매수선택권행사	보통주	39,000	500	2,900	-
2019.08.14	전환권행사	보통주	429,920	500	6,978	제1회 CB
2019.08.20	전환권행사	보통주	143,307	500	6,978	제1회 CB
2019.08.22	전환권행사	보통주	630,548	500	6,978	제1회 CB
2019.08.23	전환권행사	보통주	644,882	500	6,978	제1회 CB
2019.08.27	전환권행사	보통주	286,613	500	6,978	제1회 CB
2019.09.03	전환권행사	보통주	716,537	500	6,978	제1회 CB

2019.09.16	전환권행사	보통주	4,299	500	6,978	제1회 CB
2019.09.24	전환권행사	보통주	143,307	500	6,978	제1회 CB
2019.11.29	전환권행사	보통주	71,653	500	6,978	제1회 CB
2020.01.07	전환권행사	보통주	143,306	500	6,978	제1회 CB
2020.01.09	전환권행사	보통주	14,330	500	6,978	제1회 CB
2020.01.20	전환권행사	보통주	315,275	500	6,978	제1회 CB
2020.01.21	전환권행사	보통주	114,643	500	6,978	제1회 CB
2020.01.22	전환권행사	보통주	200,628	500	6,978	제1회 CB
2020.02.07	전환권행사	보통주	28,661	500	6,978	제1회 CB
2020.02.18	전환권행사	보통주	143,307	500	6,978	제1회 CB
2020.03.17	신주인수권행사	보통주	429,922	500	6,978	제1회 BW
2020.05.29	전환권행사	보통주	14,330	500	6,978	제1회 CB
2020.06.19	전환권행사	보통주	37,259	500	6,978	제1회 CB
2020.06.19	신주인수권행사	보통주	14,330	500	6,978	제1회 BW
2020.07.10	전환권행사	보통주	100,314	500	6,978	제1회 CB
2020.07.20	전환권행사	보통주	7,165	500	6,978	제1회 CB
2020.09.14	전환권행사	보통주	1,318,428	500	6,978	제1회 CB
2020.09.17	전환권행사	보통주	868,434	500	6,978	제1회 CB
2020.10.22	신주인수권행사	보통주	214,961	500	6,978	제1회 BW
2020.10.26	신주인수권행사	보통주	71,653	500	6,978	제1회 BW
2020.11.05	신주인수권행사	보통주	42,992	500	6,978	제1회 BW
2020.11.25	신주인수권행사	보통주	100,315	500	6,978	제1회 BW
2020.11.26	전환권행사	보통주	42,992	500	6,978	제1회 CB
2020.11.26	신주인수권행사	보통주	71,653	500	6,978	제1회 BW
2020.12.02	전환권행사	보통주	57,323	500	6,978	제1회 CB
2020.12.03	신주인수권행사	보통주	143,307	500	6,978	제1회 BW
2020.12.08	신주인수권행사	보통주	57,321	500	6,978	제1회 BW
2020.12.09	신주인수권행사	보통주	28,661	500	6,978	제1회 BW
2020.12.10	전환권행사	보통주	42,992	500	6,978	제1회 CB
2020.12.10	신주인수권행사	보통주	114,645	500	6,978	제1회 BW
2020.12.11	신주인수권행사	보통주	28,661	500	6,978	제1회 BW
2020.12.24	전환권행사	보통주	128,976	500	6,978	제1회 CB
2021.01.08	전환권행사	보통주	14,330	500	6,978	제1회 CB
2021.01.20	전환권행사	보통주	61,621	500	6,978	제1회 CB
2021.01.22	전환권행사	보통주	53,022	500	6,978	제1회 CB
2021.01.22	신주인수권행사	보통주	57,323	500	6,978	제1회 BW
2021.03.23	전환권행사	보통주	14,330	500	6,978	제1회 CB

미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 천원, 주)

종류\구분	회차	발행일	만기일	권면(전자등록)	전환대상	전환청구가능	전환조건		미상환사채		비고

)총액	주식의 종류	기간	전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등록))총액	전환가능주 식수	
무기명식 무보증 국내사모 전환사채 (주1)	1	2018년 08월 14일	2021년 08월 14일	48,000,000	기명식 보통주	2019.08.14 ~ 2021.07.14	100	6,978	600,000	85,984	-
무기명식 무보증 국내사모 전환사채	2	2020년 07월 15일	2023년 07월 15일	11,500,000	기명식 보통주	2021.07.15 ~ 2023.06.15	100	6,069	11,500,000	1,894,875	-
무기명식 무보증 국내사모 전환사채	3	2020년 11월 13일	2023년 11월 13일	20,000,000	기명식 보통주	2021.11.13 ~ 2023.10.13	100	7,050	20,000,000	2,836,879	-
합 계	-	-	-	79,500,000	-	-	-	-	32,100,000	4,817,738	-

(주1) 2021년 4월 28일 전환권행사로 인하여 전액 상환되었습니다.

미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 천원, 주)

종류\구분	회사	발행일	만기일	권면(전자등록))총액	행사대상 주식의 종류	신주인수권 행 사가능기간	행사조건		미상환 사채 권면(전자등록))총액	미행사 신주 인수권 행사가능주 식수	비고
							행사비율 (%)	행사가액			
무기명식 무보증 사모 비분리형 신주인수권부사채	1	2018년 11월 12일	2021년 11월 12일	10,000,000	기명식 보통주	2019.11.12 ~ 2021.10.12	100	6,978	400,000	57,323	-
합 계	-	-	-	10,000,000	-	-	-	-	400,000	57,323	-

- 2021년 4월 28일 신주인수권행사로 인하여 전액 상환되었습니다.

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	100,000,000	-	100,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	14,588,522	-	14,588,522	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	14,588,522	-	14,588,522	-
V. 자기주식수	353,356	-	353,356	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	14,235,166	-	14,235,166	-

자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 주)

취득방법		주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고	
				취득(+)	처분(-)	소각(-)			
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내	보통주	-	353,356	-	-	353,356	-
		직접 취득	우선주	-	-	-	-	-	-
		장외	보통주	-	-	-	-	-	-
		직접 취득	우선주	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
	소계(a)	보통주	-	353,356	-	-	-	353,356	-
		우선주	-	-	-	-	-	-	-
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유물량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		현물보유물량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)		보통주	-	-	-	-	-	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	
총 계(a+b+c)		보통주	-	353,356	-	-	353,356	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	

5. 의결권 현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	14,588,522	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	353,356	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수	보통주	14,235,166	-

(F = A - B - C - D + E)	우선주	-	-
-------------------------	-----	---	---

6. 배당에 관한 사항 등

당사는 정관 제44조(이익배당), 제44조의2(중간배당), 제45조(배당금지급청구권의 소멸시효)를 아래와 같이 배당관련 규정 조항으로 두고 있습니다.

제44조(이익배당)

- ① 이익배당은 금전 또는 금전 외의 재산으로 할 수 있다.
- ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 종류주식을 발행한 때에는 각각 그와 같은 종류의 주식으로도 할 수 있다.
- ③ 제1항의 배당은 이사회결의로 정하는 배당기준일 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.
- ④ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다. 다만, 제56조제6항에 따라 재무제표를 이사회가 승인하는 경우 이사회 결의로 이익배당을 정한다.

제44조의2(중간배당)

- ① 이 회사는 7월 1일 0시 현재의 주주에게 상법 제462조의3에 의한 중간배당을 할 수 있다. 중간배당은 금전으로 한다.
- ② 제1항의 중간배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.
- ③ 중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 1. 직전결산기의 자본의 액
 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 4. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적에 위해 적립한 임의준비금
 5. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금
- ④ 제1항의 중간배당은 중간배당 기준일 전에 발행한 주식에 대하여 동등배당한다.

제45조(배당금지급청구권의 소멸시효)

- ① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니하면 소멸시효가 완성한다.
- ② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 이 회사에 귀속한다.

당사에 기본적인 배당정책은 특별한 경우를 제외하고는 기업에서 발생한 수익은 주주에게 환원한다는 주주우선 정책을 바탕으로 하고 있습니다.

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제17기 1분기	제16기	제15기
주당액면가액(원)		500	500	500

(연결)당기순이익(백만원)		-793	-5,250	-8,277
(별도)당기순이익(백만원)		-207	-5,953	-7,142
(연결)주당순이익(원)		-55	-514	-1,109
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

※ 주당순이익은 자기주식으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당기의 가중평균주식수로 나누어 산정하였습니다.

※ 현금배당성향(%)은 현금배당총액을 연결회사의 당기순이익으로 나누어 산정하였습니다.

※ 현금배당수익률(%)은 주주명부폐쇄일 2매매거래일전부터 과거 1주일간의 증권시장에서 형성된 최종가격의 산술평균가격에 대한 1주당 배당금의 백분율입니다.

과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	1	0.7	0.4

※ 최근사업연도 분기배당, 결산배당을 포함하고 있습니다.

※ 최근 3년간 및 최근 5년간 평균 배당수익률은 최근 2개년도 현금배당수익률을 단순평균법으로 계산하였으며, 현금배당수익률은 배당과 관련된 주주총회 소집을 위한 주주명부 폐쇄일 2매매거래일 전부터 과거 1주일간의 거래소시장에서 형성된 최종가격의 산술평균가격에 대한 1주당 배당금의 백분율입니다.

7. 정관에 관한 사항

정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
-------	-------	--------	------

2018년 07월 27일	제14기 임시주주총회	제2조(목적) 제10조(신주인수권) 제13조(주주명부의 폐쇄 및 기준일) 제14조(전환사채의 발행) 제15조(신주인수권부사채의 발행) 제29조(이사의 수) 제6장(감사)	-사업목적 다각화를 위한 사업목적 추가 -원활한 자금조달을 위한 신주발행한도 범위 정정 -주주명부폐쇄 기준일 단축 -원활한 자금조달을 위한 전환사채발행한도 정정 -원활한 자금조달을 위한 신주인수권부사채발행한도 정정 -이사의 수 변경 -감사선임 정관 신설
2019년 08월 07일	제15기 임시주주총회	제2조 (목적) 제29조(이사의 수)	-사업목적 다각화를 위한 사업목적 추가 -이사의 수 변경
2020년 03월 30일	제15기 정기주주총회	제10조(신주인수권) 제13조(주주명부의 폐쇄 및 기준일) 제17조(소집시기) 제18조(소집권자), 제21조(의장), 제33조(대표이사 등의 선임), 제34조(이사의 직무), 제35조(이사회 구성과 소집), 제42조(재무제표와 영업보고서의 작성·비치 등)	-규정 정비(원활한 자금조달을 위한 신주발행한도 범위 정정) -조항의 의미를 명확하게 하기 위해 문구를 수정 -조항의 의미를 명확하게 하기 위한 자구수정
2021년 03월 26일	제16기 정기주주총회	제2조(목적) 제9조(주식 등의 전자등록) 제10조의3(신주의 동등배당) 제14조(전환사채의 발행) 제15조(신주인수권부사채의 발행) 제44조, 제44조의2(이익/중간배당) 제40조의2(감사의 선임·해임) 제42조(재무제표와 영업보고서의 작성·비치 등) 부칙	-신규사업목적 추가 -관련법 개정 -관련법 개정 -관련법 개정 및 조항의 의미를 명확하게 하기 위해 문구를 수정 -관련법 개정 및 조항의 의미를 명확하게 하기 위해 문구를 수정 -관련법 개정 -관련법 개정 -관련법 개정 -관련법 개정

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

가. 사업부문별 현황

당사와 연결중속회사(이하 "연결실체")는 반도체 기술서비스업, 소프트웨어 자문 및 개발·공급, 전자엔지니어링 서비스업 등의 사업을 영위하는 "반도체 테스트 부문"과 "화장품 제조", "화장품 및 미용기기 판매", "의약품, 의료용품 및 기기 도매" 사업부문 등으로 구성되어 있습니다.

사업부문	회사명	주요 사업의 내용
반도체 테스트	아이텍(주)	반도체 테스트
화장품 제조, 판매	삼성메디코스(주)	의약품 원료 도소매업, 화장품 원료 도소매업 및 화장품 제조 판매업 등
화장품 및 미용기기 판매	(주)아이텍에이치앤디	화장품 및 미용기기 도소매
의약품 도매	(주)송정약품	의약품, 의료용품 및 기기 도매

당사와 주요 중속회사의 사업부문별 연결 매출 구성은 아래와 같습니다.

(단위:백만원, %)		
사업부문	2021년 1분기 매출액	비율
반도체 테스트	10,219	72.4%
화장품 제조, 판매	2,214	15.7%
화장품 및 미용기기 판매	2	0.1%
의약품, 의료용품 및 기기 도매	1,674	11.8%
총 계	14,109	100%

[반도체 테스트 사업부문]

(업계 개황)

1) 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 양품과 불량을 판별하는 전문 업체를 지칭합니다.

2) 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.

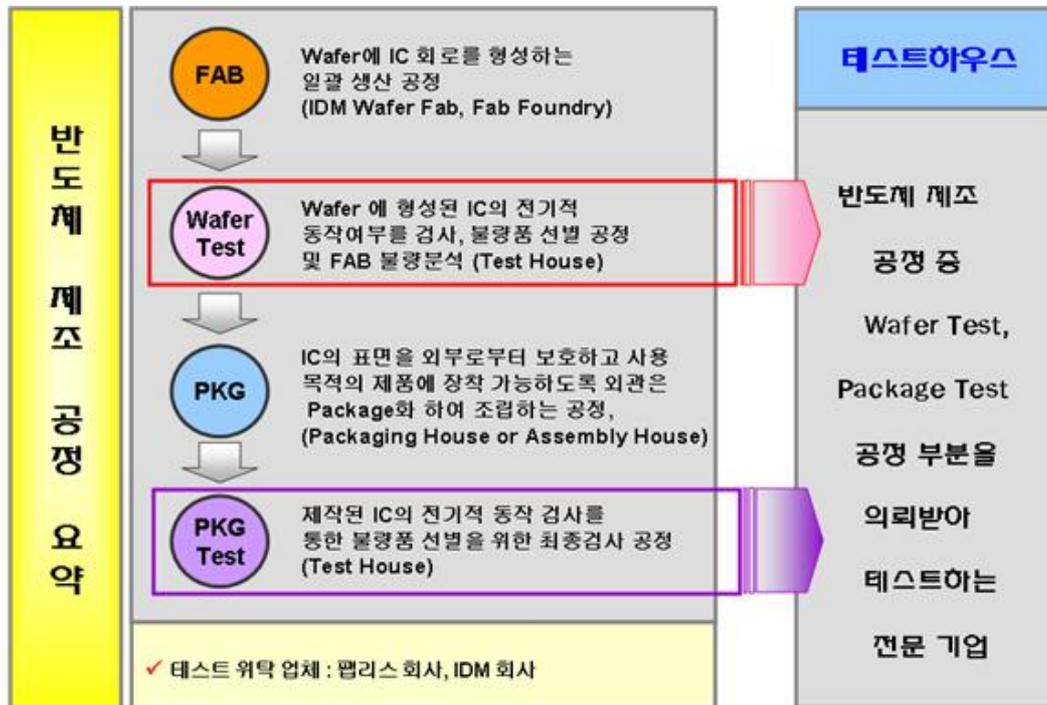
[표] 반도체 제조공정별 특성과 주요 기업

공정별		사업특성	주요업체
일관공정 (IDM)		-칩설계에서 제조 및 테스트까지 일괄 공정 체제를 구축하여 직접수행 -메모리 제조의 가장 성숙한 모델 -기술력과 규모의 경제를 통한 경쟁 확보 -거대 투자의 고위험 고수익 형태	Intel, 삼성, 하이닉스, Micron, TI,STMicro, Qimonda, Infineon, Freescale, Elpida, Renesas, NEC Elec
前공정	설계전문 (Fabless)	-칩의 설계만 전문으로 하는 업체 -고위험의 거대투자를 회피 할 수 있으나, 위탁 제조의 비용 부담 필요 -고도의 시장 예측이 필요하며, 주문생산의 최소 물량 수준 예측 필요	Broadcom, Qualcomm, Marvell, Xilinx, Altera, NVIDIA, ATI, 아나패스, 넥스트칩
	제조전문 (파운드리)	-주문방식에 의해 칩 생산만 전문 -직접 칩을 설계하지 않고, 설계 전문업체 부터 위탁 제조	TSMC, UMC, SMIC, Chartered Semi, IBM Micro, 동부하이텍
後공정		-일반적으로 메모리 제조는 자체적으로 조립하지만, 비메모리분야는 다양한 제품을 모두 패키징 처리 할 수 없어 외부 위탁함 -반도체 테스트는 전수 검사 이므로 자체적으로 조립 업체에서 하지만, 검사 장비가 고가이므로 다양한 칩을 모두 할 수 없어 테스트 전문 업체에 위탁함	ASE Test, Amkor, Siliconware Prescisio, 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 불량을 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 뿐만 아니라 문제 발생시 어느 공정에서 문제가 되는지를 판별해 주는 역할을 수행하고 있습니다. 이는 반도체 산업내에서 테스트회사의 전문성이 요구받는 사항이기도 합니다.

3) 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.

(회사 현황)

1) 영업개황

당사는 설립시부터 "고객의 성공이 회사의 성공"이라는 미션아래 고객인 팹리스 회사와의 동반 성장을 위한 전략을 추구하여 왔습니다. 시스템반도체 생산은 공정별 전문 업체로 발전하여 왔으며, 팹리스업체가 설계한 제품을 파운드리업체에서 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.

2) 시장의 특성

2-1) 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 지속적인 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.

2-2) 비용구조의 특이성

테스트 산업은 반도체 제조공정의 마지막 공정으로 고객으로부터 제공받은 웨이퍼와 반도체 칩의 불량유무를 판별하여 제공하게 됩니다. 그러므로 원재료가 없으며, 발생하는 비용은 대부분이 장비 감가상각비와 인건비로 구성되는 특이한 비용 구조를 가지게 됩니다.

2-3) 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.

(경쟁 현황)

1) 국내 경쟁

국내 시스템 반도체 테스트를 전문으로 하고 있는 대표적인 기업으로는 4개의 업체(에이티 세미콘, 테스나, 지엠테스트, 아이텍)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.

[화장품 제조, 판매 사업부문]

(업계 개황)

1) 화장품의 정의

화장품법에 규정된 화장품의 정의는 인체를 청결, 미화하여 매력을 더하고 용모를 밝게 변화시키거나 피부, 모발의 건강을 유지 또는 증진하기 위하여 인체에 사용되는 물품으로서 인체에 대한 작용이 경미한 것을 의미합니다. 또한 기능성화장품이란 피부의 미백에 도움을 주거나, 피부의 주름개선에 도움을 주거나, 피부를 곱게 태워주거나 자외선으로부터 피부를 보호하는데 도움을 주는 제품으로 보건복지가족부령이 정한 것을 말합니다.

화장품 산업이란 화장품을 제조, 판매 또는 수입하는 산업을 말합니다. 화장품 산업은 인류의 역사와 더불어 함께 발전하여 왔으며 미래에도 지속적으로 발전이 가능한 고부가가치의 문화, 경제산업으로 성장해 나가고 있습니다. 이 부가가치는 화장품 산업의 브랜드 가치, 기업의 가치를 뛰어넘어 국가 브랜드 이미지 개선 및 국가 경제발전을 견인하는 성장 동력이라고 할 수 있습니다.

2) 산업의 특성

최근 화장품 산업은 젊은 고객층의 소비 성향 변화에 따라 빠르게 변화하고 있습니다. 젊은 고객을 공략하기 위하여 '감성'과 '경험' 요소를 앞세운 새로운 중소형 브랜드들이 꾸준히 출시되며 시장 점유를 넓혀감에 따라 산업내 경쟁이 보다 치열해지고 있습니다. 이러한 흐름은 온라인 채널의 확대, 멀티 브랜드 습 중심의 오프라인 채널 다변화, 다양하고 새로운 체험을 즐길 수 있는 팝업스토어 확산 등 유통 환경의 변화와 함께 지속되고 있습니다.

화장품 산업은 소비재 산업으로서 고객의 주목을 받기 위한 차별적인 신상품 개발과 마케팅이 중요합니다. 또한, 상품의 가치증대를 위해 디자인, 포장, 광고 등 이미지 제고를 위한 투자와 다품종 소량 판매로 인한 물류기반 확보가 필요합니다. 패션 트렌드에 민감한 여성들이 주요 고객인 산업 특성을 가지고 있으며, 계절적 수요 변동과 개인별 선호 차이로 인해 상품의 종류가 매우 다양한 특성을 가지고 있습니다. 최근에는 젊은 고객층을 중심으로 럭셔리 색조 및 향수, 더마 화장품에 대한 관심이 늘어나고 있으며, 다양한 콘텐츠와의 콜라보 제품 확대, 친환경 패키지 및 개념 있는 소비를 위한 패키징 기술에 대한 관심도 높아지고 있습니다.

해외 화장품 시장은 아시아 지역을 중심으로 성장하고 있습니다. 특히, 중국에서는 럭셔리 화장품 카테고리에 대한 수요가 지속적으로 확대되었고, 디지털 채널 성장세도 가시적이었습니다. 북미는 젊은 고객층을 중심으로 스킨케어 카테고리가 성장하였고, 백화점 등 전통 오프라인 채널 대비 멀티브랜드 습, 온라인 채널로의 유입 및 구매를 선호하는 등 소비 트렌드 변화가 두드러지고 있습니다.

한편, 코로나19 확산으로 국내외 화장품 시장과 소비 행태에도 변화가 나타났습니다. 스킨케어

어 대비 색조 화장품에 대한 수요가 둔화되었고, 외부 활동 자제 및 오프라인 매장의 휴점 등으로 온라인 채널 중심의 소비가 크게 증가하였습니다.

① 경기변동의 특성

화장품산업은 내수경기의 영향을 받는 내수산업으로서 내수경기와 민간소비 지출추세에 연동하며, 경기순환주기를 보여왔으나, 최근 한국 화장품 수출 성장에 따라 글로벌 산업으로 성장하고 있습니다. 국내화장품 경기는 구매력이 높은 중장년층 인구의 증가, 여성의 경제활동 증가와 남성화장품시장의 확대에 힘입어 중장기적으로도 성장세를 유지할 것으로 전망됩니다. 또한 한방/기능성제품 등 제품군의 프리미엄 비중 확대는 화장품소비가 점차 내수경기에 비탄력적인 모습을 띄는데 영향을 미칠 것으로 판단됩니다.

② 계절성

전통적으로 화장품산업은 계절과도 밀접한 관련이 있는 산업으로서 동절기에는 화장품 사용의 증가로 판매가 향상되며, 하절기에는 판매하락을 보이며 연중 S자 매출 구조를 보였으나, 최근 자외선 차단 제품과 체취방지용 제품 등 하절기용 기능성 화장품이 다양하게 개발되고 보편화 되면서 계절적 변동요인이 축소되는 추세입니다.

3) 경쟁상황

한국 화장품 열풍으로 수출 물량이 증가와 유통망의 확대에 의한 화장품 시장규모가 급격하게 성장하였으며, 이에 따라 화장품 산업 내 기업 수 또한 증가하고 있습니다. 대규모 기업들이 시장을 주도하고 있지만, 현재 중·소형사들이 ODM, OEM 방식으로 시장에 참여하고 있습니다. OEM, ODM 업체를 통한 생산으로 화장품 시장 진입 장벽이 약화되어 다양한 화장품 브랜드가 생겨나고 온라인과 편집숍과 같은 다양한 채널을 통해 판매되고 있습니다. ODM 업체들은 국내 브랜드 뿐 아니라 다양한 해외 브랜드사를 고객사로 적극적으로 확보하면서 외형적 성장을 하고 있습니다. 따라서, 지속적인 연구개발을 통한 제품의 품질, 브랜드 경쟁력 강화, 소비자들의 니즈에 부응하기 위한 차별화된 전략을 추진하고, 무분별한 가격할인보다는 서비스나 품질에 의한 경쟁력을 높여 기업의 수익성을 높이고자 하는 노력이 향후의 성장을 좌우할 것으로 보입니다.

(회사 현황)

1) 영업개황

2019년 종속회사로 편입된 삼성메디코스는 화장품을 넘어선 기술력과 품질관리 시스템을 바탕으로 "Beyond the cosmetics "Bioceuticals"을 지향하며 의약품 원료 도소매업, 화장품 원료 도소매업 및 화장품 제조·판매업 등의 사업을 영위하고 있습니다. 아모레퍼시픽, 코리아나, 코스맥스, 소망화장품등 국내 최고의 화장품 전문가들로 구성된 독보적인 R&D, 마케팅, 생산 전문 인력과 대량 생산 설비가 구축된 제약회사 기반의 품질 관리로 고객 니즈를 충족시키는 화장품 제조를 목표로 추구하고 있습니다. 제약수준의 품질관리 인증인 CGMP와 ISO 22716, ISO 9001, ISO 14001등을 취득 완비하여 독보적인 품질 경쟁력을 갖추고 동시에 차별화된 브랜드 기획력으로 사업역량을 키워 나가고 있습니다.

최근 글로벌 무역환경 불확실성 등 대외 여건 악화로 화장품 산업도 침체된 분위기인 가운데 화장품산업의 유통채널의 변화와 브랜드 다양화로 위탁생산업체의 필요성은 점점 늘어날 전망입니다.

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

2) 시장의 특성

① 고부가가치 & 글로벌 산업

인종에 따른 피부 특성 및 화장 습관의 차이로 인한 화장품 산업은 대부분 국가에서 내수 중심 산업으로 발전해 왔습니다. 그러나 선진화된 공법과 정제된 고급 원료의 사용으로 인해 점차 선진화 되어 가는 면모를 보이며 고부가가치 산업으로 변화하게 되었고, 이제 국내를 넘어 해외로 다변화된 유통환경에 맞추어 글로벌화된 사업으로 발전하고 있습니다.

② 브랜드 이미지 중요성

화장품은 기호성이 강한 제품으로서 이미지가 중요하게 작용하기 때문에 트렌드에 민감하다는 특성이 있습니다. 뿐만 아니라 화장품은 일반 소비재와는 다르게 인간의 미와 신체에 관련한 소비자의 감성적 욕구를 충족시켜주는 제품으로 제품선택시 브랜드 가치가 매우 중요한 요소로 작용하며, 그 어떤 산업보다도 브랜드가치가 제품의 경쟁력에 있어 중요한 변수로 작용하고 있습니다.

③ 다수업체와의 치열한 경쟁

다른 업종에 비해 ODM/OEM을 통한 제조 및 판매가 용이하여 시장 진입 장벽이 그리 높지 않은 산업입니다. 또한, 화장품 산업은 시장과 유통구조가 고도화되고 소비자의 선호 제품이 점차 다양화 되면서 중소기업의 시장진입이 매우 용이하게 되었습니다. 2020년 3월 14일부터 '맞춤형 화장품 판매업'제도가 시행됨에 따라 더욱 다양한 형태의 화장품 제조 및 유통이 가능해 졌으며, 화장품이라는 큰 맥락에서도 구체적이고 세부적인 화장품 시장의 가능성도 가시화 되었습니다. IT기술을 접목한 개인맞춤형 화장품 서비스 또한 제도와 함께 개발 및 확대 될 것으로 예상됩니다.

④ 유통의 다양성

화장품 산업은 유통 경로별로 다양한 소비자 군과 차별화된 수요 특성이 존재하며 경제 상황 및 환경의 변화에 따라 각 유통경로의 판매 비중은 끊임없이 변화하고 있습니다. 일반적으로 백화점에서는 프리미엄 및 매스티지 화장품이 판매되고 있으며, 전문점과 드럭스토어 등에서는 중저가 제품이 대량 유통되고, 저가형 제품의 경우 약국이나 편의점을 통해 유통되는 등 다른 산업에 비해 다양한 유통경로를 형성하고 있습니다. 특히, 최근에는 모바일, SNS를 접하는 세대를 중심으로 온라인을 통한 마케팅과 유통이 빠르게 성장하고 있어 벤처브랜드들의 유입 및 확대가 증가하고 있으며, 전 세계적인 드럭스토어 성장으로 인해 브랜드간 해외 진출이 활발하게 이뤄지고 있습니다.

(경쟁 현황)

화장품 시장의 경쟁 양상으로는 국내 고가브랜드와 수입화장품간의 경쟁, 오프라인과 온라인/홈쇼핑 등 유통채널간의 경쟁, 성장성이 높은 유통채널을 선점하기 위한 경쟁, 브랜드샵 간 경쟁 및 H&B스토어와의 경쟁 등 다양한 경쟁양상을 보입니다. 또한, 이러한 경쟁이 전체적인 화장품 시장의 성장에 따라 함께 확장되어 브랜드간 제품 할인경쟁, 마케팅 경쟁, 제2의 내수시장인 중국시장으로의 경쟁확대 등으로 이어져 업계의 경쟁은 더욱 치열해지고 있는 양상입니다.

공급측면에서도 화장품 시장은 별도의 시장 진입을 위한 높은 수준의 허가가 따로 없는 완전 경쟁 시장입니다. '화장품법' 개정에 따라 생산실적 보고 대상이 제조업체에서 제조판매업체로 변경됨에 따라 '위탁하여 제조한 화장품을 유통/판매하는 업체'가 실적보고 대상으로 추가되면서 2012년 이후 생산실적이 있는 업수는 꾸준히 증가하는 것으로 보입니다. 또한, 전세계적으로, SNS 및 온라인 유통채널의 발달에 따라 벤처 화장품 브랜드의 성장이 확대되며 국내를 넘어 전세계적인 완전 경쟁 시장으로 확대되고 있는 것으로 판단됩니다.

[의약품 도매, 유통 사업부문]

(업계 개황)

1) 의약품 도매 유통의 정의

의약품 유통업은 "판매대상"의 차이에 따라 도매업과 소매업으로 분류할 수 있다. 의약품을 최종 소비자인 환자에게 조제 또는 매약을 해 주고 있는 약국과 의료기관 등은 의약품 소매 기관(소매업체)이며, 의약품을 환자가 아닌 제약업자나 다른 판매업자 등에게 팔고 있는 유통업체는 의약품 도매기관(도매유통업체)이라 할 수 있다.

2) 의약품 산업의 특성

① 인명과 보건에 직결되는 지속적인 성장산업

의약품 산업은 인류의 건강과 생명, 보건향상에 필수적인 산업으로 세계적인 고령화의 가속화, 만성질환 및 신종질병의 증가, 웰빙에 대한 욕구증대와 새로운 의료기술의 출현 등 복합적인 요인으로 지속적으로 성장할 수 밖에 없는 산업으로 생물, 미생물, 화학 등 기초과학 약학, 의학, 통계 등의 융·복합적 산업 특성을 거쳐 부가가치가 높고 양질의 일자리를 창출할 수 있는 신성장 동력산업입니다. 국민소득의 증가, 건강에 대한 관심 확대 및 식생활 패턴의 변화 등에 따른 건강검진의 증가, 고령화, 암 발병률 증가 등에 기인하여 안정적인 수요기반을 확보하고 있으며, 최근 고령화에 따른 노인 진료비의 가파른 상승과 함께 만성질환 증가, 신종질환의 출현, 신규신약시장의 진입 등으로 의약품 수요는 더욱 견조한 성장세를 이어갈 전망입니다.

② 경기변동 및 계절적 변동에 비탄력적인 산업

의약품 산업은 경기변동 및 계절적변동에 비탄력적인 특성을 가지고 있습니다. 의약품의 경우 건강과 직접적인 연관성이 있어 가격이 높아지더라도 구매하려는 속성을 가지고 있습니다. 단순 생명연장 효과보다는 삶의 질 강화에 대한 니즈가 강해지는 추세를 보이고 있기 때문에 다른 산업보다 경기변동에 큰 영향을 받지 않고 안정적인 성장을 할 수 있습니다. 전문 의약품 시장은 의약분업 이후 성장세를 보이며, 일반의약품에 비해 경기변동 등에 대한 영향 또한 적게 받고 있습니다. 일반의약품 역시 경기변동 및 계절적변동에 의한 약간의 수요 변동은 있으나, 계절적인 수요 변동이 미치는 영향은 타 업종에 비하면 매우 작습니다. 이에, 경기 변동에 의한 영향력은 거의 없다고 볼 수 있으나, 환율 등 원재료 수급에 영향을 미치는 요인, 일괄 약가인하 등과 같은 정부의 정책변화 등에 따라 회사별 매출 및 수익구조가 변동될 수 있습니다.

(회사현황)

1) 영업개황

2020년 종속회사로 편입된 (주)송정약품은 2008년 설립되어 의약품유통관리기준적격업소(KGSP) 허가(식품의약품안전처장)를 취득하였으며, 2009년 일본뇌염백신(전국보건소) 조달계약을 시작으로 파상풍, 디프테리아, 백일해 백신, A형간염백신(국방부) 납품 등의 사업을 영위하고 있습니다. 2020년부터는 코로나19로 인하여 백신유통산업의 중요성이 점차 강조되고 있음에 따라, 콜드체인시스템을 통한 백신유통의 차별화 전략을 기반으로 사업역량을 키워 나가고 있습니다. 또한, 백신유통사업분야 외 전문의약품, 의료기기, 검사장비, 진단시약, 의료소모품등의 영업확대를 통해서 지속적이고 안정적인 성장을 위한 전략을 수립하고 있습니다.

2) 시장의 특성

① 시장규모

전세계적으로 코로나19백신 접종이 본격화되면서 백신유통시장은 더욱 활발해질 것으로 전망하고 있습니다. 생명공학정책연구센터에 따르면 2017년 335억7000만달러(약 39조 5600억원)였던 글로벌백신시장이 2022년에는 539억달러(약 64조원) 규모에 이를 것으로 전망되며, 연평균 11%이상 급성장할 것으로 전망되고 있습니다.

국내 백신 시장 역시 성장세로 전망되고 있으며, 식품의약품안전처에 따르면 국내 백신 시장 규모는 2012년 4087억원에서 2016년 5563억원으로 연평균 8%씩 증가하여 2021년에는 1조원을 넘어설 것으로 추정되고 있습니다.

② 다품종 소량거래에 따른 포괄적인 서비스

국내 의약품 유통구조가 도매거래와 직거래방식이 혼재하여 복잡, 다원화되어 있고, 의약품 특성상 다품종 소량거래 및 중복 배송 등의 구조로 인해 다양한 품목에 대한 일정 수준 이상의 재고를 확보하는 등의 포괄적인 서비스를 필요로 하고 있습니다. 이에, 규모와 취급물량에 맞는 물류시설 투자, 제약회사와 고객에 대한 교섭력을 겸비하여 지속적인 업무의 효율화가 필요합니다.

(경쟁현황)

건강보험심사평가원에 따르면, 2019년도 기준 의약품 유통 도매업체의 수는 2,888개소로써 의약품 유통 전체업체 수 대비 87%를 점유하고 있음에 따라 상대적으로 높은 경쟁양상을 보이고 있습니다. 이에, 입찰 시장에서의 경쟁, 약국 시장에서의 경쟁, 높은 유통채널을 확보하기 위한 경쟁 등 다양한 경쟁양상을 보이고 있습니다. 또한, 의약품유통 도매업체의 진입장벽이 낮아 경쟁이 향후에도 더욱 치열한 시장 경쟁이 예상됩니다. 중소형 의약품 도매업체들에게는 어려운 영업환경이 전개될 것으로 예상되며, 대응방안으로 새로운 활로를 개척해 나가야 하는 상황입니다.

나. 사업부문별 요약 재무현황

(단위 : 천원)				
부문	구분	2019년	2020년	2021년 1분기
반도체 테스트	매출액	40,942,046	40,122,283	10,219,292
	영업이익(손실)	4,245,486	4,677,467	830,217
	총자산	93,926,339	142,972,679	139,316,436
화장품 제조, 판매	매출액	6,098,132	5,442,907	2,214,290
	영업이익(손실)	(1,158,249)	(1,384,226)	(327,924)
	총자산	20,382,811	18,786,249	21,125,598
화장품 및 미용기기 판매	매출액	22,500	203,400	1,920
	영업이익(손실)	(410,719)	(371,340)	(120,173)
	총자산	3,932,465	2,462,126	939,473
의약품, 의료용품, 의료기기 도매	매출액	-	-	1,673,586
	영업이익(손실)	-	-	(237,213)
	총자산	-	-	2,245,677

2. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 천원)

구 분	2019년 (비율)	2020년 (비율)	2021년 1분기 (비율)	제 품 설 명
패키지 테스트	20,580,553 43.76%	18,201,126 39.94%	4,201,108 29.8%	조립이 완료된 반도체에 대한 최종 양품/불량 판정 테스트
웨이퍼 테스트	13,864,836 29.48%	16,442,256 36.08%	4,568,558 32.4%	Fab에서 나온 Wafer를 조립 진행 전 양품/불량 판정 테스 트
개발매출	5,109,766 10.87%	4,195,020 9.21%	1,117,252 7.9%	반도체 테스트 프로그램 개발 매출 등
화장품	5,416,088 11.52%	5,355,535 11.75%	2,205,896 15.6%	제품매출 및 OEM/ODM매출 등
기타	2,054,934 4.37%	1,374,654 3.02%	342,687 2.5%	임대 및 기타
의약품	-	-	1,673,586 11.8%	의약품 유통
합 계	47,026,177 100.0%	45,568,591 100.0%	14,109,088 100.0%	-

3. 생산 및 생산설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산실적

(단위 : 천원)

제 품 품목명	구 분	2019년	2020년	2021년 1분기
패키지 테스트 (주1)	생산능력	40,512,900	42,625,588	8,957,586
	생산실적	20,580,553	18,201,126	4,201,108
	가동율	50.8%	42.7%	46.9%
웨이퍼 테스트 (주1)	생산능력	21,800,057	29,101,337	7,061,140
	생산실적	13,864,836	16,442,256	4,568,558
	가동율	63.6%	56.5%	64.7%
화장품	생산능력	64,573,860	64,886,680	8,930,753
	생산실적	15,497,727	16,221,672	2,205,896
	가동율	24%	25%	24.7%

(주1) 생산능력은 생산실적을 가동률로 역산하여 계산하였습니다.

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

나. 생산설비에 관한 사항

(단위: 천원)

구분	기 초	연결범위변동	취 득	처분	감가상각	손상	당분기말
토지	13,550,007	-	-	-	-	-	13,550,007
건물	21,964,560	-	-	-	(161,628)	-	21,802,932
기계장치	20,519,514	-	1,284,287	-	(1,842,628)	-	19,961,173
차량운반구	50,930	50,118	-	(595)	(12,043)	-	88,410
비품	368,731	13,290	5,120	-	(43,113)	-	344,028
시설장치	52,411	-	-	-	(4,376)	-	48,035
사용권자산	1,676,155	-	1,396,363	(2,953)	(827,417)	-	2,242,148
건설중인자산	-	-	16,830	-	-	-	16,830
합 계	58,182,308	63,408	2,702,600	(3,548)	(2,891,205)	-	58,053,563

4. 매출에 관한 사항

가. 매출실적

(단위 : 천원)				
유형	품목	2019년	2020년	2021년 1분기
반도체 테스트	패키지테스트	20,580,553	18,201,126	4,201,108
	웨이퍼테스트	13,864,836	16,442,256	4,568,558
	개발매출 등	5,109,766	4,195,020	1,117,252
화장품	제품매출 등	5,416,088	5,355,535	2,205,896
기타	임대등	2,054,934	1,374,654	342,687
의약품	의약품 등 도매	-	-	1,673,586
합 계		47,026,177	45,568,591	14,109,088

나. 판매경로

1) 판매조직

구분	담당 업무
영업팀	개발영업 - 신규 업체 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

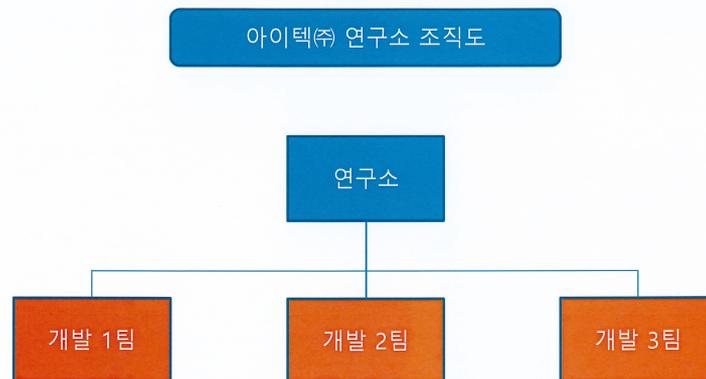
- 고객군별 니즈에 부합하는 테스트 솔루션 제공
- 지속적인 테스트 기술 서비스 향상 추구
- 신규 거래선 확보
- ODM영업 활성화를 위해 고객사에 빠른 피드백 대응 및 각종 해외기준 적합 원료 사용
- 트렌드에 맞는 신규제품 개발
- 도매업계의 물류특화를 통한 대형화, 공동물류를 통한 경쟁력 강화

5. 수주상황

- 당사의 반도체 사업은 고객사의 생산계획에 따라 주문 테스트 의뢰를 받습니다. 산업의 특성상 웨이퍼 제조공정과 패키징 공정을 포함하면 3개월 이상의 시간이 소요되므로 주요 고객사로부터 Forecast는 받고 있지만, 수시로 변동되는 사항이므로 수주현황은 따로 작성하지 아니하였습니다.
- 또한, 유통사업 등은 병원, 일반 소비자 및 유통상을 대상으로 판매가 이루어지므로 수주산업에 해당하지 않습니다.

6. 연구개발활동

가. 연구개발 담당조직



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 2020년 누계 131건의 반도체 테스트 프로그램을 직접 개발하였습니다.

다. 향후 연구개발 계획

당사의 개발은 고객사의 테스트프로그램 의뢰로부터 시작합니다. 당사가 주체적으로 개발 계획을 세우기는 어렵지만 2021년 100여건 정도로 예상하고 있습니다.

7. 시장위험과 위험관리

7.1. 재무위험관리요소

연결실체가 노출되어 있는 재무위험 및 이러한 위험이 연결실체의 미래 성과에 미칠 수 있는 영향은 다음과 같습니다.

위험	노출위험	측정	관리
시장위험-환율	미래 상거래, 기능통화 이외의 표시 통화를 갖는 금융자산 및 금융부채	현금흐름추정, 민감도분석	외화표시 금융자산(부채) 만기구조
시장위험-이자율	변동금리 차입금	민감도분석	차입금 만기구조
신용위험	현금성자산, 매출채권, 채무상품	연체율분석, 신용등급	은행예치금 다원화, 채무상품 투자지침
유동성위험	차입금 및 기타부채	현금흐름추정	차입한도유지

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 재무부서의 주관으로 이루어지고 있습니다. 재무부서는 영업부서들과의 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 평가하고 관리합니다. 이사회는 전반적인 위험관리에 대한 원칙과 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 정책을 문서화하여 제공하고 있습니다.

(1) 시장위험

① 환율변동위험

환율변동위험은 환율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동할 위험입니다. 연결실체는 기능통화인 원화 이외의 통화로 표시되는 판매 및 구매에 대해 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 별도의 금융상품을 통한 외화표시 화폐성 자산과 부채의 경제적인 위험회피를 위한 활동을 수행하고 있지는 않으나, 환율변동위험을 주기적으로 검토하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	USD	JPY	USD	JPY
외화자산:				
현금및현금성자산	832,010	-	2,815,130	-
매출채권및기타채권	658,446	-	495,490	-
합계	1,490,456	-	3,310,620	-
외화부채:				
매입채무및기타금융부채	424,439	73,968	1,534,344	-
합계	424,439	73,968	1,534,344	-

② 이자율위험

이자율위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금에서 발생하고 있습니다. 연결실체의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 변동이자율이 적용되는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
금융자산	60,628,360	63,804,792
금융부채	(20,150,960)	(16,374,950)
합계	40,477,400	47,429,842

당분기 및 전분기 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 50bp 변동시 법인세비용차감전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	상승시	하락시	상승시	하락시
이자수익	303,044	(303,044)	59,306	(59,306)
이자비용	(100,755)	100,755	(90,250)	90,250
합계	202,289	(202,289)	(30,944)	30,944

③ 가격위험

연결실체는 연결채무상태표상 당기손익-공정가치 금융자산으로 분류되는 연결실체 보유 지

분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 지분증권에 대한 투자로 인한 가격위험을 관리하기 위해 포트폴리오를 분산투자하고 있으며, 포트폴리오의 분산투자는 연결실체가 정한 한도에 따라 이루어집니다.

연결실체가 보유하고 있는 상장주식은 공개시장에서 거래되고 있으며, KOSDAQ 주가지수에 속해 있습니다. 보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 KOSDAQ 주가지수의 변동 시 연결실체의 세후 이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
지수		세후 이익에 대한 영향	
		당분기말	전기말
KOSDAQ	5% 상승시	336,985	336,985
	5% 하락시	(336,985)	(336,985)

연결실체의 투자 금융상품이 당기손익에 미치는 영향은 주석6에서 설명하고 있습니다.

(2) 신용위험

신용위험은 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체가 재무손실을 입을 위험을 의미하며, 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험뿐만 아니라 현금성자산, 채무상품의 계약 현금흐름, 예치금 등에서도 발생합니다.

① 위험관리

연결실체는 신용위험을 연결실체 차원에서 관리하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우 A 신용등급 이상과만 거래하고 있습니다.

기업 고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우, 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가하고 있습니다. 고객별 한도는 내부 및 외부 신용등급에 따라 이사회가 정한 한도를 적용하고 있습니다. 경영진은 이러한 고객별 한도의 준수 여부를 정기적으로 검토하고 있습니다.

연결실체의 신용위험은 개별 고객, 산업, 지역 등에 대한 유의적인 집중은 없습니다.

연결실체가 보유하는 채무상품은 모두 낮은 신용위험의 상품에 해당합니다. 이러한 채무상품들에 대해서는 신용등급을 모니터링하여 신용위험의 하락을 평가합니다.

② 신용보강

일부 매출채권에 대해서는 거래상대방이 계약을 불이행하는 경우 이행을 요구할 수 있는 보증 또는 신용장 등의 신용보강을 제공받고 있습니다.

③ 금융자산의 손상

연결실체는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 용역의 제공에 따른 매출채권

- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나, 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

1) 매출채권

연결실체는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다.

기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

기대신용손실율은 당분기말과 전기말 현재 기준으로부터 각 12개월 동안의 매출과 관련된 지불 정보와 관련 확인된 신용손실 정보를 근거로 산출하였습니다. 과거손실 정보는 고객의 채무 이행능력에 영향을 미칠 거시경제적 현재 및 미래전망정보를 반영하여 조정합니다.

당분기말과 전기말 현재 매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	기대손실률	손실충당금	총장부금액	기대손실률	손실충당금
정상 및 30일 이내 연체	5,359,010	0.02%	1,110	4,585,466	0.07%	3,328
30일 초과 연체	569,186	3.71%	21,091	85,803	3.21%	2,757
60일 초과 연체	179,860	15.29%	27,493	27,337	12.89%	3,525
91일 초과 연체	3,688	54.50%	2,010	90,547	5.15%	4,664
121일 초과 연체	-	-	-	-	-	-
151일 초과 연체	27,337	63.90%	17,468	80	41.25%	33
182일 초과 연체	59,645	5.88%	3,508	-	-	-
212일 초과 연체	-	-	-	1,235	47.29%	584
242일 초과 연체	-	-	-	2,034	47.89%	974
273일 초과 연체	1,512,731	19.47%	294,495	277,551	92.86%	257,736
합계	7,711,457	-	367,175	5,070,053	-	273,601

당분기와 전기말 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
기초	273,602	467,223
연결범위의 변동	54,717	-
당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가	38,856	(193,621)
기말	367,175	273,602

매출채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 지표에는 연결실체와의 채무조정에 응하지 않는 경우, 365일 이상 계약상 현금흐름을 지급하지 않는 경우 등이 포함됩니다.

매출채권에 대한 손상은 포괄손익계산서상 대손상각비로 순액으로 표시되고 있습니다. 제각된 금액의 후속적인 회수는 동일한 계정과목에 대한 차감으로 인식하고 있습니다.

2) 상각후원가 측정 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 특수관계자 대여금, 기타 미수금 등이 포함됩니다.

상각후원가로 측정되는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동 내역은 존재하지 아니합니다.

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 경영진은 적어도 한 개 이상의 주요 신용평가기관에서 투자 등급인 신용등급을 받은 상장 회사채의 경우 '신용위험이 낮은'것으로 간주합니다. 그 외 금융상품은 채무불이행 위험이 낮고 단기간 내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다.

3) 당기손익공정가치측정 금융자산

연결회사는 당기손익공정가치측정 금융자산에 대한 신용위험에도 노출되어 있습니다. 당분기말 현재 연결회사의 관련 최대노출금액은 해당 장부금액입니다.

(3) 유동성위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 자금을 조달하지 못할 위험입니다. 연결실체의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 비정상적으로 과도한 손실을 발생시키거나, 연결실체의 평판에 손상을 입힐 위험없이 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 연결실체는 중장기 자금계획 및 단기 자금수지관리를 통해 현금흐름을 모니터링하고 있으며, 일반적인 예상 운영비용을 충당할 수 있는 현금을 보유하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않습니다.

당분기말과 전기말 현재 연결실체가 보유한 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 현금유출액(원금과 이자상당액)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당분기말					
구분	장부금액	계약상 현금흐름	1년미만	1년이상~5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	3,519,987	3,519,987	2,948,840	571,147	-

단기차입금	8,411,000	8,631,647	8,631,647	-	-
장기차입금(유동성포함)	11,739,960	12,247,097	2,989,541	8,907,043	350,513
전환사채(주1)	37,307,198	52,285,866	52,285,866	-	-
신주인수권부사채(주1)	394,284	412,441	412,441	-	-
금융리스부채(유동성포함)	2,250,895	2,250,895	1,929,283	321,612	-
합계	63,623,324	79,347,933	69,197,618	9,799,802	350,513

(주1) 파생상품부채를 포함한 금액입니다.

(단위: 천원)

전기말					
구분	장부금액	계약상 현금흐름	1년미만	1년이상~ 5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	7,120,226	7,120,225	5,049,078	2,071,147	-
단기차입금	5,000,000	5,139,045	5,139,045	-	-
장기차입금(유동성포함)	11,374,950	11,971,502	3,179,085	8,441,765	350,652
전환사채(주1)	36,982,464	52,881,501	52,881,501	-	-
신주인수권부사채(주1)	779,037	829,307	829,307	-	-
금융리스부채(유동성포함)	1,701,848	1,701,848	1,580,791	121,057	-
합계	62,958,525	79,643,428	68,658,807	10,633,969	350,652

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 지급을 요구받을 수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었습니다.

7.2. 자본위험관리

연결실체의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조를 유지 또는 조정하기 위해 연결실체는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 부채 감소를 위한 신주 발행 등을 실시하고 있습니다.

연결실체는 산업내 다른 기업과 일관되게 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총차입금(재무상태표의 장단기차입금, 전환사채 및 신주인수권부사채 포함)에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며, 총자본은 재무상태표의 "자본"에 순부채를 가산한 금액입니다.

당분기말과 전기말 현재 연결실체의 자본조달비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
총차입금	39,905,030	36,027,491
차감: 현금및현금성자산	(60,628,360)	(63,804,792)
순부채	(20,723,330)	(27,777,301)

자본총계	76,870,912	78,802,253
총자본	56,147,582	51,024,952
자본조달비율	-	-

(*)당기말 및 전기말 순부채가 음수로서 자본조달비율이 음수로 계산됨에 따라 별도로 기재하지 않았습니다.

8. 파생금융상품의 내역

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
유동파생상품자산:		
전환사채 수의상환청구권	5,239,700	5,239,700
파생상품자산 계	5,239,700	5,239,700
유동파생상품부채:		
조기상환권	20,198,307	19,810,808
파생상품부채 계	25,438,007	25,050,508

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결재무정보(K-IFRS)

아이텍 주식회사와 그 종속기업		(단위:원)		
과목	제17기 (2021.03.31)	제16기 (2020.12.31)	제15기 (2019.12.31)	
[유동자산]	69,921,363,609	72,947,725,079	16,076,036,187	
현금및현금성자산	60,628,359,697	63,804,791,749	9,424,792,904	
매출채권및상각후원가측정금융자산	7,705,923,745	4,856,543,845	6,099,973,264	
재고자산	1,229,309,630	980,827,605	484,138,696	
기타유동자산	350,906,557	339,918,666	49,489,633	
매각예정유동자산	-	2,963,588,644	-	
당기법인세자산	6,863,980	2,054,570	17,641,690	
[비유동자산]	75,571,601,230	73,484,213,919	78,924,524,045	
비유동당기손익-공정가치측정금융자산	5,239,699,508	5,239,699,508	2,183,064,000	
매출채권및상각후원가측정금융자산	767,981,189	571,613,038	597,516,583	
유형자산	58,053,564,011	58,182,307,539	64,939,452,233	
투자부동산	6,195,327,768	6,228,267,084	9,965,023,378	
무형자산	1,448,895,161	1,091,117,531	214,030,519	
영업권	733,192,562	-	-	
종속기업및관계기업투자자산	961,731,812	-	-	
이연법인세자산	2,171,209,219	2,171,209,219	1,025,437,332	
자산총계	145,492,964,839	146,431,938,998	95,000,560,232	
[유동부채]	56,002,824,727	53,573,934,287	30,999,992,126	
[비유동부채]	12,619,227,999	14,055,751,668	13,922,567,959	
부채총계	68,622,052,726	67,629,685,955	44,922,560,085	
[지배기업 소유주지분]	76,580,174,626	78,802,253,043	50,078,000,147	
[자본금]	7,294,261,000	7,193,948,000	4,745,556,000	
[자본잉여금]	73,858,023,275	72,552,477,343	39,996,646,265	
[자본조정]	(1,465,407,867)	1,490,108,723	2,569,2125,514	
[이익잉여금]	(3,106,701,782)	(2,434,281,023)	2,766,585,368	
[비지배지분]	290,737,487	-	-	
자본총계	76,870,912,113	78,802,253,043	50,078,000,147	
	2021.01.01~ 2021.03.31	2020.01.01~ 2020.12.31	2019.01.01~ 2019.12.31	
매출액	14,109,088,614	45,568,591,033	47,026,177,416	
영업이익(손실)	144,907,069	2,788,217,080	2,385,089,037	
법인세비용 차감전순이익(손실)	(793,489,495)	(5,968,396,612)	(9,140,660,961)	

당기순이익(손실)	(793,489,495)	(5,250,086,662)	(8,277,080,498)
기본주당이익(손실)	(55)	(453)	(1,109)
희석주당이익(손실)	(55)	(453)	(1,109)
연결에 포함된 회사수	3	2	3

나 요약 별도재무정보(K-IFRS)

아이텍 주식회사		(단위:원)		
과목	제17기 (2021.03.31)	제16기 (2020.12.31)	제15기 (2019.12.31)	
[유동자산]	63,039,495,318	68,566,868,723	12,710,213,070	
현금및현금성자산	58,023,210,111	61,377,494,479	7,609,267,792	
매출채권및상각후원가측정금융자산	4,932,200,459	4,051,964,351	5,066,028,434	
기타유동자산	79,332,088	173,821,249	34,916,844	
매각예정유동자산	-	2,963,588,644	-	
당기법인세자산	4,752,660	-	-	
[비유동자산]	76,276,941,041	74,405,810,259	81,216,125,635	
매출채권및상각후원가측정금융자산	378,521,189	371,022,066	323,174,851	
비유동당기손익-공정가치측정금융자산	5,239,699,508	5,239,699,508	-	
유형자산	41,495,357,658	41,520,403,852	45,861,043,346	
투자부동산	6,195,327,768	6,228,267,084	9,965,023,378	
무형자산	1,407,690,646	1,086,073,477	206,492,895	
종속기업투자주식	19,389,135,053	17,789,135,053	23,834,953,833	
이연법인세자산	2,171,209,219	2,171,209,219	1,025,437,332	
자산총계	139,316,436,359	142,972,678,982	93,926,338,705	
[유동부채]	50,379,051,757	51,805,413,300	29,706,046,353	
[비유동부채]	11,891,462,604	12,365,012,639	13,436,582,884	
부채총계	62,270,514,361	64,170,425,939	43,142,629,237	
[자본금]	7,294,261,000	7,193,948,000	4,745,556,000	
[자본잉여금]	73,858,023,275	72,552,477,343	39,996,646,265	
[자본조정]	(1,465,407,867)	1,490,108,723	2,569,212,514	
[이익잉여금]	(2,640,954,410)	(2,434,281,023)	3,472,294,689	
자본총계	77,045,921,998	78,802,253,043	50,783,709,468	
종속기업투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법	
	2021.01.01~ 2021.03.31	2020.01.01~ 2020.12.31	2019.01.01~ 2019.12.31	
매출액	10,219,292,249	40,122,283,439	40,942,045,826	
영업이익(손실)	830,217,566	4,677,467,285	4,245,485,833	
법인세비용 차감전순이익(손실)	(206,673,387)	(6,648,482,100)	(7,415,497,711)	
당기순이익(손실)	(206,673,387)	(5,953,388,272)	(7,141,800,009)	
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(14)	(514)	(956)	

희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(14)	(514)	(956)
---------------------	------	-------	-------

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 17 기 1분기말 2021.03.31 현재

제 16 기말 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 17 기 1분기말	제 16 기말
자산		
유동자산	69,921,363,609	72,947,725,079
현금및현금성자산	60,628,359,697	63,804,791,749
매출채권및상각후원가측정 금융자산(유동)	7,705,923,745	4,856,543,845
재고자산	1,229,309,630	980,827,605
기타유동자산	350,906,557	339,918,666
매각예정유동자산	0	2,963,588,644
당기법인세자산	6,863,980	2,054,570
비유동자산	75,571,601,230	73,484,213,919
매출채권및상각후원가측정 금융자산(비유동)	767,981,189	571,613,038
비유동 당기손익-공정가치 측정 지정 금융자산	5,239,699,508	5,239,699,508
투자부동산	6,195,327,768	6,228,267,084
유형자산	58,053,564,011	58,182,307,539
영업권	733,192,562	0
영업권 이외의 무형자산	1,448,895,161	1,091,117,531
이연법인세자산	2,171,209,219	2,171,209,219
종속기업, 조인트벤처와 관 계기업에 대한 투자자산	961,731,812	0
자산총계	145,492,964,839	146,431,938,998
부채		
유동부채	56,002,824,727	53,573,934,287
매입채무 및 기타유동채무	2,948,840,264	5,049,078,335
기타유동부채	850,911,754	696,174,047
유동계약부채	185,539,820	99,433,507
단기차입금	8,411,000,000	5,000,000,000
유동성장기차입금	3,649,960,000	2,949,960,000
유동성전환사채	17,121,332,059	17,200,962,892
유동성신주인수권부사채	381,843,090	749,730,153

유동파생상품부채	20,198,306,798	19,810,807,438
유동성금융리스부채	1,929,283,207	1,580,791,240
당기법인세부채	325,807,735	436,996,675
비유동부채	12,619,227,999	14,055,751,668
매입채무 및 기타비유동채무(비유동)	571,147,200	2,071,147,200
장기차입금	8,090,000,000	8,424,990,000
비유동금융리스부채	321,612,048	121,056,951
퇴직급여부채	3,636,368,265	3,438,457,031
이연법인세부채	100,486	100,486
부채총계	68,622,052,726	67,629,685,955
자본		
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	76,580,174,626	78,802,253,043
자본금	7,294,261,000	7,193,948,000
자본잉여금	73,858,023,275	72,552,477,343
기타자본구성요소	(1,465,407,867)	1,490,108,723
이익잉여금(결손금)	(3,106,701,782)	(2,434,281,023)
비지배지분	290,737,487	0
자본총계	76,870,912,113	78,802,253,043
자본과부채총계	145,492,964,839	146,431,938,998

연결 포괄손익계산서

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

제 16 기 1분기 2020.01.01 부터 2020.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 17 기 1분기		제 16 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	14,109,088,614	14,109,088,614	10,993,926,477	10,993,926,477
매출원가	12,020,727,622	12,020,727,622	9,246,359,325	9,246,359,325
매출총이익	2,088,360,992	2,088,360,992	1,747,567,152	1,747,567,152
판매비와관리비	1,943,453,923	1,943,453,923	1,731,311,336	1,731,311,336
영업이익(손실)	144,907,069	144,907,069	16,255,816	16,255,816
금융수익	31,969,229	31,969,229	5,650,336	5,650,336
금융원가	1,529,453,847	1,529,453,847	324,991,878	324,991,878
기타이익	453,202,349	453,202,349	303,372,591	303,372,591
기타손실	15,836,107	15,836,107	76,166,089	76,166,089
지분법이익(손실)	121,721,812	121,721,812	0	0

법인세비용차감전 순이익(손실)	(793,489,495)	(793,489,495)	(75,879,224)	(75,879,224)
법인세비용	0	0	0	0
계속영업이익(손실)	(793,489,495)	(793,489,495)	(75,879,224)	(75,879,224)
당기순이익(손실)	(793,489,495)	(793,489,495)	(75,879,224)	(75,879,224)
기타포괄손익	0	0	0	0
총포괄손익	(793,489,495)	(793,489,495)	(75,879,224)	(75,879,224)
당기순이익(손실) 의 귀속				
지배기업의 소유 주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	(672,420,759)	(672,420,759)	(75,879,224)	(75,879,224)
비지배지분에 귀 속되는 당기순이익 (손실)	(121,068,736)	(121,068,736)	0	0
총 포괄손익의 귀 속				
총 포괄손익, 지 배기업의 소유주에 게 귀속되는 지분	(672,420,759)	(672,420,759)	(75,879,224)	(75,879,224)
총 포괄손익, 비 지배지분	(121,068,736)	(121,068,736)	0	0
주당이익				
기본주당이익(손 실) (단위 : 원)	(55)	(55)	(7)	(7)
희석주당이익(손 실) (단위 : 원)	(55)	(55)	(7)	(7)

연결 자본변동표

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

제 16 기 1분기 2020.01.01 부터 2020.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주에 게 귀속되는 자본 합 계		
2020.01.01 (기초자 본)	4,745,556,000	39,996,646,265	2,569,212,514	2,766,585,368	50,078,000,147	0	50,078,000,147
당기순이익(손실)	0	0	0	(75,879,224)	(75,879,224)	0	(75,879,224)
전환사채	480,075,000	6,629,368,866	(428,308,608)	0	6,681,135,258	0	6,681,135,258
신주인수권부사채	214,961,000	2,956,167,911	(193,857,300)	0	2,977,271,611	0	2,977,271,611

매도가능금융자산평가손익	0	0	(2,658,310)	0	(2,658,310)	0	(2,658,310)
자기주식 거래로 인한 증감	0	0	0	0	0	0	0
연결대상범위의 변동	0	0	0	0	0	0	0
2020.03.31 (기말차분)	5,440,592,000	49,582,183,042	1,944,388,296	2,690,706,144	59,657,869,482	0	59,657,869,482
2021.01.01 (기초차분)	7,193,948,000	72,552,477,343	1,490,108,723	(2,434,281,023)	78,802,253,043	0	78,802,253,043
당기순이익(손실)	0	0	0	(672,420,759)	(672,420,759)	(121,068,736)	(793,489,495)
전환사채	71,651,500	940,985,137	(21,481,898)	0	991,154,739	0	991,154,739
신주인수권부사채	28,661,500	364,560,795	(2,088,762)	0	391,133,533	0	391,133,533
매도가능금융자산평가손익	0	0	0	0	0	0	0
자기주식 거래로 인한 증감	0	0	(2,931,945,930)	0	(2,931,945,930)	0	(2,931,945,930)
연결대상범위의 변동	0	0	0	0	0	411,806,223	411,806,223
2021.03.31 (기말차분)	7,294,261,000	73,858,023,275	(1,465,407,867)	(3,106,701,782)	76,580,174,626	290,737,487	76,870,912,113

연결 현금흐름표

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

제 16 기 1분기 2020.01.01 부터 2020.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 17 기 1분기	제 16 기 1분기
영업활동현금흐름	101,090,529	3,058,154,397
당기순이익(손실)	(793,489,495)	(75,879,224)
당기순이익조정을 위한 가감	1,091,475,060	3,479,759,502
이자수취(영업)	31,028,362	4,223,274
이자지급(영업)	(111,925,048)	(154,419,155)
법인세납부(환급)	(115,998,350)	(195,530,000)
투자활동현금흐름	(1,145,178,127)	(427,116,685)
기타금융자산의 처분	65,054,000	57,759,447
유형자산의 처분	3,027,273	210,295,818
투자부동산의 처분	2,969,255,683	0
종속기업, 조인트벤처와 관계 기업에 대한 투자자산의 취득	(840,010,000)	0
기타금융자산의 취득	(1,619,780,000)	(47,570,000)
유형자산의 취득	(1,306,237,545)	(647,601,950)
무형자산의 취득	(416,487,538)	0
재무활동현금흐름	(2,208,632,745)	(415,667,140)
단기차입금의 증가	2,800,000,000	1,000,000,000

주식선택권행사로 인한 현금 유입	0	3,171,128,911
단기차입금의 상환	(738,926,811)	0
유동성장기차입금의 상환	(474,990,000)	(844,080,000)
유동성리스부채의 감소	(862,770,004)	(571,582,856)
전환사채의 감소	0	(113,889,000)
신주인수권부사채의 감소	0	(3,057,244,195)
자기주식의 취득	(2,931,945,930)	0
현금및현금성자산에 대한 환율 변동효과	38,332,194	126,203,677
연결범위의 변동으로 인한 현금 흐름	37,956,097	0
현금및현금성자산의순증가(감소)	(3,176,432,052)	2,341,574,249
기초현금및현금성자산	63,804,791,749	9,424,792,904
기말현금및현금성자산	60,628,359,697	11,766,367,153

3. 연결재무제표 주식

제 17 (당) 1분기 : 2021년 03월 31일 현재

제 16 (전) 기 : 2020년 12월 31일 현재

아이텍 주식회사와 그 종속회사

1. 일반사항

1.1 지배기업의 개요

지배기업인 아이텍 주식회사는 2005년 02월 01일에 설립되어 반도체 기술서비스업, 소프트웨어 자문 및 개발 공급업 및 전자엔지니어링 서비스업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2010년 10월 26일자로 코스닥시장에 상장하였습니다.

지배기업의 본점 소재지는 경기도 화성시 동탄면 동탄산단4길 9-15입니다.

1.2 종속회사 현황

당분기말 현재 지배기업의 종속회사(이하 "연결대상 종속회사")에 대한 투자현황은 다음과 같습니다.

회사명	지배지분율		소재지	결산월	업종

	당분기말	전기말			
(주)아이텍에이치앤디	100.00%	100.00%	대한민국	12월	화장품 및 미용기기 유통업
삼성메디코스(주)	100.00%	100.00%	대한민국	12월	화장품제조유통업
(주)송정약품(주1)	53.13%	25.00%	대한민국	12월	의약품 등 의약품 도매업

(주1)당사는 당분기 중 (주)송정약품의 지분 28.13%를 1,200,000천원에 추가취득하여 관계 기업에서 종속기업으로 편입하였습니다.

1.3 종속회사의 요약 재무정보

당분기말 및 전기말 현재 연결대상 종속회사의 요약 재무상태 및 경영성과는 다음과 같습니다.

(1)당분기말

(단위 : 천원)

회사명	자산총액	부채총액	매출액	영업이익	분기순이익
(주)아이텍에이치앤디	939,473	109,586	1,920	(120,173)	(119,812)
삼성메디코스(주)	21,125,598	4,616,518	2,214,290	(327,925)	(330,419)
(주)송정약품(주1)	2,245,678	1,625,372	1,673,566	(237,213)	(258,308)

(주1)당사는 당분기 중 (주)송정약품의 지분 28.13%를 1,200,000천원에 추가취득하여 관계 기업에서 종속기업으로 편입하였습니다.

(2)전기말

(단위 : 천원)

회사명	자산	부채	매출	영업이익	당기순이익
(주)아이텍에이치앤디	2,462,126	1,502,897	203,400	(371,340)	(2,768,810)
삼성메디코스(주)	18,786,269	1,946,771	5,442,908	(1,384,226)	(2,135,215)
(주)에스엠비에스(주1)	-	-	-	(31,243)	(59,146)

(주1) 전기 중 청산절차가 완료되어 종속기업에서 제외되었습니다.

2. 유의적 회계정책

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

가. 재무제표 작성기준

연결실체의 2021년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기연결재무제표는 보고기간말인 2021년 3월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에

따라 작성되었습니다.

나. 회계정책과 공시의 변경

(1) 연결실체가 채택한 제·개정 기준서

연결실체는 2021년 01월 01일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

이자율지표개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표대체시장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 연결실체가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정 또는 공포되었으나 시행일이 도래하지 않아 연결실체가 조기 적용하지 아니한 제개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

-기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

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

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액
기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가

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

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

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

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

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

다. 회계정책

반기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석2.나.에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

- 법인세비용

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

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

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

분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 금융상품 공정가치

가. 금융상품 종류별 장부금액 및 공정가치

당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금및현금성자산	60,628,360	(주1)	63,804,792	(주1)
매출채권	7,344,281	(주1)	4,796,451	(주1)
당기손익-공정가치측정금융자산	5,239,700	5,239,700	5,239,700	5,239,700
기타금융자산	1,129,624	(주1)	631,704	(주1)
합계	74,341,965	5,239,700	74,472,647	5,239,700
금융부채:				
매입채무및기타금융부채	3,519,987	(주1)	7,120,226	(주1)
차입금	20,150,960	(주1)	16,374,950	(주1)
사채	17,503,175	(주1)	17,950,693	(주1)
금융리스부채	2,250,895	(주2)	1,701,848	(주2)
파생상품부채	20,198,307	20,198,307	19,810,807	19,810,807
합계	63,623,324	20,198,307	62,958,524	19,810,807

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(주2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

나. 공정가치 서열체계

연결회사는 공정가치를 산정하는 데 사용한 투입변수의 신뢰성에 대한 정보를 제공하기 위하여 금융상품을 기준서에서 정한 세 수준으로 분류합니다. 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.

(1)당분기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치:				
당기손익-공정가치 금융자산	-	-	5,239,700	5,239,700
파생상품부채	-	-	20,198,307	20,198,307

(2)전기말

(단위: 천원)

	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치:				
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	5,239,700	5,239,700
파생상품부채	-	-	19,810,807	19,810,807

다. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결실체는 공정가치 서열체계 수준 간 이동을 보고기간 종료일에 인식합니다.

각 공정가치 서열체계 수준 간 이동내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준1과 수준2간 이동내역

당분기와 전기 중 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준3의 변동내역

당분기 및 전분기 중 수준3의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당분기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치 측정금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	5,239,700	19,781,501	29,307
총손익			
당분기손익인식액	-	433,124	(2,582)
전환	-	(28,759)	(14,284)
기말	5,239,700	20,185,866	12,441

(단위: 천원)

전분기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치 측정금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	-	389,966	151,852
연결범위변동	-	19,210	-
총손익			
전환	-	(244,685)	(113,889)
기말	-	164,491	37,963

라. 가치평가기법 및 투입변수

당분기말 현재 연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준2와 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분	공정가치	Level	가치평가기법	투입변수
당기손익공정가치측정금융자산				
투자전환사채	5,239,700	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
파생상품부채				
조기상환권	20,198,307	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
합계	25,438,007			

마. 수준3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결실체의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하는 별도 팀을 운영하고 있으며, 이러한 공정가치 측정치는 수준3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 팀은 연결실체의 재무담당이사에게 직접 보고하며 매 분기 보고 일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당이사와 협의합니다.

바. 연결실체가 공정가치 측정에 사용한 수준 3으로 분류되는 투입변수는 다음과 같이 도출되고 평가됩니다.

구분	도출 내용
할인율	무위험수익률, 회사의 신용등급에 해당하는 수익률 적용
주가변동성	IQR(4분위법)을 적용한 6개월의 일주가변동성을 연환산

5. 범주별 금융상품

당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

재무상태표상 자산	당분기말	전기말
당기손익-공정가치 금융자산	5,239,700	5,239,700
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산	60,628,360	63,804,792
매출채권	7,344,281	4,796,452
기타금융자산	1,129,624	631,705
합계	74,341,965	74,472,649

(단위: 천원)

재무상태표상 부채	당분기말	전기말
상각후원가 금융부채		
매입채무및기타금융부채	3,519,987	7,120,226
차입금(유동)	12,060,960	7,949,960
차입금(비유동)	8,090,000	8,424,990
사채	17,503,175	17,950,693
금융리스부채	2,250,895	1,701,848
당기손익-공정가치 금융부채		
파생상품부채	20,198,307	19,810,807
합계	63,623,324	62,958,524

6. 현금및현금성자산

당분기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
현금	19,516	-
원화보통예금	59,776,833	60,989,662
외화보통예금	832,011	2,815,130
합계	60,628,360	63,804,792

7. 당기손익-공정가치 금융자산

당분기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
비유동항목:		
투자전환사채	5,239,700	5,239,700

8. 파생금융상품

당분기말 및 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동파생상품부채		
전환사채 조기상환권	20,185,866	19,781,501
신주인수권부사채 조기상환권	12,441	29,307
파생상품부채 계	20,198,307	19,810,808

9. 매출채권 및 기타상각후원가 금융자산

가. 당분기말 및 전기말 현재 매출채권 및 손실충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매출채권	7,711,456	5,070,053
손실충당금	(367,175)	(273,602)
매출채권(순액)	7,344,281	4,796,451

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 재화나 용역에 대하여 고객이 지불해야 할 금액입니다. 일반적으로 60일 이내에 정산해야 하므로 모두 유동자산으로 분류됩니다.

최초 인식시점에 매출채권이 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 거래가격을 공정가치로 측정합니다. 연결실체는 계약상 현금흐름을 회수하는 목적으로 매출채권을 보유하고 있으므로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당분기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 담보는 없습니다.

나. 당분기말 및 전기말 현재 기타 상각후원가 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
금융기관예치금	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000
대여금	167,287	-	167,287	40,442	-	40,442
미수금	186,279	-	186,279	17,573	-	17,573
미수수익	9,352	-	9,352	9,352	-	9,352
보증금	-	1,334,429	1,334,429	-	1,139,063	1,139,063
기타채권	-	-	-	-	-	-
총장부금액	402,918	1,334,429	1,737,347	107,367	1,139,063	1,246,430
차감: 손실충당금	(41,276)	(566,448)	(607,724)	(47,276)	(567,450)	(614,726)
상각후원가	361,642	767,981	1,129,623	60,091	571,613	631,704

10. 재고자산

가. 당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득가액	평가총당금	장부금액	취득가액	평가총당금	장부금액
원재료	354,811	(47,591)	307,220	378,591	(48,947)	329,644
부재료	232,872	(63,620)	169,252	432,269	(63,638)	368,631
재공품	218,912	(81,314)	137,598	245,583	(84,320)	161,263
상품	431,181	-	431,181	-	-	-
제품	244,180	(60,121)	184,059	191,820	(70,531)	121,289
합계	1,481,956	(252,646)	1,229,310	1,248,263	(267,436)	980,827

나. 당분기 및 전분기 중 재고자산평가손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	267,436	239,122
증가금액	(14,790)	-
제각금액	-	(169,292)
기말금액	252,646	69,830

11. 매각예정자산

당분기말 및 전기말 현재 매각예정자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
토지	-	1,467,890
건물	-	2,196,600
(감가상각누계액)	-	(114,406)
(처분손실)	-	(586,496)
합계	-	2,963,588

연결회사는 전기 중 계정재분류한 매각예정자산(판교소재 유스페이스 임대용 자산)을 당분기 중 처분하였으며, 이와 관련하여 당분기 중 337,667천원의 유형자산처분이익을 계상하였습니다.

12. 투자부동산

가. 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득가액	감가상각누계액	장부가액	취득가액	감가상각누계액	장부가액
토지	2,154,767	-	2,154,767	2,154,767	-	2,154,767
건물	5,270,291	(1,229,731)	4,040,560	5,270,291	(1,196,791)	4,073,500
합계	7,425,058	(1,229,731)	6,195,327	7,425,058	(1,196,791)	6,228,267

나. 당분기와 전분기 중 투자부동산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	감가상각	당분기말
토지	2,154,767	-	2,154,767
건물	4,073,500	(32,939)	4,040,561
합계	6,228,267	(32,939)	6,195,328

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	감가상각	전분기말
토지	3,622,658	-	3,622,658
건물	6,342,366	(46,668)	6,295,698
합계	9,965,024	(46,668)	9,918,356

다. 당분기 및 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
임대수익	332,374	326,152
감가상각비	(32,939)	(46,668)
기타비용	(38,730)	(29,349)
합계	260,705	250,135

라. 당분기말 현재 투자부동산은 연결실체의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.
(주석 17, 29참조)

마. 투자부동산의 공정가치

연결실체는 투자부동산의 공정가치의 변동이 중요하지 아니한 것으로 판단되어 공정가치평가를 재수행하지 아니하였으며, 당분기말 현재 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 것으로 판단하고 있습니다.

13. 유형자산

가. 당분기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말				전기말			
	취득가액	감가상각 누계액	손상차손누계 액	장부가액	취득가액	감가상각 누계액	손상차손누계 액	장부가액

토지	13,884,981	-	(334,974)	13,550,007	13,884,981	-	(334,974)	13,550,007
건물	26,221,445	(3,744,340)	(674,173)	21,802,932	26,221,445	(3,582,713)	(674,173)	21,964,559
기계장치	94,801,913	(74,560,494)	(280,246)	19,961,173	93,517,626	(72,717,866)	(280,246)	20,519,514
차량운반구	468,785	(380,375)	-	88,410	106,573	(55,643)	-	50,930
비품	2,579,103	(2,235,075)	-	344,028	2,495,805	(2,127,074)	-	368,731
시설장치	137,825	(89,790)	-	48,035	137,825	(85,414)	-	52,411
사용권자산	6,619,827	(4,377,679)	-	2,242,148	5,890,699	(4,214,545)	-	1,676,154
건설중인자산	16,830	-	-	16,830	-	-	-	-
합계	144,730,709	(85,387,753)	(1,289,393)	58,053,563	142,254,954	(82,783,255)	(1,289,393)	58,182,306

나. 당분기와 전분기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	연결범위변동	취득	처분	감가상각	당분기말
토지	13,550,007	-	-	-	-	13,550,007
건물	21,964,560	-	-	-	(161,628)	21,802,932
기계장치	20,519,514	-	1,284,287	-	(1,842,628)	19,961,173
차량운반구	50,930	50,118	-	(595)	(12,043)	88,410
비품	368,731	13,290	5,120	-	(43,113)	344,028
시설장치	52,411	-	-	-	(4,376)	48,035
사용권자산	1,676,155	-	1,396,363	(2,953)	(827,417)	2,242,148
건설중인자산	-	-	16,830	-	-	16,830
합계	58,182,308	63,408	2,702,600	(3,548)	(2,891,205)	58,053,563

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	기타증감	전분기말
토지	13,884,981	-	-	-	-	13,884,981
건물	23,294,268	-	-	(161,627)	-	23,132,641
기계장치	23,988,543	349,672	(9,700)	(1,916,578)	-	22,411,937
차량운반구	51,916	-	-	(2,817)	-	49,099
비품	338,049	262,930	-	(69,017)	-	531,962
시설장치	66,582	35,000	-	(10,940)	-	90,642
사용권자산	3,115,115	-	(88,827)	(576,783)	-	2,449,505
건설중인자산	200,000	-	-	-	(200,000)	-
합계	64,939,454	647,602	(98,527)	(2,737,762)	(200,000)	62,550,767

다. 당분기 및 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 감가상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	2,865,099	2,720,574

판매비와관리비	59,045	73,150
합계	2,891,205	2,793,724

라. 당분기와 전분기 중 유형자산의 취득과 관련된 차입금에 대하여 발생한 차입원가로 취득 원가에 계상된 금액은 없습니다.

마. 당분기말 현재 토지, 건물 및 기계장치는 연결실체의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.(주석29 참조)

바. 당분기말 현재 보유 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

소재지	면적(평방미터)	장부가액	공시지가
경기도 화성시 동탄면 방교동	7,110.9	5,490,720	6,729,045
경기도 화성시 향남읍 상신리 905-2	10,443.3	8,059,287	4,116,610
합계		13,550,007	10,845,655

14. 리스

가. 당분기말 전기말 현재 리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말
사용권자산:		
건물	-	7,242
기계장치	1,982,278	1,483,971
차량운반구	259,870	184,942
사용권자산 계	2,242,148	1,676,155
리스부채:		
유동리스부채	1,929,283	1,580,791
비유동리스부채	321,612	121,057
금융리스부채 계	2,250,895	1,701,848

15. 무형자산

가. 당분기 및 전분기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	연결범위의 변동	취득	상각	당분기말	상각(손상) 누계액
소프트웨어	1,091,118	-	413,954	(92,922)	1,412,150	814,117
특허권	-	-	2,533	(127)	2,406	583
상표권	-	-	-	-	-	120
기타의 무형자산	-	-	-	-	-	2,596,292
회원권	-	34,339	-	-	34,339	-
영업권	-	-	733,193	-	733,193	5,761,288
합계	1,091,118	34,339	1,149,680	(93,049)	2,182,088	9,172,400

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	연결범위의 변동	취득	상각	전분기말	상각(손상) 누계액
소프트웨어	214,000	-	-	(36,959)	177,041	580,882
특허권	-	-	-	-	-	456
상표권	30	-	-	(22)	8	112
기타의 무형자산	-	-	-	-	-	2,596,292
영업권	-	-	-	-	-	5,761,288
합계	214,030	-	-	(36,981)	177,049	8,939,030

나. 당분기 및 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	92,337	36,981
판매비와관리비	712	-
합계	93,049	36,981

16. 매입채무 및 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	306,159	-	369,242	-
미지급금	1,600,722	-	3,669,704	-

미지급비용	1,041,960	-	1,010,133	-
임대보증금	-	571,147	-	2,071,147
합 계	2,948,841	571,147	5,049,079	2,071,147

17. 차입금

가. 당분기말 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동부채 :		
단기차입금	8,411,000	5,000,000
유동성장기차입금	3,649,960	2,949,960
소 계	12,060,960	7,949,960
비유동부채 :		
장기차입금	8,090,000	8,424,990
소 계	8,090,000	8,424,990
합 계	20,150,960	16,374,950

나. 당분기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
일반운용자금	중소기업은행	2.91~3.20	4,000,000	4,000,000
일반운용자금	신한은행	3.10~3.15	3,800,000	1,000,000
일반운용자금	우리은행	3.75~5.82	531,000	-
일반운용자금	농협은행	10.74	80,000	-
합 계			8,411,000	5,000,000

다. 당분기 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
중소기업시설자금	중소기업은행	1.58	599,960	749,950
온렌딩시설자금	중소기업은행	2.69	1,300,000	1,625,000
일반시설자금	KDB산업은행	1.66 ~ 2.30	7,000,000	7,000,000
온렌딩시설자금	국민은행	2.32	2,000,000	2,000,000

일반운용자금	교보	6.02	350,000	-
일반운용자금	교보	6.74	490,000	-
소계			11,739,960	11,374,950
차감: 1년 이내 만기도래분			(3,649,960)	(2,949,960)
합계			8,090,000	8,424,990

라. 당분기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
2021년 4월 ~ 2022년 3월	3,649,960
2022년 4월 ~ 2023년 3월	1,890,000
2023년 4월 ~ 2024년 3월	3,400,000
2024년 4월 ~ 2025년 3월	1,400,000
2025년 4월 이후	1,400,000
합계	11,739,960

마. 당분기말 현재 차입금과 관련하여 연결실체는 투자부동산과 유형자산(토지, 건물 및 화재 보험 부보금액을 담보로 제공하고 있습니다.(주석12,13,29참조).

18. 사채

가. 전환사채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
제1회 전환사채	전환사채	600,000	1,600,000
	전환권조정	(15,281)	(67,797)
	장부금액	584,719	1,532,203
제2회 전환사채	전환사채	11,500,000	11,500,000
	전환권조정	(8,620,788)	(9,011,481)
	장부금액	2,879,212	2,488,519
제3회 전환사채	전환사채	20,000,000	20,000,000
	전환권조정	(6,342,598)	(6,819,759)
	장부금액	13,657,402	13,180,241
합계		17,121,333	17,200,963

연결회사는 제1회 전환사채의 전환권이 행사될 경우 발행될 자기지분상품의 수량이 확정되지 않은 조건인 경우에도 금융감독원 질의회신 회제이 01-00094를 준용하여 전환권을 자본으로 분류하였습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

한편, 연결회사는 전기 중 제2회 및 제3회 전환사채를 발행하였으며, 동 전환사채의 전환권은 자본요소에 해당하지 않아 부채로 분류하였습니다.

(2) 전환사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제1회 전환사채(주2)	제2회 전환사채(주3)	제3회 전환사채(주4,5)
사채의 권면가액	48,000,000	11,500,000	20,000,000
사채의 발행가액	48,000,000	11,500,000	20,000,000
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식	무기명식 보통주식	무기명식 보통주식
액면이자율	0.00%	1.00%	1.00%
보장수익율	2.00%	1.00%	1.00%
발행일자	2018.08.14	2020.07.15	2020.11.13
만기일자	2021.08.14	2023.07.15	2023.11.13
전환비율	100.00%	100.00%	100.00%
전환가액(원)(주1)	6,978	6,069	7,050
전환청구기간	2019.08.14~2021.07.14	2021.07.15~2023.06.15	2021.11.13~2023.10.13
특약사항	조기상환청구권	조기상환청구권	조기상환청구권
미전환사채금액 (2021년 3월 31일 현재)	600,000	11,500,000	20,000,000
전환가능주식수 (2021년 3월 31일 현재)	85,984주	1,894,876주	2,836,879주

(주1) 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입, 합병, 자본의 감소 또는 주식분할·병합 등으로 인하여 전환가격의 조정이 필요한 경우에는 전환가격은 조정됩니다.

(주2) 제1회 전환사채의 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 행사시 점별 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	106.1208%

(주3) 제2회 전환사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년이 경과된 시점(2021년 7월 15일) 및 이후 매 1개월마다 전환권을 행사하지 않은 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환청구가 가능합니다.

(주4) 제3회 전환사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년이 경과된 시점(2021년 11월 13일) 및 이후 매 1개월마다 전환권을 행사하지 않은 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환청구가 가능합니다.

(주5) 연결회사가 지정하는 자는 제3회 전환사채의 사채권자에게 본 사채의 발행일로부터 12개월이 되는 날에 사채권자가 보유하고 있는 본 사채를 매수할 수 있습니다. 단, 연결회사가 지정하는 자는 각 사채권자별로 그가 보유하고 있는 각 최초 권면총액의 50%를 초과하여 수의상환청구권을 행사할 수 없습니다.

(3) 당분기 중 제1회 전환사채의 전환으로 인하여 권면액 1,000백만원이 감소하였습니다.

나. 신주인수권부사채

1) 당분기말 및 전기말 현재 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
제1회 신주인수권부사채	신주인수권부사채	400,000	800,000
	신주인수권조정	(18,157)	(50,270)
	장부금액	381,843	749,730

연결회사는 발행한 신주인수권이 행사될 경우 발행될 자기지분상품의 수량이 확정되지 않은 조건(회석화 방지 조항)인 경우에도 금융감독원 질의회신 회제이 01-00094를 준용하여 신주인수권을 자본으로 분류하였습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

2) 신주인수권부사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제1회 신주인수권부사채 (주2)	제2회 신주인수권부사채
사채의 권면가액	10,000,000	3,500,000
사채의 발행가액	10,000,000	3,500,000
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식	기명식 보통주식
액면이자율	0.00%	0.00%
보장수익율	2.00%	3.00%
발행일자	2018.11.12	2020.06.04
만기일자	2021.11.12	2023.06.04

행사비율	100.00%	100.00%
행사가액(원)(주1)	6,978	6,850
권리행사기간	2019.11.12~2021.10.12	2021.06.04~2023.05.04
특약사항	조기상환청구권	조기상환청구권
미행사사채금액(2021년 3월 31일 현재)	400,000	-
행사가능주식수(2021년 3월 31일 현재)	57,323주	-

(주1) 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입, 합병, 자본의 감소 또는 주식분할·병합 등으로 인하여 행사가액의 조정이 필요한 경우에는 행사가액은 조정됩니다.

(주2) 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	106.1208%

(3) 당분기 중 제1회 신주인수권부사채의 행사로 인하여 신주인수권부사채 권면금액 400백만원이 감소하였습니다.

19. 종업원급여

가. 당분기말 및 전기말 현재 종업원급여와 관련된 자산 및 부채금액의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	5,557,204	5,410,354
사외적립자산의 공정가치	(2,068,291)	(2,119,797)
기타장기종업원급여부채의 현재가치	147,455	147,900
합계	3,636,368	3,438,457

나. 당분기 및 전분기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
----	-----	-----

기초금액	5,410,354	4,765,255
당기근무원가와 이자원가	288,142	317,585
재측정요소(이익)	-	-
급여지급액	(141,292)	(158,325)
기말금액	5,557,204	4,924,515

다. 당분기와 전분기 중 사외적립자산의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	2,119,797	2,192,844
사외적립자산의 이자수익	208	22
사외적립자산 불입액	63,433	10,561
급여지급액	(115,147)	(22,653)
기말금액	2,068,291	2,180,774

라. 당분기와 전분기 중 기타장기종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	147,900	215,775
당기근무원가와 이자원가	6,555	8,379
급여지급액	(7,000)	(31,500)
기말금액	147,455	192,654

마. 당분기와 전분기 중 종업원급여부채와 관련하여 포괄손익계산서에 인식한 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가와 이자원가	294,489	325,941
종업원급여에 포함된 총비용	294,489	325,941
제조원가	233,250	276,358
판매비와관리비	61,238	49,583
합계	294,488	325,941

20. 자본

가. 자본금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 보통주자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기말	전기말
지배회사가 발행할 주식의 총수	100,000,000주	100,000,000주
1주의 금액	500	500
발행한 주식수	14,588,522주	14,387,896주
보통주자본금	7,294,261,000	7,193,948,000

(2) 당분기와 전분기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식수	금액
2020.01.01(전기초)	9,491,112	4,745,556
주식선택권 행사	-	-
전환사채 전환	1,390,072	695,036
2020.03.31(전분기말)	10,881,184	5,440,592
2021.01.01(당기초)	14,387,896	7,193,948,000
전환사채 전환	143,303	71,651,500
신주인수권부사채 전환	57,323	28,661,500
2021.03.31(당분기말)	14,588,522	7,294,261,000

나. 자본잉여금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	73,858,023	72,552,477

(2) 당분기와 전분기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식발행초과금
2020.01.01(전기초)	39,996,646
전환사채 전환	9,585,537
2020.03.31(전분기말)	49,582,183
2021.01.01(당기초)	72,552,477
전환사채 전환	940,985
신주인수권부사채 전환	364,561

2021.03.31(당분기말)	73,858,023
------------------	------------

다. 기타자본

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식선택권	181,336	181,336
전환사채의 전환권(주1)	12,889	34,371
신주인수권부사채의 신주인수권(주2)	2,089	4,178
전환권매입이익(주3)	636,428	636,428
자기주식	(2,931,946)	-
신주인수권매입이익(주3)	633,795	633,795
합계	(1,465,409)	219,885

(주1) 제1회 전환사채의 발행(48,000백만원)과 관련하여 발생한 전환권으로서, 2021년 3월 31일 및 2020년 12월 31일 현재 전환사채 잔액(각각 600백만원 및 1,600백만원)에 대한 전환권 해당금액입니다. 동 전환사채의 전환권은 자본으로 분류되었으며, 전체 금융상품의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 인식되었습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(주2) 제1회 신주인수권부사채의 발행(10,000백만원)과 관련하여 발생한 신주인수권으로서, 2021년 3월 31일 및 2020년 12월 31일 현재 신주인수권부사채 잔액(각각 400백만원 및 800백만원)에 대한 신주인수권 해당금액입니다. 동 신주인수권부사채의 신주인수권은 자본으로 분류되었으며, 전체 금융상품의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 인식되었습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(2) 주식선택권은 전기에 모두 행사되어 당기말 현재 잔여수량은 없습니다.

라. 이익잉여금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
이익준비금(주1)	52,710	52,710
미처분이익잉여금	(3,159,412)	(2,486,991)
합계	(3,106,702)	(2,434,281)

(주1) 연결회사는 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우(주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자

본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

21. 고객과의 계약에서 생기는 수익

가. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결실체는 수익과 관련하여 포괄손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
고객과의 계약에서 생기는 수익	13,776,715	10,667,744
기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	332,374	326,152
합계	14,109,089	10,993,926

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

연결실체는 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 천원)

구분	당분기			전분기		
	테스트용역	상(제)품매출	기타	테스트용역	상(제)품매출	기타
외부고객으로부터 수익	9,886,919	3,877,562	344,608	9,789,927	850,869	353,130
수익인식시점:						
한시점에 수익인식	-	3,877,562	-	-	850,869	-
기간에 걸쳐 인식	9,886,919	-	344,608	9,789,927	-	353,130

나. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 연결실체가 인식하고 있는 계약부채는 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
계약부채 - 용역제공	185,540	99,434

(2) 계약부채의 유의적인 변동

용역제공과 관련한 계약부채는 공급계약은 증가하였습니다.

(3) 계약부채와 관련하여 인식한 수익

당분기 및 전분기에 인식한 수익 중 전기에서 이월된 계약부채와 관련된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초의 계약부채 잔액 중 당기에 인식한 수익		
용역의 제공	28,628	-

22. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
급여	835,535	567,219
퇴직급여	59,700	49,583
복리후생비	93,272	96,286
접대비	105,325	80,069
감가상각비	59,045	73,150
무형자산상각비	712	700
운반비	70,546	43,049
지급수수료	490,353	244,620
대손상각비	38,856	389,101
기타	190,111	187,535
합계	1,943,455	1,731,312

23. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기의 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
원재료비 및 부재료비	838,694	558,654
재고자산의 변동	2,215,647	(244,148)
종업원급여	4,007,224	3,802,411
감가상각비 및 무형자산상각	3,017,193	2,830,705
지급임차료	51,257	356,694
세금과공과	302,909	241,566
지급수수료	566,477	324,500
소모품비	1,194,360	1,126,943
전력비	460,289	465,915

기타비용	1,310,132	1,514,429
합계	13,964,182	10,977,669

24. 금융수익과 금융원가

가. 당분기와 전분기의 금융수익 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이자수익	31,969	5,650

나. 당분기와 전분기의 금융원가 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이자비용	1,098,912	324,992
파생상품평가손실	430,542	-
합계	1,529,454	324,992

25. 기타수익과 기타비용

가. 당분기와 전분기의 기타수익 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
외화환산이익	67,104	201,131
외환차익	29,395	41,355
유형자산처분이익	340,099	596
리스운용수익	29	8,326
기타의대손충당금 환입	6,000	-
잡이익	10,576	51,965
합계	453,203	303,373

나. 당분기와 전분기의 기타비용 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
외화환산손실	12,973	35,545

외환차손	1,404	19,361
기부금	390	390
잡손실	1,069	20,871
합계	15,836	76,167

26. 법인세비용과 이연법인세

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

27. 주당손익

가. 기본주당이익(손실)

당분기 및 전분기의 기본주당이익(손실)의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기	전분기
보통주당기순이익(손실)	(793,489,495)	(75,879,224)
가중평균유통보통주식수(주1)	14,535,754	8,133,890
기본주당이익(손실)	(55)	(7)

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
기초유통보통주식수	14,387,895	7,472,005
신주인수권부사채 전환	45,381	-
전환사채 전환	102,478	661,885
합계	14,535,754	8,133,890

나. 희석주당이익

희석효과가 존재하지 않으므로 희석주당이익을 산출하지 아니하였습니다.

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

(금액단위: 원)

구분	1주당 전환가격	전환청구기간	발행될
----	----------	--------	-----

	(또는 행사가격)	(또는 권리행사기간)	보통주식수(주)
제1회 무기명 무보증 사모전환사채	6,978	2019.08.14~2021.07.14	85,984
제2회 무기명 무보증 사모전환사채	6,069	2021.07.15~2023.06.15	1,894,876
제3회 무기명 무보증 사모전환사채	7,050	2021.11.13~2023.10.13	2,836,879
제1회 무기명 무보증 사모신주인수권부사채	6,978	2019.11.12~2021.10.12	57,323
합계	-	-	4,875,062

28. 현금흐름표

가. 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.

나. 현금흐름표상 당기순이익조정을 위한 가감 항목은 아래와 같습니다.

①현금의 유출이 없는 비용 등의 가산

(금액단위: 천원)

현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	당분기	전분기
외화환산손실	12,973	35,545
대손상각비	38,856	389,101
감가상각비	2,924,144	2,784,428
무형자산상각비	93,049	36,981
이자비용	1,098,912	324,992
퇴직급여	287,934	307,001
장기종업원급여	6,555	8,379
파생상품평가손실	430,542	-
관계기업투자주식관련손익	(121,722)	-
합계	4,771,243	3,886,427

②현금의 유입이 없는 수익 등의 차감

(금액단위: 천원)

현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	당분기	전분기
외화환산이익	67,104	201,131
기타의 대손상각비 환입	6,000	-
이자수익	31,969	5,534
법인세수익	-	(19)
유형자산처분이익	340,099	596
재고자산평가충당금 환입	14,789	169,293
리스운용수익	29	10,984
합계	459,990	387,519

③ 영업활동으로 인한 자산 부채의 증감

(금액단위: 천원)

영업활동으로 인한 자산 부채의 증감	당분기	전분기
유동매출채권및상각후원가측정금융자산의 감소(증가)	(1,581,879)	233,155
재고자산의 감소(증가)	270,821	84,810
기타유동자산의 감소(증가)	15,119	(234,372)
유동매입채무및기타금융부채의 증가(감소)	(2,378,519)	(99,794)
기타유동부채의 증가(감소)	551,257	170,845
유동계약부채의 증가(감소)	-	14,429
퇴직금의 지급	(141,292)	(158,325)
사외적립자산의 감소(증가)	51,714	22,653
장기종업원급여의 지급	(7,000)	(31,500)
기타 영업활동으로 인한 자산부채의 증감	-	(21,049)
합계	(3,219,779)	(19,148)

다. 회사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 현금흐름표상의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
금융리스부채의 사용권자산 대체	1,360,199	-
금융리스 해지	2,953	-
장기차입금의 유동성 대체	474,990	474,990
금융리스부채의 유동성 대체	(177,118)	(434,795)
전환사채의 전환권 행사로 인한 자본금의 증가	71,652	458,579
전환사채의 전환권 행사로 인한 주식발행초과금의 증가	940,985	6,106,182

라. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	재무활동으로 인한 부채							합계
	유동성 리스부채	리스부채	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금	전환사채	신주인수권 부사채	
전기초	-	-	(4,000,000)	-	(9,374,950)	(10,720,109)	(3,918,384)	(28,013,443)
현금흐름	-	-	(1,000,000)	-	-	6,400,000	3,000,000	8,400,000
기타 비금융변동(주1)	-	-	-	-	474,990	59,295	(38,460)	495,825

전분기말 순부채	-	-	(5,000,000)	-	(8,899,960)	(4,260,814)	(956,844)	(19,117,618)
당기초	1,580,791	121,057	5,000,000	2,949,960	8,424,990	17,200,963	749,730	36,027,491
연결범위변동	-	-	1,349,927	350,000	490,000	-	-	2,189,927
현금흐름	(862,770)	-	2,061,073	(474,990)	-	(962,428)	(376,850)	(615,965)
기타 비금융변동(주1)	1,211,262	200,555	-	824,990	(824,990)	882,797	8,963	2,303,577
당분기말 순부채	1,929,283	321,612	8,411,000	3,649,960	8,090,000	17,121,332	381,843	39,905,030

(주1) 기타 비금융변동에는 비현금변동과 현금흐름표에서 영업활동으로 표시된 이자지급액이 포함되어 있습니다.

29. 우발채무와 약정사항

가. 금융기관과의 주요약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래처	약정사항	약정한도액	사용금액
중소기업은행	일반운용자금대출	4,000,000	4,000,000
	중소기업시설자금대출	3,000,000	599,960
	온렌딩시설자금대출	6,500,000	1,300,000
KDB산업은행	일반시설자금대출	7,000,000	7,000,000
국민은행	온렌딩시설자금대출	2,000,000	2,000,000
신한은행	일반자금대출	4,800,000	3,800,000
합계		27,300,000	18,699,960

나. 당분기말 현재 연결실체의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보사유	차입금액	담보권자
투자부동산	6,228,267	7,200,000	대출담보	7,000,000	KDB산업은행(주1)
토지 및 건물	19,486,749	17,520,000	대출담보	2,374,950	중소기업은행(주1)
		1,200,000	대출담보	-	신한은행
		5,760,000	대출담보	3,800,000	신한은행
합계	25,715,016	25,920,000		13,174,950	

(주1) 당분기말 현재 해당 금융기관에 대한 차입금과 관련하여 화재보험의 부보금액에 대한 질권이 KDB산업은행과 중소기업은행에 각각 5,737,780천원 및 9,500,000천원 설정되어 있습니다.

다. 당분기말 현재 연결실체의 차입금과 관련하여 제공받은 보증내역은 존재하지 아니합니다.

라. 당분기말 현재 타인에게 제공하고 있는 보증내역은 존재하지 아니합니다.

마. 당분기말 현재 연결실체가 피고로서 진행중인 중요한 소송사건은 존재하지 아니합니다.

30. 특수관계자

가. 지배·종속기업 등 현황

당분기말 현재 연결실체의 최대주주는 (주)포틀랜드아시아입니다.

나. 당분기말 및 전기말 현재 연결실체와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말	비고
최대주주	(주)포틀랜드아시아	(주)포틀랜드아시아	
관계기업	(주)송정약품, (주)네오엔프라	(주)송정약품	
기타 특수관계자	- 카르니아 투자조합, 우미선, 우리들휴브레인 (주), 크로마 투자조합, 포르투나 투자조합, 기 타	- 카르니아 투자조합, 우미선, 우리들휴브레인 (주), 크로마 투자조합, 포르투나 투자조합, 기 타	(주1)

(주1) 회사가 발행한 전환사채 또는 신주인수권부사채를 소유하고 있습니다.

다. 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금거래에 의한 이자수익 이외의 주요한 매출·매입 등의 거래내역은 존재하지 아니합니다.

라. 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 주요 채권과 채무의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
	채무 등	채무 등
(주)포틀랜드아시아(주1)	3,000,000	3,000,000
카르니아 투자조합(주1)	7,000,000	7,000,000
우미선(주1)	1,500,000	1,500,000
우리들휴브레인(주)(주1)	7,000,000	7,000,000
크로마 투자조합(주1)	7,000,000	7,000,000
포르투나 투자조합(주1)	4,000,000	4,000,000
기타(주1)	3,000,000	4,400,000
합계	32,500,000	33,900,000

주1) 연결실체가 발행한 전환사채 또는 신주인수권부사채를 소유한 자이며, 채무금액은 전

환사채 또는 신주인수권부사채 액면금액입니다.

마. 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금대여거래 및 자금출자거래 내역은 없습니다.

바. 당분기말 현재 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 아니합니다.

사. 당분기말 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 아니합니다.

아. 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회외의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급됐거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
단기급여	502,035	415,377
퇴직급여	37,197	36,437
합계	539,232	451,814

31. 영업부문

가. 연결실체의 영업부문은 다음과 같이 구분되며 주요 내용은 다음과 같습니다.

영업부문	기업명	주요재화 및 용역
반도체 영업부문	아이텍 주식회사	반도체 검사용역
화장품 영업부문	삼성메디코스 주식회사	화장품 ODM, OEM
유통 사업부문	주식회사 아이텍에이치앤디	화장품 및 미용기기 유통
유통 사업부문	(주)송정약품	의약품 등 도매업

나. 당분기와 전분기 중 당사의 영업부문별 당기손익은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	수익	영업이익	감가상각비 및 무형자산상각비
반도체 영업부문	10,219,292	830,218	2,791,855
화장품 영업부문	2,214,290	(327,925)	211,062
유통 영업부문	1,675,506	(357,386)	14,276

소계	14,109,088	144,907	3,017,193
연결조정	-	-	-
합계	14,109,088	144,907	3,017,193

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	수익	영업이익	감가상각비 및 무형자산상각비
반도체 영업부문	10,094,263	801,010	2,562,659
화장품 영업부문	899,663	(673,090)	239,027
유통 영업부문	-	(78,243)	14,251
전기이륜차 영업부문 (*1)	-	(33,422)	5,472
소계	10,993,926	16,255	2,821,409
연결조정	-	-	-
합계	10,993,926	16,255	2,821,409

(*1)청산 이전 까지의 손익이 집계 되었습니다.

다. 당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 영업부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
반도체 사업부문	139,316,436	62,270,514	149,101,938	66,214,573
화장품 사업부문	21,125,598	4,616,518	19,452,446	1,946,771
유통 사업부문	3,185,151	1,734,958	3,962,126	1,502,897
소계	163,627,185	68,621,990	172,516,510	69,664,241
연결조정	(18,134,221)	63	(22,606,436)	137,170
합계	145,492,964	68,622,053	149,910,074	69,801,411

32. 재무위험관리

가. 재무위험관리요소

연결실체가 노출되어 있는 재무위험 및 이러한 위험이 연결실체의 미래 성과에 미칠 수 있는 영향은 다음과 같습니다.

위험	노출위험	측정	관리
----	------	----	----

시장위험-환율	미래 상거래, 기능통화 이외의 표시 통화를 갖는 금융자산 및 금융부채	현금흐름추정, 민감도분석	외화표시 금융자산(부채) 만기구조
시장위험-이자율	변동금리 차입금	민감도분석	차입금 만기구조
신용위험	현금성자산, 매출채권, 채무상품	연체율분석, 신용등급	은행예치금 다원화, 채무상품 투자지침
유동성위험	차입금 및 기타부채	현금흐름추정	차입한도유지

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 재무부서의 주관으로 이루어지고 있습니다. 재무부서는 영업부서들과의 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 평가하고 관리합니다. 이사회는 전반적인 위험관리에 대한 원칙과 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 정책을 문서화하여 제공하고 있습니다.

(1) 시장위험

① 환율변동위험

환율변동위험은 환율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동할 위험입니다. 연결실체는 기능통화인 원화 이외의 통화로 표시되는 판매 및 구매에 대해 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 별도의 금융상품을 통한 외화표시 화폐성 자산과 부채의 경제적인 위험회피를 위한 활동을 수행하고 있지는 않으나, 환율변동위험을 주기적으로 검토하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말
	USD	JPY	USD
외화자산:			
현금및현금성자산	827,666	-	2,815,130
매출채권및기타채권	668,930	-	495,490
합계	1,496,596	-	3,310,620
외화부채:			
매입채무및기타금융부채	424,439	73,968	1,534,344
합계	424,439	73,968	1,534,344

당분기 및 전분기 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율변동이 법인세비용차감전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시

USD	99,819	(99,819)	90,228	(90,228)
JPY	(7,397)	7,397	-	-
합계	92,422	(92,422)	90,228	(90,228)

② 이자율위험

이자율위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금에서 발생하고 있습니다. 연결실체의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 변동이자율이 적용되는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
금융자산	60,608,844	63,804,792
금융부채	(20,150,960)	(16,374,950)
합계	40,457,884	47,429,842

당분기 및 전분기 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 50bp 변동시 법인세비용차감전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	상승시	하락시	상승시	하락시
이자수익	303,044	(303,044)	59,306	(59,306)
이자비용	(100,755)	100,755	(90,250)	90,250
합계	202,289	(202,289)	(30,944)	30,944

③ 가격위험

연결실체는 연결채무상태표상 당기손익-공정가치 금융자산으로 분류되는 연결실체 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결실체는 지분증권에 대한 투자로 인한 가격위험을 관리하기 위해 포트폴리오를 분산투자하고 있으며 포트폴리오의 분산투자는 연결실체가 정한 한도에 따라 이루어집니다.

연결실체가 보유하고 있는 상장주식은 공개시장에서 거래되고 있으며, KOSDAQ 주가지수에 속해 있습니다. 보고기간종료일 현재 다른 모든 변수가 일정하고 KOSDAQ 주가지수의 변동 시 연결실체의 세후 이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

지수		세후 이익에 대한 영향	
		당분기	전분기
KOSDAQ	5% 상승시	336,985	336,985

	5% 하락시	(336,985)	(336,985)
--	--------	-----------	-----------

(2) 신용위험

신용위험은 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결실체가 재무손실을 입을 위험을 의미하며, 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험뿐 아니라 현금성자산, 채무상품의 계약 현금흐름, 예치금 등에서도 발생합니다.

① 위험관리

연결실체는 신용위험을 연결실체 차원에서 관리하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우 A 신용등급 이상과만 거래하고 있습니다.

기업 고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 재무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가하고 있습니다. 고객별 한도는 내부 및 외부 신용등급에 따라 이사회가 정한 한도를 적용하고 있습니다. 경영진은 이러한 고객별 한도의 준수 여부를 정기적으로 검토하고 있습니다.

연결실체의 신용위험은 개별 고객, 산업, 지역 등에 대한 유의적인 집중은 없습니다.

연결실체가 보유하는 채무상품은 모두 낮은 신용위험의 상품에 해당합니다. 이러한 채무상품들에 대해서는 신용등급을 모니터링하여 신용위험의 하락을 평가하고 있습니다.

② 신용보강

일부 매출채권에 대해서는 거래상대방이 계약을 불이행하는 경우 이행을 요구할 수 있는 보증 또는 신용장 등의 신용보강을 제공받고 있습니다.

③ 금융자산의 손상

연결실체는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 용역의 제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나, 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

1) 매출채권

연결실체는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다.

기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

기대신용손실율은 당분기 및 전기말 기준으로부터 각 12개월 동안의 매출과 관련된 지불 정보와 관련 확인된 신용손실 정보를 근거로 산출하였습니다. 과거손실 정보는 고객의 채무 이

행능력에 영향을 미칠 거시경제적 현재 및 미래전망정보를 반영하여 조정합니다.

당분기말 및 전기말의 매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	기대손실률	손실충당금	총장부금액	기대손실률	손실충당금
정상 및 30일 이내 연체	5,359,010	0.02%	1,110	4,585,466	0.07%	3,328
30일 초과 연체	569,186	3.71%	21,091	85,803	3.21%	2,757
60일 초과 연체	179,860	15.29%	27,493	27,337	12.89%	3,525
91일 초과 연체	3,688	54.50%	2,010	90,547	5.15%	4,664
121일 초과 연체	-	-	-	-	-	-
151일 초과 연체	27,337	63.90%	17,468	80	41.25%	33
182일 초과 연체	59,645	5.88%	3,508	-	-	-
212일 초과 연체	-	-	-	1,235	47.29%	584
242일 초과 연체	-	-	-	2,034	47.89%	974
273일 초과 연체	1,512,731	19.47%	294,495	277,551	92.86%	257,736
합계	7,711,457		367,175	5,070,053		273,601

당분기 및 전분기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	273,602	467,223
연결범위의 변동	54,717	-
당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가	38,856	389,101
기말	367,175	856,324

매출채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 지표에는 연결실체와의 채무조정에 응하지 않는 경우, 365일 이상 계약상 현금흐름을 지급하지 않는 경우 등이 포함됩니다.

매출채권에 대한 손상은 포괄손익계산서상 대손상각비로 순액으로 표시되고 있습니다. 제각된 금액의 후속적인 회수는 동일한 계정과목에 대한 차감으로 인식하고 있습니다.

2) 상각후원가 측정 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 대여금, 미수금, 보증금 등이 포함됩니다.

상각후원가로 측정되는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동 내역은 존재하지 아니합니다.

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 경영진은 적어도 한 개 이상의 주요 신용평가기관에서 투자 등급인 신용등급을 받은 상장 회사채의 경우 '신용위험이 낮은'것으로 간주합니다. 그 외 금융상품은 채무불이행 위험이 낮고 단기간내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다.

3) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

연결실체는 당기손익-공정가치 측정 금융자산에 대한 신용위험에도 노출되어 있습니다. 당분기말 현재 연결실체의 관련 최대노출금액은 해당 장부금액입니다.

(3) 유동성위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 자금을 조달하지 못할 위험입니다. 연결실체의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 비정상적으로 과도한 손실을 발생시키거나, 연결실체의 평판에 손상을 입힐 위험없이 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 연결실체는 중장기 자금계획 및 단기 자금수지관리를 통해 현금흐름을 모니터링하고 있으며, 일반적인 예상 운영비용을 충당할 수 있는 현금을 보유하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않습니다.

당분기말 및 전기말 현재 연결실체가 보유한 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 현금유출액(원금과 이자상당액)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당분기말					
구분	장부금액	계약상 현금흐름	1년미만	1년이상~5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	3,519,987	3,519,987	2,948,840	571,147	-
단기차입금	8,411,000	8,631,647	8,631,647	-	-
장기차입금(유동성포함)	11,739,960	12,247,097	2,989,541	8,907,043	350,513
전환사채(주1)	37,307,198	52,285,866	52,285,866	-	-
신주인수권부사채(주1)	394,284	412,441	412,441	-	-
금융리스부채(유동성포함)	2,250,895	2,250,895	1,929,283	321,612	-
합계	63,623,324	79,347,933	69,197,618	9,799,802	350,513

(주1) 파생상품부채를 포함한 금액입니다.

(단위: 천원)

전기말					
구분	장부금액	계약상 현금흐름	1년미만	1년이상~5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	7,120,226	7,120,225	5,049,078	2,071,147	-
단기차입금	5,000,000	5,139,045	5,139,045	-	-
장기차입금(유동성포함)	11,374,950	11,971,502	3,179,085	8,441,765	350,652

전환사채(주1)	36,982,464	52,881,501	52,881,501	-	-
신주인수권부사채(주1)	779,037	829,307	829,307	-	-
금융리스부채(유동성포함)	1,701,848	1,701,848	1,580,791	121,057	-
합계	62,958,525	79,643,428	68,658,807	10,633,969	350,652

(주1) 파생상품부채를 포함한 금액입니다.

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 지급을 요구받을 수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었습니다.

나. 자본위험관리

연결실체의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조를 유지 또는 조정하기 위해 연결실체는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 부채 감소를 위한 신주 발행 등을 실시하고 있습니다.

연결실체는 산업내 다른 기업과 일관되게 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총차입금(채무상태표의 장단기차입금, 전환사채 및 신주인수권부사채 포함)에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며, 총자본은 채무상태표의 "자본"에 순부채를 가산한 금액입니다.

당분기말 및 전기말 현재 연결실체의 자본조달비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
총차입금	39,905,030	36,027,491
차감: 현금및현금성자산	(60,628,360)	(63,804,792)
순부채	(20,723,330)	(27,777,301)
자본총계	76,874,421	78,802,253
총자본	56,151,091	51,024,952
자본조달비율(*)	-	-

(*)당기말 및 전기말 순부채가 음수로서 자본조달비율이 음수로 계산됨에 따라 별도로 기재하지 않았습니다.

다. 금융자산과 금융부채의 상계

당분기말 및 전기말 현재 상계되었거나 상계되지 않았으나 실행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정의 적용을 받는 인식된 금융자산은 존재하지 아니합니다.

라. 금융자산의 양도

당분기말 및 전기말 현재 전체가 제거되지 않거나, 전체가 제거된 양도 금융자산은 존재하지 아니합니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 17 기 1분기말 2021.03.31 현재

제 16 기말 2020.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 17 기 1분기말	제 16 기말
자산		
유동자산	63,039,495,318	68,566,868,723
현금및현금성자산	58,023,210,111	61,377,494,479
매출채권 및 기타유동채권	4,932,200,459	4,051,964,351
기타유동자산	79,332,088	173,821,249
매각예정유동자산	0	2,963,588,644
당기법인세자산	4,752,660	0
비유동자산	76,276,941,041	74,405,810,259
매출채권및상각후원가측정 금융자산(비유동)	378,521,189	371,022,066
비유동 당기손익-공정가치 측정 지정 금융자산	5,239,699,508	5,239,699,508
투자부동산	6,195,327,768	6,228,267,084
유형자산	41,495,357,658	41,520,403,852
영업권 이외의 무형자산	1,407,690,646	1,086,073,477
종속기업, 조인트벤처와 관 계기업에 대한 투자자산	19,389,135,053	17,789,135,053
이연법인세자산	2,171,209,219	2,171,209,219
자산총계	139,316,436,359	142,972,678,982
부채		
유동부채	50,379,051,757	51,805,413,300
매입채무 및 기타유동채무	2,329,278,022	4,369,458,144
기타유동부채	759,536,876	667,729,399
유동계약부채	38,755,400	38,755,400
단기차입금	4,000,000,000	4,000,000,000
유동성장기차입금	3,299,960,000	2,949,960,000
유동성금융리스부채	1,918,835,329	1,575,616,751
유동성전환사채	17,121,332,059	17,200,962,892
유동성신주인수권부사채	381,843,090	749,730,153
유동파생상품부채	20,198,306,798	19,810,807,438
당기법인세부채	331,204,183	442,393,123

비유동부채	11,891,462,604	12,365,012,639
매입채무 및 기타비유동채무(비유동)	571,147,200	571,147,200
장기차입금	7,600,000,000	8,424,990,000
비유동금융리스부채	295,222,281	121,056,951
퇴직급여부채	3,425,093,123	3,247,818,488
부채총계	62,270,514,361	64,170,425,939
자본		
자본금	7,294,261,000	7,193,948,000
자본잉여금	73,858,023,275	72,552,477,343
기타자본구성요소	(1,465,407,867)	1,490,108,723
이익잉여금(결손금)	(2,640,954,410)	(2,434,281,023)
자본총계	77,045,921,998	78,802,253,043
자본과부채총계	139,316,436,359	142,972,678,982

포괄손익계산서

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

제 16 기 1분기 2020.01.01 부터 2020.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 17 기 1분기		제 16 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	10,219,292,249	10,219,292,249	10,094,263,211	10,094,263,211
매출원가	8,285,226,578	8,285,226,578	8,060,972,467	8,060,972,467
매출총이익	1,934,065,671	1,934,065,671	2,033,290,744	2,033,290,744
판매비와관리비	1,103,848,105	1,103,848,105	1,232,280,263	1,232,280,263
영업이익(손실)	830,217,566	830,217,566	801,010,481	801,010,481
금융수익	31,300,823	31,300,823	3,166,674	3,166,674
금융원가	1,498,828,000	1,498,828,000	310,251,759	310,251,759
기타이익	445,953,990	445,953,990	276,649,139	276,649,139
기타손실	15,317,766	15,317,766	55,295,413	55,295,413
법인세비용차감전 순이익(손실)	(206,673,387)	(206,673,387)	715,279,122	715,279,122
법인세비용	0	0	0	0
계속영업이익(손실)	(206,673,387)	(206,673,387)	715,279,122	715,279,122
당기순이익(손실)	(206,673,387)	(206,673,387)	715,279,122	715,279,122
기타포괄손익	0	0	0	0
총포괄손익	(206,673,387)	(206,673,387)	715,279,122	715,279,122

주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(14)	(14)	88	88
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(14)	(14)	88	88

자본변동표

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

제 16 기 1분기 2020.01.01 부터 2020.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2020.01.01 (기초자본)	4,745,556,000	39,996,646,265	2,569,212,514	3,472,294,689	50,783,709,468
당기순이익(손실)	0	0	0	715,279,122	715,279,122
자기주식 거래로 인한 증감	0	0	0	0	0
전환사채의 전환	480,075,000	6,629,368,866	(428,308,608)	0	6,681,135,258
신주인수권부사채의 전환	214,961,000	2,956,167,911	(193,857,300)	0	2,977,271,611
2020.03.31 (기말자본)	5,440,592,000	49,582,183,042	1,947,046,606	4,187,573,811	61,157,395,459
2021.01.01 (기초자본)	7,193,948,000	72,552,477,343	1,490,108,723	(2,434,281,023)	78,802,253,043
당기순이익(손실)	0	0	0	(206,673,387)	(206,673,387)
자기주식 거래로 인한 증감	0	0	(2,931,945,930)	0	(2,931,945,930)
전환사채의 전환	71,651,500	940,985,137	(21,481,898)	0	991,154,739
신주인수권부사채의 전환	28,661,500	364,560,795	(2,088,762)	0	391,133,533
2021.03.31 (기말자본)	7,294,261,000	73,858,023,275	(1,465,407,867)	(2,640,954,410)	77,045,921,998

현금흐름표

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

제 16 기 1분기 2020.01.01 부터 2020.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 17 기 1분기	제 16 기 1분기
--	------------	------------

영업활동현금흐름	1,205,378,417	3,376,730,670
당기순이익(손실)	(206,673,387)	715,279,122
당기순이익조정을 위한 가감	1,579,935,953	2,965,927,550
이자수취(영업)	30,596,004	3,009,543
이자지급(영업)	(82,538,553)	(154,419,155)
법인세납부(환급)	(115,941,600)	(153,066,390)
투자활동현금흐름	(333,411,918)	(436,146,132)
기타금융자산의 처분	4,054,000	0
유형자산의 처분	2,300,000	10,295,818
투자부동산의 처분	2,969,255,683	0
유형자산의 취득	(1,284,287,263)	(403,871,950)
무형자산의 취득	(413,954,338)	0
기타금융자산의 취득	(10,780,000)	(42,570,000)
종속기업, 조인트벤처와 관계 기업에 대한 투자자산의 취득	(1,600,000,000)	0
재무활동현금흐름	(4,264,772,306)	(1,099,713,104)
전환사채의 전환	0	852,424,992
신주인수권부사채의 행사	0	2,863,386,895
유동성장기차입금의 상환	(474,990,000)	(844,080,000)
유동성리스부채의 감소	(857,836,376)	(555,626,996)
전환사채의 감소	0	(358,573,800)
신주인수권부사채의 감소	0	(3,057,244,195)
자기주식의 취득	(2,931,945,930)	0
현금및현금성자산에 대한 환율 변동효과	38,521,439	126,203,677
현금및현금성자산의순증가(감소)	(3,354,284,368)	1,967,075,111
기초현금및현금성자산	61,377,494,479	7,609,267,792
기말현금및현금성자산	58,023,210,111	9,576,342,903

5. 재무제표 주석

제17(당) 1분기 2021년 03월 31일 현재

제16(전기) 2020년 12월 31일 현재

아이텍 주식회사

1. 일반사항

아이텍 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. 한편, 당사는 2019년 03월 26일에 상호를 "아이텍반도체 주식회사"에서 "아이텍 주식회사"로 변경하였습니다.

회사의 본점 소재지는 경기도 화성시 동탄산단4길 9-15이며, 보고서 제출기준일 현재 보통주 납입자본금은 7,294백만원이며, 회사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)	비고
(주)포틀랜드아시아	1,369,766	9.39	최대주주
최현식	200,000	1.37	최대주주의 최대주주
이숙희	340,008	2.33	-
김완재	235,608	1.62	-
정순복	171,965	1.18	-
기타	11,917,819	81.69	-
아이텍(주)	353,356	2.42	자기주식
합계	14,588,522	100.00	

2. 유의적 회계정책

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

가. 재무제표 작성기준

회사의 2021년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간에 대한 요약반기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기재무제표는 보고기간말인 2021년 3월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

나. 회계정책과 공시의 변경

(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

당사는 2021년 01월 01일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인

등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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

이자율지표개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 회사가 조기 적용하지 아니한 제개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

-기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

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

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

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

표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가

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

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

· 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택' : 최초채택기업인 종속기업

· 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료

· 기업회계기준서 제1116호 '리스' : 리스 인센티브

· 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' : 공정가치 측정

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

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

다. 회계정책

반기연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석2.나.에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

- 법인세비용

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

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

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

분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 금융상품 공정가치

가. 금융상품 종류별 장부금액 및 공정가치

당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	58,023,210	(주1)	61,377,494	(주1)
매출채권	4,762,467	(주1)	4,048,690	(주1)
당기손익-공정가치 금융자산	5,239,700	5,239,700	5,239,700	5,239,700
기타금융자산	548,255	548,255	374,296	374,296
합계	68,573,632	5,787,955	71,040,180	5,613,996
금융부채				
차입금	14,899,960	(주1)	15,374,950	(주1)
사채	17,503,175	(주1)	17,950,693	(주1)
파생상품부채	20,198,307	20,198,307	19,810,807	19,810,807
리스부채	2,214,058	(주2)	1,696,674	(주2)
기타금융부채	2,900,425	(주1)	4,940,605	(주1)
합계	57,715,925	20,198,307	59,773,729	19,810,807

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(주2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호에 따라 공정가치 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

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	-	5,239,700	5,239,700
파생상품부채	-	-	20,198,307	20,198,307

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	-	5,239,700	5,239,700
파생상품부채	-	-	19,810,807	19,810,807

다. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

당사는 공정가치 서열체계 수준 간 이동을 보고기간 종료일에 인식합니다.

각 공정가치 서열체계 수준 간 이동내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준1과 수준2간 이동내역

당분기와 전기 중 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준3의 변동내역

당분기 및 전기 중 수준3의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당분기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치측정금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	5,239,700	19,781,501	29,307
증가	-	-	-
당기손익 인식액	-	433,124	(2,582)
매입	-	-	-
전환(행사)	-	(28,759)	(14,284)
기말	5,239,700	20,185,866	12,441

(단위: 천원)

전기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치측정금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	-	389,966	151,852
증가	5,000,000	17,018,692	385,929
당기손익인식액	239,700	3,060,329	(92,457)
전환(행사)	-	(599,553)	(300,361)
매입	-	(87,934)	(115,657)
기말	5,239,700	19,781,500	29,306

라. 가치평가기법 및 투입변수

당분기말 현재 당사는 공정가치 서열체계에서 수준2와 수준3으로 분류되는 반복적인공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

당분기말	공정가치	Level	가치평가기법	투입변수
당기손익공정가치측정금융자산				
투자전환사채	5,239,700	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
파생상품부채				
조기상환권	20,198,307	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
합계	25,438,007			

마. 수준3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

회사의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치를 측정을 담당하는 별도 팀을 운영하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 팀은 회사의 재무담당이사과 감사위원회에 직접 보고하며 매 분기 보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당이사 및 감사위원회와 협의합니다.

바. 회사가 공정가치 측정에 사용한 수준 3으로 분류되는 투입변수는 다음과 같이 도출되고 평가됩니다.

구분	도출내용
할인율	무위험수익률, 회사의 신용등급에 해당하는 수익률 적용
주가변동성	IQR(4분위법)을 적용한 6개월의 일주가변동성을 연환산

5. 범주별 금융상품

당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

재무상태표상 자산	당분기말	전기말
당기손익-공정가치 금융자산	5,239,700	5,239,700
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산	58,023,210	61,377,494
매출채권	4,762,466	4,048,690
기타금융자산	548,256	374,296
합계	68,573,632	71,040,180

(단위: 천원)

재무상태표상 부채	당분기말	전기말
상각후원가 금융부채		
기타금융부채	2,900,425	4,940,605
차입금(유동)	7,299,960	6,949,960
차입금(비유동)	7,600,000	8,424,990
사채	17,503,175	17,950,693
당기손익-공정가치 금융부채		
파생상품부채	20,198,307	19,810,807
합계	55,501,867	58,077,055

6. 현금및현금성자산

당분기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
현금	1,900	-
원화보통예금	57,193,645	58,562,365
외화보통예금	827,665	2,815,130
합계	58,023,210	61,377,495

7. 당기손익-공정가치 금융자산

가. 당분기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
비유동항목		
투자전환사채	5,239,700	5,239,700

나. 당분기와 전분기 중 포괄손익계산서에 당기 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기손익-공정가치 채무상품 관련 손익	-	-

8. 파생금융상품

당분기말 및 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동파생상품부채		
전환사채 조기상환권	20,185,866	19,781,501
신주인수권부사채 조기상환권	12,441	29,307
합계	20,198,307	19,810,808

당분기 중 파생금융상품의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기초	취득	처분	전환	평가	당분기말
파생상품부채						
전환사채 조기상환청구권	19,781,501	-	-	(28,759)	433,124	20,185,866
신주인수권부사채 조기상환청구권	29,307	-	-	(14,284)	(2,582)	12,441
합 계	19,810,808	-	-	(43,043)	430,542	20,198,307

9. 매출채권 및 기타상각후원가 금융자산

가. 당분기말 및 전기말 현재 매출채권 및 손실충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매출채권	4,766,910	4,056,618
손실충당금	(4,444)	(7,928)
매출채권(순액)	4,762,466	4,048,690

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 재화나 용역에 대하여 고객이 지불해야 할 금액입니다. 일반적으로 60일 이내에 정산해야 하므로 모두 유동자산으로 분류됩니다.

최초 인식시점에 매출채권이 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 거래가격을 공정가치로 측정합니다. 당사는 계약상 현금흐름을 회수하는 목적으로 매출채권을 보유하고 있으므로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당분기말 현재 회사가 보유하고 있는 담보는 없습니다.

나. 당분기 및 전기말 현재 기타 상각후원가 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
미수금	169,734	-	169,734	3,274	-	3,274
보증금	-	382,469	382,469	-	375,743	375,743
총장부금액	169,734	382,469	552,203	3,274	375,743	379,017
차감: 손실충당금	-	(3,948)	(3,948)	-	(4,721)	(4,721)
상각후원가	169,734	378,521	548,255	3,274	371,022	374,296

10. 매각예정자산

당분기말 및 전기말 현재 매각예정자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
토지	-	1,467,890
건물	-	2,196,600
(감가상각누계액)	-	(114,406)
(유형자산처분손실)	-	(586,496)
합계	-	2,963,588

당사는 전기 중 계정재분류한 매각예정자산(관교소재 유스페이스 임대용 자산)을 당기 중 처분하였으며, 이와 관련하여 당기 중 337,667천원의 유형자산처분이익을 계상하였습니다.

11. 종속기업및관계기업투자주식

가. 당분기말 및 전기말 현재 종속및관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	구분	당분기말		전기말	
		지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
(주)아이텍에이치앤디	종속기업	100.00	949,636	100.00	949,636
삼성메디코스(주)	종속기업	100.00	16,839,499	100.00	16,839,499
(주)송정약품(주1)	종속기업	53.13	1,200,000	25.00	-
(주)네오엔프라(주2)	관계기업	10.00	400,000	-	-
합계			19,389,135		17,789,135

(주1)당사는 당분기 중 (주)송정약품의 지분 28.13%를 1,200,000천원에 추가취득하여 관계기업에서 종속기업으로 편입하였습니다.

(주2)당사는 당분기 중 (주)네오인프라에 대한 지분 10%를 400,000천원에 추가취득하여 관계기업으로 편입하였습니다. 지분율이 10% 이지만, 등기 사내이사가 피투자회사의 이사회 구성원이므로 유의적인 영향력이 있다고 판단하였습니다.

나. 당분기 및 전분기 중 종속및관계기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	17,789,135	23,834,953
취득금액	1,600,000	-

기말금액	19,389,135	23,834,953
------	------------	------------

(주) 전분기의 기준일은 2020년 3월 31일 현재입니다.

12. 투자부동산

가. 당분기말 및 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득가액	감가상각 누계액	장부가액	취득가액	감가상각 누계액	장부가액
토지	2,154,767	-	2,154,767	2,154,767	-	2,154,767
건물	5,270,291	(1,229,731)	4,040,560	5,270,291	(1,196,791)	4,073,500
합계	7,425,058	(1,229,731)	6,195,327	7,425,058	(1,196,791)	6,228,267

나. 당분기와 전분기 중 투자부동산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	감가상각	대체	당분기말
토지	2,154,767	-	-	2,154,767
건물	4,073,500	(32,939)	-	4,040,561
합계	6,228,267	(32,939)	-	6,195,328

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각	전분기말
토지	3,622,658	-	-	3,622,658
건물	6,342,366	-	(46,669)	6,295,697
합계	9,965,024	-	(46,669)	9,918,355

다. 당분기와 전분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
임대수익	332,374	326,152
감가상각비	(32,939)	(46,669)
기타비용	(38,730)	(29,348)
합계	260,705	250,135

라. 당분기말 현재 투자부동산은 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.(주29 참조)

마. 투자부동산의 공정가치

당사는 투자부동산의 공정가치의 변동이 중요하지 아니한 것으로 판단되어 공정가치평가를 재수행하지 아니하였으며, 전기말 현재 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 것으로 판단하고 있습니다.

13. 유형자산

가. 당분기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득가액	감가상각 누계액	장부가액	취득가액	감가상각 누계액	장부가액
토지	5,490,720	-	5,490,720	5,490,720	-	5,490,720
건물	16,510,809	(2,617,972)	13,892,837	16,510,809	(2,514,780)	13,996,029
기계장치	91,805,636	(72,071,788)	19,733,848	90,521,349	(70,355,620)	20,165,729
비품	1,698,093	(1,562,992)	135,101	1,698,093	(1,541,242)	156,851
차량운반구	53,344	(16,003)	37,341	92,971	(52,962)	40,009
사용권자산	6,560,628	(4,355,116)	2,205,512	5,867,664	(4,196,598)	1,671,066
합계	122,119,230	(80,623,871)	41,495,359	120,181,606	(78,661,202)	41,520,404

나. 당분기 및 전분기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	당분기말
토지	5,490,720	-	-	-	5,490,720
건물	13,996,029	-	-	(103,193)	13,892,836
기계장치	20,165,729	1,284,287	-	(1,716,168)	19,733,848
비품	156,852	-	-	(21,750)	135,102
차량운반구	40,010	-	(1)	(2,667)	37,342
사용권자산	1,671,066	1,360,199	(2,953)	(822,801)	2,205,511
합계	41,520,406	2,644,486	(2,954)	(2,666,579)	41,495,359

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	전분기말
----	----	----	----	------	------

토지	5,490,720	-	-	-	5,490,720
건물	14,408,799	-	-	(103,192)	14,305,607
기계장치	22,742,655	358,833	(9,700)	(1,796,578)	21,295,210
비품	199,370	54,200	-	(28,180)	225,390
차량운반구	50,678	-	-	(2,668)	48,010
사용권자산	2,968,822	-	-	(558,254)	2,410,568
합계	45,861,044	413,033	(9,700)	(2,488,872)	43,775,505

다. 당분기 및 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 감가상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	2,625,649	2,454,425
판매비와관리비	40,930	34,581
합계	2,666,579	2,489,006

라. 당분기와 전분기 중 유형자산의 취득과 관련된 차입금에 대하여 발생한 차입원가로 취득 원가에 계상된 금액은 없습니다.

마. 당분기말 현재 토지, 건물은 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.(주석 29 참조)

바. 당분기말 현재 보유 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

소재지	면적(평방미터)	장부가액	공시지가
경기도 화성시 동탄면 방교동	7,110.9	5,490,720	6,729,045

14. 리스

가. 당분기말과 전기말 현재 리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말
사용권자산		
기계장치	1,982,278	1,483,971
차량운반구	223,234	187,095
사용권자산 계	2,205,512	1,671,066
리스부채		
유동리스부채	1,918,835	1,575,617

비유동리스부채	295,222	121,057
금융리스부채 계	2,214,057	1,696,674

나. 당분기와 전분기 중 리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
기계장치	784,970	523,853
차량운반구	37,831	34,400
합계	822,801	558,253
리스부채 이자비용	17,934	27,997
단기리스료	23,875	25,050

다. 당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출액은 각각 899,646천원 및 555,627천원입니다.

15. 무형자산

가. 당분기와 전분기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	상각	당분기말	상각누계액
소프트웨어	1,086,073	413,954	(92,337)	1,407,690	808,700

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	상각	전분기말	상각누계액
소프트웨어	206,493	-	(36,281)	170,212	577,836

나. 당분기 및 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	92,337	36,281

16. 매입채무 및 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미지급금	1,305,622	-	3,364,378	-
미지급비용	1,023,656	-	1,005,080	-
임대보증금	-	571,147	-	571,147
합계	2,329,278	571,147	4,369,458	571,147

17. 차입금

가. 당분기말 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동부채		
단기차입금	4,000,000	4,000,000
유동성장기차입금	3,299,960	2,949,960
소계	7,299,960	6,949,960
비유동부채		
장기차입금	7,600,000	8,424,990
소계	7,600,000	8,424,990
합계	14,899,960	15,374,950

나. 당분기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
일반운용자금	중소기업은행	2.91~3.20	4,000,000	4,000,000

다. 당분기 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
중소기업시설자금	중소기업은행	1.58	599,960	749,950
온렌딩시설자금	중소기업은행	2.69	1,300,000	1,625,000
일반시설자금	한국산업은행	1.66 ~ 2.30	7,000,000	7,000,000
일반시설자금	신한은행	2.77	-	-
온렌딩시설자금	국민은행	2.32	2,000,000	2,000,000
소계			10,899,960	11,374,950
차감: 1년 이내 만기도래분			(3,299,960)	(2,949,960)
합계			7,600,000	8,424,990

라. 당분기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
2021년 4월 ~ 2022년 3월	3,299,960
2022년 4월 ~ 2023년 3월	1,400,000
2023년 4월 ~ 2024년 3월	3,400,000
2024년 4월 ~ 2025년 3월	1,400,000
2025년 4월 이후	1,400,000
합계	10,899,960

마. 당분기말 현재 차입금과 관련하여 당사는 투자부동산과 유형자산(토지, 건물) 및 화재보험 부보금액을 담보로 제공하고 있습니다.(주석12,13,29참조)

18. 사채

가. 전환사채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
제1회 전환사채	전환사채	600,000	1,600,000
	전환권조정	(15,281)	(67,797)
	장부금액	584,719	1,532,203
제2회 전환사채	전환사채	11,500,000	11,500,000
	전환권조정	(8,620,788)	(9,011,481)
	장부금액	2,879,212	2,488,519

제3회 전환사채	전환사채	20,000,000	20,000,000
	전환권조정	(6,342,598)	(6,819,759)
	장부금액	13,657,402	13,180,241
합계		17,121,333	17,200,963

당사는 제1회 전환사채의 전환권이 행사될 경우 발행될 자기지분상품의 수량이 확정되지 않은 조건인 경우에도 금융감독원 질의회신 회제이 01-00094를 준용하여 전환권을 자본으로 분류하였습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

한편, 당사는 전기 중 제2회 및 제3회 전환사채를 발행하였으며, 동 전환사채의 전환권은 자본요소에 해당하지 않아 부채로 분류하였습니다.

(2) 전환사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제1회 전환사채(주2)	제2회 전환사채(주3)	제3회 전환사채(주4,5)
사채의 권면가액	48,000,000	11,500,000	20,000,000
사채의 발행가액	48,000,000	11,500,000	20,000,000
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식	무기명식 보통주식	무기명식 보통주식
액면이자율	0.00%	1.00%	1.00%
보장수익율	2.00%	1.00%	1.00%
발행일자	2018.08.14	2020.07.15	2020.11.13
만기일자	2021.08.14	2023.07.15	2023.11.13
전환비율	100.00%	100.00%	100.00%
전환가액(원)(주1)	6,978	6,069	7,050
전환청구기간	2019.08.14~2021.07.14	2021.07.15~2023.06.15	2021.11.13~2023.10.13
특약사항	조기상환청구권	조기상환청구권	조기상환청구권
미전환사채금액 (2021년 3월 31일 현재)	600,000	11,500,000	20,000,000
전환가능주식수 (2021년 3월 31일 현재)	85,984주	1,894,876주	2,836,879주

(주1) 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입, 합병, 자본의 감소 또는 주식분할·병합 등으로 인하여 전환가격의 조정이 필요한 경우에는 전환가격은 조정됩니다.

(주2) 제1회 전환사채의 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 행사시 점별 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	106.1208%

(주3) 제2회 전환사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년이 경과된 시점(2021년 7월 15일) 및 이후 매 1개월마다 전환권을 행사하지 않은 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환청구가 가능합니다.

(주4) 제3회 전환사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년이 경과된 시점(2021년 11월 13일) 및 이후 매 1개월마다 전환권을 행사하지 않은 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 조기상환청구가 가능합니다.

(주5) 회사가 지정하는 자는 제3회 전환사채의 사채권자에게 본 사채의 발행일로부터 12개월이 되는 날에 사채권자가 보유하고 있는 본 사채를 매수할 수 있습니다. 단, 회사가 지정하는 자는 각 사채권자별로 그가 보유하고 있는 각 최초 권면총액의 50%를 초과하여 수의상환청구권을 행사할 수 없습니다.

(3) 당분기 중 제1회 전환사채의 전환으로 인하여 권면액 1,000백만원이 감소하였습니다.

나. 신주인수권부사채

1) 당분기말 및 전기말 현재 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
제1회 신주인수권부사채	신주인수권부사채	400,000	800,000
	신주인수권조정	(18,157)	(50,270)
	장부금액	381,843	749,730

당사는 발행한 신주인수권이 행사될 경우 발행될 자기지분상품의 수량이 확정되지 않은 조건(회석화 방지 조항)인 경우에도 금융감독원 질의회신 회제이 01-00094를 준용하여 신주인수권을 자본으로 분류하였습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

2) 신주인수권부사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제1회 신주인수권부사채 (주2)	제2회 신주인수권부사채

사채의 권면가액	10,000,000	3,500,000
사채의 발행가액	10,000,000	3,500,000
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식	기명식 보통주식
액면이자율	0.00%	0.00%
보장수익율	2.00%	3.00%
발행일자	2018.11.12	2020.06.04
만기일자	2021.11.12	2023.06.04
행사비율	100.00%	100.00%
행사가액(원)(주1)	6,978	6,850
권리행사기간	2019.11.12~2021.10.12	2021.06.04~2023.05.04
특약사항	조기상환청구권	조기상환청구권
미행사사채금액(2021년 3월 31일 현재)	400,000	-
행사가능주식수(2021년 3월 31일 현재)	57,323주	-

(주1) 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입, 합병, 자본의 감소 또는 주식분할·병합 등으로 인하여 행사가액의 조정이 필요한 경우에는 행사가액은 조정됩니다.

(주2) 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	106.1208%

(3) 당분기 중 제1회 신주인수권부사채의 행사로 인하여 신주인수권부사채 권면금액 400백만원이 감소하였습니다.

19. 종업원급여

가. 당분기말 및 전기말 현재 종업원급여와 관련된 자산 및 부채금액의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	5,341,564	5,215,559
사외적립자산의 공정가치	(2,063,926)	(2,115,641)

기타장기종업원급여부채의 현재가치	147,455	147,900
합계	3,425,093	3,247,818

나. 당분기와 전분기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	5,215,559	4,507,318
당기근무원가와 이자원가	256,311	273,897
재측정요소(이익)	-	-
급여지급액	(130,305)	(59,355)
기말금액	5,341,565	4,721,860

다. 당분기와 전분기 중 사외적립자산의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	2,115,641	2,188,680
사외적립자산의 이자수익	-	-
사외적립자산의 재측정요소	-	-
사외적립자산 불입액	63,433	10,561
급여지급액	(115,147)	(22,653)
기말금액	2,063,927	2,176,588

라. 당분기와 전분기 중 기타장기종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	147,900	215,775
당기근무원가와 이자원가	6,555	8,379
재측정요소(이익)	-	-
급여지급액	(7,000)	(31,500)
기말금액	147,455	192,654

마. 당분기와 전분기 중 종업원급여부채와 관련하여 포괄손익계산서에 인식한 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
----	-----	-----

당기근무원가와 이자원가	262,866	282,275
종업원급여에 포함된 총비용	262,866	282,275
제조원가	223,247	245,446
판매비와관리비	39,619	36,829
합계	262,866	282,275

20. 자본

가. 자본금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 보통주자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기말	전기말
회사가 발행할 주식의 총수	100,000,000주	100,000,000주
1주의 금액	500	500
발행한 주식수	14,588,522주	14,387,896주
보통주자본금	7,294,261,000	7,193,948,000

(2) 당분기와 전분기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	주식수	금액
2020.01.01(전기초)	9,491,112	4,745,556
주식선택권 행사	-	-
전환사채 전환	1,390,072	695,036
2020.03.31(전분기말)	10,881,184	5,440,592
2021.01.01(당기초)	14,387,896	7,193,948,000
전환사채 전환	143,303	71,651,500
신주인수권부사채 전환	57,323	28,661,500
2021.03.31(당분기말)	14,588,522	7,294,261,000

나. 자본잉여금

(1) 당분기말 및 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	73,858,023	72,552,477

(2) 당분기와 전분기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식발행초과금
2020.01.01(전기초)	39,996,646
전환사채 전환권 행사	6,629,369
신주인수권 청구권 행사	2,956,168
2020.03.31(전분기말)	49,582,183
2021.01.01(당기초)	72,552,477
전환사채 전환	940,985
신주인수권부사채 전환	364,561
2021.03.31(당분기말)	73,858,023

다. 기타자본

(1) 당분기말 및 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식선택권	181,336	181,336
전환사채의 전환권(주1)	12,889	34,371
신주인수권부사채의 신주인수권(주2)	2,089	4,178
전환권매입이익(주3)	636,428	636,428
자기주식	(2,931,945)	
신주인수권매입이익(주3)	633,795	633,795
합계	(1,465,408)	1,490,108

(주1) 제1회 전환사채의 발행(48,000백만원)과 관련하여 발생한 전환권으로서, 2021년 3월 31일 및 2020년 12월 31일 현재 전환사채 잔액(각각 600백만원 및 1,600백만원)에 대한 전환권 해당금액입니다. 동 전환사채의 전환권은 자본으로 분류되었으며, 전체 금융상품의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 인식되었습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(주2) 제1회 신주인수권부사채의 발행(10,000백만원)과 관련하여 발생한 신주인수권으로서, 2021년 3월 31일 및 2020년 12월 31일 현재 신주인수권부사채 잔액(각각 400백만원 및 800백만원)에 대한 신주인수권 해당금액입니다. 동 신주인수권부사채의 신주인수권은 자본으로 분류되었으며, 전체 금융상품의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 인식되었습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(2) 주식선택권은 전기 이전에 모두 행사되어 당기말 현재 잔여수량은 없습니다.

라. 이익잉여금(결손금)

(1) 당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금(결손금)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
이익준비금(주1)	52,710	52,710
미처분이익잉여금	(2,693,665)	(2,486,991)
합계	(2,640,955)	(2,434,281)

(주1) 당사는 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 (주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

21. 고객과의 계약에서 생기는 수익

가. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 당사는 수익과 관련하여 포괄손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
고객과의 계약에서 생기는 수익	9,886,919	9,768,111
기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	332,374	326,152
합계	10,219,293	10,094,263

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

당사는 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	테스트용역	기타	테스트용역	기타
외부고객으로부터 수익	9,886,919	332,374	9,768,111	326,152
수익인식시점				
기간에 걸쳐 인식	9,886,919	332,374	9,768,111	326,152

나. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 회사가 인식하고 있는 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
계약부채 - 용역제공	38,755	38,755

22. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
급여	465,626	406,147
퇴직급여	33,064	36,829
복리후생비	51,010	69,896
접대비	66,989	65,772
감가상각비	40,930	34,581
운반비	50,810	42,182
지급수수료	322,505	177,734
대손상각비	(3,484)	343,274
기타	76,399	55,865
합계	1,103,849	1,232,280

23. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
종업원급여	3,605,276	3,523,542
감가상각비 및 무형자산상각	2,791,855	2,571,954
지급임차료	23,875	304,366
세금과공과	269,052	226,214
지급수수료	384,045	232,671
소모품비	1,156,540	1,089,079
전력비	426,208	428,239
기타비용	732,223	917,187
매출원가 및 판매비와관리비 합계	9,389,074	9,293,252

24. 금융수익과 금융원가

가. 당분기와 전분기의 금융수익 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이자수익	31,301	3,167

나. 당분기와 전분기의 금융원가 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이자비용	1,050,352	282,255
리스부채의 이자비용	17,934	27,997
파생상품평가손실	430,542	-
합계	1,498,828	310,252

25. 기타수익과 기타비용

가. 당분기와 전분기의 기타수익 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
외화환산이익	67,104	201,131
외환차익	29,395	33,382
유형자산처분이익	339,966	596
대손충당금환입	29	-
잡이익	9,461	41,540
합계	445,955	276,649

나. 당분기와 전분기의 기타비용 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
외화환산손실	12,783	35,545
외환차손	1,404	19,360
기부금	390	390
잡손실	740	-
합계	15,317	55,295

26. 법인세비용과 이연법인세

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다.

27. 주당손익

가. 기본주당이익(손실)

분기와 전분기의 기본주당이익(손실)의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기	전분기
보통주당기순이익(손실)	(206,673,387)	715,279,122
가중평균유통보통주식수(주1)	14,535,754	8,133,890
기본주당이익(손실)	(14)	88

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
기초유통보통주식수	14,387,896	7,472,005
주식선택권 행사	45,381	-
전환사채 및 신주인수권부사채 행사	102,478	661,885
계	14,535,754	8,133,890

나. 희석주당이익

희석효과가 존재하지 않으므로 희석주당이익을 산출하지 아니하였습니다.

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

(금액단위: 원)

구분	1주당 전환가격 (또는 행사가격)	전환청구기간 (또는 권리행사기간)	발행될 보통주식수(주)
제1회 무기명 무보증 사모전환사채	6,978	2019.08.14~2021.07.14	85,984
제2회 무기명 무보증 사모전환사채	6,069	2021.07.15~2023.06.15	1,894,876
제3회 무기명 무보증 사모전환사채	7,050	2021.11.13~2023.10.13	2,836,879
제1회 무기명 무보증 사모신주인수권부사채	6,978	2019.11.12~2021.10.12	57,323
합계			4,875,062

28. 현금흐름표

가. 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.

나. 현금흐름표상 당기순이익조정을 위한 가감 항목은 아래와 같습니다.

①현금의 유출이 없는 비용 등의 가산

(금액단위: 천원)

현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	당분기	전분기
외화환산손실	12,783	35,545
대손상각비	(3,484)	343,274
감가상각비	2,699,518	2,526,378
무형자산상각비	92,337	36,281
이자비용	1,068,286	310,252
퇴직급여	256,311	263,335
장기종업원급여	6,555	8,379
파생상품평가손실	430,542	-
합계	4,562,848	3,523,444

②현금의 유입이 없는 수익 등의 차감

(금액단위: 천원)

현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	당분기	전분기
외화환산이익	67,104	201,131
이자수익	31,301	3,167
유형자산처분이익	339,966	596
리스운용수익	29	-
합계	438,400	204,894

③영업활동으로 인한 자산 부채의 증감

(금액단위: 천원)

영업활동으로 인한 자산 부채의 증감	당분기	전분기
유동매출채권및상각후원가측정금융자산의 감소(증가)	(858,813)	290,365
기타유동자산의 감소(증가)	94,489	(268,559)
유동매입채무및기타금융부채의 증가(감소)	(2,118,406)	(243,479)
기타유동부채의 증가(감소)	423,807	(62,748)

퇴직금의 지급	(130,305)	(59,355)
사외적립자산의 감소(증가)	51,714	22,653
장기종업원급여의 지급	(7,000)	(31,500)
합계	(2,544,514)	(352,623)

다. 회사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 현금흐름표상의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
리스부채의 사용권자산 대체	1,360,199	-
리스계약의 해지	2,953	-
장기차입금의 유동성 대체	824,990	474,990
리스부채의 유동성 대체	(177,118)	(468,815)
전환사채 전환으로 인한 자본금증가	71,652	458,579
전환사채 전환으로 인한 자본잉여금 증가	940,985	6,106,182
신주인수권부사채 행사로 인한 자본금증가	28,662	-
신주인수권부사채 행사로 인한 자본잉여금증가	364,561	-

라. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	재무활동으로 인한 부채							합계
	유동성 리스부채	리스부채	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금	전환사채	신주인수권부 사채	
전기초	2,039,951	797,936	4,000,000	4,519,050	9,374,950	10,136,043	3,918,384	34,786,314
현금흐름	-	-	-	(844,080)	-	(6,400,000)	(3,000,000)	(10,244,080)
기타비금융변동(주1)	10,219	(345,678)	-	474,990	(474,990)	(48,894)	38,460	(345,893)
전분기말	2,050,170	452,258	4,000,000	4,149,960	8,899,960	3,687,149	956,844	24,196,341
당기초	1,575,617	121,057	4,000,000	2,949,960	8,424,990	17,200,963	749,730	35,022,317
현금흐름	(857,836)	-	-	(474,990)	-	(962,428)	(376,850)	(2,672,104)
기타비금융변동(주1)	1,201,055	174,165	-	824,990	(824,990)	882,797	8,963	2,266,980
당분기말	1,918,836	295,222	4,000,000	3,299,960	7,600,000	17,121,332	381,843	34,617,193

(주1) 기타 비금융변동에는 비현금변동과 현금흐름표에서 영업활동으로 표시된 이자지급액이 포함되어 있습니다.

29. 우발채무와 약정사항

가. 당분기말 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래처	약정사항	약정한도액	사용금액
-----	------	-------	------

중소기업은행	중소기업자금대출	4,000,000	4,000,000
	중소기업시설자금대출	3,000,000	599,960
	온렌딩시설자금대출	6,500,000	1,300,000
KDB산업은행	산업시설자금대출	7,000,000	7,000,000
국민은행	온렌딩대출	2,000,000	2,000,000
합계		22,500,000	14,899,960

나. 당분기말 현재 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보사유	차입금액	담보권자
투자부동산	6,195,327	7,200,000	대출담보	7,000,000	KDB산업은행(주1)
토지 및 건물	19,383,556	17,520,000	대출담보	2,374,950	중소기업은행(주1)
		1,200,000	대출담보	-	신한은행
합계	25,578,883	25,920,000		9,374,950	

(주1) 당분기말 현재 해당 금융기관에 대한 차입금과 관련하여 화재보험의 부보금액에 대한 질권이 KDB산업은행과 중소기업은행에 각각 5,737,780천원 및 9,500,000천원 설정되어 있습니다.

다. 당분기말 현재 회사의 차입금과 관련하여 제공받은 보증내역은 존재하지 아니합니다.

라. 당분기말 현재 타인에게 제공하고 있는 보증내역은 존재하지 아니합니다.

마. 당분기말 현재 회사가 피고로서 진행중인 중요한 소송사건은 존재하지 아니합니다.

30. 특수관계자 등

가. 특수관계자 현황

당분기말 현재 당사의 최대주주는 (주)포틀랜드아시아입니다.

나. 당분기말 및 전기말 현재 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말	비고
최대주주	(주)포틀랜드아시아	(주)포틀랜드아시아	
중속회사	(주)아이텍에이치앤디 삼성메디코스(주) (주)송정약품	(주)아이텍에이치앤디 삼성메디코스(주)	
관계기업	(주)네오엔프라	(주)송정약품	(주1)

기타 특수관계자	하성룡, (주)스톤브릿지유니온, 우미선, 김후성, 이해봉, 주정원, 카르니아 투자조합, 우리들휴브레인(주), 크로마 투자조합, 포르투나 투자조합	(주)대한방수공업사, (주)스톤브릿지유니온, 카르니아투자조합, 우미선, 우리들휴브레인(주), 크로마투자조합, 포르투나투자조합, 김후성, 이해봉, 주정원	(주2)
-------------	--	--	------

(주1) 전기 중 지분을 신규 취득하여 관계기업으로 분류하였습니다.

(주2) 회사가 발행한 전환사채 또는 신주인수권부사채를 소유하고 있습니다.

다. 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금거래에 의한 이자수익 이외의 주요한 매출·매입 등의 거래내역은 존재하지 아니합니다.

라. 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 주요 채권과 채무의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
(주)포틀랜드아시아(주1)	-	3,000,000	-	3,000,000
기타(주1)	-	29,500,000	-	30,900,000
합계	-	32,500,000	-	33,900,000

(주1) 회사가 발행한 전환사채 또는 신주인수권부사채를 소유한 자이며, 채무금액은 전환사채 또는 신주인수권부사채 액면금액입니다.

마. 당분기 및 전기 중 특수관계자와의 자금대여거래는 다음과 같습니다.

(1) 당분기

- 해당사항 없습니다.

(2) 전분기

- 해당사항 없습니다.

바. 보고서 제출기준일 현재 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 아니합니다.

사. 보고서 제출기준일 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 아니합니다.

아. 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사회 의 구성원 및 등기이사를 포함하고 있으며, 당분기와 전분기 주요 경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
----	-----	-----

단기급여	395,479	383,477
퇴직급여	29,320	32,836
합계	424,800	416,314

31. 재무위험관리

가. 재무위험관리요소

회사가 노출되어 있는 재무위험 및 이러한 위험이 회사의 미래 성과에 미칠 수 있는 영향은 다음과 같습니다.

위험	노출위험	측정	관리
시장위험-환율	미래 상거래, 기능통화 이외의 표시 통화를 갖는 금융자산 및 금융부채	현금흐름추정 민감도분석	외화표시 금융자산(부채)) 만기구조
시장위험-이자율	변동금리 차입금	민감도분석	차입금 만기구조
신용위험	현금성자산, 매출채권, 채무상품	연체율분석 신용등급	은행에치금 다원화, 채무상품 투자지침
유동성위험	차입금 및 기타부채	현금흐름추정	차입한도유지

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 재무부서의 주관으로 이루어지고 있습니다. 재무부서는 영업부서들과의 긴밀한 협조하에 재무위험을 식별하고 평가하고 관리합니다. 이사회는 전반적인 위험관리에 대한 원칙과 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 정책을 문서화 하여 제공하고 있습니다.

(1) 시장위험

① 환율변동위험

환율변동위험은 환율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동할 위험입니다.회사는 기능통화인 원화 이외의 통화로 표시되는 판매 및 구매에 대해 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 회사는 별도의 금융상품을 통한 외화표시 화폐성 자산과 부채의 경제적인 위험회피를 위한 활동을 수행하고 있지는 않으나, 환율변동위험을 주기적으로 검토하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말
	USD	JPY	USD
외화자산:			
현금및현금성자산	827,665	-	2,815,130
매출채권및기타채권	658,446	-	485,006
합계	1,486,111	-	3,300,136
외화부채:			

매입채무및기타금융부채	424,439	73,968	1,534,344
합계	424,439	73,968	1,534,344

당분기말 및 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율변동이 법인세비용차감전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시
USD	98,770	(98,770)	176,579	(176,579)
JPY	(7,397)	7,397	-	-
합계	91,373	(91,373)	176,579	(176,579)

② 이자율위험

이자율위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금에서 발생하고 있습니다. 회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 변동이자율이 적용되는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
금융자산	58,021,310	61,377,494
금융부채	(14,899,960)	(15,374,950)
합계	43,121,350	46,002,544

당분기 및 전분기 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 50bp 변동시법인세비용차감전 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	상승시	하락시	상승시	하락시
이자수익	290,107	(290,107)	91,277	(91,277)
이자비용	(74,500)	74,500	-	-
합계	215,607	(215,607)	91,277	(91,277)

③ 가격위험

가격위험은 이자율위험이나 외환위험 이외의 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정 가치나 미래현금흐름이 변동할 위험입니다. 당분기 및 전기말 현재 회사는 가격위험에 노출

되어 있는 금융상품을 보유하고 있지 않습니다.

(2) 신용위험

신용위험은 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 회사가 채무손실을 입을 위험을 의미하며, 회사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험뿐 아니라 현금성자산, 채무상품의 계약 현금흐름, 예치금 등에서도 발생합니다.

① 위험관리

회사는 신용위험을 회사 차원에서 관리하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우 A 신용등급 이상과만 거래하고 있습니다.

기업 고객의 경우 외부 신용등급을 확인할 수 있는 경우 동 정보를 사용하고 그 외의 경우에는 내부적으로 고객의 채무상태와 과거 경험 등을 근거로 신용등급을 평가하고 있습니다. 고객별 한도는 내부 및 외부 신용등급에 따라 이사회가 정한 한도를 적용하고 있습니다. 경영진은 이러한 고객별 한도의 준수 여부를 정기적으로 검토하고 있습니다.

회사의 신용위험은 개별 고객, 산업, 지역 등에 대한 유의적인 집중은 없습니다.

회사가 보유하는 채무상품은 모두 낮은 신용위험의 상품에 해당합니다. 이러한 채무상품들에 대해서는 신용등급을 모니터링하여 신용위험의 하락을 평가하고 있습니다.

② 신용보강

일부 매출채권에 대해서는 거래상대방이 계약을 불이행하는 경우 이행을 요구할 수 있는 보증 또는 신용장 등의 신용보강을 제공받고 있습니다.

③ 금융자산의 손상

회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 용역의 제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나, 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

1) 매출채권

회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다.

기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

기대신용손실율은 당분기 및 전기말 기준으로부터 각 12개월 동안의 매출과 관련된 지불 정보와 관련 확인된 신용손실 정보를 근거로 산출하였습니다. 과거손실 정보는 고객의 채무 이행능력에 영향을 미칠 거시경제적 현재 및 미래전망정보를 반영하여 조정합니다.

당분기말 및 전기말 현재 매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	기대손실률	손실충당금	총장부금액	기대손실률	손실충당금
정상 및 30일 이내 연체	4,705,301	0.02%	1,110	3,965,224	0.08%	3,328
30일 초과 연체	2,264	0.83%	19	1,148	2.34%	27
60일 초과 연체	-	1.85%	-	-	4.46%	-
91일 초과 연체	-	2.60%	-	90,247	5.07%	4,573
121일 초과 연체	-	3.10%	-	-	5.83%	-
151일 초과 연체	-	4.66%	-	-	7.50%	-
182일 초과 연체	59,345	5.59%	3,315	-	8.57%	-
212일 초과 연체	-	6.98%	-	-	9.79%	-
242일 초과 연체	-	10.14%	-	-	12.16%	-
273일 초과 연체	-	17.07%	-	-	16.30%	-
합계	4,766,910	-	4,444	4,056,619	-	7,928

당분기 및 전분기 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	7,928	379,490
당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가	(3,484)	343,274
기말	4,444	722,764

매출채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 지표에는 회사와의 채무조정에 응하지 않는 경우, 365일 이상 계약상 현금흐름을 지급하지 않는 경우 등이 포함됩니다.

매출채권에 대한 손상은 포괄손익계산서상 대손상각비로 순액으로 표시되고 있습니다. 제각된 금액의 후속적인 회수는 동일한 계정과목에 대한 차감으로 인식하고 있습니다.

2) 상각후원가 측정 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 특수관계자대여금, 기타 미수금 등이 포함됩니다.

상각후원가로 측정되는 기타 금융자산에 대한 손실충당금의 변동 내역은 존재하지 아니합니다.

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 경영진은 적어도 한 개 이상의 주요 신

용평기관에서 투자 등급인 신용등급을 받은 상장 회사채의 경우 '신용위험이 낮은' 것으로 간주합니다. 그 외 금융상품은 채무불이행 위험이 낮고 단기간 내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다.

3) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

회사는 당기손익-공정가치 측정 금융자산에 대한 신용위험에도 노출되어 있습니다. 보고서 제출기준일 현재 회사는 당기손익-공정가치 측정 금융자산을 보유하고 있지 않습니다.

(3) 유동성위험

유동성위험은 만기까지 모든 금융계약상의 약정사항들을 이행할 수 있도록 자금을 조달하지 못할 위험입니다. 회사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 비정상적으로 과도한 손실을 발생시키거나, 회사의 평판에 손상을 입힐 위험없이 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것 입니다. 회사는 중장기 자금계획 및 단기 자금 수지관리를 통해 현금흐름을 모니터링하고 있으며, 일반적인 예상 운영비용을 충당할 수 있는 현금을 보유하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않습니다.

당분기말 및 전기말 현재 회사가 보유한 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 현금유출액(원금과 이자상당액)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당분기말					
구분	장부금액	계약상현금흐름	1년미만	1년이상~5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	2,900,425	2,900,425	2,329,278	571,147	-
단기차입금	4,000,000	4,066,701	4,066,701	-	-
장기차입금(유동성포함)	10,899,960	11,353,015	2,618,489	8,384,013	350,513
유동성전환사채(주1)	37,307,198	52,285,866	52,285,866	-	-
유동성신주인수권부사채(주1)	394,284	412,441	412,441	-	-
금융리스부채(유동성포함)	2,214,058	2,214,057	1,918,835	295,222	-
합계	57,715,925	73,232,505	63,631,610	9,250,382	350,513

(주1) 파생상품부채를 포함한 금액입니다.

(단위: 천원)

전기말					
구분	장부금액	계약상현금흐름	1년미만	1년이상~5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	4,940,605	4,940,605	4,369,458	571,147	-
단기차입금	4,000,000	4,105,145	4,105,145	-	-
장기차입금(유동성포함)	11,374,950	11,971,502	3,179,085	8,441,765	350,652
유동성전환사채(주1)	36,982,464	52,881,501	52,881,501	-	-
유동성신주인수권부사채(주1)	779,037	829,307	829,307	-	-

금융리스부채(유동성포함)	1,696,674	1,696,674	1,575,617	121,057	-
합계	59,773,730	76,424,734	66,940,113	9,133,969	350,652

(주1) 파생상품부채를 포함한 금액입니다.

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 지급을 요구받을 수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었습니다.

나. 자본위험관리

회사의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조를 유지 또는 조정하기 위해 회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 부채 감소를 위한 신주 발행 등을 실시하고 있습니다.

회사는 산업내 다른 기업과 일관되게 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총차입금(재무상태표의 장단기차입금, 전환사채, 신주인수권부사채 및 리스부채 포함)에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며, 총자본은 재무상태표의 "자본"에 순부채를 가산한 금액입니다.

당분기말 및 전기말 현재 회사의 자본조달비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
총차입금	34,617,193	35,022,317
차감: 현금및현금성자산	(58,023,210)	(61,377,494)
순부채	(23,406,017)	(26,355,177)
자본총계	77,045,922	78,802,253
총자본	53,639,905	52,447,076
자본조달비율(*)	-	-

(*)당기말 및 전기말 순부채가 음수로서 자본조달비율이 음수로 계산됨에 따라 별도로 기재하지 않았습니다.

다. 금융자산과 금융부채의 상계

당분기말 및 전기말 현재 상계되었거나 상계되지 않았으나 실행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정의 적용을 받는 인식된 금융자산은 존재하지 아니합니다.

라. 금융자산의 양도

당분기말 및 전기말 현재 전체가 제거되지 않거나, 전체가 제거된 양도 금융자산은 존재하지 아니합니다.

6. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

1) 재무제표 재작성

연결재무제표 및 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다. 자세한 사항은 연결재무제표 및 재무제표의 주석을 참고하시기 바랍니다.

2) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

- 해당사항 없음

3) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항

- 해당사항 없음

4) 기타재무제표 이용에 유의하여야 할 사항

- 해당사항 없음

나. 대손충당금 설정 현황

1) 최근 3개년도 계정과목별 대손충당금 설정 내용

(단위 : 천원)

구 분	계정과목	채권금액	대손충당금	설정률(%)
2021년 (제17기 1분기)	매출채권	7,711,456	367,175	4.7
	미수수익	9,352	9,276	99.2
	미수금	186,279	-	0.0
	대여금	167,287	32,000	19.1
	보증금	820,000	562,500	68.6
	합 계	8,894,374	970,951	10.9
2020년 (제16기)	매출채권	5,070,053	273,602	5.4
	미수수익	9,352	9,276	99.2
	미수금	17,573	-	-
	대여금	40,442	38,000	93.9
	보증금	755,000	562,500	74.5
	합 계	5,892,420	883,378	14.9
2019년 (제15기)	매출채권	6,470,115	467,223	7.2
	미수수익	9,474	9,276	97.9
	미수금	54,439	-	-
	대여금	52,442	52,000	99.1
	보증금	1,171,905	574,388	49.0

	합 계	7,758,375	1,102,887	14.2
--	-----	-----------	-----------	------

2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구 분	제17기 1분기	제16기	제15기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	883,378	1,102,887	18,106
2. 순대손처리액(①-②±③)	-	-	-
① 대손처리액(상각채권액)	-	-	-
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	87,573	(219,509)	1,084,781
4. 기말 대손충당금 잔액합계	970,951	883,378	1,102,887

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 6개월이하	만기일 경과 후 6개월초과 1년이하	계
금 액	5,359,010	749,046	1,603,401	7,711,457
구성비율	69.5	9.7	20.8	100

다. 재고자산 현황

1) 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
사업부문	계정과목	제17기 1분기	제16기	제15기
화장품 의약품	원재료	307,220	329,644	241,471
	부재료	169,252	368,631	38,491
	재공품	137,598	161,263	98,151
	상품	431,181	-	-
	제품	184,059	121,289	106,025
	합 계	1,229,310	980,827	484,138
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		0.84%	0.67%	2.37%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고) }÷2]		10.8회	7.6회	12.4회

2) 재고자산의 실사

① 실사일자

당사는 분기별로 자체적인 재고자산 실사를 실시하고 있으며, 외부감사인의 입회하에는 12월말을 기준으로 연 1회 재고자산 실사를 실시하고 있습니다.

② 실사방법

재고에 대해 전수조사 실시를 기본으로 하여, 일부 중요성이 작은 품목의 경우 Sample 조사를 실시하였습니다.

③ 장기체화재고 등 현황

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 순실현가능가치는 통상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용을 차감한 금액으로서 매 후속기간에 순실현가능가치를 재평가하고 있습니다. 당분기 및 전기말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당분기말			전기말		
	취득가액	평가총당금	장부금액	취득가액	평가총당금	장부금액
원재료	354,811	(47,591)	307,220	378,591	(48,947)	329,644
부재료	232,872	(63,620)	169,252	432,269	(63,638)	368,631
재공품	218,912	(81,314)	137,598	245,583	(84,320)	161,263
상품	431,181	-	431,181	-	-	-
제품	244,180	(60,121)	184,059	191,820	(70,531)	121,289
합 계	1,481,956	(252,646)	1,229,310	1,248,263	(267,436)	980,827

라. 수주계약 현황

- 해당사항 없음

마. 금융상품 공정가치

1. 금융상품 종류별 공정가치

해당 주식에서는 직전 연차 재무보고 이후 연결회사가 금융상품 공정가치를 산정하는데 사용한 판단 및 추정에 대한 당분기의 정보를 제공합니다. 당기 중 연결회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

연결회사의 경영진은 보고기간말 현재 공정가치로 후속 측정되지 않는 상각후원가로인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금및현금성자산	60,628,360	(주1)	63,804,792	(주1)
매출채권	7,344,281	(주1)	4,796,452	(주1)
당기손익-공정가치 금융자산	5,239,700	5,239,700	5,239,700	10,235,189
기타금융자산	1,129,624	(주1)	631,704	(주1)
합계	74,341,965	5,239,700	74,472,647	10,235,189
금융부채:				
매입채무및기타금융부채	3,519,987	(주1)	7,120,226	(주1)
차입금	20,150,960	(주1)	16,374,950	(주1)
사채	17,503,175	(주1)	17,950,693	(주1)
금융리스부채	2,250,895	(주2)	1,701,848	(주2)
파생상품부채	20,198,307	20,198,307	19,810,807	19,810,807
합계	63,623,324	20,198,307	62,958,524	19,810,807

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(주2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

2. 공정가치 서열체계

연결회사는 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.

(1) 당분기말

(단위: 천원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	5,239,700	5,239,700
파생상품부채	-	-	20,198,307	20,198,307

(2) 전기말

(단위: 천원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익공정가치측정금융자산	-	-	5,239,700	5,239,700
파생상품부채	-	-	19,810,807	19,810,807

3. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결실체는 공정가치 서열체계 수준 간 이동을 보고기간 종료일에 인식합니다.

각 공정가치 서열체계 수준 간 이동내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준1과 수준2간 이동내역

당분기와 전기 중 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준3의 변동내역

당분기와 전기 중 수준3의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)			
당분기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치측정 금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	5,239,700	19,781,501	29,307
총손익			
당기손익인식액	-	433,124	(2,582)
전환(행사)	-	(28,759)	(14,284)
기말	5,239,700	20,185,866	12,441

(단위: 천원)

전분기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치 측정금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	-	389,966	151,852
연결범위변동	-	19,210	-
총손익			
전환	-	(244,685)	(113,889)
기말	-	164,491	37,963

4. 가치평가기법 및 투입변수

연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준2와 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분	공정가치	Level	가치평가기법	투입변수
당기손익공정가치측정금융자산				
투자전환사채	5,239,700	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
파생상품부채				
조기상환권	20,198,307	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
합계	25,438,007			

5. 수준3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

연결실체의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하는 별도 팀을 운영하고 있으며, 이러한 공정가치 측정치는 수준3으로 분류되는 공정가치 측정치를 포함하고 있습니다. 공정가치 측정을 담당하는 팀은 연결실체의 재무담당이사에게 직접 보고하며 매 분기 보고 일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당이사와 협의합니다.

6. 연결실체가 공정가치 측정에 사용한 수준 3으로 분류되는 투입변수는 다음과 같이 도출되고 평가됩니다.

구분	도출 내용
할인율	무위험수익률, 회사의 신용등급에 해당하는 수익률 적용
주가변동성	IQR(4분위법)을 적용한 6개월의 일주가변동성을 연환산

채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
------	------	------	------	----------------	-----	----------------	-----	----------	------

아이텍(주)	회사채	사모	2018년 08월 14일	48,000	-	-	2021년 08월 14일	일부 미상환(주1)	-
아이텍(주)	회사채	사모	2018년 11월 12일	10,000	-	-	2021년 11월 12일	일부 미상환(주2)	-
아이텍(주)	회사채	사모	2020년 06월 04일	3,500	-	-	2023년 06월 04일	상환	-
아이텍(주)	회사채	사모	2020년 07월 15일	11,500	1.0	-	2023년 07월 15일	미상환	-
아이텍(주)	회사채	사모	2020년 11월 13일	20,000	1.0	-	2023년 11월 13일	미상환	-
삼성메디코스(주)	회사채	사모	2015년 07월 02일	500	1.0	-	2020년 07월 02일	상환	-
합 계	-	-	-	93,500	-	-	-	-	-

(주1) 제1회차 전환사채 권면총액 미상환 잔액 600백만원은 2021년 4월 28일 전환권 행사로 전액 상환되었습니다.

(주2) 제1회차 신주인수권부사채 미상환 잔액 400백만원은 2021년 4월 28일 신주인수권 행사로 전액 상환되었습니다.

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(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 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	1,000	-	31,500	-	-	-	-	32,500
	합계	1,000	-	31,500	-	-	-	-	32,500

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(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 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

- 기업공시서식 작성기준 제6장 작성지침 『반기 또는 분기보고서의 경우에는 이 항목을 기재하지 아니할 수 있다.』에 따라 본 항목을 기재하지 않습니다.

V. 감사인의 감사의견 등

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

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제17기(당기)	서현회계법인	-	-	-
제16기(전기)	한미회계법인	적정	-	제1036호가 적용되는 자산에 대한 손상징후 존재 여부
제15기(전전기)	한미회계법인	적정	만기전 매입한 사채의 일부 매각 및 사채권자의 변동과 전환	제1036호가 적용되는 자산에 대한 손상징후 존재 여부

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

(단위: 천원)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제17기(당기)	서현회계법인	중간감사, 결산감사, 내부 회계관리제도 검토	180,000	1,500	-	-
제16기(전기)	한미회계법인	분기검토, 중간감사, 결산 감사, 내부회계관리제도 검토	120,000	1,438	120,000	1,172
제15기(전전기)	한미회계법인	분기검토, 중간감사, 결산 감사, 내부회계관리제도 검토	110,000	1,054	110,000	1,054

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제17기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제16기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제15기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

4. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과를 다음의 표에 따라 기재한다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	-	-	-	-

5. 내부통제에 관한 사항

가. 내부통제 유효성 감사

회사의 경영자는 2020년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였다"라고 기술하고 있습니다.

나. 내부회계관리제도

감사인은 경영자의 제16기 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였다는 의견을 표명하였습니다.

6. 회계감사인의 변경

당사는 금융감독원으로부터 제17기 외부감사인을 서현회계법인으로 지정 받았습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사의 구성

본 보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 3명의 사내이사(대표이사 포함)와 2명의 사외이사로 구성되어 있으며, 이사회 의장은 당사 정관에 따라 대표이사가 담당하고 있습니다. 각 이사의 주요 이력 및 업무분장은 "VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항"을 참조하시기 바랍니다.

나. 주요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	사내이사			사외이사		
				이장혁 (출석률: 100%)	최현식 (출석률: 100%)	이중엽(주1) (출석률: 100%)	조광제 (출석률: 0%)	손운수(주1) (출석률: 100%)	고재욱(주1) (출석률: 100%)
1	2021.01.05	타 법인 주식 취득의 건	가결	찬성	찬성	-	불참	-	-
2	2021.02.08	자기주식 취득 결정의 건	가결	찬성	찬성	-	불참	-	-
3	2021.02.25	제16기 정기주주총회 소집의 건	가결	찬성	찬성	-	불참	-	-
4	2021.03.09	타 법인 주식 취득의 건	가결	찬성	찬성	-	불참	-	-
5	2021.03.11	제16기 정기주주총회 소집 정정의 건	가결	찬성	찬성	-	불참	-	-
6	2021.03.12	기업은행 대출 만기 연장의 건	가결	찬성	찬성	-	불참	-	-
7	2021.03.26	대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	-	찬성	찬성

주1) 사내이사 이중엽 및 사외이사 손운수, 고재욱은 2021년 03월 26일 개최된 제16기 정기주주총회에서 선임되었습니다.

주2) 사외이사 조광제는 2021년 03월 26일 개최된 제16기 정기주주총회에서 사임하였습니다.

다. 이사회 내의 위원회 구성현황과 그 활동내역

당사는 본 보고서 제출일 현재 이사회 내의 위원회를 구성하고 있지 않습니다.

라. 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	담당업무 (활동분야)	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계	임기	연임여부
사내이사 (대표이사)	이장혁	이사회	경영총괄	없음	없음	3년	연임(1회)
사내이사	최현식	이사회	사내이사	없음	최대주주의 최대주주	3년	-
사내이사	이중엽	이사회	경영자문	없음	없음	3년	-
사외이사	손운수	이사회	경영자문	없음	없음	3년	-

사외이사	고재욱	이사회	경영자문	없음	없음	3년	-
------	-----	-----	------	----	----	----	---

2) 사외이사 후보 추천위원회

당사는 자산총액 2조원 미만으로 사외이사 후보 추천위원회 설치 의무가 없으므로 해당사항이 없습니다.

마. 사외이사의 전문성

당사는 본 보고서 작성기준일 현재 사외이사의 직무수행을 보조하기 위한 별도의 지원조직은 없으나, 당사의 경영지원그룹이 사외이사가 이사회내에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 이사회 및 이사회 개최 전에 해당 안건 내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고, 필요시 별도 설명을 하고 있으며, 기타 사내 주요 현안에 대해서도 정기적으로 정보를 제공하고 있습니다. 당사는 사외이사를 대상으로 교육을 실시하거나 위탁교육 등 외부기관이 제공하는 교육을 이수하도록 한 바 없습니다.

사외이사의 직무수행을 보조하기 위한 별도의 지원조직은 하기와 같습니다.

부서(팀)명	직원수(명)	직위	주요 활동내역
경영지원그룹	3	팀장 외 2인	주주총회, 이사회 등 경영전반에 관한 사외이사업무 지원

사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
5	2	2	-	1

※ 사외이사 손운수, 고재욱은 2021년 03월 26일 제16기 정기주주총회를 통하여 선임되었으며, 사외이사 조광제는 2021년 03월 26일 일신상의 사유로 중도퇴임하였습니다.

사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	당사의 사외이사께서는 충분한 자격 요건을 갖추고 있는 것으로 판단하여, 별도의 교육을 실시 하지 않았습니다. 향후 교육이 필요한 경우 실시할 예정입니다.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사기구 관련 사항

(1) 감사위원회(감사) 설치여부, 구성방법 등

당사는 본 보고서 제출일 현재 감사위원회를 별도 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에

의하여 선임된 상근감사 1인이 감사업무를 수행하고 있습니다.

(2) 감사위원회(감사)의 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위한 내부장치마련 여부
감사의 감사업무에 필요한 경영정보 접근을 위하여 당사의 정관에 다음과 같은 규정을 두고 있습니다.

구분	권한과 책임
정관	<p>제40조의3(감사의 임기와 보선)</p> <p>② 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주주총회의 소집을 청구할 수 있다.</p> <p>③ 감사는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아니할 때 또는, 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.</p> <p>④ 감사에 대해서는 정관 제34조의4 제3항의 규정을 준용한다.</p> <p>제40조의4(감사록)</p> <p>감사는 감사에 관하여 감사록을 작성하여야 하며, 감사록에는 감사의 실시요령과 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 감사가 기명날인 또는 서명하여야 한다.</p>

상근감사의 자격요건(코스닥시장 상장규정 제6조제17호 상근감사) 상법 제 542조의 10에서 정하는 상근감사요건을 충족할 것	해당 여부
상법 제542조의10(상근감사)	
① 대통령령으로 정하는 상장회사는 주주총회 결의에 의하여 회사에 상근하면서 감사업무를 수행하는 감사(이하 "상근감사"라고 한다)를 1명 이상 두어야 한다. 다만, 이 법 및 다른 법률에 따라 감사위원회를 설치한 경우(감사위원회 설치 의무가 없는 상장회사가 이 절의 요건을 갖춘 감사위원회를 설치한 경우를 포함한다)에는 그러하지 아니하다.	
② 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 자는 제1항 본문의 상장회사의 상근감사가 되지 못하며, 이에 해당하게 되는 경우에는 그 직을 상실한다.	
1. 상법 제542조의8제2항제1호부터 제4호까지 및 제6호에 해당하는 자	
1) 미성년자, 금치산자 또는 한정치산자	X
2) 파산선고를 받고 복권되지 아니한 자	X
3) 금고 이상의 형을 선고받고 그 집행이 끝나거나 집행이 면제된 후 2년이 지나지 아니한 자	X
4) 대통령령으로 별도로 정하는 법률을 위반하여 해임되거나 면직된 후 2년이 지나지 아니한 자	X
6) 누구의 명의로 하든지 자기의 계산으로 의결권 없는 주식을 제외한 발행주식총수의 100분의 10 이상의 주식을 소유하거나 이사·집행임원·감사의 선임과 해임 등 상장회사의 주요 경영사항에 대하여 사실상의 영향력을 행사하는 주주(이하 "주요주주"라 한다) 및 그의 배우자와 직계 존속·비속	X
2. 회사의 상무(常務)에 종사하는 이사 및 피용자 또는 최근 2년 이내에 회사의 상무에 종사한 이사 및 피용자. 다만, 이 절에 따른 감사위원회위원으로 재임 중이거나 재임하였던 이사는 제외한다.	
3. 제1호 및 제2호 외에 회사의 경영에 영향을 미칠 수 있는 자로서 대통령령으로 정하는 자	

나. 감사의 인적사항

성명	주요경력	결격요건 여부	비고
조운호	고려대학교 경제학과 졸업(1990) 서울대학교 공기업 경영자과정(AMP) 수료(2021) 한국거래소(1991~2021) - 국제부 해외정보팀 - 국제금융센터(금융위 산하) 파견 - 코스닥시장본부 코스닥시장운영팀 - 유가증권시장본부 공시부	적격	-

다. 감사의 독립성

당사는 상법 제542조의10에 의하여 상근감사를 선임하여야 하므로, 2020년 3월 26일에 개최된 정기주주총회에서 조운호 감사를 선임(임기개시일 2021년 5월 3일)하였습니다. 당사의 감사 조운호는 감사로서의 요건을 갖추고 있으며, 당사의 주식도 소유하고 있지 않습니다. 또한, 감사는 회계와 업무를 감사하며 이사회 및 타부서로부터 독립된 위치에서 업무를 수행하고 있습니다. 감사는 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며, 감사인의 독립성을 충분히 확보하고 있다고 판단됩니다.

감사위원회 교육 미실시 내역

감사위원회 교육 실시여부	감사위원회 교육 미실시 사유
미실시	-

감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영지원그룹	3	(8년 3개월)	회계정보 작성

당사는 본 보고서 작성일 현재 선임된 준법지원인이 없습니다.

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 투표제도

보고서 작성기준일 현재 당사는 집중투표제를 채택하고 있지 않으며, "정관 제27조 주주총회의 결의방법"에 따라 주주총회의 결의는 법령에 다른 정함이 있는 경우를 제외 하고는 출석한 주주의 의결권의 과반수로 하되, 발행주식 총수의 4분의1 이상의 수로 합니다.

나. 소수주주권

-해당사항 없습니다.

다. 경영권 경쟁
-해당사항 없습니다.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
(주)포틀랜드아시아	최대주주	보통주	1,369,766	9.52	1,369,766	9.39	-
최현식	최대주주의 최대주주	보통주	200,000	1.39	200,000	1.37	-
계		보통주	1,569,766	10.91	1,569,766	10.76	-
		우선주	-	-	-	-	-

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
(주)포틀랜드아시아	1	최현식	100	-	-	최현식	100
		-	-	-	-	-	-

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구분	
법인 또는 단체의 명칭	(주)포틀랜드아시아
자산총계	21,050
부채총계	14,005
자본총계	7,045
매출액	-
영업이익	-156
당기순이익	-575

(3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

- 해당사항 없음.

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

- 해당사항 없음.

최대주주 변동내역

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2018년 06월 26일	박원진	703,500	11.02	제3자배정 유상증자	-
2018년 06월 26일	(주)한국줄기세포뱅크	360,000	5.64	제3자배정 유상증자	특수관계자
2019년 09월 03일	(주)포틀랜드아시아	939,844	9.90	전환사채 주식전환 및 장외매수	-
2019년 09월 30일	최현식	200,000	1.37	장내매수	특수관계자
2020년 03월 17일	(주)포틀랜드아시아	1,369,766	9.39	신주인수권부사채의 행사	-

주식 소유현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	(주)포틀랜드아시아	1,369,766	9.39	-
	-	-	-	-
우리사주조합		-	-	-

소액주주현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	9,131	9,138	99.9	11,277,040	14,235,166	79.22	-

주) 총발행주식수는 당분기말 현재 의결권이 있는 발행주식 총수입니다.

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> <p>1. 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>2. 발행주식총수의 100분의 100을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우</p>
---------------------	---

	<p>3. 발행주식 총수의 100분의 100을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>4. 발행주식 총수의 100분의 100을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산, 판매, 자본채무를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>5. 발행주식총수의 100분의 100을 초과하지 않는 범위 내에서 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우</p> <p>6. 발행주식총수의 100분의 100을 초과하지 않는 범위 내에서 주권을 증권시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 모집을 위하여 인수인에게 인수하게 하는 경우</p> <p>7. 우리사주조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우</p> <p>8. 상법 제340조의2 및 제542조의3의 규정에 의하여 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우</p> <p>9. 발행주식총수의 100분의 10을 초과하지 않는 범위 내에서 우리사주조합원에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>③ 제2항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회에 의하여 정한다.</p> <p>④ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회에 의하여 정한다.</p>		
결산일	12월 31일	정기주주총회	매사업년도 종료후 3개월이내
주주명부폐쇄시기	매년 1월 1일부터 1월 7일까지 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지한다.		
명의개서대리인	(주)국민은행 증권대행부		
주주의 특전	없음	공고게재신문	회사의 공고는 회사의 인터넷 홈페이지(www.iteksemi.com)에 한다. 다만, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 공고를 할 수 없을 때에는 서울시에서 발행되는 매일경제신문에 한다.

5. 주가 및 주식거래실적

가. 국내증권시장(최근 6개월 주가 및 주식거래실적)

종류		2020.10	2020.11	2020.12	2021.01	2021.02	2021.03
보통주	최고	7,800	8,780	9,050	9,500	8,700	8,580
	최저	6,700	6,710	7,690	8,500	7,700	7,970
월간거래량		5,890,038	7,520,510	22,358,000	15,868,961	6,453,042	5,782,672

※ 자료출처 : 한국거래소

※ 최고가, 최저가는 종가 기준입니다.

나. 해외증권시장

보고서 제출일 현재 해당사항 없습니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와 의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이장혁	남	1973년 09월	대표이사	등기임원	상근	경영총괄	인디애나주립대 로스쿨 법학석사 (주)이스타비 법무실장 (주)메카포럼 기획조정실장 (주)레온 이사 현) 아이택(주) 대표이사(연임1회)	-	-	-	2018.08 ~ 현재	2024.03.26
최현식	남	1966년 02월	사내이사	등기임원	상근	경영지원	조지워싱턴대학교 경영학 현) (주)포틀랜드아시아 대표이사 현) 아이택(주) 이사	200,000	-	최대주주의 최대주주	2018.08 ~ 현재	2022.08.21
이중엽	남	1969년 09월	사내이사	등기임원	상근	경영지원	덕수상업고등학교 크린에어테크놀러지 이사 현) (주)아이택에이치앤디 대표이 사 현) 삼성메디코스(주) 이사 현) 아이택(주) 이사	-	-	-	2021.03 ~ 현재	2024.03.26
손운수	남	1968년 03월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	순천향대학교 화학과 (주)네티앙 대표이사 현) (주)더블유엠펙트너스 대표이 사 현) 아이택(주) 이사	-	-	-	2021.03 ~ 현재	2024.03.26
고재욱	남	1977년 02월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	연세대학교 경제학과 흥국투신운용(주) 과장 맥쿼리투신운용(주) 상무 현) 아이택(주) 이사	-	-	-	2021.03 ~ 현재	2024.03.26
조윤호	남	1965년 01월	감사	등기임원	상근	감사	고려대학교 경제학과 서울대학교 공기업 경영자과정 수료 한국거래소 -국제부 해외정보팀 -국제금융센터(금융위 산하) 파 견 -코스닥시장본부 코스닥시장운 영팀 -유가증권시장본부 공시부	-	-	-	2021.03 ~ 현재	2024.03.26

※ 소유주식수는 2021.03.31 기준으로 작성하였습니다.

※ 이장혁 대표이사는 2021.03.26 정기주주총회에서 재선임되었습니다.

※ 이중엽 사내이사, 손운수, 고재욱 사외이사, 조윤희 감사는 2021.03.26 정기주주총회에서 신규선임 되었습니다.

나. 직원 등 현황

공시서류작성기준일 현재 미등기임원을 포함한 직원의 수, 평균 근속연수를 계산하고 소득세법 제20조에 따라 근로소득지급명세서의 근로소득을 기준으로 연간 급여총액과 1인 평균 급여액입니다.

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직원 수					평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
반도체 테스트	남	153	-	-	-	153	5.16	1,863	12				-
반도체 테스트	여	123	-	-	-	123	3.82	1,080	8	-	-	-	-
합계		276	-	-	-	276	-	2,943	10				-

미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	9	276	30	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	5	2,000	-
감사	1	1,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
4	122	30	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	111	37	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	5	5	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	6	6	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

※ 해당사항 없음.

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
-	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

※ 해당사항 없음.

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

※ 해당사항 없음.

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
-	근로소득	급여	-	-
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

※ 해당사항 없음.

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

<표1>

(단위 : 백만원)

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

※ 해당사항 없음.

<표2>

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 백만원, 주)

부여 받은자	관계	부여일	부여방법	주식의 종류	최초 부여 수량	당기변동수량		총변동수량		기말 미행사수 량	행사기간	행사 가격
						행사	취소	행사	취소			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

※ 해당사항 없음.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황

당사는 보고서 제출일 현재 당사를 제외하고 4개의 계열회사를 가지고 있습니다.

상장여부	회사명	업종	지분율
비상장	(주)아이텍에이치앤디	화장품 및 미용기기 도소매	100%
비상장	삼성메디코스(주)	의약품 원료 도소매 화장품 원료 도소매 및 화장품 제조	100%
비상장	(주)송정약품	의약품 도매업 의료용품 및 기기 도매업	53.13%
비상장	(주)네오엔프라	고밀도탄소재료(그래핀)관련 제조 및 판매	10.00%

주) (주)송정약품 및 (주)네오엔프라는 당기 중 취득완료되어 계열회사가 추가되었습니다.

2. 계열회사간 임원 겸직현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

직명	성명	(주)아이텍	(주)아이텍에이치앤디	삼성메디코스(주)	(주)송정약품	(주)네오엔프라
대표이사	이장혁	대표이사	-	이사	-	-
사내이사	최현식	이사	이사	감사	이사	이사
사내이사	이종엽	이사	대표이사	-	-	-

타법인출자 현황

(기준일 : 2021년 03월 31일) (단위 : 백만원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득 금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순이익
							수량	금액						
(주)아이텍에이치앤디 (비상장) (주1)	2018.08.27	투자	3,000	600,000	100.00	950	-	-	-	600,000	100.00	950	2,462	-2,773
삼성메디코스(주) (비상장) (주1)	2019.01.11	투자	29,192	6,000,594	100.00	16,839	-	-	-	6,000,594	100.00	16,839	18,786	-2,138
(주)송정약품 (비상장) (주1)	2020.12.11	투자	500	25,000	25.00	500	60,000	700	-	85,000	53.13	1,200	2,089	-232
(주)네오엔프라 (비상장)	2021.03.09	투자	400	-	-	-	40,000	400	-	40,000	10.00	400	2,659	-1,100
합 계				-	-	18,289	-	1,100	-	-	-	19,389	25,996	-6,243

주1) 회사는 (주)아이텍에이치앤디(구. (주)아이텍인베스트먼트) 및 삼성메디코스(주)지분율 100%를, (주)송정약품의 지분율 53.13%를 보유하여 종속기업으로 분류하고 있으며, 보고기간말 현재 (주)아이텍에이치앤디와 삼성메디코스(주), (주)송정약품 지분에 대한 장부금액은 각 2,462백만원과 18,786백만원, 2,089백만원입니다. 전기 (주)아이텍에이치앤디와 삼성메

디코스(주), (주)송정약품 지분에 대해 자산손상을 시사하는 징후가 존재한다고 판단하여 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'에 따라 손상평가를 수행하여 (주)아이텍에이치앤디 2,050백만원, 삼성메디코스(주) 12,353백만원, (주)송정약품 500백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

X. 이해관계자와의 거래내용

1. 당분기말과 전기말 현재 연결실체와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말	비고
최대주주	(주)포틀랜드아시아	(주)포틀랜드아시아	-
종속회사	(주)아이텍에이치앤디 (구. (주)아이텍인베스트먼트)	(주)아이텍에이치앤디 (구. (주)아이텍인베스트먼트)	-
	삼성메디코스(주)	삼성메디코스(주)	-
	(주)송정약품	-	(주1)
관계기업	(주)네오엔프라	-	(주2)
기타 특수관계자	(주)스톤브릿지유니온, 우미선, 카르니아 투자조합, 우리들휴브레인(주), 크로마 투자조합, 포르투나 투자조합, 기타	(주)스톤브릿지유니온, (주)대한방수공업사, 우미선, 카르니아 투자조합, 우리들휴브레인(주), 크로마 투자조합, 포르투나 투자조합, 기타	(주3)

(주1) 당기 중 지분 취득(53.13%)되어 종속기업으로 신규 편입되었습니다.

(주2) 당기 중 지분 취득(10.00%)되어 관계기업으로 신규 편입되었습니다.

(주3) 회사가 발행한 전환사채 또는 신주인수권부사채를 소유하고 있습니다.

2. 당분기 및 전기 중 특수관계자와의 자금거래에 의한 이자수익 이외의 주요한 매출·매입 등의 거래내역은 존재하지 아니합니다.

3. 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 주요 채권과 채무의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
(주)포틀랜드아시아(주1)	-	3,000,000	-	3,000,000
기타(주1)	-	29,500,000	-	30,900,000
합계	-	32,500,000	-	33,900,000

(주1) 회사가 발행한 전환사채 또는 신주인수권부사채를 소유한 자이며, 채무금액은 전환사채 또는 신주인수권부사채 액면금액입니다.

4. 당분기 및 전기 중 특수관계자와의 자금대여거래는 다음과 같습니다.

- 해당사항 없음.

5. 당분기말 현재 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 아니합니다.

6. 당분기말 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 아니합니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시사항의 진행, 변경사항 및 주주총회 현황

가. 공시사항의 진행, 변경사항

- 해당사항 없음

나. 주주총회 의사록 요약

(기준일 : 2021년 03월 31일)

주주총회일자	안건	결의내용	비고
제16기 정기주주총회 (2021.03.26)	1. 제16기 재무제표 및 연결재무제표 승인 2. 정관 일부 변경 3. 이사 선임 4. 감사 선임 5. 이사 보수 한도 6. 감사 보수 한도	원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인	-
제15기 정기주주총회 (2020.03.30)	1. 제15기 재무제표 및 연결재무제표 승인 2. 정관 일부 변경 3. 이사 선임 4. 이사 보수 한도 5. 감사 보수 한도	원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인	-
임시주주총회 (2019.08.22)	1.정관 일부 변경 2.이사 선임	원안대로 승인 원안대로 승인	-
제14기 정기주주총회 (2019.03.26)	1. 제14기 재무제표 및 연결재무제표 승인 2. 정관 일부 변경 3. 감사 선임 4. 임원퇴직금지급규정 변경 5. 이사 보수 한도 6. 감사 보수 한도	원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인	-
임시주주총회 (2018.08.13)	1.정관 일부 변경 2.이사 선임 3.감사 선임 4.이사 보수 한도 5.감사 보수 한도	원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인 원안대로 승인	-
제13기 정기주주총회 (2018.03.28)	1.제13기 재무제표 승인 2.이사 보수 한도	원안대로 승인 원안대로 승인	-

2. 우발채무 등

가. 중요한 소송사건

- 해당사항 없음

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

제출처	매수	금액	비고
은행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

다. 채무보증 현황

- 해당사항없음

라. 채무인수약정 현황

- 해당사항없음

마. 그 밖의 우발채무 등

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

3. 제재현황 등 그 밖의 사항

가. 제재현황

- 해당사항 없음

나. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

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

사모자금의 사용내역

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 천원)

구분	회사	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
제3자배정 유상증자	-	2018년 06월 25일	원부자재매입 기계설비취득 R&D 투자자금	6,500,000	원부자재매입 기계설비취득 R&D 투자자금	6,500,000	-

제1회 무기명식 무보증 사모 전환사채	1	2018년 08월 14일	차입금 상환 신규사업 진출 기계설비 취득 원부자재매입 R&D 투자대금	48,000,000	차입금 상환 신규사업 진출 기계설비 취득 원부자재매입 R&D 투자대금	48,000,000	-
제2회 무기명식 무보증 사모 전환사채	2	2020년 07월 15일	운영자금	11,500,000	운영자금	-	(주)
제3회 무기명식 무보증 사모 전환사채	3	2020년 11월 13일	장비 임차료 소모자재 구입 인건비 운영자금	20,000,000	장비 임차 운영자금	-	(주)
제1회 무기명식 무보증 사모 신주인수권부사채	1	2018년 11월 12일	기계설비 취득 해외시장개척 검토 운영자금	10,000,000	기계설비 취득 해외시장개척 검토 운영자금	10,000,000	-
제2회 무기명식 무보증 사모 신주인수권부사채	2	2020년 06월 04일	장비 임차료 소모자재 구입 운영자금	3,500,000	장비 임차료 소모자재 구입 운영자금	3,500,000	상환 후 소각

(주) 보고서 기준일 현재 납입이 완료된 제2회 및 제3회차 전환사채 조달금 각 11,500백만원과 20,000백만원은 계좌에 보관중이며, 잔여자금은 그 사용목적(장비투자 및 운영자금 등)에 따라 2021년 기중에 사용될 예정입니다.

미사용자금의 운용내역

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

종류	금융상품명	운용금액	계약기간	실투자기간
예·적금	보통예금	11,500	-	-
예·적금	보통예금	20,000	-	-
계		31,500	-	

외국지주회사의 자회사 현황

(기준일 : 2021년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

구분	A지주회사	B법인	C법인	D법인	...	연결조정	연결 후 금액
매출액	-	-	-	-	-	(-)	-
내부 매출액	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
순 매출액	-	-	-	-	-	-	-
영업손익	-	-	-	-	-	(-)	-
계속사업손익	-	-	-	-	-	(-)	-
당기순손익	-	-	-	-	-	(-)	-
자산총액	-	-	-	-	-	(-)	-
현금및현금성자산	-	-	-	-	-	-	-

유동자산	-	-	-	-	-	-	-
단기금융상품	-	-	-	-	-	-	-
부채총액	-	-	-	-	-	(-)	-
자기자본	-	-	-	-	-	(-)	-
자본금	-	-	-	-	-	(-)	-
감사인	-	-	-	-	-	-	-
감사·검토 의견	-	-	-	-	-	-	-
비 고	-	-	-	-	-	-	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음