

목 차

분기 보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	4
3. 자본금 변동사항	10
4. 주식의 총수 등	11
5. 정관에 관한 사항	12
II. 사업의 내용	14
1. 사업의 개요	14
2. 주요 제품 및 서비스	14
3. 원재료 및 생산설비	15
4. 매출 및 수주상황	16
5. 위험관리 및 파생거래	18
6. 주요계약 및 연구개발활동	18
7. 기타 참고사항	19
III. 재무에 관한 사항	30
1. 요약재무정보	30
2. 연결재무제표	32
3. 연결재무제표 주식	35
4. 재무제표	80
5. 재무제표 주식	83
6. 배당에 관한 사항	121
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	123
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	123
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	127
8. 기타 재무에 관한 사항	128
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	135
V. 회계감사인의 감사의견 등	136
1. 외부감사에 관한 사항	136
2. 내부통제에 관한 사항	136
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	138
1. 이사회에 관한 사항	138
2. 감사제도에 관한 사항	139
3. 주주총회 등에 관한 사항	141
VII. 주주에 관한 사항	144
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	146
1. 임원 및 직원 등의 현황	146
2. 임원의 보수 등	147
IX. 계열회사 등에 관한 사항	149
X. 대주주 등과의 거래내용	150
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	152
1. 공시내용 진행 및 변경사항	152
2. 우발부채 등에 관한 사항	152
3. 제재 등과 관련된 사항	152

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	152
XII. 상세표	156
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	156
2. 계열회사 현황(상세).....	156
3. 타법인출자 현황(상세)	156
【 전문가의 확인 】	157
1. 전문가의 확인	157
2. 전문가와의 이해관계	157

분기보고서

(제 18 기)

사업연도 2022년 01월 01일 부터
2022년 03월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 5월 10일

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) 김병록

(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.

2022. 05. 10.

아이텍 주식회사

대 표 이 사 이 장  (서명)

신고업무담당이사 김 병 록  (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

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

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

라. 중소기업 해당여부

당사는 중소기업기본법 제 2조에 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 09월 22일	2021년 06월 30일	BB-	기업 신용 등급	(주)이크레더블

[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.

아. 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

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

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
연결 제외	-	-

중소기업 등 해당 여부

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

회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
코스닥시장	2010년 10월 26일	해당사항없음	-

2. 회사의 연혁

가. 회사의 연혁

1) 지배회사 : 아이텍(주)

일 자	주 요 내 용
2018년 06월	제3자배정 유상증자
2018년 06월	최대주주 변경 (유남영외 4명 -> 박원진)
2018년 08월	대표이사 변경 (유남영 -> 이정섭)
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	사명 변경 (아이텍반도체 주식회사 -> 아이텍 주식회사)
2019년 09월	최대주주 변경 (박원진 -> (주)포틀랜드아시아)
2019년 09월	대표이사 변경 (이정섭 -> 이장혁)
2020년 12월	(주)송정약품 지분 양수(지분 25%)
2021년 01월	종속회사 (주)송정약품 유상증자 참여(변경 후 지분 53.13%)
2021년 02월	아이텍(주) 자사주(353,356주) 취득
2021년 03월	(주)네오엔프라 지분 양수(지분 10%)
2021년 09월	(주)네오엔프라 지분 양수(지분 20.23%)
2022년 04월	(주)동우텍 지분 양수(지분 29.38%)

주) 회사는 2022년 4월 15일 (주)아이텍씨앤씨가 보유한 (주)동우텍 주식 14,667주 (지분율 29,38%)을 440백만원에 양수하였습니다.

2) 종속회사 : (주)아이텍씨앤씨

일 자	주 요 내 용
2018년 08월	법인설립
2020년 08월	상호변경
2020년 11월	대표이사 변경
2021년 02월	(주)동우텍 지분 양수(지분 29.38%)
2022년 02월	사명변경 ((주)아이텍에이치앤디-> (주)아이텍씨앤씨)
2022년 04월	(주)동우텍 지분 양도(지분 29.38%)

3) 종속회사 : 삼성메디코스(주)

일 자	주 요 내 용
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
2021년 04월	의약외품제조허가 취득

4) 종속회사 : (주)송정약품

일 자	주요 내용
2008년 06월	법인설립
2008년 09월	의약품유통관리기준적격업소(KGSP) 허가
2014년 04월	경영혁신형 중소기업 인증
2021년 01월	최대주주변경(유영구 → 아이텍(주))
2021년 09월	인플루엔자 백신 계약 (대한산업보건협회)

나. 본점소재지 및 그 변경

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

다. 상호의 변경

1) 지배회사

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

2) 종속회사

변경일	변경 전	변경 후	변경 사유
2020.08.13	(주)아이텍인베스트먼트	(주)아이텍에이치앤디	기업 이미지 제고
2022.02.09	(주)아이텍에이치앤디	(주)아이텍씨앤씨	신사업 추진

라. 경영진의 중요한 변동

1) 대표이사 변동 현황

일 자	변경 전	변경 후	비 고
2018.08.13	유남영	이정섭	일신상의 사유로 사임

2019.09.03	이정섭	이장혁	일신상의 사유로 사임
------------	-----	-----	-------------

2) 경영진 및 감사의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2016년 03월 30일	정기주총	사외이사 강찬호 사외이사 김명재 감사위원 김명재 감사위원 강찬호 감사위원 허엽	-	-
2018년 08월 13일	임시주총	대표이사 이정섭 사내이사 권순렬 사내이사 이장혁 사외이사 이순규 사외이사 이완성 감사 최현식	-	-
2019년 08월 22일	임시주총	사내이사 최현식 사내이사 전상진 사외이사 조광인	-	-
2019년 09월 03일	-	대표이사 이장혁	-	-
2020년 03월 30일	정기주총	사외이사 조광제 사외이사 한두수	-	-
2021년 03월 26일	정기주총	사내이사 이종엽 사외이사 손운수 사외이사 고재욱 감사 조윤희	대표이사 이장혁	-
2022년 03월 25일	정기주총	-	사내이사 최현식	-

마. 최대주주의 변동

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

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

- 해당사항 없음

사. 그밖에 경영활동과 관련 된 중요한 사항의 발생내용

1) 타 법인 주식 취득

가) 삼성메디코스(주)

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

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

나) (주)송정약품

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

(단위: 주,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) 발행주식총수는 2020년 12월 31일 기준입니다.

다) (주)동우택

연결실체는 2022년 4월 15일자 이사회 결의에 의하여 (주)동우택 지분 29.38%를 취득하였으며, 이의 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 주,천원)	
구분	내용
발행회사	(주)동우택

주요사업	전자,통신 부품 및 장비 도소매
발행주식총수	49,917
거래상대방	(주)아이텍씨앤씨
취득주식수	14,667
취득금액	440,000
취득목적	신규사업 진출 및 사업다각화
취득일자	2022년 4월 15일
거래대금 지급조건	취득일에 현금 지급

2) 타 법인에 대한 유상증자

가) 삼성메디코스(주)

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

(단위: 주,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

나) (주)송정약품

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

(단위: 주,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.

다) (주)네오엔프라

연결실체는 2021년 03월 09일 이사회 결의에 의하여 (주)네오엔프라의 지분 10%를 취득하

였으며, 이의 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 주,천원)	
구분	내용
발행회사	(주)네오엔프라
주요사업	고밀도탄소재표(그래핀)관련 제조 및 판매
취득주식수	40,000
취득금액	400,000
취득목적	신규사업진출
취득일자	2021년 03월 09일

연결실체는 2021년 09월 27일 이사회 결의에 의하여 (주)네오엔프라의 유상증자에 참여하였으며, 이의 구체적인 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 주,천원)	
구분	내용
발행회사	(주)네오엔프라
주요사업	고밀도탄소재표(그래핀)관련 제조 및 판매
취득주식수	116,000
취득금액	5,800,000
취득목적	신규사업진출
취득일자	2021년 09월 27일

주) 회사는 구주 및 유상증자 참여로 인하여 2021년 9월 30일 기준 156,000주를 취득하였으며, 지분율은 30.23% 입니다.

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

자본금 변동주이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	18기 (1분기)	17기 (2021년말)	16기 (2020년말)	15기 (2019년말)	14기 (2018년말)	13기 (2017년말)
보통주	발행주식총수	19,392,613	18,896,166	14,387,896	9,491,112	6,381,046	5,271,046
	액면금액	500	500	500	500	500	500
	자본금	9,696,306,500	9,448,083,000	7,193,948,000	4,745,556,000	3,190,523,000	2,635,523,000
우선주	발행주식총수		-	-	-	-	-
	액면금액		-	-	-	-	-
	자본금		-	-	-	-	-
기타	발행주식총수		-	-	-	-	-
	액면금액		-	-	-	-	-
	자본금		-	-	-	-	-
합계	자본금	9,696,306,500	9,448,083,000	7,193,948,000	4,745,556,000	3,190,523,000	2,635,523,000

(주1) 보고서 제출일(2022.05.10) 기준 발행주식총수는 19,435,165주이며 자본금은 9,717,582,500원입니다.

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	100,000,000	-	100,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	19,392,613	-	19,392,613	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
	1. 감자	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-
	4. 기타	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II - III)	19,392,613	-	19,392,613	-
V. 자기주식수	353,356	-	353,356	-
VI. 유통주식수 (IV - V)	19,039,257	-	19,039,257	-

(주1) 보고서 제출일(2022.05.10) 기준 발행주식총수는 19,435,165주입니다.

자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	-	353,356	-	-	353,356	-
			우선주	-	-	-	-	-	
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
			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. 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 의 구성과 소집), 제42조(재무제표와 영업보고서의 작성·비치 등)	-규정정비(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
2021년 11월 19일	제17기 임시주주총회	제2조(목적)	-일부 사업목적 삭제 -신규 사업목적 추가
2022년 03월 25일	제17기 정기주주총회	제40조의6(감사의 책임감경)	-감사의 책임감경에 대한 조항 신설

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사 및 연결실체는 반도체관련 기술서비스, 소프트웨어 자문 및 개발·공급, 전자엔지니어링 서비스 등의 사업을 영위하는 "반도체 테스트 부문"과 "화장품 제조 및 판매", "의약품, 의료용품 및 기기 도매", "복합융합신소재(그래핀)관련 제조 및 판매" 사업부문으로 구성되어 있습니다.

가. 반도체 테스트

반도체 테스트는 반도체 제조 공정상 맨 마지막(후공정)에 속하며, 반도체 칩의 양품·불량 판별 뿐 아니라 문제 발생시 어느 공정에서 문제가 되는지를 판별해 주는 역할을 수행하고 있으며, 생산공정상에서 웨이퍼 테스트와 패키지 테스트를 담당합니다. 웨이퍼 테스트(Wafer Test)는 웨이퍼에 형성된 IC의 전기적 동작여부를 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.

나. 화장품 제조, 판매

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 산업은 인류의 역사와 더불어 함께 발전하여 왔으며 미래에도 지속적으로 발전이 가능한 고부가가치의 문화, 경제산업으로 성장해 나가고 있습니다.

다. 의약품 도매, 유통

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

라. 복합융합신소재(그래핀)관련 제품 제조 및 유통

그래핀(Graphene)은 "꿈의 나노 물질", "현존하는 소재 중 특성이 가장 뛰어난 소재"라 불리며, 탄소를 6각형의 벌집모양으로 층층이 쌓아 올려진 구조로 되어 있는 흑연(Graphite)에서 가장 얇게 한 겹을 떼어낸 것으로 두께가 0.2nm로 투명성이 우수하며, 안정적인 분자 구조로 존재할 수 있는 가장 얇은 재질일 뿐만 아니라 구리보다 100배 많은 전류를 실리콘보다 100배 더 빨리 전달 가능한 열과 전기 전도성의 최고봉이라 불리는 다이아몬드보다 2배 이상 높은 탁월한 소재로서, 미래의 신소재로 주목받고 있습니다.

특장점으로는 뛰어난 물리적·화학적 안정성 및 원적외선 방출, 정전지 방지, UV 차단, 향균성, 낮은 재료 소모량과 투명성과 신축성 등이 있어 방탄 섬유, 방화 헬멧·수트, 고 기능성 섬유 소재와 향균 제품 및 마스크, 필터 등 다양하게 활용되고 있습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

- 부문별 실적
(2022.03.31 기준)

(단위:천원)

구분	용도	주요제품	매출액	비율
반도체 테스트	비메모리 반도체 (시스템 반도체)	-조립이 완료된 반도체에 대한 최종 양품/불량 판정 테스트 -Fab에서 나온 Wafer를 조립 진행 전 양품/불량 판정 테스트 -반도체 테스트 프로그램 개발 등 관련 용역	10,848,719	68.5%
화장품	피부진정, 미백, 보습 등	기초화장품류 (앰플,세럼,미스트,마스크팩등)	2,833,902	17.9%
유통	마스크 외	마스크 외	23,972	0.2%
기타	부동산 임대 외	임대 외	355,330	2.2%
의약품	기초예방접종 등	백신, 영양수액제, 기초수액제, 웰빙제품류 등	1,774,354	11.2%
복합소재 제품	방위산업, 방탄 섬유, 방화 헬멧·수트, 고 기능성 섬유 소재 등	그래핀 마스크, 원사 등	2,476	0.0%
합 계	-	-	15,838,753	100%

시스템 반도체 테스트의 테스트 단가는 일반 제조업과는 상이하게 (장비별 시간당 단가 X Wafer 장당 또는 PKG(Chip)당 Test Time)으로 산정되므로, 테스트에 사용되는 장비의 가격과 Test Time에 의해 단가가 결정됩니다.

장비별 시간당(초당) 단가는 장비 가격과 성능에 비례하며, 장비가격과 성능이 높을수록 시간당(초당) 단가가 높게 나타나며, 고객사별/Device별 제품의 특성에 따라서 Test time의 현저한 차이가 나타납니다. 따라서, 일괄적으로 단가의 변동 추이 산출이 불가능합니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 원재료

- 주요 원재료 등의 가격변동 현황
(2022.03.31 기준)

(단위:원)

구분	품목	통화	단위	제18기(1분기)	제17기	제16기
반도체 테스트	고객사로부터 제공받는 부품의 테스트를 주된 사업으로 영위하고 있으므로, 해당 사업에는 원,부재료 등이 사용되지 않습니다.					
화장품	Activonol-3	KRW	kg	7,200	7,300	7,300
	Unitamuron H-22	KRW	kg	250,000	250,000	250,000

	1,2-Hexanediol (H-Grade)	KRW	kg	32,000	32,000	32,000
의약품	플루아릭스테트라(프리필드시린지)	KRW	ml	15,980	15,980	12,600
의약품	보령플루V테트라백신(프리필드시린지)	KRW	ml	13,000	13,000	12,000
의약품	보령세포배양일본뇌염백신(바이알)	KRW	ml	12,712	12,712	12,712

주) 원자재(상품) 중 매입금액 상위품목 및 여러 제품에 자주 사용되는 품목을 선정하였습니다.

나. 생산설비

1) 생산설비 현황

(단위:천원)

구분	기초	연결범위변동	취득	처분	감가상각	국고보조금	기타증감	당분기말
토지	13,550,007	-	-	-	-	-	-	13,550,007
건물	21,318,049	-	-	-	(161,629)	-	-	21,156,421
기계장치	18,516,589	-	2,095,863	(2)	(1,729,203)	-	987,002	19,870,249
차량운반구	64,941	-	8,500	-	(6,512)	-	-	66,929
비품	337,970	-	79,135	-	(45,616)	-	201,400	573,089
시설장치	45,075	-	-	-	(3,710)	-	1,700	43,065
사용권자산	6,327,676	-	2,258,684	(2,310)	(586,082)	-	(937,502)	7,060,466
건설중인자산	223,130	-	268,340	-	-	(46,530)	(252,600)	192,340
합계	60,383,437	-	4,710,522	(2,312)	(2,532,552)	(46,530)	-	62,512,566

2) 생산능력 및 생산실적

(단위 : 천원)

제품 품목명	구분	2020년	2021년	2022년(1분기)
패키지 테스트 (주1)	생산능력	42,625,588	38,683,096	11,434,639
	생산실적	18,201,126	18,529,203	5,259,934
	가동율	42.7%	47.9%	46.0%
웨이퍼 테스트 (주1)	생산능력	29,101,337	25,677,023	8,366,445
	생산실적	16,442,256	17,717,146	5,588,785
	가동율	56.5%	69.0%	66.8%
화장품	생산능력	22,314,729	22,314,729	5,578,682
	생산실적	5,416,088	8,853,971	2,833,902
	가동율	24.3%	39.7%	50.8%

(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.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출

1) 주요 제품별 매출 현황

(단위:천원)

구 분	2020년 (비율)	2021년 (비율)	2022년 1분기 (비율)
반도체 테스트	34,643,382 (76.0%)	36,202,239 (55.9%)	9,488,108 (59.9%)
개발매출	4,195,020 (9.2%)	4,943,926 (7.6%)	1,360,611 (8.6%)
화장품	5,355,535 (11.8%)	8,853,971 (13.7%)	2,833,902 (17.9%)
유통	-	695,918 (1.1%)	23,972 (0.2%)
기타	1,374,654 (3.0%)	1,370,984 (2.1%)	355,330 (2.2%)
의약품	-	12,543,350 (19.4%)	1,774,354 (11.2%)
복합소재 제품	-	130,817 (0.2%)	2,476 (0.0%)
합 계	45,568,591 (100.%)	64,741,205 (100%)	15,838,753 (100%)

2) 판매경로 및 판매전략

① 판매경로

품목	구분	판매 경로	주요 거래처
반도체 테스트	국내	입고 → 테스트 → 고객 직납	Fabless 및 Foundry 전문 업체
화장품 제조	국내	원료 구매 → 시험 → 제조 및 포장 → 출하	코스메틱 브랜드사 외 다수
의약품 등 유통	국내	공개입찰 → 조달계약체결 → 거래처 납품	전국 보건소, 병의원, 산업보건 협회, 협력 도매 업체 등
기 타	국내	-	-

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

② 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

나. 수주상황

연결실체는 생산 계획에 의한 주문 생산방식으로서 별도의 수주를 받고있지 않습니다. 다만, 매월 자재확보 및 생산계획의 수립을 위해 고객사로부터 3개월간의 투입 물량에 대한 예상치를 받고 있으며, 개발단계부터 고객사와 긴밀한 협력관계를 구축하여 사전 생산량을 예측하여 자재확보 및 생산계획을 통하여 적절하게 대응하고 있습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

연결실체의 위험관리 및 파생거래는 「Ⅲ. 재무에 관한 사항, 3. 연결재무제표 주석, 33. 재무 위험관리」를 참조 바랍니다.

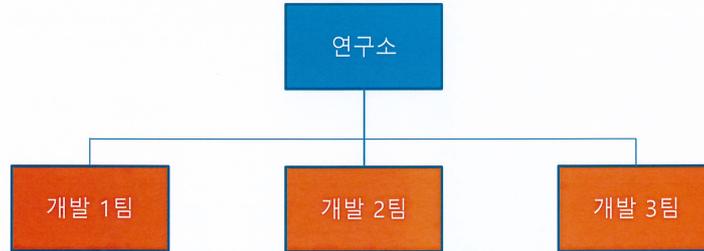
6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 당사는 보고서 제출일 현재 회사의 일상적인 영업활동 이외에 회사의 재무상태에 영향을 미치는 비정상적인 주요한 계약은 존재하지 않습니다.

나. 연구개발활동

- 1) 연구개발 담당조직

아이텍(주) 연구소 조직도



업무 영역

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

2) 연구개발 실적

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

당사는 2021년 누계 126건의 반도체 테스트 프로그램을 직접 개발하였습니다.

3) 향후 연구개발 계획

당사의 개발은 고객사의 테스트 프로그램 의뢰로부터 시작합니다. 당사가 주체적으로 개발 계획을 세우기는 어렵지만 2022년 100여건 정도로 예상하고 있습니다.

7. 기타 참고사항

가. 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

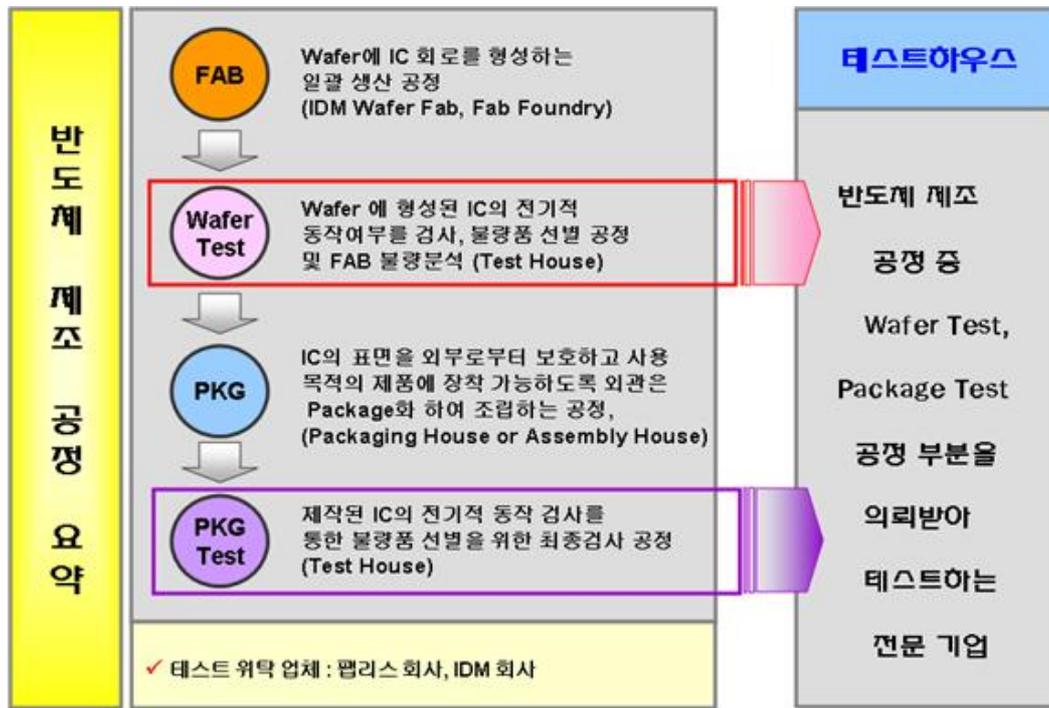
공정별		사업특성	주요업체
일관공정 (IDM)		-칩설계에서 제조 및 테스트까지 일괄 공정 체제를 구축하여 직접수행 -메모리 제조의 가장 성숙한 모델 -기술력과 규모의 경제를 통한 경쟁 확보 -거대 투자의 고위험 고수익 형태	Intel, 삼성, 하이닉스, Micron, TI, STMicro, Qimonda, Infineon, Freescale, Elpida, Renesas, NEC Elec
前공정	설계전문 (Fabless)	-칩의 설계만 전문으로 하는 업체 -고위험의 거대투자를 회피 할 수 있으나, 위탁 제조의 비용 부담 필요 -고도의 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	패키지 및 테스트	-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 Precisio, STATS-ChipPAC

자료 : KIET 산업 연구원

② 테스트 회사의 Position과 역할

반도체테스트는 반도체 제조공정상 후공정에 속하며, 생산공정상에서 웨이퍼 테스트와 패키지 테스트를 담당합니다. 웨이퍼 테스트(Wafer Test)는 웨이퍼에 형성된 IC의 전기적 동작 여부를 검사하여 양품과 불량을 선별한 후 다음 패키징 공정에 넘겨주는 것이며, 패키지 테

스트(Package Test)는 제작된 반도체 칩의 전기적 동작 검사를 통한 양품을 선별 최종 납품하는 역할을 수행합니다. 아래[그림]는 반도체 제조공정상 반도체 테스트 회사의 위치와 업무를 표현한 내용입니다.



반도체테스트는 반도체 제조 공정상 맨 마지막에 위치하므로, 반도체 칩의 양품, 불량 판별 뿐 아니라 문제 발생시 어느 공정에서 문제가 되는지를 관별해 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.

나. 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 슅 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.

니다. 북미는 젊은 고객층을 중심으로 스킨케어 카테고리가 성장하였고, 백화점 등 전통 오프라인 채널 대비 멀티브랜드 숍, 온라인 채널로의 유입 및 구매를 선호하는 등 소비 트렌드 변화가 두드러지고 있습니다.

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 향후 성장성을 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. 국내 경쟁력 있는 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 ISO 22716(cGMP), 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, 브랜드사들 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.

다. 의약품, 의료용품 및 기기 도매

(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 소매기관(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 신종질환의 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. 헬스케어 시장분석기관인 airfinity가 2022년 1월 발표한 'COVID-19 Vaccine Revenue forecasts'에 따르면, 2021년 기준 코로나19 백신 매출은 656억 달러로, 2022년에는 29% 증가한 849억 달러에 달 할 것으로 전망됩니다. (단 중국 코로나19 백신은 제외)

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, 2020년도말 기준 의약품 유통 도매업체의 수는 4,420개소로써 의약품 유통 전체업체 수 대비 80%이상을 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.

라. 복합융합신소재(그래핀)관련 제조 및 판매

(업계 개황)

1) 복합융합신소재(그래핀) 관련 산업의 특성

그래핀(Graphene)은 "꿈의 나노 물질", "현존하는 소재 중 특성이 가장 뛰어난 소재"라 불리우며, 탄소를 6각형의 벌집모양으로 층층이 쌓아 올려진 구조로 되어 있는 흑연(Graphite)에서 가장 얇게 한 겹을 떼어낸 것으로 두께가 0.2nm로 투명성이 우수하며, 안정적인 분자 구조로 존재할 수 있는 가장 얇은 재질일 뿐만 아니라 구리보다 100배 많은 전류를 실리콘보다 100배 더 빨리 전달 가능한 열과 전기 전도성의 최고봉이라 불리는 다이아몬드보다 2배 이상 높은 탁월한 소재로서, 미래의 신소재로 주목받고 있습니다.

(회사현황)

1) 영업개황

네오엔프라의 경쟁력은 성분이 다른 물질을 물리적으로 결합하는 독자 원천기술 GMGP(Graphene Modification Grafting Polymerization Technology)입니다. 가스 및 수분을 제거해 그래핀 같은 나노입자를 다른 물질을 분산기술을 통해 물리적으로 결합시키는 기술입니다. 이를 통해 고순도 그래핀을 PET(폴리에틸렌테레프탈레이트), PE(폴리에틸렌), PC(폴리카보네이트) 등 각종 케미컬 소재와의 물리적결합이 가능해졌고, 폴리그래핀 등 50여종에 이르는 다양한 신소재를 개발할 수 있게 되었습니다.

이에 따라 고순도 그래핀을 수요기업들이 원하는 다양한 소재와 결합하여 공급하기 시작하였으며 섬유, 의류, 화학, 생활용품, 자동차 전장, 바이오 뿐 아니라 반도체와 가전을 비롯한 IT(정보통신)업계까지 제품인증 및 품질테스트를 진행하고 있습니다.

2) 시장의 특성

그래핀은 생산 방식에 따라 그래핀 플레이크(Flake)와 CVD(Chemical Vapor Deposition,

화학기상증착법) 그래핀으로 구분되며 응용분야도 생산 방식에 따라 달라집니다.

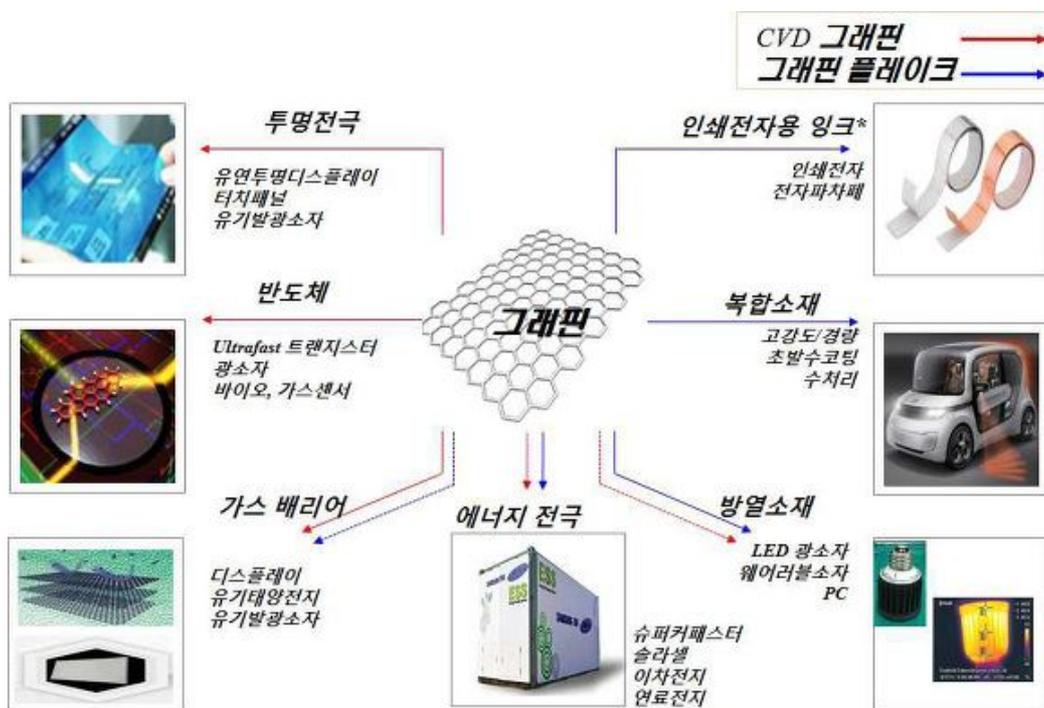
2-1) 물리적 방식(그래핀 플레이크)

- 흑연 결정으로부터 그래핀을 박리하는 방법으로 생산되며 저렴한 비용으로 대량생산이 가능할 수 있어 복합재료, 방열소재, 전자파 차폐 등에 응용 가능

2-2) 화학적 방식(CVD 그래핀)

- 고온에서 탄소를 가스화하여 금속표면에 증착시키는 방법으로 생산되며 대면적·고품질의 그래핀 제작이 가능하여 투명전극, 차세대 전자소자, 에너지용 전극 소재 등에 응용 가능

※ 네오엔프라에서 적용되는 그래핀은 물리적 방식과 화학적 방식이 결합된 Hybrid방식으로 적용하고 있음.



자료 : 미래창조과학부, 산업통상자원부

(경쟁현황)

그래핀은 높은 강도, 전하이동도 등 여러 특성이 현존물질 중 가장 뛰어난 신소재로 알려져 전 세계적으로 촉망 받는 신소재이자 기술개발 경쟁이 치열하게 이루어지고 있습니다. 그렇기에 제조 및 응용에 많은 국내외 기업의 연구 및 투자의향이 있고 사업화 연구개발을 추진 중이나, 시장초기 단계에서의 불확실성과 위험성으로 본격적인 사업은 국내외적으로 아직 미흡한 단계로 볼 수 있습니다.

하지만 그래핀 관련 산업은 신소재산업으로써 지속성장할 것으로 전망되며 정부차원에서의 그래핀 관련 정책지원사업과 연계하여 글로벌 그래핀 신시장을 선점하고 그래핀 소재에서 완제품까지 가치사슬을 아우르는 그래핀 산업 생태계가 조성될 것으로 기대하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결재무정보(K-IFRS)

아이텍 주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

과목	제18기 (2022.03.31)	제17기 (2021.12.31)	제16기 (2020.12.31)
[유동자산]	66,425,876,725	68,228,047,669	72,947,725,079
현금및현금성자산	42,387,199,382	53,728,487,065	63,804,791,749
매출채권및상각후원가측정금융자산	19,774,577,886	9,575,427,516	4,856,543,845
재고자산	3,678,745,316	3,090,337,402	980,827,605
기타유동자산	584,827,441	1,833,344,546	339,918,666
매각예정유동자산	-	-	2,963,588,644
당기법인세자산	526,700	451,140	2,054,570
[비유동자산]	81,713,071,026	79,912,942,640	73,484,213,919
비유동당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	5,239,699,508
매출채권및상각후원가측정금융자산	3,326,426,115	3,320,899,656	571,613,038
투자부동산	6,063,570,504	6,096,509,820	6,228,267,084
유형자산	62,512,566,492	60,383,436,914	58,182,307,539
무형자산	2,606,628,791	2,768,819,984	1,091,117,531
영업권	13,979,981	13,979,981	-
관계기업투자주식	5,629,629,011	5,769,026,153	-
이연법인세자산	1,560,270,132	1,560,270,132	2,171,209,219
자산총계	148,138,947,751	148,140,990,309	146,431,938,998
[유동부채]	19,840,716,899	25,755,530,865	53,573,934,287
[비유동부채]	15,274,016,608	14,052,818,732	14,055,751,668
부채총계	35,114,733,507	39,808,349,597	67,629,685,955
[자본금]	9,696,306,500	9,448,083,000	7,193,948,000
[자본잉여금]	115,088,285,475	110,679,447,382	72,552,477,343
[자본조정]	(1,661,722,216)	(1,661,722,216)	1,490,108,723
[이익잉여금]	(10,008,107,113)	(10,179,361,382)	(2,434,281,023)
비지배지분	(90,548,402)	46,193,928	-
자본총계	113,024,214,244	108,332,640,712	78,802,253,043
과목	2022.01.01~ 2022.03.31	2021.01.01~ 2021.12.31	2020.01.01~ 2020.12.31
매출액	15,837,483,414	64,741,204,760	45,568,591,033
영업이익(손실)	179,852,813	3,196,386,781	2,788,217,080
법인세비용 차감전순이익(손실)	34,511,939	(7,052,048,380)	(5,968,396,612)
당기순이익(손실)	34,511,939	(8,132,390,799)	(5,250,086,662)

지배기업소유주지분	171,254,269	(7,789,933,505)	-
비지배지분	(136,742,330)	(342,457,294)	-
기본주당이익(손실)	9	(504)	(453)
희석주당이익(손실)	9	(504)	(453)
연결에 포함된 회사수	3	3	2

나 요약 별도재무정보(K-IFRS)

아이텍 주식회사

(단위:원)

과목	제18기 (2022.03.31)	제17기 (2021.12.31)	제16기 (2020.12.31)
[유동자산]	59,688,167,611	61,002,123,399	68,566,868,723
현금및현금성자산	40,564,033,392	52,087,407,342	61,377,494,479
매출채권및상각후원가측정금융자산	18,892,008,736	8,667,653,581	4,051,964,351
재고자산	148,055,580	217,538,480	-
기타유동자산	84,069,903	29,523,996	173,821,249
매각예정유동자산	-	-	2,963,588,644
[비유동자산]	82,453,140,621	80,460,343,804	74,405,810,259
매출채권및상각후원가측정금융자산	2,952,822,483	2,928,445,875	371,022,066
비유동당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	5,239,699,508
유형자산	46,064,323,515	43,901,404,984	41,520,403,852
투자부동산	6,063,570,504	6,096,509,820	6,228,267,084
무형자산	2,593,789,808	2,755,348,814	1,086,073,477
종속기업투자주식	23,218,301,665	23,218,301,665	17,789,135,053
이연법인세자산	1,560,332,646	1,560,332,646	2,171,209,219
자산총계	142,141,308,232	141,462,467,203	142,972,678,982
[유동부채]	13,020,448,317	18,709,901,797	51,805,413,300
[비유동부채]	14,666,482,542	13,469,254,376	12,365,012,639
부채총계	27,686,930,859	32,179,156,173	64,170,425,939
[자본금]	9,696,306,500	9,448,083,000	7,193,948,000
[자본잉여금]	115,088,285,475	110,679,447,382	72,552,477,343
[자본조정]	(1,661,722,216)	(1,661,722,216)	1,490,108,723
[이익잉여금]	(8,668,492,386)	(9,182,497,136)	(2,434,281,023)
자본총계	114,454,377,373	109,283,311,030	78,802,253,043
종속기업투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
과목	2021.01.01~ 2022.03.31	2021.01.01~ 2021.12.31	2020.01.01~ 2020.12.31
매출액	11,185,551,576	42,483,361,041	40,122,283,439
영업이익(손실)	456,845,218	4,736,430,616	4,677,467,285
법인세비용 차감전순이익(손실)	514,004,750	(5,623,052,656)	(6,648,482,100)
당기순이익(손실)	514,004,750	(6,809,878,416)	(5,953,388,272)

기본주당이익(손실) (단위 : 원)	27	(441)	(514)
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	27	(441)	(514)

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 18 기 1분기말 2022.03.31 현재

제 17 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 18 기 1분기말	제 17 기말
자산		
유동자산	66,425,876,725	68,228,047,669
현금및현금성자산	42,387,199,382	53,728,487,065
매출채권및상각후원가측정금융자산(유동)	19,774,577,886	9,575,427,516
재고자산	3,678,745,316	3,090,337,402
기타유동자산	584,827,441	1,833,344,546
매각예정유동자산	0	0
당기법인세자산	526,700	451,140
비유동자산	81,713,071,026	79,912,942,640
매출채권및상각후원가측정금융자산(비유동)	3,326,426,115	3,320,899,656
비유동 당기손익-공정가치 측정 지정 금융자산	0	0
투자부동산	6,063,570,504	6,096,509,820
유형자산	62,512,566,492	60,383,436,914
영업권	13,979,981	13,979,981
영업권 이외의 무형자산	2,606,628,791	2,768,819,984
이연법인세자산	1,560,270,132	1,560,270,132
종속기업, 조인트벤처와 관계기업에 대한 투자자산	5,629,629,011	5,769,026,153
자산총계	148,138,947,751	148,140,990,309
부채		
유동부채	19,840,716,899	25,755,530,865
매입채무 및 기타유동채무	5,210,854,746	4,584,955,728
기타유동부채	791,714,414	1,026,520,203
유동계약부채	386,547,325	747,287,433
단기차입금	8,304,810,718	8,365,000,000
유동성장기차입금	1,400,000,000	1,874,990,000
유동성사채	490,000,000	490,000,000
유동성전환사채	393,795,256	3,043,431,642
유동성신주인수권부사채	0	0
유동파생상품부채	252,978,862	2,253,394,493

유동성금융리스부채	2,331,607,076	2,861,211,444
당기법인세부채	278,408,502	508,739,922
비유동부채	15,274,016,608	14,052,818,732
매입채무 및 기타비유동채무(비유동)	571,147,200	571,147,200
장기차입금	6,200,000,000	6,550,000,000
사채	280,000,000	280,000,000
비유동금융리스부채	4,124,192,784	2,731,720,998
퇴직급여부채	4,098,676,624	3,919,950,534
이연법인세부채	0	0
부채총계	35,114,733,507	39,808,349,597
자본		
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	113,114,762,646	108,286,446,784
자본금	9,696,306,500	9,448,083,000
자본잉여금	115,088,285,475	110,679,447,382
기타자본구성요소	(1,661,722,216)	(1,661,722,216)
이익잉여금(결손금)	(10,008,107,113)	(10,179,361,382)
비지배지분	(90,548,402)	46,193,928
자본총계	113,024,214,244	108,332,640,712
자본과부채총계	148,138,947,751	148,140,990,309

연결 포괄손익계산서

제 18 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 18 기 1분기		제 17 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	15,837,483,414	15,837,483,414	14,109,088,614	14,109,088,614
매출원가	13,009,412,004	13,009,412,004	12,020,727,622	12,020,727,622
매출총이익	2,828,071,410	2,828,071,410	2,088,360,992	2,088,360,992
판매비와관리비	2,648,218,597	2,648,218,597	1,943,453,923	1,943,453,923
영업이익(손실)	179,852,813	179,852,813	144,907,069	144,907,069
금융수익	176,250,683	176,250,683	31,969,229	31,969,229
금융원가	209,173,041	209,173,041	1,529,453,847	1,529,453,847
기타이익	97,478,834	97,478,834	453,202,349	453,202,349
기타손실	70,500,208	70,500,208	15,836,107	15,836,107
지분법이익(손실)	(139,397,142)	(139,397,142)	121,721,812	121,721,812
법인세비용차감전순이익(손실)	34,511,939	34,511,939	(793,489,495)	(793,489,495)
법인세비용	0	0	0	0
계속영업이익(손실)	34,511,939	34,511,939	(793,489,495)	(793,489,495)

당기순이익(손실)	34,511,939	34,511,939	(793,489,495)	(793,489,495)
기타포괄손익	0	0	0	0
총포괄손익	34,511,939	34,511,939	(793,489,495)	(793,489,495)
당기순이익(손실)의 귀속				
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	171,254,269	171,254,269	(672,420,759)	(672,420,759)
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	(136,742,330)	(136,742,330)	(121,068,736)	(121,068,736)
총 포괄손익의 귀속				
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	171,254,269	171,254,269	(672,420,759)	(672,420,759)
총 포괄손익, 비지배지분	(136,742,330)	(136,742,330)	(121,068,736)	(121,068,736)
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	9	9	(55)	(55)
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	10	10	(55)	(55)

연결 자본변동표

제 18 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2021.01.01 (기초자본)	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 (기말자본)	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
2022.01.01 (기초자본)	9,448,083,000	110,679,447,382	(1,661,722,216)	(10,179,361,382)	108,286,446,784	46,193,928	108,332,640,712
당기순이익(손실)	0	0	0	171,254,269	171,254,269	(136,742,330)	34,511,939
전환사채	248,223,500	4,408,838,093	0	0	4,657,061,593	0	4,657,061,593
신주인수권부사채	0	0	0	0	0	0	0
매도가능금융자산평가손익	0	0	0	0	0	0	0
자기주식 거래로 인한 증감	0	0	0	0	0	0	0
연결대상범위의 변동	0	0	0	0	0	0	0
2022.03.31 (기말자본)	9,696,306,500	115,088,285,475	(1,661,722,216)	(10,008,107,113)	113,114,762,646	(90,548,402)	113,024,214,244

연결 현금흐름표

제 18 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 18 기 1분기	제 17 기 1분기
영업활동현금흐름	3,409,032,184	101,090,529
당기순이익(손실)	33,390,296	(793,489,495)
당기순이익조정을 위한 가감	3,610,950,419	1,091,475,060
이자수취(영업)	120,010,801	31,028,362
이자지급(영업)	(124,912,352)	(111,925,048)
법인세납부(환급)	(230,406,980)	(115,998,350)
투자활동현금흐름	(12,430,624,634)	(1,145,178,127)
기타금융자산의 처분	36,350,000	65,054,000
정부보조금의 수취	46,530,000	0
유형자산의 처분	1,800,000	3,027,273
투자부동산의 처분	0	2,969,255,683
종속기업, 조인트벤처와 관계기업에 대한 투자자산의 취득	0	(840,010,000)
단기금융자산의 증가	(10,000,000,000)	0
기타금융자산의 취득	(10,577,000)	(1,619,780,000)
유형자산의 취득	(2,462,227,634)	(1,306,237,545)
무형자산의 취득	(42,500,000)	(416,487,538)
재무활동현금흐름	(2,330,755,824)	(2,208,632,745)
단기차입금의 증가	114,810,718	2,800,000,000
단기차입금의 상환	(175,000,000)	(738,926,811)
유동성장기차입금의 상환	(824,990,000)	(474,990,000)
유동성리스부채의 감소	(1,445,576,542)	(862,770,004)
전환사채의 감소	0	0
자기주식의 취득	0	(2,931,945,930)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	11,060,591	38,332,194
연결범위의 변동으로 인한 현금흐름	0	37,956,097
현금및현금성자산의순증가(감소)	(11,341,287,683)	(3,176,432,052)
기초현금및현금성자산	53,728,487,065	63,804,791,749
기말현금및현금성자산	42,387,199,382	60,628,359,697

3. 연결재무제표 주석

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)아이텍씨앤씨(주1)	100.00%	100.00%	대한민국	12월	화장품 및 미용기기 유통업
삼성메디코스(주)	100.00%	100.00%	대한민국	12월	화장품제조유통업
(주)송정약품(주2)	53.13%	53.13%	대한민국	12월	의약품 등 의약품 도매업

(주1) (주)아이텍에이치앤디는 당분기 중 (주)아이텍씨앤씨로 사명을 변경하였습니다.

(주2) 지배기업은 전기 중 (주)송정약품의 지분 28.13%를 1,200,000천원에 추가취득하여 관계기업에서 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	당기순손익	총포괄손익
(주)아이텍씨앤씨	1,740,653	1,041,050	2,476	(68,718)	(68,718)
삼성메디코스(주)	21,450,124	5,370,813	2,876,372	21,366	21,366
(주)송정약품	2,897,546	3,090,737	1,774,354	(291,748)	(583,496)

(2)전기말

(단위 : 천원)

회사명	자산	부채	매출	당기순손실	총포괄손실
(주)아이텍씨앤씨	796,034	27,712	130,817	(189,051)	(181,377)
삼성메디코스(주)	21,265,967	5,208,022	9,615,027	(762,458)	(781,554)
(주)송정약품	4,548,036	4,449,478	12,543,350	(730,653)	(1,461,307)

2. 유의적 회계정책

가. 재무제표 작성 기준

당사와 당사의 종속기업(이하 "연결회사")의 연결재무제표는 연차재무제표가 속하는기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2021년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차연결재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

나. 회계정책과 공시의 변경

(1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' - 개념체계에 대한 참조(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1103호에서 종전의 개념체계('개념체계'(2007)) 대신 '개념체계'(2018)를 참조하도록 하는 내용을 포함하고 있습니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제1037호의 적용범위에 포함되는 총당부채나 우발부채의 경우 취득자는 취득일과 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위해 기업회계기준서 제1037호를 적용한다는 요구사항을 추가합니다. 기업회계기준해석서 제2121호의 적용범위에 해당하는 부담금의 경우 취득자는 부담금을 납부할 부채를 생기게 하는 의무발생사건이 취득일까지 일어났는지를 판단하기 위해 기업회계기준해석서 제2121호를 적용합니다.

동 개정사항은 취득자는 사업결합에서 우발자산을 인식하지 않는다는 명시적인 문구를 추가합니다.

동 개정사항은 취득일이 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후인 사업결합에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' - 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각금액과 관련 원가(개정)

동 개정사항은 유형자산을 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 과정에서 생산된 재화의 매각금액을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다.

동 개정사항은 이 개정내용을 처음 적용하는 재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 개시일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 소급 적용합니다. 동 개정사항의 최초 적용 누적효과는 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)의 기초잔액을 조정하여 인식합니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '총당부채, 우발부채, 우발자산' - 손실부담계약-계약이행원가

(개정)

동 개정사항은 계약이행원가는 계약에 직접관련되는 원가로 구성된다는 것을 명확히합니다. 계약과 직접관련된 원가는 계약을 이행하기 위한 증분원가(예: 직접노무원가, 직접재료원가)와 계약을 이행하기 위한 직접 관련된 그 밖의 원가배분액(예: 계약의이행에 사용된 유형자산의 감가상각비)으로 구성됩니다.

동 개정사항은 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 개시일에 모든 의무의 이행이 완료되지 않는 계약에 적용합니다. 비교재무제표는 재작성 하지 않고, 그 대신 개정내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는적절한 경우 다른 자본 요소로 인식합니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택', 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제1116호 '리스', 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 모든 해외사업장의 누적환산차이를 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 기업회계기준 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다.

② 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

동 개정사항은 금융부채의 제거 여부를 평가하기 위해 '10%' 테스트를 적용할 때, 기업(차입자)과 대여자 간에 수취하거나 지급하는 수수료만을 포함하며, 여기에는 기업이나 대여자가 다른 당사자를 대신하여 지급하거나 수취하는 수수료를 포함한다는점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후 발생한 변경 및 교환에 대하여 전진적으로 적용됩니다.

③ 기업회계기준서 제1116호 '리스'

동 개정사항은 기업회계기준서 제1116호 사례13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을삭제하였습니다.

④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제1041호의 공정가치측정이 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제1113호의 요구사항과 일관되도록 하며, 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

(2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약'(제정)

기업회계기준서 제1117호는 보험계약의 인식, 측정, 표시 및 공시에 대한 원칙을 설정하고, 기업회계기준서 제1104호 보험계약을 대체합니다.

기업회계기준서 제1117호는 직접참가특성이 있는 보험계약에 대해 변동수수료접근법을 적용하는 수정된 일반모형을 설명합니다. 특정 요건을 충족하는 경우 보험료배분접근법을 이용하여 잔여보장부채를 측정함으로써 일반모형은 단순화됩니다.

일반모형은 미래현금흐름의 금액, 시기 및 불확실성을 추정하기 위해 현행의 가정을 이용하며, 그러한 불확실성에 대한 원가를 명시적으로 측정합니다. 시장이자율과 보험계약자의 옵션 및 보증의 영향을 고려합니다.

기업회계기준서 제1117호는 실무적으로 불가능하여 수정소급법이나 공정가치법이 적용되는 경우가 아니라면 소급적으로 적용되어야 합니다.

경과규정의 목적상 최초 적용일은 동 기준서를 최초로 적용하는 회계연도의 개시일이며, 전환일은 최초 적용일의 직전 기간의 기초시점입니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 유동부채와 비유동부채의 분류(개정)

동 개정사항은 재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며, 자산, 부채 및 손익의 금액이나 인식시점 또는 해당 항목들에 대한 공시정보에 영향을 미치지 않습니다.

동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래 상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 국제회계기준 실무서2 '중요성에 대한 판단'(개정) - 회계정책 공시

동 개정사항은 회계정책의 공시에 대한 기업회계기준서 제1001호의 요구사항을 변경하며, '유의적인 회계정책'이라는 모든 용어를 '중요한 회계정책 정보'로 대체합니다.

기업회계기준서 제1001호 관련 문단도 중요하지 않는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련된 회계정책 정보는 중요하지 않으며 공시될 필요가 없다는 점을 명확히 하기 위해 개정합니다. 회계정책 정보는 금액이 중요하지 않을지라도 관련되는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황의 성격 때문에 중요할 수 있습니다. 그러나 중요한 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련된 모든 회계정책 정보가 그 자체로 중요한 것은 아닙니다.

또한 국제회계기준 실무서2에서 기술한 '중요성 과정의 4단계'의 적용을 설명하고 적용하기 위한 지침과 사례가 개발되었습니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 전진적으로 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 국제회계기준 실무서2에 대한 개정사항은 시행일이나경과규정을 포

함하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경과 오류'(개정) - 회계추정치의 정의
동 개정사항은 회계추정의 변경에 대한 정의를 회계추정치의 정의로 대체합니다. 새로운 정의에 따르면 회계추정치는 "측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액"입니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다 이 개정내용을 처음 적용하는 회계연도 시작일 이후에 발생하는 회계추정치 변경과 회계정책 변경에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세

동 개정사항은 최초인식 예외규정의 적용범위를 축소합니다. 동 개정사항에 따르면 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 생기게 하는 거래에는 최초인식 예외규정을 적용하지 않습니다.

적용가능한 세법에 따라 사업결합이 아니고 회계이익과 과세소득에 영향을 미치지 않는 거래에서 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 같은 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생길 수 있습니다. 예를 들어 이러한 상황은 리스개시일에 기업회계기준서 제1116호를 적용하여 리스부채와 이에 대응하는 사용권자산을 인식할 때 발생할 수 있습니다.

기업회계기준서 제1012호의 개정에 따라 관련된 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식해야 하며, 이연법인세자산의 인식은 기업회계기준서 제1012호의 회수가능성요건을 따르게 됩니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

중간재무제표를 작성함에 있어 경영진은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미치는 판단을 하여야 하며(추정과 관련된 사항은 제외), 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정치와 관련 가정은 과거 경험 및 관련이 있다고 여겨지는 기타 요인에 근거합니다. 또한 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

COVID-19의 대유행으로 전반적인 경기하락이 발생하고 있으며, 연결회사도 COVID-19로 인한 직간접적인 영향을 받고 있습니다. COVID-19로 인한 영향은 보고기간말 현재 지속되고 있으며, COVID-19가 지속될 기간과 그로 인한 영향이 어느 정도인지는 불확실합니다.

중간기간의 재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 연결회사의 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	42,387,199	(주1)	53,728,487	(주1)
매출채권	9,199,966	(주1)	8,476,266	(주1)
기타금융자산	13,901,038	(주1)	4,420,061	(주1)
합계	65,488,203	-	66,624,814	-
금융부채:				
매입채무및기타금융부채	5,782,002	(주1)	5,156,103	(주1)
차입금	15,904,811	(주1)	16,789,990	(주1)
사채	770,000	(주1)	770,000	(주1)
전환사채	393,795	(주1)	3,043,432	(주1)
금융리스부채	6,455,800	(주2)	5,592,932	(주2)
파생상품부채	252,979	252,979	2,253,394	2,253,394
합계	29,559,387	252,979	33,605,851	2,253,394

(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) 공시 가격
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:				
파생상품부채	-	-	252,979	252,979

(2)전기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치:				
파생상품부채	-	-	2,253,394	2,253,394

다. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결회사는 공정가치 서열체계 수준 간 이동을 보고기간 종료일에 인식합니다.

각 공정가치 서열체계 수준 간 이동내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준1과 수준2간 이동내역

당분기와 전분기 중 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준3의 변동내역

당분기 및 전분기 중 수준3의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)

구분	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치 측정금융자산	전환사채전환권 및 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	-	2,253,394	-
총손익			
당분기손익인식액	-	(28,727)	-
전환	-	(1,971,688)	-
기말	-	252,979	-

2) 전분기

(단위: 천원)

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

라. 가치평가기법 및 투입변수

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

(단위: 천원)

구분	공정가치	Level	가치평가기법	투입변수
파생상품부채				
전환권 및 조기상환권	252,979	3	Goldman-Sachs 모형	위험조정할인율, 주가변동성, 상승하락비율

마. 수준3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

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

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

구분	도출 내용
위험조정할인율	무위험수익률, 회사의 신용등급에 해당하는 수익률 적용
주가변동성	직전 1년간 거래일의 일주가변동성을 연환산

5. 범주별 금융상품

(1) 당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

재무상태표상 자산	당분기말	전기말
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산	42,387,199	53,728,487
매출채권	9,199,966	8,476,266
기타금융자산	13,901,038	4,420,061
합계	65,488,203	66,624,814

(단위: 천원)

재무상태표상 부채	당분기말	전기말
상각후원가 금융부채		
매입채무및기타금융부채	5,782,002	5,156,103
차입금(유동)	9,704,811	10,239,990
차입금(비유동)	6,200,000	6,550,000
사채(유동)	490,000	490,000
사채(비유동)	280,000	280,000
전환사채	393,795	3,043,432
금융리스부채	6,455,800	5,592,932
당기손익공정가치측정금융부채		
파생상품부채	252,979	2,253,394
합계	29,559,387	33,605,851

(2) 당분기와 전분기 중 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

재무상태표상 부채	당분기	전분기
상각후원가 금융자산:		
이자수익	147,524	31,969
손상환입(차손)	38,475	193,621
환산손익	26,249	56,271
상각후원가 금융부채:		
이자비용	(209,173)	(1,098,912)
환산손익	7,940	(2,140)
파생상품부채:		
평가손익	28,727	(430,542)
합계	39,742	(1,249,733)

6. 현금및현금성자산

당분기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
현금	15,705	13,478
원화보통예금	42,319,938	53,400,394
외화보통예금	51,556	314,615
합계	42,387,199	53,728,487

7. 파생금융상품

가. 당분기말 및 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동파생상품부채		
전환사채 전환권 및 조기상환권	252,979	2,253,394

나. 당분기 및 전분기 중 파생금융상품의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	당기초	전환	평가	당분기말
파생상품부채				
전환사채 전환권 및 조기상환권	2,253,394	(1,971,688)	(28,727)	252,979

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	전기초	전환	평가	전분기말
파생상품부채				
전환사채 전환권 및 조기상환권	19,781,501	(28,759)	433,124	20,185,866
신주인수권부사채 조기상환청구권	29,307	(14,284)	(2,582)	12,441
합계	19,810,808	(43,043)	430,542	20,198,307

8. 매출채권 및 기타상각후원가 금융자산

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매출채권	9,727,241	9,042,016
손실충당금	(527,275)	(565,750)
매출채권(순액)	9,199,966	8,476,266

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. 연결회사는 계약상 현금흐름을 회수하는 목적으로 매출채권을 보유하고 있으므로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당분기말 현재 연결회사가 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	10,070,000	-	10,070,000	70,000	-	70,000
대여금	143,287	-	143,287	149,287	-	149,287
미수금	367,139	-	367,139	893,776	-	893,776
미수수익	11,461	-	11,461	9,374	-	9,374
보증금	-	900,000	900,000	-	900,000	900,000
기타채권	-	3,463,988	3,463,988	-	3,483,761	3,483,761
총장부금액	10,591,887	4,363,988	14,955,875	1,122,437	4,383,761	5,506,198
차감: 현재가치할인차 금	-	(475,062)	(475,062)	-	(500,361)	(500,361)
차감: 손실충당금	(17,276)	(562,499)	(579,775)	(23,276)	(562,500)	(585,776)
상각후원가	10,574,611	3,326,427	13,901,038	1,099,161	3,320,900	4,420,061

9. 재고자산

가. 당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득가액	평가총당금	장부금액	취득가액	평가총당금	장부금액
원재료	1,037,951	(35,442)	1,002,509	1,027,264	(47,332)	979,932
부재료	552,392	(11,431)	540,961	590,061	(13,356)	576,705
재공품	257,006	(15,732)	241,274	211,033	(15,732)	195,301
상품	1,612,295	(56,729)	1,555,566	931,636	(56,729)	874,907
제품	391,101	(52,666)	338,435	516,681	(53,189)	463,492
합 계	3,850,745	(172,000)	3,678,745	3,276,675	(186,338)	3,090,337

나. 당분기 및 전분기 중 재고자산평가손실총당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	186,338	267,436
증가(감소)금액	(14,338)	(14,790)
기말금액	172,000	252,646

10. 관계기업투자

가. 당분기말 및 전기말 현재 관계기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

관계기업명	주요영업활동	당분기말			전기말		
		지분율(%)	취득원가	장부금액	지분율(%)	취득원가	장부금액
(주)동우텍(주1)	기타 엔지니어링 서비스업	29.38%	440,010	414,792	29.38%	440,010	408,360
(주)네오엔프라(주2)	합성수지 및 기타 플라스틱 물질 제조업	30.23%	6,200,000	4,222,957	30.23%	6,200,000	4,362,823
TAP ESG 투자조합(주3)	스타트업 투자 및 지원	25.00%	1,000,000	991,880	25.00%	1,000,000	997,843
합 계			7,640,010	5,629,629		7,640,010	5,769,026

(주1) (주)동우텍의 주주는 29.38%의 지분을 보유한 연결회사의 종속회사인 (주)아이텍씨앤씨를 포함하여 대표이사 외 다수의 개인 30인으로 구성되어 있습니다.

(주2) 연결회사는 전기 중 (주)네오엔프라에 대한 지분 30.23%를 6,200,000천원에 신규 취득하여 관계기업으로 편입하였습니다.

(주3) 연결회사는 전기 중 TAP ESG 투자조합에 대한 지분 25%를 1,000,000천원에 신규 취득하여 관계기업으로 편입하였습니다.

나. 당분기 및 전분기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

관계기업명	기초	취득	지분법손익	손상	기말
(주)동우텍	408,360	-	6,432	-	414,792
(주)네오엔프라	4,362,823	-	(139,866)	-	4,222,957
TAP ESG 투자조합	997,843	-	(5,963)	-	991,880
합 계	5,769,026	-	(139,397)	-	5,629,629

(2) 전분기

(단위: 천원)

관계기업명	기초	취득	지분법손익	손상	기말
(주)동우텍	-	440,010	121,722	-	561,732
(주)네오엔프라	-	400,000	-	-	400,000
합 계	-	840,010	121,722	-	961,732

다. 당분기말 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익	총포괄손익
(주)동우텍	1,909,999	3,208,931	1,562,880	21,890	21,890
(주)네오엔프라	10,166,781	2,113,249	130,944	(462,674)	(462,674)
TAP ESG 투자조합	4,000,945	33,425	807	(23,852)	(23,852)

라. 당분기말 현재 관계기업의 순자산에서 관계기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	(주)동우텍	(주)네오엔프라	TAP ESG 투자조합
관계기업 기말 순자산(A)	(1,298,932)	8,053,532	3,967,520
연결실체 지분율(B)	29.38%	30.23%	25.00%
순자산 지분금액(AXB)	(381,626)	2,434,583	991,880
(+) 영업권	796,418	1,788,374	-
(-) 내부거래효과 제거	-	-	-
기말 장부금액	414,792	4,222,957	991,880

11. 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	(1,361,487)	3,908,804	5,270,291	(1,328,548)	3,941,743
합계	7,425,058	(1,361,487)	6,063,571	7,425,058	(1,328,548)	6,096,510

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	3,941,743	(32,939)	3,908,804
합계	6,096,510	(32,939)	6,063,571

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	감가상각	전분기말
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

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
임대수익	335,832	332,374
감가상각비	(32,939)	(32,939)
기타비용	(93,638)	(38,730)
합계	209,255	260,705

라. 당분기말 현재 투자부동산은 연결회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.
(주석 18, 30참조)

마. 임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산을 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

12. 유형자산

가. 당분기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말					전기말			
	취득가액	감가상각 누계액	손상차손누 계액	국고보조금	장부가액	취득가액	감가상각 누계액	손상차손누 계액	장부가액
토지	13,884,981	-	(334,974)	-	13,550,007	13,884,981	-	(334,974)	13,550,007
건물	26,221,445	(4,390,851)	(674,173)	-	21,156,421	26,221,445	(4,229,223)	(674,173)	21,318,049
기계장치	101,358,444	(81,207,949)	(280,246)	-	19,870,249	98,698,523	(79,901,688)	(280,246)	18,516,589
차량운반구	424,413	(357,484)	-	-	66,929	415,913	(350,972)	-	64,941
비품	2,960,533	(2,387,444)	-	-	573,089	2,679,998	(2,342,028)	-	337,970
시설장치	149,525	(106,460)	-	-	43,065	147,825	(102,750)	-	45,075
사용권자산	8,541,088	(1,480,622)	-	-	7,060,466	7,844,059	(1,516,383)	-	6,327,676
건설중인자산	238,870	-	-	(46,530)	192,340	223,130	-	-	223,130
합계	153,779,299	(89,930,810)	(1,289,393)	(46,530)	62,512,566	150,115,874	(88,443,044)	(1,289,393)	60,383,437

나. 당분기와 전분기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	국고보조금	기타증감	당분기말
토지	13,550,007	-	-	-	-	-	13,550,007
건물	21,318,050	-	-	(161,629)	-	-	21,156,421
기계장치	18,516,589	2,095,863	(2)	(1,729,203)	-	987,002	19,870,249
차량운반구	64,941	8,500	-	(6,512)	-	-	66,929
비품	337,970	79,135	-	(45,416)	-	201,400	573,089
시설장치	45,075	-	-	(3,710)	-	1,700	43,065
사용권자산	6,327,676	2,258,684	(2,310)	(586,082)	-	(937,502)	7,060,466
건설중인자산	223,130	268,340	-	-	(46,530)	(252,600)	192,340
합계	60,383,438	4,710,522	(2,312)	(2,532,552)	(46,530)	-	62,512,566

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	연결범위변동	취득	처분	감가상각	전분기말
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

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	2,335,205	2,832,160
판매비와관리비	197,347	59,045
합계	2,532,552	2,891,205

라. 당분기 및 전분기 중 유형자산의 취득과 관련된 차입금에 대하여 발생한 차입원가로 취득원가에 계상된 금액은 없습니다.

마. 당분기말 현재 토지, 건물 및 기계장치는 연결회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.(주석 18, 30참조)

바. 당분기말 현재 보유 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

소재지	면적(평방미터)	장부가액	공시지가
-----	----------	------	------

경기도 화성시 동탄면 방교동	7110.9	5,490,720	7,253,118
경기도 화성시 향남읍 상신리 905-2	10443.3	8,059,287	4,462,422
합 계		13,550,007	11,715,540

13. 리스

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

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말
사용권자산:		
건물	1,709,376	1,658,574
기계장치	4,982,815	4,105,850
차량운반구	368,275	563,252
사용권자산 계	7,060,466	6,327,676
리스부채:		
유동리스부채	2,331,607	2,861,211
비유동리스부채	4,124,193	2,731,721
금융리스부채 계	6,455,800	5,592,932

나. 당분기 및 전분기 중 리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
건물	111,086	-
기계장치	415,915	784,974
차량운반구	59,081	42,443
합계	586,082	827,417
리스부채 이자비용	52,120	118
단기리스료 및 소액리스료	117,094	51,257

다. 당분기 및 전분기 중 리스의 총 현금유출액은 각각 1,445,577천원 및 862,770천원입니다.

14. 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	2,715,804	-	-	(162,036)	2,553,768	1,387,606
특허권	2,516	-	-	(155)	2,361	298
상표권	-	-	-	-	-	120
기타의무형자산	-	-	-	-	-	2,596,292
회원권	8,000	-	-	-	8,000	26,339
영업권	13,980	-	-	-	13,980	6,506,748
건설중인무형자산	42,500	-	-	-	42,500	-
합계	2,782,800	-	-	(162,191)	2,620,609	10,517,403

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	연결범위의 변동	취득	상각	전분기말	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
기타의무형자산	-	-	-	-	-	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

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	161,559	92,337
판매비와관리비	632	712
합계	162,191	93,049

15. 기타유동자산

당분기말 및 전기말 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
선급금	377,223	1,733,843
선급금대손충당금	(39,529)	(39,529)
선급비용	71,950	44,470
반품자산	94,561	94,561
부가세대급금	80,622	-
합 계	584,827	1,833,345

16. 기타유동부채

당분기말 및 전기말 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
예수금	39,159	175,744
부가세예수금	258,035	530,699
선수금	260,581	21,258
선수수익(주1)	87,480	152,360
반품충당부채(주2)	146,459	146,459
합 계	791,714	1,026,520

(주1) 연결회사는 용역의 제공 전 받은 대가를 선수수익으로 인식하고 있습니다.

(주2) 연결회사는 판매시점에 예상되는 반품에 대하여 반품충당부채를 설정하고 있습니다.

17. 매입채무 및 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	1,046,631	-	848,895	-
미지급금	2,833,168	-	2,595,738	-
미지급비용	1,331,056	-	1,140,322	-
임대보증금	-	571,147	-	571,148
합 계	5,210,855	571,147	4,584,955	571,148

18. 차입금

가. 당분기말 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동부채 :		
단기차입금	8,304,811	8,365,000
유동성장기차입금	1,400,000	1,874,990
소 계	9,704,811	10,239,990
비유동부채 :		
장기차입금	6,200,000	6,550,000
소 계	6,200,000	6,550,000
합 계	15,904,811	16,789,990

나. 당분기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
일반운용자금	중소기업은행	1.93~2.49	4,000,000	4,000,000
일반운용자금	신한은행	3.97~4.01	3,800,000	3,800,000
일반운용자금	우리은행	4.61~14.00	326,000	501,000
일반운용자금	농협은행	6.00~13.00	178,811	64,000
합 계			8,304,811	8,365,000

다. 당분기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
중소기업시설자금	중소기업은행	-	-	149,990
온렌딩시설자금	중소기업은행	-	-	325,000
일반시설자금	KDB산업은행	2.03~2.79	5,600,000	5,950,000
온렌딩시설자금	국민은행	3.20	2,000,000	2,000,000
소 계			7,600,000	8,424,990
차감: 1년 이내 만기도래분			(1,400,000)	(1,874,990)
합계			6,200,000	6,550,000

라. 당분기말 현재 장기차입금 및 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
2022년 4월 ~ 2023년 3월	1,400,000
2023년 4월 ~ 2024년 3월	3,400,000
2024년 4월 ~ 2025년 3월	1,400,000
2025년 4월 ~ 2026년 3월	1,400,000
2026년 4월 이후	-
합계	7,600,000

마. 당분기말 현재 차입금과 관련하여 연결회사는 투자부동산과 유형자산(토지, 건물 및 화재 보험 부보금액을 담보로 제공하고 있습니다.(주석 11,12,30참조)

19. 사채

가. 전환사채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
제3회 전환사채	전환사채	500,000	4,000,000
	전환권조정	(106,205)	(956,568)
	장부금액	393,795	3,043,432

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	제3회 전환사채(주2,3,4)
사채의 권면가액	20,000,000

사채의 발행가액	20,000,000
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식
액면이자율	1.00%
보장수익율	1.00%
발행일자	2020.11.13
만기일자	2023.11.13
전환비율	100.00%
전환가액(원)(주1)	7,050
전환청구기간	2021.11.13~2023.10.13
특약사항	조기상환청구권
미전환사채금액 (2022년 03월 31일 현재)	500,000
전환가능주식수 (2022년 03월 31일 현재)	70,921주

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

(주2) 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.

(주3) 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.

(주4) 연결회사가 발행한 3회차 전환사채(200억원)에는 연결회사 또는 연결회사가 지정된 자가 사채권자로부터 본 전환사채의 50%를 매수할 수 있는 권리(콜옵션)가 부여되어 있었습니다. 연결회사는 전기 중 회사의 최대주주인 (주)포틀랜드아시아 및 특수관계자가 아닌 제 3자를 지정하여 전환사채의 100억을 매수하도록 하였으며, 관련 거래에서 행사된 콜옵션의 평가금액 중 행사된 금액 5,215,536천원을 파생상품거래손실로 회계처리하였습니다.

(3) 당분기 중 제3회 전환사채의 전환으로 인하여 권면액 각각 3,500백만원이 감소하였습니다.

나. 신주인수권부사채

당분기말 현재 신주인수권부사채 잔액은 없으며, 전기 중 제1회 신주인수권부사채의 행사로 인하여 신주인수권부사채 권면금액 800백만원이 감소하였습니다.

다. 사채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	만기	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
교보증권	2022-04-23	3.71	280,000	280,000
교보증권	2023-04-28	4.34	490,000	490,000
소계			770,000	770,000
차감: 1년 이내 만기도래분			(490,000)	(490,000)
합계			280,000	280,000

(2) 당분기말 현재 사채의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
2022년 4월 ~ 2023년 3월	490,000
2023년 4월 ~ 2024년 3월	280,000
합계	770,000

20. 종업원급여

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	5,807,274	5,700,812
사외적립자산의 공정가치	(1,848,228)	(1,920,493)
기타장기종업원급여부채의 현재가치	139,631	139,631
합계	4,098,677	3,919,950

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	5,700,812	5,410,354
당기근무원가와 이자원가	310,753	288,142
급여지급액	(204,291)	(141,292)

기말금액	5,807,274	5,557,204
------	-----------	-----------

다. 당분기 및 전분기 중 사외적립자산의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	1,920,493	2,119,797
사외적립자산의 이자수익	-	208
사외적립자산 불입액	84,025	63,433
급여지급액	(156,290)	(115,147)
기말금액	1,848,228	2,068,291

라. 당분기 및 전분기 중 기타장기종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	139,631	147,900
당기근무원가와 이자원가	-	6,555
급여지급액	-	(7,000)
기말금액	139,631	147,455

마. 당분기 및 전분기 중 종업원급여부채와 관련하여 포괄손익계산서에 인식한 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가와 이자원가	341,168	294,489
종업원급여에 포함된 총비용	341,168	294,489
제조원가	239,836	233,250
판매비와관리비	101,332	61,238
합계	341,168	294,488

21. 자본

가. 자본금

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

(단위: 원)

구분	당분기말	전기말
지배기업이 발행할 주식의 총수	100,000,000주	100,000,000주
1주의 금액	500	500
발행한 주식수	19,392,613주	18,896,166주
보통주자본금	9,696,306,500	9,448,083,000

(2) 당분기와 전분기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,천원)

구분	주식수	금액
2021.01.01(전기초)	14,387,896	7,193,948
전환사채의 전환	143,303	71,652
신주인수권부사채의 전환	57,323	28,661
2021.03.31(전분기말)	14,588,522	7,294,261
2022.01.01(당기초)	18,896,166	9,448,083
전환사채 전환	496,447	248,224
2022.03.31(당분기말)	19,392,613	9,696,307

나. 자본잉여금

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	114,906,949	110,498,111
기타자본잉여금	181,336	181,336
합계	115,088,285	110,679,447

(2) 당분기와 전분기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식발행초과금
2021.01.01(전기초)	72,552,477
전환사채의 전환	940,985
신주인수권부사채의 전환	364,561
2021.03.31(전분기말)	73,858,023
2022.01.01(당기초)	110,679,447

전환사채 전환	4,408,838
2022.03.31(당분기말)	115,088,285

다. 기타자본

당분기말 및 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
전환권매입이익	636,428	636,428
자기주식(주1)	(2,931,945)	(2,931,945)
신주인수권매입이익	633,795	633,795
합계	(1,661,722)	(1,661,722)

(주1) 지배기업은 전기 중 보통주 총 353,356주의 자기주식을 2,931,945천원에 취득하였습니다.

라. 이익잉여금

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
이익준비금(주1)	52,710	52,710
미처분이익잉여금	(10,060,817)	(10,232,071)
합계	(10,008,107)	(10,179,361)

(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 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

22. 고객과의 계약에서 생기는 수익

가. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결회사는 수익과 관련하여 포괄손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
고객과의 계약에서 생기는 수익	15,501,651	13,776,715

기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	335,832	332,374
합계	15,837,483	14,109,089

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

연결회사는 재화나 용역을 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 천원)

구분	당분기			전분기		
	테스트용역	상(제)품매출	기타	테스트용역	상(제)품매출	기타
외부고객으로부터 수익	10,848,719	4,634,435	354,329	9,886,919	3,877,562	344,608
수익인식시점:						
한시점에 수익인식	-	4,634,435	-	-	3,877,562	-
기간에 걸쳐 수익인식	10,848,719	-	354,329	9,886,919	-	344,608

나. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
계약부채 - 용역제공	304,673	183,901
계약부채 - 제품공급	81,874	563,386
합계	386,547	747,287

(2) 계약부채의 유의적인 변동

용역제공과 관련한 용역의 제공전에 대가를 미리 받기로한 계약의 종료로 인해 계약부채는 감소하였으나, 제품공급과 관련하여 미리 대가를 받기로한 계약의 체결로 계약부채는 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	747,287	99,434
용역의 제공	(238,910)	-

제품공급	(578,347)	(45,131)
계약부채의 증가	456,517	131,237
기말의 계약부채 잔액	386,547	185,540
전기에 이행한 수행의무에 대해 당기에 인식한 수익	547,467	19,335

23. 판매비와관리비

당분기 및 전분기의 판매비와관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
급여	1,053,753	835,535
퇴직급여	101,332	59,700
복리후생비	125,967	93,272
접대비	134,797	105,325
감가상각비	197,347	59,045
무형자산상각비	632	712
운반비	54,625	70,546
지급수수료	734,226	490,353
대손상각비	(38,475)	38,856
기타	284,015	190,110
합 계	2,648,219	1,943,454

24. 비용의 성격별 분류

당분기 및 전분기의 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	매출원가	판매비와관리비	매출원가	판매비와관리비
재고자산의 변동	1,735,761	-	2,215,647	-
원재료비 및 부재료비	1,608,785	-	838,694	-
종업원급여	3,548,643	1,155,085	3,111,989	895,235
감가상각비 및 무형자산상각	2,529,703	197,980	2,957,437	59,757
지급임차료	91,586	25,508	17,160	34,097
세금과공과	268,735	50,294	260,170	42,738
지급수수료	98,572	734,226	76,124	490,353
소모품비	1,634,428	78,121	1,178,476	15,883

전력비	461,675	-	460,289	-
기타비용	1,031,524	407,005	904,742	405,391
합 계	13,009,412	2,648,219	12,020,728	1,943,454

25. 금융수익과 금융원가

가. 당분기 및 전분기의 금융수익 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이자수익	147,524	31,969
파생상품평가이익	28,727	-
합계	176,251	31,969

나. 당분기 및 전분기의 금융원가 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이자비용	157,053	1,080,545
리스부채의 이자비용	52,120	18,367
파생상품평가손실	-	430,542
합계	209,173	1,529,454

26. 기타수익과 기타비용

가. 당분기 및 전분기의 기타수익 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
외화환산이익	42,480	67,104
외환차익	43,032	29,395
유형자산처분이익	1,798	340,099
기타의대손충당금환입	6,000	6,000
리스운용수익	52	29
잡이익	4,117	10,576
합계	97,479	453,203

나. 당분기 및 전분기의 기타비용 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
외화환산손실	8,291	12,973
외환차손	60,748	1,404
기부금	390	390
잡손실	1,071	1,069
합계	70,500	15,836

27. 법인세비용과 이연법인세

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

28. 주당손익

가. 기본주당이익(손실)

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

(단위: 주,원)

구분	당분기	전분기
보통주당기순이익(손실)	171,254,269	(793,489,495)
가중평균유통보통주식수(주1)	19,265,270	14,535,754
기본주당이익(손실)	9	(55)

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
기초유통보통주식수	18,896,166	14,387,896
신주인수권 권행사	-	45,380
전환권 행사	369,104	102,478
합계	19,265,270	14,535,754

나. 희석주당이익

희석효과가 존재하지 않으므로 희석주당이익을 산출하지 아니하였습니다.

2022년 03월 31일 현재 반희석효과 때문에 희석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만

잠재적으로 미래에 기본주당손익을 희석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	1주당 전환가격 (또는 행사가격)	전환청구기간 (또는 권리행사기간)	발행될 보통주식수(주)
제3회 무기명 무보증 사모전환사채	7,050	2021.11.13~2023.10. 13	70,921

29. 현금흐름표

가. 현금흐름표상의 현금은 연결재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.

나. 현금흐름표상 당기순이익조정을 위한 가감 항목은 아래와 같습니다.

① 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산

(단위: 천원)

현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	당분기	전분기
외화환산손실	8,291	12,973
대손상각비	(38,475)	38,856
감가상각비	2,565,491	2,924,144
무형자산상각비	162,191	93,049
이자비용	209,173	1,098,912
퇴직급여	310,753	287,934
장기종업원급여	-	6,555
파생상품평가손실	-	430,542
관계기업투자주식관련손실	139,397	(121,722)
합계	3,356,821	4,771,243

② 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감

(단위: 천원)

현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	당분기	전분기
외화환산이익	42,480	67,104
이자수익	147,524	31,969
파생상품평가이익	28,727	-
유형자산처분이익	1,798	340,099
재고자산평가충당금 환입	14,338	14,789
기타의 대손상각비 환입	6,000	6,000
리스운용수익	52	29

합계	240,919	459,990
----	---------	---------

③ 영업활동으로 인한 자산 부채의 증감

(단위: 천원)

영업활동으로 인한 자산 부채의 증감	당분기	전분기
유동매출채권및상각후원가측정금융자산의 감소(증가)	(123,499)	(1,581,879)
재고자산의 감소(증가)	(574,070)	270,821
기타유동자산의 감소(증가)	1,248,517	15,119
유동매입채무및기타금융부채의 증가(감소)	671,673	(2,378,519)
기타유동부채의 증가(감소)	(234,806)	551,257
유동계약부채의 증가(감소)	(360,740)	-
퇴직금의 지급	(204,291)	(141,292)
사외적립자산의 감소(증가)	72,264	51,714
장기종업원급여의 지급	-	(7,000)
합계	495,048	(3,219,779)

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
금융리스부채의 사용권자산 대체	2,258,685	1,360,199
금융리스부채의 해지	2,362	2,953
장기차입금의 유동성 대체	350,000	474,990
사채의 유동성대체	-	-
금융리스부채의 유동성 대체	331,603	(177,118)
전환사채의 전환권 행사로 인한 자본금의 증가	248,224	71,652
전환사채의 전환권 행사로 인한 주식발행초과금의 증가	4,408,838	940,985
사용권자산의 유형자산(기계장치) 대체	1,125,003	-
건설중인자산(비품) 본계정대체	252,600	-
유형자산취득 미지급금	(10,390)	-
단기차입금의 차환	4,000,000	-

라. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	재무활동으로 인한 부채									합계
	유동성	리스부채	단기차입금	유동성	장기차입금	유동성사채	사채	전환사채	신주인수권	

	리스부채			장기차입금					부사채	
전기초	(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
기타비금융변동(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)
당기초	(2,861,211)	(2,731,721)	(8,365,000)	(1,874,990)	(6,550,000)	(490,000)	(280,000)	(3,043,432)	-	(26,196,354)
현금흐름	1,445,577	-	60,189	824,990	-	-	-	-	-	2,330,756
기타비금융변동(주1)	(915,973)	(1,392,472)	-	(350,000)	350,000	-	-	2,649,637	-	341,192
당분기말 순부채	(2,331,607)	(4,124,193)	(8,304,811)	(1,400,000)	(6,200,000)	(490,000)	(280,000)	(393,795)	-	(23,524,406)

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

30. 우발채무와 약정사항

가. 금융기관과의 주요약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래처	약정사항	약정한도액	사용금액
중소기업은행	중소기업자금대출	4,000,000	4,000,000
	한도약정대출	1,000,000	-
KDB산업은행	산업시설자금대출	7,000,000	5,600,000
국민은행	온렌딩시설자금대출	2,000,000	2,000,000
신한은행	일반자금대출	3,800,000	3,800,000
	한도약정대출	1,000,000	-
우리은행	일반자금대출	326,000	326,000
농협	일반운용자금	272,000	178,811
교보증권	회사채	770,000	770,000
합계		20,168,000	16,674,811

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

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보사유	차입금액	담보권자
단기금융상품	30,000	30,000	구매보증	-	에스케이바이오사이언스(주)

투자부동산	6,096,510	7,200,000	대출담보	6,300,000	KDB산업은행(주1)
토지 및 건물	34,706,428	17,520,000	대출담보	949,980	중소기업은행(주1)
		5,760,000	대출담보	3,800,000	신한은행
합계	40,832,938	30,510,000		11,049,980	

(주1) 당분기말 현재 해당 금융기관에 대한 차입금과 관련하여 화재보험의 부보금액에 대한 질권이 KDB산업은행과 중소기업은행에 각각 5,737,780천원 및 7,500,000천원 설정되어 있습니다.

다. 당분기말 현재 연결회사의 차입금과 관련하여 제공받은 보증내역은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

제공자	제공내용	설정금액	담보(질)권자	관련채무	
				종류	금액
신용보증기금	지급보증	107,100	우리은행	단기차입금	126,000
신용보증기금	지급보증	122,400	농협은행	단기차입금	114,811
합계		229,500			240,811

라. 당분기말 현재 연결회사는 계약 및 입찰이행과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 114,365천원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

마. 당분기말 현재 타인에게 제공하고 있는 보증내역은 존재하지 않습니다.

바. 당분기말 현재 연결회사가 피고로서 진행중인 중요한 소송사건은 존재하지 않습니다.

31. 특수관계자 등

가. 지배·종속기업 등 현황

당분기말 현재 연결회사의 최대주주는 (주)포틀랜드아시아입니다.

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

구분	당분기말	전기말	비고
최대주주	(주)포틀랜드아시아	(주)포틀랜드아시아	
관계기업	(주)네오엔프라, (주)동우텍, TAP ESG 투자조합(주3)	(주)네오엔프라, (주)동우텍, TAP ESG 투자조합(주3)	(주1,3)
기타 특수관계자	(주)빅토리아프라이빗홀딩스, (주)네오업사이클(구. 케이제이첨단소재)	크로머 투자조합, (주)빅토리아프라이빗홀딩스, (주)네오업사이클(구. 케이제이첨단소재) 외 기 타	(주2)

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

(주2) 연결회사가 발행한 제3회 전환사채를 소유하고 있습니다.

(주3) 전기 중 신규취득하였습니다.

다. 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
	매출 등	매출 등
(주)네오엔프라	2,400	-

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
	채무 등	채무 등
기타(주1)	500,000	4,000,000

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

마. 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금대여거래는 아래와 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

특수관계 구분	특수관계자명	이자율	기초	대여/차입	회수/상환	기말
기타특수관계자	종속회사의 대표이사	-%	105,000	-	-	105,000

(2) 전분기

- 해당사항이 없습니다.

바. 당분기 및 전분기 중 현재 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	거래상대방	거래내역	당분기	전분기
출자	(주)송정약품	현금	-	1,200,000
	(주)네오엔프라	현금	-	400,000

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

아. 당분기말 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공자	제공받은 기업	지급보증내역	한도금액	지급보증처
송정약품 대표이사	송정약품	차입금 담보	240,000	우리은행
송정약품 대표이사	송정약품	차입금 담보	153,600	농협은행
송정약품 대표이사	송정약품	구매보증	100,000	(주)녹십자
송정약품 대표이사	송정약품	구매보증	120,000	(주)보령바이오파 마

자. 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사회의 구성원 및 등기이사를 포함하고 있습니다. 당분기와 전분기 주요 경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
단기급여	619,596	502,035
퇴직급여	54,011	37,197
합계	673,607	539,232

32. 영업부문

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

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

나. 당분기와 전분기 중 연결회사의 영업부문별 당기손익은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	수익	영업이익	감가상각비 및 무형자산상각비
반도체 영업부문	11,185,552	456,845	2,598,046

화장품 영업부문	2,876,372	46,173	89,081
유통 영업부문	1,776,829	(323,165)	40,556
소계	15,838,753	179,853	2,727,683
연결조정	(1,270)	-	-
합계	15,837,483	179,853	2,727,683

(2) 전분기

(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
투자자문 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

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

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
반도체 사업부문	142,141,308	27,686,931	141,462,341	32,179,156
화장품 사업부문	21,450,124	5,370,813	21,265,967	5,208,022
유통 사업부문	4,638,200	4,131,787	5,344,069	4,477,191
소계	168,229,632	37,189,531	168,072,377	41,864,369
연결조정	(20,090,684)	(2,074,797)	(19,931,387)	(2,056,019)
합계	148,138,948	35,114,734	148,140,990	39,808,350

33. 재무위험관리

가. 재무위험관리요소

연결회사가 노출되어 있는 재무위험 및 이러한 위험이 연결회사의 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. 연결회사는 기능통화인 원화 이외의 통화로 표시되는 판매 및 구매에 대해 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 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	USD	JPY
외화자산:			
현금및현금성자산	52,817	314,615	-
매출채권및기타채권	740,705	1,424,436	-
합계	793,522	1,739,051	-
외화부채:			
매입채무및기타금융부채	1,255,902	838,607	2,000
합계	1,255,902	838,607	2,000

당분기말 및 전기말 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	(46,238)	46,238	90,044	(90,044)
JPY	-	-	(200)	200

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. 연결회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

당분기말 및 전기말 변동이자율이 적용되는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
금융자산	42,387,199	53,728,487
금융부채	(4,504,811)	(4,565,000)
합계	37,882,388	49,163,487

당분기말 및 전기말 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 50bp 변동시 법인세비용차감전 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	상승시	하락시	상승시	하락시
이자수익	211,936	(211,936)	268,642	(268,642)
이자비용	(22,524)	22,524	(22,825)	22,825
합계	189,412	(189,412)	245,817	(245,817)

(2) 신용위험

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

① 위험관리

연결회사는 신용위험을 연결회사 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. 고

객별 한도는 내부 및 외부 신용등급에 따라 이사회가 정한 한도를 적용하고 있습니다. 경영진은 이러한 고객별 한도의 준수 여부를 정기적으로 검토하고 있습니다.

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

연결회사가 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

연결회사는 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

연결회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실총당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다.

기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

기대신용손실율은 당분기말 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 전기말의 매출채권에 대한 손실총당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	기대손실률	손실총당금	총장부금액	기대손실률	손실총당금
정상 및 30일 이내 연체	7,405,030	0.16%	11,924	6,854,101	0.08%	5,463
30일 초과 연체	1,409,940	3.74%	52,752	961,757	1.58%	15,209
60일 초과 연체	259,248	0.27%	699	350,110	1.90%	6,644
91일 초과 연체	32,237	0.57%	184	590,532	72.60%	428,725
121일 초과 연체	41,180	0.46%	190	64,520	1.90%	1,228
151일 초과 연체	69,551	0.00%	-	75,364	1.90%	1,429
182일 초과 연체	15,587	0.00%	-	434	1.84%	8
212일 초과 연체	353,186	99.68%	352,044	2,269	1.90%	43

242일 초과 연체	982	0.00%	-	2,618	1.91%	50
273일 초과 연체	140,300	78.03%	109,482	140,311	76.22%	106,951
합계	9,727,241		527,275	9,042,016		565,750

당분기 및 전분기 중 매출채권의 손실총당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	565,750	273,602
연결범위의 변동	-	54,717
당기손익으로 인식된 손실총당금의 증가	(38,475)	38,856
기말	527,275	367,175

매출채권은 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 경우 제각됩니다. 회수를 더 이상 합리적으로 예상할 수 없는 지표에는 연결회사와의 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 손실총당금의 변동 내역은 존재하지 아니합니다.

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서, 손실총당금은 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) 당기손익공정가치측정금융자산

연결회사는 당기손익공정가치측정금융자산에 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. 연결회사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 비정상적으로 과도한 손실을 발생시키거나, 연결회사의 평판에 손상을 입힐 위험없이 만기일에 부채를

상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다. 연결회사는 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 연결회사가 보유한 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 현금유출액(원금과 이자상당액)은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천원)

구분	장부금액	계약상 현금흐름	1년미만	1년이상~5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	5,782,002	5,782,002	5,210,855	571,147	-
단기차입금	8,304,811	8,558,459	8,558,459	-	-
장기차입금(유동성포함)	7,600,000	8,023,271	1,594,303	6,428,968	-
사채(유동성포함)	770,000	782,600	491,399	291,201	-
전환사채(주1)	646,774	752,979	752,979	-	-
금융리스부채(유동성포함)	6,455,800	6,455,800	2,331,607	4,124,193	-
합계	29,559,387	30,355,111	18,939,602	11,415,509	-

(주1) 파생상품부채를 포함한 금액입니다.

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	장부금액	계약상 현금흐름	1년미만	1년이상~5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	5,156,103	5,156,103	4,584,956	571,147	-
단기차입금	8,365,000	8,503,481	8,503,481	-	-
장기차입금(유동성포함)	8,424,990	8,757,206	2,018,431	6,738,775	-
사채(유동성포함)	770,000	790,404	496,644	293,760	-
전환사채(주1)	5,296,826	6,253,394	6,253,394	-	-
금융리스부채(유동성포함)	5,592,932	5,592,932	2,861,211	2,731,721	-
합계	33,605,851	35,053,520	24,718,117	10,335,403	-

(주1) 파생상품부채를 포함한 금액입니다.

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

나. 자본위험관리

연결회사의 자본위험관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하

는 것입니다. 자본구조를 유지 또는 조정하기 위해 연결회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 부채 감소를 위한 신주 발행 등을 실시하고 있습니다.

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

당분기말 및 전기말 현재 연결회사의 자본조달비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
총차입금	23,524,406	26,196,354
차감: 현금및현금성자산	(42,387,199)	(53,728,487)
순부채	(18,862,793)	(33,895,065)
자본총계	113,024,214	108,332,641
총자본	94,161,421	74,437,576
자본조달비율(주1)	-	-

(주1) 당분기말 및 전기말 순부채가 음수(-)로서 자본조달비율이 음수(-)로 계산됨에 따라 별도로 기재하지 않았습니다.

다. 금융자산과 금융부채의 상계

당분기말 및 전기말 현재 상계되었거나 상계되지 않았으나 실행가능한 일괄상계약정또는 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.

34. 사업결합

가. 전기 중 발생한 사업결합의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주요 영업활동	취득일	취득한 지분(%)	이전대가
(주)송정약품	의약품 등 의약품 도매업	2021.01.05	28.13%	1,200,000

나. 전기 중 발생한 사업결합의 이전대가의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	(주)송정약품
현금	1,200,000
기보유한 피취득회사 지분상품의 공정가치	-
이전대가총계	1,200,000

다. 전기에 발생한 사업결합으로 인하여 취득일에 취득한 자산과 인수한 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	(주)송정약품
식별가능한 자산의 공정가치	3,274,513
유동자산	3,085,489
현금및현금성자산	1,237,956
매출채권 및 기타채권	1,316,918
재고자산	504,515
기타자산	26,100
비유동자산	189,024
유형자산	48,545
무형자산	34,339
기타자산	106,140
식별가능한 부채의 공정가치	2,445,301
유동부채	1,955,301
매입채무 및 기타채무	234,593
차입금	1,699,927
기타부채	20,781
비유동부채	490,000
사채	490,000
식별가능한 순자산 공정가치 합계	829,212

라. 전기에 취득한 (주)송정약품에 대한 비지배지분(46.87%)은 피취득자의 식별가능한순자산 중 비지배지분의 비례적지분으로 측정하였으며, 그 금액은 388,651천원입니다.

마. 전기 중 발생한 사업결합에서 발생한 영업권은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	(주)송정약품
이전대가	1,200,000
가산: 비지배지분	388,652

차감: 식별가능한 취득한 순자산의 공정가치	829,212
영업권	759,440

사업결합시 이전대가에는 (주)송정약품을 취득하기 위해 지급한 지배권 프리미엄이 포함되기 때문에 영업권이 발생합니다.

바. 전기 중 발생한 사업결합으로 인한 순현금유입은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	전기
현금으로 지급한 대가	1,200,000
차감: 취득한 현금 및 현금성자산	1,237,956
차 감 계	37,956

4. 재무제표

재무상태표

제 18 기 1분기말 2022.03.31 현재

제 17 기말 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 18 기 1분기말	제 17 기말
자산		
유동자산	59,688,167,611	61,002,123,399
현금및현금성자산	40,564,033,392	52,087,407,342
매출채권 및 기타유동채권	18,892,008,736	8,667,653,581
재고자산	148,055,580	217,538,480
기타유동자산	84,069,903	29,523,996
비유동자산	82,453,140,621	80,460,343,804
매출채권및상각후원가측정금융자산(비유동)	2,952,822,483	2,928,445,875
투자부동산	6,063,570,504	6,096,509,820
유형자산	46,064,323,515	43,901,404,984
영업권 이외의 무형자산	2,593,789,808	2,755,348,814
종속기업, 조인트벤처와 관계기업에 대한 투자자산	23,218,301,665	23,218,301,665
이연법인세자산	1,560,332,646	1,560,332,646
자산총계	142,141,308,232	141,462,467,203
부채		
유동부채	13,020,448,317	18,709,901,797
매입채무 및 기타유동채무	3,656,166,251	3,320,903,811
기타유동부채	517,354,457	781,539,215

유동계약부채	304,673,315	183,901,100
단기차입금	4,000,000,000	4,000,000,000
유동성장기차입금	1,400,000,000	1,874,990,000
유동성금융리스부채	2,217,071,674	2,743,001,614
유동성전환사채	393,795,256	3,043,431,642
유동파생상품부채	252,978,862	2,253,394,493
당기법인세부채	278,408,502	508,739,922
비유동부채	14,666,482,542	13,469,254,376
매입채무 및 기타비유동채무(비유동)	571,147,200	571,147,200
장기차입금	6,200,000,000	6,550,000,000
비유동금융리스부채	4,079,421,620	2,657,776,335
퇴직급여부채	3,815,913,722	3,690,330,841
부채총계	27,686,930,859	32,179,156,173
자본		
자본금	9,696,306,500	9,448,083,000
자본잉여금	115,088,285,475	110,679,447,382
기타자본구성요소	(1,661,722,216)	(1,661,722,216)
이익잉여금(결손금)	(8,668,492,386)	(9,182,497,136)
자본총계	114,454,377,373	109,283,311,030
자본과부채총계	142,141,308,232	141,462,467,203

포괄손익계산서

제 18 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 18 기 1분기		제 17 기 1분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	11,185,551,576	11,185,551,576	10,219,292,249	10,219,292,249
매출원가	8,919,853,733	8,919,853,733	8,285,226,578	8,285,226,578
매출총이익	2,265,697,843	2,265,697,843	1,934,065,671	1,934,065,671
판매비와관리비	1,808,852,625	1,808,852,625	1,103,848,105	1,103,848,105
영업이익(손실)	456,845,218	456,845,218	830,217,566	830,217,566
금융수익	193,595,955	193,595,955	31,300,823	31,300,823
금융원가	157,085,188	157,085,188	1,498,828,000	1,498,828,000
기타이익	90,997,118	90,997,118	445,953,990	445,953,990
기타손실	70,348,353	70,348,353	15,317,766	15,317,766
법인세비용차감전순이익(손실)	514,004,750	514,004,750	(206,673,387)	(206,673,387)
법인세비용	0	0	0	0

계속영업이익(손실)	514,004,750	514,004,750	(206,673,387)	(206,673,387)
당기순이익(손실)	514,004,750	514,004,750	(206,673,387)	(206,673,387)
기타포괄손익	0	0	0	0
총포괄손익	514,004,750	514,004,750	(206,673,387)	(206,673,387)
주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	27	27	(14)	(14)
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	27	27	(14)	(14)

자본변동표

제 18 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2021.01.01 (기초자본)	7,193,948,000	72,552,477,343	1,490,108,723	(2,434,281,023)	50,783,709,468
당기순이익(손실)	0	0	0	(206,673,387)	(206,673,387)
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	2,977,271,611
자기주식의 취득	0	0	(2,931,945,930)	0	(2,931,945,930)
2021.03.31 (기말자본)	7,294,261,000	73,858,023,275	(1,465,407,867)	(2,640,954,410)	77,045,921,998
2022.01.01 (기초자본)	9,448,083,000	110,679,447,382	(1,661,722,216)	(9,182,497,136)	109,283,311,030
당기순이익(손실)	0	0	0	514,004,750	514,004,750
전환사채의 전환	248,223,500	4,408,838,093	0	0	4,657,061,593
신주인수권부사채의 전환	0	0	0	0	0
자기주식의 취득	0	0	0	0	0
2022.03.31 (기말자본)	9,696,306,500	115,088,285,475	(1,661,722,216)	(8,668,492,386)	114,454,377,373

현금흐름표

제 18 기 1분기 2022.01.01 부터 2022.03.31 까지

제 17 기 1분기 2021.01.01 부터 2021.03.31 까지

(단위 : 원)

	제 18 기 1분기	제 17 기 1분기
영업활동현금흐름	3,063,097,395	1,205,378,417
당기순이익(손실)	514,004,750	(206,673,387)
당기순이익조정을 위한 가감	2,735,038,405	1,579,935,953
이자수취(영업)	119,511,253	30,596,004
이자지급(영업)	(75,125,593)	(82,538,553)
법인세납부(환급)	(230,331,420)	(115,941,600)
투자활동현금흐름	(12,359,752,815)	(333,411,918)

단기대여금의 회수	1,000,000,000	0
국고보조금의 수령	46,530,000	0
유형자산의 처분	1,800,000	2,300,000
투자부동산의 처분	0	2,969,255,683
기타금융자산의 처분	0	4,054,000
단기금융자산의 증가	(10,000,000,000)	0
단기대여금의 증가	(1,000,000,000)	0
유형자산의 취득	(2,364,702,815)	(1,284,287,263)
무형자산의 취득	(42,500,000)	(413,954,338)
기타금융자산의 취득	(880,000)	(10,780,000)
종속기업, 조인트벤처와 관계기업에 대한 투자자산의 취득	0	(1,600,000,000)
재무활동현금흐름	(2,237,779,103)	(4,264,772,306)
전환사채의 전환	0	0
신주인수권부사채의 행사	0	0
유동성장기차입금의 상환	(824,990,000)	(474,990,000)
유동성리스부채의 감소	(1,412,789,103)	(857,836,376)
전환사채의 감소	0	0
신주인수권부사채의 감소	0	0
자기주식의 취득	0	(2,931,945,930)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	11,060,573	38,521,439
현금및현금성자산의순증가(감소)	(11,523,373,950)	(3,354,284,368)
기초현금및현금성자산	52,087,407,342	61,377,494,479
기말현금및현금성자산	40,564,033,392	58,023,210,111

5. 재무제표 주석

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

회사의 본점 소재지는 경기도 화성시 동탄산단4길 9-15이며, 2022년 3월 31일 현재 보통주 납입자본금은 9,696백만원이며, 회사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)	비고
주식회사 포틀랜드아시아	2,048,477	10.56	최대주주

증권금융(유통)	1,000,552	5.16	
(주)일광캔테크	485,382	2.50	
LIM CHRISTOPHER JONGHOON	445,020	2.29	
(주)빅토리아프라이빗홀딩스	382,134	1.97	
아이텍(주)	353,356	1.82	자기주식
김규한	318,686	1.64	
최현식	301,737	1.56	최대주주의 최대주주
이숙희	269,408	1.39	
기타 소액주주	13,787,861	71.11	
합계	19,392,613	100.00	

2. 유의적 회계정책

가. 재무제표 작성 기준

동 재무제표는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대하여 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'를 적용하여 작성하는 요약중간재무제표이며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 동 요약중간재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2021년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차별도 재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

별도재무제표는 지배기업 또는 피투자자에 대하여 공동지배력이나 유의적인 영향력이 있는 투자자가 투자자산을 원가법을 적용하여 표시한 재무제표입니다. 한편, 종속기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

나. 회계정책과 공시의 변경

(1) 당분기부터 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책 변경의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' - 개념체계에 대한 참조(개정)

동 개정사항은 기업회계기준서 제1103호에서 종전의 개념체계('개념체계'(2007)) 대신 '개념체계'(2018)를 참조하도록 하는 내용을 포함하고 있습니다. 또한 동 개정사항은 기업회계기준서 제1037호의 적용범위에 포함되는 총당부채나 우발부채의 경우 취득자는 취득일에 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하는지를 판단하기 위해 기업회계기준서 제1037호를 적용한다는 요구사항을 추가합니다. 기업회계기준해석서 제2121호의 적용범위에 해당하는 부담금의 경우 취득자는 부담금을 납부할 부채를 생기게 하는 의무발생사건이 취득일까지 일

어났는지를 판단하기 위해 기업회계기준해석서 제2121호를 적용합니다.

동 개정사항은 취득자는 사업결합에서 우발자산을 인식하지 않는다는 명시적인 문구를 추가합니다.

동 개정사항은 취득일이 2022년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도의 개시일 이후인 사업결합에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' - 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 재화의 매각금액과 관련 원가(개정)

동 개정사항은 유형자산을 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 과정에서 생산된 재화의 매각금액을 유형자산의 원가에서 차감하는 것을 금지합니다. 따라서 그러한 매각금액과 관련 원가를 당기손익으로 인식하며, 해당 원가는 기업회계기준서 제1002호에 따라 측정합니다.

동 개정사항은 이 개정내용을 처음 적용하는 재무제표에 표시된 가장 이른 기간의 개시일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 소급 적용합니다. 동 개정사항의 최초 적용 누적효과는 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이익잉여금(또는 적절하다면 자본의 다른 구성요소)의 기초잔액을 조정하여 인식합니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산' - 손실부담계약-계약이행원가(개정)

동 개정사항은 계약이행원가는 계약에 직접관련되는 원가로 구성된다는 것을 명확히합니다. 계약과 직접관련된 원가는 계약을 이행하기 위한 증분원가(예: 직접노무원가, 직접재료원가)와 계약을 이행하기 위한 직접 관련된 그 밖의 원가배분액(예: 계약의이행에 사용된 유형자산의 감가상각비)으로 구성됩니다.

동 개정사항은 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 개시일에 모든 의무의 이행이 완료되지 않는 계약에 적용합니다. 비교재무제표는 재작성 하지 않고, 그 대신 개정내용을 최초로 적용함에 따른 누적효과를 최초적용일의 기초이익잉여금 또는적절한 경우 다른 자본요소로 인식합니다.

- 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

동 연차개선은 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택', 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제1116호 '리스', 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'에 대한 일부 개정사항을 포함하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'

동 개정사항은 지배기업보다 늦게 최초채택기업이 되는 종속기업의 누적환산차이의 회계처리와 관련하여 추가적인 면제를 제공합니다. 기업회계기준서 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 종속기업은 지배기업의 한국채택국제회계기준 전환일에 기초하여 지배기업의 연결재무제표에 포함될 장부금액으로 모든 해외사업장의 누적환산차이를 측정하는 것을 선택할 수 있습니다. 다만 지배기업이 종속기업을 취득하는 사업결합의 효과와 연결절차에 따른 조정사항은 제외합니다. 관계기업이나 공동기업이 기업회계기준 제1101호 문단 D16(1)의 면제규정을 적용하는 경우에도 비슷한 선택을 할 수 있습니다.

② 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'

동 개정사항은 금융부채의 제거 여부를 평가하기 위해 '10%' 테스트를 적용할 때, 기업(차입

자)과 대여자 간에 수취하거나 지급하는 수수료만을 포함하며, 여기에는 기업이나 대여자가 다른 당사자를 대신하여 지급하거나 수취하는 수수료를 포함한다는 점을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 최초 적용일 이후 발생한 변경 및 교환에 대하여 전진적으로 적용됩니다.

③ 기업회계기준서 제1116호 '리스'

동 개정사항은 기업회계기준서 제1116호 사례13에서 리스개량 변제액에 대한 내용을 삭제하였습니다.

④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업'

동 개정사항은 생물자산의 공정가치를 측정할 때 세금 관련 현금흐름을 제외하는 요구사항을 삭제하였습니다. 이는 기업회계기준서 제1041호의 공정가치측정이 내부적으로 일관된 현금흐름과 할인율을 사용하도록 하는 기업회계기준서 제1113호의 요구사항과 일관되도록 하며, 기업은 가장 적절한 공정가치 측정을 위해 세전 또는 세후 현금흐름 및 할인율을 사용할지 선택할 수 있습니다.

(2) 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약'(제정)

기업회계기준서 제1117호는 보험계약의 인식, 측정, 표시 및 공시에 대한 원칙을 설정하고, 기업회계기준서 제1104호 보험계약을 대체합니다.

기업회계기준서 제1117호는 직접참가특성이 있는 보험계약에 대해 변동수수료접근법을 적용하는 수정된 일반모형을 설명합니다. 특정 요건을 충족하는 경우 보험료배분접근법을 이용하여 잔여보장부채를 측정함으로써 일반모형은 단순화됩니다.

일반모형은 미래현금흐름의 금액, 시기 및 불확실성을 추정하기 위해 현행의 가정을 이용하며, 그러한 불확실성에 대한 원가를 명시적으로 측정합니다. 시장이자율과 보험계약자의 옵션 및 보증의 영향을 고려합니다.

기업회계기준서 제1117호는 실무적으로 불가능하여 수정소급법이나 공정가치법이 적용되는 경우가 아니라면 소급적으로 적용되어야 합니다.

경과규정의 목적상 최초 적용일은 동 기준서를 최초로 적용하는 회계연도의 개시일이며, 전환일은 최초 적용일의 직전 기간의 기초시점입니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 유동부채와 비유동부채의 분류(개정)

동 개정사항은 재무상태표에서 유동부채와 비유동부채의 표시에만 영향을 미치며, 자산, 부채 및 손익의 금액이나 인식시점 또는 해당 항목들에 대한 공시정보에 영향을 미치지 않습니다.

동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래 상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 국제회계기준 실무서2 '중요성에 대한 판단'(개정) - 회계정책 공시

동 개정사항은 회계정책의 공시에 대한 기업회계기준서 제1001호의 요구사항을 변경하며, '유의적인 회계정책'이라는 모든 용어를 '중요한 회계정책 정보'로 대체합니다.

기업회계기준서 제1001호 관련 문단도 중요하지 않는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 회계정책 정보는 중요하지 않으며 공시될 필요가 없다는 점을 명확히 하기 위해 개정합니다. 회계정책 정보는 금액이 중요하지 않을지라도 관련되는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황의 성격 때문에 중요할 수 있습니다. 그러나 중요한 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 모든 회계정책 정보가 그 자체로 중요한 것은 아닙니다.

또한 국제회계기준 실무서2에서 기술한 '중요성 과정의 4단계'의 적용을 설명하고 적용하기 위한 지침과 사례가 개발되었습니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 전진적으로 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 국제회계기준 실무서2에 대한 개정사항은 시행일이나경과규정을 포함하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치 변경과 오류'(개정) - 회계추정치의 정의
동 개정사항은 회계추정의 변경에 대한 정의를 회계추정치의 정의로 대체합니다. 새로운 정의에 따르면 회계추정치는 "측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액"입니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용이 허용됩니다 이 개정내용을 처음 적용하는 회계연도 시작일 이후에 발생하는 회계추정치 변경과 회계정책 변경에 적용합니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세

동 개정사항은 최초인식 예외규정의 적용범위를 축소합니다. 동 개정사항에 따르면 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 생기게 하는 거래에는 최초인식 예외규정을 적용하지 않습니다.

적용가능한 세법에 따라 사업결합이 아니고 회계이익과 과세소득에 영향을 미치지 않는 거래에서 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 같은 금액의 가산할 일시적차이와 차감할 일시적 차이가 생길 수 있습니다. 예를 들어 이러한 상황은 리스개시일에 기업회계기준서 제1116호를 적용하여 리스부채와 이에 대응하는 사용권자산을 인식할 때 발생할 수 있습니다.

기업회계기준서 제1012호의 개정예 따라 관련된 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식해야 하며, 이연법인세자산의 인식은 기업회계기준서 제1012호의 회수가능성요건을 따르게 됩니다.

동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

중간재무제표를 작성함에 있어 경영진은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미치는 판단을 하여야 하며(추정과 관련된 사항은 제외), 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정치와 관련 가정은 과거 경험 및 관련이 있다고 여겨지는 기타 요인에 근거합니다. 또한 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

COVID-19의 대유행으로 전반적인 경기하락이 발생하고 있으며, 회사도 COVID-19로 인한 직간접적인 영향을 받고 있습니다. COVID-19로 인한 영향은 보고기간말 현재 지속되고 있으며, COVID-19가 지속될 기간과 그로 인한 영향이 어느 정도인지는 불확실합니다.

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	40,564,033	(주1)	52,087,407	(주1)
매출채권	6,448,659	(주1)	5,724,802	(주1)
기타금융자산	15,396,172	(주1)	5,871,298	(주1)
합계	62,408,864	-	63,683,507	-
금융부채				
차입금	11,600,000	(주1)	12,424,990	(주1)
사채	393,795	(주1)	3,043,432	(주1)
파생상품부채	252,979	252,979	2,253,394	2,253,394
리스부채	6,296,494	(주2)	5,400,778	(주2)
기타금융부채	4,227,313	(주1)	3,892,051	(주1)
합계	22,770,581	252,979	27,014,645	2,253,394

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(주2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

나. 공정가치 서열체계

회사는 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) 공시 가격
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				
파생상품부채	-	-	252,979	252,979

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
파생상품부채	-	-	2,253,394	2,253,394

다. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

회사는 공정가치 서열체계 수준 간 이동을 보고기간 종료일에 인식합니다.

각 공정가치 서열체계 수준 간 이동내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준1과 수준2간 이동내역

당분기와 전분기 중 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준3의 변동내역

당분기 및 전분기 중 수준3의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당분기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치측정 금융자산	전환사채전환권 및 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	-	2,253,394	-
총손익			
당분기손익인식액	-	(28,727)	-
전환(행사)	-	(1,971,688)	-
기말	-	252,979	-

(단위: 천원)

전분기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치측정 금융자산	전환사채전환권 및 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	5,239,700	19,781,501	29,307
총손익			
전분기손익인식액	-	433,124	(2,582)
전환(행사)	-	(28,759)	(14,284)
기말	5,239,700	20,185,866	12,441

라. 가치평가기법 및 투입변수

당분기말 현재 회사는 공정가치 서열체계에서 수준2와 수준3으로 분류되는 반복적인공정가치 측정치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

당분기말	공정가치	Level	가치평가기법	투입변수
파생상품부채				
전환권 및 조기상환권	252,979	3	Goldman-Sachs 모형	위험조정할인율, 주가변동성, 상승하락비율

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 재무담당이사에게 직접 보고하며, 매 분기 보고일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 재무담당이사와 협의합니다.

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

구분	도출내용
위험조정할인율	무위험수익률, 회사의 신용등급에 해당하는 수익률 적용
주가변동성	직전 1년간 거래일의 일주가변동성을 연환산

5. 범주별 금융상품

(1) 당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

재무상태표상 자산	당분기말	전기말
상각후원가 금융자산		
현금및현금성자산	40,564,033	52,087,407
매출채권	6,448,659	5,724,802
기타금융자산	15,396,172	5,871,298
합계	62,408,864	63,683,507

(단위: 천원)

재무상태표상 부채	당분기말	전기말
상각후원가 금융부채		
기타금융부채	4,227,313	3,892,051
차입금(유동)	5,400,000	5,874,990
차입금(비유동)	6,200,000	6,550,000
사채	393,795	3,043,432
당기손익공정가치측정금융부채		
파생상품부채	252,979	2,253,394
합계	16,474,087	21,613,867

(2) 당분기와 전분기 중 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

재무상태표상 부채	당분기	전분기
상각후원가 금융자산:		
이자수익	164,869	31,301

손상환입(차손)	57,727	371,562
환산손익	26,249	56,461
상각후원가 금융부채:		
이자비용	(157,085)	(1,068,286)
환산손익	7,940	(2,140)
파생상품부채:		
평가손익	28,727	(430,542)
합계	128,427	(1,041,644)

6. 현금및현금성자산

당분기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
현금	1,500	-
원화보통예금	40,510,978	51,772,792
외화보통예금	51,555	314,615
합계	40,564,033	52,087,407

7. 파생금융상품

가. 당분기말 및 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동파생상품부채		
전환사채 전환권 및 조기상환권	252,979	2,253,394

나. 당분기 및 전분기 중 파생금융상품의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	당기초	전환	평가	당분기말
파생상품부채				
전환사채 전환권 및 조기상환권	2,253,394	(1,971,688)	(28,727)	252,979

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	전기초	전환	평가	전분기말
파생상품부채				
전환사채 전환권 및 조기상환권	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

8. 매출채권 및 기타상각후원가 금융자산

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매출채권	6,512,829	5,731,245
손실충당금	(64,170)	(6,443)
매출채권(순액)	6,448,659	5,724,802

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. 회사는 계약상 현금흐름을 회수하는 목적으로 매출채권을 보유하고 있으므로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당분기말 현재 회사가 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	10,000,000	-	10,000,000	-	-	-
미수금	365,343	-	365,343	886,707	-	886,707
미수수익	78,007	-	78,007	56,145	-	56,145
단기대여금	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
보증금	-	3,418,825	3,418,825	-	3,417,945	3,417,945
총장부금액	12,443,350	3,418,825	15,862,175	2,942,852	3,417,945	6,360,797
차감: 현재가치할인차금	-	(466,003)	(466,003)	-	(489,499)	(489,499)
상각후원가	12,443,350	2,952,822	15,396,172	2,942,852	2,928,446	5,871,298

9. 재고자산

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
개발소모품	148,056	217,538

10. 종속기업 및 관계기업투자주식

가. 당분기말 및 전기말 현재 종속기업 및 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	구분	당분기말		전기말	
		지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
(주)아이텍씨앤씨(주1)	종속기업	100.00	949,636	100.00	949,636
삼성메디코스(주)	종속기업	100.00	16,839,499	100.00	16,839,499
(주)송정약품(주2)	종속기업	53.13	66,344	53.13	66,344
(주)네오엔프라(주3)	관계기업	30.23	4,362,823	30.23	4,362,823
TAP ESG 투자조합(주4)	관계기업	25.00	1,000,000	25.00	1,000,000
합계			23,218,302		23,218,302

(주1) (주)아이텍에이치앤디는 당분기 중 (주)아이텍씨앤씨로 사명을 변경하였습니다.

(주2) (주)송정약품의 주주는 회사를 포함한 대표이사 외 2인으로 구성되어 있으며, 회사는 전기 중 지분 28.13%를 1,200,000천원에 추가취득하여 관계기업에서 종속기업으로 편입하였습니다.

(주3) 회사는 전기 중 (주)네오엔프라에 대한 지분 30.23%를 6,200,000천원에 신규 취득하여 관계기업으로 편입하였습니다.

(주4) 회사는 전기 중 TAP ESG 투자조합에 대한 지분 25.00%를 1,000,000천원에 신규 취득하여 관계기업으로 편입하였습니다.

나. 당분기 및 전분기 중 종속및관계기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	23,218,302	17,789,135

취득금액	-	1,600,000
기말금액	23,218,302	19,389,135

다. 당분기 중 종속및관계기업투자주식의 변동현황은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

회사명	기초금액	취득	손상인식액	기말금액
(주)아이텍씨앤씨	949,636	-	-	949,636
삼성메디코스(주)	16,839,499	-	-	16,839,499
(주)송정약품	66,344	-	-	66,344
(주)네오엔프라	1,000,000	-	-	1,000,000
TAP ESG 투자조합	4,362,823	-	-	4,362,823
합계	23,218,302	-	-	23,218,302

(2) 전분기

(단위: 천원)

회사명	기초금액	취득	손상인식액	기말금액
(주)아이텍씨앤씨	949,636	-	-	949,636
삼성메디코스(주)	16,839,499	-	-	16,839,499
(주)송정약품	-	1,200,000	-	1,200,000
(주)네오엔프라	-	400,000	-	400,000
합계	17,789,135	1,600,000	-	19,389,135

11. 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	(1,361,487)	3,908,804	5,270,291	(1,328,548)	3,941,743
합계	7,425,058	(1,361,487)	6,063,571	7,425,058	(1,328,548)	6,096,510

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	3,941,743	(32,939)	3,908,804
합계	6,096,510	(32,939)	6,063,571

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	감가상각	전분기말
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

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
임대수익	336,833	332,374
감가상각비	(32,939)	(32,939)
기타비용	(93,638)	(38,730)
합계	210,256	260,705

라. 당분기말 현재 투자부동산은 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.(주석 18, 30 참조)

마. 임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산을 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

12. 유형자산

가. 당분기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말				전기말		
	취득가액	감가상각 누계액	국고보조금	장부가액	취득가액	감가상각 누계액	장부가액
토지	5,490,720	-	-	5,490,720	5,490,720	-	5,490,720
건물	16,510,809	(3,030,743)	-	13,480,066	16,510,809	(2,927,550)	13,583,259
기계장치	98,303,167	(78,541,496)	-	19,761,671	95,692,746	(77,245,961)	18,446,785
비품	1,999,283	(1,634,830)	-	364,453	1,738,233	(1,607,010)	131,223
사용권자산	8,271,580	(1,371,637)	-	6,899,943	7,570,593	(1,437,775)	6,132,818
건설중인자산	114,000	-	(46,529)	67,471	116,600	-	116,600
합계	130,689,559	(84,578,706)	(46,529)	46,064,324	127,119,701	(83,218,296)	43,901,405

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

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	국고보조금	기타증감	당분기말
토지	5,490,720	-	-	-	-	-	5,490,720
건물	13,583,259	-	-	(103,193)	-	-	13,480,066
기계장치	18,446,785	2,095,863	(2)	(1,718,478)	-	937,503	19,761,671
비품	131,223	59,650	-	(27,820)	-	201,400	364,453
사용권자산	6,132,818	2,258,685	-	(554,057)	-	(937,503)	6,899,943
건설중인자산	116,600	198,800	-	-	(46,529)	(201,400)	67,471
합계	43,901,405	4,612,998	(2)	(2,403,548)	(46,529)	-	46,064,324

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	전분기말
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

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	2,251,313	2,625,649
판매비와관리비	152,235	40,930
합계	2,403,548	2,666,579

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 18, 30 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	7,253,118

13. 리스

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

(단위: 천원)

계정과목	당분기말	전기말
사용권자산		
건물	1,574,469	1,658,574
기계장치	4,982,815	4,105,850
차량운반구	342,659	368,394
사용권자산 계	6,899,943	6,132,818
리스부채		
유동리스부채	2,217,072	2,743,002
비유동리스부채	4,079,422	2,657,776
금융리스부채 계	6,296,494	5,400,778

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

(단위: 천원)

계정과목	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
건물	84,104	-
기계장치	415,916	784,970
차량운반구	54,037	37,831
합계	554,057	822,801
리스부채 이자비용	49,819	17,934
단기리스료 및 소액리스료	105,389	23,875

다. 당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출액은 각각 1,412,789천원 및 899,646천원입니다 .

14. 무형자산

가. 당분기와 전분기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	상각	당분기말	상각누계액
소프트웨어	2,712,848	-	(161,559)	2,551,289	1,213,108
건설중인무형자산	42,501	-	-	42,501	-
합계	2,755,349	-	(161,559)	2,593,790	1,213,108

(2) 전분기

(단위: 천원)

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	161,559	92,337

15. 기타유동자산

당분기말 및 전기말 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
선급금	26,100	2,500
선급비용	57,970	27,024
합계	84,070	29,524

16. 기타유동부채

당분기말 및 전기말 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
예수금	15,638	144,357
부가세예수금	188,099	463,653
선수금	226,226	21,258
선수수익	87,391	152,271
합계	517,354	781,539

17. 매입채무 및 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미지급금	2,393,027	-	2,236,493	-
미지급비용	1,263,139	-	1,084,411	-
임대보증금	-	571,147	-	571,147
합계	3,656,166	571,147	3,320,904	571,147

18. 차입금

가. 당분기말 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동부채		
단기차입금	4,000,000	4,000,000
유동성장기차입금	1,400,000	1,874,990
소계	5,400,000	5,874,990
비유동부채		
장기차입금	6,200,000	6,550,000
소계	6,200,000	6,550,000
합계	11,600,000	12,424,990

나. 당분기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
일반운용자금	중소기업은행	1.93~2.49	4,000,000	4,000,000

다. 당분기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
중소기업시설자금	중소기업은행	-	-	149,990
온렌딩시설자금	중소기업은행	-	-	325,000
일반시설자금	한국산업은행	2.03~2.79	5,600,000	5,950,000
온렌딩시설자금	국민은행	3.20	2,000,000	2,000,000
소계			7,600,000	8,424,990
차감: 1년 이내 만기도래분			(1,400,000)	(1,874,990)
합계			6,200,000	6,550,000

라. 당분기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
2022년 4월 ~ 2023년 3월	1,400,000
2023년 4월 ~ 2024년 3월	3,400,000

2024년 4월 ~ 2025년 3월	1,400,000
2025년 4월 ~ 2026년 3월	1,400,000
2026년 4월 이후	-
합계	7,600,000

마. 당분기말 현재 차입금과 관련하여 회사는 투자부동산과 유형자산(토지, 건물) 및 화재보험 부보금액을 담보로 제공하고 있습니다(주석11,12,30참조).

19. 사채

가. 전환사채

(1) 당분기말 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
제3회 전환사채	전환사채	500,000	4,000,000
	전환권조정	(106,205)	(956,568)
	장부금액	393,795	3,043,432

회사는 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, 회사는 전기 이전 제3회 전환사채를 발행하였으며, 동 전환사채의 전환권은 자본요소에 해당하지 않아 부채로 분류하였습니다.

(2) 전환사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제3회 전환사채(주2,3,4)
사채의 권면가액	20,000,000
사채의 발행가액	20,000,000
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식
액면이자율	1.00%
보장수익율	1.00%
발행일자	2020.11.13
만기일자	2023.11.13
전환비율	100.00%

전환가액(원)(주1)	7,050
전환청구기간	2021.11.13~2023.10.13
특약사항	조기상환청구권
미전환사채금액 (2022년 3월 31일 현재)	500,000
전환가능주식수 (2022년 3월 31일 현재)	70,921주

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

(주2) 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.

(주3) 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 수익상환청구권을 행사할 수 없습니다.

(주4) 회사가 발행한 3회차 전환사채(200억원)에는 회사 또는 회사가 지정한 자가 사채권자로부터 본 전환사채의 50%를 매수할 수 있는 권리(콜옵션)가 부여되어 있었습니다. 회사는 전기 중 회사의 최대주주인 (주)포틀랜드아시아 및 특수관계자가 아닌 제3자를 지정하여 전환사채의 100억을 매수하도록 하였으며, 관련 거래에서 행사된 콜옵션의 평가금액 중 행사된 금액 5,215,536천원을 파생상품거래손실로 회계처리하였습니다.

(3) 당분기 중 제3회 전환사채의 전환으로 인하여 권면액 각각 3,500백만원이 감소하였습니다.

나. 신주인수권부사채

당분기말 현재 신주인수권부사채 잔액은 없으며, 전기 중 제1회 신주인수권부사채의 행사로 인하여 신주인수권부사채 권면금액 800백만원이 감소하였습니다.

20. 종업원급여

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	5,492,694	5,438,501
사외적립자산의 공정가치	(1,816,411)	(1,887,802)

기타장기종업원급여부채의 현재가치	139,631	139,631
합계	3,815,914	3,690,330

나. 당분기와 전분기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	5,438,501	5,215,559
당기근무원가와 이자원가	256,311	256,311
재측정요소(이익)	-	-
급여지급액	(202,118)	(130,305)
분기말금액	5,492,694	5,341,565

다. 당분기와 전분기 중 사외적립자산의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	1,887,802	2,115,641
사외적립자산의 이자수익	-	-
사외적립자산의 재측정요소	-	-
사외적립자산 불입액	74,580	63,433
급여지급액	(145,971)	(115,147)
분기말금액	1,816,411	2,063,927

라. 당분기와 전분기 중 기타장기종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	139,631	147,900
당기근무원가와 이자원가	-	6,555
재측정요소(이익)	-	-
급여지급액	-	(7,000)
기말금액	139,631	147,455

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가와 이자원가	256,311	262,866
종업원급여에 포함된 총비용	256,311	262,866
제조원가	213,252	223,247
판매비와관리비	43,059	39,619
합계	256,311	262,866

21. 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	19,392,613주	18,896,166주
보통주자본금	9,696,306,500	9,448,083,000

(2) 당분기와 전분기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주,천원)

구분	주식수	금액
2021.01.01(전기초)	14,387,896	7,193,948
전환사채의 전환	143,303	71,652
신주인수권부사채의 전환	57,323	28,661
2021.03.31(전분기말)	14,588,522	7,294,261
2022.01.01(당기초)	18,896,166	9,448,083
전환사채 전환	496,447	248,224
2022.03.31(당분기말)	19,392,613	9,696,307

나. 자본잉여금

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
----	------	-----

주식발행초과금	114,906,949	110,498,111
기타자본잉여금	181,336	181,336
합계	115,088,285	110,679,447

(2) 당분기와 전분기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식발행초과금
2021.01.01(전기초)	72,552,477
전환사채의 전환	940,985
신주인수권부사채의 전환	364,561
2021.03.31(전분기말)	73,858,023
2022.01.01(당기초)	110,679,447
전환사채 전환	4,408,838
2022.03.31(당분기말)	115,088,285

다. 기타자본

당분기말 및 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
전환권매입이익	636,428	636,428
자기주식(주1)	(2,931,945)	(2,931,945)
신주인수권매입이익	633,795	633,795
합계	(1,661,722)	(1,661,722)

(주1) 회사는 전기 중 보통주 총 353,356주의 자기주식을 2,931,945천원에 취득하였습니다.

라. 이익잉여금(결손금)

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
이익준비금(주1)	52,710	52,710
미처분이익잉여금	(8,721,203)	(9,235,207)
합계	(8,668,493)	(9,182,497)

(주1) 회사는 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.

22. 고객과의 계약에서 생기는 수익

가. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 회사는 수익과 관련하여 포괄손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
고객과의 계약에서 생기는 수익	10,848,719	9,886,919
기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	336,833	332,373
합계	11,185,552	10,219,292

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

회사는 재화나 용역을 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출합니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	테스트용역	기타	테스트용역	기타
외부고객으로부터 수익	10,848,719	336,833	9,886,919	332,373
수익인식시점				
한시점에 수익인식	10,848,719	336,833	9,886,919	332,373

나. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
계약부채 - 용역제공	304,673	183,901

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초의 계약부채 잔액	183,901	38,755
용역의 제공	(238,910)	-
계약부채의 증가	359,682	-
기말의 계약부채 잔액	304,673	38,755
전기에 이행한 수행의무에 대해 당기에 인식한 수익	25,340	-

23. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
급여	588,414	465,626
퇴직급여	43,059	33,064
복리후생비	80,445	51,010
접대비	98,828	66,989
감가상각비	152,235	40,930
운반비	47,710	50,810
지급수수료	560,823	322,505
대손상각비	57,727	(3,484)
기타	179,612	76,398
합 계	1,808,853	1,103,848

24. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	매출원가	판매비와관리비	매출원가	판매비와관리비
재고자산의 변동	69,483	-	-	-
종업원급여	3,394,972	711,918	3,055,576	549,700
감가상각비 및 무형자산상각	2,445,811	152,235	2,750,926	40,930
지급임차료	86,367	19,022	14,750	9,126
세금과공과	259,629	22,799	249,232	19,820

지급수수료	64,426	560,823	61,539	322,505
소모품비	1,530,974	64,853	1,153,508	3,032
전력비	426,174	-	426,208	-
기타비용	642,018	277,203	573,488	158,735
합 계	8,919,854	1,808,853	8,285,227	1,103,848

25. 금융수익과 금융원가

가. 당분기와 전분기의 금융수익 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이자수익	164,869	31,301
파생상품평가이익	28,727	-
합계	193,596	31,301

나. 당분기와 전분기의 금융원가 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이자비용	107,266	1,050,352
리스부채의 이자비용	49,819	17,934
파생상품평가손실	-	430,542
합계	157,085	1,498,828

26. 기타수익과 기타비용

가. 당분기와 전분기의 기타수익 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
외화환산이익	42,480	67,104
외환차익	43,032	29,395
유형자산처분이익	1,798	339,966
리스운용수익	-	29
잡이익	3,687	9,460
합계	90,997	445,954

나. 당분기와 전분기의 기타비용 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
외화환산손실	8,291	12,783
외환차손	60,748	1,404
기부금	390	390
잡손실	919	740
합계	70,348	15,317

27. 법인세비용과 이연법인세

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

28. 주당손익

가. 기본주당이익(손실)

당분기와 전분기의 기본주당이익(손실)의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구분	당분기	전분기
보통주당기순이익(손실)	514,004,750	(206,673,387)
가중평균유통보통주식수(주 1)	19,265,270	14,535,754
기본주당이익(손실)	27	(14)

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기	전분기
기초유통보통주식수	18,896,166	14,387,896
신주인수권 권행사	-	45,380
전환권 행사	369,104	102,478
합계	19,265,270	14,535,754

나. 희석주당이익

회석효과가 존재하지 않으므로 회석주당이익을 산출하지 아니하였습니다.

2022년 3월 31일 현재 반회석효과 때문에 회석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만 잠재적으로 미래에 기본주당순익을 회석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원,주)

구분	1주당 전환가격 (또는 행사가격)	전환청구기간 (또는 권리행사기간)	발행될 보통주식수
제3회 무기명 무보증 사모전환사채	7,050	2021.11.13~2023.10. 13	70,921

29. 현금흐름표

가. 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.

나. 현금흐름표상 당기순이익조정을 위한 가감 항목은 아래와 같습니다.

①현금의 유출이 없는 비용 등의 가산

(단위: 천원)

현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	당분기	전분기
외화환산손실	8,291	12,783
대손상각비	57,727	(3,484)
감가상각비	2,436,487	2,699,518
무형자산상각비	161,559	92,337
이자비용	157,085	1,068,286
퇴직급여	256,311	256,311
장기종업원급여	-	6,555
파생상품평가손실	-	430,542
합계	3,077,460	4,562,848

②현금의 유입이 없는 수익 등의 차감

(단위: 천원)

현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	당분기	전분기
외화환산이익	42,480	67,104
이자수익	164,869	31,301
파생상품평가이익	28,727	-
유형자산처분이익	1,798	339,966

리스운용수익	-	29
합계	237,874	438,400

③ 영업활동으로 인한 자산 부채의 증감

(단위: 천원)

영업활동으로 인한 자산 부채의 증감	당분기	전분기
유동매출채권및상각후원가측정금융자산의 감소(증가)	(245,032)	(858,813)
재고자산의 감소(증가)	69,483	-
기타유동자산의 감소(증가)	(54,546)	94,489
유동매입채무및기타금융부채의 증가(감소)	399,689	(2,118,406)
기타유동부채의 증가(감소)	(264,185)	423,807
유동계약부채의 증가(감소)	120,772	-
퇴직금의 지급	(202,118)	(130,305)
사외적립자산의 감소(증가)	71,391	51,714
장기종업원급여의 지급	-	(7,000)
합계	(104,546)	(2,544,514)

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
금융리스부채의 사용권자산 대체	2,258,685	1,360,199
금융리스부채의 해지	-	2,953
장기차입금의 유동성 대체	350,000	824,990
금융리스부채의 유동성 대체	302,430	(177,118)
전환사채의 전환권 행사로 인한 자본금의 증가	248,224	71,652
전환사채의 전환권 행사로 인한 주식발행초과금의 증가	4,408,838	940,985
신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 인한 자본금의 증가	-	28,662
신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 인한 주식발행초과금의 증가	-	364,561
사용권자산의 유형자산(기계장치) 대체	1,125,003	-
건설중인자산(비품) 본계정대체	201,400	-
유형자산취득 미지급금	(10,390)	-
단기차입금의 차환	4,000,000	-

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	(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)
전분기말	(1,918,836)	(295,222)	(4,000,000)	(3,299,960)	(7,600,000)	(17,121,332)	(381,843)	(34,617,193)
당기초	(2,743,002)	(2,657,776)	(4,000,000)	(1,874,990)	(6,550,000)	(3,043,432)	-	(20,869,200)
현금흐름	1,412,789	-	-	824,990	-	-	-	2,237,779
기타비금융변동(주1)	(886,859)	(1,421,646)	-	(350,000)	350,000	2,649,637	-	341,132
당분기말	(2,217,072)	(4,079,422)	(4,000,000)	(1,400,000)	(6,200,000)	(393,795)	-	(18,290,289)

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

30. 우발채무와 약정사항

가. 당분기말 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래처	약정사항	약정한도액	사용금액
중소기업은행	중소기업자금대출	4,000,000	4,000,000
	한도약정대출	1,000,000	-
KDB산업은행	산업시설자금대출	7,000,000	5,600,000
국민은행	온렌딩대출	2,000,000	2,000,000
합계		14,000,000	11,600,000

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

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보사유	차입금액	담보권자
투자부동산	6,063,571	7,200,000	대출담보	5,600,000	KDB산업은행(주1)
토지 및 건물	18,970,786	17,520,000	대출담보	-	중소기업은행(주1)

합계	25,034,357	24,720,000		5,600,000	
----	------------	------------	--	-----------	--

(주1) 당분기말 현재 해당 금융기관에 대한 차입금과 관련하여 화재보험의 부보금액에 대한 질권이 KDB산업은행과 중소기업은행에 각각 5,737,780천원 및 7,500,000천원 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.

31. 특수관계자 등

가. 특수관계자 현황

당분기말 현재 회사의 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	
종속회사	(주)아이텍씨앤씨 삼성메디코스(주) (주)송정약품 (주1)	(주)아이텍씨앤씨 삼성메디코스(주) (주)송정약품 (주1)	
관계기업	(주)네오엔프라(주3) TAP ESG 투자조합(주3)	(주)네오엔프라(주3) TAP ESG 투자조합(주3)	
기타 특수관계자	(주)빅토리아프라이빗홀딩스, (주)네오업사이클(구. 케이제이첨단소재)	크로머 투자조합, (주)빅토리아프라이빗홀딩스, (주)네오업사이클(구. 케이제이첨단소재) 외 기타	(주2)

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

(주2) 회사가 발행한 제3회 전환사채를 보유하고 있습니다.

(주3) 전기 중 신규취득하였습니다.

다. 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 매출·매입 등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기			전분기		
	매출	이자수익	판매비와관리비	매출	이자수익	판매비와관리비
(주)아이텍씨앤씨	1,000	996	-	-	-	-
삼성메디코스(주)	-	-	270	-	-	-
(주)송정약품	-	18,778	-	-	-	-
합계	-	19,774	270	-	-	-

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)아이텍씨앤씨	996	-	-	-
(주)송정약품	74,923	-	56,145	-
기타(주1)	-	500,000	-	4,000,000
합계	75,919	500,000	56,145	4,000,000

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

마. 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금대여거래는 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	계정과목	기초	증가	감소	당분기말
(주)송정약품	단기대여금	2,000,000	-	(1,000,000)	1,000,000
(주)아이텍씨앤씨	단기대여금	-	1,000,000	-	1,000,000
합계		2,000,000	1,000,000	(1,000,000)	2,000,000

(2) 전분기

- 해당사항 없습니다.

바. 당분기 및 전분기 중 현재 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	거래상대방	거래내역	당분기	전분기
출자	(주)송정약품	현금	-	1,200,000
	(주)네오엔프라	현금	-	400,000

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

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

자. 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사회의 구성원 및 등기이사를 포함하고 있으며, 당분기와 전분기 주요 경영

진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
단기급여	463,422	395,479
퇴직급여	31,559	29,320
합계	494,981	424,799

32. 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	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.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	USD	JPY
외화자산:			
현금및현금성자산	51,555	314,615	-
매출채권및기타채권	740,705	1,413,952	-
합계	792,260	1,728,567	-
외화부채:			
매입채무및기타금융부채	1,255,902	838,607	2,000

당분기말 및 전기말 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	(46,364)	46,364	88,996	(88,996)
JPY	-	-	(200)	200

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 변동이자율이 적용되는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
금융자산	40,564,033	52,087,407
금융부채	(4,000,000)	(4,000,000)
합계	36,564,033	48,087,407

당분기말 및 전기말 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 50bp 변동시법인세비용차감전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	상승시	하락시	상승시	하락시
이자수익	202,820	(202,820)	260,437	(260,437)
이자비용	(20,000)	20,000	(20,000)	20,000
합계	182,820	(182,820)	240,437	(240,437)

③ 가격위험

가격위험은 이자율위험이나 외환위험 이외의 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정 가치나 미래현금흐름이 변동할 위험입니다. 당분기말 및 전기말 현재 회사는 가격위험에 노출되어 있는 금융상품을 보유하고 있지 않습니다.

(2) 신용위험

신용위험은 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아회사가 재무손실을 입을 위험을 의미하며, 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 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.

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 당분기말 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 손실총당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	기대손실률	손실총당금	총장부금액	기대손실률	손실총당금
정상 및 30일 이내 연체	5,938,125	0.20%	11,924	5,611,750	0.05%	2,871
30일 초과 연체	574,704	9.09%	52,246	119,495	2.99%	3,572
60일 초과 연체	-	100.00%	-	-	16.44%	-
91일 초과 연체	-	100.00%	-	-	32.88%	-
121일 초과 연체	-	100.00%	-	-	65.76%	-
151일 초과 연체	-	100.00%	-	-	100.00%	-
182일 초과 연체	-	100.00%	-	-	100.00%	-
212일 초과 연체	-	100.00%	-	-	100.00%	-
242일 초과 연체	-	100.00%	-	-	100.00%	-
273일 초과 연체	-	100.00%	-	-	100.00%	-
합계	6,512,829		64,170	5,731,245		6,443

당분기 및 전분기 중 매출채권의 손실총당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	6,443	7,928
당기손익으로 인식된 손실총당금의 증가	57,727	(3,484)
기말	64,170	4,444

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 대여금, 미수금 등이 포함됩니다.

상각후원가로 측정되는 기타 금융자산에 대한 손실총당금의 변동 내역은 존재하지 아니합니

다.

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) 당기손익공정가치측정금융자산

회사는 당기손익공정가치측정금융자산에 대한 신용위험에도 노출되어 있습니다. 당기말 현재 회사의 관련 최대노출금액은 해당 장부금액입니다.

(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 것입니다. 회사는중장기 자금계획 및 단기 자금수지관리를 통해 현금흐름을 모니터링 하고 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.

(1)당분기말

(단위: 천원)

구분	장부금액	계약상현금흐름	1년미만	1년이상~5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	4,227,313	4,227,313	3,656,166	571,147	-
단기차입금	4,000,000	4,086,331	4,086,331	-	-
장기차입금(유동성포함)	7,600,000	8,023,271	1,594,303	6,428,968	-
유동성전환사채(주1)	646,774	752,979	752,979	-	-
금융리스부채(유동성포함)	6,296,494	6,296,494	2,217,072	4,079,422	-
합계	22,770,581	23,386,388	12,306,851	11,079,537	-

(주1) 파생상품부채를 포함한 금액입니다.

(2)전기말

(단위: 천원)

구분	장부금액	계약상현금흐름	1년미만	1년이상~5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	3,892,051	3,892,051	3,320,904	571,147	-
단기차입금	4,000,000	4,020,181	4,020,181	-	-
장기차입금(유동성포함)	8,424,990	8,757,206	2,018,431	6,738,775	-
유동성전환사채(주1)	5,296,826	6,253,394	6,253,394	-	-

금융리스부채(유동성포함)	5,400,778	5,400,778	2,743,002	2,657,776	-
합계	27,014,645	28,323,610	18,355,912	9,967,698	-

(주1) 파생상품부채를 포함한 금액입니다.

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 지급을 요구 받을 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	18,290,289	20,869,200
차감: 현금및현금성자산	(40,564,033)	(52,087,407)
순부채	(22,273,744)	(31,218,207)
자본총계	114,454,377	109,283,311
총자본	92,180,633	78,065,104
자본조달비율(*)	-	-

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

다. 금융자산과 금융부채의 상계

당분기말 및 전기말 현재 상계되었거나 상계되지 않았으나, 실행가능한 일괄상계약정또는, 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. 배당에 관한 사항

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 이사회결의로 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 특정목적용을 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.

가. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제18기(1분기)	제17기	제16기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		35	-8,132	-5,250
(별도)당기순이익(백만원)		514	-6,810	-5,953
(연결)주당순이익(원)		9	-504	-514

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.

나. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

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

※ 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. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

증자(감자)현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				비고
		종류	수량	주당	주당발행	

				액면가액	(감소)가액	
2017년 03월 02일	주식매수선택권행사	보통주	16,000	500	2,900	-
2017년 03월 23일	주식매수선택권행사	보통주	10,000	500	2,900	-
2017년 04월 05일	주식매수선택권행사	보통주	36,000	500	2,900	-
2018년 03월 08일	주식매수선택권행사	보통주	46,500	500	2,900	-
2018년 06월 26일	유상증자(제3자배정)	보통주	1,063,500	500	6,112	-
2019년 03월 07일	주식매수선택권행사	보통주	39,000	500	2,900	-
2019년 08월 14일	전환권행사	보통주	429,920	500	6,978	제1회 CB
2019년 08월 20일	전환권행사	보통주	143,307	500	6,978	제1회 CB
2019년 08월 22일	전환권행사	보통주	630,548	500	6,978	제1회 CB
2019년 08월 23일	전환권행사	보통주	644,882	500	6,978	제1회 CB
2019년 08월 27일	전환권행사	보통주	286,613	500	6,978	제1회 CB
2019년 09월 03일	전환권행사	보통주	716,537	500	6,978	제1회 CB
2019년 09월 16일	전환권행사	보통주	4,299	500	6,978	제1회 CB
2019년 09월 24일	전환권행사	보통주	143,307	500	6,978	제1회 CB
2019년 11월 29일	전환권행사	보통주	71,653	500	6,978	제1회 CB
2020년 01월 07일	전환권행사	보통주	143,306	500	6,978	제1회 CB
2020년 01월 09일	전환권행사	보통주	14,330	500	6,978	제1회 CB
2020년 01월 20일	전환권행사	보통주	315,275	500	6,978	제1회 CB
2020년 01월 21일	전환권행사	보통주	114,643	500	6,978	제1회 CB
2020년 01월 22일	전환권행사	보통주	200,628	500	6,978	제1회 CB
2020년 02월 07일	전환권행사	보통주	28,661	500	6,978	제1회 CB
2020년 02월 18일	전환권행사	보통주	143,307	500	6,978	제1회 CB
2020년 03월 17일	주식매수선택권행사	보통주	429,922	500	6,978	-
2020년 05월 29일	전환권행사	보통주	14,330	500	6,978	제1회 CB
2020년 06월 19일	전환권행사	보통주	37,259	500	6,978	제1회 CB
2020년 06월 19일	신주인수권행사	보통주	14,330	500	6,978	제1회 BW
2020년 07월 10일	전환권행사	보통주	100,314	500	6,978	제1회 CB
2020년 07월 20일	전환권행사	보통주	7,165	500	6,978	제1회 CB
2020년 09월 14일	전환권행사	보통주	1,318,428	500	6,978	제1회 CB
2020년 09월 17일	전환권행사	보통주	868,434	500	6,978	제1회 CB
2020년 10월 22일	신주인수권행사	보통주	214,961	500	6,978	제1회 BW
2020년 10월 26일	신주인수권행사	보통주	71,653	500	6,978	제1회 BW
2020년 11월 05일	신주인수권행사	보통주	42,992	500	6,978	제1회 BW
2020년 11월 25일	신주인수권행사	보통주	100,315	500	6,978	제1회 BW
2020년 11월 26일	전환권행사	보통주	42,992	500	6,978	제1회 CB
2020년 11월 26일	신주인수권행사	보통주	71,653	500	6,978	제1회 BW
2020년 12월 02일	전환권행사	보통주	57,323	500	6,978	제1회 CB
2020년 12월 03일	주식매수선택권행사	보통주	143,307	500	6,978	-
2020년 12월 08일	신주인수권행사	보통주	57,321	500	6,978	제1회 BW
2020년 12월 09일	신주인수권행사	보통주	28,661	500	6,978	제1회 BW

2020년 12월 10일	전환권행사	보통주	42,992	500	6,978	제1회 CB
2020년 12월 10일	신주인수권행사	보통주	114,645	500	6,978	제1회 BW
2020년 12월 11일	신주인수권행사	보통주	28,661	500	6,978	제1회 BW
2020년 12월 24일	전환권행사	보통주	128,976	500	6,978	제1회 CB
2021년 01월 06일	전환권행사	보통주	14,330	500	6,978	제1회 CB
2021년 01월 20일	전환권행사	보통주	61,621	500	6,978	제1회 CB
2021년 01월 22일	신주인수권행사	보통주	57,323	500	6,978	제1회 BW
2021년 01월 22일	전환권행사	보통주	53,022	500	6,978	제1회 CB
2021년 03월 23일	전환권행사	보통주	14,330	500	6,978	제1회 CB
2021년 04월 28일	전환권행사	보통주	85,983	500	6,978	제1회 CB
2021년 04월 28일	신주인수권행사	보통주	57,322	500	6,978	제1회 BW
2021년 07월 16일	전환권행사	보통주	543,746	500	6,069	제2회 CB
2021년 07월 19일	전환권행사	보통주	659,078	500	6,069	제2회 CB
2021년 07월 30일	전환권행사	보통주	16,477	500	6,069	제2회 CB
2021년 08월 06일	전환권행사	보통주	16,477	500	6,069	제2회 CB
2021년 11월 15일	전환권행사	보통주	1,631,182	500	7,050	제3회 CB
2021년 12월 29일	전환권행사	보통주	638,292	500	7,050	제3회 CB
2022년 01월 03일	전환권행사	보통주	99,289	500	7,050	제3회 CB
2022년 01월 14일	전환권행사	보통주	184,395	500	7,050	제3회 CB
2022년 02월 09일	전환권행사	보통주	99,290	500	7,050	제3회 CB
2022년 02월 10일	전환권행사	보통주	56,737	500	7,050	제3회 CB
2022년 02월 18일	전환권행사	보통주	56,736	500	7,050	제3회 CB

(주1) 보고서 제출일(2022.05.10) 기준 42,552주가 전환권 행사로 증가되었으며 총 발행 주식수는 19,435,165주 입니다.

미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, 주)

종류 \ 구분	회사	발행일	만기일	권면(전자등록)총액	전환대상 주식의 종류	전환청구가능기간	전환조건		미상환사채		비고
							전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등록)총액	전환가능주식수	
무기명식 무보증 국내사모 전환사채	3	2020.11.13	2023.11.13	20,000	기명식 보통주	2021.11.13 ~ 2023.10.13	100	7,050	500	70,921	-
합 계	-	-	-	20,000	-	-	-	-	500	70,921	-

(주1) 보고서 제출일(2022.05.10) 기준 제3회차 전환사채의 미상환사채는 200백만원입니다

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
삼성메디코스(주)	회사채	사모	2015년 07월 02일	500	1.0	-	2020년 07월 02일	상환	-
아이텍(주)	회사채	사모	2018년 08월 14일	48,000	0.0	-	2021년 08월 14일	상환	-
아이텍(주)	회사채	사모	2018년 11월 12일	10,000	0.0	-	2021년 11월 12일	상환	-
아이텍(주)	회사채	사모	2020년 06월 04일	3,500	0.0	-	2023년 06월 04일	상환	-
아이텍(주)	회사채	사모	2020년 07월 15일	11,500	1.0	-	2023년 07월 15일	상환	-
아이텍(주)	회사채	사모	2020년 11월 13일	20,000	1.0	-	2023년 11월 13일	일부상환	-
합 계	-	-	-	93,500	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 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 : 2022년 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 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

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

(주1) 보고서 제출일(2022.05.10) 기준 제3회차 전환사채의 미상환사채는 200백만원입니다

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 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 : 2022년 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

사모자금의 사용내역

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
제3차배정 유상증자	-	2018년 06월 25일	원부자재매입 기계설비취득 R&D 투자자금	6,500	원부자재매입 기계설비취득 R&D 투자자금	6,500	-
제1회 무기명식 무보증 사모 전환사채	1	2018년 08월 14일	차입금 상환 신규사업 진출 기계설비 취득 원부자재매입 R&D 투자대금	48,000	차입금 상환 신규사업 진출 기계설비 취득 원부자재매입 R&D 투자대금	48,000	-
제2회 무기명식 무보증 사모 전환사채	2	2020년 07월 15일	운영자금	11,500	운영자금	11,500	-
제3회 무기명식 무보증 사모 전환사채	3	2020년 11월 13일	장비 임차료 소모자재 구입 인건비 운영자금	20,000	장비 임차 운영자금	3,640	(주1)
제1회 무기명식 무보증 사모 신주인수권부사채	1	2018년 11월 12일	기계설비 취득 해외시장개척 검토 운영자금	10,000	기계설비 취득 해외시장개척 검토 운영자금	10,000	-
제2회 무기명식 무보증 사모 신주인수권부사채	2	2020년 06월 04일	장비 임차료 소모자재 구입 운영자금	3,500	장비 임차료 소모자재 구입 운영자금	3,500	상환 후 소각

(주1) 보고서 기준일 현재 납입이 완료된 제3회차 전환사채 조달금 20,000백만원 중 잔여금

16,360백만원은 계좌에 보관중이며, 잔여자금은 그 사용목적(장비투자 및 운영자금 등)에 따라 2022년 기중에 사용될 예정입니다.

미사용자금의 운용내역

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

종류	금융상품명	운용금액	계약기간	실투자기간
예·적금	보통예금	16,360	-	-
계		16,360	-	

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 제작성 등 유의사항

1) 재무제표 제작성

- 해당사항없음

2) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

- 해당사항 없음

3) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항

- 해당사항 없음

나. 대손충당금 설정 현황

1) 최근 3개년도 계정과목별 대손충당금 설정 내용

(단위 : 천원)

구 분	계정과목	채권금액	대손충당금	설정률
2022년 1분기 (제18기)	매출채권	9,727,241	527,275	5.4%
	대여금	143,287	8,000	5.6%
	미수금	367,139	-	-
	미수수익	11,461	9,276	80.9%
	선급금	377,223	39,529	10.5%
	보증금	900,000	562,500	62.5%
	합 계	11,526,351	1,146,580	9.9%
2021년 (제17기)	매출채권	9,042,016	565,750	6.3%
	대여금	149,287	14,000	9.4%
	미수금	893,776	-	-
	미수수익	9,374	9,276	98.9%
	선급금	1,733,843	39,529	2.3%

	보증금	900,000	562,500	62.5%
	합 계	12,729,296	1,191,055	9.4%
2020년 (제16기)	매출채권	5,070,053	273,602	5.4%
	대여금	40,442	38,000	94.0%
	미수금	17,573	-	-
	미수수익	9,352	9,276	99.2%
	보증금	755,000	562,500	74.5%
	합 계	5,892,420	883,378	15.0%

2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구 분	제18기 1분기	제17기	제16기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	1,191,055	883,378	1,088,999
2. 순대손처리액(①-②±③)	-	-	-
① 대손처리액(상각채권액)	-	-	-
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	(44,475)	307,677	(205,621)
4. 당분기말 대손충당금 잔액합계	1,146,580	1,191,055	883,378

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 보험 금을 수령한 경우
- 회수에 따른 비용이 채권금액을 초과하는 경우

상세한 대손충당금 설정 비율은 상기 "나. 1) 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	7,405,030	1,827,743	494,468	9,727,241
구성비율	76.1%	18.8%	5.1%	100%

다. 재고자산 현황

1) 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사업부문	계정과목	제18기 1분기	제17기	제16기
화장품	원재료	847,108	755,048	329,644
	부재료	531,056	565,800	368,631
	재공품	175,468	127,085	161,263
	제품	338,434	462,924	121,289
	상품	83,915	-	-
	소계	1,975,982	1,911,857	980,827
복합소재제품 및 기타	원재료	7,346	7,346	-
	부재료	9,905	9,905	-
	재공품	65,805	68,215	-
	제품	-	567	-
	상품	700,906	88,089	-
	소계	783,963	174,122	-
의약품	상품	770,745	786,819	-
	소계	770,745	786,819	-
개발소모품	개발소모품	148,056	217,538	-
	소계	148,056	217,538	-
총계		3,678,745	3,090,336	980,827
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		2.48%	2.08%	5.22%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출액÷{(기초재고+기말재고) }÷2]		4.7회	26.1회	7.6회

2) 재고자산의 실사

① 실사일자

당사는 분기별로 자체적인 재고자산 실사를 실시하고 있으며, 외부감사인의 입회하에는

12월말을 기준으로 연 1회 재고자산 실사를 실시하고 있습니다.

당분기 연결실체는 자체적인 재고자산 실사를 실시하였으며, 재무상태표일 기준 재고자산의 실재성이 확인되었습니다.

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	당분기			전기말		
	취득가액	평가총당금	장부금액	취득가액	평가총당금	장부금액
원재료	1,037,952	(35,442)	1,002,510	1,027,265	(47,332)	979,933
부재료	552,392	(11,431)	540,961	590,061	(13,356)	576,705
재공품	257,006	(15,732)	241,274	211,033	(15,732)	195,301
제품	391,100	(52,666)	338,434	516,680	(53,189)	463,491
상품	1,612,295	(56,728)	1,555,567	931,636	(56,728)	874,908
합 계	3,850,745	(171,999)	3,678,746	3,276,675	(186,337)	3,090,338

라. 수주계약 현황

- 해당사항 없음

마. 금융상품 공정가치

1. 금융상품 종류별 공정가치

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금및현금성자산	42,387,199	(주1)	53,728,487	(주1)

매출채권	9,199,966	(주1)	8,476,266	(주1)
기타금융자산	13,901,038	(주1)	4,420,061	(주1)
합계	65,488,203	-	66,624,814	66,624,814
금융부채:				
매입채무및기타금융부채	5,782,002	(주1)	5,156,103	(주1)
차입금	15,904,811	(주1)	16,789,990	(주1)
사채	770,000	(주1)	770,000	(주1)
전환사채 및 신주인수권부사채	393,795	(주1)	3,043,432	(주1)
금융리스부채	6,455,800	(주1)	5,592,932	(주2)
파생상품부채	252,979	252,979	2,253,394	2,253,394
합계	29,559,387	252,979	33,605,851	2,253,394

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.
(주2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

2. 공정가치 서열체계

연결실체는 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) 당분기

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
파생상품부채	-	-	252,979	252,979

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
파생상품부채	-	-	2,253,394	2,253,394

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 전기말 중 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준3의 변동내역
 당분기와 전기말 중 수준3의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

당분기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치측정 금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	-	2,253,394	-
총손익			
당기손익인식액	-	(28,727)	-
전환(행사)	-	(1,971,688)	-
기말	-	252,979	-

(단위: 천원)

전기말	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치 측정금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	5,239,700	19,781,501	29,307
총손익			
당기손익인식액	350,225	9,201,300	(3,120)
감소	(5,589,925)	-	-
전환(행사)	-	(26,729,407)	(26,187)
기말	-	2,253,394	-

4. 가치평가기법 및 투입변수

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

(단위: 천원)

구분	공정가치	Level	가치평가기법	투입변수
파생상품부채				
전환권 및 조기상환권	252,979	3	Goldman-Sachs 모형	위험조정할인율, 주가변동성, 상승하락비율

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
위험조정할인율	무위험수익률, 회사의 신용등급에 해당하는 수익률 적용
주가변동성	직전 1년간 거래일의 일주가변동성을 연환산

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. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

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

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제18기(1분기)	서현회계법인	-	-	-
제17기(전기)	서현회계법인	적정	-	수익인식기준의 적정성 검토
제16기(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.

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제18기(1분기)	서현회계법인	분반기검토, 중간감사, 결산감사, 연결재무제표 검토, 내부회계관리제도 검토	235,000,000	1,500	-	-
제17기(전기)	서현회계법인	분반기검토, 중간감사, 결산감사, 연결재무제표 검토, 내부회계관리제도 검토	180,000,000	1,500	180,000,000	1,189
제16기(전전기)	한미회계법인	분기검토, 중간감사, 결산감사, 내부회계관리제도 검토	120,000,000	1,438	120,000,000	1,172

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제18기(1분기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제17기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제16기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

2. 내부통제에 관한 사항

가. 내부통제

사업연도	감사의 의견	지적사항
제18기 1분기	해당사항 없음	해당사항 없음
제17기	본 감사의 의견으로는 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 당사의 내부감시장치는 효과적으로 운영되고 있음.	-
제16기	본 감사의 의견으로는 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 당사의 내부감시장치는 효과적으로 운영되고 있음.	-

나. 내부회계관리제도

사업연도	감사인	의견내용	지적사항
제18기 1분기	서현회계법인	해당사항 없음	해당사항 없음
제17기	서현회계법인	외부감사인의 의견으로는 회사의 내부회계관리제도는 2021년 12월 31일 현재 '내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계'에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	-
제16기	한미회계법인	외부감사인의 의견으로는 회사의 내부회계관리제도는 2020년 12월 31일 현재 '내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계'에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.	-

다. 내부통제구조의 평가

공시대상기간에 내부회계관리제도 이외의 내부통제구조를 평가받은 사실이 없습니다

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	사내이사 등의 성명			사외이사 등의 성명
			이장혁 (출석률: 100%)	최현식 (출석률: 100%)	이중엽 (출석률: 100%)	고재욱 (출석률: 100%)
			찬 반 여부			찬 반 여부
1	2022.02.10	제17기 결산 실적 승인의 건	찬성	찬성	찬성	찬성
2	2022.02.10	제17기 내부회계관리 운영실태 보고의 건	찬성	찬성	찬성	찬성
3	2022.02.10	제17기 정기주주총회 소집의 건	찬성	찬성	찬성	찬성
4	2022.02.28	금전대여기간 연장의 건	찬성	찬성	찬성	찬성
5	2022.03.10	제17기 정기주주총회 소집 정정의 건	찬성	찬성	찬성	찬성
6	2022.03.21	금전대여 결정의 건	찬성	찬성	찬성	찬성
7	2022.03.25	제17기 정기주주총회 의사록	찬성	찬성	찬성	찬성

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	활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계	연임여부
사내이사 (대표이사)	이장혁	이사회	경영총괄	해당사항없음	해당사항없음	연임(1회)
사내이사	최현식	이사회	사내이사	해당사항없음	최대주주 법인의 특수관계인	연임(1회)
사내이사	이중엽	이사회	사내이사	해당사항없음	해당사항없음	-

사외이사	고재욱	이사회	사외이사	해당사항없음	해당사항없음	-
------	-----	-----	------	--------	--------	---

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

바. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
4	1	-	-	-

사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	당사의 사외이사께서는 충분한 자격 요건을 갖추고 있는것으로 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	제40조의3(감사의 임기와 보선) ② 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주 주총회의 소집을 청구할 수 있다. 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 내 용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다. ④ 감사에 대해서는 정관 제34조의4 제3항의 규정을 준용한다. 제40조의4(감사록) 감사는 감사에 관하여 감사록을 작성하여야 하며, 감사록에는 감사의 실시요령과 그 결 과를 기재하고 감사를 실시한 감사가 기명날인 또는 서명하여야 한다.

상근감사의 결격요건(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 수행하 는 감사(이하 “상근감사”라고 한다)를 1명 이상 두어야 한다. 다만, 이 법 및 다른 법률에 따라 감사 위원회를 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 아니 한 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 그 의 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) - 국제금융센터(금융위 산하) 파견(2002)	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.

라. 감사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	주요 교육내용
2021년 07월 31일	한국거래소	내부회계관리제도

마. 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영지원그룹	3	-	재무제표, 이사회 등 경영전반에 관한 감사직무 수행지원

바. 준법지원인 등

당사는 본 보고서 작성일 현재 선임된 준법지원인이 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	미도입
실시여부	-	-	-

나. 소수주주권의 행사여부

당사는 보고서 작성기준일 현재까지 소수주주권이 행사된 사실이 없습니다.

다. 경영권 경쟁 여부

당사는 보고서 작성기준일 현재 공시대상기간 중 경영권과 관련하여 경쟁이 발생한 사실이 없습니다.

라. 주주총회 의사록 요약

(기준일 : 2022년 03월 31일)

주주총회일자	안건	결의내용	비고
제17기 정기주주총회 (2022.03.25)	1. 제17기 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	-
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. 임원퇴직금지규정 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	-

마. 의결권 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	19,392,613	-
	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	자기주식	353,356	-
	-	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	-	-	-
	-	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	-	-	-
	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	-	-	-
	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	19,039,257	-
	-	-	-

VII. 주주에 관한 사항

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
(주)포틀랜드아시아	최대주주	보통주	2,005,924	10.62	2,048,477	10.56	-
최현식	최대주주의 최대주주	보통주	200,000	1.06	301,737	1.56	-
계		보통주	2,205,924	11.67	2,350,214	12.12	-
		우선주	-	-	-	-	-

나. 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	24,899
부채총계	15,013
자본총계	9,887
매출액	-
영업이익	-110
당기순이익	2,543

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

- 해당사항 없음

다. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

- 해당사항 없음

라. 최대주주 변동현황

최대주주 변동내역

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2018년 06월 26일	박원진	703,500	11.02	제3자배정 유상증자	-
2018년 06월 26일	(주)한국출기세포뱅크	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	1.39	장내매수	특수관계자
2020년 03월 17일	(주)포틀랜드아시아	1,369,766	9.52	신주인수권부사채의 행사	-

마. 주식 소유현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	(주)포틀랜드아시아	2,048,477	10.56	-
	증권금융(유통)	1,000,552	5.16	-
우리사주조합		-	-	-

소액주주현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	6,691	6,700	99.9	13,787,861	19,392,613	71.10	-

바. 주가 및 주식 거래 실적

종류		2021년			2022년			
		10월	11월	12월	1월	2월	3월	
보통주	주가	최고	10,600	10,000	9,280	9,670	9,200	9,020
		최저	9,590	8,620	8,370	8,050	8,510	8,370
		평균	10,129	9,654	8,802	9,141	8,969	8,741
	거래량	최고(일)	488,410	342,401	799,627	1,186,586	281,605	174,792
		최저(일)	59,030	65,727	106,067	76,276	55,771	44,157
		월간거래량	3,695,302	3,996,416	5,227,173	5,089,918	2,236,786	2,162,489

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이장혁	남	1973년 09월	대표이사	사내이사	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	사내이사	상근	경영지원	조지워싱턴대학교 경영학 현) (주)포틀랜드아시아 사내이사 현) 아이택(주) 이사	301,737	-	최대주주의 최대주주	2018.08 ~ 현재	2025.03.25
이종영	남	1969년 09월	사내이사	사내이사	상근	경영지원	덕수상업고등학교 크린에어테크놀러지 이사 현) (주)아이택에이치앤디 대표이사 현) 삼성메디코스(주) 이사 현) 아이택(주) 이사	-	-	-	2021.03 ~ 현재	2024.03.26
고재욱	남	1977년 02월	사외이사	사외이사	비상근	사외이사	연세대학교 경제학과 총국투신운용(주) 과장 맥쿼리투신운용(주) 상무 현) 아이택(주) 이사	-	-	-	2021.03 ~ 현재	2024.03.26
조윤호	남	1965년 01월	감사	감사	상근	감사	고려대학교 경제학과 서울대학교 공기업 경영자과정 수료 한국거래소(1991~2021) -국제금융센터(금융위 산하) 파견(2002)	-	-	-	2021.03 ~ 현재	2024.03.26

나. 등기임원의 겸직 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

구분		겸직현황		
성명	직책	회사명	직책	상근여부
이장혁	대표이사	아이택(주)	대표이사	상근
		삼성메디코스(주)	사내이사	상근
최현식	사내이사	아이택(주)	사내이사	상근
		(주)아이택씨앤씨	사내이사	상근
		삼성메디코스(주)	감사	상근
		(주)송정약품	사내이사	상근
		(주)네오엔프라	사내이사	상근
		(주)동우텍	감사	상근

이종업	사내이사	아이텍(주)	사내이사	상근
		(주)아이텍씨앤씨	대표이사	상근
		(주)네오엔프라	감사	상근
		(주)송정약품	감사	상근

다. 직원 등 현황

(기준일 : 2022년 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		합 계									
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)										
반도체사업부	남	162	1	7	-	170	4.76	2,404	14	1	-	1	-		
반도체사업부	여	102	-	6	-	108	4.29	1,124	10				-	-	-
합 계		264	1	13	-	278	-	3,528	13						

라. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	9	284	32	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	4	2,000	-
감사	1	1,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
5	179	36	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	151	40	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	13	13	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	15	15	-

3. 주식매수선택권의 부여 및 행사현황

-당사는 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
아이텍(주)	-	4	4

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

2. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	3	3	17,855	-	-	17,855
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	2	2	5,363	-	-	5,363
계	-	5	5	23,218	-	-	23,218

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여등

- 해당사항 없음

2. 대주주와의 자산양수도 등

- 해당사항 없음

3. 대주주와의 영업거래

- 해당사항 없음

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

(1) 자금거래

보고기간 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	과목	2022년 1분기	2021년말
(주)송정약품	단기대여금	1,000,000	2,000,000
(주)아이텍씨앤씨	단기대여금	1,000,000	-
합계		2,000,000	2,000,000

(2) 기타거래 등

보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	과목	2022년 1분기		2021년말	
		채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
(주)아이텍씨앤씨	이자수익	996	-	-	-
(주)송정약품	이자수익	74,923	-	56,145	-
기타(주1)	전환사채	-	500,000	-	4,000,000
합계		75,919	500,000	56,145	4,000,000

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

(3) 영업거래 등

보고기간 중 특수관계자와의 매입·매출 및 기타거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	관계	특수관계자명	계정	2022년 1분기	2021년말
매출	특수관계자	(주)아이텍씨앤씨	임대료수입	1,000	-
매입	특수관계자	삼성메디코스(주)	복리후생비	270	-

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

- 해당사항 없음

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건

- 해당사항 없음

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

- 해당사항 없음

다. 채무보증 현황

- 해당사항 없음

라. 채무인수약정 현황

- 해당사항 없음

마. 그 밖의 우발채무 등

- 해당사항 없음

3. 제재 등과 관련된 사항

가. 제재현황

- 해당사항 없음

나. 한국거래소 등으로부터 받은 제재

- 해당사항 없음

다. 단기매매차익의 발생 및 반환에 관한 사항

- 해당사항 없음

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

당사는 보고서 작성기준일 현재 해당사항이 없습니다.

나. 중소기업 기준 검토표

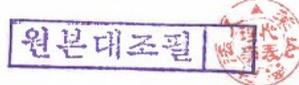
■ 법인세법 시행규칙 [별지 제51호 사시] <개정 2022. 03. 18>

(4쪽 중 제1 쪽)

※ 제3 쪽의 작성방법을 읽고 작성에 주시기 바랍니다.

사업 연도	2021.01.01 - 2021.12.31	법인명	아이텍(주)			
		사업등록번호	123-86-00952			
구분	①요건	②검토내용		③적합 여부	④적정 여부	
	사 업 요 건	○ 「조세특례제한법 시행령」 제29조 제3항에 따른 소비성 서비스업에 해당하지 않는 사업	입태원 구분 기준경비율코드 사업수입금액	(17)	(26)	
			(01) (04) (07) (제조업)업 321000 42,483,361,041	적합 (Y)		
			(02) (05) (08) (.)업	부적합 (N)		
			(03) (06) (09) 그 밖의 사업			
계			42,483,361,041			
예 기 요 건	○아래요건 ①, ②를 동시에 충족할 것 ①매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표1의 규모기준 「평균 매출액등」은 "매출액"으로 본다) 이내일 것 ②졸업제도 -자산총액 5천억원 미만	가. 매출액 - 당 회사 (10) (424.8 억원) - 「중소기업기본법시행령」 별표 외 규모기준(11) (1,000 억원) 이하 나. 자산총액(12) (1,414.6 억원)	(18) 적합 (Y) 부적합 (N)	적 (Y)		
		「조세특례제한법 시행령」 제23제1 항제3호에 적합한 기업일 것	· 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1 항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사 또는 같은 법 제14 조의3에 따라 상호출자제한기업집단등의 소속회사로 편입·종자된 것으로 보는 회사에 해당하지 아니할 것 · 자산총액 5천억원 이상인 법인이 주식등의 30퍼센트 이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 최대출자자인 기업이 아닐 것 · 「중소기업기본법 시행령」 제2 조제3 호에 따른 관계 기업에 속하는 기업으로서 같은 영 제7 조의4에 따라 산정한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제2 조제1 항제4 호에 따른 중소기업기준(영의(인)기) 이내일 것	(19) 적합 (Y) 부적합 (N)	부 (N)	
			① 중소기업이 규모의 확대 등으로 영의 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생 한 사업연도와 그 다음 3개사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 매 3년마다 판단 ② 「중소기업기본법 시행령」 제3 조제1 항 제2 호 별표1 및 별표2의 개정으로 중소기업에 해당하지 아니하게 되는 때에는 그 사유가 발생한 날이 속하는 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 봄	○사유발생 연도(13) (년)	(20) 적합 (Y) 부적합 (N)	
				◎ 사업요건 및 독립성요건을 충족할 것	중소기업 업종(◎)을 주된사업으로 영위하고, 독립성요건(◎)을 충족하는지 여부	(21) (Y) (N)
소 기 업	◎ 자산총액이 5천억원 미만으로서, 매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준 ('평균매출액등'은 '매출액'으로 본다) 이내일 것	○ 매출액 - 당 회사 (14) (424.8 억원) - 「중소기업기본법 시행령」 별표3의 규모기준(15) (120.0 억원) 이하	(22) (Y) (N)	(27) 적 (Y) 부 (N)		

210mmX297mm[백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]



(3쪽 중 제2쪽)

구분	①요건	②검토내용	③적합 여부	④적정 여부
핵 심 기 업	㉞ 「조세특례제한법」 상 중소기업 업종을 주된 사업으로 영위할 것	중소기업이 아니고 중소기업 업종 ㉞을 주된 사업으로 영위하는지 여부	(23) (Y) (N)	(28)
	㉟ 소유와 경영의 실질적인 독립성이 「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제2항제1호에 적합할 것	<ul style="list-style-type: none"> 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제4조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사에 해당하지 않을 것 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률 시행령」 제7조제1항에 따른 상호출자제한기업집단 지정기준인 자산총액 이상인 법인이 주식등의 30% 이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 해당 출자자인 기업이 아닐 것 (「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제3항에 해당하는 기업은 제외) 	(24) (Y) (N)	적 (Y)
	㊱ 직전 3년 평균 매출액이 다음의 중견기업 대상 세액공제 요건을 충족할 것 ① 중소기업 등 투자세액공제(「조세특례제한법」 제5조제1항) : 1천5백억원 미만(신규상장 중견기업에 한함) ② 연구·인력개발비에 대한 세액공제(「조세특례제한법」 제10조제1항제1호기목2) : 5천억원 미만 ③ 기타 중견기업 대상 세액공제 : 3천억원 미만	직전 3년 과세연도 매출액의 평균금액 직전 3년 직전 2년 직전 1년 평균	(25) (Y) (N)	부 (N)
	0.0 억원 0.0 억원 0.0 억원 0.0 억원			

서울시 강남구 역삼로98길 23(대림빌딩)
다산회계법인
 대표이사 김석호

원본대조필

다. 합병등의 사후정보

- 해당사항 없음

라. 조건부자본증권의 전환 채무재조정 사유등의 변동 현황

- 해당사항 없음

마. 보호예수 현황

- 해당사항 없음

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
(주)아이텍씨앤씨	2018년 08월 27일	서울시 영등포구 영중로24길 10, 204호 (영등포동5가, 영포복합건물)	복합소재제품 제조 외	796	지분율 100%	-
삼성메디코스(주)	2009년 07월 27일	경기도 성남시 분당구 운중로 146, 8층 (운중동, 쎄백스타워)	화장품 제조, 판매	21,266	지분율 100%	주요종속회사
(주)송정약품	2008년 06월 12일	서울시 강서구 강서로52길 53, 비동 (내발산동, 우청화빌딩)	의약품 등 유통	4,548	지분율 53.13%	-

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	-	-	-
		-	-
비상장	4	(주)아이텍씨앤씨	110111-6854156
		삼성메디코스(주)	110111-4145854
		(주)송정약품	110111-3913228
		(주)네오엔프라	284411-0094216

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2022년 03월 31일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	상장 여부	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 순손익
								수량	금액						

(주)아이텍씨앤씨	비상장	2018.08.27	투자	3,000	600,000	100.00	950	-	-	-	600,000	100.00	950	796	-189
삼성메디코스(주)	비상장	2019.01.11	투자	29,192	6,000,594	100.00	16,839	-	-	-	6,000,594	100.00	16,839	21,266	-757
(주)송정약품	비상장	2020.12.11	투자	1,700	85,000	53.13	66	-	-	-	85,000	53.13	66	4,548	-731
(주)네오엔프라	비상장	2021.03.09	투자	6,200	516,000	30.23	4,363	-	-	-	516,000	30.23	4,363	10,882	-616
TAP ESG 투자조합	비상장	2021.12.03	투자	1,000	100	25.00	1,000	-	-	-	100	25.00	1,000	4,000	-9
합 계					7,201,694	-	23,218	-	-	-	7,201,694	-	23,218	41,492	-2,302

※ 회사는 2022년 4월 15일 (주)아이텍씨앤씨가 보유한 (주)동우텍 주식 14,667주(지분율 29.38%)을 440백만원에 양수하였습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음