

목 차

분기 보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	3
3. 자본금 변동사항	4
4. 주식의 총수 등	4
5. 의결권 현황	5
6. 배당에 관한 사항 등	5
II. 사업의 내용	7
III. 재무에 관한 사항	17
IV. 감사인의 감사의견 등	18
V. 이사의 경영진단 및 분석의견	19
VI. 이사회 등 회사의 기관 및 계열회사에 관한 사항	20
1. 이사회에 관한 사항	20
2. 감사제도에 관한 사항	20
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항	20
4. 계열회사 등의 현황	21
VII. 주주에 관한 사항	22
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	23
1. 임원 및 직원의 현황	23
2. 임원의 보수 등	23
IX. 이해관계자와의 거래내용	25
X. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	26
XI. 재무제표 등	27
XII. 부속명세서	62
【전문가의 확인】	63
1. 전문가의 확인	63
2. 전문가와의 이해관계	63

분기보고서

(제 9 기)

사업연도 2013년 01월 01일 부터
 2013년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2013년 11월 14일

회 사 명 : 아이텍반도체(주)

대 표 이 사 : 유 남 영

본 점 소 재 지 : 경기도 군포시 당정동 522 SK벤티움 104-701
(전 화) 031-436-2046
(홈페이지) <http://www.iteksemi.com>

작 성 책 임 자 : (직 책) 차 장 (성 명) 김 대 열
(전 화) 031-436-2046

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의 확인 · 서명

확 인 서

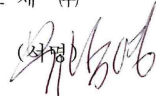
우리는 당사의 대표이사 및 신고담당업무 이사로서 이 공시서류의 기재내용에 상당한 주의를 다하여 직접 확인, 검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

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

2013 년 11 월 14 일

아 이 텍 만 도 체 (주)

대표이사 유 남 영



신고업무담당이사 오 재 균



I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 '아이텍반도체 주식회사'라고 표기합니다.

또한 영문으로는 ITEK Semiconductor, Inc. 라고 표기합니다.

나. 설립일자 및 존속기간

2005년 2월 1일에 설립되었습니다.

다. 본점의 주소, 전화번호 및 홈페이지

주 소 : 경기도 군포시 당정동 522 SK벤티움 104동 701호

전 화 : 031-436-2046

홈페이지 : <http://www.iteksemi.com>

라. 중소기업 해당여부

당사는 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당합니다.

마. 주요사업의 내용

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.

2. 회사의 연혁

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

2010년 06월	본사 아파트형 공장 추가 매입
2010년 10월	코스닥 상장
2012년 01월	동탄 신공장 토지 매입

3. 자본금 변동사항

증자(감자)현황

(기준일 : 2013년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

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

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2013년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	-	합계	
I. 발행할 주식의 총수	20,000,000	-	20,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	5,209,046	-	5,209,046	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	0	-	0	-
1. 감자	-	-	-	-
2. 이익소각	-	-	-	-
3. 상환주식의 상환	-	-	-	-

4. 기타	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	5,209,046	-	5,209,046	-
V. 자기주식수	0	-	0	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	5,209,046	-	5,209,046	-

5. 의결권 현황

(기준일 : 2013년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	5,209,046	-
	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	-	-	-
	-	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	-	-	-
	-	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	-	-	-
	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	-	-	-
	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	5,209,046	-
	-	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

최근 3사업연도 배당에 관한 사항

구 분	주식의 종류	제 8 기	제 7 기	제 6 기
주당액면가액 (원)		500	500	500
당기순이익 (백만원)		-1,869	527	2,873
주당순이익 (원)		-359	101	640
현금배당금총액 (백만원)		-	-	-
주식배당금총액 (백만원)		-	-	-
현금배당성향 (%)		-	-	-
현금배당수익률 (%)	-	-	-	-
	-	-	-	-

주식배당수익률 (%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금 (원)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 주식배당 (주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

II. 사업의 내용

(1) 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 양품과불량을 판별하는 전문 업체를 지칭합니다.

2) 반도체 산업 내에서의 테스트 분야의 Position

가) 반도체 제조공정별 특성과 주요 기업

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

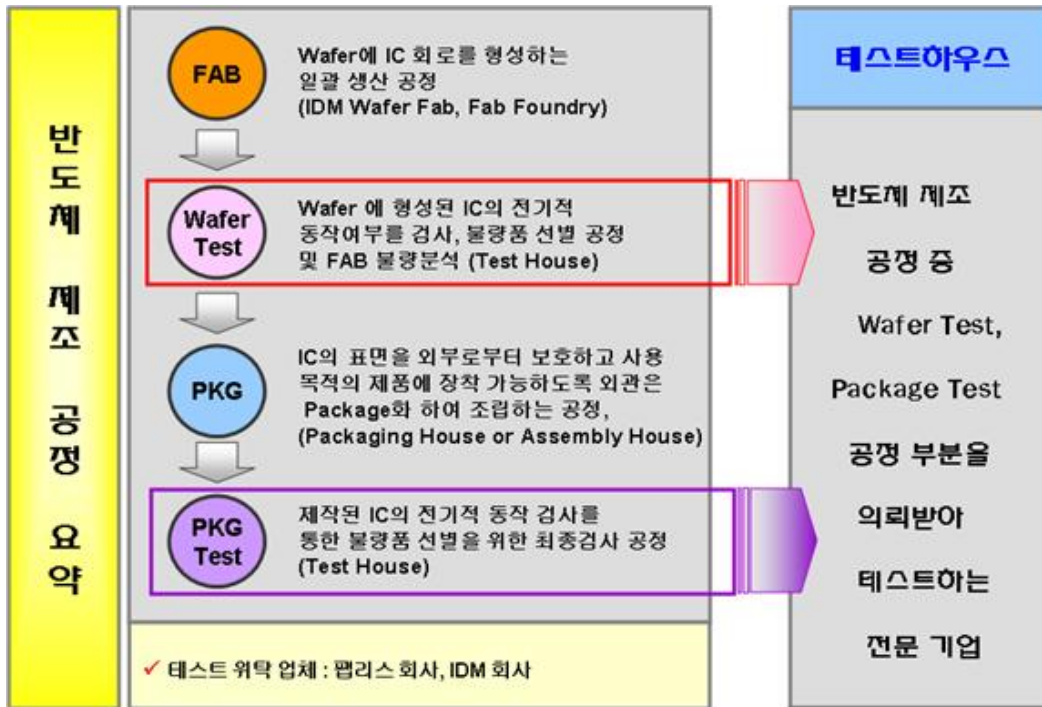
[표] 반도체 제조공정별 특성과 주요 기업

공정별		사업특성	주요업체
일관공정 (IDM)		<ul style="list-style-type: none"> - 칩설계에서 제조 및 테스트까지 일관공정 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)	<ul style="list-style-type: none"> - 칩의 설계만 전문으로 하는 업체 - 고위험의 거대투자를 회피 할 수 있으나, 위탁제조의 비용 부담 필요 - 고도의 시장 예측이 필요하며, 주문생산의 최소 물량 수준 예측 필요 	Broadcom, Qualcomm, Marvell, Xilinx, Altera, NVIDIA, ATI, 아나패스, 넥스트칩
	제조전문 (파운드리)	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - 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 Precscio, STATS-ChipPAC

자료 : KIET 산업 연구원

나) 테스트 회사의 Position과 역할

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



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

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.

(2) 회사 현황

1) 영업개황

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

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

2) 시장의 특성

가) 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.

나) 비용구조의 특이성

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

부분이 장비 감가상각비와 인건비로 구성되는 특이한 비용 구조를 가지게 됩니다.

다) 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.

3) 경쟁 현황

가) 국내 경쟁

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

나) 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.

다) 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.

4) 주요 제품 등의 현황

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

(단위 : 천원)				
품 목	생산(판매) 개시일	2012년 (비율)	2013년 분기 (비율)	제 품 설 명
패키지 테스트	2005.06	14,656,238 (68.4%)	10,222,356(59.2%)	조립이 완료된 반도체에 대한 최종 양품/불량 판정 테스트
웨이퍼 테스트	2005.07	4,318,355 (20.2%)	4,265,381 (24.7%)	Fab에서 나온 Wafer를 조립 진행전 양품/불량 판정 테스트
기 타	-	2,454,414 (11.5%)	2,769,867 (16.1%)	반도체 테스트 프로그램 개발 매출 등
합 계		21,429,007 (100.0%)	17,257,604(100.0%)	

5) 생산 및 생산설비에 관한 사항

가) 생산능력 및 생산실적

(단위 : 천개, 천장, 천원)							
제 품 품목명	구 분	2011년(제7기)		2012년(제8기)		2013년(제9기) 분기	
		수량	금액	수량	금액	수량	금액
패키지 테스트	생산능력	431,701	30,134,678	412,886	26,676,808	297,247	17,940,253
	생산실적	243,134	16,971,850	226,840	14,656,238	169,371	10,222,356
	가 동 율	56.32%		54.94%		56.98%	
웨이퍼 테스트	생산능력	115	8,287,607	135	9,553,883	138	10,454,364
	생산실적	59	4,270,604	61	4,318,355	56	4,265,381
	가 동 율	51.53%		45.20%		40.80%	

(주1) 가동률 : 실제 장비 가동시간 / 최대 가동시간

- 년 최대가동시간 : 일 21시간 * 353일(월 1일 제외 : 3교대조 근무 교대일)

(주2) 생산능력은 생산실적을 가동률로 역산하여 계산하였습니다.

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

나) 생산설비에 관한 사항

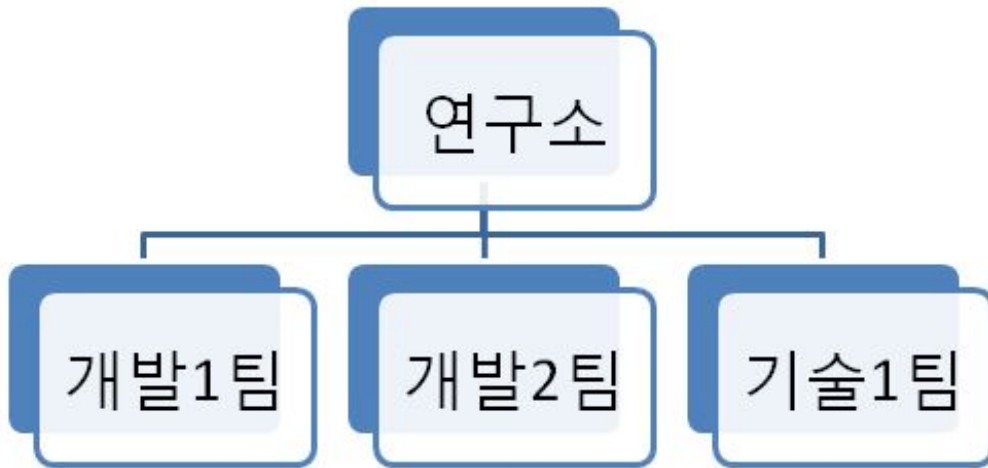
(단위 : 천원)									
구 분		토 지	건 물	기계장치	비품	차량운반구	건설중인자산	공구와기구	합 계
취득원가	당기초	9,759,160	3,888,990	54,587,561	769,056	165,615	346,256	32,018	69,548,655
	취득금액	0	0	769,905	16500	0	116,700	0	903,105
	처분금액	0	0	1,156,735	0	0	0	0	1,156,735
	당분기말	9,759,160	3,888,990	54,200,730	785,556	165,615	462,956	32,018	69,295,024
감가상각 누계액	당기초	0	435,851	28,786,065	562,514	77,997	0	32,010	29,894,438
	처분금액	0	0	1,065,587	0	0	0	0	1,065,587
	감가상각비	0	72,919	5,907,550	72,325	24,842	0	0	6,077,636
	당분기말	0	508,769	33,628,029	634,839	102,840	0	32,010	34,906,487
장부금액	당기초	9,759,160	3,453,140	25,801,496	206,542	87,617	346,256	8	39,654,217
	당분기말	9,759,160	3,380,221	20,572,701	150,716	62,775	462,956	8	34,388,537

6) 매출에 관한 사항

(단위 : 천개, 천원)							
매출 유형	품 목	2011년(제7기)		2012년(제8기)		2013년(제9기) 분기	
		수량	금액	수량	금액	수량	금액
반도체 테스트 매출	패키지테스트	243,134	16,971,850	226,840	14,656,238	169,371	10,222,356
	웨이퍼테스트	59	4,270,604	61	4,318,355	56	4,265,381
	개발매출 등	-	2,524,954	-	2,454,414	-	2,769,867
합 계		243,193	23,767,408	226,901	21,429,007	169,427	17,257,604

7) 연구개발활동

가) 연구개발 담당조직



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

나) 연구개발 실적

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

당사는 2013년 84건의 반도체 테스트 프로그램을 직접 개발하였습니다.

다) 향후 연구개발 계획

당사의 개발은 고객사의 테스트프로그램 의뢰로부터 시작합니다. 당사가 주체적으로 개발 계획을 세우기는 어렵지만 2013년 약 110건 정도로 예상하고 있습니다.

8) 시장위험과 위험관리

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

가) 시장위험

1. 환율변동위험

당사는 기계장치 매입 거래 등과 관련하여 USD 및 JPY의 환율변동위험에 노출되어 있습니다

다. 당사는 내부적으로 원화 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)								
계정과목	당분기말				전기말			
	외 화	환 율	원화환산액	외 화	환 율	원화환산액		
외화자산:								
현금및현금성자산	USD	1,815,594	1075.6	1,952,853	USD	1,262,857	1071.1	1,352,646
외화부채:								
미지급금	USD	331	1075.6	356	USD	355,654	1,071.10	380,941

당분기말과 전기말 현재 외화에 대한 원화 환율변동이 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	195,250	(195,250)	97,171	(97,171)

2. 이자율 위험

이자율 위험은 시장금리 변동으로 인한 재무상태표 항목의 가치변동(공정가치) 위험과 투자 및 재무활동으로부터 발생하는 이자수익, 비용의 현금흐름이 변동될 위험으로 정의할 수 있습니다. 이러한 당사의 이자율 변동위험은 주로 예금 및 변동금리부 차입금에서 비롯되며, 당사는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운영하고 있습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
고정이자율		
금융자산	1,560,347	1,433,996
금융부채	-	-
합 계	1,560,347	1,433,996
변동이자율		
금융자산	2,510,809	2,145,810
금융부채	(21,922,090)	(27,145,257)
합 계	(19,411,281)	(24,999,447)

당사는 이자부 금융상품을 보유하고 있는 상황이기 때문에 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하다고 가정하면 이자율변동이 향후 1년간

손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	0.5%P 상승시	0.5%P 하락시	0.5%P 상승시	0.5%P 하락시
이자비용	(109,610)	109,610	(135,726)	135,726
이자수익	12,554	(12,554)	10,729	(10,729)

나) 신용위험

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

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	3,754,906	3,357,786
매출채권및기타채권	2,394,562	2,184,113
기타금융자산	316,250	222,020
합 계	6,465,718	5,763,919

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

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

다) 유동성 위험

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

① 당분기말

(단위:천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 5년 미만	5년 이상	합 계
차입금	10,090,290	10,123,170	1,708,630	21,922,090
매입채무및기타채무	792,532	487,850	0	1,280,382
합 계	10,882,822	10,611,020	1,708,630	23,202,472

② 전기말

(단위:천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 5년 미만	5년 이상	합 계
차입금	8,569,137	13,487,530	5,088,590	27,145,257
매입채무및기타채무	1,378,592	243,925	-	1,622,517
합 계	9,947,729	13,731,455	5,088,590	28,767,774

라) 자본위험관리

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

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

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
부채총계	25,890,127	31,135,338
자본총계	23,389,022	23,022,487
부채비율	110.7%	135.24%

III. 재무에 관한 사항

(단위:백만원)			
구 분	제9기 분기	제8기	제7기
[유동자산]	6,074	5,484	5,029
현금및현금성자산	3,755	3,358	2,347
매출채권 및 기타유동채권	2,168	1,905	2,628
기타유동금융자산	115	70	-
기타유동비금융자산	36	151	54
[비유동자산]	43,205	48,674	47,798
매출채권 및 기타비유동채권	226	279	270
유형자산	34,389	39,654	46,263
투자부동산	7,184	7,184	-
무형자산	134	143	239
이연법인세자산	1,072	1,262	910
기타비유동금융자산	201	152	116
자산총계	49,279	54,158	52,827
[유동부채]	11,232	10,263	12,831
[비유동부채]	14,659	20,872	15,174
부채총계	25,890	31,135	28,005
[자본금]	2,605	2,605	2,605
[자본잉여금]	12,690	12,690	12,690
[기타자본]	175	175	154
[이익잉여금]	7,919	7,553	9,373
자본총계	23,389	23,022	24,821
매출액	17,258	21,429	23,767
영업이익	1,110	-928	1,771
당기순이익	388	-1,869	527
총포괄손익	367	-1,820	542

- 상기 제8기 및 제7기 기말 재무제표는 한국채택국제회계기준(K-IFRS)으로 작성 되었습니다.

- 상기 재무제표는 한국채택국제회계기준 1001호의 개정으로 영업이익 개정 사항을 반영하여 작성하였습니다.

2. 재무제표 작성기준

- XL. 재무제표 등의 주석을 참조하시기 바랍니다.

IV. 감사인의 감사의견 등

가. 회계감사인의 명칭

제9기 연간	제8기 연간	제7기 연간
삼정회계법인	삼정회계법인	삼정회계법인

나. 감사의견

년도	감사인	감사의견	지적사항	특기사항
2013년도 (제9기) 검토	삼정회계법인	-	해당사항없음	-
2012년도 (제8기)	삼정회계법인	적정	해당사항없음	-
2011년도 (제7기)	삼정회계법인	적정	해당사항없음	-

다. 최근 3사업연도의 외부감사인에게 지급한 보수 등에 관한 사항

(1) 감사용역계약 체결현황

(단위:천원,시간)				
년도	감사인	내용	보수	비고
제8기	삼정회계법인	정기회계감사 및 반기검토보고	36,000	477.5시간
제7기	삼정회계법인	정기회계감사 및 반기검토보고	30,000	514.5시간
제6기	삼정회계법인	정기회계감사 및 반기검토보고	42,000	486.5 시간

2) 외부감사인과의 비감사용역계약 체결현황

(단위:천원)			
사업년도	내용	보수	비고
제7기	내부회계관리제도 검토	5,000	-
제6기	K-IFRS 재무제표 감사	35,000	-
제6기	내부회계관리제도 검토	12,000	-

V. 이사의 경영진단 및 분석의견

당사는 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서의 본 항목을 기재하지 않습니다

VI. 이사회 등 회사의 기관 및 계열회사에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성

사업보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 3명의 상근이사로 구성되어 있습니다.

나. 주요 의결사항

개최일자	의 안 내 용	가결여부	비고
2013-01-29	내부회계관리제도에 관한 감사의 평가보고 건	가결	-
2013-02-14	2012년내부결산재무제표승인의건	가결	-
2013-02-27	정기주주총회 소집에 관한 건	가결	-
2013-03-05	외환은행 단기 운영자금 차입의 연장의 건	가결	-
2013-06-03	외환은행 단기 운영자금 차입의 연장의 건	가결	-

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사에 관한 사항

당사는 본 보고서 제출일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주 총회 결의에 의하여 선임된 감사 1명(김명재)이 감사업무를 수행하고 있습니다.

나. 감사의 독립성

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

다. 감사의 주요 활동내용

개최일자	의 안 내 용	가결여부	비고
2013-01-29	내부회계관리제도에 관한 감사의 평가보고 건	가결	-
2013-02-14	2012년내부결산재무제표승인의건	가결	-
2013-02-27	정기주주총회 소집에 관한 건	가결	-
2013-03-05	외환은행 단기 운영자금 차입의 연장의 건	가결	-
2013-06-03	외환은행 단기 운영자금 차입의 연장의 건	가결	-

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

(기준일 : 2013.09.30)

(단위:주)

구 분		주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	5,209,046	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	-	-
	우선주	-	
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(C)	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(D) 의결권을 행사할 수 있는 주식수	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (E = A - B - C + D)	-	5,209,046	-

4. 계열회사 등의 현황

당분기말 현재 회사의 계열회사는 없습니다.

VII. 주주에 관한 사항

최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2013년 09월 30일)

(단위 : 천주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
유남영	본인	보통주	2,028	38.9	2,028	38.9	-
허엽	임원	보통주	306	5.9	306	5.9	-
양현수	임원	보통주	299	5.7	299	5.7	-
유상준	자	보통주	16	0.3	19	0.4	-
유상욱	자	보통주	16	0.3	19	0.4	-
계		보통주	2,664	51.1	2,670	51.3	-
		우선주	-	-	-	-	-

주식 소유현황

(기준일 : 2013년 09월 30일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	유남영	2,027,604	38.92%	-
	허엽	306,203	5.88%	-
	양현수	298,703	5.73%	-
	프리미어-기술사업화2호투	298,273	5.73%	-
	KTIC27호MIC2007-1중소기업 성장중핵화투자	298,273	5.73%	-
우리사주조합		34,952	0.67%	-

소액주주현황

(기준일 : 2012년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주		보유주식		비고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	1,791	99.4%	1,632,048	31.3%	-

※ 당사는 2012년 사업년도 말 이후 주주명부를 폐쇄하지 않은 관계로 현재 주요주주를 정확히 파악할 수 없어 전자공시상에서 파악 가능한 최대주주 및 대량보유변동보고로 확인 가능한 사항만을 기재하였으며 추후 주주명부가 폐쇄될 경우 일부 숫자가 변경 될 수도 있습니다

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원의 현황

임원 현황

(기준일 : 2013년 09월 30일)

(단위 : 천주)

성명	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		재직기 간	임기 만료일
							보통주	-		
유남영	1959.04	대표 이사	등기임원	상근	대표 이사	솔럼버제 코리아	2,028	-	8	2014.03.30
허엽	1962.01	상무 이사	등기임원	상근	생산 총괄	LG 반도체	306	-	8	2014.03.30
양현수	1963.06	상무 이사	등기임원	상근	개발 총괄	LG 반도체	299	-	8	2014.03.30
김명재	1958.11	감사	등기임원	비상근	감사	현대전자	0	-	3	2016.03.30

직원 현황

(기준일 : 2013년 09월 30일)

(단위 : 천원)

사업부문	성별	직원 수				평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
		정규직	계약직	기 타	합 계				
시스템 반도체	남	92	6	-	98	3.21	2,734,731	27,905	-
시스템 반도체	녀	75	14	-	89	2.12	1,858,455	20,882	-
합 계		167	20	0	187	2.63	4,593,186	24,562	-

2. 임원의 보수 등

1. 주총승인금액

(단위 : 천원)

구 분	인원수	주총승인금액	비고
상근 등기이사	3	1,500,000	-
감사	1	70,000	-

2. 지급금액

(단위 : 천원)

구 분	인원수	지급총액	1인당 평균 지 급액	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
-----	-----	------	----------------	---------------------	----

등기이사	3	356,070	118,690	-	-
사외이사	-	-	-	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	1	7,200	7,200	-	-
계	4	363,270	90,818	-	-

IX. 이해관계자와의 거래내용

1. 최대주주등과의 거래내용

(1) 당반기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
기타	아이텍시스템스(주)

(2) 당반기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
특수관계구분	특수관계자명	거래내용	당반기
기타	아이텍시스템스(주)	지급임차료	5,400

2. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래 해당사항없음

3. 주주(최대주주 등 제외)·임원·직원 및 기타 이해관계자와의 거래내용
회사는 종업원 복지증진을 위하여 식당, 의료보험, 재해보상, 유급휴가 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다.

X. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

견질 또는 담보용 어음·수표 현황

- 해당사항 없음

XI. 재무제표 등

재무상태표

제 9 기 3분기말 2013.09.30 현재

제 8 기말 2012.12.31 현재

제 7 기말 2011.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 9 기 3분기말	제 8 기말	제 7 기말
자산			
유동자산	6,074,498,366	5,483,927,055	5,028,675,964
현금및현금성자산	3,754,906,028	3,357,785,880	2,347,364,896
매출채권 및 기타유동채권	2,168,406,549	1,904,982,484	2,627,727,413
기타유동금융자산	115,000,000	70,000,000	
기타유동비금융자산	36,185,789	151,158,691	53,583,655
비유동자산	43,204,650,191	48,673,898,362	47,798,048,828
장기매출채권 및 기타비유동채권	226,155,846	279,130,673	270,230,673
유형자산	34,388,537,166	39,654,217,473	46,262,785,130
영업권 이외의 무형자산	133,582,422	142,800,816	238,644,598
투자부동산	7,183,507,758	7,183,653,236	
이연법인세자산	1,071,616,999	1,262,076,164	910,008,427
기타비유동금융자산	201,250,000	152,020,000	116,380,000
자산총계	49,279,148,557	54,157,825,417	52,826,724,792
부채			
유동부채	11,231,512,429	10,263,374,074	12,831,306,597
매입채무 및 기타유동채무	792,532,430	1,378,592,324	4,011,168,217
단기차입금	3,500,000,000	3,500,000,000	
유동성장기차입금	6,590,290,000	5,069,137,000	8,395,628,000
미지급법인세			124,681,302
기타유동비금융부채	348,689,999	315,644,750	299,829,078
비유동부채	14,658,614,405	20,871,964,237	15,173,940,265
장기매입채무 및 기타비유동채무	487,850,000	243,925,000	
장기차입금	11,831,800,000	18,576,120,000	13,441,817,000
퇴직급여채무	2,338,964,405	2,051,919,237	1,732,123,265
부채총계	25,890,126,834	31,135,338,311	28,005,246,862
자본			
납입자본	15,294,397,959	15,294,397,959	15,294,397,959
자본금	2,604,523,000	2,604,523,000	2,604,523,000
주식발행초과금	12,689,874,959	12,689,874,959	12,689,874,959
이익잉여금(결손금)	7,919,233,457	7,552,698,840	9,373,034,002
기타자본구성요소	175,390,307	175,390,307	154,045,969
자본총계	23,389,021,723	23,022,487,106	24,821,477,930
자본과부채총계	49,279,148,557	54,157,825,417	52,826,724,792

포괄손익계산서

제 9 기 3분기 2013.01.01 부터 2013.09.30 까지
 제 8 기 3분기 2012.01.01 부터 2012.09.30 까지
 제 8 기 2012.01.01 부터 2012.12.31 까지
 제 7 기 2011.01.01 부터 2011.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 9 기 3분기		제 8 기 3분기		제 8 기	제 7 기
	3개월	누적	3개월	누적		
수익(매출액)	5,340,448,763	17,257,603,821	5,289,373,389	16,104,630,921	21,429,007,084	23,767,407,723
매출원가	4,809,307,985	14,638,395,122	4,890,526,523	15,023,903,550	20,015,620,959	19,218,136,548
매출총이익	531,140,778	2,619,208,699	398,846,866	1,080,727,371	1,413,386,125	4,549,271,175
판매비와관리비	504,558,079	1,509,177,741	577,013,960	1,829,808,251	2,341,227,778	2,778,173,784
영업이익(손실)	26,582,699	1,110,030,958	(178,167,094)	(749,080,880)	(927,841,653)	1,771,097,391
기타이익	2,768,613	188,734,975	8,574,649	42,473,892	43,511,413	3,209,025
기타손실	3,260,000	4,260,007	80	80	83,558,822	11,207,820
금융수익	6,730,290	161,752,631	15,332,635	108,435,711	128,664,338	228,131,676
금융원가	301,617,975	885,453,276	389,300,740	1,119,290,077	1,515,739,614	1,486,858,190
법인세비용차감전순이익 (손실)	(268,796,373)	570,805,281	(543,560,630)	(1,717,461,434)	(2,354,964,338)	504,372,082
법인세비용	(12,568,930)	183,227,393	0	(228,229,764)	486,433,292	(22,518,647)
당기순이익(손실)	(256,227,443)	387,577,888	(543,560,630)	(1,489,231,670)	(1,868,531,046)	526,890,729
기타포괄손익	0	(21,043,271)	0	(106,937,395)	48,195,884	15,591,226
총포괄손익	(256,227,443)	366,534,617	(543,560,630)	(1,596,169,065)	(1,820,335,162)	542,481,955
주당이익						
기본주당이익(손실)	(49)	74	(104)	(286)	(359)	101
희석주당이익(손실)	(49)	74	(104)	(286)	(359)	101

자본변동표

제 9 기 3분기 2013.01.01 부터 2013.09.30 까지
 제 8 기 3분기 2012.01.01 부터 2012.09.30 까지
 제 8 기 2012.01.01 부터 2012.12.31 까지
 제 7 기 2011.01.01 부터 2011.12.31 까지

(단위 : 원)

		자본				
		자본금	주식발행초과금	미처분이익잉여금 (미처리결손금)	기타자본	자본 합계
2011.01.01 (기초자본)		2,604,523,000	12,689,874,959	8,830,552,047	66,466,466	24,191,416,472
자본의 변동	포괄손 익	당기순이익(손실)		526,890,729		526,890,729
		기타포괄손익		15,591,226		15,591,226
		총포괄손익		542,481,955		542,481,955
	주식매수선택권			87,579,503	87,579,503	
	자본 증가(감소) 합계	0	0	542,481,955	87,579,503	630,061,458
2011.12.31 (기말자본)		2,604,523,000	12,689,874,959	9,373,034,002	154,045,969	24,821,477,930

2012.01.01 (기초자본)		2,604,523,000	12,689,874,959	9,373,034,002	154,045,969	24,821,477,930
자본의 변동	포괄손 익	당기순이익(손실)		(1,868,531,046)		(1,868,531,046)
		기타포괄손익		48,195,884		48,195,884
		총포괄손익		(1,820,335,162)		(1,820,335,162)
	주식매수선택권				21,344,338	21,344,338
	자본 증가(감소) 합계			(1,820,335,162)	21,344,338	(1,798,990,824)
2012.12.31 (기말자본)		2,604,523,000	12,689,874,959	7,552,698,840	175,390,307	23,022,487,106
2012.01.01 (기초자본)		2,604,523,000	12,689,874,959	9,373,034,002	154,045,969	24,821,477,930
자본의 변동	포괄손 익	당기순이익(손실)		(1,489,231,670)		(1,489,231,670)
		기타포괄손익		(106,937,395)		(106,937,395)
		총포괄손익		(1,596,169,065)		(1,596,169,065)
	주식매수선택권				21,344,338	21,344,338
	자본 증가(감소) 합계	0	0	(1,596,169,065)	21,344,338	(1,574,824,727)
2012.09.30 (기말자본)		2,604,523,000	12,689,874,959	7,776,864,937	175,390,307	23,246,653,203
2013.01.01 (기초자본)		2,604,523,000	12,689,874,959	7,552,698,840	175,390,307	23,022,487,106
자본의 변동	포괄손 익	당기순이익(손실)		387,577,888		387,577,888
		기타포괄손익		(21,043,271)		(21,043,271)
		총포괄손익		366,534,617		366,534,617
	주식매수선택권					
	자본 증가(감소) 합계	0	0	366,534,617	0	366,534,617
2013.09.30 (기말자본)		2,604,523,000	12,689,874,959	7,919,233,457	175,390,307	23,389,021,723

현금흐름표

제 9 기 3분기 2013.01.01 부터 2013.09.30 까지
제 8 기 3분기 2012.01.01 부터 2012.09.30 까지
제 8 기 2012.01.01 부터 2012.12.31 까지
제 7 기 2011.01.01 부터 2011.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 9 기 3분기	제 8 기 3분기	제 8 기	제 7 기
영업활동현금흐름	6,386,306,440	2,277,841,007	4,606,912,775	8,456,636,592
당기순이익(손실)	366,534,617	(1,596,169,065)	(1,868,531,046)	526,890,729
당기순이익조정을 위한 가감	6,583,298,286	4,858,672,176	7,917,471,721	9,188,664,838
이자수취	62,873,496	41,238,931	49,562,111	62,087,143
이자지급	(745,159,906)	(1,031,619,565)	(1,360,145,074)	(1,139,685,139)
법인세납부(환급)	118,759,947	5,718,530	(131,444,937)	(181,320,979)
투자활동현금흐름	(766,019,292)	(8,511,962,000)	(8,843,619,441)	(10,602,801,301)
보증금의 감소	92,974,827			
보증금의 증가	(40,000,000)			
유형자산의 처분	277,013,000		33,800,000	
유형자산의 취득	(903,104,559)	(8,431,232,000)	(8,771,779,441)	(10,347,508,711)
투자부동산의 취득	(98,672,560)			

무형자산의 취득				(192,552,590)
기타금융자산의 취득	(94,230,000)	(80,730,000)	(105,640,000)	(62,640,000)
대여금및수취채권의 취득				(100,000)
재무활동현금흐름	(5,223,167,000)	5,328,359,000	5,307,812,000	1,139,412,000
단기차입금의 증가		1,500,000,000	3,500,000,000	
단기차입금의 상환				(3,564,688,000)
장기차입금의 증가		9,703,440,000	6,870,000,000	4,704,100,000
장기차입금의 상환	(812,500,000)			
유동성장기차입금의 상환	(4,410,667,000)	(5,875,081,000)	(5,062,188,000)	
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			(60,684,350)	
현금및현금성자산의순증가(감소)	397,120,148	(905,761,993)	1,010,420,984	(1,006,752,709)
기초현금및현금성자산	3,357,785,880	2,347,364,896	2,347,364,896	3,354,117,605
기말현금및현금성자산	3,754,906,028	1,441,602,903	3,357,785,880	2,347,364,896

채무증권 발행실적

(기준일 : -) (단위 : 원, %)

종 류	발행방법	발행일자	권면 총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-

- 해당사항 없음

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : -) (단위 : 천원)

잔여만기	10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

- 해당사항 없음

전자단기사채 미상환 잔액

(기준일 : -) (단위 : 천원)

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

- 해당사항 없음

회사채 미상환 잔액

(기준일 : -)

(단위 : 천원)

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

- 해당사항 없음

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : -)

(단위 : 천원)

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

- 해당사항 없음

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : -)

(단위 : 천원)

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

- 해당사항 없음

1. 회사의 개요

아이텍반도체 주식회사(이하 "당사"라 함)는 2005년 2월 1일에 설립되어 반도체 기술서비스업, 소프트웨어 자문 및 개발 공급업, 전자엔지니어링 서비스업 등을 주영업 목적으로 하고 있으며, 경기도 군포시 당정동 522번지에 본사를 두고 있습니다.

당사는 2010년 10월 26일자로 한국거래소가 개설한 코스닥시장에 상장하였으며, 설립 후 수차례의 증자를 거쳐 당분기말 현재의 납입자본금은 2,605백만원(주당액면가액500원)입니다.

2012년 12월 31일 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
유남영	2,027,604	38.92

허업	306,203	5.88
양현수	298,703	5.73
기타	2,576,536	49.47
합 계	5,209,046	100.00

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회(국제회계기준)를 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

당사는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 순공정가치와 미인식된 과거근무원가를 차감한 확정급여부채

(3) 기능통화와 표시통화

당사는 각 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

(4) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과와는 다를 수 있습니다.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

다음 회계기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석18: 확정급여채무의 측정

3. 유의적인 회계정책

당사가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당분기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

(1) 현금및현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하

고 가치변동의 위험이 경미한 단기 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 비파생금융자산

금융자산은 인식 및 측정과 관련하여 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산의 네가지 범주로 구분하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

금융자산은 최초인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익인식금융자산이 아닌 경우 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다.

① 당기손익인식금융자산

단기매매금융자산이나 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정한 금융자산을 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 손익으로인식하고 있습니다.

② 만기보유금융자산

만기가 고정되어 있고 지급금액이 확정되었거나 결정 가능한 비파생금융자산으로 당사가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다.

③ 대여금 및 수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다.

④ 매도가능금융자산

매도가능항목으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산을 매도가능금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초인식후에는 공정가치로 측정하며 공정가치의 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품 등은 원가로 측정하고 있습니다.

⑤ 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니한 경우, 당사가 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고, 관련부채를 함께 인식하고 있습니다.

만약, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 당사가 보유하고 있는 경우에는 당해 금융자산을 계속 인식하고, 수취한 매각금액은 부채로 인식하고 있습니다.

⑥ 금융자산과 부채의 상계

금융자산과 부채는 당사가 자산과 부채를 상계할 수 있는 법적인 권리가 있고 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

(3) 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고 있습니다. 최초 인식 이후에 발생한 하나 이상의 사건이 발생한 결과 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 금융자산의 추정미래현금흐름이 영향을 미친 경우에는 금융자산이 손상되었다고 판단하고 있습니다. 그러나, 미래 사건의 결과로 예상되는 손상차손은 인식하지 아니합니다.

손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 다음과 같이 손상차손을 측정하여 인식합니다.

상각후원가로 측정되는 금융자산은 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 손상차손을 측정하거나 실무편의상 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다. 손상차손은 총당금계정을 사용하거나 자산의 장부금액에서 직접 차감하고 있습니다. 후속기간 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 총당금을 조정하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다.

유형자산은 최초 인식후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산의 일부를 대체할 때 발생하는 원가는 해당 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 연결실체에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 이 때 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체 원가와 비교하여 유의적이라면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 제거할 때 기타수익(비용)으로 인식합니다.

유형자산의 당분기말 현재 추정 내용연수는 다음과 같습니다.

구분	내용연수
----	------

건물	40년
기계장치	6년
비품	5년
차량운반구	5년
공구와 기구	5년

매 회계연도 말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

(5) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 아니하며, 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 자산인 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금이 한하여, 보고기간 동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하며, 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 보고기간동안 차입한 자금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하고 있습니다. 보고기간 동안 자본화한 차입원가는 당해 기간 동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(6) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

무형자산은 사용 가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 다만, 일부 무형자산에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

구분	내용연수
소프트웨어	5년

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 회계연도 말에 재검토하고내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

① 후속지출

후속지출은 관련되는 특정자산에 속하는 미래의 경제적 효익이 증가하는 경우에만 자본화하며, 내부적으로 창출한 영업권 및 상표명 등을 포함한 다른 지출들은 발생 즉시 비용화하고 있습니다.

(7) 투자부동산

임대수익이나 시세차익 또는 두 가지 모두를 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 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 40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

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

(8) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 이연법인세자산 및 매각예정으로 분류되는 비유동자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로, 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손 환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(9) 비파생금융부채

당사는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

① 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

② 기타금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속적으로 기타금융부채는 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식합니다.

금융부채는 소멸한 경우 즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다.

(10) 종업원급여

① 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을, 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

② 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말일부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타 장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고, 관련 채무를 직접 결제하는 데 사용할 수 있는 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 부채로 인식하고 있습니다. 부채는 관련 급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 우량회사채의 이자율을 사용하여 추정 미래 현금흐름을 할인한 후 결정되고 있습니다. 보험수리적 가정의 변동과 경험적 조정에서 발생하는 손익은 발생한 기간에 전액 당기손익으로 인식하고 있습니다.

③ 퇴직급여

보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 퇴직급여채무는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 퇴직급여채무는 매년독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 확정급여제도에서 지급될 미래 현금흐름을 관련 퇴직급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 퇴직금이 지급되는 통화로 표시된 우량회사채의 수익률을 사용하여 추정 미래 현금흐름을 할인한 후 결정되고 있습니다. 보험수리적 가정의 변동과 경험적 조정에서 발생하는 손익은 발생한 기간에 전액 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 미인식과거근무원가 누계액과 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

퇴직급여를 새로 도입하거나 변경함에 따라 종업원의 과거 근무용역에 대한 확정급여채무의 현재가치의 변동액인 과거근무원가는 관련 급여가 가득되기까지의 평균기간에 정액법을 적용하여 비용으로 인식하고 있습니다. 단, 확정급여제도를 새로 도입하거나 개정하는 즉시 관련 급여가 가득되는 경우에는 해당 과거근무원가는 즉시 인식하고 있습니다.

(11) 납입자본

보통주는 자본으로 분류하며 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가는 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

우선주는 상환하지 않아도 되거나 당사의 선택에 의해서만 상환되는 경우와 배당의 지급이 당사의 재량에 의해 결정된다면 자본으로 분류하고, 당사의 주주총회에서 배당을 승인하면 배당금을 인식하고 있습니다. 주주가 특정일이나 그 이후에 확정되거나 확정가능한 금액의 상환을 청구할 수 있거나 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류하고 있습니다. 관련 배당은 발생시점의 이자비용으로서 당기손익으로 인식하고 있습니다.

당사가 자기 지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 아니합니다. 당사가 자기주식을 취득하여 보유하는 경우 지급하거나 수취한 대가는 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

(12) 수익

수익은 용역의 제공에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있으며, 매 보고기간말에 그 거래의 진행기준에 따라 인식하고 있습니다. 진행률은 작업수행 정도에 근거하여 결정하고 있습니다.

(13) 금융수익과 비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 매도가능금융자산처분손익, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동을 포함하고 있습니다. 이자수익은 기간의 경과에 따라 유효이자율법을 적용하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융비용은 차입금에 대한 이자비용, 부채로 분류되는 우선주에 대한 배당금, 당기손익인식 금융상품의 공정가치의 변동을 포함하고 있습니다. 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(14) 외화거래

당사의 재무제표 작성에 있어서 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고기간 말에 화폐성 외화항목은 보고기간 말의 마감환율로 환산하고 있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고, 역사적원가로 측정하는 비화폐성항목은 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 해외사업장순투자 환산차이 또는 현금흐름위험회피로 지정된 금융부채에서 발생한 환산차이를 제외한 화폐성항목의 환산으로 인해 발생한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(15) 주당이익

당사는 보통주에 대한 기본주당이익과 희석주당이익을 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 회계기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산되며, 희석주당이익은 주식기준보상 등 모든 희석효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(16) 영업부문

당사는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부보고 자료에 기초하여 부문을 구분하고 있습니다. 당사의 영업부문은 단일영업부문으로 구성되어 있습니다.

(17) 주식기준보상거래

당사는 제공받는 재화나 용역의 대가로 종업원에게 주식이나 주식선택권을 부여하는주식결제형 주식보상거래에 대하여, 제공받는 재화나 용역의 공정가치 또는 제공받는 재화나 용역의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없다면 부여한 지분상품의 공정가치에 기초하여 재화나 용역의 공정가치를 간접측정하고 그 금액을 가득기간 동안에 종업원급여비용과 자본으로 인식하고 있습니다. 주식선택권의 가득조건이 용역제공조건 또는 시장조건이 아닌 가득조건인 경우에는 궁극적으로 가득되는 주식선택권의 실제수량에 기초하여 결정되도록 인식된 종업원비용을 조정하고 있습니다.

제공받는 재화나 용역의 대가로 현금을 지급하는 현금결제형 주식기준보상거래의 경우에는 제공받는 재화나 용역과 그 대가로 부담하는 부채를 공정가치로 측정하고 가득기간동안 종업원급여비용과 부채로 인식하고 있습니다. 또한 부채가 결제될 때까지 매 보고기간 말과 최종결제일에 부채의 공정가치를 재측정하고, 공정가치의 변동액은 급여로 인식하고 있습니다.

4. 금융위험관리

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 당사가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 당사의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인계량적 정보에 대해서는 본 재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

(1) 위험관리 정책

당사의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다. 당사의 위험관리 정책은 당사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황과 당사의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 당사는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제 환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

당사의 감사는 경영진이 당사의 위험관리 정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 당사의 위험관리체계가 적절한지 검토합니다. 내부감사는 감사의 감독기능을 보조하여, 위험관리 통제 및 절차에 대한 정기 및 특별 검토를 수행하고 결과는 감사에 보고하고 있습니다.

(2) 신용위험

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

당분기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	3,754,906	3,357,786
매출채권및기타채권	2,394,562	2,184,113
기타금융자산	316,250	222,020
합 계	6,465,718	5,763,919

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

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

(3) 유동성위험

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

당분기말과 전기말 현재 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위:천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 5년 미만	5년 이상	합 계
차입금	10,090,290	10,123,170	1,708,630	21,922,090
매입채무및기타채무	792,532	487,850	0	1,280,382
합 계	10,882,822	10,611,020	1,708,630	23,202,472

② 전기말

(단위:천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 5년 미만	5년 이상	합 계
차입금	8,569,137	13,487,530	5,088,590	27,145,257
매입채무및기타채무	1,378,592	243,925	-	1,622,517
합 계	9,947,729	13,731,455	5,088,590	28,767,774

(4) 시장위험

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

① 환위험

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

당분기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)								
계정과목	당분기말				전기말			
	외 화	환 율	원화환산액	외 화	환 율	원화환산액		
외화자산:								
현금및현금성자산	USD	1,815,594	1075.6	1,952,853	USD	1,262,857	1071.1	1,352,646
외화부채:								
미지급금	USD	331	1075.6	356	USD	355,654	1071.1	380,941

당분기말과 전기말 현재 외화에 대한 원화 환율변동이 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	195,250	(195,250)	97,171	(97,171)

② 이자율위험

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

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
고정이자율		
금융자산	1,560,347	1,433,996
금융부채	-	-
합 계	1,560,347	1,433,996

변동이자율		
금융자산	2,510,809	2,145,810
금융부채	(21,922,090)	(27,145,257)
합 계	(19,411,281)	(24,999,447)

당사는 이자부 금융상품을 보유하고 있는 상황이기 때문에 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하다고 가정하면 이자율변동이 향후 1년간 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	0.5%P 상승시	0.5%P 하락시	0.5%P 상승시	0.5%P 하락시
이자비용	(109,610)	109,610	(135,726)	135,726
이자수익	12,554	(12,554)	10,729	(10,729)

(5) 자본관리

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

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

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
부채총계	25,890,127	31,135,338
자본총계	23,389,022	23,022,487
부채비율	110.7%	135.2%

(6) 공정가치

① 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	3,754,906	3,754,906	3,357,786	3,357,786
매출채권및기타채권	2,394,562	2,394,562	2,184,113	2,184,113
기타금융자산	316,250	316,250	222,020	222,020
합 계	6,465,718	6,465,718	5,763,919	5,763,919
금융부채:				

상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	1,280,382	1,280,382	1,622,517	1,622,517
차입금	21,922,090	21,922,090	27,145,257	27,145,257
합 계	6,465,718	6,465,718	28,767,774	28,767,774

② 공정가치 서열체계

당사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치 측정치를 분류하고 있습니다. 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따른 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

- (1) 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격 (수준 1)
- (2) 직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수 (수준 2)
- (3) 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수 (수준 3)

당분기말과 전기말 현재 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당됨에 따라 공정가치로 측정되는 당사의 금융상품은 없습니다.

5. 범주별 금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 범주별 금융자산 내역은 다음과 같습니다.

- 대여금 및 수취채권

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	3,754,906	3,357,786
매출채권	2,143,209	1,887,970
보증금	226,156	279,131
기타	341,447	239,032
합 계	6,465,718	5,763,919

(2) 당분기말과 전기말 현재 범주별 금융부채 내역은 다음과 같습니다.

- 상각후원가로 인식된 금융부채

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
미지급금	343,372	852,557
미지급비용	449,161	526,035
차입금	21,922,090	27,145,257
임대보증금	487,850	243,925
합 계	23,202,473	28,767,774

(3) 당분기 및 전분기의 범주별 금융상품의 손익 내역은 다음과 같습니다.

- 이자수익

(단위:천원)		
구 분	당 분 기	전 분 기
대여금 및 수취채권	69,703	38,870

- 이자비용

(단위:천원)		
구 분	당 분 기	전 분 기
상각후원가로 인식된 금융부채	785,708	1,039,240

6. 영업부문

당사는 단일의 영업부문으로 구성되어 있습니다. 따라서, 보고부문별 매출액, 법인세비용차감전순이익 및 당기순이익과 자산·부채 총액에 대한 주석 기재는 생략하였습니다. 또한 당사의 영업활동은 대부분 국내에 소재하는 고객으로부터 창출되고 있으며, 관련 비유동자산 또한 국내에 소재하고 있으므로, 별도의 지역 정보를 기재하지 않습니다.

7. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
요구불예금	3,754,906	3,357,786

8. 매출채권및기타채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	2,143,209		1,887,970	-
미수수익	10,838		2,652	-
단기대여금	14,360		14,360	-
보증금		226,156	-	279,131
합 계	2,168,407	226,156	1,904,982	279,131

(2) 당분기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당 분 기	전 기
기초금액	59,518	235,185

손상차손(환입)	(29,574)	(138,759)
제각	-	(36,908)
기말금액	29,944	59,518

(3) 당분기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 채권금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
만기일 미도래	2,092,855	118	2,177,653	26,177
만기일 경과 후 6개월 이하	50,754	283	46,363	13,951
만기일 경과 후 6개월 초과 1년 이하	-	-	769	544
만기일 경과 후 1년 초과	29,544	29,544	18,846	18,846
합 계	2,173,153	29,945	2,243,631	59,518

9. 기타유동금융자산 및 기타비유동금융자산
 당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
단기금융상품	115,000	-	70,000	-
장기금융상품	-	201,250	-	152,020
합 계	115,000	201,250	70,000	152,020

10. 기타유동자산 및 기타비유동자산
 당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
선급금	1,418	-	1,402	-
선급비용	26,560	-	22,790	-
선납세금	8,207	-	126,967	-
합 계		-	151,159	-

11. 투자부동산
 (1) 당분기 중 투자부동산의 취득, 처분 내역 및 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	토 지	건 물	합 계
취득원가:			
당기초	2,056,095	5,270,291	7,326,386
증감	98,673	-	98,673
당분기말	2,154,768	5,270,291	7,425,058
감가상각누계액 및 손상차손누계액:			
당기초	-	142,733	142,733
감가상각비	-	98,818	98,818
당분기말	-	241,551	241,551
장부금액:			
당기초	2,056,095	5,127,558	7,183,653
당분기말	2,154,768	5,028,740	7,183,508

(2) 투자부동산관련 손익

당분기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금 액
임대료수익	613,920
감가상각비	98,818
기타비용	363,316

(3) 투자부동산의 공정가치

당분기말 현재 비교할 수 있는 부동산의 시장이 활성화되어 있지 않고 신뢰성있는 대체적 공정가치의 측정치를 사용할 수 없어 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없습니다.

12. 유형자산

(1) 당분기 중 유형자산의 취득, 처분 내역 및 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)								
구 분	토 지	건 물	기계장치	비품	차량운반구	건설중인자산	공구와기구	합 계
취득원가:								
당기초	9,759,160	3,888,990	54,587,561	769,056	165,615	346,256	32,018	69,548,655
취득금액	-	-	769,905	16,500	-	116,700	-	903,105
처분금액	-	-	1,156,735	-	-	-	-	1,156,735
기타증감	-	-	-	-	-	-	-	-
당분기말	9,759,160	3,888,990	54,200,730	785,556	165,615	462,956	32,018	69,295,024
감가상각누계액:								
당기초	-	435,851	28,786,065	562,514	77,997	-	32,010	29,894,438
처분금액	-	-	1,065,587	-	-	-	-	1,065,587
감가상각비	-	72,919	5,907,550	72,325	24,842	-	-	6,077,636
기타증감	-	-	-	-	-	-	-	-

당기말	-	508,769	33,628,029	634,839	102,840	-	32,010	34,906,487
장부금액:								
당기초	9,759,160	3,453,140	25,801,496	206,542	87,617	346,256	8	39,654,217
당분기말	9,759,160	3,380,221	20,572,701	150,716	62,775	462,956	8	34,388,537

(2) 전기 중 유형자산의 취득, 처분 내역 및 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)								
구 분	토 지	건 물	기계장치	비품	차량운반구	건설중인자산 (*1)	공구와기구	합 계
취득원가:								
전기초	5,630,969	9,158,183	51,884,001	769,056	165,615	623,421	32,018	68,263,263
취득금액	-	1,098	2,863,561	-	-	5,907,120	-	8,771,779
처분금액	-	-	(160,000)	-	-	-	-	(160,000)
기타증감	4,128,190	(5,270,291)	-	-	-	(6,184,285)	-	(7,326,386)
전기말	9,759,159	3,888,990	54,587,562	769,056	165,615	346,256	32,018	69,548,656
감가상각누계액:								
전기초	-	349,603	21,120,893	453,097	44,874	-	32,010	22,000,478
처분금액	-	-	(159,999)	-	-	-	-	-
감가상각비	-	163,101	7,825,173	109,417	33,123	-	-	8,130,814
기타증감(*2)	-	(76,854)	-	-	-	-	-	(76,854)
전기말	-	435,851	28,786,066	562,514	77,997	-	32,010	30,054,437
장부금액:								
전기초	5,630,969	8,808,580	30,763,108	315,959	120,741	623,421	8	46,262,785
전기말	9,759,159	3,453,139	25,801,495	206,542	87,618	346,256	8	39,654,217

(*1) 전기 중 건설중인자산의 취득금액에는 적격자산에 해당하는 건물에 대한 차입원가자본화 금액 44,830천원이 포함되어 있으며, 자본화이자율은 4.578%입니다.

(*2) 전기 중 유형자산의 일부를 투자부동산으로 재분류하였습니다.

13. 보험가입자산

당분기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보험종류	자 산	장부금액	부보액	보험회사명
화재보험	건물	5,028,740	6,018,914	현대해상화재보험
화재보험	기계장치	1,129,667	1,045,000	한화손해보험
화재보험	기계장치	858,999	15,357,390	LIG손해보험

당사는 상기보험 이외에 건물에 대한 영업배상책임보험에 가입하고 있습니다. 또한, 차량운반구에 대한 책임보험 및 종합보험에 가입하고 있으며, 적하보험 등에도 가입하고 있습니다.

14. 무형자산

(1) 당분기중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
내역	당기초	상각액	기타증감(*)	당분기말

소프트웨어	33,801	9,218	-	24,582
회원권	109,000	-	-	109,000
합 계	142,801	9,218	-	133,582

(2) 전기 중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
내역	전기초	상각액	기타증감	전기말
소프트웨어	46,092	(12,291)	-	33,801
회원권	192,553	-	(83,553)	109,000
합 계	238,645	(12,291)	(83,553)	142,801

(*) 전기 중 당사는 회원권에 대한 회수가능액이 장부금액에 미달하여 83,533천원의 손상차손을 인식하였습니다.

15. 담보제공자산

(1) 당분기말 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	차입금종류	차입금액	담보권자
토지, 건물, 기계장치	22,822,363	32,504,000	장·단기차입금	17,297,170	기업은행/산업은행/중소기업진흥공단/국민은행

(2) 당분기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
제공받은 내용				관련차입금		
구분	제공자	물건 또는 내용	금액	종류	금액	담보권자
보증	기술신용보증기금	신용보증	450,000	장기차입금	350,000	중소기업진흥공단
			629,000		905,000	기업은행
	한국정책금융공사	신용보증	400,000	장기차입금	749,970	기업은행
			600,000		1,125,000	외환은행

16. 매입채무및기타채무

당분기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미지급금	343,372	-	852,557	-
미지급비용	449,161	-	526,035	-
임대보증금	-	487,850	-	243,925
합 계	792,533	487,850	1,378,592	243,925

17. 장·단기차입금

(1) 단기차입금 및 유동성장기차입금

(단위:천원)				
차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
단기차입금(외환은행)	시설자금	4.40	1,500,000	1,500,000
단기차입금(우리은행)	시설자금	3.68	2,000,000	2,000,000
유동성장기차입금			6,590,290	5,069,137
합계			10,090,290	8,569,137

(2) 장기차입금

(단위:천원)				
차입처	내역	이자율(%)	당분기말	전기말
기업은행	중소기업시설자금	3.658~5.131	5,597,200	5,907,757
	지방구조조정시설자금	4.23	65,000	260,000
	진흥기금시설자금	3.29	840,000	1,080,000
	온렌딩시설자금	4.2	749,890	1,000,000
국민은행	일반시설자금(*)		-	1,937,500
한국산업은행	일반시설자금	3.27~5.46	9,695,000	11,460,000
중소기업진흥공단	일반시설자금	3.77	350,000	500,000
외환은행	온렌딩시설자금	4.7	1,125,000	1,500,000
합계			18,422,090	23,645,257
차감 : 유동성장기차입금			-6,590,290	(5,069,137)
차감계			11,831,800	18,576,120

상기 장기차입금은 원금분할상환되거나 만기에 일시상환되며, 이와 관련하여 당사의 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

(3) 당분기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	금액
2013년 10월~2014년 9월	6,590,370
2014년 10월~2015년 9월	3,771,540
2015년 10월~2016년 9월	2,451,090
2016년 10월~2017년 9월	2,132,320
2017년 10월 이후	3,476,770
합계	18,422,090

18. 기타유동부채 및 기타비유동부채

당분기말과 전기말 현재 당사의 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	유 동	비유동	유 동	비유동
예수금	61,939	-	67,039	-
선수금	-	-	626	-
부가세예수금	286,751	-	247,980	-
합 계	348,690	-	315,645	-

19. 종업원급여

(1) 당분기말과 전기말 현재 종업원급여 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치(*)	2,338,964	2,051,919
사외적립자산의 공정가치	-	-
종업원급여 부채	2,338,964	2,051,919

(*) 기타장기종업원급여채무의 현재가치 금액이 포함되어 있습니다.

확정급여채무의 보험수리적 평가는 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의해서 예측단위 적립방식을 사용하여 수행되었습니다.

(2) 당분기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당 분 기	전 기
기초금액	2,051,919	1,732,123
퇴직급여 지급액	(219,523)	(289,705)
장기근속포상 지급액	(12,938)	(16,025)
당기근무원가와 이자(*)	490,295	687,884
보험수리적이익	29,211	(62,358)
기말금액	2,338,964	2,051,919

(*) 기타장기종업원급여에서 발생한 보험수리적손익이 포함되어 있습니다.

(3) 당분기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월 (검토받지 아니한 재 무제표)	누적	3개월 (검토받지 아니한 재 무제표)	누적

당기근무원가와 이자	164,543	490,295	163,961	489,415
합 계	164,543	490,295	163,961	489,415

(4) 당분기손익으로 인식된비용은 포괄손익계산서에서 다음 항목으로 인식되었습니다.

(단위:천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월 (검토받지 아니한 재 무제표)	누적 (검토받지 아니한 재 무제표)	3개월 (검토받지 아니한 재 무제표)	누적 (검토받지 아니한 재 무제표)
매출원가	139,861	416,695	137,163	409,021
판매비와관리비	24,682	73,600	26,798	80,394
합 계	164,543	490,295	163,961	489,415

(5) 당분기말 현재 기타포괄손익으로 인식된 보험수리적손실의 누계액은 98,910천원입니다.

(6) 당분기말과 전기말 및 전기초 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

구 분	당분기말	전기말
미래임금상승률	6.56%	6.56%
기말 할인률	3.41%	3.41%

당사는 확정급여채무의 현재가치계산을 위하여 보고기간말 현재 확정급여채무의 통화 및 예상지급시기와 일관성이 있는 회사채의 시장수익률을 참조하여 할인률을 결정하였습니다.

20. 우발부채와

(1) 당분기말 현재 당사는 신한은행에 271백만원의 우리사주조합원의 우리사주취득자금 대출에 대한 연대보증을 제공하고 있습니다.

21. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 20,000,000주, 5,209,046주 및 500원입니다.

(2) 당분기와 전기 중 자본금의 변동내역은 없습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식발행초과금	12,689,875	12,689,875

22. 기타자본구성요소

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
주식선택권	175,390	175,390

(2) 주식기준보상

① 당사는 설립, 경영 또는 해외영업 등에 기여하거나 기여할 수 있는 임직원을 대상으로 주주총회 특별결의 또는 이사회결의에 의하여 주식선택권을 부여할 수 있으며 부여일에 산정된 행사가격로 행사할 수 있습니다. 당분기말 현재 당사가 보유하고 있는주식기준 보상약정은 다음과 같습니다.

구 분	내 역
결제방식	주식결제형
약정유형	주식선택권 부여
부여일	2010년 03월 30일
부여수량	86,000주
행사가격	5,000원
권리행사가능기간	2012년 3월 31일 ~ 2015년 3월 30일
가득조건	용역제공조건 2년

② 당분기 중 주식선택권의 수량과 가중평균행사가격의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:원,주)		
구 분	수 량	가중평균행사가격
기초시점	86,000	5,000
부여	-	-
행사	-	-
소멸	5,000	-
당기말	81,000	5,000

③ 주식선택권의 보상원가를 산정하기 위하여 사용된 방법 및 가정

주식선택권의 부여일 공정가치는 블랙-숄즈 모형에 근거하여 측정되었으며 부여일의 공정가치를 측정하기 위해 사용된 정보는 다음과 같습니다.

구 분	내 역
공정가치산출방법	공정가액접근법
무위험이자율	3.92%
기대행사기간	3.5년
예상주가변동성	0.5884

기대배당수익율	-
---------	---

23. 이익잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
미처분이익잉여금	7,919,233	7,552,699

24. 판매비와관리비

당분기 및 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월 (검토받지 아니한 재 무제표)	누적 (검토받지 아니한 재 무제표)	3개월 (검토받지 아니한 재 무제표)	누적 (검토받지 아니한 재 무제표)
급여	247,089	690,902	254,470	1,042,340
상여	13,250	13,250	0	0
퇴직급여충당금전입	23,346	70,038	28,246	104,936
복리후생비	36,020	103,446	41,360	160,325
여비교통비	11,015	51,159	15,422	61,683
접대비	52,155	161,458	49,362	243,548
통신비	4,490	14,399	5,386	22,113
세금과 공과	15,676	54,809	5,178	119,248
감가상각비	4,741	14,289	(28,165)	86,942
지급임차료	3,090	13,335	21,296	85,493
수선비	0	40	217	287
보험료	3,492	10,951	3,180	16,184
차량유지비	3,077	9,267	3,439	12,929
운반비	55,360	171,451	55,353	260,581
교육훈련비	6,930	12,315	6,330	22,802
도서인쇄비	264	1,388	676	2,690
사무용품비	673	3,032	1,122	4,800
소모품비	783	7,953	1,465	6,722
지급수수료	19,433	119,433	79,946	156,713
대손상각비	(890)	(29,574)	(17,083)	(138,759)
건물관리비	4,564	15,839	(15,778)	59,720
주식보상비	0	0	0	9,932
합 계	504,558	1,509,178	511,420	2,341,228

25. 기타수익 및 기타비용

(1) 당분기 및 전분기의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월 (검토받지 아니한 재 무제표)	누적 (검토받지 아니한 재 무제표)	3개월 (검토받지 아니한 재 무제표)	누적 (검토받지 아니한 재 무제표)
유형자산처분이익	199	185,864	-	33,000
잡이익	2,570	2,871	8,575	9,474
합 계	2,769	188,735	8,575	42,474

(2) 당분기 및 전분기의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당분기		전분기	
	3개월 (검토받지 아니한 재 무제표)	누적 (검토받지 아니한 재 무제표)	3개월 (검토받지 아니한 재 무제표)	누적 (검토받지 아니한 재 무제표)
잡손실	-	1,000	0.08	0.08
기부금	3,260	3,260	-	-
합 계	3,260	4,260	0.08	0.08

26. 금융수익 및 금융비용

(1) 당분기 및 전분기의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	당분기				전분기			
	3개월 (검토받지 아니한 재무제표)		누적 (검토받지 아니한 재무제표)		3개월 (검토받지 아니한 재무제표)		누적 (검토받지 아니한 재무제표)	
	금융수익	금융비용	금융수익	금융비용	금융수익	금융비용	금융수익	금융비용
이자수익	17,072	-	69,703	-	12,652	-	38,870	-
외환차익	2,780	-	92,044	-	-	-	66,846	-
외화환산이익	(13,122)	-	6	-	19,834	-	2,720	-
이자비용	-	221,453	-	785,708	-	375,122	-	1,039,240
외환차손	-	31,845	-	46,771	-	31,332	-	49,065
외화환산손실	-	48,320	-	52,974	-	-	-	30,985
합 계	6,730,290	301,618	161,753	885,453	32,486	406,454	108,436	1,119,290

27. 법인세비용

(1) 당분기 및 전분기의 법인세비용(수익)의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
당기법인세부담액	-	-
일사적차이로 인한 이연법인세변동액	190,459	(256,996)

자본에 직접 반영된 법인세비용	5,337	28,766
법인세비용(수익)	195,796	(228,230)

(2) 당분기 및 전분기의 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당분기	전분기
법인세비용차감전이익(손실)	839,602	(1,173,901)
적용세율	19.4%	22.0%
적용세율에 따른 세부담액	162,712	(258,258)
조정사항:		
세무상 공제되지 않는 비용의 법인세 효과	19,728	23,159
기타	13,356	6,869
법인세비용(수익)	195,796	(228,230)
평균유효세율	23.3%	(*)

(*) 전분기는 법인세비용이 (-)로 도출됨에 따라 평균유효세율을 표시하지 않았습니다.

(3) 당분기말 현재 일시적 차이의 법인세효과는 당해 일시적차이가 소멸되는 회계연도의 미래 예상세율을 적용하여 계산하였는 바, 2013년 반기 이후 실현분에 대해서 20.2%를 적용하여 산정하였습니다.

(4) 당사의 이연법인세자산과 이연법인세부채에 대해서 동일 과세당국이 부과하는 법인세이며 당사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리와 의도를 가지고 있는 경우에만 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 재무상태표에 표시하였습니다.

(5) 당분기 및 전기의 주요 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)는 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)						
구 분	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	기초잔액	기말잔액
I. 일시적차이						
확정급여채무	1,544,614	-	-	1,544,614	312,499	312,499
건설자금이자(토지)	96,604	-	-	96,604	19,545	19,545
건설자금이자(건물)	174,960	-	3,482	171,478	35,397	34,693
감가상각비	767,229	172,928	87,563	852,595	155,222	172,492
유급휴가	111,381	-	-	111,381	22,534	22,534
기타장기종업원급여	121,151	19,501	11,026	129,626	24,510	26,225
대손충당금	40,043	7,589	40,043	7,589	8,101	1,535
소 계	2,855,982	200,018	142,114	2,913,887	577,808	589,523
II. 이월결손금	1,183,739	-	999,304	184,435	239,488	37,314
III. 이월세액공제	477,200	-	-	477,200	444,780	444,780
IV. 합계(I + II + III)					1,262,076	1,071,617

② 전기

(단위: 천원)						
구 분	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	기초잔액	기말잔액
I. 일시적차이						
확정급여채무	1,226,520	380,452	62,358	1,544,614	259,999	312,499
건설자금이자(토지)	96,604	-	-	96,604	20,478	19,545
건설자금이자(건물)	181,923	-	6,963	174,960	38,564	35,397
감가상각비	582,858	184,371	-	767,229	123,555	155,222
유급휴가	117,582	-	6,201	111,381	24,925	22,534
기타장기종업원급여	96,763	40,413	16,025	121,151	20,512	24,510
대손충당금	206,751	40,043	206,751	40,043	43,827	8,101
소 계	2,509,001	645,279	298,298	2,855,982	531,860	577,808
II. 이월결손금	-	1,730,117	546,378	1,183,739	-	239,488
III. 이월세액공제	403,165	74,035	-	477,200	378,148	444,780
IV. 합계(I + II + III)					910,008	1,262,076

(6) 당분기말과 전기말 현재 이연법인세자산으로 인식되지 않은 차감할 일시적차이의 내역은 없습니다.

(7) 당분기말과 전기말 현재 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	당분기말	전기말
이연법인세자산	1,071,617	1,262,076
이연법인세부채	-	-
상계 후 금액	1,071,617	1,262,076

(8) 당분기말과 전기말 현재 상계전 총액기준에 의한 미지급법인세와 미수법인세환급액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	당분기말	전기말
미수법인세환급액	(3,977)	(126,967)
미지급법인세	-	-
상계후 잔액	(3,977)	(126,967)

28. 주당이익

(1) 기본주당이익

① 기본주당이익

당분기와 전분기 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위:원)			
	당분기		전분기	
	3개월 (검토받지 아니한 재무제표)	누적 (검토받지 아니한 재무제표)	3개월 (검토받지 아니한 재무제표)	누적 (검토받지 아니한 재무제표)
(1) 보통주 당기순이익	(256,227,443)	387,577,888	(543,560,630)	(1,489,231,670)
(2) 가중평균유통보통주식수	5,209,046	5,209,046	5,209,046	5,209,046
(3) 기본주당이익((1)/(2))	(49)	74	(104)	(286)

(2) 가중평균유통보통주식수

당분기와 전분기의 가중평균유통보통주식수는 5,209,046주이며 당분기와 전분기 중 유통보통주식수의 변동은 없습니다.

(3) 희석주당이익

당사는 반희석성 잠재적보통주의 희석효과가 없어 당분기 및 전분기의 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

(3) 반희석성 잠재적보통주

당분기 중에는 반희석효과로 희석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만 앞으로 희석효과

가 발생할 가능성이 있는 잠재적보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	액면금액	주식선택권 부여일	행사기간	발행될 보통주식수
주식선택권	40,500,000	2010년 03월 30일	부여일로부터 2년 이후 3년간	81,000

29. 특수관계자 공시

(1) 당분기말 현재 당사와 특수관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
기타	아이텍시스템스(주)

(2) 당분기 및 전분기의 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
특수관계구분	특수관계자명	거래내용	당 분 기	전 분 기
기타	아이텍시스템스(주)	지급임차료	5,400	5,400

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
특수관계구분	특수관계자명	관련계정	당분기말	전기말
기타	아이텍시스템스(주)	미지급금	600	600

(4) 당분기 및 전분기의 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
분 류	당 분 기	전 분 기
단기급여	363,270	468,480
퇴직급여	(16,830)	122,664

당사의 주요 경영진에는 등기 임원인 이사를 포함하였습니다.

30. 성격별 비용

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위:천원)			
구 분	판매비와 관리비	매출원가	성격별 비용
종업원급여	704,152	4,268,869	4,973,021
감가상각비와 기타상각비	14,289	6,171,384	6,185,673
지급임차료	13,335	82,833	96,168
세금과공과	54,809	197,476	252,285

기타비용	722,593	3,917,833	4,640,426
합 계	1,509,178	14,638,395	16,147,573

② 전분기

(단위:천원)			
구 분	판매비와 관리비	매출원가	성격별 비용
종업원급여	787,870	4,645,976	5,433,846
감가상각비와 기타상각비	115,107	6,024,986	6,140,093
지급임차료	64,197	85,753	149,950
세금과공과	114,071	168,071	282,142
기타비용	870,240	4,099,118	4,969,358
합 계	1,951,485	15,023,904	16,975,389

■ 대손충당금 설정현황

가. 계정과목별 대손충당금 설정내용

(단위 : 천원,%)

구 분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금 설정률
제9기 3분기	매출채권	2,173,153	29,945	1.38
	미수수익	10,838	-	-
	대여금	14,360	-	-
	보증금	226,156	-	-
	합 계	2,424,507	29,945	1.24
제8기	매출채권	1,947,488	59,518	3.06
	미수수익	2,652	-	-
	대여금	14,360	-	-
	보증금	279,131	-	-
	합 계	2,243,631	59,518	2.65
제7기	매출채권	2,843,414	235,185	8.27
	미수수익	5,138	-	-
	대여금	14,360	-	-
	보증금	270,231	-	-
	합 계	3,133,143	235,185	7.51

나. 대손충당금 변동현황

구분	제9기 3분기	제 8 기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	59,518	235,185
2. 순대손처리액(①-②±③)		(36,908)
① 대손처리액(상각채권액)		(36,908)
② 상각채권회수액		-
③ 기타증감액		-
3. 대손상각비 계상(환입)액	(29,574)	(138,759)
4. 기말 대손충당금 잔액합계	29,945	59,518

다. 매출채권관련 대손충당금 설정방침

1) 대손충당금설정방침

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

2) 대손경험률 및 대손예상액 산정근거

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

3) 대손처리기준

매출채권 등에 대해 아래와 같은 사유발생시 실대손처리

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

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

라. 당해 사업연도말 현재 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위:천원)

경과기간 구분	만기일 미도래	만기일 경과 후 6개월 이하	만기일 경과 후 6개월 초과 1년이하	만기일 경과 후 1년 초과	계
금 액	2,092,855	50,754	0	29,544	2,173,153
구성비율	96.30%	2.34%	0.00%	1.36%	100.00%

■ 재고자산 현황

당사가 영위하는 사업의 특성상 재고자산이 없습니다.

XII. 부속명세서

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

2. 전문가와의 이해관계