

목 차

분기 보고서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	4
3. 자본금 변동사항	5
4. 주식의 총수 등	6
5. 의결권 현황	7
6. 배당에 관한 사항 등	8
II. 사업의 내용	9
III. 재무에 관한 사항	20
1. 요약재무정보	20
2. 연결재무제표	20
3. 연결재무제표 주석	20
4. 재무제표	22
5. 재무제표 주석	27
6. 기타 재무에 관한 사항	58
IV. 감사인의 감사의견 등	63
V. 이사의 경영진단 및 분석의견	65
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	66
1. 이사회에 관한 사항	66
2. 감사제도에 관한 사항	68
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항	68
VII. 주주에 관한 사항	70
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	73
1. 임원 및 직원의 현황	73
2. 임원의 보수 등	75
IX. 계열회사 등에 관한 사항	77
X. 이해관계자와의 거래내용	78
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	79
【 전문가의 확인 】	83
1. 전문가의 확인	83
2. 전문가와의 이해관계	83

분기보고서

(제 13 기)

사업연도 2017년 01월 01일 부터
2017년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2017년 11월 14일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

아이텍반도체(주)

대 표 이 사 :

유 남 영

본 점 소 재 지 :

경기도 화성시 동탄면 동탄산단4길 9-15

(전 화)031-8077-1500

(홈페이지) <http://www.iteksemi.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 차 장

(성 명) 김현정

(전 화)031-8077-1500

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의 확인 · 서명

확 인 서

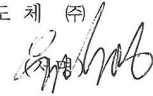
우리는 당사의 대표이사 및 신고담당업무 이사로서 이 공시서류의 기재내용에 상당한 주의를 다하여 직접 확인, 검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

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

2017 년 11 월 14 일

아 이 텍 반 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 화성시 동탄면 동탄산단4길 9-15

전 화 : 031-8077-1500

홈페이지 : <http://www.iteksemi.com>

라. 중소기업 해당여부

당사는 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당합니다.

마. 주요사업의 내용 및 향후 추진하려는 신규사업에 관한 간략한 설명

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.

바. 계열회사의 총수, 주요계열회사의 명칭 및 상장여부

- 당보고서 작성일 현재 해당사항 없습니다.

사. 신용평가에 관한 사항

- 당보고서 작성일 현재 해당사항 없습니다.

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
2013년 11월	동탄 공장 착공
2015년 02월	동탄 신공장으로 본사 이전

3. 자본금 변동사항

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2005.03.23	유상증자(주주배정)	보통주	1,000,000	500	500	-
2005.06.01	유상증자(주주배정)	보통주	240,000	500	1,250	-
2006.05.10	유상증자(주주배정)	보통주	160,000	500	2,000	-
2007.07.11	유상증자(제3자배정)	보통주	200,000	500	6,500	-
2009.10.01	유상증자(제3자배정)	우선주	422,222	500	9,000	-
2009.12.15	유상증자(제3자배정)	보통주	150,000	500	2,550	-
2010.02.05	무상증자	보통주	962,500	500	-	-
2010.02.05	무상증자	우선주	147,778	500	-	-
2010.10.20	유상증자(일반공모)	보통주	900,000	500	9,100	-
2010.10.27	전환권행사	보통주	26,546	500	-	-
2017.03.02	주식매수선택권 행사	보통주	16,000	500	2,900	-
2017.03.23	주식매수선택권 행사	보통주	10,000	500	2,900	-
2017.04.05	주식매수선택권 행사	보통주	36,000	500	2,900	-

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2017년 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	5,271,046	-	5,271,046	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자 2. 이익소각 3. 상환주식의 상환 4. 기타	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	5,271,046	-	5,271,046	-
V. 자기주식수	-	-	-	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	5,271,046	-	5,271,046	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

- 3분기보고서 작성일 현재 해당사항 없습니다.

다. 다양한 종류의 주식

- 3분기보고서 작성일 현재 해당사항 없습니다.

5. 의결권 현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	5,271,046	-
	-	-	-
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	5,271,046	-
	-	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제13기3분기	제12기	제11기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		1,243	1,434	-586
(별도)당기순이익(백만원)		-	-	-
(연결)주당순이익(원)		217	275	-112
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

II. 사업의 내용

1. 업계 개황

가. 반도체 테스트 분야란

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

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

나. 반도체 산업 내에서의 테스트 분야의 Position

① 반도체 제조공정별 특성과 주요 기업

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

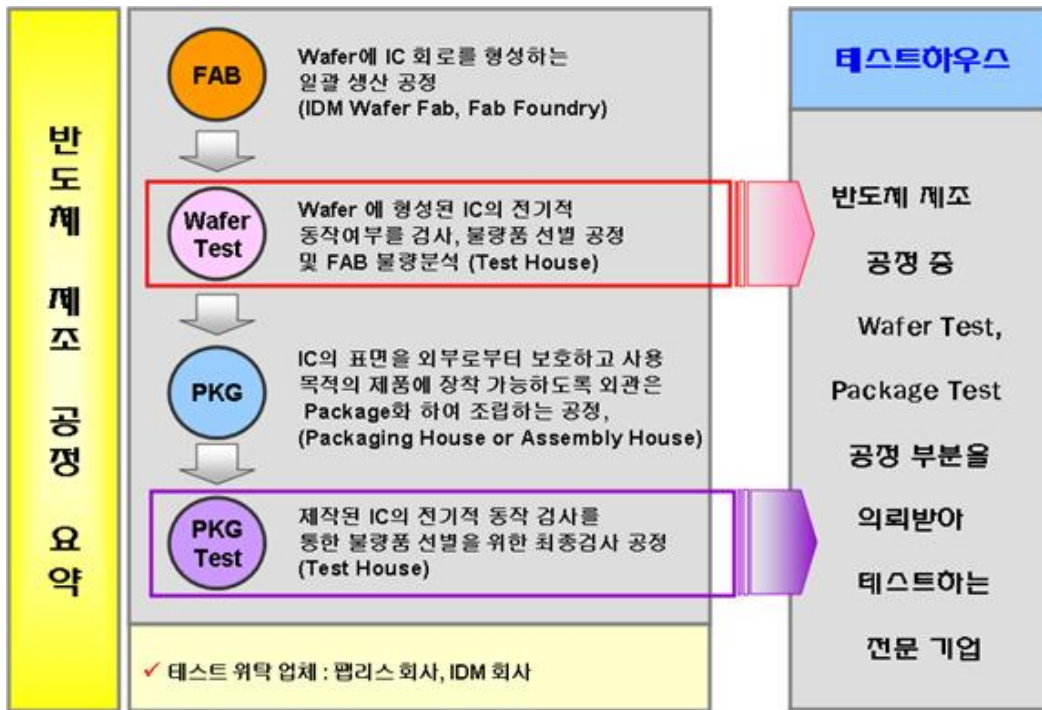
[표] 반도체 제조공정별 특성과 주요 기업

공정별		사업특성	주요업체
일관공정 (IDM)		<ul style="list-style-type: none"> - 칩설계에서 제조 및 테스트까지 일관공정 체계를 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 Precisio, STATS-ChipPAC

자료 : KIET 산업 연구원

② 테스트 회사의 Position과 역할

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



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

다. 시스템 반도체 테스트 회사의 성격

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

[표] 메모리 테스트 산업과 시스템 반도체 테스트 산업 비교

구분	메모리 테스트 산업	시스템 반도체 테스트 산업
테스트 기법 및 항목	제한된 제품 D램(SD램, DDR), S램, Flash Memory 등에 대한 일반화된 테스트 기법 및 항목이 존재	제품의 설계목적에 따른 각 제품에 대한 다른 테스트 기법 및 항목 적용

투자 비용	테스터 대당 가격 (30억원~100억원)	테스터 대당 가격 (5억원~20억원)
대상 제품	소품종에 대한 대량 생산	다품종에 대한 각기 다른 생산 물량

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

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

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

2. 회사 현황

가. 영업개황

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

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

나. 시장의 특성

1) 장치 산업

테스트 분야는 장치산업에 속합니다. 고가의 테스트 장비를 설치하여야만 양산이 가능하며, 양산 능력의 조절도 추가 장비 구매에 의해 가능합니다. 장치 산업의 특성상 초기 투자가 필수적이며, 어느 정도 사업체도에 오르기까지는 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) 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.

3) 기술 집약적 산업

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

다. 경쟁 현황

1) 국내 경쟁

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

2) 진입장벽

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

3) 경쟁수단

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

3. 주요 제품 등의 현황

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

(단위 : 천원)				
품 목	생산(판매) 개시일	2016년 (비율)	2017년 3분기 (비율)	제 품 설 명
패키지 테스트	2005.06	14,226,338 55.2%	11,811,955 60.68%	조립이 완료된 반도체에 대한 최종 양품/불량 판정 테스트
웨이퍼 테스트	2005.07	7,033,408 27.3%	4,210,338 21.63%	Fab에서 나온 Wafer를 조립 진행전 양품/불량 판정 테스트
기 타	-	4,520,359 17.5%	3,443,525 17.69%	반도체 테스트 프로그램 개발 매출 등
합 계		25,780,105 100.0%	19,465,818 100.0%	-

4. 생산 및 생산설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산실적

(단위 : 천개, 천장, 천원)							
제 품 품목명	구 분	2015년		2016년		2017년 3분기	
		수량	금액	수량	금액	수량	금액
패키지 테스트	생산능력	416,280	22,216,169	480,829	25,011,894	299,504	21,401,651
	생산실적	225,038	12,009,900	273,488	14,226,338	165,302	11,811,955
	가 동 율	54.06%		56.88%		55.19%	
웨이퍼 테스트	생산능력	137	12,357,773	118	11,399,419	77	6,068,294
	생산실적	78	7,020,912	73	7,033,408	53	4,210,338
	가 동 율	56.81%		61.70%		69.38%	

(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	비 품	차량운반구	건설중인자산	합 계
취득원가	당기초	5,490,720	16,510,809	62,128,174	1,422,349	288,272	85,840,324
	취득금액	-	-	5,552,986	33,500	-	5,986,764
	처분금액	-	-	-	(2,150)	-	(2,150)
	대체	-	-	-	-	-	-

	당기말	5,490,720	16,510,809	67,681,160	1,453,699	288,272	400,278	91,824,938
감가상각 누계액	당기초	-	863,909	50,213,108	972,720	181,966	-	52,231,703
	처분금액	-	-	-	(2,147)	-	-	(2,147)
	감가상각비	-	309,499	3,066,707	99,609	18,399	-	3,494,214
	당기말	-	1,173,408	53,279,815	1,070,182	200,365	-	55,723,770
장부금액	당기초	5,490,720	15,646,900	11,915,066	449,629	106,306	-	33,608,621
	당기말	5,490,720	15,337,401	14,401,344	383,516	87,907	400,278	36,101,167

5. 매출에 관한 사항

(단위 : 천개, 천원)							
매출 유형	품 목	2015년		2016년		2017년 3분기	
		수량	금액	수량	금액	수량	금액
반도체 테스트매출	패키지테스트	225,038	12,009,900	273,488	14,226,338	165,302	11,811,955
	웨이퍼테스트	78	7,020,912	73	7,033,408	53	4,210,338
	개발매출 등	-	3,923,060	-	4,520,359	-	3,443,525
합 계		225,116	22,953,872	273,561	25,780,105	165,355	19,465,818

6. 수주상황

- 해당사항 없음

7. 시장위험과 위험관리

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

가. 시장위험

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

① 환위험

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

당분기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)							
계정과목	외화단위	당분기말			전기말		
		외 화	환율(원)	원화환산액	외 화	환율(원)	원화환산액
현금및현금성자산	USD	27,408.46	1,146.7	31,429	311,553	1,208.50	376,512
매출채권	USD	1,014,394.3	1,146.7	1,163,206	608,362	1,208.50	735,206

외화자산 합계				1,194,635			1,111,718
미지급금	USD	1,642.4	1,146.7	1,883	1,642	1,208.50	1,985
외화부채 합계				1,883			1,985

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

(단위: 천원)				
구 분	당분기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	119,275	(119,275)	110,973	(110,973)

② 이자율위험

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

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
고정이자율		
금융자산	109,000	100,000
합 계	109,000	100,000
변동이자율		
금융자산	1,641,411	1,648,276
금융부채	(16,176,660)	(15,168,590)
합 계	(14,535,249)	(13,520,314)

당사는 이자부 금융상품을 보유하고 있는 상황이기 때문에 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하다고 가정하면 이자율변동이 향후 1년간 법인세비용차감전손익에 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	(80,883)	80,883	(75,843)	75,843
이자수익	8,207	(8,207)	8,241	(8,241)

나. 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 당사가 채무손실을 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	1,640,859	1,648,276
매출채권및기타채권	3,004,166	2,243,403
기타금융자산	109,000	100,000
합 계	4,754,024	3,991,679

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

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

다. 유동성 위험

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

당분기말과 전기말 현재 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당분기말

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 5년 미만	5년 이상	합 계
차입금	4,797,100	11,379,560	-	16,176,660
매입채무및기타채무	2,389,686	487,850	-	2,877,536
합 계	7,186,786	11,867,410	-	19,054,196

② 전기말

(단위: 천원)				
구 분	1년 미만	1년 이상 5년 미만	5년 이상	합 계
차입금	4,067,320	10,626,270	475,000	15,168,590
매입채무및기타채무	1,866,432	487,850	-	2,354,282
합 계	5,933,752	11,114,120	475,000	17,522,872

라. 자본위험관리

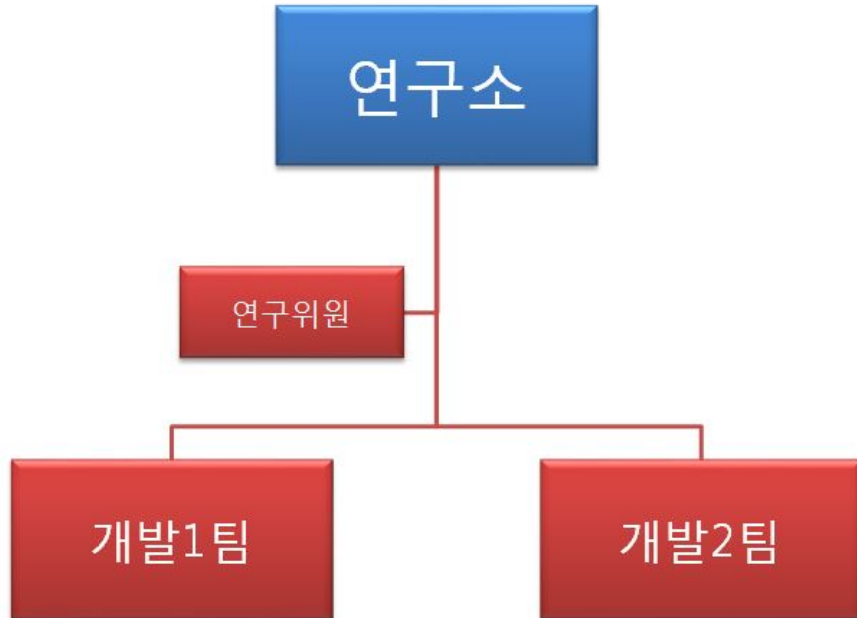
당사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 건전한 자본구조의유지를 통하여 주주이익을 극대화하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있습니다. 당사는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있으며, 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

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

(단위: 천원)		
구 분	당분기말	전기말
부채총계	23,518,709	21,992,528
자본총계	25,986,109	24,536,922
부채비율	90.50%	89.63%

8. 연구개발활동

가. 연구개발 담당조직



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

나. 연구개발 실적

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

당사는 2017년 3분기 누계 65건의 반도체 테스트 프로그램을 직접 개발하였습니다.

다. 향후 연구개발 계획

당사의 개발은 고객사의 테스트프로그램 의뢰로부터 시작합니다. 당사가 주체적으로 개발 계획을 세우기는 어렵지만 2017년 약 100건 정도로 예상하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

(단위: 백만원)

구 분	제13기 3분기	제12기	제11기
[유동자산]	4,600	3,832	5,101
현금및현금성자산	1,641	1,648	2,063
매출채권 및 기타유동채권	2,928	2,168	2,941
기타유동금융자산	-	-	80
기타유동비금융자산	31	16	17
[비유동자산]	44,904	42,697	43,707
매출채권 및 기타비유동채권	77	75	52
유형자산	36,101	33,609	35,039
무형자산	651	648	86
투자부동산	6,656	6,755	6,887
이연법인세자산	1,311	1,510	1,555
기타비유동금융자산	109	100	88
자산총계	49,505	46,529	48,808
[유동부채]	7,442	6,393	6,492
[비유동부채]	16,077	15,600	19,200
부채총계	23,519	21,993	25,693
[자본금]	2,636	2,605	2,605
[자본잉여금]	12,903	12,690	12,690
[기타자본]	256	295	230
[이익잉여금]	10,191	8,948	7,591
자본총계	25,986	24,537	23,115
매출액	19,466	25,780	22,954
영업이익	1,890	2,139	(1,509)
당기순이익	1,243	1,434	(586)
총포괄손익	1,243	1,357	(669)
주당순이익(단위:원)	217	275	-112

2. 연결재무제표

해당사항 없습니다

3. 연결재무제표 주석

해당사항 없습니다

4. 재무제표

재무상태표

제 13 기 3분기말 2017.09.30 현재

제 12 기말 2016.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 13 기 3분기말	제 12 기말
자산		
유동자산	4,600,419,478	3,832,442,626
현금및현금성자산	1,641,411,417	1,648,275,800
매출채권 및 기타유동채권	2,927,558,084	2,168,122,171
기타유동자산	31,449,977	16,044,655
비유동자산	44,904,398,468	42,697,007,452
장기매출채권 및 기타비유동채권	76,607,600	75,281,000
유형자산	36,101,167,435	33,608,621,208
투자부동산	6,656,478,222	6,755,296,260
영업권 이외의 무형자산	650,528,260	647,916,678
이연법인세자산	1,310,616,951	1,509,892,306
기타비유동금융자산	109,000,000	100,000,000
자산총계	49,504,817,946	46,529,450,078
부채		
유동부채	7,441,972,696	6,392,914,472
매입채무 및 기타유동채무	2,389,686,142	1,866,432,300
단기차입금	1,000,000,000	
유동성장기차입금	3,797,100,000	4,067,320,000
미지급법인세	17,480,832	209,777,186
기타유동부채	237,705,722	249,384,986
비유동부채	16,076,735,968	15,599,614,007
장기매입채무 및 기타비유동채무	487,850,000	487,850,000
장기차입금	11,379,560,000	11,101,270,000
퇴직급여부채	4,209,325,968	4,010,494,007
부채총계	23,518,708,664	21,992,528,479
자본		
자본금	2,635,523,000	2,604,523,000
자본잉여금	12,903,444,959	12,689,874,959
기타자본구성요소	256,118,491	294,704,782
이익잉여금(결손금)	10,191,022,832	8,947,818,858
자본총계	25,986,109,282	24,536,921,599
자본과부채총계	49,504,817,946	46,529,450,078

포괄손익계산서

제 13 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 12 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 13 기 3분기		제 12 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	7,401,446,930	19,465,817,796	6,629,486,689	19,813,454,306
매출원가	5,535,805,300	15,732,096,105	5,270,176,844	16,141,681,013
매출총이익	1,865,641,630	3,733,721,691	1,359,309,845	3,671,773,293
판매비와관리비	642,663,422	1,844,158,668	549,256,495	1,711,217,507
영업이익(손실)	1,222,978,208	1,889,563,023	810,053,350	1,960,555,786
금융수익	38,103,784	75,725,042	7,843,397	153,507,703
금융원가	127,618,230	503,488,113	272,291,216	647,005,907
기타이익	12,000,809	15,800,989	110	19,690,078
기타손실	990,000	12,736,636	2,140,000	23,311,455
법인세비용차감전순이익(손실)	1,144,474,571	1,464,864,305	543,465,641	1,463,436,205
법인세비용	0	221,660,331	0	24,693,450
당기순이익(손실)	1,144,474,571	1,243,203,974	543,465,641	1,438,742,755
기타포괄손익	0	0	0	0
당기손익으로 재분류되지 않는 항목(세후기타포괄손익)	0	0	0	0
확정급여제도의 재측정손익 (세후기타포괄손익)	0	0	0	0
총포괄손익	1,144,474,571	1,243,203,974	543,465,641	1,438,742,755
주당이익				
기본주당이익(손실)	217	237	104	276
희석주당이익(손실)	215	234	104	276

자본변동표

제 13 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 12 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요 소	이익잉여금	자본 합계
2016.01.01 (기초자본)	2,604,523,000	12,689,874,959	229,624,157	7,591,101,570	23,115,123,686
당기순이익(손실)				1,438,742,755	1,438,742,755
기타포괄손익(확정급여제도의재측정요소)					0
주식선택권의 부여			32,540,310		32,540,310
주식선택권의 행사					
2016.09.30 (기말자본)	2,604,523,000	12,689,874,959	278,434,622	9,029,844,325	24,602,676,906
2017.01.01 (기초자본)	2,604,523,000	12,689,874,959	294,704,782	8,947,818,858	24,536,921,599
당기순이익(손실)				1,243,203,974	1,243,203,974
기타포괄손익(확정급여제도의재측정요소)					0
주식선택권의 부여			28,001,709		28,001,709
주식선택권의 행사	31,000,000	213,570,000	(66,588,000)		177,982,000
2017.09.30 (기말자본)	2,635,523,000	12,903,444,959	256,118,491	10,191,022,832	25,986,109,282

현금흐름표

제 13 기 3분기 2017.01.01 부터 2017.09.30 까지

제 12 기 3분기 2016.01.01 부터 2016.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 13 기 3분기	제 12 기 3분기
영업활동현금흐름	5,030,397,548	7,547,029,682
당기순이익(손실)	1,243,203,974	1,438,742,755
당기순이익조정을 위한 가감	4,316,358,206	6,481,916,048
이자수취(영업)	9,865,672	15,028,093
이자지급(영업)	(324,979,454)	(373,028,594)
법인세납부(환급)	(214,050,850)	(15,628,620)
투자활동현금흐름	(6,225,131,931)	(3,580,705,414)
기타금융자산의 처분		71,000,000
유형자산의 처분		
무형자산의 처분	63,636,364	
단기대여금및수취채권의 처분		3,670,000
기타금융자산의 취득	(10,326,600)	
단기대여금및수취채권의 취득	(116,000,000)	(26,532,000)
유형자산의 취득	(5,984,613,695)	(3,628,843,414)
무형자산의 취득	(177,828,000)	
재무활동현금흐름	1,187,870,000	(3,886,740,000)
단기차입금의 증가	1,000,000,000	1,500,000,000
장기차입금의 증가	3,000,000,000	
주식선택권행사로 인한 현금유입	179,800,000	
단기차입금의 상환		(3,000,000,000)
장기차입금의 상환	(2,991,930,000)	(2,386,740,000)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		
현금및현금성자산의순증가(감소)	(6,864,383)	79,584,268
기초현금및현금성자산	1,648,275,800	2,063,487,821
기말현금및현금성자산	1,641,411,417	2,143,072,089

5. 재무제표 주석

1. 회사의 개요

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

회사의 본점 소재지는 경기도 화성시 동탄면 동탄산단4길 9-15이며, 2017년 09월 30일 현재 보통주 납입자본금은 2,636백만원 이며, 보고기간종료일 현재 회사의 주요주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
유남영	1,997,599	37.90%
허엽	306,203	5.81%
양현수	298,703	5.67%
기타	2,668,541	50.63%
합계	5,271,046	100.00%

2. 유의적 회계정책

가. 재무제표 작성기준

회사의 2017년 09월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 분기재무제표는 보고기간종료일인 2017년 09월 30일 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사는 2017년 01월 01일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' 개정

재무제표이용자들이 재무활동에서 생기는 부채의 변동(현금흐름에서 생기는 변동과 비현금변동을 모두 포함)을 평가할 수 있도록 재무활동에서 생기는 다음의 부채 변동을 공시하도록 요구하였습니다.

- ① 재무현금흐름에서 생기는 변동
- ② 종속기업이나 그 밖의 사업에 대한 지배력 획득 또는 상실에서 생기는 변동
- ③ 환율변동효과
- ④ 공정가치변동
- ⑤ 그 밖의 변동

기업회계기준서 제1007호의 채택으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' 개정

공정가치로 측정하는 채무상품의 경우 예상 회수방식(매각 또는 보유)에 관계없이 채무상품의 장부금액과 세무기준액의 차이로 일시적차이를 산정하도록 명확화하였으며, 장부금액을 초과하는 금액으로 기업 자산의 일부를 회수할 가능성이 높다는 증거가 충분하다면 발생 가능성이 높은 미래 과세소득 추정치에 그 회수액을 포함할 수 있도록 하였습니다.

기업회계기준서 제1012호의 채택으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다

(2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

2017년 01월 01일 이후 시작되는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

구분	적용시기	주요 내용	소급적용 여부	조기적용 여부
기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'	2018년 01월 01일 이후 개시되는 회계연도	1. 현금결제형 주식기준보상 거래를 관련 부채의 공정가치로 측정할 때 가득조건과 비가득조건을 고려하는 방법을 명확히 함. 2. 주식결제형 주식기준보상에서 원천징수세액 상당액만큼 부여할 주식수에서 차감하고 주식을 교부하는 경우, 이에 대한 별도의 고려 없이 당초 부여된 조건대로 주식결제형으로 분류 3. 현금결제형에서 주식결제형으로 바꾸는 조건변경의 경우 - 조건변경일 현재의 공정가치에 기초하여 측정하고, 조건변경일까지 제공한 용역에 대한 부분을 자본으로 인식 - 현금결제형 주식기준보상거래와 관련하여 인식한 부채는 제거하고 이와 새로 자본으로 인식된 금액의 차이는 당기손익으로 인식	전진 또는 소급적용	조기적용 가능
기업회계기준서 제1109호 '금융상품'	2018년 01월 01일 이후 개시되는 회계연도	1. 금융자산의 분류: 1) 계약상 현금흐름의 특성(SPP인지 여부)과 2) 사업모형(Held to collect, Held to collect & for sale, Other)의 목적을 기초로 분류 2. 기대손실손실모형이 발생손실 모형을 대체, 기대손실모형은 이원적 측정모형을 사용 3. 위험회피효과를 평가하기 위한 목적 중심적인 모형 제시	소급적용	조기적용 가능
기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에 따른 수익'	2018년 01월 01일 이후 개시되는 회계연도	1. 단일의 기준서로서 수익인식을 위한 5단계 분석(계약의 식별 -> 수행의무의 식별 -> 거래가격의 결정 -> 거래가격의 배분 -> 수익인식)을 제시 2. 통제에 기반한 모델이 위험과 보상에 기반한 모델을 대체(위험과 보상은 수행의무의 이행시점을 나타내는 하나의 지표로 변경)	소급적용	조기적용 가능

미적용 제·개개정 기준서 중 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'은 적용시 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 않다고 판단하고 있으며, 적용시 재무제표에 미치는 영향이 중요할 것으로 예상되는 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에 따른 수익'과 관련된 상세 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 제정

2015년 09월 25일 제정된 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 2018년 01월 01일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체할 예정입니다. 회사는 기업회계기준서 제1109호를 2018년 01월 01일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

새로운 기업회계기준서 제1109호는 소급 적용함이 원칙이나, 금융상품의 분류 및 측정, 손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다.

기업회계기준서 제1109호의 주요 특징으로 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 들 수 있습니다.

기업회계기준서 제1109호의 원활한 도입을 위해서는 일반적으로 재무영향분석 및 회계정책 수립, 회계시스템 구축, 시스템 안정화 등의 준비 작업이 필요합니다. 동 기준서를 최초로 적용하는 회계기간의 재무제표에 미치는 영향은 동 기준서에 따른 회계정책의 선택과 판단뿐 아니라 해당 기간에 회사가 보유하는 금융상품과 경제상황 등에 따라 다를 수 있습니다.

회사는 제정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' 제정

2015년 11월 06일 제정된 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기준서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체할 예정입니다.

회사는 기업회계기준서 제1115호를 2018년 01월 01일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되, 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'에 따라 비교표시되는 과거 보고기간에 대해서도 소급하여 적용하고, 2017년 01월 01일 현재 완료된 계약 등에 대해서는 재무제표를 재작성하지 않는 실무적 간편법을 적용할 예정입니다.

현행 기업회계기준서 제1018호 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티수익, 배당수익, 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의 무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

회사는 제정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

나. 회계정책

분기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석2.가에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2016년

12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 연간법인세율, 즉 추정 평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

다. 중요한 회계추정 및 가정

분기재무제표 작성시 회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과 부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

3. 재무위험관리

가. 재무위험관리요소

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성위험에 노출되어 있습니다. 회사의 주요 경영진은 아래에서 설명하는 바와 같이, 각 위험별 관리절차를 검토하고 정책에 부합하는지 검토하고 있습니다. 또한 회사는 투기 목적의 파생상품거래를 실행하지 않는 것이 기본적인 정책입니다.

(1) 시장위험

① 환율변동위험

환율변동위험은 환율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동할 위험입니다.회사는 기능통화인 원화 이외의 통화로 표시되는 판매 및 구매(기계장치 매입 거래 등)에 대해 환율 변동위험에 노출되어 있습니다. 회사는 별도의 금융상품을 통한 외화표시 화폐성 자산과 부채의 경제적인 위험회피를 위한 활동을 수행하고 있지는 않으나, 환율변동위험을 주기적으로 검토하고 있습니다.

2017년 09월 30일과 2016년 12월 31일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)							
계정과목	외화단위	당분기말			전기말		
		외 화	환율(원)	원화환산액	외 화	환율(원)	원화환산액
현금및현금성자산	USD	27,408.46	1,146.7	31,429	311,553	1,208.50	376,512
매출채권	USD	1,014,394.3	1,146.7	1,163,206	608,362	1,208.50	735,206
외화자산 합계				1,194,635			
미지급금	USD	1,642.4	1,146.7	1,883	1,642	1,208.50	1,985

외화부채 합계	1,883	1,985
---------	-------	-------

당분기와 전기 각 외화에 대한 기능통화의 환율변동이 법인세차감전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전기말	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시
USD	119,275	(119,275)	110,973	(110,973)

② 이자율위험

이자율위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치가 변동할 위험입니다. 회사는 변동이자부 금융상품과 관련된 시장이자율의 변동위험에 노출되어 있습니다. 이에 따라, 회사의 경영진은 이자율 현황을 주기적으로 검토하고 있습니다.

당분기와 전기말 현재 변동이자율이 적용되는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
금융자산	1,641,411	1,648,276
금융부채	(16,176,660)	(15,168,590)
합계	(14,535,249)	(13,520,314)

당분기와 전기의 이자율 변동이 향후 1년간 법인세차감전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전기말	
	0.5%상승시	0.5%하락시	0.5%상승시	0.5%하락시
이자수익	8,207	(8,207)	8,241	(8,241)
이자비용	(80,883)	80,883	(75,843)	75,843
합계	(72,676)	72,676	(67,602)	67,602

③ 가격위험

가격위험은 이자율위험이나 외환위험 이외의 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험입니다. 2017년 09월 30일과 2016년 12월 31일 현재 회사는 가격위험에 노출되어 있는 금융상품을 보유하고 있지 않습니다.

(2) 신용위험

신용위험은 거래상대방이 의무를 이행하지 않아 재무손실이 발생할 위험입니다. 회사는 영업활동과 재무활동에서 신용위험에 노출되어 있습니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 나타냅니다. 2017년 09월 30일과 2016년 12월 31일 현재 회사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
현금및현금성자산	1,640,859	1,648,276
매출채권및기타채권	3,004,166	2,243,403
기타금융자산	-	-
금융기관예치금(유동)	-	-
금융기관예치금(비유동)	109,000	100,000
합계	4,754,024	3,991,679

(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 모니터링하고 있으며, 일반적인 예상 운영비용을 충당할 수 있는 현금을 보유하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않습니다.

당분기와 전기말 현재 회사가 보유한 금융부채의 잔존 계약만기에 따른 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당분기

(단위: 천원)				
구분	1년 미만	1년 이상 5년 미만	5년 이상	합계
차입금	4,797,100	11,379,560	-	16,176,660
매입채무및기타채무	2,389,686	487,850	-	2,877,536
합계	7,186,786	11,867,410	-	19,054,196

② 전기말

(단위: 천원)				
구분	1년 미만	1년 이상 5년 미만	5년 이상	합계
차입금	4,067,320	10,626,270	475,000	15,168,590

매입채무및기타채무	1,866,432	487,850	-	2,354,282
합 계	5,933,752	11,114,120	475,000	17,522,872

나. 자본위험관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주들에게 자본을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 검토하고 있습니다.

회사는 최적 자본구조 달성을 위해 부채비율 자본관리지표로 사용하고 있으며, 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

당분기와 전기말 현재 부채비율 및 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(금액단위: 천원)

구분	당분기	전기말
부채총계	23,518,709	21,992,528
자본총계	25,986,109	24,536,922
부채비율	90.50%	89.63%

다. 공정가치측정

(1) 공정가치

당분기와 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금및현금성자산	1,640,859	(주1)	1,648,276	(주1)
매출채권및기타채권	3,004,166	(주1)	2,243,403	(주1)
기타금융자산	109,000	(주1)	100,000	(주1)
합계	4,754,024		3,991,679	
금융부채:				
매입채무및기타채무	2,877,536	(주1)	2,354,282	(주1)
차입금	16,176,660	(주1)	15,168,590	(주1)
합계	19,054,196		17,522,872	

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(2) 공정가치 서열체계

회사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공

정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수

한편, 상기 분류에 따라 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 평가된 금융상품은 존재하지 않습니다.

4. 범주별 금융상품

당분기와 전기말 현재 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
금융자산:		
대여금및수취채권		
현금및현금성자산	1,640,859	1,648,277
매출채권및기타채권	3,004,166	2,243,403
기타금융자산		
금융기관예치금	109,000	100,000
금융자산합계	4,754,024	3,991,679
금융부채:		
상각후원가측정금융부채		
매입채무및기타채무	2,877,536	2,354,282
차입금	16,176,660	15,168,590
금융부채합계	19,054,196	17,522,872

당분기와 전기 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	이자수익		이자비용	
	당분기	전기말	당분기	전기말
대여금및수취채권	9,866	17,889	-	-
상각후원가측정금융부채	-	-	324,979	473,276
합계	9,866	17,889	324,979	473,276

5. 영업부문

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

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

(단위: 천원)

구분(주1)	당분기	전기말
AAA사	3,656,780	2,363,345
BBB사	3,253,729	3,142,245
CCC사	2,254,624	4,250,015
DDD사	2,144,757	2,612,443
EEE사	1,937,777	3,302,658
합계	13,247,668	15,670,705

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

6. 현금및현금성자산

당분기와 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
원화현금	553	-
요구불예금	1,640,859	1,648,276
합계	1,641,411	1,648,276

7. 매출채권및기타채권

가. 매출채권및기타채권 내역

당분기와 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동

매출채권	2,817,767	-	2,176,948	-
대손충당금	(8,268)	-	(8,827)	-
미수수익	2,059	-	1	-
미수금	-	-	-	-
단기대여금	116,000	-	-	-
보증금	-	76,608	-	75,281
합계	2,927,558	76,608	2,168,122	75,281

나. 대손충당금 변동내역

당분기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
기초금액	8,827	52,592
손상차손(환입)	8,268	18,871
제각	(8,827)	24,894
기말금액	8,268	8,827

다. 연령분석

당분기와 전기말 현재 매출채권및기타채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 채권금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전기말	
	채권금액	손상된 금액	채권금액	손상된 금액
만기일 미도래	2,985,676	1,718	2,200,749	-
만기일 경과 후 6개월 이하	26,757	6,550	42,654	-
만기일 경과 후 6개월 초과 1년 이하	-	-	-	-
만기일 경과 후 1년 초과	-	-	8,827	8,827
합계	3,012,433	8,268	2,252,230	8,827

8. 기타금융자산

당분기와 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
금융기관예치금	-	109,000	-	100,000
합계	-	106,000	-	100,000

9. 기타유동자산

당분기와 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
선급금	3,933	3,408
선급비용	27,198	12,637
미수법인세환급액	320	-
합계	31,450	16,045

10. 투자부동산

가. 당분기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

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

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	2016.01.01	취득	처분	감가상각	2016.12.31	감가상각누계액
토지	2,154,767	-	-	-	2,154,767	-
건물	4,732,287	-	-	(131,757)	4,600,529	669,762
합계	6,887,054	-	-	(131,757)	6,755,296	669,762

나. 투자부동산 관련 손익

당분기와 전기말 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
임대료수익	906,884	1,132,900
감가상각비	(98,818)	(131,757)
기타비용	(357,868)	(447,851)
합계	450,198	553,292

11. 유형자산

가. 당분기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	2017.01.01	취득 및 대체	처분 및 대체	감가상각	2017.09.30	감가상각누계액
토지	5,490,720	-	-	-	5,490,720	-
건물	15,646,901	-	-	(309,499)	15,337,401	1,173,408
기계장치	11,915,066	5,552,986	-	(3,066,707)	14,401,343	53,279,816
비품	449,628	33,500	(3)	(99,609)	383,517	1,070,182
차량운반구	106,306	-	-	(18,399)	87,907	200,366
건설중인자산	-	400,278	-	-	400,278	-
합계	33,608,621	5,986,764	(3)	(3,494,214)	36,101,166	55,723,772

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	2016.01.01	취득 및 대체(주1)	처분 및 대체(주1)	감가상각	2016.12.31	감가상각누계액
토지	5,490,720	-	-	-	5,490,720	-
건물	16,063,981	-	-	(417,081)	15,646,901	863,909
기계장치	12,459,270	4,542,908	465,995	(5,553,108)	11,915,066	50,213,109
비품	310,784	40,300	230,000	(131,455)	449,628	972,720
차량운반구	2,643	122,657	-	(18,995)	106,306	181,967
건설중인자산	711,325	612,375	(1,323,700)	-	-	-
합계	35,038,723	5,318,240	(627,705)	(6,120,639)	33,608,621	52,231,705

(주1) 전기 중 건설중인자산은 기계장치 466,000천원, 비품 230,000천원, 소프트웨어 627,700천원만큼 대체되었습니다.

나. 당분기와 전기 중 포괄손익계산서에 인식된 감가상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
제조경비	3,472,807	6,099,771
판매비와관리비	21,407	20,867
합계	3,494,214	6,120,639

12. 무형자산

가. 당분기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

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

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	2016.01.01	취득 및 대체	처분 및 대체(주1)	상각	2016.12.31	상각누계액
소프트웨어	15,161	44,646	627,700	(110,591)	576,917	117,860
회원권	71,000	-	-	-	71,000	-
합계	86,161	-	627,700	(110,591)	669,771	117,860

(주1) 전기 중 소프트웨어는 건설중인자산으로부터 대체되었습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
제조경비	104,216	110,591
판매비와관리비	-	-
합계	104,216	110,591

13. 매입채무및기타채무

당분기와 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미지급금	1,486,460	-	1,250,367	-
미지급비용	903,226	-	616,065	-
임대보증금	-	487,850	-	487,850
합계	2,389,686	487,850	1,866,432	487,850

14. 기타충당부채

당분기와 전기 중 기타충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
기초금액	-	5,524
설정금액	-	-
환입금액(주1)	-	(5,524)
기말금액	-	-

(주1) 회사는 전반기 중 통상임금과 관련하여 종업원의 추가 청구가 없음에 따라 소멸시효 경과분을 환입하였습니다.

15. 기타유동부채

당분기와 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
예수금	91,504	81,471
선수금	13,567	18,823
부가세예수금	132,635	149,091
합계	237,706	249,385

16. 차입금

가. 차입금 내역

당분기와 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
유동부채:		
단기차입금	1,000,000	-
유동성장기차입금	3,797,100	4,067,320
소계	4,797,100	4,067,320
비유동부채:		
장기차입금	11,379,560	11,101,270
소계	11,379,560	11,101,270
합계	16,176,660	15,168,590

나. 단기차입금 내역

당분기와 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기	전기말
일반운용자금	(주)신한은행	2.90%	1,000,000	-
합계			1,000,000	-

다. 장기차입금 내역

당분기와 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기	전기말
중소기업시설자금	중소기업은행	1.84% ~ 2.41%	5,290,710	6,173,170
온렌딩시설자금	중소기업은행	2.96%	5,850,000	6,500,000
일반시설자금	한국산업은행	2.04 ~ 2.16%	1,035,950	1,795,420
일반시설자금	(주)신한은행	2.77%	1,000,000	700,000
일반시설자금	(주)우리은행	3.30%	2,000,000	-
소계			15,176,660	15,168,590
차감: 1년 이내 만기도래분			(3,797,100)	(4,067,320)
합계			11,379,560	11,101,270

2017년 09월 30일 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
2017.10~2018.09	3,797,100
2018.10~2019.09	3,641,310
2019.10~2020.09	4,888,140
2020.10~2021.09	1,899,960
2021.10 이후	950,150
합계	15,176,660

17. 종업원급여

가. 종업원급여부채 금액의 산정내역

당분기와 전기말 현재 종업원급여부채 금액의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
확정급여부채의 현재가치	4,086,522	3,888,394
기타종업원급여부채의 현재가치	122,804	122,100
합계	4,209,326	4,010,494

나. 종업원급여부채 변동내역

당분기와 전기 중 종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기			전기말		
	확정급여부채	기타장기 종업원급여 부채	합계	확정급여부채	기타장기 종업원급여 부채	합계
기초금액	3,888,394	122,100	4,010,494	3,438,574	105,388	3,543,962
당기근무원가와 이자원 가	594,896	18,204	613,100	710,847	40,495	751,342
재측정요소(이익)	-	-	-	98,490	-	-
급여지급액	(396,768)	(17,500)	(414,268)	(359,517)	(23,783)	(383,300)
기말금액	4,086,522	122,804	4,209,326	3,888,394	122,100	4,010,494

다. 손익계산서에 반영된 금액

당분기와 전기 중 손익계산서에 인식된 종업원급여부채와 관련된 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
당기근무원가와 이자원가	613,100	751,342
종업원급여에 포함된 총비용	613,100	751,342
매출원가	523,946	634,959
판매비와관리비	89,154	116,383
합계	613,100	751,342

18. 우발채무와 약정사항

가. 금융기관과의 약정사항

2017년 09월 30일 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

중소기업은행	중소기업시설자금대출	5,290,710	5,290,710
	온렌딩시설자금대출	5,850,000	5,850,000
한국산업은행	일반시설자금대출	1,035,950	1,035,950
(주)신한은행	일반운용자금대출	1,000,000	1,000,000
(주)우리은행	일반시설자금대출	2,000,000	2,000,000
합계		15,176,660	15,176,660

나. 담보제공자산

2017년 09월 30일 현재 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보사유	차입금액	담보권자
투자부동산	6,656,478	7,200,000	차입에 따른 대출담보	1,035,950	한국산업은행
토지 및 건물	20,828,122	17,520,000	차입에 따른 대출담보(1순위)	11,709,800	중소기업은행
		2,400,000	차입에 따른 대출담보(2순위)	2,000,000	(주)우리은행
		1,200,000	차입에 따른 대출담보(3순위)	1,000,000	(주)신한은행
기계장치	843,594	1,440,000	차입에 따른 대출담보	150,000	(주)신한은행
합계	28,328,194	28,320,000		15,176,660	

다. 타인으로부터 제공받은 보증내역

2017년 09월 30일 현재 회사의 차입금과 관련하여 타인으로부터 제공받은 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제공자	물건 또는 내용	보증금액	차입금액	채권자
연대보증	대표이사	신용보증	1,200,000	1,000,000	(주)신한은행
연대보증	대표이사	신용보증	2,400,000	2,000,000	(주)우리은행
합계			3,600,000	3,000,000	

라. 타인에게 제공한 보증내역

2017년 09월 30일 현재 타인에게 제공하고 있는 보증내역은 존재하지 않습니다.

마. 보험가입내역

2017년 09월 30일 현재 회사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	보험회사	부보대상	장부금액	부보금액
화재보험	(주)KB손해보험	건물, 기계장치	29,738,746	60,411,329

	삼성화재해상보험(주)	건물	4,501,711	4,405,930
합계			34,240,457	64,817,259

한편, 회사는 건물에 대한 영업배상책임보험, 보유차량에 대한 책임보험 및 종합보험적하보험에 가입하고 있으며, 종업원에 대한 고용 및 산재보험에 가입하고 있습니다.

바. 소송사건

2017년 09월 30일 현재 진행중인 중요한 소송사건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

소송내용	원고	피고	소송가액	관할법원	비고
임대금지청구	경기도	아이텍반도체(주)외 8사 (아이텍반도체지분 3.04%)	450,000	수원지방법원	1심 승소 2심 계류중
공사대금(주1)	(주)유명이엔씨	아이텍반도체(주)	165,414	서울중앙지방법원	1심 계류중

(주1) 2017년 09월 30일 현재 회사는 해당 소송가액을 미지급금으로 계상하고 있습니다.

19. 자본

가. 자본금

(1) 자본금 내역

2017년 09월 30일 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구분	보통주
회사가 발행할 주식의 총수	20,000,000 주
1주의 금액	500 원
발행한 주식수	5,271,046 주
보통주자본금	2,635,523,000 원

(2) 자본금 변동내역

당분기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(금액단위: 천원)

구분	주식수	금액	비고
2017.01.01(전기초)	5,209,046	2,604,523	
2017.03.07	16,000	8,000	주식선택권 행사
2017.03.28	10,000	5,000	주식선택권 행사
2017.04.07	36,000	18,000	주식선택권 행사
2017.09.30(당분기말)	5,271,046	2,635,523	

나. 자본잉여금

(1) 자본잉여금 내역

2017년 09월 30일과 2016년 12월 31일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
주식발행초과금	12,903,445	12,689,875
합계	12,903,445	12,689,875

(2) 자본잉여금 변동내역

당분기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(금액단위: 천원)

구분	주식발행초과금	합계	비고
2017.01.01(전기초)	12,689,875	12,689,875	
2017.03.07	54,852	54,852	주식선택권 행사
2017.03.28	34,212	34,212	주식선택권 행사
2017.04.07	124,506	124,506	주식선택권 행사
2017.09.30(당분기말)	12,903,445	12,903,445	

다. 기타자본

(1) 기타자본 내역

2017년 09월 30일과 2016년 12월 31일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
주식선택권	256,118	294,705
합계	256,118	294,705

(2) 주식선택권

① 주식기준보상

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

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

② 주식선택권현황

2017년 09월 30일 현재 유효한 주식선택권 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

차수	최초 부여수량	미행사 기초수량	당반기 부여수량	당반기 행사수량	당반기 취소수량	미행사 기말수량
1차	155,000	155,000	-	(62,000)	-	93,000
합계	155,000	155,000	-	(62,000)	-	93,000

③ 보상원가산정

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

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

④ 손익계산서에 반영된 금액

당분기와 전기 중 손익계산서에 인식된 주식기준보상은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
주식보상비용	28,002	65,081
합계	28,002	65,081

라. 이익잉여금

당분기와 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기말
미처분이익잉여금	10,191,023	8,947,819
합계	10,191,023	8,947,819

20. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	320,814	892,176	268,837	806,018
퇴직급여	29,718	89,154	29,096	87,287
복리후생비	45,505	144,684	44,362	134,503
여비교통비	15,644	50,216	10,492	38,355
접대비	90,709	224,408	72,100	220,245
통신비	3,515	10,338	3,646	10,844
세금과공과금	7,871	25,898	7,656	22,940
감가상각비	6,885	21,407	7,261	13,606
지급임차료	3,069	9,207	3,069	11,903
보험료	4,341	15,489	3,767	13,267
차량유지비	4,998	12,921	3,243	10,494
운반비	51,168	147,284	52,566	150,009
교육훈련비	504	1,073	1,714	16,121
도서인쇄비	70	953	74	1,041
사무용품비	966	3,161	961	3,406
소모품비	3,743	7,886	1,425	17,529
지급수수료	52,209	170,601	39,805	156,553
대손상각비 (대손충당금환입)	(2,076)	8,268	(6,064)	(18,650)
주식보상비용	3,011	9,033	5,248	15,745
합계	642,663	1,844,159	549,256	1,711,218

21. 영업외손익

가. 당분기와 전분기 중 회사의 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	3,039	9,866	2,206	15,028
외환차익	31,659	54,832	6,691	138,384
외화환산이익	3,406	11,027	(1,054)	95
합계	38,104	75,725	7,843	153,508

나. 당분기와 전분기 중 회사의 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자비용	108,784	324,979	114,690	373,029
외환차손	21,926	112,862	105,760	187,941
외화환산손실	(3,092)	65,647	51,841	86,037
합계	127,618	503,488	272,291	647,006

다. 당분기와 전분기 중 회사의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
잡이익	12,001	15,801	-	19,695
합계	12,001	15,801	-	19,695

라. 당분기와 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
유형자산처분손실	-	3	-	-
투자자산처분손실	-	7,364	-	-
기부금	990	5,370	2,140	2,920
보상비	-	-	-	20,391
합계	990	12,737	2,140	23,311

22. 비용의 성격별 공시

당분기와 전분기 중 발생한 비용의 성격별 공시 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
종업원급여	2,672,800	7,364,134	2,220,194	6,555,649
감가상각비와 무형자산상각비	1,232,158	3,697,249	1,539,492	5,059,836
지급임차료	20,427	61,497	19,129	51,723
세금과공과	116,091	391,387	101,940	353,799
기타비용	2,136,993	6,061,988	1,938,679	5,831,891
합계(주1)	6,178,469	17,576,255	5,819,433	17,852,899

(주1) 손익계산서상의 매출원가 및 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

23. 법인세비용

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

24. 주당이익

가. 기본주당이익

당분기와 전분기의 기본주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주3분기순이익	1,144,474,571	1,243,203,974	543,465,641	1,438,742,755
가중평균유통보통주식수(주1)	5,271,046	5,251,427	5,209,046	5,209,046
기본주당이익(손실)	217	237	104	276

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	5,271,046	5,209,046	5,209,046	5,209,046
주식선택권 행사	-	42,381	-	-
계	5,271,046	5,251,427	5,209,046	5,209,046

나. 희석주당이익

당분기와 전분기의 희석주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주희석3분기순이익	1,144,474,571	1,243,203,974	543,465,641	1,438,742,755
가중평균유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 합 산 주식수(주1)	5,315,084	5,305,808	5,209,046	5,209,046
희석주당이익(손실)	215	234	104	276

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

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	5,271,046	5,251,427	5,209,046	5,209,046
주식선택권	44,038	54,381	-	-
계	5,315,084	5,305,808	5,209,046	5,209,046

25. 특수관계자

가. 지배·종속관계 등

2017년 09월 30일과 2016년 12월 31일 현재 회사와 지배·종속관계에 있는 회사는 없으며, 2017년 09월 30일과 2016년 12월 31일 현재 회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당분기	전기말
기타특수관계자	아이텍시스템스(주)	아이텍시스템스(주)
	임직원	임직원

나. 매출·매입 등 거래내역

당분기와 전분기 중 임직원에 대한 자금대여 이외의 특수관계자와의 거래내역은 존재하지 않습니다.

다. 채권·채무잔액

당분기와 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전기말	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
임직원	118,059	-	-	-
합계	118,059	-	-	-

라. 자금대여거래

당분기 중 특수관계자와의 자금대여거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	이자율	2017.01.01	대여	회수	2017.09.30	미수수익	이자수익
임직원	3.50%	-	116,000	-	116,000	2,059	2,059
합계		-	116,000	-	116,000	2,059	2,059

마. 자금차입거래

당분기와 전분기 중 특수관계자와의 자금차입거래는 존재하지 아니합니다.

바. 지급보증 및 담보 내역

2017년 09월 30일 현재 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 아니합니다.

2017년 09월 30일 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 제공받은 지급보증

(단위: 천원)

제공자	거래처	약정내용	보증금액
대표이사	(주)신한은행	대출보증	1,200,000
대표이사	(주)우리은행	대출보증	2,400,000
합계			3,600,000

사. 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기급여	165,978	497,634	157,200	468,600
퇴직급여	19,829	59,486	19,561	58,682
주식기준보상	-	-	-	-
합계	185,807	557,120	176,761	527,282

26. 현금흐름표

가. 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.

나. 회사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 당분기와 전분기 현금흐름표상의 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
매출채권의 제각	8,827	24,394
장기차입금의 유동성대체	2,721,710	3,141,740
주식선택권 행사	66,588	-
합계	2,797,125	3,166,134

6. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 제작성 등 유의사항

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

나. 대손충당금 설정 현황

- 1) 계정과목별 대손충당금 설정내용 (단위 : 천원, %)

구 분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금설정률
제13기	매출채권	2,817,767	8,268	0.3
	미수수익	2,059	-	-
	대여금	116,000	-	-
	미수금	-	-	-
	보증금	76,608	-	-
	합 계	3,012,433	8,268	0.3
제12기	매출채권	2,176,948	8,827	0.4
	미수수익	1	-	-
	대여금	-	-	-
	보증금	75,281	-	-
	합 계	2,252,229	8,827	-
제11기	매출채권	2,991,387	52,592	1.8
	미수수익	1,843	-	-
	대여금	-	-	-
	보증금	52,419	-	-
	합 계	3,045,649	52,592	1.7

- 2) 대손충당금 변동현황 (단위 : 천원)

구 분	제13기 3분기	제12기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	8,827	52,592
2. 순대손처리액(①-②±③)	(8,827)	(24,894)
① 대손처리액(상각채권액)	(8,827)	(24,894)
② 상각채권회수액	-	-
③ 기타증감액	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	8,268	(18,871)

4. 기말 대손충당금 잔액합계	8,268	8,827
------------------	-------	-------

3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침 및 매출채권잔액현황

① 대손충당금설정방침

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

② 대손경험률 및 대손예상액 산정근거

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

③ 대손처리기준

매출채권 등에 대해 아래와 같은 사유발생시 실대손처리

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

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

4) 당분기말 현재 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위: 천원, %)

경과기간	만기일 미도래	만기일 경과 후 6개월이하	만기일 경과 후 6개월초과 1년이하	만기일 경과 후 1년초과	계
금 액	2,985,676	26,757	-	-	3,012,433
구성비율	99.11%	0.89%	0%	0%	100%

다. 재고자산 현황

당사가 영위하는 사업의 특성상 재고자산이 없습니다.

라. 수주계약 현황

해당사항 없습니다.

마. 공정가치 측정

2017년 09월 30일과 2016년 12월 31일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				

현금및현금성자산	1,640,859	(주1)	1,648,276	(주1)
매출채권및기타채권	3,004,166	(주1)	2,243,403	(주1)
기타금융자산	109,000	(주1)	100,000	(주1)
합계	4,754,024		3,991,679	
금융부채:				
매입채무및기타채무	2,877,536	(주1)	2,354,282	(주1)
차입금	16,176,660	(주1)	15,168,590	(주1)
합계	19,054,196		17,522,872	

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(2) 공정가치 서열체계

회사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수

한편, 상기 분류에 따라 2017년 09월 30일과 2016년 12월 31일 현재 공정가치로 평가된 금융상품은 존재하지 아니합니다.

바. 채무증권 발행실적 등
해당사항 없습니다.

채무증권 발행실적

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 원, %)

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

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 원)

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

전자단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 원)

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 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 원)

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

	합계	-	-	-	-	-	-	-	-
--	----	---	---	---	---	---	---	---	---

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 원)

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 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 원)

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

IV. 감사인의 감사의견 등

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

사업연도	감사인	감사의견	감사보고서 특기사항
제13기(당기)	-	-	-
제12기(전기)	삼정회계법인	적정	해당사항없음
제11기(전전기)	삼정회계법인	적정	해당사항없음

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	보수	총소요시간
제13기(당기)	한미회계법인	정기회계감사 및 반기검토보고	35,000	-
제12기(전기)	삼정회계법인	정기회계감사 및 반기검토보고	40,000	435
제11기(전전기)	삼정회계법인	정기회계감사 및 반기검토보고	38,000	429

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제13기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제12기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제11기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

4. 회계감사인의 변경

당사는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 따라 그동안 우리회사의 외부감사인이었던 삼정 회계법인과의 계약기간이 만료되었기에 2017년 4월 14일 감사인선임위원회 (감사위원회)의 승인을 얻어 한미회계법인으로 외부감사인을 변경하였습니다.

V. 이사의 경영진단 및 분석의견

당사는 기업공시서식 작성기준에 따라 분기보고서의 본 항목을 기재하지 않습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성

사업보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 3명의 상근사내이사와 2명의 비상근 사외이사로, 총5인의 이사로 구성되어 있습니다.

나. 주요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명	
			김명재 (출석률:100%)	강찬호 (출석률: 81%)
			찬 반 여부	
1	2017.01.06	우리은행 운영자금 차입의 건	찬성	찬성
2	2017.01.19	내부회계관리제도에 관한 감사의 평가보고 건	찬성	찬성
3	2017.02.16	2016년 내부결산 재무제표 승인의 건	찬성	찬성
4	2017.02.28	정기주주총회 소집에 관한 건	찬성	찬성
5	2017.03.03	신주발행의 건 (주식매수선택권 행사)	찬성	-
6	2017.03.24	신주발행의 건 (주식매수선택권 행사)	찬성	-
7	2017.03.31	대표이사 선임의 건	찬성	찬성
8	2017.04.06	신주 발행의 건 (주식매수선택권 행사)	찬성	찬성
9	2017.06.29	신한은행 운영자금 차입의 건	찬성	찬성
10	2017.08.03	신한은행 시설자금 차입의 건	찬성	찬성
11	2017.09.07	내부정보관리규정 개정의 건	찬성	찬성

다. 이사회내 위원회

분기보고서 작성기준일 현재 당사는 이사회 내에 감사위원회가 설치되어 운영중입니다. 감사위원회 구성현황은 기업공시서식 작성기준에 따라 제외하였습니다.

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

사내이사 (대표이사)	유 남 영	이 사 회	경영총괄	해당사항없음	최대주주
사내이사	허 엽	이 사 회	생산총괄	해당사항없음	임 원
사내이사	양 현 수	이 사 회	개발총괄	해당사항없음	임 원
사외이사	김 명 재	이 사 회	사외이사	해당사항없음	해당사항없음
사외이사	강 찬 호	이 사 회	사외이사	해당사항없음	해당사항없음

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원회 위원의 인적사항 및 사외이사 여부

당사는 2016년 3월 30일 정기주주총회에서 감사위원회를 신설 할 것을 결의하였고, 본 보고서 제출일 현재 현재 1인의 사내이사와 2인의 사외이사로 구성된 감사위원회를 운영 하고 있습니다.

성 명	주요 경력	비 고
김 명 재	現 (주)신우인더스트리 대표이사	사외이사
강 찬 호	現 (주)이지트로닉스 대표이사	사외이사
허 업	現 아이텍반도체(주) 전무이사	사내이사

나. 감사위원회 위원의 독립성

당사는 관련 법령 및 정관에 따라 위원회의 구성, 운영 및 권한, 책임 등을 감사위원회 규정에 정의하여 감사업무를 수행하고 있습니다.

감사위원회 위원은 전원 주주총회의 결의로 선임한 사내이사 1인과 사외이사 2인으로 구성 하고 있습니다.

감사위원회는 상시적으로 회사의 제반업무와 관련하여 관련 장부 및 관계서류를 해당부서에 제출을 요구 할 수 있습니다. 또한 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으 며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다.

다. 감사위원회의 주요 활동내역

개최일자	의 안 내 용	가결여부	비고
2017.01.19	내부회계관리제도에 운영실태 보고	보고	-
2017.04.14	외부감사인 선임의 건	찬성	-

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 투표제도

- 1) 집중투표제의 채택여부
- 해당사항 없음.
- 2) 서면투표제 또는 전자투표제의 채택여부
- 해당사항 없음.

나. 소수주주권의 행사여부

- 해당사항 없음.

행사자	소수주주권	행사 사유	진행 경과	비 고
-	-	-	-	-

다. 경영권 경쟁

- 해당사항 없음

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 천주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
유남영	본인	보통주	1,998	37.9	1,998	37.9	-
허엽	임원	보통주	306	5.8	306	5.8	-
양현수	임원	보통주	299	5.7	299	5.7	-
계		보통주	2,603	49.4	2,603	49.4	-
		-	-	-	-	-	-

2. 최대주주 변동현황

회사설립 이후 본 사업보고서 작성기준일 현재까지 최대주주가 변경된 사실이 없습니다.

3. 주식의 분포

가. 5%이상 주주의 주식소유 현황주식 소유현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	유남영	1,997,599	37.9%	-
	허엽	306,203	5.81%	-
	양현수	298,703	5.67%	-
우리사주조합		661	0.01%	-

나. 소액주주현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 천주)

구분	주주		보유주식		비고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	1,542	99.48%	2,128,663	40.86%	-

* 최근 주주명부폐쇄일인 2016년 12월 31일자 기준입니다.

4. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	<p>제10조(신주인수권)</p> <p>① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 주주 외의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다.</p>
------------------	---

1. 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우 2. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우 3. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주를 발행하는 경우 4. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본제휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우 5. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우 6. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 주권을 증권시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 모집을 위하여 인수인에게 인수하게 하는 경우 7. 우리사주조합원에게 신주를 우선 배정하는 경우 8. 상법 제340조의2 및 제542조의3의 규정에 의하여 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 9. 발행주식총수의 100분의 10을 초과하지 않는 범위 내에서 우리사주조합원에게 신주를 발행하는 경우 ③ 제2항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다. ④ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 결의로 정한다.			
결산일	12월31일	정기주주총회	매사업년도 종료 후 3개월 이내
주주명부폐쇄시기	매년 1월1일부터 1월15일까지		
주권의 종류	1주, 5주, 10주, 50주, 100주, 500주, 1,000주, 10,000주권(8종)		
명의개서대리인	국민은행 증권대행부		
주주의특전	없음	공고방법	회사 홈페이지 (www.iteksemi.com)

5. 주가 및 주식거래실적

가. 국내증권시장

(단위: 원, 주)

종류		17년 04월	17년 05월	17년 06월	17년 07월	17년 08월	17년 09월	
보통주	주 가	최저	6,100	5,690	5,600	4,975	4,400	
		최고	7,630	6,590	5,900	5,740	5,320	
		평균	7,470	6,220	5,870	5,395	4,716	
	거래량	최저 일거래	9,903	5,839	3,038	4,998	5,469	7,938
		최고 일거래	242,900	38,529	21,479	50,649	176,638	2,368,244
		월간 거래	1,177,678	356,093	247,205	273,214	517,356	5,644,981

나. 해외증권시장
- 해당사항 없음

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원의 현황

임원 현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 천주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식		
유남영	남	1959.04	대표이사	등기임원	상근	대표이사	솔럼버제코리아	1,998	-	12	2020.03.30
허엽	남	1962.01	전무이사	등기임원	상근	생산총괄	LG 반도체	306	-	12	2020.03.30
양현수	남	1963.06	전무이사	등기임원	상근	개발총괄	LG 반도체	299	-	12	2020.03.30
강찬호	남	1959.04	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	(주)이지트로닉스대표이사	-	-	-	2019.03.29
김명재	남	1958.11	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	(주)신우인더스트리 대표이사	-	-	-	2019.03.29
김덕기	남	1968.02	상무이사	미등기임원	상근	영업	모토로라	9	-	8	2018.12.31
김재동	남	1970.03	상무이사	미등기임원	상근	생산	세원반도체	10	-	7	2018.12.31
신혁	남	1970.03	상무이사	미등기임원	상근	품질	스태츠칩팩	10	-	12	2018.12.31
오재균	남	1972.02	상무이사	미등기임원	상근	재무	삼성전자	8	-	7	2018.12.31
강호남	남	1969.01	연구위원	미등기임원	상근	개발	LG반도체	-	-	12	2018.12.31

직원 현황

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 천원)

사업부문	성별	직원 수				합 계	평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자						
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)					
시스템 반도체	남	110	-	1	-	111	5.00	3,998,301	35,699	-
시스템 반도체	여	76	-	15	-	94	3.21	2,176,077	23,913	-
합 계		186	-	16	-	202	-	6,174,378	-	-

2. 임원의 보수 등

가. 이사·감사 전체의 보수현황

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사	5	1,500,000	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
5	497,634	99,526	-

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	2	361,012	180,506	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	3	136,622	45,540	-
감사	5	497,634	99,526	-

나. 이사·감사의 개인별 보수현황

1). 개인별 보수지급금액

(단위 :천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

- 개인별 5억원 이상인 이사 또는 감사없음

2). 산정기준 및 방법

- 해당사항 없음

다. 주식매수선택권의 부여 및 행사현황

<표1>

(단위 : 천원)

구분	인원수	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
등기이사	2	-	-
사외이사	-	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	3	-	-
계	5	-	-

<표2>

(기준일 : 2017년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

부여 받은자	관계	부여일	부여방법	주식의 종류	변동수량			미행사 수량	행사기간	행사 가격
					부여	행사	취소			
강호남	미등기임원	2015.03.02	신주교부	보통주	25,000	10,000	-	15,000	2017.03.02~2020.03.01	2,900
김덕기	미등기임원	2015.03.02	신주교부	보통주	25,000	10,000	-	15,000	2017.03.02~2020.03.01	2,900
김재동	미등기임원	2015.03.02	신주교부	보통주	25,000	10,000	-	15,000	2017.03.02~2020.03.01	2,900
신혁	미등기임원	2015.03.02	신주교부	보통주	25,000	10,000	-	15,000	2017.03.02~2020.03.01	2,900
오재균	미등기임원	2015.03.02	신주교부	보통주	25,000	10,000	-	15,000	2017.03.02~2020.03.01	2,900
김경일	직원	2015.03.02	신주교부	보통주	15,000	6,000	-	9,000	2017.03.02~2020.03.01	2,900
이승복	직원	2015.03.02	신주교부	보통주	15,000	6,000	-	9,000	2017.03.02~2020.03.01	2,900

* 2017년 9월30일 종가는 4,800원입니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

- 계열회사 없습니다.

X. 이해관계자와의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여 등

- 해당사항 없음

2. 대주주와의 자산양수도 등

- 해당사항 없음

3. 대주주와의 영업거래

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

구분	회사명
기타	아이텍시스템스(주)

(2) 당기 중 특수관계자와의 거래 내역은 없습니다.

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

- 해당사항없음

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시사항의 진행·변경사항 및 주주총회 현황

가. 공시사항의 진행·변경사항

- 해당사항없음

나. 주주총회 의사록 요약

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

2. 우발채무 등

가. 중요한 소송사건

- 해당사항 없음

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

- 해당사항 없음

다. 채무보증 현황

- 해당사항 없음

라. 채무인수약정 현황

- 해당사항 없음

마. 그밖의 우발채무 등

그밖의 우발채무 등은 「Ⅲ. 채무에 관한 사항, 5. 재무제표 주석, 18. 우발채무와 약정사항」을 참조 바랍니다.

3. 제재현황 등 그밖의 사항

가. 제재현황

- 해당사항 없음

나. 단기매매차익 미환수 현황

당사는 최근3사업연도(‘14.07.01~‘17.06.30) 동안 총 1건, 前주요주주(‘16.2.5~‘16.5.31) 김모씨에 대한 966,901,693원의 단기매매차익 발생사실을 금융감독원 장으로부터 통보 받은 바 있으며, 현재 아래와 같이 미환수 되었습니다.

단기매매차익 미환수 현황

(대상기간 : 2016.02.12 ~ 2016.05.31.)

(단위 : 원)

차익취득자와 회사의 관계		단기매매 차익	단기매매 차익 통보금액	환수금액	미환수 금액	반환청구여 부	반환청구 조치계획	제척기간	공시여부
차익 취득시	작성일 현재	발생사실 통보일							
주요주주	-	2017.06.22	966,901,693	-	966,901,693	여	- 소송진행중	2018년 02월 11일 ~ 2018년 05월 30일	당사 홈페이지 (www.iteksssemi.com) 공지사항에 공시
합 계 (1	건)	966,901,693	-	966,901,693	-	-	-	-

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

다. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 해당사항 없음

라. 중소기업기준 검토표

■법인세법 시행규칙 (별지 제51 호 사세 <개정 2015. 3. 13>

(3쪽 중계1쪽)

※ 제8쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다

사업 연도	2016. 01. 01 - 2016. 12. 31	중소기업 등 기준검토표			법 인 명	아이텍반도체(주)		
					사업자등록번호	123-86-00952		
구분	①요건		②검토내용		③적합 여부	④적점 여부		
중 소 기 업	① 사 업 요 건	○직성방법 1.에 해당하는 사업	구분	기준경비율코드	사업수입금액	(17)	(26)	
			업태별				적 합 (Y)	
			(01) (서비스업, 제조업)업	(04) 321000	(07) 25,780,105,709			
			(02) ()업	(05)	(08)		부 적 합 (N)	
(03) 그밖의 사업	(06)	(09)						
		계		25,780,105,709				
중 소 기 업	② 규 모 요 건	○아래요건 ①, ②를 동시에 충족할 것 ①매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표 1의 규모기준(「평균매출액」은 「매출액」으로함) 이내일 것 ②종업자도 -자산총액 5천억원 미만	가. 매출액 - 당 회사 (10) (257.8 억원) - 「중소기업기본법시행령」 별표1의 규모기준 (11) (1,000 억원) 이하 나. 자산총액(17) (465.7 억원)	(18)	적 (Y)			
				· 「중소기업기본법 시행령」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단에 속하지 아니할 것 · 자산총액 5천억원 이상인 법인이 주식 등의 30%이상 지분적으로 소유한 경우로서 최다출자자인 기업이 아닐 것 · 「중소기업기본법 시행령」 제2조제3호에 따른 관계기업에 속하는 기업으로서 같은 영 제7조의4에 따라 산정한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항1호에 따른 중소기업기준(별표1기준) 이내일 것		(19)	적 합 (Y)	부 (N)
				○사유발생연도 (13) ()년		(20)		
③ 유 예 기 간	① 중소기업이 규모의 확대 등으로 (102)의 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생한 사업연도와 그 다음 3개사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 매년마다 판단 ② 「중소기업기본법 시행령」 제3조제1항 제2호, 별표1 및 별표2의 개정으로 중소기업에 해당하지 아니하게 되는 때에는 그 사유가 발생한 날이 속하는 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 봄							
④ 사 업 요 건 및 특 정 요 건 을 충 족 할 것	중소기업 업종(총)을 주된사업으로 영위하고, 독립성요건(총)을 충족하는지 여부	(21)	적 (Y)	부 (N)				
소 기 업	⑤ 아 래 요 건 ①, ②를 동시에 충족할 것 ①매출액이 100억원 미만일 것 ② 「조세특례제한법 시행령」 제6조 5항 각 호의 상시 사용하는 종업원수 요건을 충족할 것	가. 매출액 (14) (257.8 억원) 나. 상시 사용하는 종업원수(연평균인원) - 당 회사 (15) ()명 - 「조세특례제한법」 제6조제5항 각 호의 해당 업종 기준(16) (100 명) 미만			(22)	적 (Y)		
								부 (N)

210mmX297mm[백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없습니다.