

목 차

분 기 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요.....	3
1. 회사의 개요.....	3
2. 회사의 연혁.....	4
3. 자본금 변동사항.....	9
4. 주식의 총수 등.....	10
5. 의결권 현황.....	11
6. 배당에 관한 사항 등.....	11
II. 사업의 내용	13
III. 재무에 관한 사항	31
1. 요약재무정보	31
2. 연결재무제표	33
3. 연결재무제표 주식	37
4. 재무제표	69
5. 재무제표 주식	73
6. 기타 재무에 관한 사항.....	101
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	109
V. 감사인의 감사의견 등	110
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	112
1. 이사회에 관한 사항	112
2. 감사제도에 관한 사항.....	113
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항.....	114
VII. 주주에 관한 사항.....	115
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	119
1. 임원 및 직원 등의 현황	119
2. 임원의 보수 등	120
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	122
X. 이해관계자와의 거래내용.....	123
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	125
【 전문가의 확인 】	128
1. 전문가의 확인	128
2. 전문가와의 이해관계	128

분기보고서

(제 16 기)

사업연도 2020년 01월 01일 부터
2020년 09월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2020년 11월 13일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

아이텍 주식회사

대 표 이 사 :

이 장 혁

본 점 소 재 지 :

경기도 화성시 동탄산단4길 9-15

(전 화) 031-8077-1500

(홈페이지) <http://www.iteksemi.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 대표이사 (성 명) 이 장 혁

(전 화) 031-8077-1500

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의 확인 · 서명

확 인 서

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

또한, 당사는 「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부 회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2020. // . / 3.

아이텍 주식회사

대 표 이 사 이 장 혁 (서명)

신고업무담당이사 흥 진 삼 (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

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

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
(주)아이텍에이치앤디	2018.08	서울시 영등포구 영중로24길 10	경영컨설팅, 화장품 및 미용기기 도소매	3,932	지분 100% 보유에 따른 지배력	여
삼성메디코스(주)	2009.07	경기도 성남시 분당구 운중로 146	의약품 원료 도소매업, 화장품 원료 도소매업 및 화장품 제조 판매업 등	20,383	지분 100% 보유에 따른 지배력	여
-	-	-	-	-	-	-

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	(주)에스엠비에스	청산에 의한 연결제외
	-	-

회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

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

가. 회사의 법적·상업적 명칭

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

나. 설립일자 및 존속기간

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

다. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

주 소 : 경기도 화성시 동탄산단4길 9-15

라. 중소기업 해당여부

당사는 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당합니다.

마. 주요 사업의 내용 및 향후 추진하려는 신규사업

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

바. 계열회사에 관한 사항

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

사. 신용평가에 관한 사항

평가일	평가 기준일	신용등급	평가대상	신용평가기관
2020년 5월 13일	2019년 12월 31일	BB	기업 신용 등급	(주)이크레더블

[등급의 정의]

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

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

2. 회사의 연혁

보고서 작성기준일 현재 지배회사의 주된 변동 내용은 다음과 같습니다.

일 자	주요 내용
2005년 02월	아이텍반도체(주) 법인설립, 본사 아파트형공장 매입
2005년 03월	유상증자, Credence Quartet Test 장비 최초 투자
2005년 04월	유상증자
2005년 08월	본사 아파트형공장 추가매입
2005년 12월	벤처기업인증(인증기관 : 경기중소기업청)
2006년 02월	ISO9001, ISO14001 인증
2006년 05월	유상증자
2007년 02월	본사 아파트형공장 추가 매입
2007년 07월	제3자 배정 유상증자, Verigy 93000 Test 장비 최초 투자
2008년 01월	본사 아파트형공장 추가 매입
2008년 06월	기술혁신형 중소기업(INNO-BIZ) 획득-경기지방중소기업청장
2009년 10월	제3자 배정 유상증자, Eagle ETS364B Test 장비 최초 투자
2009년 11월	기업부설연구소 설립, 우리사주조합설립
2009년 12월	제3자 배정 유상증자
2010년 02월	35% 무상증자
2010년 06월	본사 아파트형 공장 추가 매입
2010년 10월	코스닥 상장
2013년 11월	동탄 공장 착공
2015년 02월	동탄 신공장으로 본사 이전
2018년 06월	제3자배정 유상증자
2018년 06월	최대주주 변경
2018년 08월	대표이사 변경
2018년 11월	계열회사 (주)아이텍에이치앤디(구. 아이텍인베스트먼트) 설립
2019년 01월	삼성메디코스(주) 지분 양수(지분 100%)
2019년 01월	종속회사 삼성메디코스(주) 유상증자 참여
2019년 03월	아이텍 주식회사로 사명변경
2019년 09월	최대주주 변경
2019년 09월	대표이사 변경

가. 본점소재지 및 그 변경

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

나. 경영진의 중요한 변동(대표이사를 포함한 1/3이상 변동)

(1) 대표이사 변동 현황

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

(2) 경영진 변동 현황

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

다. 최대주주의 변동

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

* 자세한 내용은 VII. 주주에 관한 사항을 참조하시기 바랍니다.

라. 상호의 변경

- 회사는 2019년 3월 26일 정기 주주총회에서 의결한 "아이텍 주식회사"로 상호를 변경하였습니다. (변경 전 상호는 "아이텍반도체 주식회사" 입니다.)

마. 회사가 회의, 회사정리절차 그밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 있거나 현재 진행중인 경우 그 내용과 결과
- 해당사항 없습니다.

바. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

(1) 2018년 08월 13일 임시주주총회 사업목적 추가

- 성체 줄기세포 보관업
- 줄기세포치료제 기술개발 및 공급업
- 세포치료요법과 생명공학 기초 연구 및 산업화사업
- 유전공학을 이용한 인간 난치병 예방 및 치료사업
- 대체 의학 관련 연구 및 사업
- 유전자검사 및 보관서비스업
- 세포배양 용역위탁업
- 의료 관련인터넷 사업
- 의약품, 의약부외품, 제약원료 제조판매업
- 의약품 도소매 및 수출입업
- 의약품가공수탁업
- 외국인환자 유치업
- 화장품제조판매업
- 줄기세포 보관관련 상품 판매업
- 줄기세포 증식관련 연구개발 및 판매업
- 의료장비, 연구장비 도소매 및 수출입업
- 의료장비, 연구장비의 제조판매 및 임대업
- 건강관련 상품의 개발, 도소매 무역사업
- 생물학적 제제 제조 및 유통업
- 생물학적 제제의 신기술 연구
- 국내.외 의료연계 관련사업
- 재생의학관련치료법 및 제품의 연구개발 및 제조업
- 의학관련 연구시설업
- 의료기구 제조 및 판매업
- 의료데이터베이스 및 콘텐츠 사업
- 의료컨설팅업
- 유전공학제제 제조 및 유통업
- 연구용역 및 투자업무
- 생명공학에 관한 연구
- 보건의료등에 관한 연구
- 위 각호에 관련된 부대사업 일체

(2) 2019년 08월 22일 임시주주총회 사업목적 추가

- 화장품 도소매업 및 수출입업
- 화장품 원부자재 도소매업 및 수출입업
- 통신판매업
- 위 각호에 관련된 부대사업 일체

사. 그밖에 경영활동과 관련 된 중요한 사항의 발생내용

(1) 타 법인 주식 취득

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

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

(주1) 2018년 12월 31일 현재 발행주식총수입니다.

(2) 타 법인에 대한 유상증자

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

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

(3) 유형자산 취득

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

(단위: 천원)	
구분	내용
취득목적물	토지
취득금액	8,020,000
거래상대방	삼성제약(주)

취득목적	공장운영의 안정성 제고를 위한(임대 공장건물의 공장용지) 매입
취득일자	2019년 01월 22일

3. 자본금 변동사항

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

증자(감자)현황

(기준일 : 2020년 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
2017년 03월 02일	주식매수선택권행사	보통주	16,000	500	2,900	-
2017년 03월 23일	주식매수선택권행사	보통주	10,000	500	2,900	-
2017년 04월 05일	주식매수선택권행사	보통주	36,000	500	2,900	-
2018년 03월 08일	주식매수선택권행사	보통주	46,500	500	2,900	-
2018년 06월 26일	유상증자(제3자배정)	보통주	1,063,500	500	6,112	-
2019년 03월 07일	주식매수선택권행사	보통주	39,000	500	2,900	-
2019년 08월 14일	전환권행사	보통주	429,920	500	6,978	-
2019년 08월 20일	전환권행사	보통주	143,307	500	6,978	-
2019년 08월 22일	전환권행사	보통주	630,548	500	6,978	-
2019년 08월 23일	전환권행사	보통주	644,882	500	6,978	-
2019년 08월 27일	전환권행사	보통주	286,613	500	6,978	-
2019년 09월 03일	전환권행사	보통주	716,537	500	6,978	-
2019년 09월 16일	전환권행사	보통주	4,299	500	6,978	-
2019년 09월 24일	전환권행사	보통주	143,307	500	6,978	-
2019년 11월 29일	전환권행사	보통주	71,653	500	6,978	-
2020년 01월 07일	전환권행사	보통주	143,306	500	6,978	-
2020년 01월 09일	전환권행사	보통주	14,330	500	6,978	-
2020년 01월 20일	전환권행사	보통주	315,275	500	6,978	-
2020년 01월 21일	전환권행사	보통주	114,643	500	6,978	-
2020년 01월 22일	전환권행사	보통주	200,628	500	6,978	-
2020년 02월 07일	전환권행사	보통주	28,661	500	6,978	-
2020년 02월 18일	전환권행사	보통주	143,307	500	6,978	-
2020년 03월 17일	주식매수선택권행사	보통주	429,922	500	6,978	-
2020년 05월 29일	전환권행사	보통주	14,330	500	6,978	-
2020년 06월 19일	전환권행사	보통주	37,259	500	6,978	-

2020년 06월 19일	신주인수권 행사	보통주	14,330	500	6,978	-
2020년 07월 10일	전환권 행사	보통주	100,314	500	6,978	-
2020년 07월 20일	전환권 행사	보통주	7,165	500	6,978	-
2020년 09월 14일	전환권 행사	보통주	1,318,428	500	6,978	-
2020년 09월 17일	전환권 행사	보통주	868,434	500	6,978	-

미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 천원, 주)

종류 \ 구분	발행일	만기일	권면(전자등록) 총액	전환대상 주식의 종류	전환청구 가능기간	전환조건		미상환사채		비고
						전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등록) 총액	전환가능 주식수	
제1회 무기명식 무보 증 사모 전환사 채	2018년 08월 14일	2021년 08월 14일	48,000,000	기명식 보통주	2019.08.1 4 ~ 2021.07.1 4	100	6,978	3,500,000	501,576	-
제2회 무기명식 무보 증 사모 전환사 채	2020년 07월 15일	2023년 07월 15일	11,500,000	기명식 보통주	2021.07.1 5 ~ 2023.06.1 5	100	6,069	11,500,000	1,894,875	-
합 계	-	-	59,500,000	-	-	100	-	15,000,000	2,396,451	-

미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 천원, 주)

종류 \ 구분	발행일	만기일	권면(전자등록)총 액	행사대상 주식의 종류	신주인수권 행 사가능기간	행사조건		미행사신주인수권부사채		비고
						행사비율 (%)	행사가액	권면(전자등록)총 액	행사가능주 식수	
제1회 무기명식 무보증 사 모 비분리형 신주인수권부사채	2018년 11월 12일	2021년 11월 12일	10,000,000	기명식 보통주	2019.11.12 ~ 2021.10.12	100	6,978	3,900,000	558,899	-
합 계	-	-	10,000,000	-	-	100	-	3,900,000	558,899	-

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	

I. 발행할 주식의 총수	100,000,000	-	100,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	13,241,444	-	13,241,444	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자	-	-	-	-
2. 이익소각	-	-	-	-
3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
4. 기타	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	13,241,444	-	13,241,444	-
V. 자기주식수	-	-	-	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	13,241,444	-	13,241,444	-

5. 의결권 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	13,241,444	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	-	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	13,241,444	-
	우선주	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제16기 3분기	제15기	제14기
주당액면가액(원)		500	500	500

(연결)당기순이익(백만원)		273	-8,277	1,577
(별도)당기순이익(백만원)		2,806	-7,142	1,129
(연결)주당순이익(원)		25	-1,109	269
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

가. 사업부문별 현황

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

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

당사와 주요 중속회사의 사업부문별 연결 매출 구성은 아래와 같습니다.

(단위:백만원, %)		
사업부문	제16기 3분기 매출액	비율
반도체 테스트 사업부문	29,508	87.44%
화장품 제조,판매 사업부문	4,240	12.56%
투자자문 및 화장품, 미용기기 판매 사업부문	-	-
총계	33,748	100.00%

[반도체 테스트 사업부문]

(업계 개황)

1) 반도체 테스트 분야란

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

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

2) 반도체 산업 내에서의 테스트 분야의 Position

① 반도체 제조공정별 특성과 주요 기업

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

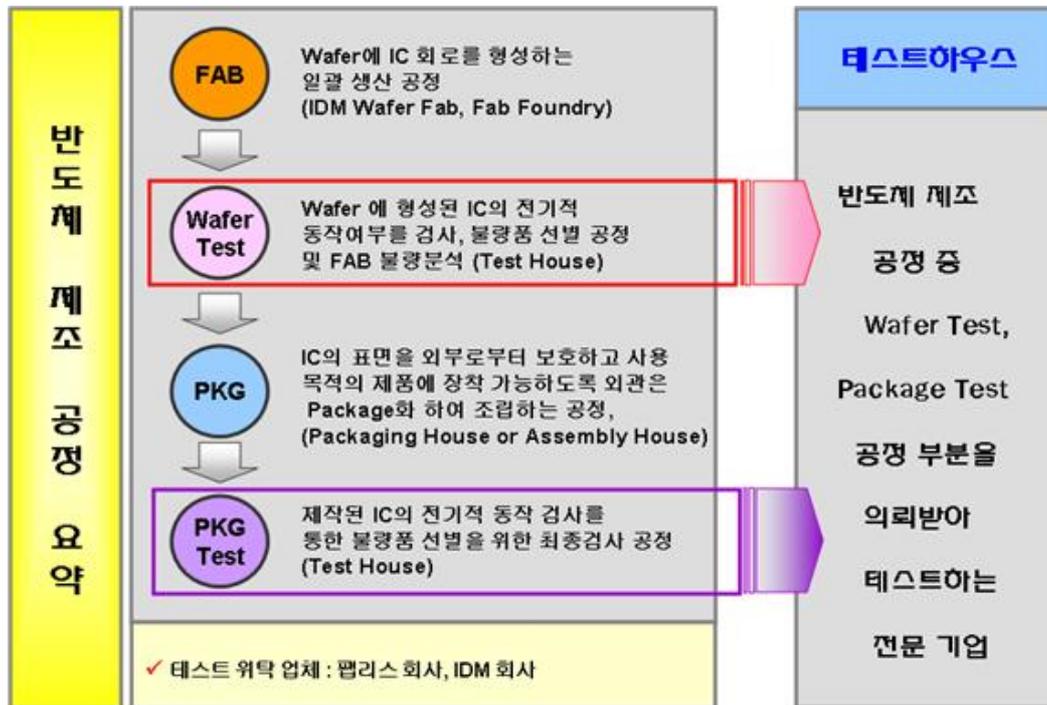
[표] 반도체 제조공정별 특성과 주요 기업

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

자료 : KIET 산업 연구원

② 테스트 회사의 Position과 역할

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



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

3) 시스템 반도체 테스트 회사의 성격

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

[표] 메모리 테스트 산업과 시스템 반도체 테스트 산업 비교

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

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

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

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

(회사 현황)

1) 영업개황

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

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

2) 시장의 특성

2-1) 장치 산업

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

2-2) 비용구조의 특이성

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

2-3) 기술 집약적 산업

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

(경쟁 현황)

1) 국내 경쟁

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

2) 진입장벽

반도체 테스트는 테스트 공정에 대한 장치 산업인 동시에 기술 집약적 산업입니다. 따라서

신규로 테스트 산업에 진출하기 위해서는 고가의 테스트 장비를 구입해야하는 비용 부담과 테스트 Program 개발 능력 및 양산 능력, 품질 안정화에 대한 여러 가지 조건을 갖추어야 합니다. 이는 새로운 업체들이 반도체 테스트 산업 진입에 높은 진입 장벽 역할을 합니다.

3) 경쟁수단

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

[화장품 제조, 판매 사업부문]

(업계 개황)

1) 화장품의 정의

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

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

2) 산업의 특성

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

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

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

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

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

① 경기변동의 특성

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

② 계절성

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

3) 경쟁상황

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

(회사 현황)

1) 영업개황

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

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

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

2) 시장의 특성

① 고부가가치 & 글로벌 산업

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

② 브랜드 이미지 중요성

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

③ 다수업체와의 치열한 경쟁

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

④ 유통의 다양성

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

(경쟁 현황)

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

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

나. 사업부문별 요약 재무현황

(단위 : 천원)				
부문	구분	2018년	2019년	2020년 3분기
반도체 테스트사업	매출액	30,905,307	40,942,046	29,508,098
	영업이익(손실)	2,636,060	4,245,486	3,950,004
	총자산	118,907,096	93,926,339	120,210,033
화장품 제조, 판매 사업	매출액	-	6,098,132	4,240,385
	영업이익(손실)	-	(1,158,249)	(900,112)
	총자산	-	20,382,811	19,738,785
투자자문 화장품 및 미용기기 판매 사업	매출액	-	22,500	-
	영업이익(손실)	(139,977)	(410,719)	(198,584)
	총자산	10,522,996	3,932,465	2,099,558

2. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 천원)				
구분	2018년 (비율)	2019년 (비율)	2020년 3분기 (비율)	제품 설명
패키지 테스트	15,205,154 49.20%	20,580,553 43.76%	13,557,955 40.17%	조립이 완료된 반도체에 대한 최종 양품/불량 판정 테스트
웨이퍼 테스트	9,596,938 31.05%	13,864,836 29.48%	12,138,549 35.97%	Fab에서 나온 Wafer를 조립 진행 전 양품/불량 판정 테스트
개발매출	4,585,493 14.84%	5,109,766 10.87%	2,856,991 8.47%	반도체 테스트 프로그램 개발 매출 등
화장품	-	5,416,088 11.52%	4,178,457 12.38%	제품매출 및 OEM/ODM매출 등
기타	1,517,722 4.91%	2,054,934 4.37%	1,016,530 3.01%	임대 및 기타
합계	30,905,307 100.0%	47,026,177 100.0%	33,748,483 100.0%	-

3. 생산 및 생산설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산실적

(단위 : 천원)				
제품 품목명	구분	2018년	2019년	2020년 3분기
패키지	생산능력	26,380,750	40,512,900	32,435,299

테스트	생산실적	15,205,154	20,580,553	13,557,955
	가동율	57.6%	50.8%	41.8%
웨이퍼 테스트	생산능력	15,531,499	21,800,057	21,560,478
	생산실적	9,596,938	13,864,836	12,138,549
	가동율	61.7%	63.6%	56.3%

(주) 생산능력은 생산실적을 가동률로 역산하여 계산하였습니다.

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

나. 생산설비에 관한 사항

(단위 : 천원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각	기타증감	분기말
토지	13,884,981	-	-	-	-	13,884,981
건물	23,294,269	-	-	(491,652)	-	22,802,617
기계장치	23,988,542	760,500	(14,404)	(5,359,849)	-	19,374,789
차량운반구	51,915	-	-	(8,447)	-	43,468
비품	338,049	281,900	(7,097)	(189,725)	-	423,127
시설장치	66,582	35,000	(31,652)	(17,368)	-	52,562
사용권자산	3,115,115	1,825,492	(279,550)	(2,163,077)	-	2,497,980
건설중인자산	200,000	-	-	-	(200,000)	-
합계	64,939,453	2,902,892	(332,703)	(8,230,118)	(200,000)	59,079,524

4. 매출에 관한 사항

가. 매출실적

(단위 : 천원)				
매출 유형	품 목	2018년	2019년	2020년 3분기
		금액	금액	금액
반도체 테스트매출	패키지테스트	15,205,154	20,580,553	13,557,955
	웨이퍼테스트	9,596,938	13,864,836	12,138,549
	개발매출 등	4,585,493	5,109,766	2,856,991
화장품매출	제품매출 등	-	5,416,088	4,178,457
기타	임대등	1,517,722	2,054,934	1,016,530
합계		30,905,307	47,026,177	33,748,483

나. 판매경로

1) 판매조직

구분	담당 업무
----	-------

영업팀	개발영업	<ul style="list-style-type: none"> - 신규 업체 발굴 및 신규제품 수주 업무 진행 - 고객의 다양한 요구 조건에 대한 능동적 대응 방안 모색 - 기존 고객의 이탈방지를 위한 전략적인 관계 확보 및 유지
	양산영업	<ul style="list-style-type: none"> - 테스트 상세 항목에 대한 지원 - 고객 불만 사항에 대한 처리 및 사내 조율 - 고객 제품 입,출하 일정 관리

2) 판매경로

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

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

3) 판매전략

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

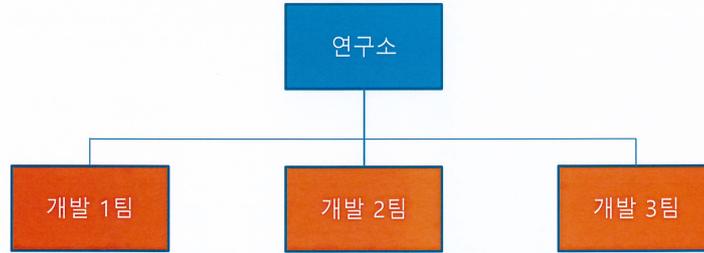
5. 수주상황

- 해당 사항 없음.

6. 연구개발활동

가. 연구개발 담당조직

아이텍(주) 연구소 조직도



업무 영역

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

나. 연구개발 실적

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

당사는 2019년 누계 101건의 반도체 테스트 프로그램을 직접 개발하였습니다.

다. 향후 연구개발 계획

당사의 개발은 고객사의 테스트프로그램 의뢰로부터 시작합니다. 당사가 주체적으로 개발 계획을 세우기는 어렵지만 2020년 100여건 정도로 예상하고 있습니다.

7. 시장위험과 위험관리

7.1. 재무위험관리요소

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

위험	노출위험	측정	관리
----	------	----	----

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

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

(1) 시장위험

① 환율변동위험

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

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

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	USD	JPY	USD	JPY
외화자산:				
현금및현금성자산	4,029,381	-	2,694,774	-
매출채권및기타채권	459,568	-	1,000,568	-
합계	4,488,949	-	3,695,342	-
외화부채:				
매입채무및기타금융부채	472,755	-	3,446	366,897
합계	472,755	-	3,446	366,897

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

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시

USD	401,619	(401,619)	369,190	(369,190)
JPY	-	-	(36,690)	36,690
합계	401,619	(401,619)	332,500	(332,500)

② 이자율위험

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

당분기말과 전기말 현재 변동이자율이 적용되는 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
금융자산	41,240,061	9,424,793
금융부채	(17,149,930)	(17,894,000)
합계	24,090,131	(8,469,207)

당분기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율의 50bp 변동시 법인세비용차감 전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	상승시	하락시	상승시	하락시
이자수익	206,200	(206,200)	47,124	(47,124)
이자비용	(85,750)	85,750	(89,470)	89,470
합계	120,450	(120,450)	(42,346)	42,346

③ 가격위험

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

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

(단위: 천원)			
지수		세후 이익에 대한 영향	
		당분기말	전기말
KOSDAQ	5% 상승시	46,900	109,153

	5% 하락시	(46,900)	(109,153)
--	--------	----------	-----------

연결실체의 투자 금융상품이 당기손익에 미치는 영향은 주석6에서 설명하고 있습니다.

(2) 신용위험

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

① 위험관리

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

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

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

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

② 신용보강

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

③ 금융자산의 손상

연결실체는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다.

- 용역의 제공에 따른 매출채권
- 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산

현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나, 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

1) 매출채권

연결실체는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다.

기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

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

당분기말과 전기말 현재 매출채권에 대한 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당분기말			전기말		
	총장부금액	기대손실률	손실충당금	총장부금액	기대손실률	손실충당금
정상 및 30일 이내 연체	4,647,990	0.00%	-	4,887,616	0.23%	11,995
30일 초과 연체	203,053	1.28%	2,604	218,990	1.48%	3,304
60일 초과 연체	80	7.50%	6	74,899	14.31%	10,758
91일 초과 연체	-	%	-	91,749	18.15%	16,667
121일 초과 연체	1,235	25.26%	312	116,475	22.28%	26,638
151일 초과 연체	2,034	29.99%	610	106,006	21.01%	22,287
182일 초과 연체	3,131	35.23%	1,103	209,344	23.36%	48,912
212일 초과 연체	10,780	39.64%	4,273	162,041	28.41%	46,038
242일 초과 연체	70,316	40.31%	28,344	275,334	33.48%	92,193
273일 초과 연체	218,553	64.81%	141,642	327,661	57.82%	188,431
합계	5,157,172		178,894	6,470,115		467,223

당분기와 전기말 중 매출채권의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
기초	467,223	18,106
당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가	(288,329)	405,669
기말	178,894	467,223

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

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

2) 상각후원가 측정 기타 금융자산

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

당분기말과 전기말 중 기타 금융자산에 대한 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
----------	--

구분	당분기말	전기말
기초	621,776	-
당기손익으로 인식된 손실충당금의 증가	(6,000)	621,776
기말	615,776	621,776

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

3) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

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

(3) 유동성위험

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

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

[당분기말]		(단위: 천원)			
구분	장부금액	계약상현금흐름	1년미만	1년이상~5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	3,118,832	3,118,832	2,547,685	571,147	-
단기차입금	5,150,000	5,053,005	5,053,005	-	-
장기차입금(유동성포함)	11,999,930	13,199,054	4,674,173	7,464,132	1,059,749
전환사채	11,542,132	12,985,691	-	12,985,691	-
신주인수권부사채	987,974	1,061,208	-	1,061,208	-
파생상품부채	832,797	832,797	832,797	-	-
금융리스부채	2,480,921	2,480,921	2,281,317	199,604	-
합계	36,112,586	38,731,508	15,389,977	22,281,782	1,059,749

[전기말]		(단위: 천원)			
구분	장부금액	계약상현금흐름	1년미만	1년이상~5년미만	5년이상
매입채무및기타금융부채	3,685,661	3,685,661	3,685,661	-	-

단기차입금	4,000,000	4,047,899	4,047,899	-	-
장기차입금(유동성포함)	13,894,000	15,392,898	5,926,321	9,058,453	408,124
전환사채	10,310,932	11,432,648	11,432,648	-	-
신주인수권부사채	3,766,532	4,244,832	4,244,832	-	-
파생상품부채	561,028	561,028	541,818	19,210	-
리스부채	3,145,566	3,233,095	2,171,275	1,061,820	-
합계	39,363,719	42,598,061	32,050,454	10,139,483	408,124

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

7.2. 자본위험관리

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

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

당분기말과 전기말 현재 연결실체의 자본조달비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
총차입금	29,680,036	35,117,031
차감: 현금및현금성자산	(41,242,462)	(9,424,793)
순부채	(11,562,426)	25,692,238
자본총계	77,593,358	50,078,000
총자본	66,030,932	75,770,238
자본조달비율	-17.51%	33.91%

당분기의 자본조달비율은 전환사채 및 신주인수권부사채의 매입과 전환사채의 전환으로 인하여 감소하였습니다.

8. 파생금융상품의 내역

(단위: 천원)		
구분	당분기말	전기말
유동파생상품부채:		
전환사채 조기상환청구권	812,531	409,176

신주인수권부사채 조기상환청구권	20,266	151,852
합계	832,797	561,028

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결재무정보(K-IFRS)

아이텍 주식회사와 그 종속기업

(단위:원)

구분	제16기 (2020.09.30)	제15기 (2019.12.31)	제14기 (2018.12.31)
[유동자산]	47,309,764,031	16,076,036,187	56,782,904,247
현금및현금성자산	41,242,461,773	9,424,792,904	13,021,323,772
유동당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	32,368,735,939
매출채권및상각후원가측정금융자산	5,027,959,450	6,099,973,264	11,352,274,521
재고자산	651,137,064	484,138,696	-
기타유동자산	303,620,264	49,489,633	40,570,015
당기법인세자산	84,585,480	17,641,690	-
[비유동자산]	71,552,485,325	78,924,524,045	62,701,288,377
비유동당기손익-공정가치측정금융자산	937,994,000	2,183,064,000	7,451,975,000
매출채권및상각후원가측정금융자산	619,111,529	597,516,583	877,475,000
유형자산	59,079,523,227	64,939,452,233	43,804,670,715
투자부동산	9,825,019,180	9,965,023,378	10,151,695,642
무형자산	103,279,638	214,030,519	310,152,900
이연법인세자산	987,557,751	1,025,437,332	105,319,120
자산총계	118,862,249,356	95,000,560,232	119,484,192,624
[유동부채]	29,569,065,062	30,999,992,126	10,944,326,249
[비유동부채]	11,699,826,440	13,922,567,959	71,152,318,846
부채총계	41,268,891,502	44,922,560,085	82,096,645,095
[자본금]	6,620,722,000	4,745,556,000	3,190,523,000
[자본잉여금]	64,909,187,608	39,996,646,265	19,030,763,359
[자본조정]	3,013,165,010	2,569,2125,514	4,085,028,383
[이익잉여금]	3,050,283,236	2,766,585,368	11,081,232,787
자본총계	77,593,357,854	50,078,000,147	37,387,547,529
	2020.01.01~ 2020.09.30	2019.01.01~ 2019.12.31	2018.01.01 ~ 2018.12.31
매출액	33,748,482,748	47,026,177,416	30,905,306,653
영업이익(손실)	2,743,234,751	2,385,089,037	2,496,082,555
법인세비용 차감전순이익(손실)	294,096,235	(9,140,660,961)	2,021,020,376
당기순이익(손실)	273,119,422	(8,277,080,498)	1,576,622,642
기본주당이익(손실)	25	(1,109)	269

희석주당이익(손실)	20	-	267
연결에 포함된 회사수	2	3	1

나 요약 별도재무정보(K-IFRS)

아이텍 주식회사

(단위:원)

구분	제16기 (2020.09.30)	제15기 (2019.12.31)	제14기 (2018.12.31)
[유동자산]	44,162,560,885	12,710,213,070	60,724,988,598
현금및현금성자산	39,635,174,342	7,609,267,792	10,059,008,503
유동당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	32,368,735,939
매출채권및상각후원가측정금융자산	4,166,190,553	5,066,028,434	18,256,674,141
기타유동자산	282,132,140	34,916,844	40,570,015
당기법인세자산	79,063,850	-	-
[비유동자산]	76,047,472,561	81,216,125,635	58,182,107,384
매출채권및상각후원가측정금융자산	407,891,352	323,174,851	852,175,000
유형자산	40,894,400,148	45,861,043,346	43,762,764,722
투자부동산	9,825,019,180	9,965,023,378	10,151,695,642
무형자산	97,650,297	206,492,895	310,152,900
종속기업투자주식	23,834,953,833	23,834,953,833	3,000,000,000
이연법인세자산	987,557,751	1,025,437,332	105,319,120
자산총계	120,210,033,446	93,926,338,705	118,907,095,982
[유동부채]	28,033,614,853	29,706,046,353	10,933,135,545
[비유동부채]	11,354,848,989	13,436,582,884	71,032,633,445
부채총계	39,388,463,842	43,142,629,237	81,965,768,990
[자본금]	6,620,722,000	4,745,556,000	3,190,523,000
[자본잉여금]	64,909,187,608	39,996,646,265	19,030,763,359
[자본조정]	3,013,165,010	2,569,212,514	4,085,025,383
[이익잉여금]	6,278,494,986	3,472,294,689	10,635,012,250
자본총계	80,821,569,604	50,783,709,468	36,941,326,992
종속기업투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	2020.01.01~ 2020.09.30	2019.01.01~ 2019.12.31	2018.01.01~ 2018.12.31
매출액	29,508,097,509	40,942,045,826	30,905,306,653
영업이익(손실)	3,950,004,328	4,245,485,833	2,636,060,346
법인세비용 차감전순이익(손실)	2,844,079,878	(7,415,497,711)	1,451,050,848
당기순이익(손실)	2,806,200,297	(7,141,800,009)	1,128,821,700
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	258	(956)	193
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	210	(956)	191

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 16 기 3분기말 2020.09.30 현재

제 15 기말 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 16 기 3분기말	제 15 기말
자산		
유동자산	47,309,764,031	16,076,036,187
현금및현금성자산	41,242,461,773	9,424,792,904
매출채권및상각후원가측정 금융자산	5,027,959,450	6,099,973,264
재고자산	651,137,064	484,138,696
기타유동자산	303,620,264	49,489,633
당기법인세자산	84,585,480	17,641,690
비유동자산	71,552,485,325	78,924,524,045
매출채권및상각후원가측정 금융자산	619,111,529	597,516,583
비유동 당기손익-공정가치 측정 지정 금융자산	937,994,000	2,183,064,000
투자부동산	9,825,019,180	9,965,023,378
유형자산	59,079,523,227	64,939,452,233
영업권 이외의 무형자산	103,279,638	214,030,519
이연법인세자산	987,557,751	1,025,437,332
자산총계	118,862,249,356	95,000,560,232
부채		
유동부채	29,569,065,062	30,999,992,126
매입채무및기타금융부채	2,547,685,195	3,079,513,792
기타유동부채	1,413,703,167	1,905,737,016
유동계약부채	82,439,500	49,433,534
단기차입금	5,150,000,000	4,000,000,000
유동성장기차입금	4,599,960,000	4,519,050,000
유동성전환사채	11,542,132,251	10,310,932,623
유동성신주인수권부사채	987,973,955	3,766,532,469
유동성금융리스부채	2,281,317,070	2,171,275,168
유동파생상품부채	832,796,800	541,818,400
미지급법인세	131,057,124	655,699,124
비유동부채	11,699,826,440	13,922,567,959

매입채무및기타금융부채	571,147,200	606,147,200
장기차입금	7,399,970,000	9,374,950,000
비유동금융리스부채	199,603,707	974,290,653
비유동파생상품부채		19,210,000
퇴직급여부채	3,386,263,088	2,788,187,104
이연법인세부채	142,842,445	159,783,002
부채총계	41,268,891,502	44,922,560,085
자본		
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	77,593,357,854	50,078,000,147
자본금	6,620,722,000	4,745,556,000
자본잉여금	64,909,187,608	39,996,646,265
기타자본구성요소	3,013,165,010	2,569,212,514
이익잉여금(결손금)	3,050,283,236	2,766,585,368
자본총계	77,593,357,854	50,078,000,147
자본과부채총계	118,862,249,356	95,000,560,232

연결 포괄손익계산서

제 16 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 15 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 16 기 3분기		제 15 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	12,579,132,533	33,748,482,748	12,196,198,207	34,258,129,988
매출원가	9,501,105,231	27,400,383,195	10,027,212,193	27,716,606,407
매출총이익	3,078,027,302	6,348,099,553	2,168,986,014	6,541,523,581
판매비와관리비	730,226,598	3,604,864,802	2,527,405,847	5,978,264,251
영업이익(손실)	2,347,800,704	2,743,234,751	(358,419,833)	563,259,330
금융수익	8,905,290	28,486,508	532,179,423	675,989,388
금융원가	409,660,590	1,008,101,801	869,954,152	2,931,853,420
기타이익	76,763,194	531,113,983	197,131,797	1,379,837,733
기타손실	497,631,060	2,000,637,206	708,883,194	6,659,525,450
법인세비용차감전 순이익(손실)	1,526,177,538	294,096,235	(1,207,945,959)	(6,972,292,419)
법인세비용	(5,634,256)	20,976,813	(173,130,421)	(149,641,796)
당기순이익(손실)	1,531,811,794	273,119,422	(1,034,815,538)	(6,822,650,623)
기타포괄손익	0	10,578,447	0	(21,440,382)
총포괄손익	1,531,811,794	283,697,869	(1,034,815,538)	(6,844,091,005)

주당이익				
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	145	25	(136)	(1,002)
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	145	20	(136)	(1,002)

연결 자본변동표

제 16 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 15 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배자본	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2019.01.01 (기초자본)	3,190,523,000	19,030,763,359	4,085,028,383	11,081,232,787	37,387,547,529		37,387,547,529
당기순이익(손실)				(6,822,650,623)	(6,822,650,623)		(6,822,650,623)
전환사채의 발행							
전환사채의 전환	1,499,706,500	20,250,625,009	(2,203,781,635)		19,546,549,874		19,546,549,874
전환사채의 상환							
주식기준보상거래	19,500,000	140,011,000	(45,186,374)		114,324,626		114,324,626
신주인수권부사채의 발행							
신주인수권부사채의 행사							
신주인수권부사채의 상환							
보험수리적손익				(21,440,382)	(21,440,382)		(21,440,382)
2019.09.30 (기말자본)	4,709,729,500	39,421,399,368	1,836,060,374	4,237,141,782	50,204,331,024		50,204,331,024
2020.01.01 (기초자본)	4,745,556,000	39,996,646,265	2,569,212,514	2,766,585,368	50,078,000,147		50,078,000,147
당기순이익(손실)				273,119,422	273,119,422		273,119,422
전환사채의 발행			3,268,592,561		3,268,592,561		3,268,592,561
전환사채의 전환	1,653,040,000	21,863,454,211	(3,046,851,491)		20,469,642,720		20,469,642,720
전환사채의 상환			59,639,000		59,639,000		59,639,000
주식기준보상거래							
신주인수권부사채의 발행			474,148,905		474,148,905		474,148,905
신주인수권부사채의 행사	222,126,000	3,049,087,132	(197,157,979)		3,074,055,153		3,074,055,153
신주인수권부사채의 상환			(114,418,500)		(114,418,500)		(114,418,500)
보험수리적손익				10,578,447			10,578,447
2020.09.30 (기말자본)	6,620,722,000	64,909,187,608	3,013,165,010	3,050,283,236	77,593,357,854		77,593,357,854

연결 현금흐름표

제 16 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 15 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 16 기 3분기	제 15 기 3분기
영업활동현금흐름	10,706,481,780	7,021,572,360
당기순이익(손실)	273,119,422	(6,822,650,623)
당기순이익조정을 위한 가감	11,460,942,301	14,216,696,072
이자수취(영업)	24,064,378	283,041,330
이자지급(영업)	(460,058,531)	(548,856,383)
법인세납부(환급)	(591,585,790)	(106,658,036)
투자활동현금흐름	(1,077,583,455)	14,451,429,861
당기손익-공정가치금융자산의 감소	1,103,615,540	45,921,874,777
기타금융자산의 처분		5,000,000,000
대여금의 감소	6,000,000	2,920,000,000
유형자산의 처분	42,699,700	54,351,109
임차보증금의 감소	82,570,000	705,000,000
당기손익-공정가치금융자산의 증가	(1,099,798,010)	(7,634,993,365)
대여금의 증가		(663,632)
유형자산의 취득	(1,077,400,685)	(14,131,023,848)
무형자산의 취득		(41,111,250)
보증금의 증가	(100,270,000)	
임차보증금의 증가	(35,000,000)	(149,470,000)
종속기업과 기타 사업의 지배력 획득에 따른 현금흐름		(18,192,533,930)
재무활동현금흐름	22,196,319,071	(16,695,332,172)
단기차입금의 증가	1,770,000,000	2,000,000,000
주식선택권행사로 인한 현금유입		112,360,000
전환사채의 발행	28,070,000,000	
신주인수권부사채의 발행	3,600,000,000	
단기차입금의 상환	(620,000,000)	(3,200,000,000)
유동성장기차입금의 상환	(2,476,641,500)	(2,645,740,000)
전환사채의 상환	(2,300,000,000)	(12,003,217,179)
신주인수권부사채의 상환	(3,500,000,000)	
금융리스부채의 지급	(2,347,039,429)	(958,734,993)

현금및현금성자산에 대한 환율 변동효과	(7,548,527)	126,225,106
연결범위 변동으로 인한 현금흐 름		370,543,761
현금및현금성자산의순증가(감소)	31,817,668,869	5,274,438,916
기초현금및현금성자산	9,424,792,904	13,021,323,772
기말현금및현금성자산	41,242,461,773	18,295,762,688

3. 연결재무제표 주석

주석

제16(당)기 3분기 2020년 09월 30일 현재

제15(전)기 2019년 12월 31일 현재

아이텍 주식회사와 그 종속기업

1. 일반사항

가. 지배기업의 개요

지배기업인 아이텍 주식회사는 2005년 02월 01일에 설립되어 반도체 기술서비스업, 소프트웨어 자문 및 개발 공급업 및 전자엔지니어링 서비스업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2010년 10월 26일자로 코스닥시장에 상장하였습니다. 한편, 지배기업은 2019년 03월 26일에 상호를 "아이텍반도체 주식회사"에서 "아이텍 주식회사"로 변경하였습니다.

지배기업의 본점 소재지는 경기도 화성시 동탄산단4길 9-15 입니다.

나. 종속회사 현황

당분기말과 전기말 현재 지배기업의 연결대상 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

회사명	지배지분율(%)		소재지	결산월	업종
	2020.09.30	2019.12.31			
(주)아이텍인베스트먼트	100	100	대한민국	12월	경영컨설팅업
삼성메디코스(주)	100	100	대한민국	12월	화장품제조유통업
(주)에스엠비에스(주1)	-	100	대한민국	12월	전기이륜차유통업

(주1) 당분기 중 청산절차가 완료되어 종속기업에서 제외되었습니다.

다. 주요 종속기업의 요약 재무정보

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

(1) 당분기말

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	매출	영업이익	당기순이익
(주)아이텍인베스트먼트	2,099,558	9,819	-	(198,584)	(1,632,808)
삼성메디코스(주)	19,738,785	1,727,804	4,240,385	(900,112)	(977,395)
(주)에스엠비에스	-	-	-	(31,243)	(59,146)

(2) 전기말

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	매출	영업이익	당기순이익
(주)아이텍인베스트먼트	3,932,465	209,918	22,500	(410,719)	270,248
삼성메디코스(주)	20,382,811	1,405,014	6,098,132	(1,158,249)	(1,706,996)
(주)에스엠비에스	868,242	5,254	-	(137,188)	(137,012)

2. 유의적 회계정책

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

가. 재무제표 작성기준

연결실체의 2020년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 요약분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기연결재무제표는 보고기간말인 2020년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

나. 회계정책과 공시의 변경

(1) 연결실체가 채택한 제·개정 기준서

연결실체는 2020년 01월 01일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정 하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 연결회사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고, 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다.

다. 회계정책

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

- 법인세비용

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

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

글로벌 시장상황이 시장의 신뢰와 소비자의 소비형태에 영향을 미쳤지만, 연결실체는 지속적인 제품 혁신을 통해 수익을 창출할 수 있는 여력이 충분합니다. 회사는 기후 관련 및 그 밖의 사업위험에 대한 익스포저를 검토하였으나, 당분기말 현재 회사의 재무실적이나 재무상태에 영향을 미칠 수 있는 위험은 식별되지 않았습니다. 회사는 기존차입금의 약정사항을 충족할 수 있도록 충분한 자금여력을 보유하고 있으며, 영업활동과 지속적인 투자를 뒷받침할 충분한 운전자본 및 자금조달약정을 통한 미사용 자금한도를 보유하고 있습니다.

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

4. 금융상품 공정가치

가. 금융상품 종류별 장부금액 및 공정가치

당분기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금및현금성자산	41,242,462	(주1)	9,424,793	(주1)
매출채권	4,978,278	(주1)	6,002,893	(주1)
당기손익-공정가치 금융자산	937,994	937,994	2,183,064	2,183,064
기타금융자산	668,793	-	694,597	(주1)
합계	47,827,527	937,994	18,305,347	2,183,064
금융부채:				
차입금	17,149,930	(주1)	17,894,000	(주1)
사채	12,530,106	(주1)	14,077,464	(주1)
파생상품부채	832,797	832,797	561,028	561,028
리스부채	2,480,921	(주2)	3,145,566	(주2)
기타금융부채	3,118,832	(주1)	3,685,661	(주1)
합계	36,112,586	832,797	39,363,719	561,028

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(주2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

나. 공정가치 서열체계

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

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

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				

당기손익-공정가치 금융자산	-	-	937,994	937,994
파생상품부채	-	-	832,797	832,797

(2) 전기말

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	-	2,183,064	2,183,064
파생상품부채	-	-	561,028	561,028

다. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결실체는 공정가치 서열체계 수준 간 이동을 보고기간 종료일에 인식합니다.

각 공정가치 서열체계 수준 간 이동내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준1과 수준2간 이동내역

당분기와 전분기 중 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준3의 변동내역

당분기와 전기 중 수준3의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당분기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치측정 금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	2,183,064	409,176	151,852
총손익			
당기손익인식액	(1,241,252)	(59,489)	(17,697)
발행	1,099,798	897,119	117,579
전환(행사)	(1,103,616)	(434,276)	(231,468)
기말	937,994	812,530	20,266

(단위: 천원)

전기	금융자산	금융자산	
	당기손익공정가치측정 금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	-	2,006,688	412,680

연결범위 변동	-	82,673	
총손익			
당기손익인식액	183,064	(99,918)	(13,220)
전환	-	(895,903)	-
매입	2,000,000	(684,364)	(247,608)
기말	2,183,064	409,176	151,852

라. 가치평가기법 및 투입변수

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

(단위: 천원)

구분	공정가치	Level	가치평가기법	투입변수
당기손익공정가치측정금융자산 :				
전환사채	937,994	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
파생상품부채 :				
조기상환권	832,797	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
합계	1,770,791			

마. 수준3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

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

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

구분	도출 내용
할인율	무위험수익률로서 옵션 잔존기간의 국고채 수익률을 적용
주가변동성	직전 180 영업일 주가변동성을 1년으로 환산한 값을 적용

5. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
현금시재액	2,401	-
원화보통예금	37,210,680	6,730,019

외화보통예금	4,029,381	2,694,774
합계	41,242,462	9,424,793

6. 당기손익-공정가치 금융자산

가. 당분기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
비유동항목:		
채무상품	937,994	2,183,064
합계	937,994	2,183,064

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전기
당기손익-공정가치 지분상품 관련 손익	-	641,239
당기손익-공정가치 채무상품 관련 손익	(1,241,252)	336,970
합계	(1,241,252)	978,209

7. 파생금융상품

당분기말과 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동파생상품부채:		
전환사채 조기상환청구권	812,531	409,176
신주인수권부사채 조기상환청구권	20,266	151,852
비유동파생상품부채:		
합계	832,797	561,028

8. 매출채권 및 기타상각후원가 금융자산

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매출채권	5,157,172	6,470,117

손실충당금	(178,894)	(467,223)
매출채권(순액)	4,978,278	6,002,894

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

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

당분기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 담보는 없습니다.

나. 당분기말과 전기말 현재 기타 상각후원가 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
금융기관예치금	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000
대여금	46,442	-	46,442	52,442	-	52,442
미수금	6,613	-	6,613	54,439	-	54,439
보증금	-	1,181,612	1,181,612	-	1,160,017	1,160,017
기타채권	9,902	-	9,902	9,475	-	9,475
총장부금액	102,957	1,181,612	1,284,569	156,356	1,160,017	1,316,373
차감: 손실충당금	(53,276)	(562,500)	(615,776)	-	(621,776)	(621,776)
상각후원가	49,681	619,112	668,793	156,356	538,241	694,597

다. 연결실체의 매출채권 및 기타 상각후원가 측정 금융자산에 대한 손상 정책, 손실충당금 계산에 대한 사항 및 신용위험 관련 사항은 주석4를 참고하시기 바랍니다.

9. 재고자산

가. 당분기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득가액	평가충당금	장부금액	취득가액	평가충당금	장부금액
원재료	345,028	(73,269)	271,759	360,942	(119,471)	241,471
부재료	72,106	(32,579)	39,527	126,635	(88,144)	38,491
재공품	198,460	-	198,460	98,151	-	98,151
제품	172,899	(31,507)	141,392	137,532	(31,507)	106,025
합계	788,493	(137,355)	651,138	723,260	(239,122)	484,138

나. 당분기와 전기 중 재고자산평가손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전기
기초금액	239,122	-
연결범위변동	-	679,352
증가금액	137,831	83,038
제각금액	(239,598)	(523,268)
기말금액	137,355	239,122

10. 리스

(1) 당분기말과 전기말 현재 리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
사용권자산:		
건물	5,964	9,798
기계장치	2,150,640	2,687,669
차량운반구	341,375	417,648
사용권자산 계	2,497,979	3,115,115
리스부채:		
유동	2,281,317	2,171,275
비유동	199,604	974,291
리스부채 계	2,480,921	3,145,566

(2) 당분기 및 전분기 중 리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
건물	3,834	-
기계장치	112,106	90,216
차량운반구	2,172,812	919,753
합계	2,288,752	1,009,969
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	94,754	59,957
단기리스료 및 소액리스료	341,280	226,433

당기 중 리스의 총 현금유출은 2,347,039 천원 입니다.

11. 투자부동산

가. 당분기말과 전기말 현재투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득가액	감가상각 누계액	장부가액	취득가액	감가상각 누계액	장부가액
토지	3,622,658	-	3,622,658	3,622,658	-	3,622,658
건물	7,466,891	(1,264,530)	6,202,361	7,466,891	(1,124,525)	6,342,366
합 계	11,089,549	(1,264,530)	9,825,019	11,089,549	(1,124,525)	9,965,024

나. 당분기와 전분기 중 투자부동산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각	분기말
토지	3,622,658	-	-	3,622,658
건물	6,342,366	-	(140,004)	6,202,362
합계	9,965,024	-	(140,004)	9,825,020

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각	분기말
토지	3,622,658	-	-	3,622,658
건물	6,529,038	-	(140,004)	6,389,034
합 계	10,151,696	-	(140,004)	10,011,692

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
임대수익	954,602	1,063,172
감가상각비	(140,004)	(140,004)
기타비용	(181,471)	(263,218)
합계	633,127	659,950

라. 당분기말 현재 투자부동산은 연결실체의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다

(주석15,26참조).

마. 투자부동산의 공정가치

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

12. 유형자산

가. 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득가액	감가상각누계액	장부가액	취득가액	감가상각누계액	장부가액
토지	13,884,981	-	13,884,981	13,884,981	-	13,884,981
건물	26,221,445	(3,418,829)	22,802,616	26,221,445	(2,927,177)	23,294,268
기계장치	91,936,344	(72,561,555)	19,374,789	91,245,544	(67,257,001)	23,988,543
차량운반구	95,941	(52,473)	43,468	95,941	(44,027)	51,914
비품	2,495,129	(2,072,001)	423,128	2,221,632	(1,883,583)	338,049
시설장치	132,325	(79,763)	52,562	133,916	(67,334)	66,582
사용권자산	6,099,218	(3,601,239)	2,497,979	4,680,720	(1,565,606)	3,115,114
건설중인자산	-	-	0	200,000	-	200,000
합계	140,865,383	(81,785,860)	59,079,523	138,684,179	(73,744,728)	64,939,451

나. 당분기와 전분기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	기타증감	기말
토지	13,884,981	-	-	-	-	13,884,981
건물	23,294,269	-	-	(491,652)	-	22,802,617
기계장치	23,988,542	760,500	(14,404)	(5,359,849)	-	19,374,789
차량운반구	51,915	-	-	(8,447)	-	43,468
비품	338,049	281,900	(7,097)	(189,725)	-	423,127
시설장치	66,582	35,000	(31,652)	(17,368)	-	52,562
사용권자산	3,115,115	1,825,492	(279,550)	(2,163,077)	-	2,497,980
건설중인자산	200,000	-	-	-	(200,000)	0
합계	64,939,453	2,902,892	(332,703)	(8,230,118)	(200,000)	59,079,524

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기 초	연결범위 변동	회계기준 변경효과	취 득	처분	감가상각	기타증감	기 말
토지	5,490,720	-	-	8,394,261	-	-	-	13,884,981
건물	14,821,570	9,128,235	-	-	-	(491,574)	-	23,458,231
기계장치	23,035,529	1,776,750	-	5,656,481	(16,004)	(5,550,099)	13,800	24,916,457
차량운반구	57,241	1,833	-	-	-	(18,844)	-	40,230
비품	387,944	215,286	-	20,391	(1,779)	(214,007)	-	407,835
시설장치	11,667	29,745	-	46,091	-	(14,729)	-	72,774
사용권자산	-	-	253,500	4,505,050	-	(1,009,969)	-	3,748,581
건설중인자산	-	17,000	-	13,800	-	-	(30,800)	-
합 계	43,804,671	11,168,849	253,500	18,636,074	(17,783)	(7,299,222)	(17,000)	66,529,089

다. 당분기와 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 감가상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	8,068,075	7,256,373
판매비와관리비	162,044	182,854
합계	8,230,119	7,439,227

라. 당기와 전기 중 유형자산의 취득과 관련된 차입금에 대하여 발생한 차입원가로 취득원가에 계상된 금액은 없습니다.

마. 당분기말 현재 토지, 건물 및 기계장치는 연결실체의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석15,26 참조).

바. 당분기말 현재 보유 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

소재지	면적(평방미터)	장부가액	공시지가
경기도 화성시 동탄면 방교동	7,110.9	5,490,720	6,729,045
경기도 화성시 향남읍 상신리 905-2	10,440.3	8,394,261	4,116,610
합계		13,884,981	10,845,655

13. 무형자산

가. 당분기와 전분기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

<당분기>

(단위: 천원)

구분	기초	상각	기말
소프트웨어	214,001	(110,721)	103,280
상표권	30	(30)	0
합 계	214,031	(110,751)	103,280

(2) 전분기

<전분기>

(단위: 천원)

구분	기초	연결범위의변 동	취득	상각	손상	기말
소프트웨어	310,153	5,930	41,111	(109,747)	-	247,447
특허권	-	456	-	(342)	-	114
상표권	-	120	-	(67)	-	53
기타의 무형자산	-	2,595,836	-	(648,959)	-	1,946,877
영업권 (주1)	-	5,761,288	-	-	(5,761,288)	-
합 계	310,153	8,363,630	41,111	(759,115)	(5,761,288)	2,194,491

(주1) 연결실체는 종속기업인 삼성메디코스(주)의 당기 성과가 지분 인수시점에 예측한 성과를 하회하는 점을 고려하여 삼성메디코스(주) 현금창출단위에 손상징후가 존재한다고 판단 하였습니다. 연결실체는 보고기간종료일에 손상평가를 수행한 결과, 해당 현금창출단위의 장부금액이 회수가능액을 초과하는 것으로 판단하여 8,358백만원의 손상차손을 인식하였습니다.

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	108,843	108,020
판매비와관리비	1,908	651,095
합계	110,751	759,115

14. 매입채무 및 기타금융부채

당분기말과 전기말 현재 매입채무 및 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	105,890	-	119,240	-
미지급금	1,492,906	-	1,973,552	-

미지급비용	948,889	-	986,722	-
임대보증금	-	571,147	-	606,147
합계	2,547,685	571,147	3,079,514	606,147

15. 차입금

가. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동부채:		
단기차입금	5,150,000	4,000,000
유동성장기차입금	4,599,960	4,519,050
소계	9,749,960	8,519,050
비유동부채:		
장기차입금	7,399,970	9,374,950
소계	7,399,970	9,374,950
합계	17,149,930	17,894,000

나. 당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
일반운용자금	중소기업은행	2.91~3.2	4,000,000	4,000,000
일반운용자금	신한은행	2.91~3.2	1,000,000	-
일반운용자금	젬박스엔카엘	4.60	150,000	-
합계			5,150,000	4,000,000

다. 당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
중소기업시설자금	중소기업은행	2.30~2.94	1,049,930	1,594,000
온렌딩시설자금	중소기업은행	3.27	1,950,000	2,925,000
일반시설자금	KDB산업은행	1.66~2.68	7,000,000	7,000,000
일반시설자금	신한은행	-	-	375,000
온렌딩시설자금	국민은행	2.13	2,000,000	2,000,000
소계			11,999,930	13,894,000

차감: 1년 이내 만기도래분	(4,599,960)	(4,519,050)
합계	7,399,970	9,374,950

라. 당분기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
2021년 10월 ~ 2022년 9월	4,599,960
2022년 10월 ~ 2023년 9월	2,499,970
2023년 10월 ~ 2024년 9월	1,400,000
2024년 10월 ~ 2025년 9월	1,400,000
2025년 10월 이후	2,100,000
합계	11,999,930

마. 당분기말 현재 차입금과 관련하여 연결실체는 투자부동산과 유형자산(토지, 건물) 및 화재보험 부보금액을 담보로 제공하고 있습니다(주석11,12,15,26참조).

16. 사채

가. 전환사채

(1) 당분기말과 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
전환사채	12,900,000	10,700,000
사채상환할증금	85,691	706,893
전환권조정	(1,443,559)	(1,095,960)
장부금액	11,542,132	10,310,933

연결실체는 발행한 전환권이 행사될 경우 발행될 자기지분상품의 수량이 확정되지 않은 조건인 경우에도 금융감독원 질의회신 회제이01-00094를 준용하여 전환권을 자본으로 분류하였습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(2) 전환사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	아이텍 제1회 전환사채	아이텍 제2회 전환사채	삼성메디코스 제3회 전환사채
사채의 권면가액	48,000,000	11,500,000	500,000

사채의 발행가액	48,000,000	11,500,000	500,000
발행할 주식의 종류	아이텍(주) 기명식 보통주식	아이텍(주) 기명식 보통주식	삼성메디코스(주) 무기명식 보통주식
액면이자율	0.00%	1.00%	1.00%
보장수익율	2.00%	1.00%	4.00%
발행일자	2018.08.14	2020.07.15	2015.07.02
만기일자	2021.08.14	2023.07.15	2020.07.02
전환비율	100.00%	100.00%	100.00%
전환가액(원)(주1)	6,978	6,069	6,958
전환청구기간	2019.08.14 ~ 2021.07.14	2021.07.15~2023.06.15	2016.07.02~2020.06.02
특약사항	조기상환청구권(주2)	조기상환청구권(주3)	조기상환청구권(주4)
미상환사채금액 (2020년 09월 30일)	1,400,000	11,500,000	-
전환가능주식수 (2020년 09월 30일)	200,630주	1,894,875	-

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

(주2) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년 6개월이 되는 날(2020년 02월 14일) 및 이후 매 6개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2019.12.14~2020.01.14	2020.02.14	103.0150%
2차	2020.06.14~2020.07.14	2020.08.14	104.0400%
3차	2020.12.14~2021.01.14	2021.02.14	105.0752%
4차	2021.06.14~2021.07.14	2021.08.14	106.1208%

(주3) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년이 되는 날인 2021년 07월 15일 및 이후 매 1개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있다. 단, 조기상환 지급일이 은행 영업일이 아닌 경우에는 그 다음 영업일에 상환하고 조기상환 지급일 이후의 이자는 계산하지 아니한다.

(주4) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 2년 되는 날(2017년 07월 02일) 및 이후 매 3개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
----	----------	----------	------

12차	2020.02.02~2020.03.02	2020.04.02	115.6082%
-----	-----------------------	------------	-----------

(3) 당기 중 제1회 전환사채의 전환으로 인하여 전환사채 권면금액 23,070백만원이 감소하였습니다.

(4) 만기 전 매입한 전환사채의 매각

연결실체는 만기 전 매입한 전환사채(권면금액: 20,770백만원) 전부를 매각하였으며, 이 중 권면금액: 18,670백만원이 전환청구되었습니다.

나. 신주인수권부사채

(1) 당분기말과 전기말 현재 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
신주인수권부사채	1,000,000	4,000,000
사채상환할증금	61,208	244,832
신주인수권조정	(73,234)	(478,300)
장부금액	987,974	3,766,532

연결실체는 발행한 신주인수권이 행사될 경우 발행될 자기지분상품의 수량이 확정되지 않은 조건인 경우에도 금융감독원 질의회신 회제이01-00094를 준용하여 신주인수권을 자본으로 분류하였습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(2) 신주인수권부사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제1회 신주인수권부사채	제2회 신주인수권부사채
사채의 권면가액	10,000,000	3,500,000
사채의 발행가액	10,000,000	3,500,000
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식	기명식 보통주식
액면이자율	0.00%	0.00%
보장수익율	2.00%	3.00%
발행일자	2018.11.12	2020.06.04
만기일자	2021.11.12	2023.06.04
행사비율	100.00%	100.00%
행사가액(원)(주1)	6,978	6,850
권리행사기간	2019.11.12~2021.10.12	2021.06.04~2023.05.04
특약사항	조기상환청구권(주2)	조기상환청구권(주3)
미행사사채금액(2020년 9월 30일 현재)	1,000,000	-

행사가가능주식수(2020년 9월 30일 현재)	143,307주	-
---------------------------	----------	---

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

(주2) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년 6개월이 되는 날(2020년 05월 12일) 및 이후 매 6개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2020.03.12~2020.04.12	2020.05.12	103.0150%
2차	2020.09.12~2020.10.12	2020.11.12	104.0400%
3차	2021.03.12~2021.04.12	2021.05.12	105.0752%
4차	2021.09.12~2021.10.12	2021.11.12	106.1208%

(주3) 제 2회 신주인수권부사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년이 되는 날(2021년 6월 4일) 및 이후 매 3개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2021.04.05~2021.05.04	2021.06.04	103.0416%
2차	2021.07.05~2021.08.04	2021.09.04	103.8163%
3차	2021.10.05~2021.11.04	2021.12.04	104.5969%
4차	2022.01.05~2022.02.04	2022.03.04	105.3834%
5차	2022.04.05~2022.05.04	2022.06.04	106.1757%
6차	2022.07.05~2022.08.04	2022.09.04	106.9740%
7차	2022.10.05~2022.11.04	2022.12.04	107.7783%
8차	2023.01.05~2023.02.04	2023.03.04	108.5887%
9차	2023.04.05~2023.05.04	2023.06.04	109.4051%

(3) 당기 중 제1회 신주인수권부사채의 신주인수권 행사로 인하여 신주인수권부사채 권면금액 3,100백만원이 감소하였습니다.

(4) 만기 전 매입한 신주인수권부사채의 매각

연결실체는 만기 전 매입한 신주인수권부사채(권면금액: 6,000백만원) 중 일부를 보고기간 후인 2020년 10월 26일 매각하였으며, 이 중 권면금액: 2,000백만원이 신주인수권 행사되었습니다.

17. 종업원급여

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	5,319,052	4,765,255
사외적립자산의 공정가치	(2,121,201)	(2,192,844)
기타장기종업원급여부채의 현재가치	188,412	215,776
합계	3,386,263	2,788,187

나. 당분기와 전분기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	4,765,255	3,966,491
연결범위의 변동	-	205,382
당기근무원가와 이자원가	919,656	846,925
재측정요소(이익)	(10,578)	27,597
확정급여채무의 관계사 전입액	11,371	
급여지급액	(366,651)	(457,413)
기말금액	5,319,053	4,588,982

다. 당분기와 전분기 중 사외적립자산의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	2,192,844	2,000,000
연결범위의 변동	-	4,062
사외적립자산 이자수익	11,295	-
사외적립자산 불입액	71,254	-
재측정요소	-	109
급여지급액	(154,192)	(306,702)
기말금액	2,121,201	1,697,469

라. 당분기와 전분기 중 기타장기종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	215,776	159,946

당기근무원가와 이자원가	25,136	21,139
재측정요소(이익)	-	-
급여지급액	(52,500)	(28,000)
기말금액	188,412	153,085

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가와 이자원가	956,088	868,064
종업원급여에 포함된 총비용	956,088	868,064
제조원가	805,959	666,744
판매비와관리비	150,128	201,320
합계	956,088	868,064

18. 자본

가. 자본금

(1) 당분기말과 전기말 현재 보통주자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(금액단위: 원)

구분	당분기말	전기말
지배회사가 발행할 주식의 총수	100,000,000주	100,000,000주
1주의 금액	500	500
발행한 주식수	13,241,444	9,491,112주
보통주자본금	6,620,722,000	4,745,556,000

(2) 당분기와 전분기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(금액단위: 천원)

구분	주식수	금액
2019.01.01(전기초)	6,381,046 주	3,190,523
주식선택권 행사	39,000 주	19,500
전환사채 전환	2,999,413	1,499,707
2019.09.30(당분기말)	9,419,459	4,709,730
2020.01.01(당기초)	9,491,112 주	4,745,556
전환사채의 전환	3,306,080주	1,653,040
신주인수권부사채의 전환	444,252주	222,126

2020.09.30(당분기말)	13,241,444주	6,620,722
------------------	-------------	-----------

나. 자본잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	64,909,188	39,996,646

(2) 당분기와 전분기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식발행초과금
2019.01.01(전기초)	19,030,763
주식선택권 행사	140,011
전환사채 전환	20,250,625
2019.09.30(전분기말)	39,421,399
2020.01.01(당기초)	39,996,646
전환사채의 전환	21,863,454
신주인수권부사채의 전환	3,049,087
2020.09.30(당분기말)	64,909,187

다. 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식선택권	181,336	181,336
전환사채의 전환권(주1)	750,435	682,617
신주인수권부사채의 신주인수권(주2)	64,619	258,476
전환권매입이익(주3)	1,382,980	1,169,417
신주인수권매입이익(주3)	633,795	277,366
합계	3,013,165	2,569,212

(주1) 연결실체는 전기 이전 및 당분기에 각각 48,000백만원과 11,500백만원을 발행가액으로 하여 3년 만기의 전환사채를 발행하였습니다. 동 전환사채의 전환권은 자본으로 분류되었으며, 전체 금융상품의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 인식되었습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(주2) 연결실체는 전기 이전 및 당분기에 각각 10,000백만원 및 3,500백만원을 발행가액으로 하여 3년 만기의 신주인수권부사채를 발행하였습니다. 동 신주인수권부사채의 신주인수권은 자본으로 분류되었으며, 전체 금융상품의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 인식되었습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(주3) 연결실체는 전기 중 전환사채 및 신주인수권부사채의 일부를 매입하였으며, 매입하기 위하여 지급한 대가 중 자본요소와 관련된 대가를 기타자본으로 인식하였습니다.

라. 이익잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
이익준비금(주1)	52,710	52,710
미처분이익잉여금	2,997,573	2,713,875
합계	3,050,283	2,766,585

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

19. 고객과의 계약에서 생기는 수익

가. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결실체는 수익과 관련하여 포괄손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	12,257,895	32,793,881	11,840,356	33,194,958
기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	321,238	954,602	357,408	1,063,172
합계	12,579,133	33,748,483	12,197,764	34,258,130

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

연결실체는 재화나 용역을 기간에 걸쳐 이전하거나 한 시점에 이전함으로써 수익을 창출함

니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	주요매출	기타	주요매출	기타
외부고객으로부터 수익	32,793,881	954,602	33,194,958	1,063,172
수익인식시점				
기간에 걸쳐 인식	32,793,881	954,602	33,194,958	1,063,172

나. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 연결실체가 인식하고 있는 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
계약부채-재화판매	82,440	49,434

(2) 계약부채의 유의적인 변동

용역제공과 관련한 계약부채는 공급계약은 증가하였으나, 용역의 제공전에 대가를 미리 받기로 한 계약의 감소로 인해 계약부채가 감소하였습니다. 한편, 재화판매와 관련한 계약부채는 연결범위의 변동에 따라 증가하였습니다.

(3) 계약부채와 관련하여 인식한 수익

당분기에 인식한 수익 중 전기에서 이월된 계약부채와 관련된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기
기초의 계약부채 잔액	49,434
용역의 제공	(156,308)
계약부채의 증가	189,314
분기말의 계약부채 잔액	82,440
전기에 이행한 수행의무에 대해 당기에 인식한 수익	156,308

20. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	

	3개월	누적	3개월	누적
급여	569,633	1,720,454	606,754	1,801,019
퇴직급여	50,309	148,590	70,071	199,782
복리후생비	137,396	339,761	91,988	271,915
접대비	94,020	235,794	133,534	400,257
감가상각비	73,413	162,044	79,466	182,854
무형자산상각비	585	1,908	217,032	651,095
운반비	47,232	129,854	60,965	179,382
지급수수료	285,675	716,993	454,539	897,879
대손상각비	(658,946)	(288,329)	572,893	793,611
기타	130,909	437,796	240,164	600,471
합 계	730,226	3,604,865	2,527,406	5,978,265

21. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기의 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
원재료비 및 부재료비	859,432	1,920,650	789,726	1,421,302
재고자산의 변동	(18,555)	(237,442)	(18,539)	(201,618)
종업원급여	3,672,500	11,225,018	3,790,123	11,174,516
감가상각비 및 무형자산상각	2,819,800	8,480,873	3,054,374	8,198,342
지급임차료	60,249	358,319	292,834	441,743
세금과공과	281,682	656,806	290,607	653,356
지급수수료	370,761	960,984	533,077	1,205,873
소모품비	1,118,332	3,040,935	1,471,416	5,127,028
전력비	517,320	1,361,077	489,716	1,233,596
기타비용	549,812	3,238,029	1,861,283	4,440,732
합 계	10,231,333	31,005,249	12,554,617	33,694,870

22. 금융수익과 금융원가

가. 당분기와 전분기의 금융수익 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익 :				

이자수익	8,905	28,487	50,385	194,195
사채상환이익	-	-	481,795	481,795
금융수익 계	8,905	28,487	532,180	675,990
금융원가 :				
이자비용 :	(409,661)	(1,008,102)	(869,954)	(2,931,853)
사채상환손실	-	-		
금융원가 계	(409,661)	(1,008,102)	(869,954)	(2,931,853)
순손익	(400,756)	(979,615)	(337,774)	(2,255,863)

나. 당분기와 전분기의 금융원가 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이자비용	913,455	2,881,523
리스부채의 이자비용	94,647	50,330
합계	1,008,102	2,931,853

23. 기타수익과 기타비용

가. 당분기와 전분기의 기타수익과 기타비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익 :				
외화환산이익	3,467	250,263	66,432	151,431
외환차익	6,179	58,203	40,551	97,759
유형자산처분이익	-	8,159	1,473	36,569
당기손익공정가치측정 금융자산평가이익	-	-	(46,971)	-
당기손익공정가치측정 금융자산처분이익	3,000	4,591	124,477	820,337
사채상환이익	16,152	16,152	-	-
파생상품평가이익	(8,038)	77,186	-	249,505
기타의대손충당금환입	6,000	6,000	-	-
잡이익	50,002	110,561	11,171	24,237
기타수익 계	76,762	531,115	197,133	1,379,838
기타비용 :				
외화환산손실	(99,891)	(235,352)	(15,604)	(24,646)
외환차손	(9,985)	(45,055)	(19,347)	(44,066)
유형자산처분손실	427	(37,731)		

당기손익공정가치측 정금융자산평가손실	-	(1,245,070)	(498,032)	(498,032)
당기손익공정가치측 정 금융자산처분손실	-	(773)	(174,076)	(328,114)
사채상환손실	(333,190)	(333,190)	-	-
무형자산손상차손	-	-	-	(5,761,288)
기부금	(390)	(1,170)	(390)	(1,170)
파생상품평가손실	-	-	-	(6)
리스운용손실	-	(22,502)		
잡손실	(54,602)	(79,795)	(1,434)	(2,204)
기타비용 계	(497,631)	(2,000,637)	(708,883)	(6,659,526)
순손익	(420,869)	(1,469,522)	(511,750)	(5,279,688)

24. 주당손익

가. 기본주당이익(손실)

당분기와 전분기의 기본주당이익(손실)의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주분기순이익	1,531,811,794	273,119,422	(1,034,815,538)	(6,822,650,623)
가중평균유통보통주식수(*)	10,590,019	10,868,855	7,596,019	6,807,059
기본주당이익	145	25	(136)	(1,002)

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	9,491,112	9,491,112	6,420,046	6,381,046
주식선택권 행사	251,338	316,113		29,714
전환사채의 전환	847,569	1,061,631	1,175,973	396,299
합 계	10,590,019	10,868,856	7,596,019	6,807,059

나. 희석주당이익

당분기와 전분기의 희석주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기		전분기(*1)	
	3개월(*1)	누적	3개월	누적
보통주회석분기순이익	-	273,119,422	-	-
가중평균유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 합산 주식수(*2)	-	13,766,906	-	-
회석주당이익(손실)	-	20	-	-

(*1) 전분기는 회석효과가 존재하지 않으므로 회석주당이익을 산출하지 아니하였습니다.

(*2) 전기 가중평균유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 합산 주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	-	9,491,112	-	-
신주인수권 권행사	-	316,113	-	-
전환권 행사	-	1,061,631	-	-
주식선택권 행사	-	-	-	-
합 계	0	10,868,856	-	0

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

(금액단위: 원)

구분	1주당 전환가격 (또는 행사가격)	전환청구기간 (또는 권리행사기간)	발행될 보통주식수(주)
제1회 무기명 무보증 사모 전환사채	6,978	2019.08.14~2021.07.14	501,576
제2회 무기명 무보증 사모 전환사채	6,069	2021.07.15~2023.06.15	1,894,875
제1회 무기명 무보증 사모 신주인수권부사채	6,978	2019.11.12~2021.10.12	143,307

25. 현금흐름표

가. 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.

나. 영업에서 창출된 현금흐름

당분기 및 전분기 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
영업에서 창출된 현금흐름	11,734,063	7,394,045

1. 분기순이익	273,119	(6,822,651)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	12,020,057	19,405,921
외화환산손실	235,352	24,646
대손상각비	(288,329)	793,611
감가상각비	8,370,123	7,439,227
무형자산상각비	110,751	759,115
이자비용	1,008,102	2,931,853
퇴직급여	919,656	846,925
장기종업원급여	25,136	21,139
주식보상비용	-	1,965
사채상환손실	333,190	
유형자산처분손실	37,731	-
법인세비용	-	-
파생상품평가손실	-	6
무형자산손상차손	-	5,761,288
당기손익공정가치측정금융자산평가손실	1,245,070	498,032
당기손익공정가치측정금융자산처분손실	773	328,114
리스운용손실	22,502	-
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(471,627)	(2,651,088)
외화환산이익	250,263	151,431
대손상각비 환입	6,000	
이자수익	28,486	194,195
당기손익공정가치측정금융자산평가이익	-	
당기손익공정가치측정금융자산처분이익	4,591	820,337
파생상품평가이익	77,186	249,505
유형자산처분이익	8,159	36,569
법인세수익	(20,977)	149,642
재고자산평가충당금 환입	101,767	565,914
사채상환이익	16,152	481,795
잡이익	-	1,700
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(87,486)	(2,538,137)
유동매출채권및상각후원가측정금융자산의 감소(증가)	1,379,492	(2,580,418)
재고자산의 감소(증가)	134,768	122,087
기타유동자산의 감소(증가)	(254,131)	(277,981)
유동매입채무및기타금융부채의 증가(감소)	(552,452)	230,750
기타유동부채의 증가(감소)	(492,034)	138,207
유동계약부채의 증가(감소)	33,009	7,929
퇴직금의 지급	(366,651)	(457,413)
사외적립자산의 감소(증가)	83,013	306,702

장기종업원급여의 지급	(52,500)	(28,000)
-------------	----------	----------

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
금융리스부채의 사용권자산 대체	1,825,492	4,758,550
장기차입금의 유동성 대체	1,974,980	2,044,060
금융리스부채의 유동성 대체	552,095	3,179,541
전환사채의 전환권 행사	1,653,040	1,499,707
전환사채의 전환권 행사로 인한 주식발행초과금의 증가	21,863,454	20,250,721

라. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	재무활동으로 인한 부채							합계
	유동성 리스부채	리스부채	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금	전환사채	신주인수권부 사채	
전기초	-	-	1,700,000	(3,489,820)	(13,894,000)	(529,523)	-	(16,213,343)
신규도입효과	(3,101,848)	(1,496,544)	-	-	-	(42,990,404)	(8,833,303)	(56,422,099)
현금흐름	938,691	-	(2,700,000)	2,645,740	-	12,000,000	-	12,884,431
기타비금융변동(주1)	(82,238)	(46,938)	-	(2,044,060)	2,044,060	16,800,648	(433,441)	16,238,031
전분기말	(2,245,395)	(1,543,482)	(1,000,000)	(2,888,140)	(11,849,940)	(14,719,279)	(9,266,744)	(43,512,980)
당기초	(2,171,275)	(974,291)	(4,000,000)	(4,519,050)	(9,374,950)	(10,310,933)	(3,766,532)	(35,117,031)
현금흐름	522,484	6,449	(1,150,000)	1,894,070	-	(21,033,859)	(71,537)	(19,832,394)
기타비금융변동(주1)	(632,526)	768,238	-	(1,974,980)	1,974,980	19,802,659	2,850,096	22,788,468
당분기말	(2,281,317)	(199,604)	(5,150,000)	(4,599,960)	(7,399,970)	(11,542,133)	(987,973)	(32,160,957)

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

26. 우발채무와 약정사항

가. 당분기말 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래처	약정사항	약정한도액	사용금액
중소기업은행	일반운용자금대출	7,000,000	4,000,000
	중소기업시설자금대출	8,370,000	1,049,930
	온렌딩시설자금대출	6,500,000	2,275,000
KDB산업은행	일반시설자금대출	7,000,000	7,000,000

국민은행	온렌딩시설자금대출	2,000,000	2,000,000
	일반자금대출	1,000,000	-
신한은행	일반자금대출	375,000	125,000
신한은행	일반자금대출	1,000,000	1,000,000
합계		33,245,000	17,449,930

나. 당분기말 현재 연결실체의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다(주석11,12,15참조).

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보사유	차입금액	담보권자
투자부동산	9,871,687	7,200,000	대출담보	7,000,000	KDB산업은행(주1)
토지 및 건물	19,693,134	17,520,000	대출담보	3,324,930	중소기업은행(주1)
		1,200,000		125,000	신한은행
합계	29,564,821	25,920,000		10,449,930	

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

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

라. 당분기말 현재 타인에게 제공하고 있는 보증내역은 존재하지 아니합니다.

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

27. 특수관계자

가. 지배·종속기업 등 현황

당분기말 현재 연결실체의 최대주주는 (주)포틀랜드아시아입니다.

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

구분	당분기말	전기말	비고
최대주주	(주)포틀랜드아시아	(주)포틀랜드아시아	(주1)
기타 특수관계자	오세호, (주)쌌오팜, 우미선, 카르니아 투자조합, 삼미	케이씨투자조합1호, (주)와이즈얼라이언스, (주)원진바이오테이치씨	(주2)

(주1) 전기 중 신주 인수 등을 통하여 최대주주가 됨에 따라 기타특수관계자에서 최대주주로 분류하였습니다.

(주2) 회사가 발행한 전환사채 또는 신주인수권부사채를 소유하고 있습니다.

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
(주)포틀랜드아시아(주1)	-	3,000,000	-	3,000,000
케이씨투자조합1호(주1)	-	-	-	4,900,000
(주)와이즈얼라이언스(주1)	-	-	-	1,500,000
(주)원진바이오에이치씨(주1)	-	-	-	1,000,000
카르니아 투자조합(주1)	-	7,000,000	-	-
우미선(주1)	-	1,500,000	-	-
기타(주1)	-	4,500,000	-	20,170,000
합계	-	16,000,000	-	30,570,000

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

마. 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금대여거래는 다음과 같습니다.

<당분기>

- 해당사항 없습니다.

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	이자율	기초	회수/상환	기말
기타특수관계자	(주)젠클컴퍼니	5.0%	1,600,000	(1,600,000)	-
	엄주호	4.6%	1,000,000	(1,000,000)	-

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

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

아. 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
단기급여	452,215	301,594
퇴직급여	-	8,191
합계	452,215	309,785

28. 영업부문

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

영업부문	기업명	주요재화 및 용역
반도체 영업부문	아이텍 주식회사	반도체 검사용역
화장품 영업부문	삼성메디코스 주식회사	화장품 ODM, OEM
투자자문 영업부문 화장품,의료기기 유통	주식회사 아이텍에이치앤디	투자자문 및 투자업 화장품,의료기기 유통

나. 당분기와 전분기 중 당사의 영업부문별 당기손익은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	수익	영업이익	감가상각비 및 무형자산상각비
반도체 영업부문	29,508,098	3,950,004	7,687,495
화장품 영업부문	4,240,385	(900,112)	697,648
투자자문 영업부문	-	(198,584)	18,900
전기이륜차 영업부문	-	(31,243)	-
소계	33,748,483	2,820,065	8,404,043
연결조정	-	(76,831)	-
합계	33,748,483	2,743,234	8,404,043

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	수익	영업이익	감가상각비 및 무형자산상각비
반도체 사업부문	30,444,377	2,938,905	6,770,605
화장품 사업부문	3,827,753	(1,289,472)	668,025
투자자문 사업부문	22,500	(275,751)	32,074
전기이륜차 사업부문	-	(84,564)	1,288

소 계	34,294,630	1,289,118	7,471,992
연결조정	(36,500)	(725,858)	725,858
합 계	34,258,130	563,260	8,197,850

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

(단위: 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
반도체 사업부문	120,210,033	39,388,464	93,926,339	43,142,629
화장품 사업부문	19,738,785	1,727,804	20,382,811	1,405,014
투자자문 사업부문	2,099,558	9,819	3,932,465	209,918
전기이륜차 사업부문	-	-	868,242	5,254
소 계	142,048,376	41,126,087	119,109,857	44,762,815
연결조정	(23,186,127)	142,804	(24,109,297)	159,745
합 계	118,862,249	41,268,891	95,000,560	44,922,560

라. 당분기와 전분기 중 연결실체 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 외부고객은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	매출액	비 중	매출액	비 중
A고객	10,173,290	25.7%	7,722,389	22.5%
B고객	6,450,354	16.3%	4,528,701	13.2%

4. 재무제표

재무상태표

제 16 기 3분기말 2020.09.30 현재

제 15 기말 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 16 기 3분기말	제 15 기말
자산		
유동자산	44,162,560,885	12,710,213,070
현금및현금성자산	39,635,174,342	7,609,267,792
매출채권및상각후원가측정 금융자산	4,166,190,553	5,066,028,434

기타유동자산	282,132,140	34,916,844
당기법인세자산	79,063,850	0
비유동자산	76,047,472,561	81,216,125,635
매출채권및상각후원가측정 금융자산	407,891,352	323,174,851
투자부동산	9,825,019,180	9,965,023,378
유형자산	40,894,400,148	45,861,043,346
영업권 이외의 무형자산	97,650,297	206,492,895
종속기업, 조인트벤처와 관 계기업에 대한 투자자산	23,834,953,833	23,834,953,833
이연법인세자산	987,557,751	1,025,437,332
자산총계	120,210,033,446	93,926,338,705
부채		
유동부채	28,033,614,853	29,706,046,353
매입채무및기타금융부채	2,309,767,838	2,660,638,227
기타유동부채	1,314,773,061	1,818,652,176
유동계약부채	38,755,400	0
단기차입금	4,000,000,000	4,000,000,000
유동성장기차입금	4,599,960,000	4,519,050,000
유동성금융리스부채	2,271,001,976	2,108,984,825
유동성전환사채	11,542,132,251	9,746,076,314
유동성신주인수권부사채	987,973,955	3,766,532,469
유동파생상품부채	832,796,800	541,818,400
당기법인세부채	136,453,572	544,293,942
비유동부채	11,354,848,989	13,436,582,884
매입채무및기타금융부채	571,147,200	606,147,200
장기차입금	7,399,970,000	9,374,950,000
비유동금융리스부채	199,185,626	921,073,495
퇴직급여부채	3,184,546,163	2,534,412,189
부채총계	39,388,463,842	43,142,629,237
자본		
자본금	6,620,722,000	4,745,556,000
자본잉여금	64,909,187,608	39,996,646,265
기타자본구성요소	3,013,165,010	2,569,212,514
이익잉여금(결손금)	6,278,494,986	3,472,294,689
자본총계	80,821,569,604	50,783,709,468
자본과부채총계	120,210,033,446	93,926,338,705

포괄손익계산서

제 16 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 15 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 16 기 3분기		제 15 기 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수익(매출액)	10,745,048,475	29,508,097,509	10,781,746,237	30,444,376,531
매출원가	7,766,154,798	23,062,742,160	8,203,603,123	23,515,673,319
매출총이익	2,978,893,677	6,445,355,349	2,578,143,114	6,928,703,212
판매비와관리비	395,354,565	2,495,351,021	1,736,712,184	3,989,798,197
영업이익(손실)	2,583,539,112	3,950,004,328	841,430,930	2,938,905,015
금융수익	7,765,984	17,370,847	63,777,817	323,316,043
금융원가	397,831,149	959,427,128	856,025,798	2,890,957,432
기타이익	67,762,107	473,400,111	600,924,277	1,001,734,240
기타손실	443,456,144	637,268,280	34,654,412	5,830,549,038
법인세비용차감전 순이익(손실)	1,817,779,910	2,844,079,878	615,452,814	(4,457,551,172)
법인세비용	0	37,879,581	0	113,566,837
당기순이익(손실)	1,817,779,910	2,806,200,297	615,452,814	(4,571,118,009)
기타포괄손익	0	0	0	0
총포괄손익	1,817,779,910	2,806,200,297	615,452,814	(4,571,118,009)
주당이익				
기본주당이익(손 실) (단위 : 원)	172	258	81	(672)
희석주당이익(손 실) (단위 : 원)	172	210	81	(672)

자본변동표

제 16 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 15 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2019.01.01 (기초자 본)	3,190,523,000	19,030,763,359	4,085,028,383	10,635,012,250	36,941,326,992
당기순이익(손실)				(4,571,118,009)	(4,571,118,009)
전환사채의 발행					0
전환사채의 전환	1,499,706,500	20,250,625,009	(2,203,781,635)		19,546,549,874
전환사채의 상환					
주식기준보상거래	19,500,000	140,011,000	(45,186,374)		114,324,626

신주인수권부사채의 발행					0
신주인수권부사채의 행사					0
신주인수권부사채의 상환					0
2019.09.30 (기말자본)	4,709,729,500	39,421,399,368	1,836,060,374	6,063,894,241	52,031,083,483
2020.01.01 (기초자본)	4,745,556,000	39,996,646,265	2,569,212,514	3,472,294,689	50,783,709,468
당기순이익(손실)				2,806,200,297	2,806,200,297
전환사채의 발행			3,268,592,561		3,268,592,561
전환사채의 전환	1,653,040,000	21,862,454,211	(3,046,851,491)		20,469,642,720
전환사채의 상환			59,639,000		59,639,000
주식기준보상거래					0
신주인수권부사채의 발행			474,148,905		474,148,905
신주인수권부사채의 행사	222,126,000	3,049,085,308	(197,157,979)		3,074,053,329
신주인수권부사채의 상환			(114,418,500)		(114,418,500)
2020.09.30 (기말자본)	6,620,722,000	64,909,187,608	3,013,165,010	6,278,494,986	80,821,569,604

현금흐름표

제 16 기 3분기 2020.01.01 부터 2020.09.30 까지

제 15 기 3분기 2019.01.01 부터 2019.09.30 까지

(단위 : 원)

	제 16 기 3분기	제 15 기 3분기
영업활동현금흐름	11,321,030,759	9,346,136,344
당기순이익(손실)	2,806,200,297	(4,571,118,009)
당기순이익조정을 위한 가감	9,419,938,311	14,060,685,802
이자수취(영업)	15,538,874	411,621,619
이자지급(영업)	(433,742,503)	(459,216,382)
법인세납부(환급)	(486,904,220)	(95,836,686)
투자활동현금흐름	(947,620,229)	12,610,535,929
매출채권및상각후원가측정금융자산의 감소		39,689,304,652
당기손익-공정가치금융자산의 감소		5,000,000,000
대여금의 감소		9,500,000,000
유형자산의 처분	1,000,000	52,497,000

보증금의 감소	5,000,000	600,000,000
당기손익-공정가치금융자산의 증가		(7,321,089,065)
유형자산의 취득	(823,350,229)	(5,604,331,478)
무형자산의 취득		(41,111,250)
보증금의 증가	(95,270,000)	(72,200,000)
임대보증금의 감소	(35,000,000)	
종속기업, 조인트벤처와 관계 기업에 대한 투자자산의 취득		(29,192,533,930)
재무활동현금흐름	21,660,044,547	(15,460,095,396)
단기차입금의 증가	470,000,000	
주식선택권행사로 인한 현금 유입		112,360,000
전환사채의 발행	28,070,000,000	
신주인수권부사채의 발행	3,600,000,000	
단기차입금의 상환	(470,000,000)	
전환사채의 상환	(2,300,000,000)	(12,003,217,179)
신주인수권부사채의 상환	(3,500,000,000)	
유동성장기차입금의 상환	(1,894,070,000)	(2,645,740,000)
금융리스부채의 지급	(2,315,885,453)	(923,498,217)
현금및현금성자산에 대한 환율 변동효과	(7,548,527)	126,225,106
현금및현금성자산의순증가(감소)	32,025,906,550	6,622,801,983
기초현금및현금성자산	7,609,267,792	10,059,008,503
기말현금및현금성자산	39,635,174,342	16,681,810,486

5. 재무제표 주석

주석

제 16 (당)기 3분기 : 2020년 9월 30일 현재

제 15 (전)기 3분기 : 2019년 9월 30일 현재

아이텍 주식회사

1. 일반사항

아이텍 주식회사(이하 "회사")는 2005년 02월 01일에 설립되어 반도체 기술서비스업, 소프

트웨어 자문 및 개발 공급업 및 전자엔지니어링 서비스업 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 2010년 10월 26일자로 코스닥시장에 상장하였습니다. 한편, 회사는 2019년 03월 26일에 상호를 "아이텍반도체 주식회사"에서 "아이텍 주식회사"로 변경하였습니다.

회사의 본점 소재지는 경기도 화성시 동탄산단4길 9-15이며, 2020년 09월 30일 현재 보통주 납입자본금은 6,621백만원이며, 회사의 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)	비고
(주)포틀랜드아시아	1,369,766	10.34	최대주주
최현식	200,000	1.51	최대주주의 최대주주
그레즈 투자조합	501,576	3.79	-
노미컬 투자조합	501,576	3.79	-
증권금융(유통)	287,458	2.17	-
최경애	208,307	1.57	-
(주)크리스에프앤씨인베스트	206,132	1.56	-
김완재	193,516	1.46	-
권순백	191,709	1.45	-
블루밍홀딩스(주)	171,969	1.30	-
소병민	170,650	1.29	-
기타	9,238,785	69.77	-
합계	13,241,444	100.00	-

2. 유의적 회계정책

가. 재무제표 작성기준

회사의 2020년 9월 30일로 종료하는 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 요약분기재무제표는 보고기간말인 2020년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

나. 회계정책과 공시의 변경

(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사는 2020년 01월 01일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 연결회사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하

였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정

개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다.

다. 회계정책

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

- 법인세비용

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

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

2020년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등 기업의 영업활동에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다. 이로 인해 회사의 재무상태와 재무성과에도 부정적인 영향이 발생할 수 있으며, 이러한 영향은 2020년 연차재무제표에도 지속될 수 있습니다.

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

분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된

추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 금융상품 공정가치

가. 금융상품 종류별 장부금액 및 공정가치

당분기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산	39,635,174	(주1)	7,609,268	(주1)
매출채권	4,163,717	(주1)	5,039,956	(주1)
기타금융자산	410,365	(주1)	349,247	(주1)
합계	44,209,256	-	12,998,471	-
금융부채				
차입금	15,999,930	(주1)	17,894,000	(주1)
사채	12,530,106	(주1)	13,512,609	(주1)
파생상품부채	832,797	832,797	541,818	541,818
리스부채	2,470,188	(주2)	3,030,058	(주2)
기타금융부채	2,880,915	(주1)	3,266,785	(주1)
합계	34,713,936	832,797	38,245,270	541,818

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(주2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

나. 공정가치 서열체계

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

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

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

[당분기말]

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				

파생상품부채	-	-	832,797	832,797
--------	---	---	---------	---------

[전기말]

(단위: 천원)

구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
파생상품부채	-	-	541,818	541,818

다. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동
회사는 공정가치 서열체계 수준 간 이동을 보고기간 종료일에 인식합니다.
각 공정가치 서열체계 수준 간 이동내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준1과 수준2간 이동내역
당분기와 전기 중 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

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

(단위: 천원)

당분기	파생상품부채	
	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	389,966	151,852
총손익		
당기손익인식액	(40,279)	(17,697)
발행	897,119	117,579
전환(행사)	(434,276)	(231,468)
기말	812,530	20,266

(단위: 천원)

전기	파생상품부채	
	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	2,006,688	412,680
총손익		
당기손익인식액	(36,455)	(13,220)
발행	(895,903)	-
매입	(684,364)	(247,608)
기말	389,966	151,852

라. 가치평가기법 및 투입변수

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

(단위: 천원)

구분	공정가치	Level	가치평가기법	투입변수
파생상품부채:				
조기상환권	812,530	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율

마. 수준3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

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

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

구분	도출내용
할인율	무위험수익률로서 옵션 잔존기간의 국고채 수익률을 적용
주가변동성	직전 180 영업일 주가변동성을 1년으로 환산한 값을 적용

5. 현금및현금성자산

당분기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
현금	2,401	-
원화보통예금	35,603,392	4,914,494
외화보통예금	4,029,381	2,694,774
합계	39,635,174	7,609,268

6. 파생금융상품

당분기와 전기말 현재 파생금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동항목		
전환사채 조기상환권	812,531	389,966
신주인수권부사채 조기상환권	20,266	151,852
합계	832,797	541,818

7. 매출채권 및 기타상각후원가 금융자산

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
매출채권	4,166,239	5,419,446
손실충당금	(2,522)	(379,490)
매출채권(순액)	4,163,717	5,039,956

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

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

2020년 9월 30일 현재 회사가 보유하고 있는 담보는 없습니다.

나. 당분기와 전기말 현재 기타 상각후원가 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
미수금	2,473	-	2,473	26,072	-	26,072
보증금	-	407,891	407,891	-	323,175	323,175
총장부금액	2,473	407,891	410,364	26,072	323,175	349,247
차감: 손실충당금	-	-	-	-	-	-
상각후원가	2,473	407,891	410,364	26,072	323,175	349,247

8. 리스

(1) 당분기말과 전기말 현재 리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
----	------	-----

사용권자산:		
기계장치	2,150,640	2,687,669
차량운반구	335,938	281,153
사용권자산 계	2,486,578	2,968,822
리스부채:		
유동	2,271,002	2,108,985
비유동	199,186	921,073
리스부채 계	2,470,188	3,030,058

(2) 당분기 및 전분기 중 리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
기계장치	2,144,870	90,216
차량운반구	112,106	880,322
합계	2,256,976	970,538
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	91,661	53,400
단기리스료 및 소액리스료	305,689	215,730

당분기 중 리스의 총 현금유출은 2,315,885 천원 입니다.

9. 종속기업투자주식

가. 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
(주)아이텍인베스트먼트	100.00	3,000,000	100.00	3,000,000
삼성메디코스(주)	100.00	20,834,954	100.00	20,834,954
합계		23,834,954		23,834,954

나. 당분기와 전분기 중 종속기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	23,834,954	3,000,000
취득금액	-	29,192,534

손상차손금액	-	(5,761,288)
기말금액	23,834,954	26,431,246

10. 투자부동산

가. 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득가액	감가상각 누계액	장부가액	취득가액	감가상각 누계액	장부가액
토지	3,622,658	-	3,622,658	3,622,658	-	3,622,658
건물	7,466,891	(1,264,530)	6,202,361	7,466,891	(1,124,525)	6,342,366
합계	11,089,549	(1,264,530)	9,825,019	11,089,549	(1,124,525)	9,965,024

나. 당분기와 전분기 중 투자부동산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각	분기말
토지	3,622,658	-	-	3,622,658
건물	6,342,366	-	(140,004)	6,202,362
합계	9,965,024	-	(140,004)	9,825,020

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	감가상각	분기말
토지	3,622,658	-	-	3,622,658
건물	6,529,038	-	(140,004)	6,389,034
합계	10,151,696	-	(140,004)	10,011,692

다. 당분기와 전분기중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
임대수익	954,602	1,063,172
감가상각비	(140,004)	(140,004)
기타비용	(320,917)	(263,218)
합계	493,681	659,950

라. 2020년 09월 30일 현재 투자부동산은 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석14,26참조).

마. 투자부동산의 공정가치

회사는 투자부동산의 공정가치의 변동이 중요하지 아니한 것으로 판단되어 공정가치평가를 재수행하지 아니하였으며, 2020년 09월 30일 현재 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 것으로 판단하고 있습니다.

11. 유형자산

가. 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득가액	감가상각누계액	장부가액	취득가액	감가상각누계액	장부가액
토지	5,490,720	-	5,490,720	5,490,720	-	5,490,720
건물	16,510,809	(2,411,587)	14,099,222	16,510,809	(2,102,010)	14,408,799
기계장치	88,940,067	(70,349,123)	18,590,944	88,195,267	(65,452,611)	22,742,656
차량운반구	92,971	(50,295)	42,676	92,971	(42,294)	199,370
비품	1,698,093	(1,513,833)	184,260	1,629,243	(1,429,873)	50,677
사용권자산	6,049,584	(3,563,005)	2,486,579	4,475,755	(1,506,933)	2,968,822
합계	118,782,244	(77,887,843)	40,894,401	116,394,765	(70,533,721)	45,861,044

나. 당분기와 전분기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	분기말
토지	5,490,720	-	-	-	5,490,720
건물	14,408,799	-	-	(309,578)	14,099,221
기계장치	22,742,655	754,500	(404)	(4,905,807)	18,590,944
차량운반구	50,677	-	-	(8,002)	42,675
비품	199,369	68,850	-	(83,960)	184,259
사용권자산	2,968,822	1,825,492	(176,433)	(2,131,302)	2,486,579
합계	45,861,042	2,648,842	(176,837)	(7,438,649)	40,894,398

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	회계기준	취득	처분	감가상각	분기말
----	----	------	----	----	------	-----

		변경효과				
토지	5,490,720	-	-	-	-	5,490,720
건물	14,821,570	-	-	-	(309,499)	14,512,071
기계장치	23,035,529	-	5,596,881	(16,004)	(5,098,738)	23,517,668
차량운반구	57,241	-	-	-	(18,399)	38,842
비품	357,705	-	7,450	-	(125,406)	239,749
사용권자산	-	214,089	4,349,719	-	(970,538)	3,593,270
합계	43,762,765	214,089	9,954,050	(16,004)	(6,522,580)	47,392,320

다. 당분기와 전분기 중 포괄손익계산서에 인식된 감가상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	7,344,211	6,431,144
판매비와관리비	94,437	91,436
합계	7,438,648	6,522,580

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

마. 분기말 현재 토지, 건물은 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 14,26참조).

바. 분기말 현재 보유 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

12. 무형자산

가. 당분기와 전분기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	상각	기말	상각누계액
소프트웨어	206,493	-	(108,843)	97,650	650,398

(2) 전분기

(단위: 천원)

구분	기초	취득	상각	기말	상각누계액
소프트웨어	310,153	41,111	(108,021)	243,243	504,805

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
제조경비	108,843	108,021

13. 매입채무 및 기타금융부채

당분기말과 전기말 현재 매입채무 및 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미지급금	1,362,100	-	1,677,170	-
미지급비용	947,668	-	983,468	-
임대보증금	-	571,147	-	606,147
합계	2,309,768	571,147	2,660,638	606,147

14. 차입금

가. 당분기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
유동부채:		
단기차입금	4,000,000	4,000,000
유동성장기차입금	4,599,960	4,519,050
소계	8,599,960	8,519,050
비유동부채:		
장기차입금	7,399,970	9,374,950
소계	7,399,970	9,374,950
합계	15,999,930	17,894,000

나. 당분기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
일반운용자금	중소기업은행	2.91~3.2	4,000,000	4,000,000

다. 당분기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	연이자율(%)	당분기말	전기말
		당분기말		
중소기업시설자금	중소기업은행	2.30~2.94	1,049,930	1,594,000
온렌딩시설자금	중소기업은행	3.27	1,950,000	2,925,000
일반시설자금	KDB산업은행	1.66~2.68	7,000,000	7,000,000
일반시설자금	신한은행	-	-	375,000
온렌딩시설자금	국민은행	2.13	2,000,000	2,000,000
소계			11,999,930	13,894,000
차감: 1년 이내 만기도래분			(4,599,960)	(4,519,050)
합계			7,399,970	9,374,950

라. 당분기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	금액
2020년 10월 ~ 2021년 9월	4,599,960
2021년 10월 ~ 2022년 9월	2,499,970
2022년 10월 ~ 2023년 9월	1,400,000
2023년 10월 ~ 2024년 9월	1,400,000
2024년 10월 이후	2,100,000
합계	11,999,930

마. 2020년 09월 30일 현재 차입금과 관련하여 회사는 투자부동산과 유형자산(토지, 건물) 및 화재보험 부보금액을 담보로 제공하고 있습니다(주석10,11,14,26 참조).

15. 사채

가. 전환사채

(1) 당분기와 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
제1회 전환사채	전환사채	1,400,000	10,200,000
	사채상환할증금	85,691	624,322
	전환권조정	(81,481)	(1,078,245)
	장부금액	1,404,210	9,746,077
제2회 전환사채	전환사채	11,500,000	-
	전환권조정	(1,362,078)	-
	장부금액	10,137,922	-

회사는 발행한 전환권이 행사될 경우 발행될 자기지분상품의 수량이 확정되지 않은 조건인 경우에도 금융감독원 질의회신 회제이01-00094를 준용하여 전환권을 자본으로 분류하였습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(2) 전환사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제1회 전환사채	제2회 전환사채
사채의 권면가액	48,000,000	11,500,000
사채의 발행가액	48,000,000	11,500,000
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식	기명식 보통주식
액면이자율	0.00%	1.00%
보장수익율	2.00%	1.00%
발행일자	2018.08.14	2020.07.15
만기일자	2021.08.14	2023.07.15
전환비율	100.00%	100%
전환가액(원)(주1)	6,978	6,069
전환청구기간	2019.08.14 ~ 2021.07.14	2021.07.15 ~ 2023.06.15
특약사항	조기상환청구권(주2)	조기상환청구권(주3)
미전환사채금액 (2020년 9월 30일 현재)	3,500,000	11,500,000
전환가능주식수 (2020년 9월 30일 현재)	501,576주	1,894,875주

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

(주2) 제1회 전환사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년 6개월이 되는 날(2020년 02월 14일) 및 이후 매 6개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시

점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2019.12.14~2020.01.14	2020.02.14	103.0150%
2차	2020.06.14~2020.07.14	2020.08.14	104.0400%
3차	2020.12.14~2021.01.14	2021.02.14	105.0752%
4차	2021.06.14~2021.07.14	2021.08.14	106.1208%

(주3) 본 사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년이 되는 날인 2021년 07월 15일 및 이후 매 1개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있습니다. 단, 조기상환 지급일이 은행 영업일이 아닌 경우에는 그 다음 영업일에 상환하고 조기상환 지급일 이후의 이자는 계산하지 아니합니다.

(3) 당분기 중 제1회 전환사채의 전환으로 인하여 전환사채 권면금액 23,070백만원이 감소 하였습니다.

(4) 만기 전 매입한 전환사채의 매각

회사는 만기 전 매입한 전환사채(권면금액: 20,770백만원) 전부를 매각하였으며, 이 중 권면 금액 18,670백만원이 전환청구되었습니다.

(단위: 천원)

구분	만기전 매입	매각	전환청구
제1회 전환사채	20,770,000	20,770,000	18,670,000
합계	20,770,000	20,770,000	18,670,000

나. 신주인수권부사채

(1) 당분기와 전기말 현재 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기말	전기말
제1회 신주인수권부사채	신주인수권부사채	1,000,000	4,000,000
	사채상환할증금	61,208	244,832
	신주인수권조정	(73,234)	(478,300)
	장부금액	987,974	3,766,532
제 2회 신주인수권부사채	신주인수권부사채	-	-
	사채상환할증금	-	-
	신주인수권조정	-	-
	장부금액	-	-

회사는 발행한 신주인수권이 행사될 경우 발행될 자기지분상품의 수량이 확정되지 않은 조

건인 경우에도 금융감독원 질의회신 회제이01-00094를 준용하여 신주인수권을 자본으로 분류하였습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(2) 신주인수권부사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제1회 신주인수권부사채	제2회 신주인수권부사채
사채의 권면가액	10,000,000	3,500,000
사채의 발행가액	10,000,000	3,500,000
발행할 주식의 종류	기명식 보통주식	기명식 보통주식
액면이자율	0.00%	0.00%
보장수익율	2.00%	3.00%
발행일자	2018.11.12	2020.06.04
만기일자	2021.11.12	2023.06.04
행사비율	100.00%	100.00%
행사가액(원)(주1)	6,978	6,850
권리행사기간	2019.11.12~2021.10.12	2021.06.04~2023.05.04
특약사항	조기상환청구권(주2)	조기상환청구권(주3)
미행사사채금액 (2020년 9월 30일 현재)(주4)	1,000,000	-
행사가능주식수 (2020년 9월 30일 현재)	143,308주	-

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

(주2) 제1회 신주인수권부사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년 6개월이 되는 날 (2020년 05월 12일) 및 이후 매 6개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우 행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2020.03.12~2020.04.12	2020.05.12	103.0150%
2차	2020.09.12~2020.10.12	2020.11.12	104.0400%
3차	2021.03.12~2021.04.12	2021.05.12	105.0752%
4차	2021.09.12~2021.10.12	2021.11.12	106.1208%

(주3) 제 2회 신주인수권부사채의 사채권자는 본 사채의 발행일로부터 1년이 되는 날 (2021년 6월 4일) 및 이후 매 3개월마다 본 사채의 원금에 해당하는 금액의 전부 또는 일부에 대하여 만기 전 조기상환을 청구할 수 있으며, 사채권자가 조기상환청구권을 행사할 경우

행사시점별 상환비율은 다음과 같습니다.

구분	조기상환청구기간	조기상환지급일자	상환비율
1차	2021.04.05~2021.05.04	2021.06.04	103.0416%
2차	2021.07.05~2021.08.04	2021.09.04	103.8163%
3차	2021.10.05~2021.11.04	2021.12.04	104.5969%
4차	2022.01.05~2022.02.04	2022.03.04	105.3834%
5차	2022.04.05~2022.05.04	2022.06.04	106.1757%
6차	2022.07.05~2022.08.04	2022.09.04	106.9740%
7차	2022.10.05~2022.11.04	2022.12.04	107.7783%
8차	2023.01.05~2023.02.04	2023.03.04	108.5887%
9차	2023.04.05~2023.05.04	2023.06.04	109.4051%

(주4) 제 2회 신주인수권부사채는 당분기 중 전액 상환되었습니다.

(3) 당분기 중 제1회 신주인수권부사채의 전환으로 인하여 신주인수권부사채 권면금액 3,100백만원이 감소하였습니다

(4) 만기 전 매입한 신주인수권부사채의 매각

회사는 만기 전 매입한 신주인수권부사채(권면금액: 6,000백만원) 중 일부를 다음과 같이 매각하는 계약을 체결하였습니다.

(단위: 천원)

인수자	인수금액 (권면금액)	매각일자
비즈엘홀딩스	100,000	2020.06.15

16. 종업원급여

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	5,113,105	4,507,317
사외적립자산의 공정가치	(2,116,971)	(2,188,681)
기타장기종업원급여부채의 현재가치	188,412	215,776
합계	3,184,546	2,534,412

나. 당분기와 전분기 중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	4,507,317	3,964,465
당기근무원가와 이자원가	821,690	742,742
재측정요소(이익)	-	-
급여지급액	(215,902)	(393,768)
분기말금액	5,113,105	4,313,439

다. 당분기와 전분기 중 사외적립자산의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	(2,188,681)	2,000,000
당기불입액	(82,482)	-
급여지급액	154,192	(306,702)
분기말금액	(2,116,971)	1,693,298

라. 당분기와 전분기 중 기타장기종업원급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초금액	215,776	159,946
당기근무원가와 이자원가	25,136	21,139
재측정요소(이익)	-	-
급여지급액	(52,500)	(28,000)
분기말금액	188,412	153,085

마. 당분기와 전분기중 종업원급여부채와 관련하여 포괄손익계산서에 인식한 비용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
당기근무원가와 이자원가	846,826	763,881
종업원급여에 포함된 총비용	846,826	763,881
제조원가	711,201	630,614
판매비와관리비	135,625	133,267
합계	846,826	763,881

17. 자본

가. 자본금

(1) 당분기말과 전기말 현재 보통주자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기말	전기말
회사가 발행할 주식의 총수	100,000,000 주	100,000,000 주
1주의 금액	500	500
발행한 주식수	13,241,444 주	9,491,112 주
보통주자본금	6,620,722,000	4,745,556,000

(2) 당분기와 전분기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식수	금액
2019.01.01(전분기초)	6,381,046 주	3,190,523
주식선택권 행사	39,000 주	19,500
전환사채의 전환권 행사	2,999,413 주	1,499,707
2019.09.30(전분기말)	9,419,459 주	4,709,730
2020.01.01(당분기초)	9,491,112 주	4,745,556
전환사채의 전환	3,306,080 주	1,653,040
신주인수권부사채의 전환	444,252 주	222,126
2020.09.30(당분기말)	13,241,444 주	6,620,722

나. 자본잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	64,909,188	39,996,646

(2) 당분기 및 전분기 중 자본잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	주식발행초과금
2019.01.01(전분기초)	19,030,763
주식선택권 행사	140,011

전환사채 전환권 행사	20,250,625
2019.09.30(전분기말)	39,421,399
2020.01.01(당기초)	39,996,646
전환사채의 전환	21,863,454
신주인수권부사채의 전환	3,049,087
2020.09.30(당분기말)	64,909,187

다. 기타자본

당분기말과 전기말 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식선택권	181,336	181,336
전환사채의 전환권(주1)	750,435	682,617
신주인수권부사채의 신주인수권(주2)	64,619	258,476
전환권매입이익(주3)	1,382,980	1,169,417
신주인수권매입이익(주3)	633,795	277,366
합계	3,013,165	2,569,212

(주1) 회사는 전기 이전 및 당분기에 48,000백만원 및 11,500백만원을 발행가액으로하여 3년 만기의 전환사채를 발행하였습니다. 동 전환사채의 전환권은 자본으로 분류되었으며, 전체 금융상품의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 인식되었습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(주2) 회사는 전기 이전 및 당분기에 각각 10,000백만원 및 3,500백만원을 발행가액으로 하여 3년 만기의 신주인수권부사채를 발행하였습니다. 동 신주인수권부사채의 신주인수권은 자본으로 분류되었으며, 전체 금융상품의 공정가치에서 금융부채의 공정가치를 차감하여 인식되었습니다. 다만, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준을 적용하는 경우에 한하여 효력이 있습니다.

(주3) 회사는 전기 및 당분기 중 전환사채 및 신주인수권부사채의 일부를 매입하였으며, 매입하기 위하여 지급한 대가 중 자본요소와 관련된 대가를 기타자본으로 인식하였습니다(주석15참조).

라. 이익잉여금

(1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
이익준비금(주1)	52,710	52,710

미처분이익잉여금	6,225,785	3,419,585
합계	6,278,495	3,472,295

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

18. 고객과의 계약에서 생기는 수익

가. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 회사는 수익과 관련하여 포괄손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
고객과의 계약에서 생기는 수익	10,423,811	28,553,496	10,424,339	29,381,205
기타 원천으로부터의 수익: 임대수익	321,238	954,602	357,408	1,063,172
합계	10,745,049	29,508,098	10,781,747	30,444,377

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

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

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	테스트용역	기타	테스트용역	기타
외부고객으로부터 수익	28,553,496	954,602	29,381,205	1,063,172
수익인식시점				
기간에 걸쳐 인식	28,553,496	954,602	29,381,205	1,063,172

나. 고객과의 계약과 관련된 자산과 부채

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

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
계약부채 - 용역제공	38,755	-

(2) 계약부채의 유의적인 변동

용역제공과 관련한 계약부채는 공급계약은 증가하였으나, 용역의 제공전에 대가를 미리 받기로한 계약의 감소로 인해 계약부채가 감소하였습니다.

19. 판매비와관리비

당분기와 전분기의 판매비와관리비의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	425,865	1,256,433	415,175	1,232,042
퇴직급여	36,829	110,488	43,910	131,729
복리후생비	99,523	248,177	80,205	217,812
접대비	85,430	196,409	124,442	346,438
감가상각비	60,060	94,437	42,059	91,436
운반비	45,430	125,745	58,570	174,131
지급수수료	234,546	589,895	397,718	804,427
대손상각비	(684,503)	(376,969)	420,111	626,979
기타	92,173	250,735	154,522	364,804
합 계	395,353	2,495,350	1,736,712	3,989,798

20. 비용의 성격별 분류

당분기와 전분기 중 비용의 성격별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
종업원급여	3,437,825	10,517,187	3,435,336	10,043,097
감가상각비 및 무형자산상각	2,566,717	7,687,495	2,569,830	6,770,605
지급임차료	52,482	305,689	280,149	403,752
세금과공과	237,543	581,781	213,899	480,009
지급수수료	293,418	763,763	456,256	1,061,025
소모품비	1,091,922	2,941,391	1,427,946	4,971,816
전력비	467,529	1,242,363	441,104	1,115,596
기타비용	14,073	1,518,424	1,115,794	2,659,571
합 계	8,161,509	25,558,093	9,940,314	27,505,471

21. 금융수익과 금융원가

당분기 및 전분기의 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익 :				
이자수익	7,766	17,371	63,778	323,316
금융수익 계	7,766	17,371	63,778	323,316
금융비용 :				
이자비용	(397,831)	(959,427)	(856,026)	(2,890,957)
금융비용 계	(397,831)	(959,427)	(856,026)	(2,890,957)
순손익	(390,065)	(942,056)	(792,248)	(2,567,641)

22. 기타수익과 기타비용

당분기 및 전분기의 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익 :				
외화환산이익	3,467	250,263	66,432	151,202
외환차익	6,179	50,230	40,551	97,394
사채상환이익	16,152	16,152	481,795	481,795
유형자산처분이익	-	596	1,397	36,493
파생상품평가이익	(8,038)	57,976	-	218,768
잡이익	50,001	98,184	10,750	16,082
기타수익 계	67,761	473,401	600,925	1,001,734
기타비용 :				
외화환산손실	(99,891)	(235,352)	(15,604)	(24,646)
외환차손	(9,985)	(45,055)	(18,660)	(43,379)
사채상환손실	(333,190)	(333,190)	-	-
종속기업투자주식손상차손	-	-	-	(5,761,288)
기부금	(390)	(1,170)	(390)	(1,170)
잡손실	-	-	-	(66)
리스운용손실	-	(22,502)	-	-
기타비용 계	(443,456)	(637,269)	(34,654)	(5,830,549)
순손익	(375,695)	(163,868)	566,271	(4,828,815)

23. 법인세비용과 이연법인세

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

24. 주당손익

가. 기본주당이익(손실)

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

(금액단위: 원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주분기순이익	1,817,779,910	2,806,200,297	615,452,814	(4,571,118,009)
가중평균유통보통주식수(주1)	10,590,019	10,868,855	7,596,019	6,807,059
기본주당이익	172	258	81	(672)

(주1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	9,491,112	9,491,112	6,420,046	6,381,046
신주인수권 권행사	251,338	316,113	-	-
전환권 행사	847,569	1,061,631	1,175,973	396,299
주식선택권 행사	-	-	-	29,714
합 계	10,590,019	10,868,855	7,596,019	6,807,059

나. 희석주당이익

당분기와 전분기의 희석주당이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당분기		전분기(주1)	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주희석분기순이익	1,817,779,910	2,890,563,345	-	-
가중평균유통보통주식수와 희석성 잠재적보통주의 합산 주식수(주2)	10,590,019	13,766,906	-	-
희석주당이익(손실)	172	210	-	-

(주1) 전분기는 회석효과가 존재하지 않으므로 회석주당이익을 산출하지 아니하였습니다.

(주2) 당분기 가중평균유통보통주식수와 회석성 잠재적보통주의 합산 주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초유통보통주식수	9,491,112	9,491,112	-	-
신주인수권 권행사	70,867	316,113	-	-
전환권 행사	724,875	3,959,682	-	-
합 계	10,286,854	13,766,907	-	-

2020년 09월 30일 현재 반회석효과 때문에 회석주당이익을 계산할 때 고려하지 않았지만 잠재적으로 미래에 기본주당손익을 회석할 수 있는 내역은 다음과 같습니다.

(금액단위: 원)

구분	1주당 전환가격 (또는 행사가격)	전환청구기간 (또는 권리행사기간)	발행될 보통주식수(주)
제 1회 무기명 무보증 사모신주인수권부사채	6,978	2019.11.12~2021.10.12	143,308

25. 현금흐름표

가. 영업에서 창출된 현금흐름

당분기 및 전분기 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
영업에서 창출된 현금흐름	12,226,140	9,489,566
1. 당기순이익	2,806,200	(4,571,118)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	9,745,704	16,953,888
외화환산손실	235,352	24,646
대손상각비	(376,969)	626,979
감가상각비	7,578,653	6,662,584
무형자산상각비	108,843	108,021
이자비용	959,427	2,890,957
퇴직급여	821,690	742,742
장기종업원급여	25,136	21,139
주식보상비용	-	1,965

증속기업투자주식손상차손	-	5,761,288
법인세비용	37,880	113,567
리스운용손실	22,502	-
사채상환손실	333,190	-
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(342,358)	(1,211,574)
외화환산이익	(250,263)	151,202
이자수익	(17,371)	323,316
파생상품평가이익	(57,976)	218,768
유형자산처분이익	(596)	36,493
리스운용수익	-	481,795
사채상환이익	(16,152)	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	16,594	(1,681,630)
유동매출채권및상각후원가측정금융자산의 감소(증가)	1,295,530	(2,265,903)
기타유동자산의 감소(증가)	(247,215)	12,472
유동매입채무및기타금융부채의 증가(감소)	(369,905)	564,658
기타유동부채의 증가(감소)	(503,879)	157,409
유동계약부채의 증가(감소)	38,755	(35,200)
퇴직금의 지급	(215,902)	(393,768)
사외적립자산의 감소(증가)	71,710	306,702
장기종업원급여의 지급	(52,500)	(28,000)

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
금융리스부채의 사용권자산 대체	1,825,492	4,563,808
장기차입금의 유동성 대체	1,974,980	2,044,060
금융리스부채의 유동성 대체	545,455	3,085,158
전환사채의 전환권 행사	1,653,040	1,499,707
전환사채의 전환권 행사로 인한 주식발행초과금의 증가	21,863,454	20,250,721

다. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	재무활동으로 인한 부채							합계
	유동성 리스부채	리스부채	단기차입금	유동성 장기차입금	장기차입금	전환사채	신주인수권부사 채	
전분기초	-	-	(4,000,000)	(3,489,820)	(13,894,000)	-	-	(21,383,820)

신규도입효과	(3,085,158)	(1,477,154)	-	-	-	(42,990,404)	(8,833,303)	(56,386,019)
현금흐름	923,498	-	-	2,645,740	-	12,000,000	-	15,569,238
기타비금융변동(*)	(29,170)	-	-	(2,044,060)	2,044,060	16,827,075	(433,441)	16,364,464
전분기말	(2,190,830)	(1,477,154)	(4,000,000)	(2,888,140)	(11,849,940)	(14,163,329)	(9,266,744)	(45,836,137)
당분기초	(2,108,985)	(921,073)	(4,000,000)	(4,519,050)	(9,374,950)	(9,746,076)	(3,766,532)	(34,436,667)
현금흐름	497,779	-	-	1,894,070	-	(21,616,431)	(71,537)	(19,296,119)
기타비금융변동(*)	(659,796)	721,888	-	(1,974,980)	1,974,980	19,820,375	2,850,096	22,732,563
당분기말	(2,271,002)	(199,185)	(4,000,000)	(4,599,960)	(7,399,970)	(11,542,132)	(987,973)	(31,000,223)

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

26. 우발채무와 약정사항

가. 당분기말 현재 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래처	약정사항	약정한도액	사용금액
중소기업은행	중소기업자금대출	7,000,000	4,000,000
	중소기업시설자금대출	8,370,000	1,049,930
	온렌딩시설자금대출	6,500,000	1,950,000
KDB산업은행	산업시설자금대출	7,000,000	7,000,000
국민은행	온렌딩대출	2,000,000	2,000,000
	일반자금대출	1,000,000	-
신한은행	일반자금대출	375,000	-
합계		32,245,000	15,999,930

나. 당분기말 현재 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다(주석10,11,14 참조).

(단위: 천원)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	담보사유	차입금액	담보권자
투자부동산	9,825,019	7,200,000	대출담보	7,000,000	KDB산업은행(주1)
토지 및 건물	19,589,942	17,520,000	대출담보	3,324,930	중소기업은행(주1)
		1,200,000		-	신한은행
합계	29,414,961	25,920,000		10,449,930	

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

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

라. 당분기말 현재 타인에게 제공하고 있는 보증내역은 존재하지 아니합니다.

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

27. 특수관계자 등

가. 특수관계자 현황

당분기말 현재 회사의 최대주주는 (주)포틀랜드아시아입니다.

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

구분	당분기말	전기말	비고
최대주주	(주)포틀랜드아시아	(주)포틀랜드아시아	(주1)
종속회사	(주)아이텍에이치앤디 삼성메디코스(주)	(주)아이텍인베스트먼트, 삼성메디코스(주), (주)에스엠비에스	(주2)
기타 특수관계자	오세호, (주)썬오팜, 우미선, 카르니아투자조합, 삼미	케이씨투자조합1호, (주)와이즈얼라이언스, (주)원진바이오에이치씨	(주3)

(주1) 전기 중 신주 인수 등을 통하여 최대주주가 됨에 따라 기타특수관계자에서 최대주주로 분류하였습니다.

(주2) 당분기 중 (주)에스엠비에스는 청산절차가 완료되어 종속회사에서 제외되었습니다.

(주3) 회사가 발행한 전환사채 또는 신주인수권부사채를 소유하고 있습니다.

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

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

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
(주)포틀랜드아시아(주1)	-	3,000,000	-	3,000,000
케이씨투자조합1호(주1)	-	-	-	4,900,000
(주)와이즈얼라이언스(주1)	-	-	-	1,500,000
(주)원진바이오에이치씨(주1)	-	-	-	1,000,000
카르니아 투자조합(주1)	-	7,000,000	-	-
우미선(주1)	-	1,500,000	-	-
기타(주1)	-	4,500,000	-	20,170,000
합계	-	16,000,000	-	30,570,000

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

마. 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금대여거래는 다음과 같습니다.

<당분기>

- 해당사항 없습니다.

<전분기>

(단위: 천원)

	특수관계자명	이자율	전기초	회수/상환	전분기말
종속회사	(주)아이텍인베스트먼트	4.6%	6,900,000	(6,900,000)	-
기타특수관계자	(주)젬앤컴퍼니	5.0%	1,600,000	(1,600,000)	-
	엄주호	4.6%	1,000,000	(1,000,000)	-

한편, 회사는 전기 중 종속회사인 삼성메디코스에 11,000,000천원을 현금출자하였습니다.

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

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

아. 주요 경영진에 대한 보상

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

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
단기급여	368,515	275,610
퇴직급여	28,723	8,191
합계	397,238	283,801

6. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 제작성 등 유의사항

1) 재무제표 제작성

- 해당사항 없음

2) 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

- 해당사항 없음

3) 자산유동화와 관련한 자산매각의 회계처리 및 우발채무 등에 관한 사항
- 해당사항 없음

4) 기타채무제표 이용에 유의하여야 할 사항
- 해당사항 없음

나. 대손충당금 설정 현황

1) 계정과목별 대손충당금 설정 내용

(단위 : 천원)

구 분	계정과목	채권금액	대손충당금	설정률(%)
2020년 (제16기 3분기)	매출채권	5,157,172	178,894	3.47
	미수수익	9,902	9,276	93.68
	미수금	6,613	-	-
	대여금	46,442	44,000	94.74
	보증금	760,000	562,500	74.01
	합 계	5,980,129	794,670	13.29
2019년 (제15기)	매출채권	6,470,115	467,223	7.2
	미수수익	9,474	9,276	97.9
	미수금	54,439	-	-
	대여금	52,442	52,000	99.1
	보증금	1,171,905	574,388	49.0
	합 계	7,758,375	1,102,887	14.2
2018년 (제14기)	매출채권	3,602,334	18,106	0.5
	미수수익	43,008	-	-
	미수금	85,039	-	-
	대여금	2,600,000	-	-
	보증금	852,475	-	-
	합 계	7,182,856	18,106	-
2017년 (제13기)	매출채권	2,006,989	11,412	0.6
	미수수익	1	-	-
	미수금	1,245	-	-
	대여금	116,000	-	-
	보증금	266,394	-	-
	합 계	2,390,628	11,412	-

2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구 분	제16기 3분기	제15기
-----	----------	------

1. 기초 대손충당금 잔액합계	467,223	18,106
2. 순대손처리액(①-②±③)	-	-
① 대손처리액(상각채권액)	-	-
② 상각채권회수액	-	-
③ 기타증감액	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	(288,329)	405,669
4. 기말 대손충당금 잔액합계	178,894	467,223

3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침 및 매출채권잔액현황

① 대손충당금설정방침

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

② 대손경험률 및 대손예상액 산정근거

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

③ 대손처리기준

매출채권 등에 대해 아래와 같은 사유발생시 실대손처리

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

· 회수에 따른 비용이 채권금액을 초과하는 경우

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

4) 당분기말 현재 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위: 천원, %)

경과기간	만기일 미도래	만기일 경과 후 6개월이하	만기일 경과 후 6개월초과 1년이하	계
금 액	4,689,875	203,053	264,243	5,157,171
구성비율	90.9	3.9	5.2	100.0

다. 재고자산 현황

당분기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

구분	당분기말			전기말		
	취득가액	평가총당금	장부금액	취득가액	평가총당금	장부금액
원재료	345,028	(73,269)	271,758	360,942	(119,471)	241,471

부재료	72,106	(32,579)	39,528	126,635	(88,144)	38,491
재공품	198,460	-	198,460	98,151	-	98,151
제품	172,898	(31,507)	141,391	137,532	(31,507)	106,025
합계	788,492	(137,355)	651,137	723,260	(239,122)	484,138

라. 수주계약 현황
- 해당사항 없음

마. 금융상품 공정가치

1. 금융상품 종류별 공정가치

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

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

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금및현금성자산	41,242,462	(주1)	9,424,793	(주1)
매출채권	4,978,278	(주1)	6,002,893	(주1)
당기손익-공정가치 금융자산	937,994	937,994	2,183,064	2,183,064
기타금융자산	668,793	-	694,597	(주1)
합계	47,827,527	937,994	18,305,347	2,183,064
금융부채:				
차입금	17,149,930	(주1)	17,894,000	(주1)
사채	12,530,106	(주1)	14,077,464	(주1)
파생상품부채	832,797	832,797	561,028	561,028
리스부채	2,480,921	(주2)	3,145,566	(주2)
기타금융부채	3,118,832	(주1)	3,685,661	(주1)
합계	36,112,586	832,797	39,363,719	561,028

(주1) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이므로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(주2) 리스부채는 기업회계기준서 제1107호에 따라 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

2. 공정가치 서열체계

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

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

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말

(단위: 천원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	-	937,994	937,994
파생상품부채	-	-	832,797	832,797

(2) 전기말

(단위: 천원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익-공정가치 금융자산	-	-	2,183,064	2,183,064
파생상품부채	-	-	561,028	561,028

3. 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결실체는 공정가치 서열체계 수준 간 이동을 보고기간 종료일에 인식합니다.

각 공정가치 서열체계 수준 간 이동내역은 다음과 같습니다.

(1) 반복적인 측정치의 수준1과 수준2간 이동내역

당분기와 전반기 중 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

(2) 반복적인 측정치의 수준3의 변동내역

당분기와 전기 중 수준3의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)			
당분기	금융자산	금융부채	
	당기손익공정가치측정 금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	2,183,064	409,176	151,852
총손익			

당기손익인식액	(1,241,252)	(59,489)	(17,697)
발행	1,099,798	897,119	117,579
전환(행사)	(1,103,616)	(434,276)	(231,468)
기말	937,994	812,530	20,266

(단위: 천원)

전기	금융자산	금융자산	
	당기손익공정가치측정 금융자산	전환사채 조기상환권	신주인수권부사채 조기상환권
기초	-	2,006,688	412,680
연결범위 변동	-	82,673	-
총손익			
당기손익인식액	183,064	(99,918)	(13,220)
전환	-	(895,903)	-
매입	2,000,000	(684,364)	(247,608)
기말	2,183,064	409,176	151,852

4. 가치평가기법 및 투입변수

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

(단위: 천원)

구분	공정가치	Level	가치평가기법	투입변수
당기손익공정가치측정금융자산 :				
전환사채	937,994	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
파생상품부채 :				
조기상환권	832,797	3	이항모형	할인율, 주가변동성, 상승하락비율
합계	1,770,791			

5. 수준3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가과정

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

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

구분	도출 내용
할인율	무위험수익률로서 옵션 잔존기간의 국고채 수익률을 적용

주가변동성	직전 180 영업일 주가변동성을 1년으로 환산한 값을 적용
-------	----------------------------------

채무증권 발행실적

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회 사
아이텍(주)	회사채	사모	2018년 08월 14일	48,000	0.0%	-	2021년 08월 14일	미상환	-
아이텍(주)	회사채	사모	2018년 11월 12일	10,000	0.0%	-	2021년 11월 12일	미상환	-
아이텍(주)	회사채	사모	2020년 06월 04일	3,500	0.0%	-	2023년 06월 04일	상환	-
아이텍(주)	회사채	사모	2020년 07월 15일	11,500	1.0%	-	2023년 07월 15일	미상환	-
삼성메디코스(주)	회사채	사모	2015년 07월 02일	500	1.0%	-	2020년 07월 02일	상환	-
합 계	-	-	-	73,500	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	2,400	-	11,500	-	-	-	-	-
	합계	2,400	-	11,500	-	-	-	-	-

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

잔여만기	1년 이하	1년초과	5년초과	10년초과	15년초과	20년초과	30년초과	합 계

			5년이하	10년이하	15년이하	20년이하	30년이하		
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

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

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

당사는 기업공시서식 작성기준에 따라 분·반기보고서에서는 본 항목을 기재하지 않습니다.

V. 감사인의 감사의견 등

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

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제16기(당3분기)	한미회계법인	-	-	-
제15기(전기)	한미회계법인	적정	만기전 매입한 사채의 일부 매각 및 사채권자의 변동과 전환	제1036호가 적용되는 자산에 대한 손상징후 존재 여부
제14기(전전기)	한미회계법인	적정	특관자로부터의 유형자산 취득 및 주요 사채권자의 변동 발생	해당사항없음

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제16기(당3분기)	한미회계법인	분기검토, 중간감사, 결산감사, 내부회계관리제도 검토	120,000,000	1,438	120,000,000	-
제15기(전기)	한미회계법인	분기검토, 중간감사, 결산감사, 내부회계관리제도 검토	110,000,000	1,054	110,000,000	1,054
제14기(전전기)	한미회계법인	분기검토, 중간감사, 결산감사	48,000,000	790	48,000,000	790

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제16기(당3분기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제15기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제14기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

4. 회계감사인의 변경

당사는 2020년 2월 10일 개최된 외부감사인 선임위원회의 승인을 거쳐 제16기(2020.01.01 ~ 2020.12.31)부터 3개년간 외부감사인으로 한미회계법인이 외부감사인 변경없이 선임되었습니다.

5. 내부통제에 관한 사항

당 분기에는 해당사항 없습니다.

[회계감사인의 내부회계관리제도에 대한 검토의견]

사업연도	감사인	검토의견
제15기(전기)	한미회계법인	경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다
제14기(전전기)	한미회계법인	경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성

본 보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 2명의 상근사내이사와 2명의 비상근 사외이사로, 총 4인의 이사로 구성되어 있으며, 이사회의 의장은 당사 정관에 따라 이장혁 대표이사가 담당하고 있습니다. 당사는 이사회내의 위원회를 구성하고 있지 않습니다. 각 이사의 주요 이력 및 업무분장은 VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항을 참조하시기 바랍니다.

나. 주요 의결사항

회차	개최일자	의안내용	가결 여부	사외이사 등의 성명		
				조광인 (사임)	조광제	한두수
				찬반여부		
1	2020.01.06	자기사채 만기전 취득의 건	가결	-	해당 X	해당 X
2	2020.01.14	자기사채 만기전 취득의 건	가결	-	해당 X	해당 X
3	2020.02.13	외부감사인 선임의 건	가결	-	해당 X	해당 X
4	2020.02.28	제15기 정기주총 소집의 건	가결	-	해당 X	해당 X
5	2020.03.13	제15기 정기주총 소집의 건(정정)	가결	-	해당 X	해당 X
6	2020.03.13	제15기 결산 실적 승인의 건	가결	-	해당 X	해당 X
7	2020.03.15	IBK기업은행 대출 만기 연장의 건	가결	-	해당 X	해당 X
8	2020.04.14	사내규정 일부 변경의 건	가결	해당 X	-	찬성
9	2020.06.02	제2회 사모 BW 발행의 건	가결	해당 X	-	찬성
10	2020.07.06	자기사채 만기전 취득의 건	가결	해당 X	-	찬성
11	2020.07.06	제2회 사모 CB 발행의 건	가결	해당 X	-	찬성
12	2020.07.15	자기사채 만기전 취득의 건	가결	해당 X	-	찬성
13	2020.08.13	기업B 대출 만기 연장의 건	가결	해당 X	-	찬성
14	2020.09.02	국민B 대출 만기 연장의 건	가결	해당 X	-	찬성
15	2020.09.10	만기전 취득사채 재매각의 건	가결	해당 X	-	찬성
16	2020.09.11	만기전 취득사채 재매각의 건	가결	해당 X	-	찬성

* 사외이사 조광제, 한두수는 2020년 3월 30일 정기주주총회를 통하여 선임되었으며, 조광인은 중도퇴임하였습니다.

다. 이사의 독립성

1) 이사의 선임

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

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

이러한 절차에 따라 선임된 이사는 다음과 같습니다.

직명	성명	추천인	활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계	연임여부
사내이사 (대표이사)	이장혁	이사회	경영총괄	해당사항없음	해당사항없음	-
사내이사	최현식	이사회	사내이사	해당사항없음	최대주주 법인의 최대주주	-
사외이사	조광제	이사회	사외이사	해당사항없음	해당사항없음	-
사외이사	한두수	이사회	사외이사	해당사항없음	해당사항없음	-

사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

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

주) 2020년도 정기주주총회 결과

사외이사 교육 미실시 내역

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

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사에 관한 사항

당사는 본 보고서 제출일현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 2019년 3월 26일 정기주주총회결의 의하여 선임된 감사 채규형(1명)이 감사업무를 수행하고 있습니다.

성명	주요경력	비고
채규형	연세대학교 문과대학 사회학과 석사 전 (주)오피스 감사 전 (주)퓨어바이오텍 감사 전 (주)아이셀 이사 전 (주)프라임사이트 이사	-

나. 감사의 독립성

당사의 감사 채규형은 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.

당사의 감사 채규형은 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.

감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	감사의 경력과 전문성을 고려한 바, 현재까지는 교육을 실시하지 않았으나 업무수행과 관련하여 교육을 필요로 하는 경우에는 교육을 실시할 예정입니다.

감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영지원그룹	4	-	재무제표, 이사회 등 경영전반에 관한 감사직무 수행지원

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 집중투표제

- 해당사항 없습니다.

나. 서면투표제 또는 전자투표제의 채택여부

- 당사는 보고서 제출일 현재 서면투표제 또는 전자투표제를 채택하고 있지 않습니다. 다만, 주주총회 진행 관련하여 필요할 경우, 이사회결의에 따라 개별적으로 채택하고 있습니다.

다. 소수주주권 행사

- 해당사항 없습니다.

라. 경영권 경쟁

- 해당사항 없습니다.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
(주)포틀랜드아시아	최대주주	보통주	939,844	9.90	1,369,766	10.34	-
최현식	사내이사	보통주	200,000	2.11	200,000	1.51	-
계		보통주	1,139,844	12.01	1,569,766	11.85	-
		우선주	-	-	-	-	-

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

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

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구분	
법인 또는 단체의 명칭	(주)포틀랜드아시아
자산총계	14,269
부채총계	8,737
자본총계	5,532
매출액	-
영업이익	-272
당기순이익	3,469

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

- 해당사항없음

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

- 해당사항없음

최대주주 변동내역

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2018년 06월 26일	박원진	703,500	11.02	제3자배정 유상증자	-
2018년 06월 26일	(주)한국출기세포뱅크	360,000	5.64	제3자배정 유상증자	특수관계자
2019년 09월 03일	(주)포틀랜드아시아	939,844	9.90	전환사채 주식전환 및 장외매수	-
2019년 09월 30일	최현식	200,000	1.51	장내매수	특수관계자
2020년 03월 17일	(주)포틀랜드아시아	1,369,766	10.34	신주인수권부사채의 행사	-

4. 주식 소유현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	(주)포틀랜드아시아	1,369,766	10.34	-
	-	-	-	-
우리사주조합		-	-	-

5. 소액주주현황

소액주주현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	3,619	3,634	99.6	8,792,404	13,241,444	66.4	-

※ 소액주주에는 발행주식총수의 1% 미만인 주주만을 기재하였습니다.

6. 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 주주와의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다.</p> <p>1. 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우</p>
---------------------	---

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

7. 주가 및 주식거래실적

가. 국내증권시장(최근 6개월 간의 주가 및 거래실적)

(단위: 원, 주)

구분		2020년 04월	2020년 05월	2020년 06월	2020년 07월	2020년 08월	2020년 09월
주가	최고	5,790	7,820	7,210	6,880	6,750	9,700
	최저	4,580	5,960	5,770	5,940	5,920	6,430
	평균	5,143	7,028	6,363	6,295	6,314	7,918
거래량	최고거래량	653,858	1,007,389	377,447	731,551	494,153	2,123,423
	최저거래량	46,573	110,772	57,301	45,373	44,136	57,358
	평균거래량	3,918,240	6,045,382	2,783,075	3,420,724	2,938,556	11,987,825

나. 해외증권시장

- 해당사항 없음

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

임원 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이장혁	남	1973년 09월	대표이사	등기임원	상근	총괄	인디애나주립대 로스쿨 석사 (주)이스타비 법무실장 (주)메카포럼 기획조정실장 (주)레온 이사	-	-	-	3년1개월	2021년 08월 12일
최현식	남	1966년 02월	사내이사	등기임원	상근	경영지원	전) ㈜포틀랜드아시아 대표이사 현) ㈜포틀랜드아시아 감사	200,000	-	최대주주	2년1개월	2022년 08월 21일
조광제	남	1953년 06월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	현 서울미디어대학원대학교(SMIT) 이사장 현 국방부 개혁위 자문위원 현 국방안보포럼 공동대표 전 민주평화통일자문회의 자문위원 전 국정원 국장	-	-	-	6개월	2023년 03월 30일
한두수	남	1973년 11월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	현 대한회계법인 회계사 현 대법원 행정처 등록회계 및 경제 분야 법원특수감정인 현 노원구 출자, 출연기관 운영심의위원회 위원 전 한국방재학회 감사 전 한국공인중개사협회 공제운영위원회 위원 외	-	-	-	6개월	2023년 03월 30일
채규형	남	1966년 10월	감사	등기임원	비상근	감사	연세대학교 사회학과 석사 ㈜오피스 감사 ㈜퓨어바이오텍 감사 ㈜아이셀 이사 ㈜프라임사이트 이사	-	-	-	1년6개월	2022년 03월 26일

직원 등 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 천원)

직원								소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직원 수			평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자	기간제 근로자	합 계							

		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)							
반도체	남	146	-	1	-	147	5.1	5,266,889	35,829			-
반도체	여	113	-	3	-	116	3.8	3,096,535	26,694			-
합계		259	-	4	-	263	-	8,363,423	31,800			-

미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 천원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	8	631,000	78,875	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

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

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
5	368,515	73,703	-

2-2. 유형별

(단위 : 천원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	2	323,224	161,612	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	2	27,290	13,645	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	18,000	18,000	-

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

<표1>

(단위 : 원)

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

<표2>

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 원, 주)

부여 받은자	관계	부여일	부여방법	주식의 종류	최초 부여 수량	당기변동수량		총변동수량		기말 미행사수량	행사기간	행사 가격
						행사	취소	행사	취소			
강호남	미등기임원	2015년 03월 02일	신주교부	보통주	25,000	-	-	25,000	-	-	2017.03.02~2020.03. 01	2,900
김덕기	미등기임원	2015년 03월 02일	신주교부	보통주	25,000	-	-	25,000	-	-	2017.03.02~2020.03. 01	2,900
김재동	미등기임원	2015년 03월 02일	신주교부	보통주	25,000	-	-	25,000	-	-	2017.03.02~2020.03. 01	2,900
신 혁	미등기임원	2015년 03월 02일	신주교부	보통주	25,000	-	-	25,000	-	-	2017.03.02~2020.03. 01	2,900
김경일	직원	2015년 03월 02일	신주교부	보통주	25,000	-	-	25,000	-	-	2017.03.02~2020.03. 01	2,900
이승복	직원	2015년 03월 02일	신주교부	보통주	25,000	-	-	25,000	-	-	2017.03.02~2020.03. 01	2,900

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사 현황

당사는 보고서 제출일 현재 당사를 제외하고 2개의 계열회사를 가지고 있습니다.

상장여부	회사명	업종	지분율
비상장	(주)아이텍인베스트먼트	경영컨설팅	100%
비상장	삼성메디코스(주)	화장품 제조, 판매	100%

(*) (주)에스엠비에스는 당반기 중 청산절차가 완료되어 종속기업에서 제외되었습니다.

2. 계열회사 간 임원 겸직 현황

보고서 작성 기준일 당사의 임원겸직현황은 다음과 같습니다.

성명	직위	겸직현황
이장혁	대표이사	아이텍(주) 대표이사 삼성메디코스(주) 사내이사
최현식	사내이사	아이텍(주) 사내이사 (주)아이텍에이치앤디 사내이사 삼성메디코스(주) 감사

3. 타법인출자 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금 액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순이익
							수량	금액						
(주)아이텍 에이치앤디	2018년 08월 27일	사업다각화	3,000	600,000	100	3,000	-	-	-	600,000	100	3,000	3,932	270
삼성메디코스 (주)	2019년 01월 11일	사업다각화	29,193	6,000,594	100	20,835	-	-	-	6,000,594	100	20,835	20,383	-1,707
합 계				6,600,594	100	23,835	-	-	-	6,600,594	100	23,835	24,315	-1,437

X. 이해관계자와의 거래내용

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

구분	당분기말	전기말	비고
최대주주	(주)포틀랜드아시아	(주)포틀랜드아시아	(주1)
종속회사	(주)아이텍인베스트먼트	(주)아이텍인베스트먼트	
	삼성메디코스(주)	삼성메디코스(주)	
	-	(주)에스엠비에스	(주2)
기타 특수관계자	오세호, (주)썬오팜, 우미선, 카르니아 투자조합, 삼미	케이씨투자조합1호, (주)와이즈얼라 이언스, (주)원진바이오에이치씨	(주3)

(주1) 전기 중 신주 인수 등을 통하여 최대주주가 됨에 따라 기타특수관계자에서 최대주주로 분류하였습니다.

(주2) 당분기 중 청산절차가 완료되어 종속기업에서 제외되었습니다.

(주3) 회사가 발행한 전환사채 또는 신주인수권부사채를 소유하고 있습니다.

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

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

(단위: 천원)				
구분	당분기말		전기말	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
(주)포틀랜드아시아(주1)	-	-	-	3,000,000
케이씨투자조합1호(주1)	-	-	-	4,900,000
(주)와이즈얼라이언스(주1)	-	-	-	1,500,000
(주)원진바이오에이치씨(주1)	-	-	-	1,000,000
카르니아 투자조합(주1)	-	7,000,000	-	-
우미선(주1)	-	1,500,000	-	-
기타(주1)	-	4,550,000	-	20,170,000
합계	-	16,000,000	-	30,570,000

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

4. 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 자금대여거래는 다음과 같습니다.

<당분기>

- 해당사항 없음.

<전분기>

(단위: 천원)					
구 분	특수관계자명	이자율	기초	회수/상환	기말
기타특수관계자	(주)젼앤컴퍼니	5.0%	1,600,000	(1,600,000)	-
	엄주호	4.6%	1,000,000	(1,000,000)	-

5. 당분기말 현재 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 않습니다.
6. 당분기말 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보는 존재하지 않습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시사항의 진행, 변경사항 및 주주총회 현황

가. 공시사항의 진행, 변경사항

- 해당사항 없음

나. 주주총회 의사록 요약

(기준일 : 2020년 09월 30일)

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

2. 우발채무 등

가. 중요한 소송사건

- 해당사항 없음

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 백만원)

제출처	매수	금액	비고
은행	-	-	-

금융기관(은행제외)	-	-	-
법인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

다. 채무보증 현황

- 해당사항없음

라. 채무인수약정 현황

- 해당사항없음

마. 그 밖의 우발채무 등

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

3. 제재현황 등 그 밖의 사항

가. 제재현황

- 해당사항 없음

나. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

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

사모자금의 사용내역

(기준일 : 2020년 09월 30일)

(단위 : 천원)

구분	회사	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
제3차배정 유상증자	-	2018년 06월 25일	원부자재매입 기계설비취득 R&D 투자자금	6,500,000	원부자재매입 기계설비취득 R&D 투자자금	6,500,000	-
제1회 무기명식 무보증 사모 전환사채	1	2018년 08월 14일	차입금 상환 신규사업 진출 기계설비 취득 원부자재매입 R&D 투자대금	48,000,000	차입금 상환 신규사업 진출 기계설비 취득 원부자재매입 R&D 투자대금	48,000,000	-
제2회 무기명식 무보증 사모 전환사채	2	2020년 07월 15일	운영자금	11,500,000	-	-	-

제1회 무기명식 무보증 사모 신주인수권부사채	1	2018년 11월 12일	기계설비 취득 해외시장개척 검토 운영자금	10,000,000	기계설비 취득 해외시장개척 검토 운영자금	10,000,000	-
제2회 무기명식 무보증 사모 신주인수권부사채	2	2020년 06월 04일	장비 임차료 소모자재 구입 운영자금	3,500,000	장비 임차료 소모자재 구입 운영자금	3,500,000	-

외국지주회사의 자회사 현황

(기준일 :)

(단위 :)

구 분	A지주회사	B법인	C법인	D법인	...	연결조정	연결 후 금액
매출액	-	-	-	-	-	(-)	-
내부 매출액	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
순 매출액	-	-	-	-	-	-	-
영업손익	-	-	-	-	-	(-)	-
계속사업손익	-	-	-	-	-	(-)	-
당기순손익	-	-	-	-	-	(-)	-
자산총액	-	-	-	-	-	(-)	-
부채총액	-	-	-	-	-	(-)	-
자기자본	-	-	-	-	-	(-)	-
자본금	-	-	-	-	-	(-)	-
감사인	-	-	-	-	-	-	-
감사·검토 의견	-	-	-	-	-	-	-
비 고	-	-	-	-	-	-	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항없음