

목 차

사 업 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요.....	3
1. 회사의 개요.....	3
2. 회사의 연혁.....	5
3. 자본금 변동사항.....	6
4. 주식의 총수 등	7
5. 의결권 현황.....	8
6. 배당에 관한 사항 등	9
7. 정관에 관한 사항.....	10
II. 사업의 내용	12
III. 재무에 관한 사항	36
1. 요약재무정보	36
2. 연결재무제표	39
3. 연결재무제표 주석	46
4. 재무제표	115
5. 재무제표 주석	122
6. 기타 재무에 관한 사항.....	195
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	205
V. 감사인의 감사의견 등	212
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	215
1. 이사회에 관한 사항.....	215
2. 감사제도에 관한 사항.....	217
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항.....	218
VII. 주주에 관한 사항.....	219
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	222
1. 임원 및 직원 등의 현황	222
2. 임원의 보수 등	223
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	226
X. 이해관계자와의 거래내용.....	228
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	231
【 전문가의 확인 】	235
1. 전문가의 확인	235
2. 전문가와의 이해관계	235

사 업 보 고 서

(제 24 기)

사업연도 2020년 01월 01일 부터
 2020년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2021년 3월 18일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

주식회사 프로텍

대 표 이 사 :

최 승 환

본 점 소 재 지 :

경기도 안양시 동안구 시민대로327번길 11-14(관양동)

(전 화) 031-470-0700

(홈페이지) <http://www.protec21.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 이사 (성 명) 김 상 근

(전 화) 031-470-0720

【 대표이사 등의 확인 】

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 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사의외부감사에관한법률」 제2조의2 및 제2조의3 의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.(「주식회사의외부감사에 관한법률」 제2조에 의한 외감대상법인에 한함)

2021 년 3 월 18 일

(주)프로텍

대 표 이 사 최 승 환 (서명)

신고업무담당이사 김 상 근 (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

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

(단위 : 천원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
MINAMI CO.,LTD	2012년8월7일	38-32, 5-chome, Minami- cho, Fuchu-shi, Tokyo, Japan	반도체 제조용 기계 제조업 (스크린프린터외)	6,245,737	지분율 100%보유	-
(주)스트라 토아이티	2013년10월 11일	경기도 안양시 동안구 시민대로 327번길 11-14, 6층	소프트웨어 개발	2,477,173	지분율 52.38%보유	-
(주)피앤엠	2014년4월 21일	인천광역시 남동구 함박외로 411	자동차공업부품외	8,925,373	지분율 100%보유	-
(주)그로티	2015년10월 29일	서울특별시 서초구 서초중앙로 22길 46, 선인빌딩 2층	교육컨텐츠 개발 및 판매 등	21,765	지분율 52.21%보유	-
(주)프로텍 엘앤에이치	2015년7월6일	경기도 수원시 권선구 산업로 155번길 55, 2층	산업용 전자기기 개 발 및 제조 등	263,803	지분율 96.88%보유	-

※ 주요종속 회사여부 판단기준 : 아래 중 하나에 해당하는 경우임.

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

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구 분	자회사	사 유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	(주)피에스	(주)프로텍에 흡수합병
	-	-

- 2017년 1월 (주)위티에서 (주)프로텍엘앤에이치로 상호가 변경되었습니다.
- 2018년4월17일을 합병기일로 (주)피에스와 흡수합병이 완료되어, (주)피에스는 연결에서 제외 되었습니다.
- 2019년12월 (주)프로텍에이엔에서 (주)피앤엠으로 상호가 변경되었습니다.

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	2001년 08월 17일	-	-
-------	---------------	---	---

가. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 주식회사 프로텍이라고 표기합니다. 또한 영문으로는 PROTEC Co.,Ltd.라 표기합니다. 단 약식으로 표기할 경우에는 (주)프로텍이라고 표기합니다.

나. 설립일자 및 존속기간

1997년 9월 1일에 반도체장비 및 자동화공압부품등의 제조를 목적으로 설립되었으며, 2001년 8월 발행주식을 한국거래소가 개설하는 코스닥시장에 상장한 주권상장법인입니다.

다. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

주소: 경기도 안양시 동안구 시민대로327번길 11-14(관양동)

전화번호 : 031-470-0700

홈페이지 : <http://www.protec21.co.kr>

라. 중소기업 해당여부

중소기업기본법 제2조 및 중소기업기본법 시행령 제3조에 의거 중소기업 유예기간이었으나, 2021년도 부터는 중소기업이 아닙니다.

마. 계열회사에 관한 사항

2020년 12월 31일 기준 당사를 제외하고 5개의 계열회사를 가지고 있습니다.

구분	투자회사명	주요사업	자본금	당사지분율	상장여부
해외	MINAMI Co.,LTD	반도체 제조용 기계 제조업	JPY97,000,000	100%	비상장
국내	(주)스트라토아이티	소프트웨어 개발	210,000,000원	52.38%	비상장
국내	(주)피앤엠	자동화공압 부품 판매	3,500,000,000원	100%	비상장
국내	(주)그로티	교육컨텐츠 개발 및 판매 등	536,025,000원	52.21%	비상장
국내	(주)프로텍엘앤에이치	산업용전자기기 개발 및 제조	3,205,000,000원	96.88%	비상장

- 2012년 8월 27일 일본의 MINAMI사를 인수하였습니다. 당사는 Screen Printer 및 Ball Attach System등의 제품을 제조 및 판매하고 있으며, 핵심기술을 보유하고 있는 회사로써 당사 제품과의 시너지 효과 및 상호 보완 관계로 폭넓은 영업 및 선진기술 습득 때문입니다.

- 2014년 1월 15일 소프트웨어 개발업체인 (주)스트라토아이티 지분 52.38%를 취득하여 종속회사에 편입하였습니다.

- 2014년 4월 21일 항공기 부품 판매업체인 (주)프로텍에이엔이 지분 100%를 취득하여 종속회사에 편입하였습니다.

- 2015년 11월 30일 교육컨텐츠 개발 및 판매등의 사업을 영위하는 (주)그로티 지분 51.61%를 취득하여 종속회사에 편입하였습니다.(2018년6월 53.25%로 변경, 2018년9월 47.91%로 변경, 2019년3월 52.21%로 변경)

- 2016년 3월 21일 산업용 전자기기 개발 및 제조등의 사업을 영위하는 (주)프로텍엘앤에이치 지분 51.2%를 취득하여 종속회사에 편입하였습니다.(구 상호명: (주)위티)(2018년9월 96.88%변경)

-2016년12월28일 반도체 제조용 기계제조업을 영위하는 (주)피에스 지분100%를 취득하여 종속회사에 편입하였습니다.

-2018년4월17일을 합병기일로 (주)피에스를 흡수합병하였습니다.

-2019년12월 (주)프로텍에이엔이에서 (주)피앤엠으로 상호변경되었습니다.

바. 주요 사업의 내용

당사는 디스펜서 등의 제품을 생산하는 사업을 하고 있습니다. 기타의 자세한 사항은 동 보고서의 'II사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

2. 회사의 연혁

가. 회사의 연혁(2012년~2020년)

- 2012년 8월: INNO-BIZ 기업 재지정(중소기업청)
- 2012년 8월: 일본 MINAMI사 인수
- 2013년 4월: 납세자의날 모범납세자표창 수상(장관상)
- 2013년 7월: 일백억원 사모 분리형 BW발행
- 2014년 1월 : (주)스트라토아이티 지분52.38%취득(550백만원)
- 2014년 4월: (주)프로텍에이엔이 지분100% 취득(2,500백만원)
- 2014년 10월: 사모전환사채 8억원 발행
- 2014년 12월 : 무역의날 5천만불 수출탑 수상
- 2015년 4월 : 싱가포르 R&D센터 폐쇄
- 2015년 7월 : 만기전 BW사채취득(100억원 전액 말소처리)
- 2015년 9월 : 평촌사옥 준공(경기도 안양시 동안구 시민대로327번길 11-14)
- 2015년 11월 : (주)그로티 지분51.61%취득(1,200백만원)
- 2015년 12월 : 본점소재지 변경(인천광역시-->안양시)
- 2016년 3월 : 수원공장 준공(경기도 수원시 권선구 고색동 1003번지)
- 2016년 3월 : (주)위티 지분51.22% 취득(1,260백만원)
- 2016년 4월 : 수원지점(공장) 이전의 건
(고색동955번지에서 고색동1003번지로 이전)
- 2016년 11월 : 인천공장(능허대로649번길 44) 매각완료
- 2016년 11월 : 인천공장 주소변경
(변경후 : 인천시 남동구 함박피로 411)
- 2016년 12월 : (주)피에스 지분100%취득(285백만원)
- 2017년 1월 : 인천공장(남동서로330번길 43)매각완료
- 2018년 4월 : 종속회사 (주)피에스 흡수합병(소규모합병)
- 2019년3월 : 납세자의 날 모범납세자표창(기획재정부장관상)
- 2019년6월 : 제5회차 신주인수권 잔액 보통주 전환.
- 2019년7월 : 무상증자 완료(무상증자후 자본금55억원)
- 2019년12월 : 무역의날 1억불 수출탑 및 국무총리표창
- 2020년1월: 뉴메틱사업(자동화공압부품) 영업양도(양수자:(주)피앤엠)
- 2020년12월: (주)마이크로프랜드 관계기업으로 추가 (2020년말 지분율: 27.8%)

<종속회사의 연혁>

- 2016년 2월 : 종속회사 (주)그로티 문현경으로 대표이사 변경
- 2016년 2월 : 종속회사 (주)그로티 본점주소변경
(변경후 : 서울시 강남구 도산대로8길 20, 5층)
- 2016년 3월 : 종속회사 (주)브이엠스 (주)위티로 상호 변경
- 2016년 3월 : 종속회사 (주)위티 최승환으로 대표이사 변경

- 2016년 3월 : 종속회사 (주)위티 본점주소변경
(변경후 : 경기도 수원시 권선구 산업로155번길 55, 2층)
- 2016년 3월 : 종속회사 (주)스트라토아이티 본점주소변경
(변경후 : 경기도 안양시 동안구 시민대로327번길 11-14, 6층)
- 2017년 1월 : 종속회사 (주)그로티 본점주소변경
(변경후 : 서울시 서초구 사임당로17길 65, 3층)
- 2017년 1월 : 종속회사 (주)위티 에서 (주)프로텍엘앤에이치로 상호 변경
- 2017년 1월 : 종속회사 (주)피에스 최승환으로 대표이사 변경
- 2018년 4월 : 종속회사 (주)피에스는 (주)프로텍에 흡수합병 되고 소멸함.
- 2018년 9월 : 종속회사 (주)그로티 지분율 47.91%로 변경
- 2018년 9월 : 종속회사 (주)프로텍엘앤에이치 지분율 96.88%로 변경
- 2019년12월 : 종속회사 (주)프로텍에이엔에서 (주)피앤엠으로 상호 변경
- 2020년3월 : 종속회사 (주)그로티 지분율 52.21%로 변경
- 2020년12월: 종속회사 (주)그로티 무상감자(10대1)

3. 자본금 변동사항

증자(감자)현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종 류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2010년 01월 20일	전환권행사	보통주	288,888	500	4,500	제4회차
2011년 05월 06일	무상증자	보통주	1,211,112	500	500	-
2016년 08월 23일	신주인수권행사	보통주	245,188	500	8,157	제5회차
2016년 08월 24일	신주인수권행사	보통주	61,297	500	8,157	제5회차
2016년 08월 24일	전환권행사	보통주	92,421	500	8,656	제6회차
2017년 05월 22일	신주인수권행사	보통주	61,297	500	8,157	제5회차
2019년 06월 10일	신주인수권행사	보통주	858,158	500	8,157	제5회차
2019년 07월 08일	무상증자	보통주	681,639	500	500	-

제6회차 전환사채는 2016년8월24일 전환권행사로 인하여 모두 (주)프로텍 보통주로 전환완료 되었습니다.

제5회차 신주인수권부사채는 2019년6월10일 신주권행사를 마지막으로 모두 (주)프로텍 보통주로 발행완료 되었습니다.(사채 권면총액은 2015년 7월 조기상환완료)

4. 주식의 총수 등

주식의 총수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분		주식의 종류			비고
		보통주	-	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		20,000,000	-	20,000,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		11,000,000	-	11,000,000	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		-	-	-	-
	1. 감자	-	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	-	-	-
Ⅳ. 발행주식의 총수 (Ⅱ-Ⅲ)		11,000,000	-	11,000,000	-
Ⅴ. 자기주식수		1,232,000	-	1,232,000	직접현물보유 :1,232,000주
Ⅵ. 유통주식수 (Ⅳ-Ⅴ)		9,768,000	-	9,768,000	-

-2020년3월12일 공시한 자기주식취득결정은 모두 취득완료.(취득자기주식:211,267주)

-2020년3월19일 공시한 자기주식취득결정은 모두 취득완료.(취득자기주식:374,370주)

자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	78,430	585,637	-	-	664,067	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(a)	보통주	78,430	585,637	-	-	664,067	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
	신탁 계약에 의한	수탁자 보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		현물보유수량	보통주	565,589	-	-	-	565,589	-

	취득		우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	565,589	-	-	-	565,589	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)			보통주	2,344	-	-	-	2,344	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)			보통주	646,363	585,637	-	-	1,232,000	-
			우선주	-	-	-	-	-	-

-2020년3월12일 공시한 자기주식취득결정은 모두 취득완료.(취득자기주식:211,267주)

-2020년3월19일 공시한 자기주식취득결정은 모두 취득완료.(취득자기주식:374,370주)

종류주식(명칭) 발행현황

(단위 : 원)

발행일자			-	
주당 발행가액(액면가액)			-	-
발행총액(발행주식수)			-	-
현재 잔액(현재 주식수)			-	-
주식의 내용	이익배당에 관한 사항		-	
	잔여재산분배에 관한 사항		-	
	상환에 관한 사항	상환조건	-	
		상환방법	-	
		상환기간	-	
		주당 상환가액	-	
		1년 이내 상환 예정인 경우	-	
		전환에 관한 사항	전환조건 (전환비율 변동여부 포 함)	-
	전환청구기간		-	
	전환으로 발행할 주식의 종류		-	
	전환으로 발행할 주식수		-	
	의결권에 관한 사항		-	
	기타 투자 판단에 참고할 사항 (주주간 약정 및 재무약정 사항 등)			-

5. 의결권 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	11,000,000	-
	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	1,232,000	자기주식
	-	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	-	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	9,768,000	-
	-	-	-

-2020년3월12일 공시한 자기주식취득결정은 모두 취득완료.(취득자기주식:211,267주)

-2020년3월19일 공시한 자기주식취득결정은 모두 취득완료.(취득자기주식:374,370주)

6. 배당에 관한 사항 등

가. 배당에 관한 사항

- 정관제 44조(이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전과 주식으로 할 수 있다.
- ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.
- ③ 제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.

- 정관제 45조 (분기배당)

- ① 회사는 이사회 결의로 사업연도 개시일부터 3월, 6월 및 9월의 말일(이하 "분기배당 기준일"이라 한다)의 주주에게 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의12 규정에 의한 분기배당을 할 수 있다.
- ② 제1항의 이사회 결의는 분기배당 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.
- ③ 분기배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 1. 직전결산기의 자본의 액
 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 4. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적에 위해 적립한 임의준비금
 5. 분기배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금의 합계액
- ④ 사업연도 개시일 이후 분기배당 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사에 의한 경우를 포함한다)에는 분기배당에 관해서는 당해 신주는 직전사업연도 말에 발행된 것으로 본다. 다만, 분기배당 기준일 후에 발행된 신주에 대하여는 최근 분기배당 기준일 직후에 발행된 것으로 본다.

다.

⑤ 제8조의 우선주식에 대한 분기배당은 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.

나. 최근 3사업연도 배당에 관한 사항

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제24기	제23기	제22기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		11,435	37,116	25,934
(별도)당기순이익(백만원)		11,405	35,817	25,103
(연결)주당순이익(원)		1,141	3,720	2,904
현금배당금총액(백만원)		2,930	4,141	2,645
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		25.62	11.15	10.19
현금배당수익률(%)	보통주	1.2	2.5	2.3
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	300	400	300
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	-	-	-	-

-연결기준(지배기업 소유주 지분 기준)으로 작성되었습니다.

-주당순이익은 기본주당순이익입니다.

과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	14	2	1.68

7. 정관에 관한 사항

정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2019년 03월 28일	제22기 정기주주총회	주식등의 전자등록에 따른 주식사무 처리 변경 내용 반영	주식, 사채 등의 전자등록에 관한 법률 의무화.

2015년 12월 04일	제19기 임시주주총회	사업목적 및 본점소재지 변경	사업목적 변경 및 본사 이전
---------------	-------------	--------------------	--------------------

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사 및 종속회사는 반도체 제조용 장비등을 생산하는 공정장비제조 전문회사이며, 종속회사에서 자동화 공압부품외 부품사업도 진행하고 있습니다.

사업부문	구분	회사명	주요제품
시스템외	지배회사	(주)프로텍	디스펜서, 다이본더, Attach System등
	종속회사	MINAMI CO.,LTD	Screen Printer, Ball Placer System 등
	종속회사	(주)스트라토아이티	소프트웨어 개발
	종속회사	(주)피앤엠	자동화공압부품 판매 등
	종속회사	(주)그로티	교육컨텐츠 개발 및 판매 등
	종속회사	(주)프로텍엘앤에이치	산업용 전자기기 개발 및 제조등

- (주)피앤엠은 당기 중 (주)프로텍에이엔이에서 상호를 변경하였습니다.
- 지배회사 (주)프로텍의 일부 뉴메틱사업(공압부품제조)을 종속회사인 (주)피앤엠에 영업양도 하였습니다.(결정일:2019년12월16일, 기준일:2020년1월1일)

가. 업계의 현황

◆시스템 사업◆(지배회사)

1) 반도체장비산업의 개황

반도체산업은 협의의 반도체 제조업(소자 제조업)과 반도체 주변산업(후방산업)을 포괄하는 개념입니다. 주요한 반도체 후방산업에는 소자생산을 위한 반도체장비 제조업, 반도체 주변장치 제조업 및 소자 생산용 소재를 공급하는 반도체 재료 제조업 등이 있으며, 이들 반도체산업 각 부문은 상호 유기적인 연관하에 발전을 추구하고 있습니다.

이중 반도체 장비 산업은 기술 집약적이며 자본 집약적인 고부가가치 산업으로서 연구개발과 투자 비중이 높고 타 산업에 미치는 파급효과가 매우 큰 산업입니다. 반도체 제조 장비는 주로 기계, 기구, 기기, 전자장치, 또는 설비(특히 주변장치가 이에 해당하는 경우가 많음)의 형태를 띠며 반도체 제조공정의 복잡성과 다양성에 따라 그 종류 또한 다양하고 광범위합니다. 일반적으로 전공정(웨이퍼 프로세스 공정), 후공정(조립공정)으로 나누어진 반도체 제조공정에 대응하여 전공정장비(Coater & Developer, Stepper, Aligner, Etcher, Asher, Wet Station, Wafer Scrubber, Dryer, Furnace, Annealing M/C, RTP, Ion Implanter, CVD, PVD, CMP), 후공정장비(Dicer, Bonder, Molding, Trimming/Forming, Baking, Soldering, Marking), 검사용장비(Wafer Prober, Test Handler, Burn-In Tester, Logic Tester, Memory Tester)로 3분류 되고 있으며, 이 3분류에 해당하는 장비 이외에 별도로, 전공정 이전 단계에서 일어나는 반도체 설계, 마스크 및 레티클 제조, 웨이퍼 제조용 장비 등이 포함됩니다.

반도체 장비는 Life-Cycle이 빠르기 때문에 시장수요에 대응하기위한 적기출시가 매우 중요합니다. 기술적인 측면은 설계기술과 초정밀가공기술, 청정기술, 극한 환경기술(온도, 압력), Software기술 등 복합적인 핵심기술을 요구하는 첨단산업이고, 장비 생산의 많은 부분이

주문자 생산 방식으로 이루어지기 때문에 의사 결정이나 대응력이 빠른 중소기업에 적합한 산업입니다.

2) 반도체장비산업의 성장성

<성장과정>

구 분	시 기	내 용
시 장 형성단계	1980년대 초 (64K/256K 라인투자)	<ul style="list-style-type: none"> - 국내 반도체 산업이 일관생산 체계를 갖추면서 반도체 장비의 수요창출. - 경제성 단위 미달과 기술부족으로 국내 생산미진. - 구성품 생산기반이 전무하고 장비업체의 조직 및기술기반이 취약.
수요기반 조성단계	1988 ~ 1992 (1M/4M 양산투자)	<ul style="list-style-type: none"> - 소자업체의 1M/4M 대규모 투자로 시장규모 성장. - 장비 산업 인프라 및 첨단 구성품 생산기반 취약으로 대부분 장비 수입에의존. - 4M/64M DRAM 개발사업 추진.
경제성 생산단위 형성단계	1993 ~ 1998 (16M/64M 양산투자)	<ul style="list-style-type: none"> - DRAM 분야의 세계시장 점유율 우위유지. - 기술도입 및 자체개발을 통한 국내수요 대응. - 반도체 장비 국산화 개발사업 및 차세대 반도체개발사업 추진.
Wafer300mm 대응장비 개발단계	1999 ~ 2003 (256M/300mm 투자)	<ul style="list-style-type: none"> - 삼성전자 300mm라인 선행투자. - 소자 업체의 국내 300mm Wafer생산의 장비평가. - 시스템 직접반도체 기반기술 개발사업 추진.
Wafer300mm 대응장비 양산단계	2003 ~ 현재 (300mm 양산)	<ul style="list-style-type: none"> - 삼성전자 및 hynix 300mm 라인 양산 적용

(자료:한국반도체산업협회)

<반도체 및 스마트폰 장비시장 전망>

세계반도체장비재료협회(SEMI)가 발표한 자료에 의하면 2020년 세계 반도체 장비 매출은 689억달러로 예상되며, 2019년 596억달러보다 약16% 증가예상 된다고 발표.(2020년12월, SEMI) 또한, 당사가 속해있는 어셈블리 패키징 시장 또한 어드밴스트패키지 수요증가로 꾸준히 성장할 것으로 전망하였습니다.

3) 반도체장비산업의 특성

반도체장비 산업의 경기변동은 주로 소자업체들의 설비투자계획에 민감하게 반응하며, 반도체소자업체의 경기변동에 후행하는 특성을 갖고 있습니다. 일반적으로 반도체 소자업체의 경기변동은 일정한 주기로 호황기와 침체기를 반복하는 양상을 보이고 있으며, 이러한 경기 사이클은 반도체장비업체에도 적용되며, 최근에 들어 점차 짧아지는 성향을 보이고 있습니다.

4) 국가경제에서의 중요성

반도체 장비의 경우 2008년 기준 후공정 조립용 장비의 국산화율은 41.4%, 검사 장비는

41.5%로 상당부분 국산화를 이뤘다는 평가를 받고 있지만, 전공정 장비는 아직 11%대에 머물고 있어 개선의 여지가 많은 상황입니다. 이중 당사 제품인 디스펜서가 속해있는 조립용(후공정) 장비의 경우 다른 공정 분야에 비해서 상대적으로 높은 국산화율을 보이고 있음을 알 수 있습니다.

<한국 반도체 장비시장>

한국 반도체 장비시장의 수출입 추이를 살펴보면 2007년 반도체 장비 수출은 전년대비 38.5% 증가한 11억불, 수입은 20% 증가한 77억6천만불을 기록하였습니다. 수출은 국내 장비업체의 지속적인 기술개발과 수요업체인 소자기업과의 동반성장을 계기로 큰 폭의 성장세를 기록하고 있지만, 아직도 수입비중이 대부분을 차지하고 있어 국산화가 절실히 요구되고 있습니다. 국가별 수출비중을 살펴보면 중국 39% 대만 25.6% 미국 16% 일본 6.7%입니다. 반도체장비 수입현황(2007)을 국가별로 보면, 미국으로부터 가장 많은 40%를 수입하고 있으며, 일본으로부터는 주로 Stepper, Track, Furnace, Memory Tester 및 조립용 일부 장비를 수입하며, 미국으로부터는 CVD, Ion Implanter, Sputter, Tester(N-M) 및 정밀측정기기를 주로 수입하고 있습니다. 국내에서는 조립용 장비를 주로 개발생산하고, 공정용 장비는 주로 합작생산을 하고 있습니다. (출처: 무역협회 발표자료 및 한국반도체산업협회 자료)

반도체 산업 전반에서 주요 반도체 생산국이면서 반도체 생산설비의 대부분을 외국에서 수입하는 기형적인 산업구조를 해결하기 위해서는 우선적으로 반도체기반기술이 개발되어야 하고 반도체장비의 국산화 및 반도체장비 기술인력양성 등의 반도체 제조장비 산업에 대한 정책적인 사업추진이 요구되고 있습니다.

<LED산업>

1. LED업체의 현황

LED(Light Emitting Diode)는 화합물 반도체로써 전류가 흐를때 빛을 발하는 성질을 이용한 소자입니다. 한국광기술원에 따르면 2008년 LED세계시장은 214억달러 규모였지만, 성능향상과 응용분야 확대에 2015년에는 약 1,000억달러로 성장할 것으로 내다보았습니다. 현재 LED의 응용분야는 휴대폰의 액정 및 키패드 광원분야, LCD용 백라이트유닛(Back Light Unit)분야, 자동차용 LED분야, 조명용 LED 분야등이 있습니다.

특히 기대를 모으는 것이 LCD용 백라이트유닛(Back Light Unit)을 채용함으로써 전력소모를 최소화할 수 있다는 점때문에 기존의 CCFL(Cold Cathode Fluorescent Lamp)을 대체해 노트북과 LCD TV용 BLU로 활용이 확대될 것으로 예상됩니다. 또한, 자동차용 LED 및 조명용 LED도 성장이 기대되는 분야입니다.

이처럼, LED조명이 각광받는 이유는 기존 광원에 비해 에너지 절감 비율이 백열등에 비해 80%, 형광등에 비해 20%에 이르고 수명이 5만시간이상 사용할 수 있는 반영구적인 광원으로 친환경적이라 세계각국에서 기존광원에서 LED광원으로의 교체를 진행하고 있습니다.

2. LED제조 공정

Wafer공정	GaN, 사파이어등의 소재로 Wafer 제조
EPI공정	Wafer위에 다양한 화합물을 형성시키는 작업으로 MOCVD를 주로 이용함.
CHIP공정	전기를 공급할 수 있는 전극공정 및 도금, 세척, 절단 및 제품의 이상유무와 특성을 검사하는 공정.
Package공정	절단된 LED 칩의 열방출 구조 및 빛이 최대한 외부로 방출되도록 형광체를 도포하여 완성하는 공정

Module공정	개별의 LED 소자를 하나의 모듈로 만들어 이용이 좀더 편리한 형태로 만드는 공정
----------	---

당사는 Package공정에서 쓰이는 장비를 제조 판매하고 있습니다.

◆자동화공압부품제조외◆(중속회사)

에너지의 매체인 공기는 장소에 구애받지 않고, 누구나 자유롭게 사용할 수 있으며, 사용이 끝나면 본래의 대기로 환원되기 때문에 공해 등의 문제로 특별히 고민할 필요가 없고 폭발 및 인화 등의 위험이 없으며 손쉽게 축적할 수 있고, 기계적인 힘으로도 제어하기가 쉽습니다. 또 기계적인 힘 이외에도 그 밖의 에너지로 직접 변환할 수 있으며, 실린더를 사용하여 손쉽게 기계적 에너지로 변환시킬 수 있다는 장점 때문에 오래전부터 인간의 행동을 대신하는 기계로 자동화에 사용되고 있습니다.

공장자동화의 핵심 구성요소인 공기압기기는 1950년대 산업화에 처음 적용되었습니다. 현재와 같은 공압 액츄에이터는 1980년대에 국내산업의 생산자동화가 실현 되면서 도입되었고 1990년대 자동차 및 반도체 산업의 활성화로 인한 자동화 설비의 수요급증으로 공기압기기 발전도 이와 더불어 급속도로 성장하게 되었습니다. 산업의 성장과 공장자동화의 요구에 따라 국내에서 공기압 기기의 수요는 도입 초기에 매년 19%이상 증가하는 지속적인 성장을 해왔습니다. 이처럼 비교적 짧은 시간에 공기압기기 시장이 활성화 될 수 있었던 것은 공기압기기가 조작이 쉽고 시스템이 간단하고 가격 경쟁력이 우수하여 생산자동화에 쉽게 사용할 수 있기 때문입니다. 공기압기기는 산업 전반의 생산자동화에 응용할 수 있고 응용 범위가 넓으며 모터와 같은 전기구동 액츄에이터에 비하여 값이 싸고 신뢰성과 내구성이 좋은 장점으로 산업전반의 공기압 기기 의존도는 계속적으로 높아질 것입니다.

공기압 기기 중에서 공압실린더 산업은 생산자동화 요소의 소모성기기로써 교체주기가 사용용도에 따라 6개월에서 3년 정도로 짧으며, 신규장비 적용 및 보수,보전 등의 다양한 적용으로 각생산공정별, 다기능 UNIT화 등의 대응개발능력을 소지한 산업인 동시에, 소재, 기계, 물리, 유체역학 등의 기초학문과 기술의 공간집적화를 MODULE화한 첨단기술 산업으로써, 관련기간산업과 연계가 가능합니다.

공기압 기기 시장의 규모를 보면 일본, 미국이 가장 큰 시장을 형성하고 있으며 그 다음 독일, 영국, 프랑스, 러시아, 중국, 한국 순입니다. 공기압 기기는 공압실린더, 솔레노이드 밸브, FRL(압축공기 컨트롤장치), 기타 공압보조기기들로 구성되어지며, 공압실린더가 차지하는 비중은 국내, 외 시장에서 거의 대부분 비슷한 경향을 보이는데 통상 약 30%~35% 선을 차지합니다. 국내의 공기압 기기 시장규모는 2005년 약 4,620억으로 추정되며, 그중 공압 실린더 시장 규모는 약 1,433억으로 추정됩니다. 해외 주요 업체 3개사인 SMC(일본), FESTO(독일), PARKER(미국)가 국내 시장 점유율의 60% 이상을 차지하고 있고, 국내 업체는 TPC 외 중소 업체들이 있습니다.(출처 : 영업자료)

나. 회사의 현황

(1) 영업개황 및 사업부문의 설명

(가) 영업개황

(1) 사업요약

당사는 1997년 설립이후 반도체 생산용장비 제조전문업체로서의 기술적인 기반을 다져왔고 또한, SMT관련 장비 및 공압실린더등의 제품개발과 시장확보를 위해서 꾸준히 노력하여

왔습니다.

창업초기의 많은 어려움에도 불구하고 지속적인 기술개발에 투자하여 이제는 당사의 고유 장비 및 제품에 대한 국내 및 해외에서 품질에 대한 신뢰성을 확보하고 있습니다. 또한 2001년 2월 부설연구소를 설립하여, 새로운 반도체소자와 New Package 발전방향에 맞추어 시장에서 항상 선두기업이 될 수 있도록 활발한 연구개발과 연구인력을 양성하고 있습니다.

(2) 시스템사업

당사는 반도체장비 Dispenser M/C를 1998년 6월에 국내에선 처음으로 국산화 시켰으며, 기술력을 인정받아 국내의 삼성전자, LG전자, 하이닉스반도체, ASE코리아, 스태츠칩팩코리아, 암코테크놀로지코리아 등에 제품을 공급하고 있으며, 아시아권 국가들에 일부 수출을 하고 있습니다. 2000년에 싱가포르(STATS, AGILENT), 말레이시아(모토로라), 대만(MEICER, HPD) 등에 수출을 하였으며(130만불), 2001년 83만불, 2002년 140만불을 수출하였으며 2001년 11월 무역의날 대통령상 수상을 하였습니다. 또한 수출 8년만에 일천만불 수출을 달성하여 2008년 12월 무역의날 일천만불 수출탑을 수상하고 2010년 12월 이천만불 수출탑을 수상하였습니다.

1999년 이후에는 Package별로 대응할 수 있는 다양한 모델을 개발하여 왔으며, 또한, 당사는 2000년 9월에 Dispenser용 Head Kit 부문 특허 취득과 그외 많은 특허를 취득하는 등 기술개발에 힘을 쏟아왔습니다. 2001년 11월에 S.M.T용 Dispenser(PRO2000) M/C를 개발완료했으며, 개발 및 생산은 당사가 맡고 삼성테크윈(주)가 판매하는 마케팅 전략을 가지고 O.E.M 공급계약을 체결하였습니다. 또한, LCD구동 IC 관련 Dispenser 장비도 2001년 6월 개발완료하여 제품화 하였습니다. 2004년 6월 CAMERA-Module 관련설비도 개발하여 케이나인에 공급하였으며, 기존Dam&fill방식에 Underfill이 가능한 기능을 겸비한 New Dispenser((FDS-1000)를 개발하여 판매하고 있으며, 2배의 작업효율을 가지는 Dispenser(FDS-1500)도 개발하여 판매하고 있습니다. 또한, 칩마운터에 연결하여 반도체 IC 부품을 공급하는 장비로 삼성테크윈(주)에 독점OEM 공급계약을 체결하여 생산하고 있는 Tray Feeder는 20단, 12단은 1999년부터 양산체제에 돌입하였으며 2001년 12월 24단 Tray Feeder를 개발완료하여 2003년부터 양산체제에 돌입하였습니다. 또한, 2004년 12월 20단 NON-STOP Tray Feeder를 개발완료하여 판매해 왔습니다. 2007년에는 Dispensing과 Attach기능이 함께하는 복합장비의 판매량이 증가하였습니다.

당사는 2008년 신성장동력으로 떠오르는 LED 산업의 투자가 활발히 이루어짐에 따라 당사 제조판매중인 반도체용 디스펜서의 기능과 유사한 LED 제조공정중 균일한 형광체 도포를 필요로 하는 Package공정에 당사의 제품을 납품하게 되었습니다. 국내 주요 LED칩 제조회사들에 당사제품을 공급하였으며, 대만 및 중국등 해외업체에도 신규 거래처를 다수 확보하였습니다.

2012년 8월 반도체용 Package나 PCB기판에 솔더페이스트를 인쇄도포하는장비인 스크린 프린터를 제조판매하는 일본에 소재한 MINAMI CO.,LTD(한국명:미나미(주))를 인수하였습니다. 당사보유 디스펜서 장비와 미나미(주)가 보유한 제품들과는 상호 보완관계로 앞으로 폭넓은 영업활동 및 신시장 개척을 목표로 영업할 예정입니다.

2017년 전자기기에서 여러 반도체 칩간에 전자파 간섭으로 인한 오작동을 막기 위한 전자파 차폐(EMI)용 스프레이 타입의 디스펜서를 출시하였으며, 2018년 세계 최초로 Laser를 활용한 차세대 접합기술을 접목한 Laser Assisted Bonding장비를 출시하였습니다.

(3) 자동화공압부품외

중속회사 피엔엠은 첨단FA산업을 선도하는 공압기기를 모듈화한 공압구동형 실린더 (Actuator) 제조회사로 GENERAL HAND, BLOCK CYLINDER, STOPPER CYLINDER,

SLIDE CYLDER, RODLESS CYLINDER, ROTARY CYLINDER 등을 생산하며 공장자동화, 반도체장비 시스템, 표면실장 시스템, 자동화 조립라인 등 무인자동화 각각의 공정등에 사용되고 있습니다. 또한 기존 제품으로는 적용이 불가능한 소형 부품의 개발 및 다양한 장비와의 호환 가능토록 독창적인 제품의 개발에도 적극투자하고 있습니다. 1997년부터 자체 브랜드로 시장에 진입하여 꾸준한 매출을 이루고 있으며 2018년에는 약 80억원의 매출을 2019년에는 약 76억원의 매출을 하였습니다. 2020년1월1일자로 종속회사인 (주)피앤엠에 영업양도 하였습니다.

(나) 영업부문에 대한 일반정보

① 부문에 대한 일반정보

연결기업은 재화의 종류별로 사업부문을 구분하고 있으며 각 세부부문별로 수익을 창출하는 재화와 용역, 주요고객의 내역은 다음과 같습니다.

구분	재화 또는 용역	주요고객
시스템부문외	DISPENSER M/C외	삼성전자, 앰코테크놀러지, 엘지전자, 스태츠칩팩코리아 등

(*) 2020년 1월 1일 자로 뉴메텍사업을 지배기업의 종속기업인 (주)피앤엠에 영업양도됨에 따라 구분 표시를 하지 않습니다.

(2) 부문별 매출액 및 당기손익

<당기>

(단위 : 천원)

구분	시스템부문외	연결조정	연결후금액
총부문매출	93,321,638	(6,818,087)	86,503,551
내부매출액	6,818,087	(6,818,087)	-
외부고객으로부터의 매출액	86,503,551	-	86,503,551
영업손익	15,130,950	264,060	15,395,010
감가상각비와 무형자산상각비	2,392,583	-	2,392,583
법인세비용차감전순손익	14,840,865	(199,921)	14,640,944

<전기>

(단위 : 천원)

구분	시스템부문	뉴메텍부문	합계	연결조정	연결후금액
총부문매출	173,903,422	7,886,387	181,789,809	(2,014,757)	179,775,053
내부매출액	2,014,757	-	2,014,757	(2,014,757)	-
외부고객으로부터의 매출액	171,888,665	7,886,387	179,775,052	-	179,775,053
영업손익	45,497,208	509,643	46,006,851	(171)	46,006,680
감가상각비와 무형자산상각비	2,113,212	275,236	2,388,448	-	2,388,448
법인세비용차감전순손익	45,860,502	280,144	46,140,646	2,747,992	48,888,638

(3) 부문자산 및 부문부채

<당기말>

(단위 : 천원)

부문	시스템부문외	연결조정	연결후금액
자산	238,116,666	(10,664,497)	227,452,169
부채	30,700,793	(9,972,036)	20,728,757

<전기말>

(단위 : 천원)

부문	시스템부문	뉴메틱부문	합계	연결조정	연결후금액
자산	223,562,464	16,707,466	240,269,930	(7,747,274)	232,522,656
부채	23,422,612	8,148,779	31,571,391	(6,639,853)	24,931,538

(4) 지역별 매출액

(단위 : 천원)

지역	당기	전기
한국	63,809,800	61,846,859
중국	10,926,795	41,631,224
기타	11,766,956	76,296,970
합계	86,503,551	179,775,053

(5) 주요 고객별 매출액

(단위 : 천원)

기업	당기	전기
A사	14,599,466	12,657,979
B사	8,744,273	3,864,647
C사	5,380,000	4,340,000
D사	3,810,493	995,425
E사	3,788,642	3,129,665
합계	36,322,874	24,987,716

(2) 시장점유율 등

당사의 최근 3사업연도의 국내외 시장점유율 변동추세 및 당해 사업연도의 경쟁사별 시장점유율 등의 파악에 있어 공신력 있는 기관의 시장점유율에 관한 자료 수집이 곤란하여 정확한 시장점유율 파악에 어려움이 있어 기재하지 않았습니다.

(3) 시장의 특성

가) 시스템 사업

(1) Dispenser M/C

전자제품의 급격한 경박단소화는 시간이 지날수록 상상을 초월할 정도로 가볍고 작아지며 사용하기 편리하게 개발되고 있습니다. 반도체의 경우 1990년대 중반부터 변화하기 시작한 CSP(Chip Scale Package)등의 새로운 Package로의 급격한 전이는 향후로도 반도체조립 및 전자 산업 전반에 많은 변화를 가져올 것으로 보고 있습니다. 따라서 반도체 조립을 위한 Lead Frame, BGA 등 기초소자, 반도체 조립용 Wire Bonder 나 Die Bonder 그리고 Dispenser 등의 장비산업 분야는 사업의 특성상 이러한 반도체 Package의 시장변화에 따라 민감하게 반응하는 것이 사실입니다.

현재 BGA Package에 대한 후공정 Dispenser 장비는 국내시장은 해외의 A사, C사, M사 등 외국업체와 당사가 시장을 선점하였으며, 국내 Dispenser장비 생산업체 중에서는 유일하게 해외진출에 성공하여 ATS 및 골콘다(Goloconda) 등을 통해서 싱가포르 및 대만 시장에서 외국업체와 대등한 경쟁을 하고 있습니다.

반도체 Package의 급속한 소형화 및 박형화 흐름 속에서 현재 주 Packaging 방식인 BGA에서 차후에는 CSP 및 FC가 향후 시장을 급속하게 변화시킬 것입니다. CSP와 FC Packaging 시장은 지금 초기 진입단계이며 향후 BGA와 함께 무한한 시장을 형성할 것이며, 향후 전개될 CSP와 FC Packaging에 대한 당사의 대응 및 시장 선점이 매우 중요한 사안입니다.

나) 자동화공압부품외(종속회사)

우리나라의 연도별 공압기기 시장은 꾸준히 성장하고 있으며 매년 약 6%의 성장률을 보일 것으로 예상됩니다. 국내 동종업계 공압 실린더 기술 경향은 대부분의 업체가 중저가 제품의 개발에만 치중하고 있어 고부가가치 제품의 신기술 개발활동은 상대적으로 미진한 형편입니다. 이 때문에 공기압 분야의 시장 규모가 활성화 국면으로 확대되고 있음에도 시장의 한정된 영역 내에서 점유율 유지를 위하여 국내 주요 업체 간의 경쟁이 가속화되고 있습니다. 국내 공압기기 주요 메이커 및 생산품목을 살펴보면 일본 업체에 대한 의존도가 높고 판매 실적에서도 경쟁이 되지 않는 상황입니다. 우리나라의 공압 기술이 세계 선진국과의 경쟁에서 이기려면 기술 의존보다는 연구를 통한 독자기술 개발과 생산기술의 혁신이 필요합니다.

공기압기기 시장을 이끄는 주요 산업은 반도체와 자동차 관련 산업입니다. 현재 공기압 기기 시장은 전체시장의 65%를 반도체, 전자 및 자동차 산업의 자동화가 차지하고 있고 기타 공작기계 자동화에 15%, 섬유-식품 외 기타 산업분야는 20%를 차지하고 있습니다.

반도체 관련 산업은 생산설비에서 공기압 기기가 차지하는 비중이 높아 추후 반도체 산업이 정보화수요, IT혁명, E-Business의 성장과 더불어 꾸준한 성장이 예상되며 이와 관련한 공기압기기의 수요 및 시장규모 또한 꾸준한 성장세를 보일 것으로 예상됩니다.

공압 Actuator 산업은 생산자동화 요소의 소모성기기로써 교체주기가 사용 용도에 따라 6개월에서 3년 정도로 짧으며 신규장비 적용 및 보수, 보전 등의 다양한 적용으로 각 생산공정별 다기능 UNIT화 등의 대응 개발능력을 소지한 산업인 동시에 소재, 기계, 물리, 유체등의 기초 학문과 기술의 공간 집적화를 MODULE화 한 첨단기술 산업으로써 관련기간 산업과 연계가 가능합니다.

(4) 신규사업 등의 내용 및 전망

당사는 기존 주력제품인 디스펜서 장비 관련 연구 개발뿐만 아니라, 반도체 장비의 개발, 제조의 Know-How를 이용, 미래 신성장을 위하여 LED제조장비 기술개발에 힘쓰고 있습니다.

(5) 조직도



2. 주요 제품, 서비스 등

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 천원)

구분		매출 유형	품 목	구체적용도	주요상표등	매출액(비율)
	프로텍, 미나미, 스트라토아 이티,	제품	Dispenser M/C (Semicon용) (LED용) Die Bonder	Mobile Phone용 Underfill 작업부터 최첨단 Package인 CSP용 Molding공정, LED Package공정까지 적용할 수 있는 Resin및형광체 도 포 시스템으로서 Package의 종류 및 공정에 따라 기계의 종류도 다양함	1. FDS-1000 System (EBGA, EPBGA, TBGA, STBGA, Micro- BGA, FBGA) 2. FDS-1300 System 3. FDS-1500 System (EBGA,EPBGA, TBGA, Micro-BGA) 4. INNOVATION Series (LED)	34,244,230 (39.6%)
		제품	HEAT SLUG M/C (Semicon용)	PBGA(Plastic Ball Grid Array)제조에 사용되는 장비로 Plastic 위에 에폭시 용재를 Dotting하고 그위에 Heat-Slug라는 열방출제품 을 Attach 하는 작업수행	*PRO-1010 *PRO-2010 *PRO-1020 *PRO-2030 *PRO-3000 *PRO-400 *PRO-2020	2,619,981 (3.0%)
		제품 및 상품	기타장비 및 부 품	기 타	정밀가공부품, 기타주문품	40,474,703 (46.8%)
	피앤엠, 프로텍엘앤	상품 &	공압실린더외	공장자동화,반도체장비, 표면실장 시스템,	General Hand, Block CYL,	9,164,637 (10.6%)

	에이치, 그로 티	제품		자동화조립라인	Rotary CYL, Stopper CYL, Slide CYL외	
합 계						86,503,551 (100%)

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

(단위 :천원)

품 목	구분	제24기	제23기	제22기
Dispenser (FDS-1000)	내 수	-	-	-
	수 출	-	-	-
HEAT-SLUG (PRO-2020)	내 수	873,327	-	781,212
	수 출	-	619,065	870,044

(1) 산출기준

제품별 판매단가 = 총매출액 / 총매출대수

(2) 주요 가격변동원인

제품별 발주처의 옵션사항 여부에 따라 가격변동이 크게 발생하며, 수출제품은 판매수수료 및 운송요건에 따라 단가가 변동함.

3. 주요 원재료에 관한 사항

가. 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 천원)

사업부문	매입유형	품 목	구체적용도	매입액	비율(%)	비 고
시스템 뉴메틱	원재료	비전&카메라	DISPENSER	873,149	2.6	-
		공압부품	DISPENSER	662,781	1.9	-
		기 구	DISPENSER	4,044,834	11.8	-
		기 타	DISPENSER	795,530	2.3	-
		모 터	DISPENSER	1,062,105	3.1	-
		베어링	DISPENSER	97,306	0.3	-
		센 서	DISPENSER	1,366,720	4.0	-
		외 주	DISPENSER	446,655	1.3	-
		전 자	DISPENSER	5,217,834	15.2	-
		전 장	DISPENSER	7,007,767	20.5	-
		기 타	기타제품	6,796,923	19.9	-
		기 타	공압실린더	5,867,777	17.1	-
합 계				34,239,381	100.0	

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : 천원)

품 목	제24기	제23기	제22기
BOARD	813	813	813
MOTOR	319	319	295
SENSOR	-	-	476

- 산출금액은 총구매액을 총구매수량으로 나눈 단순평균 금액임.

4. 생산 및 설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

(1) 생산능력

(단위 : 백만원)

품 목	사업소	제24기	제23기	제22기
반도체장비외	본사및일본	65,673	146,683	108,527
공압실린더외	인천공장외	5,737	7,486	7,836
합 계		71,410	154,169	116,363

(2) 생산능력의 산출근거

(가) 산출방법 등

① 산출기준

정상적으로 공장가동을 했을 경우의 최대가동시간을 산출후 시간당 제조원가를 곱하여 생산능력을 산출함

② 산출방법

생산능력(금액) = 최대가동시간 × 시간당 제조원가

최대가동시간 = 연평균인원 × (주52시간) × 생산일자

시간당제조원가 = 총투입경비 / 생산시간

(나) 평균가동시간

반도체장비외 : 328,577시간 공압실린더외 : 136,042시간

나. 생산실적 및 가동률

(1) 생산실적

(단위 : 백만원)

품 목	사업소	제24기	제23기	제22기
반도체장비외	본사및일본	55,911	108,103	88,308
공압실린더외	인천공장외	4,871	5,271	5,517
합 계		60,782	113,374	93,825

(2) 당해 사업연도의 가동률

(단위 : 시간)

품 목	당해 가동가능시간	당해 실제가동시간	평균가동률
반도체장비외	385,947	328,577	85.1%
공압실린더외	160,232	136,042	84.9%
합 계	546,179	464,619	85.1%

다. 생산설비의 현황 등

(1) 생산설비의 현황

[자산항목 : 2020년 12월 31일 현재]

(단위 : 천원)

사업소	소유 형태	소재지	구분	기초장부가액	당기증감		당기상각	손상	기타증감	외화환산차이	기말장부가액	비고	
					증가	감소							
(주)프로텍 외	자가	경기도 안양시 동안구 시민대로 327번길 11-14외	토 지	42,501,006	-	-	-	-	-	(14,076)	42,486,930		
			건 물	32,428,433	-	-	(946,145)	-	-	(3,317)	31,478,971		
			구축물	376,800	-	-	(46,220)	-	-	805	331,385		
			기계장치	1,546,409	40,999	-	(204,504)	(7,255)	-	1,035	1,376,684		
			차량운반구	155,878	-	-	(42,138)	-	-	-	113,740		
			공구와기구	1,287,115	19,210	-	(420,634)	(58,381)	-	148	827,458		
			비 품	923,224	192,267	(23,050)	(434,752)	(16,212)	-	-	641,477		
			기타유형자산	212,480	-	-	-	-	-	-	212,480		
			건설중인자산	608,411	-	-	-	-	-	-	608,411		
			사용권자산	94,311	39,890	-	(50,297)	-	-	(603)	83,301		
			소 계		80,134,067	292,366	(23,050)	(2,144,690)	(81,848)	-	(16,008)	78,160,837	
			합 계			80,134,067	292,366	(23,050)	(2,144,690)	(81,848)	-	(16,008)	78,160,837

- 상기 생산설비현황은 연결기준입니다.

(2)신규시설투자

보고서제출일 현재 진행중인 대규모 신규시설투자는 없습니다.

5. 매출에 관한 사항

가. 매출실적

(단위 : 천원, 천USD, 천JPY, 천CNY)

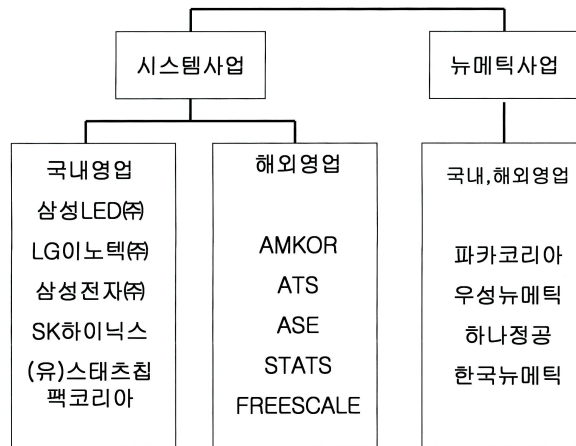
사업 부문	구분	품 목			제24기 연간	제23기 연간	제22기 연간
시스템	프로텍, 미나미, 스트라토 아이티	반도체, SMT 및 LED용 제조기계	FDS M/C, INNOVATION	수 출	8,990,607 (USD7,534) (JPY17,470)	102,329,410 (USD89,355) (JPY29,678)	65,581,349 (USD59,351)
				내 수	25,253,623	31,172,836	41,864,354
				합 계	34,244,230 (USD7,534) (JPY17,470)	133,502,246 (USD89,355) (JPY29,678)	107,445,703 (USD59,351)

			HEAT SLUG M/C	수 출	-	1,238,130 (USD1,106)	1,943,483 (USD1,760)
				내 수	2,619,981	-	13,280,596
				합 계	2,619,981	1,238,130 (USD1,106)	15,224,079 (USD1,760)
			기타	수 출	13,138,784 (USD4,905) (JPY274,537)	13,766,518 (USD8,381) (JPY371,184) (CNY29)	10,674,533 (USD6,092) (JPY395,715)
				내 수	27,335,919	23,381,771	12,491,612
				합 계	40,474,703 (USD4,905) (JPY274,537)	37,148,289 (USD8,381) (JPY371,184)	23,166,145 (USD6,092) (JPY395,715)
	피앤엠, 프로텍셀 앤에이치 , 그로티	공압 실린더 외 (PNEUMATIC)	수 출	583,896 (USD455) (JPY4,618)	594,136 (USD431) (JPY8,487)	788,524 (USD639) (JPY8,684)	
			내 수	8,580,741	7,292,252	7,369,418	
			합 계	9,164,637 (USD455) (JPY4,618)	7,886,388 (USD431) (JPY8,487)	8,157,942 (USD639) (JPY8,684)	
	합 계			수 출	22,713,287 (USD14,961) (JPY469,415)	117,928,194 (USD99,273) (JPY409,350) (CNY29)	78,987,889 (USD67,842) (JPY404,399)
내 수				63,790,264	61,846,859	75,005,980	
합 계				86,503,551	179,775,053	153,993,869	

- 상기매출실적은 연결기준입니다.

나. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매조직



(2) 판매경로

1) 제품개발(주문생산 방식)

① Customer 요구사항 ⇒ ② 제안서 및 견적서 제출 ⇒ ③ 계약서 및 수주 ⇒ ④ 설계, 가공, 조립, TEST ⇒ ⑤ 납품 SET UP ⇒ ⑥ 양산 Line에 적용 후 문제점 보완 ⇒ ⑦ 계산서 발행 및 대금수금

2) 제품 생산(시제품 개발 완료)

① Customer 요구 ⇒ ② 사양서 접수 ⇒ ③ 견적서 제출 및 계약 ⇒ ④ 제품생산 ⇒ ⑤ 수요처, 납품 Setup ⇒ ⑥ 생산 Line에 적용 ⇒ ⑦ 세금계산서 발행 및 대금수금

(3) 판매방법 및 조건

사업부문	품목	구분	판매경로	판매경로별 매출액비중
시스템	Dispenser M/C Die Bonder	국내외	직판 및 해외 Agent 주문에 따른 판매	39.6%
	HEAT SLUG	국내외	직판 및 해외 Agent 주문에 따른 판매	3.0%
	기 타	국내외	직판 및 해외 Agent 주문에 따른 판매	46.8%
기타	BLOCK CYLINDER 외	국내외	직판 및 해외 Agent 주문에 따른 판매	10.6%
합 계				100.0%

(4) 판매전략

① 수출

당사 매출의 주류를 이루고 있는 Dispenser는 2000년 하반기부터 해외시장에서 품질과 가

격측면에서 경쟁력이 있는바 동남아 지역 동 장비에 대한 서비스망을 구축하고 있는 ATS를 통한 제품판매를 하고 있습니다. 해외 판매에 대한 마케팅 전략은 동남아의 ATS 통한 협력 수주를 기본전략으로 영업을 펼치고 있으며 경쟁업체(미국 A사, C사등)에 비하여 제품력이 뒤지지 않고 가격경쟁력을 강점으로 부각시키고 있습니다.

② 내 수

시스템 사업부의 내수판매는 주로 국내의 우수한 대기업(삼성전자,SK하이닉스,스태츠칩팩 코리아,앰코테크놀로지코리아등)과 거래를 하고 있습니다. 당사가 가지고 있는 연구개발분야의 우수한 인력(부설연구소 인증)을 중점적으로 부각하여 개발의뢰 단계부터 시제품 생산,제품출시까지의 전 개발과정을 거래처와 긴밀한 협조를 바탕으로 한 신뢰를 근간으로 마케팅을 펼치고있습니다.

◆자동화공압부품외(종속회사)

뉴메텍사업의 영업전략은 고객감동의 실현에 있습니다. 그러한 전략에 맞추어 전국에 대리점을 운영하고 있으며 제품 발주 시 제품 선정에서 관리, 유지까지 모든 과정을 관리하는 개인책임 제도하에 영업을 실시하고 있습니다. 단순한 물건을 파는 개념을 탈피한 영업사원의 기술 인지도를 높이기 위해 지속적인 교육을 실시하며 제품 선정 시 개발과 영업의 유기적인 협조하에 최적의 제품을 선정하는데 최선을 다하고 있으며 이러한 영업 방식은 기술과 납기가 중요시 되는 시장에서 고객의 신뢰를 얻고 있습니다.

또한 세계시장을 겨냥하여 외국 agent 및 종합메이커에 제품공급 계약을 체결하여 해외시장에 당사의 제품을 홍보함과 동시에 수출증대를 꾀하고 있습니다. 세계시장 속에서의 경쟁력 강화를 위하여 선진 기술을 도입하고 국산화 시키는 노력도 더불어 시행하고 있으며 앞으로의 기업 경쟁력은 이러한 제품 경쟁력에 서비스 경쟁력이 융합되어야 한다고 믿고 가장 많은 고객에게 필요한 정보를 실시간으로 제공하고 고객의 요구 사항이나 불만 사항들에 대하여 신속하게 대응을 해줄 수 있는 시스템을 완성해 나가고 있습니다.

핵심역량분야에서 고객만족의 선두주자가 되며 지속적으로 변화하는 환경에 최적의 적응을 위해 도전과 선견지명을 바탕으로 개인과 기업의 핵심역량을 지속적으로 발전시키고 새로운 핵심역량을 끊임없이 개발하고 있습니다.

6. 수주상황

당사의 제품은 발주자의 주문 생산방식이며, 통상 8주에서 12주 이전에 생산제품 주문을 접수하는 단기 발주형식으로 이루어 지고 있어 수주현황은 작성하지 아니하고 있습니다.

7. 시장위험과 위험관리

(1) 금융위험관리

연결회사는 경영활동과 관련하여 신용위험, 유동성위험 및 시장위험 등 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 금융위험이 경영에 미칠 수 있는 불리한 효과를 최소화하기 위해 노력하고 있습니다. 연결회사는 특정위험을 회피하기 위하여 파생상품을 이용하고 있습니다.

1) 신용위험관리

연결회사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키기 위하여 신용도가 일정 수준 이

상인 거래처와 거래하고, 충분한 담보 또는 지급보증을 수취하고 있습니다. 연결회사는 신용 위험노출 및 거래처의 신용등급을 주기적으로 검토하여 거래처의 여신한도 및 담보수준을 재조정하는 등 신용위험을 관리하고 있습니다.

가) 신용위험의 최대노출액

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 보고기간종료일 현재 연결회사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	54,529,884	71,317,717
기타유동금융자산	28,316,539	21,529,376
매출채권	16,614,988	24,960,011
기타채권	233,751	364,033
기타비유동금융자산	849,309	551,447
금융보증계약	5,374,196	8,221,779
합계	105,918,667	126,944,363

나) 금융자산 연령분석

금융자산의 종류별 연령분석 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	합계	만기미도래	만기경과 미손상금액				
			30일 미만	30~60일	60~90일	90~120일	120일초과
현금및현금성자산	54,529,884	54,529,884	-	-	-	-	-
기타유동금융자산	28,316,539	28,316,539	-	-	-	-	-
매출채권	16,614,988	12,586,336	402,387	1,188,456	1,089,207	251,795	1,096,807
기타채권	233,751	204,947	28,234	-	-	-	570
기타비유동금융자산	849,309	849,309	-	-	-	-	-
합계	100,544,471	96,487,015	430,621	1,188,456	1,089,207	251,795	1,097,377

<전기>

(단위: 천원)

구분	합계	만기미도래	만기경과 미손상금액				
			30일 미만	30~60일	60~90일	90~120일	120일초과
현금및현금성자산	71,317,717	71,317,717	-	-	-	-	-
기타유동금융자산	21,529,376	21,529,376	-	-	-	-	-
매출채권	24,960,011	18,736,293	5,282,239	431,150	7,185	413,856	89,288
기타채권	364,033	364,033	-	-	-	-	-
기타비유동금융자산	551,447	551,447	-	-	-	-	-
합계	118,722,584	112,498,866	5,282,239	431,150	7,185	413,856	89,288

2) 유동성위험관리

연결회사는 미래의 현금흐름을 예측하여 단기 및 중장기 자금조달 계획을 수립하여 유동성 위험을 관리하고 있으며, 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석내용은 다음과 같습니다.

당기말 현재 연결회사의 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	1개월 이하	1개월 초과 ~ 3개월 이하	3개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과 ~ 5년 이하	합계
단기차입금	15,814	31,628	4,886,495	-	4,933,937
매입채무및기타채무	9,719,477	114,513	803,239	-	10,637,229
유동성리스부채	3,420	6,862	31,254	-	41,536
장기매입채무및기타채무	-	-	-	697,048	697,048
비유동리스부채	-	-	-	45,216	45,216
합계	9,738,711	153,003	5,720,988	742,264	16,354,966

<전기>

(단위 : 천원)

구분	1개월 이하	1개월 초과 ~ 3개월 이하	3개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과 ~ 5년 이하	합계
단기차입금	-	-	5,168,464	-	5,168,464
매입채무및기타채무	6,212,373	1,847,006	488,177	-	8,547,556
유동성리스부채	4,499	9,029	30,918	-	44,446
비유동리스부채	-	-	-	53,778	53,778
장기매입채무및기타채무	-	-	-	855,513	855,513
합계	6,216,872	1,856,035	5,687,559	909,291	14,669,757

3) 시장위험

연결회사는 환율과 이자율의 변동으로 인한 시장위험에 노출되어 있습니다.

(가) 외환위험관리

① 보고기간말 현재 외환위험에 노출되어 있는 회사의 금융자산 및 금융부채의 내역의 원화 환산 기준액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말			전기말		
	외화금액		원화환산액	외화금액		원화환산액
외화자산						
현금및현금성자산	USD	25,718,190.00	27,981,391	USD	10,181,014.36	11,787,578

	JPY	4,373,290.00	46,106	JPY	831,050.00	8,838
	CNY	3,470,088.72	579,366	CNY	30,894,785.53	5,129,770
매출채권	USD	5,489,933.72	5,973,048	USD	10,889,918.55	12,580,033
	JPY	20,314,000.00	214,162	JPY	-	-
자산 계	USD	31,208,123.72	33,954,439	USD	21,070,932.91	24,367,611
	JPY	24,687,290.00	260,268	JPY	831,050.00	8,838
	CNY	3,470,088.72	579,366	CNY	30,894,785.53	5,129,770
외화부채						
매입채무	JPY	-	-	JPY	30,000.00	319
미지급금	USD	404,591.92	440,196	USD	1,590,407.23	1,841,373
선수금	USD	24,650.90	26,820		-	-
	JPY	1,060,850.00	11,184		-	-
부채 계	USD	429,242.82	467,016	USD	1,590,407.23	1,841,692
	JPY	1,060,850.00	11,184	JPY	30,000.00	319

② 연결회사는 외화거래 수행에 따라 다양한 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 주요 통화별 환율변동시 민감도 분석내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	3,348,742	(3,348,742)	2,252,624	(2,252,624)
JPY	24,908	(24,908)	852	(852)
CNY	57,937	(57,937)	512,977	(512,977)
합계	3,431,587	(3,431,587)	2,766,453	(2,766,453)

(나) 이자율위험관리

연결회사는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 고정금리차입금과 변동금리차입금의 적절한 균형유지 정책을 수행하는 등 이자율위험을 관리하고 있으며, 이자율위험에 노출된 차입금 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
단기차입금	4,933,937	5,168,464

이자율 1% 변동시 민감도 분석내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	

	1%상승	1%하락	1%상승	1%하락
이자비용	49,340	(49,340)	51,684	(51,684)

(다) 기타가격위험요소

연결회사는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이지 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있습니다. 보고기간말 현재 공정가치로 평가하는 기타포괄손익-공정가치측정금융자산은 당기말 및 전기말 현재 각각 17,071,356천원 및 10,756,493천원이며, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 당기말 및 전기말 현재 각각 1,331,567천원 및 839,006천원입니다.

(2) 자본위험관리

연결회사의 부채비율은 총부채에서 총자본을 나눈 금액으로 산출하고 있습니다. 연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로 영업활동을 유지하고 주주 및 이해관계자의 이익을 극대화하고 자본비용의 절감을 위하여 최적의 자본구조를 유지하는데 있습니다. 연결회사는 배당조정, 신주발행 등의 정책을 통하여 자본구조를 경제환경의 변화에 따라 적절히 수정변경하고 있습니다. 연결회사의 자본위험관리정책은 전기와 중요한 변동이 없습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
부채총계 (A)	20,728,757	24,931,538
자본총계 (B)	206,723,413	207,591,118
부채비율 (A / B)	10.03%	12.01%

8. 연구개발활동

가. 연구개발활동의 개요

(1) 연구개발 담당조직



(2) 연구개발비용

(단위 : 천원)

과 목		제24기	제23기	제22기	비 고
원 재 료 비		4,376,703	2,801,165	1,867,185	
인 건 비		4,759,851	6,325,155	5,696,211	
감 가 상 각 비		84,175	84,175	84,662	
위 탁 용 역 비			-	-	
기 타		708,545	828,434	1,123,924	
연구개발비용 계		9,929,274	10,038,929	8,771,982	
회계처리	판매비와 관리비	1,537,171	362,344	1,251,299	
	제조경비	8,392,103	9,676,585	7,520,683	
	개발비(무형자산)	-	-	-	
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]		11.5%	5.6%	5.7%	

-연결기준으로 작성되었습니다.

나. 연구개발 실적

□반도체부문

일 자	연 구 과 제	연 구 기 관	연구결과 및 기대효과	상품화에 대한내용
2001년도	Heat-Slug	(주)프로텍	PBGA(Plastic Ball Grid Array) 제조에 사용되는 장비로 Plastic 위에 에폭시 용재를 Dotting하고 그 위에 Heat-Slug라는 열방출 제품을 Attach하는 작업 수행	Dispenser&attach 장비와의 복합설비 개념의 장비로서 2001년 상반기부터 매출발생
	Potting-System	(주)프로텍	LCD 구동 IC를 제조하는 Line에 사용되는 장비로서 PI-Film 위에 Au-Bumping된 Pattern위에 반도체 Wafer-Chip을 정밀하게 위치시키고 제품을 외부환경으로부터 보호하고 견고하게 접착시키기 위하여 에폭시 용재를 Dispensing하는 작업수행	반도체및산전분야등의 Dispenser전문기술을 바탕으로 2001년 2/4분기 매출액 발생
2002년도	NEW DISPENSER	(주)프로텍	기존의 방식인 Dam&fill방	기존의 Dam&fill 수요를

	(FDS-2002)		식에 Underfill이 가능한 기능추가하는 Concept으로 고안 직선형 리니어모터 및 리 니어펌프 탑재로 초고속 ,초정밀 정량도출이 가능 한 신개념의 장비	대체할 것으로 기대되 며 2003년 매출액 발생
2003년	Flip chip Attach System (PRO-1010S)	(주)프로텍	기존의 제품군인 Dispenser와 Attach가 합 성된 PRO-Seris장비의 최 신모델로 PBGA,Flip Chip Heat-sink를 동시에 작업 할 수 있는 구조로 히트싱 크의 정도가 기존모델이 100마이크론에서 50마이 크론으로 향상되었으며 생 산성도 30%향상됨.	반도체제품의 고집적화 ,소형화로 인한 제품의 방열효과를 증대하기 위한 방법으로 Heat- sink를 Attach하는 공정 의 수요가 급증하고 있 는 상황임.
2004년	FDS-1000	(주)프로텍	반도체 및 SMT(산전분야) 특히 Mobile-phone(핸드 폰) underfill, power-LED 작업등 제품 및 시장의 요 구에 부응하기 위한 신개 념의 장비임.	기존방식의 장비보다 속도는 30%이상 증대 되고, 신규제품 WLP, FLIP CHIP 적용에 최적 임.
	FDS-1500FS	(주)프로텍	SMT제조 공정중 Mobile- phone Underfill에 생산성 증대를 위한 자비로서 기 존 FDS-1000 장비보다 2배의 제품효율을 기할수 있는 설비임.	2004년 매출액 발생
	FDS-1500FM	(주)프로텍	반도체 제조공정중 Memory-Module의 BGA, WLP(웨이퍼 레벨패키지)등의 Underfill작업에 적 용되는 설비로서 신규수요 가 예상되는 설비임.	2004년 매출액 발생
2005년	PRO-2030T	(주)프로텍	반도체 제조공정중 POP Ass'y에 소요되는 설비로 서 Vision 및 Athach의 고 난이도 기술을 필요료하는 설비임.	2005년 매출액 발생

2006년	PRO-2010T	(주)프로텍	신규공정(Package On Package)에 대응하는 고속이송 및 저진동 구조와 청정한 환경에 적합한 Linear Moter를 이용한 MOUNTER장비	2006년 매출액 발생
2008년	INNOVATION	(주)프로텍	LED(Light Emitting Diode) Package 공정에서 형광체를 미세하고 고르게 도포하는 디스펜서 장비임	2008년 매출액 발생
2011년	LED DIE BONDER	(주)프로텍	LED(Light Emitting Diode) Package 공정에서 웨이퍼의 칩이나 다이 오드칩등을 이송하여 Package Frame에 고정시키고 칩과 패키지 간의 전기적 접속이 이루어지게 하기 위한 장비임.	2011년 매출액 발생
2017년	카메라모듈 조립장비	(주)프로텍	스마트폰 카메라 모듈의 렌즈를 광축 정렬하여 이미지센서와 정밀하게 접합하는 공정에 사용하는 장비.	2017년 매출액 발생
2018년	Laser Assisted Bonding	(주)프로텍	짧은 시간에 선택적으로 열을 가할 수 있어 열 스트레스가 매우 낮고, 기존 공정에서 발생하는 열에 의한 품질 불량을 개선함.	2018년 매출액 발생
2019년	Gang-Bonding	(주)프로텍, 한국기계연구원	기체를 이용해 비접촉방식으로 여러 반도체칩을 고르게 조립하는 장비	-
2020년	DIE BONDER	(주)프로텍	반도체에 사용되는 칩을 기판이나 PACKAGE에 정밀하게 부착시키는 장비	2020년 매출액 발생

9. 기타 투자의사결정에 필요한 사항

가. 지적재산권 보유 현황

당사는 회사의 주요 기술에 대하여 지속적으로 특허를 출원하고 있으며 현재 특허권 235건, 상표권6건을 보유하고 있습니다.

보유특허가 많은 관계로 아래 주요 대표 특허만 일부 나열하였습니다.

주요 특허권명칭	등록내역	비고
----------	------	----

	등록일자	등록번호	
반도체칩 제조용 디스펜서장치	04.06.04	0436155	
업다운 및 회전의 정밀제어가 가능한 고속정량 토출형 디스펜서 헤드	05.06.01	0494441	
레진 도포장치	06.05.04	0578693	
로봇용 그립 교환장치	07.04.26	0714062	
반도체칩 제조용 디스펜서장치	08.10.20	865254	
형광물질 정량 토출장치	10.06.24	0967419	
엘이디 소자 제조용 디스펜싱 시스템 및 디스 펜싱 방법	11.07.21	1052276	
고속디스펜싱펌프	13.10.31	1326199	
자재 접착 장치	15.11.19	1569180	
적층형 반도체 패키지의 제조장치	16.05.02	1619460	
자재 작업용 액츄에이터 기계 요소	17.04.14	1728950	

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

- 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 따라 재무정보를 작성하였습니다.
- 제22기~제24기는 외부감사인의 감사를 받은 재무제표입니다.

가. 요약 연결재무정보

- (주)프로텍과 그 종속회사

(단위: 백만원)

과목	제24기	제23기	제22기
	(2020년12월말)	(2019년12월말)	(2018년12월말)
[유 동 자 산]	127,873	148,503	113,658
현금및현금성자산	54,530	71,318	25,517
기타금융자산(유동)	28,316	32,286	1,520
매출채권	16,615	24,960	55,574
재고자산	27,512	19,062	28,594
선급금	365	350	560
선급비용	301	164	137
기타채권	234	364	1,756
[비유동자산]	99,579	84,020	85,088
관계기업투자주식	17,071	0	0
유형자산	78,161	80,134	79,861
무형자산	2,491	2,475	2,579
기타비유동자산	1,856	1,411	2,648
자산 총계	227,452	232,523	198,746
[유동부채]	18,724	23,267	31,301
[비유동부채]	2,005	1,665	1,374
부채 총계	20,729	24,932	32,675
[지배기업소유주지분]	206,154	206,762	165,527
[자본금]	5,500	5,500	4,730
[자본잉여금]	15,967	15,985	9,755
[자본조정]	-12,158	-4,898	-4,873
[기타포괄손익누계액]	-1,755	-1,788	-1,877
[이익잉여금]	198,600	191,963	157,792
[비지배지분]	569	829	544
자본 총계	206,723	207,591	166,071
종속기업투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2020.01.01~2020.12.31)	(2019.01.01~2019.12.31)	(2018.01.01~2018.12.31)
매출액	86,504	179,775	153,994
영업이익	15,395	46,007	32,129
법인세비용차감전순이익	14,641	48,889	33,356
당기순이익	11,128	37,401	25,419
[지배기업소유주지분]	11,435	37,116	25,934

[비지배기업지분]	-307	285	-515
총포괄이익	10,504	37,189	24,792
[지배기업소유주지분]	10,811	36,905	25,307
[비지배기업지분]	-307	284	-515
기본주당이익	1,154원	3,720원	2,904원
희석주당이익	1,154원	3,643원	2,766원
연결에 포함된 회사수	6	6	6

- 당사는 2018년 1월 1일 최초적용일로 하여 기업회계기준서 제1115호 "고객과의 계약에서 생기는 수익" 과 제1109호 "금융상품"을 최초 적용하였고, 비교표시 기간의 정보는 재작성하지 않았습니다.(2018년 연결감사보고서 주석3. 유의적인회계정책 참조)

- 연결재무제표의 연결에 포함된 회사

사업년도	연결에포함된 회사명	전기대비 연결에 추가된 회사명	전기대비 연결에서 제외된 회사명
제24기 (2020년)	(주)프로텍 MINAMI CO.,LTD (주)스트라토아이티 (주)피앤엠(구:(주)프로텍에이앤이) (주)그로티 (주)프로텍엘앤에이치(구:(주)위티)	-	-
제23기 (2019년)	(주)프로텍 MINAMI CO.,LTD (주)스트라토아이티 (주)피앤엠(구:(주)프로텍에이앤이) (주)그로티 (주)프로텍엘앤에이치(구:(주)위티)	-	-
제22기 (2018년)	(주)프로텍 MINAMI CO.,LTD (주)스트라토아이티 (주)프로텍에이앤이 (주)그로티 (주)프로텍엘앤에이치(구:(주)위티)	-	(주)피에스
제21기 (2017년)	(주)프로텍 MINAMI CO.,LTD (주)스트라토아이티 (주)프로텍에이앤이 (주)그로티 (주)프로텍엘앤에이치(구:(주)위티) (주)피에스	-	-

제20기 (2016년)	(주)프로텍 MINAMI CO.,LTD (주)스트라토아이티 (주)프로텍에이앤이 (주)그로티 (주)프로텍엘앤에이치(구:(주)위티) (주)피에스	(주)프로텍엘앤에이치(구:(주)위티) (주)피에스	-
-----------------	--	--------------------------------	---

나. 요약재무정보
- (주)프로텍

(단위: 백만원)

과 목	제24기	제23기	제22기
	(2020년12월말)	(2019년12월말)	(2018년12월말)
[유 동 자 산]	116,570	138,161	107,072
현금및현금성자산	50,488	66,784	23,892
기타금융자산(유동)	28,653	31,116	300
매출채권	13,201	22,333	54,007
재고자산	23,624	17,194	26,554
선급금	327	275	554
선급비용	186	134	114
기타채권	91	324	1,650
[비유동자산]	103,613	88,670	88,521
종속기업및관계기업투자주식	21,121	4,098	4,917
유형자산	66,890	77,302	77,061
무형자산	2,156	2,163	2,244
투자부동산	7,889	0	0
기타비유동자산	5,556	5,107	4,299
자산 총계	220,183	226,831	195,593
[유동부채]	11,242	17,054	25,914
[비유동부채]	800	1,635	1,384
부채 총계	12,042	18,689	27,298
[자본금]	5,500	5,500	4,730
[자본잉여금]	16,989	16,989	10,759
[자본조정]	-12,158	-4,898	-4,873
[기타포괄손익누계액]	-	-	-
[이익잉여금]	197,810	190,551	157,679
자본 총계	208,141	208,142	168,295
종속기업투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
	(2020.01.01~2020.12.31)	(2019.01.01~2019.12.31)	(2018.01.01~2018.12.31)
매출액	72,657	175,008	150,087
영업이익	14,162	46,215	38,791
법인세비용차감전순이익	14,251	46,630	31,033
당기순이익	11,405	35,817	25,103

총포괄이익	11,400	35,517	24,358
기본주당이익	1,151원	3,590원	2,811원
희석주당이익	1,151원	3,515원	2,677원

- 당사는 2018년 1월 1일 최초적용일로 하여 기업회계기준서 제1115호 "고객과의 계약에서 생기는 수익" 과 제1109호 "금융상품"을 최초 적용하였고, 비교표시 기간의 정보는 재작성하지 않았습니다.(2018년 연결감사보고서 주석3. 유의적인회계정책 참조)

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 24 기	2020.12.31 현재
제 23 기	2019.12.31 현재
제 22 기	2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 24 기	제 23 기	제 22 기
자산			
유동자산	127,872,670,864	148,502,517,296	113,658,332,330
현금및현금성자산	54,529,883,567	71,317,717,232	25,517,406,099
기타유동금융자산	28,316,538,698	32,285,869,690	1,519,671,960
매출채권	16,614,988,181	24,960,010,689	55,574,555,200
재고자산	27,511,789,826	19,061,493,600	28,593,864,083
단기선급금	364,927,561	349,849,213	559,670,326
단기선급비용	300,791,587	163,543,737	137,403,459
기타채권	233,751,444	364,033,135	1,755,761,203
비유동자산	99,579,498,334	84,020,138,904	85,087,978,820
관계기업투자주식	17,071,366,200	0	0
유형자산	78,160,837,055	80,134,067,397	79,860,811,052
영업권 이외의 무형자산	2,490,872,312	2,475,494,257	2,579,097,237
기타비유동금융자산	849,308,813	551,447,047	1,986,204,946
이연법인세자산	1,007,113,954	859,130,203	661,865,585
자산총계	227,452,169,198	232,522,656,200	198,746,311,150
부채			
유동부채	18,724,074,701	23,266,701,410	31,300,761,888
매입채무 및 기타유동채무	10,637,228,572	8,547,555,512	18,084,541,132
단기차입금	4,933,936,800	5,168,464,200	4,552,720,000
유동성장기차입금	0	0	3,000,000,000
단기선수금	1,073,332,213	2,441,989,057	998,333,251
유동리스부채	41,536,373	44,446,447	0

당기법인세부채	1,821,716,506	7,064,246,194	4,665,167,505
유동판매보증충당 부채	216,324,237	0	0
비유동부채	2,004,681,958	1,664,836,795	1,374,031,773
장기매입채무 및 기 타비유동채무	697,048,094	855,512,565	598,956,991
장기차입금	0	0	0
비유동리스부채	45,216,072	53,778,064	0
확정급여부채	1,262,417,792	755,546,166	775,074,782
부채총계	20,728,756,659	24,931,538,205	32,674,793,661
자본			
지배기업의 소유주에 게 귀속되는 자본	206,153,679,260	206,761,771,888	165,526,896,299
자본금	5,500,000,000	5,500,000,000	4,730,101,500
자본잉여금	15,967,390,625	15,985,253,560	9,755,157,254
자기주식	(12,158,378,784)	(4,898,335,184)	(4,873,028,805)
기타포괄손익누계 액	(1,754,969,003)	(1,787,699,125)	(1,877,178,727)
이익잉여금(결손금)	198,599,636,422	191,962,552,637	157,791,845,077
비지배지분	569,733,279	829,346,107	544,621,190
자본총계	206,723,412,539	207,591,117,995	166,071,517,489
자본과부채총계	227,452,169,198	232,522,656,200	198,746,311,150

연결 포괄손익계산서

제 24 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 23 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 22 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 24 기	제 23 기	제 22 기
수익(매출액)	86,503,551,330	179,775,053,145	153,993,869,645
매출원가	57,416,616,062	114,012,820,821	104,365,309,278
매출총이익	29,086,935,268	65,762,232,324	49,628,560,367
판매비와관리비	13,691,925,463	19,755,551,948	17,499,366,672
영업이익(손실)	15,395,009,805	46,006,680,376	32,129,193,695
기타이익	1,643,995,312	5,297,666,010	2,759,240,210
기타손실	3,168,714,908	2,573,891,645	1,704,933,455
금융수익	3,865,570,775	946,756,817	323,546,242
금융원가	3,094,916,653	788,573,612	151,055,368

법인세비용차감전순이익(손실)	14,640,944,331	48,888,637,946	33,355,991,324
법인세비용	3,513,310,637	11,487,804,162	7,937,036,437
당기순이익(손실)	11,127,633,694	37,400,833,784	25,418,954,887
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	11,435,139,457	37,116,108,867	25,933,930,931
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	(307,505,763)	284,724,917	(514,976,044)
기타포괄손익	(623,870,750)	(211,354,805)	(626,840,199)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	32,730,122	89,479,602	117,997,763
매도가능금융자산평가손익(세후기타포괄손익)	0	0	0
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	32,730,122	89,479,602	117,997,763
당기손익으로 재분류되지 않는 항목(세후기타포괄손익)	(656,600,872)	(300,834,407)	(744,837,962)
확정급여제도의 재측정손익(세후기타포괄손익)	(656,600,872)	(300,834,407)	(744,837,962)
총포괄손익	10,503,762,944	37,189,478,979	24,792,114,688
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	10,811,268,707	36,904,754,062	25,307,090,732
총 포괄손익, 비지배지분	(307,505,763)	284,724,917	(514,976,044)
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	1,154	3,720	2,904
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	1,154	3,643	2,766

연결 자본변동표

제 24 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 23 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 22 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

		자본							비지배자본	자본 합계
		지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본								
		자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계			
2018.01.01 (기초자본)		4,730,101,500	10,759,148,779	(2,297,239,305)	(2,025,796,580)	134,527,157,271	145,693,371,665	(81,419,291)	145,611,952,374	
회계정책변경에 따른 증가(감소)					30,620,090	(128,564,563)	(97,944,473)		(97,944,473)	
기타포괄손익	매도가능금융자산평가손익									
	확정급여채무의 재측정요소					(744,837,962)	(744,837,962)		(744,837,962)	
	해외사업외화환산차이				117,997,763		117,997,763		117,997,763	
당기순이익(손실)						25,933,930,931	25,933,930,931	(514,976,044)	25,418,954,887	
배당금지급						(1,795,840,600)	(1,795,840,600)		(1,795,840,600)	
무상증자										
복합금융상품 전환	신주인수권의 행사									
	전환사채의 전환									
자기주식 거래로 인한 증감				(2,575,789,500)			(2,575,789,500)		(2,575,789,500)	
사업결합										
지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 소유자본의 변동에 따른 증가(감소)/비지배자본의 변동			(1,003,991,525)				(1,003,991,525)	1,141,016,525	137,025,000	
자본 증가(감소) 합계			(1,003,991,525)	(2,575,789,500)	148,617,853	23,264,687,806	19,833,524,634	626,040,481	20,459,565,115	
2018.12.31 (기말자본)		4,730,101,500	9,755,157,254	(4,873,028,805)	(1,877,178,727)	157,791,845,077	165,526,896,299	544,621,190	166,071,517,489	
2019.01.01 (기초자본)		4,730,101,500	9,755,157,254	(4,873,028,805)	(1,877,178,727)	157,791,845,077	165,526,896,299	544,621,190	166,071,517,489	
회계정책변경에 따른 증가(감소)										
기타포괄손익	매도가능금융자산평가손익									
	가손익									
	확정급여채무의 재측정요소					(300,834,407)	(300,834,407)		(300,834,407)	
	해외사업외화환산차이				89,479,602		89,479,602		89,479,602	
당기순이익(손실)						37,116,108,867	37,116,108,867	284,724,917	37,400,833,784	
배당금지급						(2,644,566,900)	(2,644,566,900)		(2,644,566,900)	
무상증자		340,819,500	(340,819,500)							
복합금융상품 전환	신주인수권의 행사	429,079,000	6,570,915,806				6,999,994,806		6,999,994,806	
	전환사채의 전환									
자기주식 거래로 인한 증감				(25,306,379)			(25,306,379)		(25,306,379)	
사업결합										
지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 소유자본의 변동에 따른 증가(감소)/비지배자본의 변동										
자본 증가(감소) 합계		769,898,500	6,230,096,306	(25,306,379)	89,479,602	34,170,707,560	41,234,875,589	284,724,917	41,519,600,506	
2019.12.31 (기말자본)		5,500,000,000	15,985,253,560	(4,898,335,184)	(1,787,699,125)	191,962,552,637	206,761,771,888	829,346,107	207,591,117,995	
2020.01.01 (기초자본)		5,500,000,000	15,985,253,560	(4,898,335,184)	(1,787,699,125)	191,962,552,637	206,761,771,888	829,346,107	207,591,117,995	
회계정책변경에 따른 증가(감소)										

기타포괄손익	매도가능금융자산평가손익								
	가손익								
	확정급여채무의 재측정요소					(656,600,872)	(656,600,872)		(656,600,872)
	해외사업외화환산차이				32,730,122		32,730,122		32,730,122
당기순이익(손실)						11,435,139,457	11,435,139,457	(307,505,763)	11,127,633,694
배당금지급						(4,141,454,800)	(4,141,454,800)		(4,141,454,800)
무상증자									
복합금융상품 전환	신주인수권의 행사								
	전환사채의 전환								
자기주식 거래로 인한 증감				(7,260,043,600)			(7,260,043,600)		(7,260,043,600)
사업결합									
지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 소유지분의 변동에 따른 증가(감소)/배지배지분의 변동			(17,862,935)				(17,862,935)	47,892,935	30,030,000
자본 증가(감소) 합계			(17,862,935)	(7,260,043,600)	32,730,122	6,637,083,785	(608,092,628)	(259,612,828)	(867,705,456)
2020.12.31 (기말자본)		5,500,000,000	15,967,390,625	(12,158,378,784)	(1,754,969,003)	198,599,636,422	206,153,679,260	569,733,279	206,723,412,539

연결 현금흐름표

제 24 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 23 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 22 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 24 기	제 23 기	제 22 기
영업활동현금흐름	11,029,272,345	76,216,560,543	8,955,336,121
당기순이익(손실)	11,127,633,694	37,400,833,784	25,418,954,887
당기순이익조정을 위한 가감	10,028,233,037	18,392,412,600	16,303,497,537
퇴직급여	1,561,666,342	3,149,089,740	1,087,530,119
감가상각비	2,144,689,884	2,149,423,825	1,934,206,917
대손상각비(대손충당금환입)	231,120,863	(278,064,861)	235,417,288
재고자산평가손실	801,574,467	1,541,270,394	4,687,026,931
외화환산손실	1,993,283,545	370,371,769	260,208,843
당기손익-공정가치 측정금융자산처분손실	3,001,923,532	0	0
판매보증비	216,324,237	0	0
기타의 대손상각비	475,113	0	180,000,000
유형자산처분손실	23,049,678	82,000	1,666,501
당기손익-공정가치 측정금융자산평가손실	0	687,236,890	0
무형자산처분손실	0	0	0

유형자산손상차손	81,848,482	0	0
무형자산손상차손	15,800,001	0	536,625,245
무형자산상각비	259,615,996	239,024,645	377,182,911
유형자산처분이익	0	(10,908,091)	(40,897,639)
당기손익-공정가치 측정금융자산처분이익	(2,333,285,995)	(59,145,525)	(206,400,112)
외화환산이익	(43,060,172)	(97,497,778)	(513,615,030)
당기손익-공정가치 측정금융자산평가이익	0	0	0
재고자산평가손실 환입	0	0	0
이자수익	(1,532,284,780)	(887,611,292)	(323,546,242)
이자비용	92,993,121	101,336,722	151,055,368
법인세비용	3,512,498,723	11,487,804,162	7,937,036,437
영업활동으로인한자 산·부채의변동	(2,839,373,418)	28,967,629,793	(24,401,641,738)
매출채권의 감소(증 가)	7,738,988,940	30,765,980,871	(21,324,437,882)
기타 영업활동 관련 채권의 감소(증가)	122,434,003	1,395,717,033	(1,296,404,147)
선급금의 감소(증가)	(15,519,181)	209,858,606	(118,337,690)
선급비용의 감소(증 가)	(140,111,781)	(25,375,646)	2,630,586
재고자산의 감소(증 가)	(9,237,043,656)	8,096,014,633	(2,521,443,793)
매입채무의 증가(감 소)	3,025,732,638	(8,078,529,412)	4,986,113,938
기타 영업활동 관련 채무의 증가(감소)	(457,369,703)	(1,285,388,605)	9,994,078
선수금의 증가(감소)	(1,355,197,482)	1,443,655,806	(3,105,390,181)
퇴직급여채무의 증 가(감소)	(2,521,287,196)	(3,554,303,493)	(1,034,366,647)
이자수취(영업)	1,096,781,500	829,190,543	391,140,801
배당금수취(영업)	537,103,426	0	0
이자지급(영업)	(202,476,935)	(172,166,493)	(197,112,628)
법인세납부(환급)	(8,718,628,959)	(9,201,339,684)	(8,559,502,738)
투자활동현금흐름	(14,362,623,887)	(32,177,081,675)	(429,381,551)
기타금융자산의 처분	210,643,449,051	1,639,000,000	441,181,290

당기손익-공정가치측정금융자산의 처분	21,459,846,388	354,300,525	838,628,849
유형자산의 처분	0	10,909,102	169,654,545
무형자산의 처분	0	0	0
기타금융자산의 취득	(217,479,020,305)	(20,155,170,000)	(109,876,628)
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	(23,427,031,505)	(11,738,885,310)	0
지분법적용 투자지분의 취득	(5,016,325,200)	0	0
유형자산의 취득	(252,476,099)	(2,152,564,281)	(1,378,635,076)
무형자산의 취득	(291,066,217)	(134,671,711)	(390,334,531)
재무활동현금흐름	(11,814,854,635)	1,823,430,593	(4,145,994,465)
단기차입금의 증가(감소)	(198,912,600)	419,709,800	104,618,850
전환권/신주인수권 행사로 인한 현금유입	0	6,999,994,806	0
장기예수금의 증가	236,196,864	129,742,224	105,021,094
임대보증금의 증가	10,000,000	0	0
유동성장기부채의 상환	0	(3,000,000,000)	(49,818,500)
장기예수금의 감소	(409,905,774)	0	(71,210,809)
임대보증금의 감소	(30,000,000)	0	0
종속기업에 대한 소유지분의 변동으로 인한 지급	30,030,000	0	137,025,000
리스부채의 지급	(50,764,725)	(56,142,958)	0
배당금지급	(4,141,454,800)	(2,644,566,900)	(1,795,840,600)
자기주식의 취득	(7,260,043,600)	(25,306,379)	(2,575,789,500)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(15,148,206,177)	45,862,909,461	4,379,960,105
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(1,639,627,488)	(62,598,328)	89,364,236
연결범위변동	0	0	0
현금및현금성자산의 순증가(감소)	(16,787,833,665)	45,800,311,133	4,469,324,341
기초현금및현금성자산	71,317,717,232	25,517,406,099	21,048,081,758
기말현금및현금성자산	54,529,883,567	71,317,717,232	25,517,406,099

3. 연결재무제표 주식

제24(당)기말 2020년 12월 31일 현재

제23(전)기말 2019년 12월 31일 현재

주식회사 프로텍과 그 종속기업

1. 일반사항

(1) 지배기업의 개요

주식회사 프로텍과 그 종속기업(이하 "연결회사")의 지배기업인 주식회사 프로텍(이하 "지배기업")은 반도체장비 및 자동화공압부품의 제조를 목적으로 1997년 9월 1일 설립되었으며, 경기도 안양시에 본사 및 제조시설을 두고 있습니다.

지배기업의 주식은 2001년 8월 7일자로 코스닥시장에 상장하였으며, 당기말 현재 납입자본금은 5,500,000천원이며 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

주주명	관계	당기		전기	
		주식수	지분율	주식수	지분율
최승환	대표이사	3,437,500	31.25%	3,424,847	31.13%
자기주식	-	1,232,000	11.20%	646,363	5.88%
기타	-	6,330,500	57.55%	6,928,790	62.99%
합계		11,000,000	100.00%	11,000,000	100.00%

(2) 종속기업의 개요

1) 현황

연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업명	소재지	당기말 소유지 분율	전기말 소유지 분율	보고기간 종료일	주요사업내용	지배력판단근거
미나미(주)	일본	100.00%	100.00%	2020.12.31	스크린 프린터 생산	의결권과반수보유
(주)스트라토아이티	한국	52.38%	52.38%	2020.12.31	소프트웨어 개발	의결권과반수보유
(주)피앤엠(*1)	한국	100.00%	100.00%	2020.12.31	자동화공압부품 판매	의결권과반수보유
(주)그로티(*2)	한국	52.21%	47.91%	2020.12.31	교육용컨텐츠개발 및 판매	의결권과반수보유
(주)프로텍엘앤에이치	한국	96.88%	96.88%	2020.12.31	산업용전자기기 개발 및 제조	의결권과반수보유

(*1) (주)피앤엠은 전기 중 (주)프로텍에이엔에서 상호를 변경하였습니다.

(*2) (주)그로티는 당기 중 유상증자 참여로 소유지분율 52.21%로 변경되었습니다.

2) 요약재무정보

종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

기업명	자산	부채	자본	매출액	당기순손익	총포괄손익
미나미(주)	6,245,737	6,062,890	182,847	6,316,456	(933,449)	(900,719)
(주)스트라토아이티	2,477,173	661,657	1,815,516	489,029	(302,755)	(302,755)
(주)피앤엠	8,925,373	4,706,426	4,218,947	13,729,630	2,091,709	1,439,659
(주)그로티	21,765	196,822	(175,057)	129,897	(295,631)	(295,631)
(주)프로텍엘앤에이치	263,803	7,030,917	(6,767,114)	-	(707,058)	(707,058)

<전기>

(단위 : 천원)

피투자기업명	자산	부채	자본	매출액	당기순손익	총포괄손익
미나미(주)	6,559,495	5,476,741	1,082,754	5,077,111	(727,738)	(638,259)
(주)스트라토아이티	2,332,124	213,853	2,118,271	1,411,832	851,131	851,131
(주)피앤엠	3,769,622	372,873	3,396,749	-	31,789	31,789
(주)그로티	222,930	204,256	18,674	292,900	(196,929)	(196,929)
(주)프로텍엘앤에이치	554,561	6,614,616	(6,060,055)	-	(576,900)	(576,900)

2. 중요한 회계정책

연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며 연결재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

연결재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책의 변경과 공시

1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사가 2020년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 사업의 정의

개정 기준서는 기업이 취득한 대상이 '사업'인지 아니면 '개별 자산취득'인지 판단하는 데 필요한 사업 및 관련 구성요소의 정의를 명확히 하였습니다. 취득한 대상이 사업이라고 판단 내리기 위해 산출물의 창출에 기여할 수 있는 투입물과 실질적인 과정이 필요하다는 점을 명확하게 설명하고, 산출물을 보다 좁게 정의하였습니다. 또한, 사업의 필수 구성요소 중 과정이 실질적인지 여부를 판단할 때 필요한 구체적인 지침과 사례를 추가하였으며, 취득한 대상이 사업이 아닌지 간단히 판단할 수 있는 집중테스트를 선택적으로 적용할 수 있도록 하였습니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정) - 중요성의 정의

개정 기준서는 '특정 보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반목적재무제표에 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여, 이를 기초로 내리는 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요하다'고 기술함으로써 개념체계를 포함한 기준서간 중요성의 정의를 일관되게 정리하고 그 의미를 명확히 하였습니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(다) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' (개정) - 이자율지표 개혁

개정 기준서는 이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 예외사항을 규정하였습니다. 예외규정에서는 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. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2) 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

보고기간말 현재 제정·공표되었으나 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계기간에 시행일이 도래하지 아니하였고, 연결회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기업회계기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' (개정) - COVID-19 관련 임차료 할인 등

실무적 간편법으로, 리스이용자는 COVID-19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등 (rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있으며, 이러한 임차료 할인 등은 실무적 간편법의 적용요건을 충족하여야 하며, 실무적 간편법을 선택한 리스이용자는 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(나) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 재무보고를 위한 개념체계 참조

식별할 수 있는 취득 자산과 인수 부채는 재무보고를 위한 개념체계의 정의를 충족하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제 2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(다) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' (개정) - 의도한 사용 전의 매각금액

개정 기준서는 경영진이 의도한 방식으로 유형자산을 가동할 수 있는 장소와 상태에 이르게 하는 동안에 생산된 재화를 판매하여 얻은 매각금액과 그 재화의 원가는 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 이로 인해 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

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

개정 기준서는 손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원가와 계약을 이행하는 데 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액으로 구성됨을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(마) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 부채의 유동·비유동 분류

부채의 분류는 기업이 보고기간 후 적어도 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 권리의 행사 가능성에 영향을 받지 않으며, 부채가 비유동부채로 분류되는 기준을 충족한다면 경영진이

보고기간 후 12개월 이내에 부채의 결제를 의도하거나 예상하더라도 또는 보고기간말과 재무제표 발행승인일 사이에 부채를 결제하더라도 비유동부채로 분류합니다. 또한, 부채를 유동 또는 비유동으로 분류할 때 부채의 결제조건에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품으로 분류되고 동 옵션을 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(바) 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트관련 수수료에 차입자와 대여자 사이에서 지급하거나 수취한 수수료(상대방을 대신하여 지급하거나 수취한 수수료 포함)만 포함된다는 개정내용을 포함하여 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업, 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스인센티브, 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정에 대한 일부 개정내용이 있습니다. 동 연차개선은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 재무제표 작성기준

1) 회계기준

연결재무제표는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2) 측정기준

연결재무제표는 금융상품 등 아래의 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

3) 기능통화와 표시통화

연결재무제표는 지배기업의 기능통화이면서 표시통화인 원화(KRW)로 표시되고 있으며 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 원단위(주식은 천원단위)로 표시되어 있습니다.

(3) 연결기준

종속기업은 연결회사의 지배를 받고 있는 기업이며, 연결회사는 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있을 때 피투자자를 지배합니다. 연결회사가 다른 기업에 대한 지배력을 평가할 때는 다른 당사자가 보유한 잠재적 의결권뿐만 아니라 자신이 보유한 잠재적 의결권도 고려하고 있습니다.

연결재무제표는 지배기업과 종속기업의 자산, 부채, 자본, 수익, 비용 및 현금흐름을 같은 항목별로 합산하고, 지배기업의 각 종속기업에 대한 투자자산의 장부금액과 각 종속기업의 자본 중 지배기업지분을 상계(제거)하며, 연결회사 내 기업간의 거래와 관련된 연결회사 내의 자산과 부채, 자본, 수익, 비용 및 현금흐름을 모두 제거하여 작성되고 있으며, 종속기업의 수익과 비용은 연결회사가 종속기업에 대해 지배력을 획득하는 시점부터 지배력을 상실하기 전까지 연결재무제표에 포함되고 있습니다.

연결재무제표를 작성할 때 사용되는 지배기업과 종속기업의 재무제표는 동일한 보고기간종료일을 가집니다. 지배기업의 보고기간종료일과 종속기업의 보고기간종료일이 다른 경우, 종속기업은 연결재무제표를 작성하기 위하여 지배기업이 종속기업의 재무정보를 연결할 수 있도록 지배기업의 재무제표와 동일한 보고기간종료일의 추가적인 재무정보를 작성하고 있습니다. 다만, 종속기업이 실무적으로 적용할 수 없는 경우, 지배기업은 종속기업의 재무제표일과 연결재무제표일 사이에 발생한 유의적인거래나 사건의 영향을 조정한 종속기업의 가장 최근의 재무제표를 사용하여 종속기업의 재무정보를 연결하며, 어떠한 경우라도 종속기업의 재무제표일과 연결재무제표일의 차이는 3개월을 초과하지 않고 있으며, 보고기간의 길이 그리고 재무제표일의 차이는 매 기간마다 동일하게 적용하고 있습니다.

연결회사는 연결재무제표 작성시 연결회사를 구성하는 기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 연결재무제표에서 채택한 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우에는 연결회사의 회계정책과 일치하도록 그 재무제표를 적절히 수정하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

비지배지분은 연결재무상태표에서 자본에 포함하되 지배기업의 소유주지분과는 구분하여 별도로 표시하고 있습니다. 당기순손익과 기타포괄손익의 각 구성요소는 지배기업의 소유주와 비지배지분에 귀속되며, 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 지배기업의 소유주와 비지배지분에 귀속되고 있습니다.

종속기업에 대한 지배기업의 소유지분이 변동한 결과로 지배기업이 종속기업에 대한지배력

을 상실하지 않는다면, 그것은 자본거래(즉, 소유주로서의 자격을 행사하는 소유주와의 거래)로 회계처리하고 있습니다.

지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실한 경우 연결재무상태표에서 종전의 종속기업에 대한 자산과 부채를 제거하고, 종전의 종속기업에 대한 잔존 투자는 지배력을 상실한 때의 공정가치로 인식하며, 그러한 투자 및 종전의 종속기업과 주고 받을 금액에 대해서는 관련 한국채택국제회계기준에 따라 후속적으로 회계처리하고 있으며, 종전의 지배지분에 귀속되는 지배력 상실 관련 손익을 인식하고 있습니다.

(4) 관계기업과 공동기업에 대한 투자

연결회사는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자에 대하여 매각예정으로 분류되는 경우 등을 제외하고는 지분법을 적용하여 회계처리하고 있습니다.

관계기업은 연결회사가 유의적인 영향력을 보유하는 기업으로, 연결회사가 유의적인 영향력을 보유하는지를 평가할 때에는, 다른 기업이 보유한 잠재적 의결권을 포함하여 현재 행사할 수 있거나 전환할 수 있는 잠재적 의결권의 존재와 영향을 고려하고 있습니다.

지분법은 관계기업이나 공동기업에 대한 투자를 최초에 원가로 인식하고, 취득시점 이후 발생한 피투자자의 순자산 변동액 중 연결회사의 몫을 해당 투자자산에 가감하여 보고하고 있습니다. 연결회사의 당기순손익에는 피투자자의 당기순손익 중 투자자의 몫에 해당하는 금액을 포함하고 있으며, 연결회사의 기타포괄손익에는 피투자자의 기타포괄손익 중 투자자의 몫에 해당하는 금액을 포함하고 있습니다.

투자자산을 취득한 시점에 투자자산의 원가와 피투자자의 식별가능한 자산과 부채의 순공정가치 중 연결회사의 몫에 해당하는 금액과의 차이 중 관계기업이나 공동기업에 관련된 영업권은 해당 투자자산의 장부금액에 포함하고 영업권의 상각은 수행하지 않고 있으며, 피투자자의 식별가능한 자산과 부채의 순공정가치 중 기업의 몫이 투자자산의 원가를 초과하는 부분은 투자자산을 취득한 회계기간의 관계기업이나 공동기업의 당기순손익 중 연결회사의 몫을 결정할 때 수익에 포함하고, 취득한 후 발생하는 관계기업이나 공동기업의 당기순손익 중 연결회사의 몫을 적절히 조정하는 회계처리를 수행하고 있습니다.

연결회사와 그 관계기업이나 공동기업 사이의 '상향'거래나 '하향'거래에서 발생한 손익에 대하여 연결회사는 그 관계기업이나 공동기업에 대한 지분과 무관한 손익까지만 인식하고 있습니다.

지분법을 적용하기 위하여 사용하는 관계기업이나 공동기업 재무제표의 보고기간종료일이 연결회사 재무제표의 보고기간종료일과 다른 경우에는 연결회사 재무제표의 보고기간종료일과 관계기업이나 공동기업 재무제표의 보고기간종료일 사이에 발생한 유의적인 거래나 사건의 영향을 반영하고 있으며, 이 경우 연결회사의 보고기간종료일과 관계기업이나 공동기업의 보고기간종료일 간의 차이는 3개월 이내이며, 보고기간의 길이 그리고 보고기간종료일의 차이는 매 기간마다 동일하게 적용하고 있습니다.

연결회사는 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 동일한 회계정책을 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 연결회사의 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우, 연결회사

가 지분법을 적용하기 위하여 관계기업이나 공동기업의 재무제표를 사용할 때 관계기업이나 공동기업의 회계정책을 연결회사의 회계정책과 일관되도록 처리하고 있습니다.

관계기업이나 공동기업의 손실 중 연결회사의 지분이 관계기업이나 공동기업에 대한투자지분과 같거나 초과하는 경우, 연결회사는 해당 투자지분 이상의 손실에 대하여 인식을 중지하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분은 지분법을 사용하여 결정되는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자자산의 장부금액과 실질적으로 기업의 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 항목을 합한 금액이며, 연결회사의 지분이 '영(0)'으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 연결회사는 법적의무 또는 의제의무가 있거나 관계기업이나 공동기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우, 그 금액까지만 손실과 부채로 인식하고 있으며, 만약 관계기업이나 공동기업이 추후에 이익을 보고할 경우 연결회사는 자신의 지분에 해당하는 이익의 인식을 재개하되, 인식하지 못한 손실을 초과한 금액만을 이익으로 인식하고 있습니다.

연결회사는 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자자산에 대하여 추가적인 손상차손을 인식할 필요가 있는지 결정하기 위하여 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'를 적용하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업에 대한 투자 장부금액의 일부를 구성하는 영업권은 분리하여 인식하지 않으므로 별도의 손상검사를 하지 않고 있으며, 그 대신에 투자자산이 손상될 수도 있는 징후가 나타날 때마다 투자자산의 전체 장부금액을 단일 자산으로서 회수가능액(순공정가치와 사용가치 중 큰 금액)과 비교하여 손상검사를 하고 있습니다. 이러한 상황에서 인식된 손상차손은 관계기업이나 공동기업에 대한 투자 장부금액의 일부를 구성하는 어떠한 자산(영업권 포함)에도 배분하지 않고 있으며, 이 손상차손의 모든 환입은 이러한 투자자산의 회수가능액이 후속적으로 증가하는 만큼 인식하고 있습니다.

연결회사는 투자가 관계기업이나 공동기업의 정의를 충족하지 못하게 된 시점부터 지분법의 사용을 중단하고 있습니다. 피투자기업이 종속기업이 되는 경우 그 투자를 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'과 제1110호 '연결재무제표'에 따라 회계처리하고 있습니다. 종전 관계기업이나 공동기업에 대한 잔여 보유 지분이 금융자산인 경우, 잔여 보유 지분을 공정가치로 측정하며, 잔여 보유 지분의 공정가치와 관계기업이나 공동기업에 대한 지분의 일부 처분으로 발생한 대가의 공정가치와 지분법을 중단한 시점의 투자자산의 장부금액과의 차이를 당기손익으로 인식하고 있습니다. 지분법의 사용을 중단한 경우, 그 투자와 관련하여 기타포괄손익으로 인식한 모든 금액에 대하여 연결회사는 피투자자가 관련 자산이나 부채를 직접 처분한 경우의 회계처리와 동일한 기준으로 회계처리하고 있습니다.

(5) 외화환산

연결회사는 서로 다른 기능통화를 사용하는 개별기업으로 구성되어 있으며 연결재무제표를 작성하기 위하여 각 개별기업의 경영성과와 재무상태를 지배기업의 기능통화이면서 표시통화인 "원화(KRW)"로 표시하고 있습니다.

1) 외화거래

기능통화로 외화거래를 최초로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하며, 보고기간말 화폐성 외화항목은 마감환율로 환산하며, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 화폐성항목의 환산에 사용한 환율이 회계기간 중 최초로 인식한 시점이나 전기의 재무제표 환산시점의 환율과 다르기 때문에 생기는 외환차이는 그 외환차이가 생기는 회계기간의 손익으로 인식하고 있으며, 일정요건을 충족하는 위험회피회계를 적용하는 외환차이(해외사업장에 대한 순투자의 위험회피 중 위험회피에 효과적인 부분 및 현금흐름위험회피수단의 요건을 갖춘 화폐성항목에 대한 외환차이 중 위험회피에 효과적인 부분 등)는 기타포괄손익으로 보고하고 있습니다.

연결회사가 해외사업장으로부터 수취하거나 해외사업장에 지급할 화폐성항목 중에서 예측할 수 있는 미래에 결제할 계획이 없고 결제될 가능성이 낮은 항목은 실질적으로 그 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식하고 관련 순투자의 처분시점에 자본에서 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

비화폐성항목에서 생긴 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하며, 비화폐성항목에서 생긴 손익을 당기손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2) 해외사업장의 환산

서로 다른 기능통화(초인플레이션 경제의 통화가 아님)를 사용하는 개별기업으로 구성되는 연결회사는 연결재무제표를 작성하기 위하여 각 개별기업의 경영성과와 재무상태를 연결회사의 표시통화로 환산하고 있습니다.

해외사업장의 재무상태표의 자산과 부채는 해당 보고기간말의 마감환율로 환산하며, 포괄손익계산서의 수익과 비용은 해당기간의 평균환율로 환산하고, 환산에서 생기는 외환차이의 누계액은 해외사업장이 처분될 때까지 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 연결회사가 지분을 전부 소유하고 있지는 않지만 연결회사에 포함되는 해외사업장과 관련된 외환차이 중 비지배지분으로 인해 발생하는 외환차이의 누계액은 연결재무상태표의 비지배지분으로 배분하여 인식하고 있습니다.

해외사업장의 취득으로 생기는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치 조정액은 해외사업장의 기능통화로 표시하고 마감환율로 환산하고 있으며, 해외사업장을 처분하는 경우에는 기타포괄손익과 별도의 자본항목으로 인식한 해외사업장관련 외환차이의 누계액은 해외사업장의 처분손익을 인식하는 시점에 자본에서 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

3) 해외사업장의 처분 또는 일부 처분

해외사업장을 처분하는 경우(해외사업장에 대한 연결실체의 전체지분의 처분뿐만 아니라 해외사업장을 포함한 종속기업에 대한 지배력을 상실하는 경우, 해외사업장을 포함한 관계기업에 대한 중대한 영향력을 상실하는 경우 및 해외사업장을 포함한 공동지배기업에 대한 공동지배력을 상실하는 경우를 포함)에는 기타포괄손익과 별도의 자본항목으로 인식한 해외사업장관련 외환차이의 누계액은 해외사업장의 처분손익을 인식하는 시점에 자본에서 당기손익으로 재분류하고 있으며, 해외사업장을 포함한 종속기업의 처분시 비지배지분에 귀속되는 그 해외사업장과 관련된 외환차이의 누계액은 제거하지만 당기손익으로 재분류하지는 않고 있습니다.

해외사업장을 포함한 종속기업을 일부 처분시 기타포괄손익에 인식된 외환차이의 누계액 중 비례적 지분을 그 해외사업장의 비지배지분으로 재귀속시키고 있으며, 이 외의 경우에는 해외사업장을 일부 처분한 때에 기타포괄손익에 인식된 외환차이의 누계액 중 비례적 지분만을 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

(6) 현금및현금성자산

연결회사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높은 단기 투자자산으로서 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있으며, 금융회사의 요구에 따라 즉시 상환하여야 하는 당좌차월은 현금및현금성자산의 구성요소에 포함하고 있습니다.

(7) 금융상품

1) 금융자산

금융자산은 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고 있으며, 금융자산의 정형화된 매입이나 매도는 매매일 또는 결제일에 인식하고 있습니다. 금융상품의 최초 인식시점에 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름의 특성에 따라금융자산은 당기손익-공정가치측정금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정금융자산, 상각후원가측정금융자산으로 분류하고 있습니다.

금융자산은 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며 당기손익-공정가치금융자산이 아닌 경우 당해 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초인식하는 공정가치에 가산하여 측정하고 있습니다.

(가) 당기손익-공정가치측정금융자산

금융자산을 단기매매목적으로 보유하고 있거나, 당기손익-공정가치측정금융자산으로 지정하는 경우와 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 또는 상각후원가측정금융자산으로 분류되지 않는 금융자산은 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류합니다.

또한 당기손익-공정가치측정금융자산의 지정이 서로 다른 기준에 따라 자산이나 부채를 측정하거나, 그에 따른 평가손익 등을 인식함으로써 발생할 수 있는 인식과 측정상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우에는 당기손익-공정가치 측정금융자산으로 지정할 수 있습니다.

당기손익-공정가치측정금융자산은 공정가치로 측정하며 공정가치 변동으로 인한 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 금융자산으로부터 획득한 배당금과 이자수익도 당기손익으로 인식합니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

채무증권 중 사업모형이 현금흐름 수취 및 매도 사업모형으로 분류되고 계약상 현금흐름이 원금과 이자만으로 구성되어 있는지에 대한 검토를 만족하는 금융자산이나 단기간 내 매도할 목적이 아닌 지분증권 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 지정한 상품은 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 분류하고 있습니다. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산은 최초인식 후에 공정가치로 측정합니다. 공정가치의 변동으로 인하여 발생하는 손익은 유효이자율법에 따른 이자수익, 배당수익 및 손익으로 직접 인식되는 화폐성자산에 대한 외환차이를 제외하고는 자본의 기타포괄손익항목으로 인식하고 있습니다.

기타포괄손익-공정가치측정금융자산을 처분하는 경우 기타포괄손익으로 인식한 누적손익은 해당 기간의 당기손익으로 인식합니다. 다만, 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산으로 지정한 지분증권에서 발생한 누적평가손익은 처분시 해당기간의 당기손익으로 인식되지 않습니다.

외화로 표시된 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 공정가치는 해당 외화로 측정되며 보고기간 말 현재 환율로 환산합니다. 공정가치 변동분 중 상각후원가의 변동으로 인한 환산차이에서 발생한 부분은 당기손익으로 인식하며 기타 변동은 자본으로 인식하고 있습니다.

(다) 상각후원가측정금융자산

사업모형이 현금흐름 수취로 분류되고 계약상 현금흐름 특성 평가를 만족하는 금융자산은 상각후원가 측정 금융자산으로 분류합니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하며, 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 인식합니다.

(라) 금융자산의 제거

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

2) 금융자산(채무상품)의 기대신용손실

당기손익-공정가치측정금융자산을 제외한 상각후원가측정금융자산 및 기타포괄손익-공정가치측정채무상품은 매 보고기간 말에 기대신용손실을 평가하고 있습니다. 손실충당금의 측정방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 금융자산의 최초 인식 후 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 아래 표와 같이 3단계로 구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 인식합니다.

구 분		손실충당금
Stage 1	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우(주1)	12개월 기대신용손실: 보고기간 말 이후 12개월 내에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 2	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가한 경우	전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 3	신용이 손상된 경우	

(주1) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음

최초 인식 시점에 신용이 손상된 금융자산에 대하여 최초 인식 후 전체기간 기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다.

한편, 매출채권, 계약자산, 리스채권 등에 대해서는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 간편법을 적용하고 있습니다.

기대신용손실은 일정 범위의 발생 가능한 결과를 확률가중한 값으로, 화폐의 시간가치를 반영하고, 보고기간 말에 과거사건, 현재 상황과 미래 경제적 상황에 대한 예측에 대한 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있는 정보를 반영해 측정합니다.

3) 금융부채

금융부채는 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고 있으며, 금융부채의 최초 인식시 당기손익-공정가치측정금융부채 또는 기타금융부채로 분류하고 공정가치로 측정하고 있습니다. 당기손익-공정가치측정금융부채를 제외하고는 해당 금융부채의 발생과 직접 관련되는 거래비용은 최초 측정시 공정가치에 차감하고 있습니다.

(가) 당기손익-공정가치측정부채

당기손익-공정가치측정금융부채는 최초 인식시점에 당기손익-공정가치측정금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익-공정가치측정금융부채는 최초 인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(나) 당기손익-공정가치측정부채로 분류되지 않는 금융부채

당기손익-공정가치측정부채로 분류되지 않는 금융부채는 다음의 금융부채를 제외하고는 최초인식 후 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적관여접근법이 적용되는 경우에 발생하는 금융부채의 경우, 양도자산을 상각후원가로 측정한다면 양도자산과 관련부채의 순장부금액이 양도자가 보유하는 권리와 부담하는 의무의 상각후원가가 되도록 관련부채를 측정하며, 양도자산을 공정가치로 측정한다면 양도자산과 관련부채의 순장부금액이 양도자가 보유하는 권리와 부담하는 의무의 독립적으로 측정된 공정가치가 되도록 관련부채를 측정하고 있습니다.

금융보증부채(금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적관여접근법이 적용되는 경우에 발생하는 금융부채 제외)와 시장이자율보다 낮은 이자율로 대출하기로 한 약정은 기대신용손실모형에 따른 손실충당금과 최초인식금액에서 이익누계액을 차감한 금액 중 큰 금액으로 측정됩니다.

(다) 금융부채의 제거

금융부채는 소멸한 경우(즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우)에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 기존 차입자와 대여자가 실질적으로 다른 조건으로 채무상품을 교환하거나 기존 금융부채 조건이 실질적으로 변경된 경우 최초의 금융부채를 제거하고 새로운 금융부채를 인식하고 있으며, 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채 장부금액과 지급한 대가의 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

4) 금융자산과 금융부채의 상계

연결회사는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있으면서 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우에 금융자산과 금융부채를 상계하고 연결재무상태표에 순액으로 표시하고 있습니다.

5) 부채와 자본의 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

(8) 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산의 취득원가는 총평균법에 의해 산정된 단가와 연중 계속기록법에 의한 수량을 이용하여 계산되며 매회계연도의 결산기에 실시재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용을 차감한 금액으로 산정하고 있습니다.

연결회사는 주기적으로 재고자산평가충당금의 중요한 변동을 발생시킬 가능성이 있는 미래의 제품수요 등을 검토하여 과잉, 진부화 및 시장가치의 하락 등이 발생한 경우 재고자산평가충당금을 계상하고 있으며 재고자산평가손실을 매출원가로 처리하고 있습니다.

(9) 유형자산

유형자산은 최초 인식시점에 원가로 측정하고 최초 인식 이후 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 관세 및 환급불가능한 취득 관련 세금을 가산하고 매입할인과 리베이트 등을 차감한 구입가격, 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가로 구성되고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 유형자산은 아래의 내용연수와 감가상각방법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

구 분	상각방법	내용연수
건물	정액법	10~40년
건축물	정액법	9~20년
기계장치	정액법	2~10년
기타유형자산	정액법	2~5년

유형자산을 구성하는 일부 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 유의적이면 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

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

유형자산의 장부금액은 처분하는 때, 사용이나 처분을 통하여 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 제거하고 있으며 제거로 인하여 발생하는 손익은 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(10) 무형자산

연결회사는 자산에서 발생하는 미래경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 높고 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 최초 인식 후에 무형자산은 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

1) 개별취득

개별 취득하는 무형자산의 원가는 구입가격(매입할인과 리베이트를 차감하고 수입관세와 환급받을 수 없는 제세금을 포함)과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가로 구성되고 있습니다.

2) 영업권

사업결합과 관련하여 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액 및 단계적으로 이루어지는 사업결합의 경우 연결회사가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치의 합계금액이 취득일의 식별가능한 취득 자산과 인수 부채의 순액을 초과하는 경우 그 초과금액을 영업권으로 인식하고 있습니다.

3) 사업결합으로 인한 취득

사업결합으로 취득하는 영업권과 분리하여 인식하는 무형자산의 취득원가는 취득일의 공정가치로 측정하고 있습니다.

4) 내부적으로 창출한 무형자산

연구(또는 내부 프로젝트의 연구단계)에서 발생한 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있으며, 무형자산을 사용하거나 판매하기 위해 그 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성, 무형자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도, 무형자산을 사용하거나 판매할 수 있는 기업의 능력, 무형자산이 미래경제적효익을 창출하는 방법, 무형자산의 개발을 완료하고 그것을 판매하거나 사용하는 데 필요한 기술적, 재정적 자원 등의 입수가능성, 개발과정에서 발생한 무형자산 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 기업의 능력을 모두 제시할 수 있는 경우에만 개발활동(또는 내부 프로젝트의 개발단계)에서 발생한 무형자산을 인식하고 있습니다. 내부적으로 창출한 무형자산의 원가는 무형자산의 인식기준을 최초로 충족시킨 이후에 발생한 지출금액의 합으로 하며 그 자산의 창출, 제조 및 경영자가 의도하는 방식으로 운영될 수 있게 준비하는 데 필요한 직접 관련된 모든 원가를 포함하고 있습니다. 내부적으로 창출한 영업권은 자산으로 인식하지 아니하고 있습니다.

5) 내용연수 및 상각

내용연수가 유한한 무형자산의 경우 상각대상금액은 자산이 사용가능한 때부터 내용연수동안 정액법으로 배분하고 있습니다. 상각대상금액은 잔존가치를 차감하여 결정하고 있으며, 잔존가치는 내용연수 종료 시점에 제 3자가 자산을 구입하기로 한 약정이 있거나, 무형자산의 활성시장이 있어 잔존가치를 그 활성시장에 기초하여 결정할 수 있고 그러한 활성시장이

내용연수 종료 시점에 존재할 가능성이 높은 경우를 제외하고는 영(0)으로 하고 있습니다.
 내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재검토하고 있으며 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다
 .

내용연수가 비한정인 무형자산은 상각하지 아니하며, 매 보고기간말 혹은 손상을 시사하는 징후가 있을 때 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 수행하고 있습니다. 무형자산의 내용연수가 비한정이라는 평가를 계속하여 정당화하는지를 매 보고기간말에 재검토하여 적절하지 않은 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

무형자산은 아래의 내용연수와 상각방법을 적용하고 있습니다.

구 분	내용연수	상각방법
개발비	3~8년	정액법
산업재산권	5~10년	정액법
소프트웨어	5년	정액법
회원권	비한정	-

6) 무형자산의 제거

무형자산은 처분하는 때, 사용이나 처분으로부터 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 연결 재무상태표에서 제거하며 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 이익이나 손실은 순매각가액과 장부금액의 차이로 결정하고 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(11) 차입원가

연결회사는 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이르게 하는 데 상당한 기간을 필요로 하는 적격자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금에 한하여 회계기간동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하고 있습니다. 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있으며, 자본화이자율은 회계기간에 존재하는 기업의 차입금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)에서 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하며 회계기간동안 자본화한 차입원가는 당해 기간동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(12) 정부보조금

연결회사는 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있으며 시장이자율보다 낮은 이자율의 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있습니다.

수익관련정부보조금은 정부보조금으로 보전하려 하는 관련원가와 대응시키기 위해 필요한 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 정부보조금을 수익으로 인식하며, 자산관련정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하고 감가상각자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후의 관련원가 없이 연결회사에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 정부보조금을 수취할 권리가 발생하는 기간에 수익으로 인식하며, 비화폐성자산을 정부보조금으로 수취하는 경우 비화폐성자산의 공정가치를 평가하여 보조금과 자산 모두를 그 공정가치로 회계처리하고 있습니다.

상환의무가 발생하게 된 정부보조금은 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

(13) 리스

리스는 리스제공자가 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하는 계약입니다. 회사는 계약의 약정시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를

리스가 아닌 요소(이하'비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리합니다. 다만, 회사는 리스이용자로서의 회계처리에서 실무적 간편법을 적용하여 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

회사는 리스개시일에 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 다만 회사는 단기리스와 소액기초자산리스에 대하여 리스이용자의 인식, 측정 및 표시 규정을 적용하지 않는 예외규정을선택하였습니다.

사용권자산은 리스개시일에 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 또한 사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간종료일 중 이른 날까지 감가상각합니다. 사용권자산은 재무상태표에 '유형자산'으로 분류합니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정됩니다. 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우에는 그 이자율로 리스료를 할인하며 그 이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대한 이자비용만큼 증가하고, 지급한 리스료를 반영하여 감소합니다.

잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 지수나 요율(이율)의 변동, 리스기간의 변경, 매수선택권이나 연장선택권의 행사여부평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다. 리스부채는 재무상태표에 '유동성장기부채' 또는 '장기차입금'으로 분류합니다.

단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산리스의 경우 예외 규정을 선택하여 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다.

(14) 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하고, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치로서 최선의 추정치를 구할 때에는 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하고 있습니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있으며 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이율이며 이 할인율에 반영되는 위험에는 미래 현금흐름을 추정할 때 고려된 위험은 반영하지 아니하고 있습니다. 현재의무를 이행하기 위하여 소요되는 지출 금액에 영향을 미치는 미래사건이 발생할 것이라는 충분하고 객관적인 증거가 있는 경우에는 그러한 미래사건을 감안하여 충당부채 금액을 추정하고 있으며, 자산의 예상처분이익은 충당부채를 측정하는 데 고려하지 아니하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위하여 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제 3자가 변제할 것이 예상되는 경우 연결회사가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있으며 자산으로 인식하는 금액은 관련

충당부채 금액을 초과할 수 없습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하며 의무이행을 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다. 충당부채는 최초인식과 관련있는 지출에만 사용하고 있습니다.

(15) 자기주식

연결기업이 자기지분상품을 재취득하는 경우 이러한 지분상품은 자본에서 자기주식의 과목으로 하여 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

(16) 수익

연결기업은 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용범위에 포함되는 고객과의 모든 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

1) 수행의무의 식별

연결기업은 반도체 장비 등을 제조하여 고객에게 판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 고객과의 계약에서 연결기업은 재화나 용역의 통제가 고객에 이전되었을 때, 해당 재화나 용역의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 대가를 반영하는 금액으로 수익을 인식합니다.

2) 한 시점에 이행하는 수행의무

재화의 판매에 따른 수익은 자산을 이전하여 수행의무를 이행할 때 인식하고 있으며, 한 시점에 이행하는 수행의무는 고객에게 재화나 용역에 대한 통제를 이전하는 시점에 이행되고 있습니다. 연결기업은 수행의무를 이행하는 시점을 판단하기 위한 통제 이전의 지표로 다음을 참고하고 있습니다.

- ① 기업은 자산에 대해 현재 지급청구권이 있다
- ② 고객에게 자산의 법적 소유권이 있다
- ③ 기업이 자산의 물리적 점유를 이전하였다
- ④ 자산의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 고객에게 있다
- ⑤ 고객이 자산을 인수하였다

3) 변동대가

연결기업은 계약에서 약속한 대가에 변동금액이 포함된 경우에 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하고 그 대가로 받을 권리를 갖게 될 금액을 추정하고 있습니다. 대가는 할인(discount), 리베이트, 환불, 공제(credits), 가격할인(price concessions), 장려금(incentives), 성과보너스, 위약금이나 그 밖의 비슷한 항목 때문에 변동될 수 있습니다. 연결기업이 대가를 받을 권리가 미래 사건의 발생 여부에 달려있는 경우에도 약속한 대가는 변동될 수 있습니다.

4) 유의적인 금융요소

연결기업은 거래가격을 산정할 때, 계약 당사자들 간에 합의한 지급시기 때문에 고객에게 재화나 용역을 이전하면서 유의적인 금융 효익이 고객이나 기업에 제공되는 경우에는 화폐의 시간가치가 미치는 영향을 반영하여 약속된 대가를 조정하고 있습니다. 다만, 계약을 개시할 때 기업이 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하는 시점과 고객이 그에 대한 대가를 지급하는 시점 간의 기간이 1년 이내일 것이라고 예상한다면 유의적인 금융요소의 영향을 반영하여 약속한 대가(금액)를 조정하지 않는 실무적간편법을 적용하고 있습니다.

4) 계약자산 및 계약부채

계약자산은 기업이 고객에게 이전한 재화나 용역에 대하여 그 대가를 받을 기업의 권리이며, 계약부채는 기업이 고객에게서 이미 받은 대가(또는 지급기일이 된 대가)에 상응하여 고객에게 재화나 용역을 이전하여야 하는 기업의 의무로 정의됩니다. 연결실체는 한 계약에서 발생한 계약자산과 계약부채는 상계하여 순액으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

(17) 종업원급여

1) 단기종업원급여

단기종업원급여는 임금, 사회보장분담금, 종업원이 관련 근무용역을 제공하는 회계기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 유급연차휴가 또는 유급병가 등과 같은 단기유급휴가, 종업원이 관련 근무용역을 제공하는 회계기간의 말부터 12개월 이내에 지급될 이익분배금과 상여금 및 현직종업원을 위한 비화폐성급여를 포함하고 있습니다. 종업원이 회계기간에 근무용역을 제공한 때 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 단기종업원급여의 할인되지 않은 금액을 이미 지급한 금액을 차감한 후 미지급비용으로 인식하며, 이미 지급한 금액이 해당 급여의 할인되지 않은 금액보다 많은 경우에는 그 초과액 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 선급비용으로 인식하며, 다른 한국채택국제회계기준서에 따라 해당 급여를 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 퇴직급여

(가) 확정급여제도

확정급여제도는 확정기여제도 이외의 모든 퇴직급여제도로써 순확정급여부채로 인식하는 금액은 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 관련 확정급여채무를 직접 결제하는데 사용할 수 있는 사외적립자산의 보고기간말 현재 공정가치를 차감한 금액이며, 확정급여채무는 매년 독립적인 보험계리법인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여부채의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채 등의 시장수익률로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다.

확정급여원가 중 근무원가와 순확정급여부채(자산)의 순이자자는 당기손익으로 인식하며, 순확정급여부채(자산)의 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 기타포괄손익에 인식되는 순확정급여부채(자산)의 재측정요소는 후속기간에 당기손익으로 재분류하지 아니하고 있습니다.

부의 순확정급여부채인 순확정급여자산은 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치의 합계를 한도로 인식하고 있습니다.

연결회사가 급여를 과거근무용역에 귀속시키는 확정급여제도를 새로 도입하거나 기존의 확정급여제도에서 과거근무용역에 대하여 지급해야 하는 급여를 변경하는 경우 발생하는 과거근무원가는 제도개정으로 인하여 발생하는 부채의 변동금액으로 측정하고 즉시 비용으로 인

식하고 있습니다.

3) 기타장기종업원급여

기타장기종업원급여는 종업원이 관련 근무용역을 제공한 회계기간의 말부터 12개월이 지난 후에 결제될 것으로 예상되는 장기유급휴가, 그 밖의 장기근속급여, 장기장애급여, 이익분배금과 상여금, 이연보상을 포함하고 있습니다. 기타장기종업원급여와 관련하여 부채로 인식할 금액은 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 관련 확정급여채무를 직접 결제하는데 사용할 수 있는 사외적립자산의 보고기간말 현재 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다.

4) 해고급여

해고급여에 대한 부채와 비용은 연결회사가 해고급여의 제안을 더 이상 철회할 수 없을 때와 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산'의 적용범위에 포함되고 해고급여의 지급을 수반하는 구조조정에 대한 원가를 인식할 때 중 이른 날에 인식합니다.

(18) 자산손상

재고자산, 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'에 따라 인식하는 계약자산과 계약을 체결하거나 이행하기 위해 든 원가에서 생기는 자산, 이연법인세자산, 종업원급여에서 생기는 자산, 금융자산, 공정가치로 측정되는 투자부동산, 매각예정비유동자산 등을 제외한 모든 자산의 손상은 아래의 방법으로 손상차손을 인식하고 있습니다.

내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산 및 사업결합으로 취득한 영업권에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후가 있는지에 관계없이 매년 회수가능액을 추정하고 장부금액과 비교하여 손상검사를 하고 있으며, 그 외의 자산은 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 그러한 징후가 있다면 개별 자산별로 회수가능액을 추정하며 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다.

자산의 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 더 많은 금액으로 측정하고 있습니다. 자산의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키며 손상차손은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

손상검사 목적상 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 취득일로부터 배분되고 있습니다. 영업권이 배분된 현금창출단위에 대해서는 매년 그리고 손상을 시사하는 징후가 있을 때마다 영업권을 포함한 현금창출단위의 장부금액과 회수가능액을 비교하여 손상검사를 하고 있으며 현금창출단위의 장부금액이 회수가능액을 초과하는 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다. 현금창출단위의 손상차손은 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다.

매 보고기간말마다 영업권을 제외한 자산에 대해 과거에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하여 징후가 있는 경우 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데

사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입하고 있습니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없으며, 손상차손환입은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 현금창출단위의 손상차손환입은 현금창출단위를 구성하는 자산들(영업권 제외)의 장부금액에 비례하여 배분하며, 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입하지 않고 있습니다.

(19) 법인세

법인세비용(수익)은 당기법인세비용(수익)과 이연법인세비용(수익)으로 구성되고 있습니다. 당기법인세와 이연법인세는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함하고 있으며, 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 자본에 직접 가감되는 항목과 관련된 당기법인세와 이연법인세는 자본에 직접 가감하고 있습니다.

1) 당기법인세

당기법인세는 회계기간의 과세소득(세무상결손금)에 대하여 납부할(환급받을) 법인세액이며, 과세소득(세무상결손금)은 과세당국이 제정한 법규에 따라 납부할(환급받을) 법인세를 산출하는 대상이 되는 회계기간의 이익(손실)으로서 포괄손익계산서의 손익과는 차이가 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세부채(자산)는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및 세법)을 사용하여, 과세당국에 납부할(과세당국으로부터 환급받을) 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세 중 납부되지 않은 부분을 부채로 인식하며, 과거기간에 납부하여야 할 금액을 초과해서 납부하였다면 그 초과금액은 자산으로 인식하고 있으며, 과거 회계기간의 당기법인세에 대하여 소급공제가 가능한 세무상결손금과 관련된 혜택은 자산으로 인식하고 있습니다.

2) 이연법인세

연결회사는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 다만 영업권을 최초로 인식하는 경우와 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시의 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래인 경우 및 종속기업·지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 공동약정투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 지배기업·투자자 또는 참여자가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높을 경우에 발생하는 이연법인세부채는 인식하지 아니하고 있습니다.

연결회사는 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 모든 차감할 일시적차이에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다. 다만, 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 거래로 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래인 경우 및 종속기업·지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 공동약정투자지분과 관련된 모든 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지 않거나 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높지 않은 경우에는 이연법인세자산은 인식하지 아니하고 있습니다.

미사용 세무상결손금과 세액공제가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우 그 범위 안에서 이월된 미사용 세무상결손금과 세액공제에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하며 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 감액된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위 내에서 환입하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및세법)에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있으며 이연법인세 자산과 부채는 할인하지 아니하고 있습니다.

연결회사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있으며, 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련하여 과세대상기업이 동일한 경우 혹은 과세대상기업은 다르지만 당기법인세 부채와 자산을순액으로 결제할 의도가 있거나 유의적인 금액의 이연법인세부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하고 있습니다.

(20) 주당이익

연결회사는 기본주당이익과 희석주당이익을 지배기업의 보통주에 귀속되는 계속영업손익과 당기순손익에 대하여 계산하고 연결포괄손익계산서에 표시하고 있습니다.

기본주당이익은 지배기업의 보통주에 귀속되는 특정 회계기간의 당기순손익을 그 기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있으며, 지배기업의 보통주에 귀속되는 금액은 지배기업에 귀속되는 계속영업손익과 당기순손익 각각의 금액에서 자본으로 분류된 우선주에 대한 세후 우선주 배당금,우선주 상환시 발생한 차액 및 유사한 효과를 조정한 금액입니다.

희석주당이익은 모든 희석효과가 있는 잠재적보통주의 영향을 고려하여 지배기업의 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(21) 오류수정

특정기간에 미치는 오류의 영향이나 오류의 누적효과를 실무적으로 결정할 수 없는 경우를 제외하고는 중요한 전기오류가 발견된 이후 최초로 발행을 승인하는 재무제표에 오류가 발생한 과거기간의 재무제표가 비교표시되는 경우 그 재무정보를 재작성하고 있습니다.

(22) 중요한 회계추정 및 판단

연결재무제표의 작성시 경영진은 회계정책의 적용이나 자산, 부채, 수익, 비용의 장부금액 및 우발부채의 금액에 영향을 미칠 수 있는 판단과 추정 및 가정을 하여야 합니다. 보고기간말 현재 이러한 추정치는 경영진의 최선의 판단 및 추정에 따라 이루어지고 있으며 추정치와 추정에 대한 가정은 지속적으로 검토되고 있으나 향후 경영환경의 변화에 따라 실제 결과와는 중요하게 다를 수도 있습니다.

경영진은 2020년 초부터 전세계적으로 유행한 COVID-19 관련하여 연결회사가 사업을 영위하는 대부분의 지역 및 영업 부문이 어느 정도 영향을 받을 것으로 예상하고 있으나, COVID-19가 당사의 영업에 미치는 영향의 정도와 기간은 불확실하므로 COVID-19 관련 재무 영향은 합리적으로 추정할 수 없습니다.

회계정책을 적용하는 과정에서 추정에 관련된 공시와는 별도로 재무제표에 인식되는 금액에 가장 유의적인 영향을 미칠 수 있는 경영진이 내린 판단 및 미래에 대한 가정과 보고기간말의 추정 불확실성과 관련하여 다음 회계연도에 자산과 부채의 장부금액에 대한 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있는 사항은 다음과 같습니다.

1) 이연법인세

이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및세법)에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 추정하고 있으며 이연법인세자산의 장부금액은 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우 최선의 추정치로 인식하고 있습니다. 이러한 추정치는 미래의 실제 법인세부담과 다를 수 있습니다.

2) 확정급여채무

확정급여채무의 현재가치를 계산하기 위하여 사용하는 보험수리적 가정은 퇴직급여의 궁극적인 원가를 결정하는 여러 가지 변수들에 대한 최선의 추정을 반영하는 것으로 여기에는 퇴직전이나 퇴직후의 사망률, 이직률, 신체장애율 및 조기퇴직률, 급여수령권을 갖는 피부양자가 있는 종업원의 비율, 의료급여제도의 경우 의료원가청구율, 할인율, 미래의 임금과 급여수준 등이 포함되며, 이러한 가정에 따라 확정급여채무의 현재가치는 민감하게 변동될 수 있습니다.

3. 금융상품의 범주 및 상계

(1) 금융자산의 범주

<당기>

(단위 : 천원)

과목	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	54,529,884	54,529,884
기타유동금융자산	-	28,316,539	28,316,539
매출채권	-	16,614,988	16,614,988
기타채권	-	233,751	233,751
기타비유동금융자산	-	849,309	849,309
합계	-	100,544,471	100,544,471

<전기>

(단위 : 천원)

과목	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가로 측정하는 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	71,317,717	71,317,717
기타유동금융자산	10,756,493	21,529,376	32,285,869
매출채권	-	24,960,011	24,960,011
기타채권	-	364,033	364,033
기타비유동금융자산	-	551,447	551,447
합계	10,756,493	118,722,584	129,479,077

(2) 금융부채의 범주

<당기>

(단위 : 천원)

과목	상각후원가로 측정하는 금융부채
매입채무및기타채무	10,637,229
단기차입금	4,933,937
유동성리스부채	41,536
장기매입채무및기타채무	697,048
비유동리스부채	45,216
합계	16,354,966

<전기>

(단위 : 천원)

과목	상각후원가로 측정하는 금융부채
매입채무및기타채무	8,547,556
단기차입금	5,168,464
유동성리스부채	44,446
장기매입채무및기타채무	855,513
비유동리스부채	53,778
합계	14,669,757

(3) 금융상품 범주별 순손익

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	수익(비용)	이자수익(비용)	수익(비용)	이자수익(비용)
<금융자산>				
당기손익-공정가치측정금융자산	(131,534)	-	(628,091)	-
상각후원가측정금융자산	(2,213,512)	995,181	(8,065)	887,611
합계	(2,345,046)	995,181	(1,515,702)	887,611
<금융부채>				
상각후원가측정금융부채	31,693	(92,993)	13,256	(101,337)
합계	31,693	(92,993)	13,256	(101,337)

4. 공정가치

(1) 보고기간말 현재 금융상품의 종류별 장부금액과 공정가치의 비교내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<금융자산>				
현금및현금성자산	54,529,884	54,529,884	71,317,717	71,317,717
기타유동금융자산	28,316,539	28,316,539	32,285,869	32,285,869
매출채권	16,614,988	16,614,988	24,960,011	24,960,011
기타채권	233,751	233,751	364,033	364,033
기타비유동금융자산	849,309	849,309	551,447	551,447
합계	100,544,471	100,544,471	129,479,077	129,479,077
<금융부채>				
매입채무및기타채무	10,637,229	10,637,229	8,547,556	8,547,556
단기차입금	4,933,937	4,933,937	5,168,464	5,168,464
유동성리스부채	41,536	41,536	44,446	44,446
장기매입채무및기타채무	697,048	697,048	855,513	855,513
비유동리스부채	45,216	45,216	53,778	53,778
합계	16,354,966	16,354,966	14,669,757	14,669,757

(2) 공정가치로 측정되는 자산·부채의 공정가치 측정치

1) 공정가치 서열체계 및 측정방법

공정가치란 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도할 때 받거나 부채를 이전할 때 지급하게 될 가격을 의미합니다. 공정가치 측정은 측정일에 현행 시장 상황에서 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 시장참여자 사이의 정상거래에서의 가격을 추정하는 것으로, 회사는 공정가치 평가시 시장정보를 최대한 사용하고 관측 가능하지 않은 변수는 최소한으로 사용하고 있습니다.

회사는 공정가치로 측정되는 자산·부채를 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

수준1 : 활성시장에서 공시되는 가격을 공정가치로 측정하는 자산·부채의 경우 동 자산·부채의 공정가치는 수준1로 분류됩니다.

수준2 : 가치평가기법을 사용하여 자산·부채의 공정가치를 측정하는 경우, 모든 유의적인 투입변수가 시장에서 관측한 정보에 해당하면 자산·부채의 공정가치는 수준2로 분류됩니다.

수준3 : 가치평가기법을 사용하여 자산·부채의 공정가치를 측정하는 경우, 하나 이상의 유의적인 투입변수가 시장에서 관측불가능한 정보에 해당하면 동 금융상품의 공정가치는 수준 3으로 분류됩니다.

자산·부채의 공정가치는 자체적으로 개발한 내부평가모형을 통해 평가한 값을 사용하거나 독립적인 외부평가기관이 평가한 값을 제공받아 사용하고 있습니다.

2) 보고기간말 현재 재무상태표에 공정가치로 측정되지 않으나 공정가치가 공시된 자산·부채의 공정가치 서열체계별 공정가치 금액은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	장부금액	공정가치			
		수준1	수준2	수준3	합계
<자산>					
현금및현금성자산	54,529,884	6,398	54,523,486	-	54,529,884
기타유동금융자산	28,316,539	-	27,958,317	358,221	28,316,539
매출채권	16,614,988	-	-	16,614,988	16,614,988
기타채권	233,751	-	-	233,751	233,751
기타비유동금융자산	849,309	-	636,570	212,738	849,309
합계	100,544,471	6,398	83,118,373	17,419,698	100,544,471
<부채>					
단기차입금	4,933,937	-	4,933,937	-	4,933,937
매입채무및기타채무	10,637,229	-	-	10,637,229	10,637,229
유동성리스부채	41,536	-	-	41,536	41,536
장기매입채무및기타채무	697,048	-	-	697,048	697,048
비유동리스부채	45,216	-	-	45,216	45,216
합계	16,354,966	-	4,933,937	11,421,029	16,354,966

<전기>

(단위 : 천원)

구분	장부금액	공정가치			
		수준1	수준2	수준3	합계
<자산>					
현금및현금성자산	71,317,717	6,166	71,311,551	-	71,317,717
기타유동금융자산	32,285,870	10,756,493	21,018,811	510,566	32,285,870
매출채권	24,960,011	-	-	24,960,011	24,960,011
기타채권	364,033	-	-	364,033	364,033
기타비유동금융자산	551,447	-	279,000	272,447	551,447
합계	129,479,078	10,762,659	92,609,362	26,107,057	129,479,078
<부채>					
단기차입금	5,168,464	-	5,168,464	-	5,168,464
매입채무및기타채무	8,547,556	-	-	8,547,556	8,547,556
유동성리스부채	44,446	-	-	44,446	44,446
장기매입채무및기타채무	855,513	-	-	855,513	855,513
비유동리스부채	53,778	-	-	53,778	53,778
합계	14,669,757	-	5,168,464	9,501,293	14,669,757

3) 회사의 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용하며, 매출채권 및 기타채권의 경우 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

5. 현금및현금성자산

현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
현금	6,398	6,166
예금(*1)	54,523,486	71,311,551
합계	54,529,884	71,317,717

(*1) 예금 중 일부는 특수관계자인 (주)수동자연마을의 자금조달을 위하여 질권으로 440백만원 설정되었습니다(주석 31참조).

6. 매출채권 및 기타채권

(1) 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기			전기		
	채권액	손실총당금	장부금액	채권액	손실총당금	장부금액
매출채권	17,466,784	(851,796)	16,614,988	26,229,268	(1,269,257)	24,960,011
기타채권	234,226	(475)	233,751	380,033	(16,000)	364,033
합계	17,701,010	(852,271)	16,848,739	26,609,301	(1,285,257)	25,324,044

(2) 매출채권 및 기타채권의 손실충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	매출채권	기타채권	매출채권	기타채권
기초	1,269,257	16,000	1,547,322	16,000
대손상각(환입)	231,121	475	(278,065)	-
제각	(648,583)	(16,000)	-	-
기말	851,796	475	1,269,257	16,000

(3) 보고기간종료일 현재 기대신용손실을 측정하기 위해 연체일을 기준으로 구분한 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
총장부금액		
미연체	13,169,267	17,790,984
3월 초과 6월 이하	2,778,798	7,180,483
6월 초과 1년 이하	1,142,272	517,319
1년 초과 3년 이하	137,928	446,836
3년 초과	472,745	673,680
합계	17,701,010	26,609,302
전체기간기대손실	(852,271)	(1,285,258)
순장부금액	16,848,739	25,324,044

7. 기타금융자산

(1) 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
단기기타금융자산 :		
상각후원가측정기타금융자산	28,316,539	21,529,376
당기손익-공정가치측정금융자산		10,756,493
소계	28,316,539	32,285,869
장기기타금융자산 :		
상각후원가측정기타금융자산	849,309	551,447
합계	29,165,848	32,837,316

(2) 보고기간말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
당기손익-공정가치측정금융자산:		
수익증권	-	10,756,493

8. 재고자산

재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기			전기		
	평가전금액	평가충당금	순실현가치	평가전금액	평가충당금	순실현가치
상품	2,202,186	(1,003,565)	1,198,621	1,027,140	(1,003,565)	23,575
제품	13,621,695	(1,396,168)	12,225,527	9,330,836	(760,381)	8,570,455
원재료	5,739,331	(2,390,932)	3,348,399	6,073,905	(2,104,784)	3,969,121
재공품	13,637,639	(2,898,396)	10,739,243	9,284,235	(2,785,893)	6,498,342
합계	35,200,851	(7,689,061)	27,511,790	25,716,116	(6,654,623)	19,061,493

9. 관계기업투자

(1) 관계기업의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

회사명	소재지	결산월	보고기간종료일	취득원가	당기		
					지분율	순자산지분가액	장부금액
㈜마이크로프랜드	한국	12월	2020.12.31	17,071,366	27.80%	13,355,031	17,071,366

(2) 관계기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	손상차손	기타(*)	기말
관계기업투자	-	5,016,325	-	-	12,055,041	17,071,366

(*) 당기손익-공정가치측정금융자산으로 보유하고 있던 관계기업의 주식을 단계적으로 취득하여 당기 중 유의적인 영향력을 획득하게 되어 관계기업으로 분류하였습니다.

(3) 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

구분	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익	총포괄이익
관계기업투자	66,221,643	18,183,196	51,025,387	6,683,525	6,907,951

4) 관계기업의 공정가치는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

기업명	당기			
	보유주식수 (단위 : 주)	주당시장가격 (단위 : 원)	공정가치	장부금액
㈜마이크로프랜드	3,008,000	6,610	19,882,880	17,071,366

10. 유형자산

(1) 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기			전기		
	취득원가	감가상각 누계액	장부금액	취득원가	감가상각 누계액	장부금액
토지	42,486,930	-	42,486,930	42,501,006	-	42,501,006
건물	36,584,486	(5,105,515)	31,478,971	36,594,050	(4,165,617)	32,428,433
구축물	644,105	(312,720)	331,385	645,947	(269,147)	376,800
기계장치	2,122,971	(746,287)	1,376,684	3,041,350	(1,494,941)	1,546,409
차량운반구	283,149	(169,409)	113,740	288,859	(132,981)	155,878
공구와기구	2,532,613	(1,705,155)	827,458	2,550,327	(1,263,212)	1,287,115
비품	2,617,975	(1,976,498)	641,477	2,721,611	(1,798,387)	923,224
기타유형자산	212,480	-	212,480	212,480	-	212,480
건설중인자산	608,411	-	608,411	608,411	-	608,411
사용권자산	141,793	(58,492)	83,301	141,132	(46,821)	94,311
합계	88,234,913	(10,074,076)	78,160,837	89,305,173	(9,171,106)	80,134,067

(2) 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득 및 자본적지출	처분액	감가상각비	손상(*1)	기타증감	외화환산차이	기말
토지	42,501,006	-	-	-	-	-	(14,076)	42,486,930
건물	32,428,433	-	-	(946,145)	-	-	(3,317)	31,478,971
구축물	376,800	-	-	(46,220)	-	-	805	331,385
기계장치	1,546,409	40,999	-	(204,504)	(7,255)	-	1,035	1,376,684
차량운반구	155,878	-	-	(42,138)	-	-	-	113,740
공구와기구	1,287,115	19,210	-	(420,634)	(58,381)	-	148	827,458
비품	923,224	192,267	(23,050)	(434,752)	(16,212)	-	-	641,477
기타유형자산	212,480	-	-	-	-	-	-	212,480
건설중인자산	608,411	-	-	-	-	-	-	608,411
사용권자산	94,311	39,890	-	(50,297)	-	-	(603)	83,301
합계	80,134,067	292,366	(23,050)	(2,144,690)	(81,848)	-	(16,008)	78,160,837

(*1) 당기손익으로 인식된 손상차손은 연결포괄손익계산서 상 기타비용으로 계상하고 있습니다.

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득 및 자본적지출	처분액	감가상각비	손상	기타증감	외화환산차이	기말
토지	42,291,885	62,963	-	-		69,300	76,858	42,501,006
건물	33,246,371	90,219	-	(944,057)		-	35,900	32,428,433
건축물	419,208	-	-	(45,428)		-	3,020	376,800
기계장치	1,666,179	100,044	-	(219,481)		-	(333)	1,546,409
차량운반구	67,822	127,728	(1)	(39,670)		-	(1)	155,878
공구와기구	924,409	710,451	-	(348,120)		-	375	1,287,115
비품	1,038,507	377,398	(82)	(492,599)		-	-	923,224
기타유형자산	206,430	6,050	-	-		-	-	212,480
건설중인자산	-	677,711	-	-		(69,300)	-	608,411
사용권자산	-	50,228	(6,987)	(60,069)		111,431	(292)	94,311
합계	79,860,811	2,202,792	(7,070)	(2,149,424)		111,431	115,527	80,134,067

11. 무형자산

(1) 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기				전기			
	취득원가	감가상각 누계 액	정부보조금	장부금액	취득원가	감가상각 누계 액	정부보조금	장부금액
산업재산권	1,263,580	(583,797)	-	679,783	1,184,781	(540,296)	-	644,485
영업권(*1)	203,295	-	-	203,295	203,295	-	-	203,295
소프트웨어	462,124	(266,982)	-	195,142	1,615,367	(1,481,708)	-	133,659
개발비	893,555	(833,985)	(32,437)	27,133	893,555	(655,273)	(129,746)	108,536
회원권(*1)	1,385,519	-	-	1,385,519	1,385,519	-	-	1,385,519
합계	4,208,073	(1,684,764)	(32,437)	2,490,872	5,282,517	(2,677,277)	(129,746)	2,475,494

(*1) 영업권과 회원권은 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 분류하고 상각하지 않았습니다.

(2) 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

과목	기초	증가	상각	손상	환율차이	기말
산업재산권	644,485	142,807	(107,509)	-	-	679,783
영업권	203,295	-	-	-	-	203,295
소프트웨어	133,659	148,259	(70,704)	(15,800)	(272)	195,142
개발비	108,536	-	(81,403)	-	-	27,133
회원권	1,385,519	-	-	-	-	1,385,519
합계	2,475,494	291,066	(259,616)	(15,800)	(272)	2,490,872

<전기>

(단위 : 천원)

과목	기초	증가	상각	손상	환율차이	기말
산업재산권	616,091	124,904	(96,510)	-	-	644,485
영업권	203,295	-	-	-	-	203,295
소프트웨어	184,254	9,768	(61,112)	-	749	133,659
개발비	189,939	-	(81,403)	-	-	108,536
회원권	1,385,519	-	-	-	-	1,385,519
합계	2,579,098	134,672	(239,025)	-	749	2,475,494

(3) 무형자산 손상검사

연결회사는 무형자산의 손상검사를 수행하였으며, 소프트웨어에서 기대되는 회수가능가액을 기준으로 16백만원 손상을 인식하였습니다. 전기 중 인식한 손상차손은 없습니다.

(4) 무형자산상각비의 연결포괄손익계산서의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
판매비와관리비	112,426	100,095
매출원가	147,190	138,930
합계	259,616	239,025

(5) 당기 중 비용으로 인식된 경상연구개발비는 각각 9,929,274천원 및 10,038,929천원입니다.

12. 정부보조금

보고기간말 현재 한국산업기술평가관리원 등 관련기관으로부터 다수의 개발협약을 체결하였으며, 정부보조금의 수령 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	당기수취	자산취득	경상비지출	기말
정부보조금	-	935,154	-	(935,154)	-

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초	당기수취	자산취득	경상비지출	기말
정부보조금	-	992,376	-	(992,376)	-

연결회사는 정부보조 등에 의해 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 그 자산의 취득원가는 취득일의 공정가치로 하며, 정부보조금 등은 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 그 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다. 당기 중 자산취득에 사용된 정부보조금은 없으며, 감가상각비 등과 상계한금액은 97,309천원(전기:97,309천원)입니다(주석 11 참조).

연결회사는 당기말 현재 상기 자산취득에 사용된 정부보조금 이외에 상환의무가 있는 정부보조금 267,886천원(전기말:441,595천원)을 예수금(장기기타채무)으로 계상하고 있습니다.

13. 매입채무 및 기타채무

매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	6,002,170	-	2,683,894	-
미지급금	3,338,343	-	4,836,838	-
예수금	358,823	267,886	244,281	441,595
미지급비용	937,893	399,162	782,542	363,918
임대보증금	-	30,000	-	50,000
합계	10,637,229	697,048	8,547,555	855,513

14. 차입금

차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내역	차입처	이자율(%)	당기말	전기말
운영자금	KEB하나은행	3M LIBOR+1.7	4,933,937	5,168,464

15. 리스

(1) 리스자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
부동산	33,047	17,245
차량운반구	11,760	29,055
기타	38,494	48,011
합계	83,301	94,311

당기 중 증가된 사용권자산은 39,890천원이며, 리스의 현금유출은 51백만원입니다

(2) 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
리스부채	41,536	45,216	44,446	53,778

(3) 리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비:		
건물	23,462	27,862
차량운반구	17,295	23,436
기타	9,540	9,514
합계	50,297	60,812
리스관련 비용:		
리스부채에 대한 이자비용	3,011	3,461
단기리스료	12,012	4,859
단기리스가 아닌 소액자산리스 관련비용	32,556	33,437

(4) 당기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	43,368	41,536	46,580	44,446
1년 초과 5년 이내	46,762	45,216	56,467	53,778
합계	90,130	86,752	103,047	98,224

16. 충당부채

연결회사는 보고기간종료일 현재 무상 품질보증수리와 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 보증기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 판매보증충당부채로 계상하였습니다.

판매보증충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	전입	사용	기말
판매보증충당부채	-	1,421,944	(1,205,620)	216,324

17. 퇴직급여부채

(1) 퇴직급여부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	14,480,191	12,226,984
사외적립자산의 공정가치	(13,217,773)	(11,471,438)
합계	1,262,417,792	755,546

(2) 확정급여채무

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	12,226,984	8,731,357
근무원가	1,605,784	3,101,255
이자원가	190,566	233,350
퇴직급여지급액	(372,211)	(225,562)
재측정요소		
- 인구통계학적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	-	244,477
- 재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	(79,681)	131,547
- 경험조정	908,749	10,560
기말	14,480,191	12,226,984

(3) 사외적립자산.

1) 사외적립자산 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	11,471,438	7,956,282
이자수익	234,683	173,356
퇴직급여지급액	(360,170)	(168,553)
기타	(249,182)	-
재측정요소		
- 경험조정	(12,728)	899
기여금 납입액	2,133,731	3,509,453
기말	13,217,772	11,471,437

2) 사외적립자산의 구성은 원리금보장형인 정기예금 등에 적립되어 있습니다.

3) 당기 사외적립자산의 실제수익은 221,956천원(전기: 174,256천원) 입니다.

(4) 보험수리적가정

1) 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
미래임금상승율	5.00%	5.00%
할인율	2.28%	2.23%
사외적립자산의 기대수익률	2.28%	2.23%

2) 보고기간말 현재 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도 분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	1% 증가	1% 감소
할인율	(829,859)	969,879
미래임금상승률	934,523	(818,119)

18. 재무활동에서 생기는 부채의 변동

재무활동에서 생기는 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름	이익잉여금 처분	환율변동 외	기말
단기차입금	5,168,464	(198,913)	-	(35,616)	4,933,937
유동성리스부채	44,446	(50,765)	-	47,855	41,536
비유동리스부채	53,778	-	-	(8,562)	45,216
장기예수금	441,594	(173,709)	-	-	267,885
임대보증금	50,000	(20,000)	-	-	30,000
미지급배당금	-	(4,141,455)	4,141,455	216,324	216,324
합계	5,758,282	(4,584,842)	4,141,455	220,001	5,534,898

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름	이익잉여금 처분	환율변동 외	기말
단기차입금	4,552,720	419,710	-	196,034	5,168,464
유동성장기부채	3,000,000	(3,000,000)	-	-	-
유동성리스부채	-	(56,143)	-	100,589	44,446
비유동리스부채	-	-	-	53,778	53,778
장기예수금	311,852	129,742	-	-	441,594
임대보증금	50,000				50,000
미지급배당금	-	(2,644,567)	2,644,567	-	-
합계	7,914,572	(5,151,258)	2,644,567	350,401	5,758,282

19. 자본금 및 자본잉여금

(1) 자본금

1) 당기말 현재 지배기업이 발행할 주식의 총수는 20,000,000주이며, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 보통주 11,000,000주 및 500원입니다.

2) 자본금의 변동 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 주,천원)

구분	당기		전기	
	주식수	금액	주식수	금액
기초	11,000,000	5,500,000	9,460,203	4,730,102
신주인수권행사	-	-	858,158	429,079
무상증자	-	-	681,639	340,819
기말	11,000,000	5,500,000	11,000,000	5,500,000

(2) 자본잉여금

1) 자본잉여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주,천원)

구분	당기	전기
주식발행초과금	16,989,245	16,989,245
기타자본잉여금	(1,021,854)	(1,003,992)
합계	15,967,391	15,985,254

2) 자본금, 주식발행초과금 및 신주인수권대가의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주,천원)

구분	일자	증감주식수(주)	자본금	주식발행초과금	신주인수권대가
<전기>					
기초		9,460,203	4,730,102	10,074,197	684,951
신주인수권의 행사	2019.06.10	858,158	429,079	7,255,867	(684,951)
무상증자	2019.07.08	681,639	340,819	(340,819)	-
기말		11,000,000	5,500,000	16,989,245	-
<당기>					
기초		11,000,000	5,500,000	16,989,245	-
기말		11,000,000	5,500,000	16,989,245	-

20. 자본조정

지배기업은 자사 주식의 가격안정화를 위하여 자기주식을 취득하였으며 자기주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	당기		전기	
	주식수	금액	주식수	금액
기초	646,363주	4,898,335천원	644,980주	4,873,029천원
취득	585,637주	7,260,044천원	1,383주	25,306천원
기말	1,232,000주	12,158,379천원	646,363주	4,898,335천원

21. 기타포괄손익누계액

기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
해외사업장외화환산차이	(1,754,969)	(1,787,699)

22. 이익잉여금

(1) 이익잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
법정적립금	2,042,849	1,628,704
임의적립금	83,839	83,839
미처분이익잉여금	196,472,948	190,250,010
합계	198,599,636	191,962,553

1) 법정적립금

당기말 현재 법정적립금은 전액 이익준비금입니다. 상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

2) 임의적립금

당기말 현재 임의적립금은 기업합리화적립금 83,839천원입니다. 기업합리화적립금은 조세특례제한법에 의한 감면세액 상당액을 적립한 것으로서 자본전입 및 결손보전 이외에는 그 사용이 제한되어 있었으나 2000년 12월 29일 동 법의 개정에 따라사용제한이 해제되었습니다.

(2) 지배기업의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제24기	2020년 1월 1일	부터	제23기	2019년 1월 1일	부터
	2020년 12월 31일	까지		2019년 12월 31일	까지
처분예정일	2021년 3월 26일		처분확정일	2020년 3월 27일	

회사명 : 주식회사 프로텍

(단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기		제 23(전) 기	
미처분이익잉여금		195,683,179,054		188,838,693,725
전기이월미처분이익잉여금	184,283,093,445		153,322,063,420	
당기순이익	11,404,636,814		35,817,464,712	
확정급여채무의 재측정요소	(4,551,205)		(300,834,407)	
임의적립금등의 이입액		-		-
합 계		195,683,179,054		188,838,693,725
이익잉여금처분액		3,223,440,000		4,555,600,280
이익준비금	293,040,000		414,145,480	
배당금				
주당배당금(율) 당기 400원	2,930,400,000		4,141,454,800	
(80%)				
전기 300원(60%)				
차기이월미처분이익잉여금		192,459,739,054		184,283,093,445

(3) 배당금 지급 내용은 다음과 같습니다.

구 분	당기	전기
발행주식수	11,000,000주	9,460,203주
자기주식수	646,363주	644,980주
배당주식수	10,353,637주	8,815,223주
액면배당금	400원	300원
배당액	4,141,455천원	2,644,567천원

23. 매출액 및 매출원가

(1) 매출액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
상품매출	726,954	3,399,049
제품매출	85,776,597	176,376,004
합 계	86,503,551	179,775,053

(2) 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
상품매출원가	546,763	3,020,644
제품매출원가	56,869,853	110,992,177
합 계	57,416,616	114,012,821

24. 판매비와관리비

판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
급 여	5,208,170	6,383,391
퇴직급여	407,067	2,118,269
복리후생비	396,884	436,055
여비교통비	282,204	666,562
접대비	389,220	485,891
통신비	119,569	101,441
수도광열비	62,137	62,964
전력비	70,043	75,270
세금과공과금	540,027	967,638
감가상각비	663,455	625,706
지급임차료	92,067	82,249
수선비	14,618	140
보험료	53,459	69,581
차량유지비	20,820	31,249

경상연구개발비	823,976	440,265
운반비	475,109	387,638
교육훈련비	10,781	2,793
도서인쇄비	24,417	14,388
포장비	68,928	457,099
사무용품비	20,668	12,488
소모품비	256,353	234,055
지급수수료	1,832,694	4,851,516
광고선전비	242,696	324,136
대손상각비	231,121	(278,065)
수출제비용	67,396	200,269
무형자산상각비	112,426	100,095
판매보증비	1,205,620	902,469
합 계	13,691,925	19,755,552

25. 비용의 성격별 분류

매출원가 및 판매비와관리비를 성격별로 구분 내역은 다음과같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
원재료의 사용액	32,989,255	55,098,249
외주가공비	16,371,927	27,103,549
제품 및 재공품의 변동	(7,895,974)	8,397,140
종업원급여	12,926,300	23,208,559
감가상각 및 기타상각비	2,404,306	2,388,448
종업원급여 외 연구개발비	4,291,177	3,713,773
기타의 비용	10,021,550	13,858,654
합계	71,108,541	133,768,372

26. 기타수익 및 기타비용

(1) 기타수익

기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
외환차익	831,823	4,856,420
외화환산이익	43,060	97,498
유형자산처분이익	-	10,908
수입임대료	31,200	67,727
잡이익	737,912	265,113
합계	1,643,995	5,297,666

(2) 기타비용

기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
외환차손	1,016,778	2,201,300
외화환산손실	1,993,284	370,372
유형자산처분손실	23,050	82
유형자산손상차손	81,848	-
무형자산손상차손	15,800	-
기타의대손상각비	475	-
기부금	10,000	-
잡손실	27,480	2,138
합계	3,168,715	2,573,892

27. 금융손익

(1) 금융수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

발생원천 금융자산	당기	전기
금융기관예치금	985,976	861,655
단·장기대여금	9,205	25,956
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	2,333,286	59,146
배당금수익	537,103	-
합계	3,865,571	946,757

(2) 금융원가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

발생원천 금융부채	당기	전기
금융기관차입금등	89,982	98,798
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	3,001,924	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	687,237
리스부채	3,011	2,539
합계	3,094,917	788,574

28. 법인세

(1) 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
법인세부담액	3,507,943	11,600,218
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	4,084	(197,265)
자본에 직접 반영된 법인세비용	1,284	84,851
법인세비용	3,513,311	11,487,804

(2) 자본에 직접 반영되는 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
이연법인세:		
확정급여채무의 재측정요소	1,284	84,851

(3) 연결회사의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	14,640,944	48,888,638
적용세율에 따른 법인세(*)	3,720,350	10,366,219
조정사항		
- 비공제비용	132,388	156,438
- 세액공제 및 감면	(1,103,041)	(945,424)
- 기타	763,613	1,910,572
법인세비용	3,513,311	11,487,804
유효세율	37.73%	23.50%

(*) 보고기간종료일 현재 제정된 세법에서 규정한 법정세율을 적용하여 산정하였습니다.

(4) 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

관련계정과목	기초	손익반영	자본반영	기타(*)	기말
대손충당금	203,989	(140,713)	-	44,164	107,440
대손상각비	62,415	105,133	-	37,555	205,103
재고자산평가손실	15,469	(15,469)	-	15,469	15,469
매도가능증권	151,192	56,639	-	-	207,831
종속기업투자주식	-	-	-	-	-
감가상각비	-	-	-	-	-
무형자산상각비(영업권)	228,767	-	-	-	228,767
퇴직급여충당부채	2,544,673	(137,292)	470	161,691	2,569,542
미수수익	(13,172)	(854)	-	-	(14,026)
기타의대손상각비(l&h)	-	3,520	-	-	3,520
퇴직보험예치금	(2,523,716)	115,051	814	(161,691)	(2,569,542)
연구인력개발준비금	-	-	-	-	-
사용권자산	-	(6,253)	-	-	(6,253)
리스부채	-	6,646	-	-	6,646
판매보증충당부채	-	47,591	-	-	47,591

업무용승용차상각	2,895	3,860	-	-	6,755
미확정수당	182,767	(39,696)	-	54,879	197,950
기타	3,850	(3,529)	-	-	321
합 계	859,129	(5,366)	1,284	152,067	1,007,114

(*1) 사업양도로 인한 증감입니다.

<전기>

(단위 : 천원)

관련계정과목	기초	손익반영	자본반영	기말
대손충당금	197,691	6,298	-	203,989
대손상각비	62,415	-	-	62,415
재고자산평가손실	15,469	-	-	15,469
매도가능금융자산	-	151,192	-	151,192
무형자산상각비	228,767	-	-	228,767
확정급여채무	1,765,768	693,856	85,049	2,544,673
미수수익	(51)	(13,121)	-	(13,172)
사외적립자산	(1,750,382)	(773,136)	(198)	(2,523,716)
업무용승용차상각	776	2,119	-	2,895
미확정수당	139,184	43,583	-	182,767
기타	2,229	1,622	-	3,851
합 계	661,866	112,413	84,851	859,130

연결회사는 일시적차이에 적용되는 미래의 예상세율로서 일시적차이의 소멸이 예상되는 시기의 세율을 적용하고 있습니다.

(5) 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제 시기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
이연법인세자산 :		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	3,331,449	3,085,473
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	265,486	310,545
소계	3,596,935	3,396,018
이연법인세부채 :		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(2,575,795)	(2,523,716)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(14,026)	(13,172)
소계	(2,589,821)	(2,536,888)
이연법인세자산(부채) 순액	1,007,114	859,130

(6) 당사는 차기 이후 예상과세소득이 각 회계기간에 소멸되는 차감할 일시적차이를 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다.

29. 주당손익

(1) 기본주당순이익

1) 기본주당순이익

내역	당기	전기
지배기업소유지분 당기순이익	11,435,139천원	37,116,109천원
가중평균유통보통주식수	9,905,223주	9,978,284주
기본주당순이익	1,154원	3,720원

2) 가중평균유통보통주식수

(단위 : 주)

내역	당기	전기
기초보통유통주식수	10,353,637	8,815,223
무상증자	-	681,639
자기주식의 취득	(448,414)	(557)
신주인수권의 행사	-	481,979
가중평균유통보통주식수	9,905,223	9,978,284

(2) 희석주당순이익

1) 희석주당순이익

내역	당기	전기
희석당기순이익	11,435,139천원	37,116,109천원
총 주식수:		
가중평균유통보통주식수	9,905,223주	9,978,284주
가중평균유통잠재적보통주식수	-주	210,702주
합 계	9,905,223주	10,188,986주
희석주당이익	1,154원	3,643원

2) 희석보통주당기순이익

(단위 : 천원)

내역	당기	전기
보통주순이익	11,435,139천원	37,116,109천원
희석성잠재적보통주 관련비용	-	-
희석순이익	11,435,139천원	37,116,109천원

3) 가중평균유통잠재적보통주식수

(단위 : 주)

내역	당기	전기
가중평균유통보통주식수	9,905,223	9,978,284
희석성잠재적보통주:		
- 신주인수권	-	210,702
가중평균유통/잠재적보통주식수	9,905,223	10,188,986

30. 현금흐름표

영업으로부터 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

과목	제 24(당)기	제 23(전)기
당기순이익	11,127,634	37,400,834
당기순이익에 대한 조정	10,028,233	18,392,413
퇴직급여	1,561,666	3,149,090
감가상각비	2,144,690	2,149,424
대손상각비	231,121	(278,065)
재고자산평가손실	801,574	1,541,270
외화환산손실	1,993,284	370,372
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	3,001,924	-
판매보증비	216,324	-
기타의대손상각비	475	-
유형자산처분손실	23,050	82
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	687,237
유형자산손상차손	81,848	-
무형자산손상차손	15,800	-
무형자산상각비	259,616	239,025
유형자산처분이익	-	(10,908)
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	(2,333,286)	(59,146)
외화환산이익	(43,060)	(97,498)
금융수익(이자수익)	(1,532,285)	(887,611)
금융원가(이자비용)	92,993	101,337
법인세비용	3,512,499	11,487,804
영업활동으로인한자산·부채의변동	(2,839,373)	28,967,630
매출채권	7,738,989	30,765,981
기타채권	122,434	1,395,717
선급금	(15,519)	209,859
선급비용	(140,112)	(25,376)
재고자산	(9,237,044)	8,096,015
매입채무	3,025,733	(8,078,529)
기타채무	(457,370)	(1,285,389)
선수금	(1,355,198)	1,443,656
확정급여부채	(2,521,287)	(3,554,303)
이자 수취	1,096,782	829,191
배당금의 수취	537,103	-

이자 지급	(202,477)	(172,166)
법인세 납부	(8,718,629)	(9,201,340)
영업활동으로 인한 현금흐름	11,029,272	76,216,561

31. 특수관계자 공시

(1) 특수관계자 현황

관계	기업명	
	당기	전기
관계기업	(주)마이크로프랜드	-
기타특수관계자	(주)엘파텍	(주)엘파텍
기타특수관계자	(주)수동자연마을	(주)수동자연마을

(2) 당기말 현재 종업원 주택자금 및 생활안정자금으로 단기대여금 140,000천원(전기:251,000천원)과, 장기대여금 160,000천원(전기:85,000천원)을 대여하고 있습니다

(3) 특수관계자와의 매출·매입 등 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	관계	계정과목	당기	전기
(주)마이크로프랜드	관계기업	지분취득	17,071,366	-
(주)엘파텍	기타특수관계자	매입	-	12,415,848
		매출	-	235,328
		임대보증금지급	30,000	-
		수입임대료	24,000	30,000
		신주인수권행사	-	7,000,000

(4) 특수관계자와의 중요한 채권 및 채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	관계	당기말		전기말	
		채권	채무	채권	채무
(주)엘파텍	기타특수관계자	2,200	20,000	9,847	81,428

(5) 특수관계자와의 담보 및 지급보증 내용

1) 제공한 담보내용

특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공한 담보내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	보증처	장부금액	질권설정금액	기간
(주)수동자연마을	중소기업은행	500,000	440,000	20.05.07~21.05.07
합계		500,000	440,000	

2) 제공받은 지급보증

연결회사는 당기말 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다 .

(단위 : 천원)

특수관계자	보증처	지급보증금액
대표이사	하나은행	15,293,004
	우리은행	8,400,000
합계		23,693,004

(6) 주요경영진에 대한 보상

주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

분류	당기	전기
급여	1,546,164	2,248,506
퇴직급여	387,180	1,915,475
합계	1,933,344	4,163,981

연결회사의 주요경영진에는 등기 임원인 이사 및 감사가 포함되었습니다.

32. 우발채무 및 약정사항

(1) 당기말 현재 연결회사가 제공 받은 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보증제공자	제공받은 보증내역	제공 보증금액	보증처
서울보증보험	계약이행보증 등	1,745,443	거래처 등

(2) 보험가입현황

보고기간종료일 현재 유형자산 및 재고자산에 대하여 화재보험에 가입하고 있으며 부보금액은 54,551,682천원입니다.

33. 위험관리

(1) 금융위험관리

연결회사는 경영활동과 관련하여 신용위험, 유동성위험 및 시장위험 등 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 금융위험이 경영에 미칠 수 있는 불리한 효과를 최소화하기 위해 노력하고 있습니다. 연결회사는 특정위험을 회피하기 위하여 파생상품을 이용하고 있습니다.

1) 신용위험관리

연결회사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고, 충분한 담보 또는 지급보증을 수취하고 있습니다. 연결회사는 신용위험노출 및 거래처의 신용등급을 주기적으로 검토하여 거래처의 여신한도 및 담보수준을 재조정하는 등 신용위험을 관리하고 있습니다.

가) 신용위험의 최대노출액

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 보고기간종료일 현재 연결회사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	54,529,884	71,317,717
기타유동금융자산	28,316,539	21,529,376
매출채권	16,614,988	24,960,011
기타채권	233,751	364,033
기타비유동금융자산	849,309	551,447
금융보증계약	5,374,196	8,221,779
합계	105,918,667	126,944,363

나) 금융자산 연령분석

금융자산의 종류별 연령분석 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	합계	만기미도래	만기경과 미손상금액				
			30일 미만	30~60일	60~90일	90~120일	120일 초과
현금및현금성자산	54,529,884	54,529,884	-	-	-	-	-
기타유동금융자산	28,316,539	28,316,539	-	-	-	-	-
매출채권	16,614,988	12,586,336	402,387	1,188,456	1,089,207	251,795	1,096,807
기타채권	233,751	204,947	28,234	-	-	-	570
기타비유동금융자산	849,309	849,309	-	-	-	-	-
합계	100,544,471	96,487,015	430,621	1,188,456	1,089,207	251,795	1,097,377

<전기>

(단위: 천원)

구분	합계	만기미도래	만기경과 미손상금액				
			30일 미만	30~60일	60~90일	90~120일	120일 초과
현금및현금성자산	71,317,717	71,317,717	-	-	-	-	-
기타유동금융자산	21,529,376	21,529,376	-	-	-	-	-
매출채권	24,960,011	18,736,293	5,282,239	431,150	7,185	413,856	89,288
기타채권	364,033	364,033	-	-	-	-	-
기타비유동금융자산	551,447	551,447	-	-	-	-	-
합계	118,722,584	112,498,866	5,282,239	431,150	7,185	413,856	89,288

2) 유동성위험관리

연결회사는 미래의 현금흐름을 예측하여 단기 및 중장기 자금조달 계획을 수립하여 유동성 위험을 관리하고 있으며, 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석내용은 다음과 같습니다.

당기말 현재 연결회사의 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	1개월 이하	1개월 초과 ~ 3개월 이하	3개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과 ~ 5년 이하	합계
단기차입금	15,814	31,628	4,886,495	-	4,933,937
매입채무및기타채무	9,719,477	114,513	803,239	-	10,637,229
유동성리스부채	3,420	6,862	31,254	-	41,536
장기매입채무및기타채무	-	-	-	697,048	697,048
비유동리스부채	-	-	-	45,216	45,216
합계	9,738,711	153,003	5,720,988	742,264	16,354,966

<전기>

(단위 : 천원)

구 분	1개월 이하	1개월 초과 ~ 3개월 이하	3개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과 ~ 5년 이하	합 계
단기차입금	-	-	5,168,464	-	5,168,464
매입채무및기타채무	6,212,373	1,847,006	488,177	-	8,547,556
유동성리스부채	4,499	9,029	30,918	-	44,446
비유동리스부채	-	-	-	53,778	53,778
장기매입채무및기타채무	-	-	-	855,513	855,513
합 계	6,216,872	1,856,035	5,687,559	909,291	14,669,757

3) 시장위험

연결회사는 환율과 이자율의 변동으로 인한 시장위험에 노출되어 있습니다.

(가) 외환위험관리

① 보고기간말 현재 외환위험에 노출되어 있는 회사의 금융자산 및 금융부채의 내역의 원화 환산 기준액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말			전기말		
		외화금액	원화환산액		외화금액	원화환산액
외화자산						
현금및현금성자산	USD	25,718,190.00	27,981,391	USD	10,181,014.36	11,787,578
	JPY	4,373,290.00	46,106	JPY	831,050.00	8,838
	CNY	3,470,088.72	579,366	CNY	30,894,785.53	5,129,770
매출채권	USD	5,489,933.72	5,973,048	USD	10,889,918.55	12,580,033
	JPY	20,314,000.00	214,162	JPY	-	-
자산 계	USD	31,208,123.72	33,954,439	USD	21,070,932.91	24,367,611
	JPY	24,687,290.00	260,268	JPY	831,050.00	8,838
	CNY	3,470,088.72	579,366	CNY	30,894,785.53	5,129,770
외화부채						
매입채무	JPY	-	-	JPY	30,000.00	319
미지급금	USD	404,591.92	440,196	USD	1,590,407.23	1,841,373
선수금	USD	24,650.90	26,820		-	-
	JPY	1,060,850.00	11,184		-	-
부채 계	USD	429,242.82	467,016	USD	1,590,407.23	1,841,692
	JPY	1,060,850.00	11,184	JPY	30,000.00	319

② 연결회사는 외화거래 수행에 따라 다양한 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 주요 통화별 환율변동시 민감도 분석내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	3,348,742	(3,348,742)	2,252,624	(2,252,624)
JPY	24,908	(24,908)	852	(852)
CNY	57,937	(57,937)	512,977	(512,977)
합계	3,431,587	(3,431,587)	2,766,453	(2,766,453)

(나) 이자율위험관리

연결회사는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 연결회사는 고정금리차입금과 변동금리차입금의 적절한 균형유지 정책을 수행하는 등 이자율위험을 관리하고 있으며, 이자율위험에 노출된 차입금 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
단기차입금	4,933,937	5,168,464

이자율 1% 변동시 민감도 분석내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	1%상승	1%하락	1%상승	1%하락
이자비용	49,340	(49,340)	51,684	(51,684)

(다) 기타가격위험요소

연결회사는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이지 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있습니다. 보고기간말 현재 공정가치로 평가하는 기타포괄손익-공정가치측정금융자산은 당기말 및 전기말 현재 각각 17,071,356천원 및 10,756,493천원이며, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 당기말 및 전기말 현재 각각 1,331,567천원 및 839,006천원입니다.

(2) 자본위험관리

연결회사의 부채비율은 총부채에서 총자본을 나눈 금액으로 산출하고 있습니다. 연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로 영업활동을 유지하고 주주 및 이해관계자의 이익을 극대화하고 자본비용의 절감을 위하여 최적의 자본구조를 유지하는데 있습니다. 연결회사는 배당조정, 신주발행 등의 정책을 통하여 자본구조를 경제환경의 변화에 따라 적절히 수정변경하고 있습니다. 연결회사의 자본위험관리정책은 전기와 중요한 변동이 없습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
부채총계 (A)	20,728,757	24,931,538
자본총계 (B)	206,723,413	207,591,118
부채비율 (A / B)	10.03%	12.01%

34. 영업부문

(1) 영업부문에 대한 일반정보

연결회사는 재화의 종류별로 사업부문을 구분하고 있으며 각 세부부문별로 수익을 창출하는 재화와 용역, 주요고객의 내역은 다음과 같습니다.

구분	재화 또는 용역	주요고객
시스템부문외	DISPENSER M/C외	삼성전자, 앰코테크놀러지, 엘지전자, 스태츠칩팩코리아 등

(*) 2020년 1월 1일 자로 뉴메텍사업부를 지배기업의 종속기업인 (주)피앤엠에 양도됨에 따라 구분 표시를 하지 않습니다.

(2) 부문별 매출액 및 당기손익

<당기>

(단위 : 천원)

구분	시스템부문외	연결조정	연결후금액
총부문매출	93,321,638	(6,818,087)	86,503,551
내부매출액	6,818,087	(6,818,087)	-
외부고객으로부터의 매출액	86,503,551	-	86,503,551
영업손익	15,130,950	264,060	15,395,010
감가상각비와 무형자산상각비	2,392,583	-	2,392,583
법인세비용차감전순손익	14,840,865	(199,921)	14,640,944

<전기>

(단위 : 천원)

구분	시스템부문	뉴메텍부문	합계	연결조정	연결후금액
총부문매출	173,903,422	7,886,387	181,789,809	(2,014,757)	179,775,053
내부매출액	2,014,757	-	2,014,757	(2,014,757)	-
외부고객으로부터의 매출액	171,888,665	7,886,387	179,775,052	-	179,775,053
영업손익	45,497,208	509,643	46,006,851	(171)	46,006,680
감가상각비와 무형자산상각비	2,113,212	275,236	2,388,448	-	2,388,448
법인세비용차감전순손익	45,860,502	280,144	46,140,646	2,747,992	48,888,638

(3) 부문자산 및 부문부채

<당기>

(단위 : 천원)

부문	시스템부문외	연결조정	연결후금액
자산	238,116,666	(10,664,497)	227,452,169
부채	30,700,793	(9,972,036)	20,728,757

<전기>

(단위 : 천원)

부문	시스템부문	뉴메틱부문	합계	연결조정	연결후금액
자산	223,562,464	16,707,466	240,269,930	(7,747,274)	232,522,656
부채	23,422,612	8,148,779	31,571,391	(6,639,853)	24,931,538

(4) 지역별 매출액

(단위 : 천원)

지역	당기	전기
한국	63,809,800	61,846,859
중국	10,926,795	41,631,224
기타	11,766,956	76,296,970
합계	86,503,551	179,775,053

(5) 주요 고객별 매출액

(단위 : 천원)

기업	당기	전기
A사	14,599,466	12,657,979
B사	8,744,273	3,864,647
C사	5,380,000	4,340,000
D사	3,810,493	995,425
E사	3,788,642	3,129,665
합계	36,322,874	24,987,716

4. 재무제표

재무상태표

제 24 기	2020.12.31 현재
제 23 기	2019.12.31 현재
제 22 기	2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 24 기	제 23 기	제 22 기
자산			
유동자산	116,569,681,585	138,161,094,801	107,072,271,361
현금및현금성자산	50,488,289,384	66,784,267,776	23,892,459,356
기타유동금융자산	28,653,261,871	31,116,365,205	300,332,047
매출채권	13,200,709,133	22,333,179,494	54,007,446,638
재고자산	23,624,153,148	17,194,117,994	26,554,013,150
단기선급금	326,649,290	274,837,973	554,436,797
단기선급비용	185,997,111	134,332,993	113,833,802
기타채권	90,621,648	323,993,366	1,649,749,571
비유동자산	103,613,132,956	88,670,103,643	88,521,231,528
종속기업및관계기업투자주식	21,121,366,200	4,098,000,000	4,917,080,000
유형자산	66,890,427,177	77,301,724,675	77,060,550,642
영업권 이외의 무형자산	2,156,152,135	2,162,672,579	2,244,305,094
투자부동산	7,889,087,983	0	0
기타비유동금융자산	842,497,320	449,622,350	384,452,350
이연법인세자산	4,713,602,141	4,658,084,039	3,914,843,442
자산총계	220,182,814,541	226,831,198,444	195,593,502,889
부채			
유동부채	11,241,811,070	17,053,925,270	25,914,076,727
매입채무 및 기타유동채무	9,346,654,728	7,696,786,641	17,257,813,984
유동성장기차입금	0	0	3,000,000,000
단기차입금	0	0	0
유동리스부채	21,116,074	29,772,060	0
단기선수금	273,451,109	2,386,349,057	997,103,395
당기법인세부채	1,384,264,922	6,941,017,512	4,659,159,348
유동판매보증충당부채	216,324,237	0	0
비유동부채	800,270,041	1,635,126,953	1,384,031,773
장기매입채무 및 기타비유동채무	791,176,512	865,512,565	608,956,991
장기차입금	0	0	0
비유동리스부채	9,093,529	14,068,222	0
확정급여부채	0	755,546,166	775,074,782
부채총계	12,042,081,111	18,689,052,223	27,298,108,500

자본			
자본금	5,500,000,000	5,500,000,000	4,730,101,500
자본잉여금	16,989,245,085	16,989,245,085	10,759,148,779
자기주식	(12,158,378,784)	(4,898,335,184)	(4,873,028,805)
기타포괄손익누계액	0	0	0
이익잉여금(결손금)	197,809,867,129	190,551,236,320	157,679,172,915
자본총계	208,140,733,430	208,142,146,221	168,295,394,389
자본과부채총계	220,182,814,541	226,831,198,444	195,593,502,889

포괄손익계산서

제 24 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 23 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 22 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 24 기	제 23 기	제 22 기
수익(매출액)	72,656,625,472	175,007,967,288	150,087,378,237
매출원가	49,238,473,745	112,643,721,088	98,403,875,089
매출총이익	23,418,151,727	62,364,246,200	51,683,503,148
판매비와관리비	9,256,034,725	16,149,539,557	12,892,635,548
영업이익(손실)	14,162,117,002	46,214,706,643	38,790,867,600
기타이익	2,414,954,170	5,287,379,164	2,798,516,113
기타손실	3,231,703,216	3,243,101,080	10,764,913,169
금융수익	3,909,258,252	897,322,984	273,305,654
금융원가	3,003,350,114	2,526,725,869	64,352,843
법인세비용차감전순이익(손실)	14,251,276,094	46,629,581,842	31,033,423,355
법인세비용	2,846,639,280	10,812,117,130	5,930,114,395
당기순이익(손실)	11,404,636,814	35,817,464,712	25,103,308,960
기타포괄손익	(4,551,205)	(300,834,407)	(744,837,962)
당기손익으로 재분류 될 수 있는 항목(세후기 타포괄손익)	0	0	0
매도가능금융자산 평가손익(세후기타포괄 손익)	0	0	0
당기손익으로 재분류 되지 않는항목(세후기타 포괄손익)	(4,551,205)	(300,834,407)	(744,837,962)

확정급여제도의 재 측정손익(세후기타포괄 손익)	(4,551,205)	(300,834,407)	(744,837,962)
총포괄손익	11,400,085,609	35,516,630,305	24,358,470,998
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	1,151	3,590	2,811
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	1,151	3,515	2,677

자본변동표

제 24 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 23 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 22 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

		자본				
		자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금
2018.01.01 (기초자본)		4,730,101,500	10,759,148,779	(2,297,239,305)	(30,620,090)	135,245,107,080
회계정책변경에 따른 증가(감소)					30,620,090	(128,564,563)
배당금지급						(1,795,840,600)
무상증자						
복합금융상품 전환	신주인수권의 행사					
	전환사채의 전환					
자기주식 거래로 인한 증감				(2,575,789,500)		
기타포괄손익	매도가능증권평가손 익					
	확정급여채무의 재측 정요소					(744,837,962)
						(744,837,962)
당기순이익(손실)						25,103,308,960
자본 증가(감소) 합계				(2,575,789,500)	30,620,090	22,434,065,835
2018.12.31 (기말자본)		4,730,101,500	10,759,148,779	(4,873,028,805)	0	157,679,172,915
2019.01.01 (기초자본)		4,730,101,500	10,759,148,779	(4,873,028,805)	0	157,679,172,915
회계정책변경에 따른 증가(감소)						
배당금지급						(2,644,566,900)
무상증자		340,819,500	(340,819,500)			
복합금융상품 전환	신주인수권의 행사	429,079,000	6,570,915,806			
	전환사채의 전환					
자기주식 거래로 인한 증감				(25,306,379)		
기타포괄손익	매도가능증권평가손 익					
	확정급여채무의 재측 정요소					(300,834,407)
						(300,834,407)
당기순이익(손실)						35,817,464,712
자본 증가(감소) 합계		769,898,500	6,230,096,306	(25,306,379)		32,872,063,405
2019.12.31 (기말자본)		5,500,000,000	16,989,245,085	(4,898,335,184)	0	190,551,236,320

2020.01.01 (기초자본)	5,500,000,000	16,989,245,085	(4,898,335,184)	0	190,551,236,320	208,142,146,221
회계정책변경에 따른 증가(감소)						
배당금지급					(4,141,454,800)	(4,141,454,800)
무상증자						
복합금융상품 전환	신주인수권의 행사					
	전환사채의 전환					
자기주식 거래로 인한 증감			(7,260,043,600)			(7,260,043,600)
기타포괄손익	매도가능증권평가손익					
	확정금융채무의 재측정요소				(4,551,205)	(4,551,205)
	당기순이익(손실)				11,404,636,814	11,404,636,814
자본 증가(감소) 합계			(7,260,043,600)		7,258,630,809	(1,412,791)
2020.12.31 (기말자본)	5,500,000,000	16,989,245,085	(12,158,378,784)	0	197,809,867,129	208,140,733,430

현금흐름표

제 24 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 23 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 22 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 24 기	제 23 기	제 22 기
영업활동현금흐름	7,955,027,277	76,823,858,733	11,352,217,545
당기순이익(손실)	11,404,636,814	35,817,464,712	25,103,308,960
당기순이익조정을 위한 가감	6,751,485,141	19,863,307,697	18,746,157,993
퇴직급여	1,093,095,586	3,149,089,740	1,070,174,922
감가상각비	1,716,879,928	1,865,936,067	1,680,771,502
대손상각비(대손충당금환입)	144,263,396	(284,340,361)	124,886,886
재고자산평가손실	(138,942,886)	1,541,270,394	496,454,967
외화환산손실	1,950,485,071	370,371,769	260,208,843
당기손익-공정가치 측정금융자산처분손실	3,001,923,532	0	0
판매보증비	216,324,237	0	0
기타의 대손상각비	135,475,113	670,000,000	5,376,244,807
유형자산처분손실	0	82,000	0
당기손익-공정가치 측정금융자산평가손실	0	687,236,890	0
종속기업/관계기업/공동기업투자손상차손	119,870,000	1,819,080,000	4,420,840,693
무형자산상각비	233,892,126	216,304,226	355,097,263
무형자산처분손실	0	0	0

당기손익-공정가치 측정금융자산처분이익	(2,333,285,995)	(59,145,525)	(206,400,112)
무형자산손상차손	0	0	0
사업양도이익	(617,461,433)	0	0
유형자산처분이익	(958,972)	(10,908,091)	(39,668,332)
재고자산평가손실 환입	0	0	0
외화환산이익	(42,168,167)	(96,018,062)	(513,615,030)
이자수익	(1,575,972,257)	(838,177,459)	(273,305,654)
이자비용	1,426,582	20,408,979	64,352,843
법인세비용	2,846,639,280	10,812,117,130	5,930,114,395
영업활동으로인한자 산·부채의변동	(121,895,320)	29,573,695,455	(24,329,582,550)
매출채권의 감소(증 가)	8,647,027,123	31,756,041,707	(20,933,293,020)
기타 영업활동 관련 채권의 감소(증가)	232,896,605	1,325,756,205	(1,392,996,273)
단기선급금의 감소 (증가)	(51,811,317)	279,598,824	(245,908,990)
단기선급비용의 감 소(증가)	(51,664,118)	(20,499,191)	(1,793,734)
재고자산의 감소(증 가)	(6,291,092,268)	7,818,624,762	(2,114,758,517)
매입채무의 증가(감 소)	3,113,710,773	(7,594,887,983)	4,929,446,788
기타 영업활동 관련 채무의 증가(감소)	(1,512,776,974)	(1,825,881,038)	(518,507,323)
단기선수금의 증가 (감소)	(2,112,897,948)	1,389,245,662	(3,034,760,031)
퇴직급여채무의 증 가(감소)	(2,095,287,196)	(3,554,303,493)	(1,017,011,450)
사업양도로인한자산 ·부채의변동	(3,192,235,498)	0	0
이자수취(영업)	1,034,985,595	778,637,721	339,245,349
배당금수취(영업)	537,103,426	0	0
이자지급(영업)	(1,426,582)	(20,598,019)	(66,136,403)
법인세납부(환급)	(8,457,626,299)	(9,188,648,833)	(8,440,775,804)
투자활동현금흐름	(11,227,331,197)	(35,270,843,553)	(2,771,302,824)
기타금융자산의 처분	210,507,449,051	115,000,000	319,340,000
매도가능금융자산의 처분	0	0	0

당기손익-공정가치측정금융자산의 처분	21,459,846,388	354,300,525	838,628,849
사업양도	3,940,000,000	0	0
유형자산의 처분	760,000,000	10,909,091	165,000,000
무형자산의 처분	0	0	0
기타금융자산의 취득	(219,084,020,305)	(20,850,170,000)	(2,404,340,000)
당기손익-공정가치측정금융자산의 취득	(23,427,031,505)	(11,738,885,310)	0
지분법적용 투자지분의 취득	(5,016,325,200)	0	0
종속기업에 대한 투자자산의 취득	(71,870,000)	(1,000,000,000)	(48,000,000)
유형자산의 취득	(54,260,000)	(2,027,326,148)	(1,371,264,033)
무형자산의 취득	(241,119,626)	(134,671,711)	(369,634,940)
종속기업과 기타 사업의 지배력 상실에 따른 현금흐름	0	0	98,967,300
재무활동현금흐름	(11,424,844,555)	1,423,837,081	(4,387,819,815)
단기차입금의 증가(감소)	11,000,000	0	0
전환권/신주인수권 행사로 인한 현금유입	0	6,999,994,806	0
장기예수금의 증가	236,196,864	129,742,224	105,021,094
임대보증금의 증가	210,000,000	0	0
단기차입금의 상환	(11,000,000)	0	0
유동성장기부채의 상환	0	(3,000,000,000)	0
리스부채의 지급	(29,637,245)	(36,026,670)	0
장기예수금의 감소	(409,905,774)	0	(71,210,809)
임대보증금의 감소	(30,000,000)	0	(50,000,000)
배당금지급	(4,141,454,800)	(2,644,566,900)	(1,795,840,600)
자기주식의 취득	(7,260,043,600)	(25,306,379)	(2,575,789,500)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(14,697,148,475)	42,976,852,261	4,193,094,906
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(1,598,829,917)	(85,043,841)	68,153,496
현금및현금성자산의 순증가(감소)	(16,295,978,392)	42,891,808,420	4,261,248,402
기초현금및현금성자산	66,784,267,776	23,892,459,356	19,631,210,954
기말현금및현금성자산	50,488,289,384	66,784,267,776	23,892,459,356

<이익잉여금처분계산서>

제24기 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지 제23기 2019년 1월 1일 부터 2019년 12월 31일 까지
처분예정일 2021년 3월 26일 처분확정일 2020년 3월 27일

회사명 : 주식회사 프로텍

(단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기		제 23(전) 기	
미처분이익잉여금		195,683,179,054		188,838,693,725
전기이월미처분이익잉여금	184,283,093,445		153,322,063,420	
당기순이익	11,404,636,814		35,817,464,712	
확정급여채무의 재측정요소	(4,551,205)		(300,834,407)	
임의적립금등의 이입액		-		-
합 계		195,683,179,054		188,838,693,725
이익잉여금처분액		3,223,440,000		4,555,600,280
이익준비금	293,040,000		414,145,480	
배당금 주당배당금(율) 당기 400원 (80%) 전기 300원(60%)	2,930,400,000		4,141,454,800	
차기이월미처분이익잉여금		192,459,739,054		184,283,093,445

5. 재무제표 주석

제 24(당)기말 2020년 12월 31일 현재

제 23(전)기말 2019년 12월 31일 현재

주식회사 프로텍

1. 회사의 개요

주식회사 프로텍(이하 "당사")은 반도체장비 및 자동화공압부품의 제조를 목적 1997년 9월 1일 설립되었으며, 경기도 안양시에 본사 및 제조시설을 두고 있습니다.

당사의 주식은 2001년 8월 7일자로 코스닥시장에 상장하였으며, 당기말 현재 납입자본금은 5,500,000천원이며 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

주주명	관계	당기		전기	
		주식수	지분율	주식수	지분율
최승환	대표이사	3,437,500	31.25%	3,424,847	31.13%

자기주식	-	1,232,000	11.20%	646,363	5.88%
기타	-	6,330,500	57.55%	6,928,790	62.99%
합계		11,000,000	100.00%	11,000,000	100.00%

2. 중요한 회계정책

당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책의 변경과 공시

1) 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사가 2020년 1월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 사업의 정의

개정 기준서는 기업이 취득한 대상이 '사업'인지 아니면 '개별 자산취득'인지 판단하는 데 필요한 사업 및 관련 구성요소의 정의를 명확히 하였습니다. 취득한 대상이 사업이라고 판단 내리기 위해 산출물의 창출에 기여할 수 있는 투입물과 실질적인 과정이 필요하다는 점을 명확하게 설명하고, 산출물을 보다 좁게 정의하였습니다. 또한, 사업의 필수 구성요소 중 과정이 실질적인지 여부를 판단할 때 필요한 구체적인 지침과 사례를 추가하였으며, 취득한 대상이 사업이 아닌지 간단히 판단할 수 있는 집중테스트를 선택적으로 적용할 수 있도록 하였습니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정) - 중요성의 정의

개정 기준서는 '특정 보고기업에 대한 재무정보를 제공하는 일반목적재무제표에 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여, 이를 기초로 내리는 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요하다'고 기술함으로써 개념체계를 포함한 기준서간 중요성의 정의를 일관되게 정리하고 그 의미를 명확히 하였습니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(다) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' (개정) - 이자율지표 개혁

개정 기준서는 이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 예외사항을 규정하였습니다. 예외규정에서는 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. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2) 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

보고기간말 현재 제정·공표되었으나 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계기간에 시행일이 도래하지 아니하였고, 당사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기업회계기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' (개정) - COVID-19 관련 임차료 할인 등

실무적 간편법으로, 리스이용자는 COVID-19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등 (rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있으며, 이러한 임차료 할인 등은 실무적 간편법의 적용요건을 충족하여야 하며, 실무적 간편법을 선택한 리스이용자는 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(나) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 재무보고를 위한 개념체계 참조

식별할 수 있는 취득 자산과 인수 부채는 재무보고를 위한 개념체계의 정의를 충족하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(다) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' (개정) - 의도한 사용 전의 매각금액

개정 기준서는 경영진이 의도한 방식으로 유형자산을 가동할 수 있는 장소와 상태에 이르게 하는 동안에 생산된 재화를 판매하여 얻은 매각금액과 그 재화의 원가는 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 이로 인해 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

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

개정 기준서는 손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원가와 계약을 이행하는 데 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액으로 구성됨을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(마) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 부채의 유동·비유동 분류

부채의 분류는 기업이 보고기간 후 적어도 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 권리의 행사 가능성에 영향을 받지 않으며, 부채가 비유동부채로 분류되는 기준을 충족한다면 경영진이 보고기간 후 12개월 이내에 부채의 결제를 의도하거나 예상하더라도 또는 보고기간말과 재무제표 발행승인일 사이에 부채를 결제하더라도 비유동부채로 분류합니다. 또한, 부채를 유동 또는 비유동으로 분류할 때 부채의 결제조건에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품으로 분류되고 동 옵션을 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(바) 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트관련 수수료에 차입자와 대여자 사이에서 지급하거나 수취한 수수료(상대방을 대신하여 지급하거나 수취한 수수료 포함)만 포함된다는 개정내용을 포함하여 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업, 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스인센티브, 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정에 대한 일부 개정내용이 있습니다. 동 연차개선은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 재무제표 작성기준

1) 회계기준

재무제표는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2) 측정기준

재무제표는 금융상품 등 아래의 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

3) 기능통화와 표시통화

재무제표는 지배기업의 기능통화이면서 표시통화인 원화(KRW)로 표시되고 있으며 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 원단위(주식은 천원단위)로 표시되어 있습니다.

(3) 종속기업투자

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표로서 종속기업의 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다. 당사는 종속기업에 대한 투자자산에 대해서 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법을 선택하여 회계처리하였습니다. 다만, 종속기업투자에 대하여 기업회계기준서 제1101호(한국채택국제회계기준의 최초채택)를 적용하여 한국채택국제회계기준 전환일의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하여 원가법을 적용하였습니다. 한편, 종속기업으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 관계기업과 공동기업에 대한 투자

당사는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자에 대하여 매각예정으로 분류되는 경우 등을 제외하고는 지분법을 적용하여 회계처리하고 있습니다.

관계기업은 당사가 유의적인 영향력을 보유하는 기업으로 당사가 유의적인 영향력을 보유하는지를 평가할 때에는 다른 기업이 보유한 잠재적 의결권을 포함하여 현재 행사할 수 있거나 전환할 수 있는 잠재적 의결권의 존재와 영향을 고려하고 있습니다.

지분법은 관계기업이나 공동기업에 대한 투자를 최초에 원가로 인식하고, 취득시점 이후 발생한 피투자자의 순자산 변동액 중 당사의 몫을 해당 투자자산에 가감하여 보고하고 있습니다. 당사의 당기순손익에는 피투자자의 당기순손익 중 투자자의 몫에 해당하는 금액을 포함하고 있으며, 당사의 기타포괄손익에는 피투자자의 기타포괄손익 중 투자자의 몫에 해당하는 금액을 포함하고 있습니다.

투자자산을 취득한 시점에 투자자산의 원가와 피투자자의 식별가능한 자산과 부채의 순공정가치 중 당사의 몫에 해당하는 금액과의 차이 중 관계기업이나 공동기업에 관련된 영업권은 해당 투자자산의 장부금액에 포함하고 영업권의 상각은 수행하지 않고 있으며, 피투자자의 식별가능한 자산과 부채의 순공정가치 중 기업의 몫이 투자자산의 원가를 초과하는 부분은 투자자산을 취득한 회계기간의 관계기업이나 공동기업의 당기순손익 중 당사의 몫을 결정할 때 수익에 포함하고, 취득한 후 발생하는 관계기업이나 공동기업의 당기순손익 중 당사의 몫을 적절히 조정하는 회계처리를 수행하고 있습니다.

당사와 그 관계기업이나 공동기업 사이의 '상향'거래나 '하향'거래에서 발생한 손익에 대하여 당사는 그 관계기업이나 공동기업에 대한 지분과 무관한 손익까지만 인식하고 있습니다.

지분법을 적용하기 위하여 사용하는 관계기업이나 공동기업 재무제표의 보고기간종료일이 당사 재무제표의 보고기간종료일과 다른 경우에는 당사 재무제표의 보고기간종료일과 관계기업이나 공동기업 재무제표의 보고기간종료일 사이에 발생한 유의적인 거래나 사건의 영향을 반영하고 있으며, 이 경우 당사의 보고기간종료일과 관계기업이나 공동기업의 보고기간종료일 간의 차이는 3개월 이내이며, 보고기간의 길이 그리고 보고기간종료일의 차이는 매 기간마다 동일하게 적용하고 있습니다.

당사는 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 동일한 회계정책을 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 당사의 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우, 당사가 지분법을 적용하기 위하여 관계기업이나 공동기업의 재무제표를 사용할 때 관계기업이나 공동기업의 회계정책을 당사의 회계정책과 일관되도록 처리하고 있습니다.

관계기업이나 공동기업의 손실 중 당사의 지분이 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분과 같거나 초과하는 경우, 당사는 해당 투자지분 이상의 손실에 대하여 인식을 중지하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분은 지분법을 사용하여 결정되는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자자산의 장부금액과 실질적으로 기업의 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 항목을 합한 금액이며, 당사의 지분이 '영(0)'으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 당사는 법적의무 또는 의제의무가 있거나 관계기업이나 공동기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우 그 금액까지만 손실과 부채로 인식하고 있으며, 만

약 관계기업이나 공동기업이 추후에 이익을 보고할 경우 당사는 자신의 지분에 해당하는 이익의 인식을 재개하되 인식하지 못한 손실을 초과한 금액만을 이익으로 인식하고 있습니다.

당사는 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자자산에 대하여 추가적인 손상차손을 인식할 필요가 있는지 결정하기 위하여 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'를 적용하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업에 대한 투자 장부금액의 일부를 구성하는 영업권은 분리하여 인식하지 않으므로 별도의 손상검사를 하지 않고 있으며, 그 대신에 투자자산이 손상될 수도 있는 징후가 나타날 때마다 투자자산의 전체 장부금액을 단일 자산으로서 회수가능액(순공정가치와 사용가치 중 큰 금액)과 비교하여 손상검사를 하고 있습니다. 이러한 상황에서 인식된 손상차손은 관계기업이나 공동기업에 대한 투자 장부금액의 일부를 구성하는 어떠한 자산(영업권 포함)에도 배분하지 않고 있으며, 이 손상차손의 모든 환입은 이러한 투자자산의 회수가능액이 후속적으로 증가하는 만큼 인식하고 있습니다.

당사는 투자가 관계기업이나 공동기업의 정의를 충족하지 못하게 된 시점부터 지분법의 사용을 중단하고 있습니다. 피투자기업이 종속기업이 되는 경우 그 투자를 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'과 제1110호 '재무제표'에 따라 회계처리하고 있습니다. 종전 관계기업이나 공동기업에 대한 잔여 보유 지분이 금융자산인 경우, 잔여 보유 지분을 공정가치로 측정하며, 잔여 보유 지분의 공정가치와 관계기업이나 공동기업에 대한 지분의 일부 처분으로 발생한 대가의 공정가치와 지분법을 중단한 시점의 투자자산의 장부금액과의 차이를 당기손익으로 인식하고 있습니다. 지분법의 사용을 중단한 경우, 그 투자와 관련하여 기타포괄손익으로 인식한 모든 금액에 대하여 당사는 피투자자가 관련 자산이나 부채를 직접 처분한 경우의 회계처리와 동일한 기준으로 회계처리하고 있습니다.

(5) 외화환산

기능통화로 외화거래를 최초로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하며, 보고기간말 화폐성 외화항목은 마감환율로 환산하며, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 화폐성항목의 환산에 사용한 환율이 회계기간 중 최초로 인식한 시점이나 전기의 재무제표 환산시점의 환율과 다르기 때문에 생기는 외환차이는 그 외환차이가 생기는 회계기간의 손익으로 인식하고 있으며, 일정요건을 충족하는 위험회피회계를 적용하는 외환차이 등은 기타포괄손익으로 보고하고 있습니다.

비화폐성항목에서 생긴 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하며, 비화폐성항목에서 생긴 손익을 당기손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(6) 현금및현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높은 단기 투자자산으로서 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있으며, 금융회사의 요구에 따라 즉시 상환하여야 하는 당좌차월은 현금 및 현금성자산의 구성요소에 포함하고 있습니다.

(7) 금융상품

1) 금융자산

금융자산은 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고 있으며, 금융자산의 정형화된 매입이나 매도는 매매일 또는 결제일에 인식하고 있습니다. 금융상품의 최초 인식시점에 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름의 특성에 따라금융자산은 당기손익-공정가치측정금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정금융자산,상각후원가측정금융자산으로 분류하고 있습니다.

금융자산은 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며 당기손익-공정가치금융자산이 아닌 경우 당해 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초인식하는 공정가치에 가산하여 측정하고 있습니다.

(가) 당기손익-공정가치측정금융자산

금융자산을 단기매매목적으로 보유하고 있거나, 당기손익-공정가치측정금융자산으로 지정하는 경우와 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 또는 상각후원가측정금융자산으로 분류되지 않는 금융자산은 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류합니다.

또한 당기손익-공정가치측정금융자산의 지정이 서로 다른 기준에 따라 자산이나 부채를 측정하거나, 그에 따른 평가손익 등을 인식함으로써 발생할 수 있는 인식과 측정상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우에는 당기손익-공정가치 측정금융자산으로 지정할 수 있습니다.

당기손익-공정가치측정금융자산은 공정가치로 측정하며 공정가치 변동으로 인한 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 금융자산으로부터 획득한 배당금과 이자수익도 당기손익으로 인식합니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

채무증권 중 사업모형이 현금흐름 수취 및 매도 사업모형으로 분류되고 계약상 현금흐름이 원금과 이자만으로 구성되어 있는지에 대한 검토를 만족하는 금융자산이나 단기간 내 매도할 목적이 아닌 지분증권 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 지정한 상품은 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 분류하고 있습니다. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산은 최초인식 후에 공정가치로 측정합니다. 공정가치의 변동으로 인하여 발생하는 손익은 유효이자율법에 따른 이자수익, 배당수익 및 손익으로 직접 인식되는 화폐성자산에 대한 외환차이를 제외하고는 자본의 기타포괄손익항목으로 인식하고 있습니다.

기타포괄손익-공정가치측정금융자산을 처분하는 경우 기타포괄손익으로 인식한 누적손익은 해당 기간의 당기손익으로 인식합니다. 다만, 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산으로 지정한 지분증권에서 발생한 누적평가손익은 처분시 해당기간의 당기손익으로 인식되지 않습니다.

외화로 표시된 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 공정가치는 해당 외화로 측정되며 보고기간 말 현재 환율로 환산합니다. 공정가치 변동분 중 상각후원가의 변동으로 인한 환산차이에서 발생한 부분은 당기손익으로 인식하며 기타 변동은 자본으로 인식하고 있습니다.

(다) 상각후원가측정금융자산

사업모형이 현금흐름 수취로 분류되고 계약상 현금흐름 특성 평가를 만족하는 금융자산은 상각후원가 측정 금융자산으로 분류합니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하며, 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 인식합니다.

(라) 금융자산의 제거

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

2) 금융자산(채무상품)의 기대신용손실

당기손익-공정가치측정금융자산을 제외한 상각후원가측정금융자산 및 기타포괄손익-공정가치측정채무상품은 매 보고기간 말에 기대신용손실을 평가하고 있습니다. 손실충당금의 측정방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 금융자산의 최초 인식 후 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 아래 표와 같이 3단계로 구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 인식합니다.

구 분		손실충당금
Stage 1	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우(주1)	12개월 기대신용손실: 보고기간 말 이후 12개월 내에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 2	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가한 경우	전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 3	신용이 손상된 경우	

(주1) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음

최초 인식 시점에 신용이 손상된 금융자산에 대하여 최초 인식 후 전체기간 기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다.

한편, 매출채권, 계약자산, 리스채권 등에 대해서는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 간편법을 적용하고 있습니다.

기대신용손실은 일정 범위의 발생 가능한 결과를 확률가중한 값으로, 화폐의 시간가치를 반영하고, 보고기간 말에 과거사건, 현재 상황과 미래 경제적 상황에 대한 예측에 대한 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있는 정보를 반영해 측정합니다.

3) 금융부채

금융부채는 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고 있으며, 금융부채의 최초 인식시 당기손익-공정가치측정금융부채 또는 기타금융부채로 분류하고 공정가치로 측정하고 있습니다. 당기손익-공정가치측정금융부채를 제외하고는 해당 금융부채의 발생과 직접 관련되는 거래비용은 최초 측정시 공정가치에 차감하고 있습니다.

(가) 당기손익-공정가치측정부채

당기손익-공정가치측정금융부채는 최초 인식시점에 당기손익-공정가치측정금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익-공정가치측정금융부채는 최초 인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(나) 당기손익-공정가치측정부채로 분류되지 않는 금융부채

당기손익-공정가치측정부채로 분류되지 않는 금융부채는 다음의 금융부채를 제외하고는 최초인식 후 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적관여접근법이 적용되는 경우에 발생하는 금융부채의 경우, 양도자산을 상각후원가로 측정한다면 양도자산과 관련부채의 순장부금액이 양도자가 보유하는 권리와 부담하는 의무의 상각후원가가 되도록 관련부채를 측정하며, 양도자산을 공정가치로 측정한다면 양도자산과 관련부채의 순장부금액이 양도자가 보유하는 권리와 부담하는 의무의 독립적으로 측정된 공정가치가 되도록 관련부채를 측정하고 있습니다.

금융보증부채(금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적관여접근법이 적용되는 경우에 발생하는 금융부채 제외)와 시장이자율보다 낮은 이자율로 대출하기로 한 약정은 기대신용손실모형에 따른 손실충당금과 최초인식금액에서 이익누계액을 차감한 금액 중 큰 금액으로 측정됩니다.

(다) 금융부채의 제거

금융부채(또는 금융부채의 일부)는 소멸한 경우(즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우)에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 기존 차입자와 대여자가 실질적으로 다른 조

건으로 채무상품을 교환하거나 기존 금융부채(또는 금융부채의 일부)의 조건이 실질적으로 변경된 경우 최초의 금융부채를 제거하고 새로운 금융부채를 인식하고 있으며, 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채(또는 금융부채의 일부)의 장부금액과 지급한 대가의 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

4) 금융자산과 금융부채의 상계

당사는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있으면서 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우에 금융자산과 금융부채를 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시하고 있습니다.

5) 부채와 자본의 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

(8) 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산의 취득원가는 총평균법에 의해 산정된 단가와 연중 계속기록법에 의한 수량을 이용하여 계산되며 매회계연도의 결산기에 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용을 차감한 금액으로 산정하고 있습니다.

당사는 주기적으로 재고자산평가충당금의 중요한 변동을 발생시킬 가능성이 있는 미래의 제품수요 등을 검토하여 과잉, 진부화 및 시장가치의 하락 등이 발생한 경우 재고자산평가충당금을 계상하고 있으며 재고자산평가손실을 매출원가로 처리하고 있습니다.

(9) 투자부동산

투자부동산은 임대수익이나 시세차익 또는 두 가지 모두를 얻기 위하여 당사가 보유하고 있는 부동산으로서 최초 인식시점에 원가로 측정하고 거래원가는 최초 측정에 포함하고 있습니다. 최초 인식 이후 투자부동산은 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다. 투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

부동산의 용도가 변경되는 경우에만 투자부동산의 대체가 발생하고 있으며 투자부동산, 자

가사용부동산, 재고자산 사이에 대체가 발생할 때에 대체 전 자산의 장부금액을 승계하고 있습니다.

투자부동산을 처분하거나, 투자부동산의 사용을 영구히 중지하고 처분으로도 더 이상의 경제적효익을 기대할 수 없는 경우에는 재무상태표에서 제거하고 있으며, 투자부동산의 폐기나 처분으로 발생하는 손익은 순처분금액과 장부금액의 차액이며 폐기나 처분이 발생한 기간에 당기손익으로 인식(판매후리스계약은 기업회계기준서 제1116호를 적용하여 처분손익으로 인식)하고 있습니다.

(10) 유형자산

유형자산은 최초 인식시점에 원가로 측정하고 최초 인식 이후 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 관세 및 환급불가능한 취득 관련 세금을 가산하고 매입할인과 리베이트 등을 차감한 구입가격, 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가로 구성되고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 유형자산은 아래의 내용연수와 감가상각방법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

구 분	상각방법	내용연수
건물	정액법	40년
건축물	정액법	20년
기계장치	정액법	10년
기타유형자산	정액법	5년

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

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

유형자산의 장부금액은 처분하는 때, 사용이나 처분을 통하여 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 제거하고 있으며 제거로 인하여 발생하는 손익은 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(11) 무형자산

당사는 자산에서 발생하는 미래경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 높고 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 최초 인식 후에 무형자산은 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

1) 개별취득

개별 취득하는 무형자산의 원가는 구입가격(매입할인과 리베이트를 차감하고 수입관세와 환급받을 수 없는 제세금을 포함)과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가로 구성되고 있습니다.

2) 영업권

사업결합과 관련하여 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액 및 단계적으로 이루어지는 사업결합의 경우 당사가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치의 합계금액이 취득일의 식별가능한 취득 자산과 인수 부채의 순액을 초과하는 경우 그 초과금액을 영업권으로 인식하고 있습니다.

3) 사업결합으로 인한 취득

사업결합으로 취득하는 영업권과 분리하여 인식하는 무형자산의 취득원가는 취득일의 공정 가치로 측정하고 있습니다.

4) 내부적으로 창출한 무형자산

연구(또는 내부 프로젝트의 연구단계)에서 발생한 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있으며, 무형자산을 사용하거나 판매하기 위해 그 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성, 무형자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도, 무형자산을 사용하거나 판매할 수 있는 기업의 능력, 무형자산이 미래경제적효익을 창출하는 방법, 무형자산의 개발을 완료하고 그것을 판매하거나 사용하는 데 필요한 기술적, 재정적 자원 등의 입수가능성, 개발과정에서 발생한 무형자산 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 기업의 능력을 모두 제시할 수 있는 경우에만 개발활동(또는 내부 프로젝트의 개발단계)에서 발생한 무형자산을 인식하고 있습니다. 내부적으로 창출한 무형자산의 원가는 무형자산의 인식기준을 최초로 충족시킨 이후에 발생한 지출금액의 합으로 하며 그 자산의 창출, 제조 및 경영자가 의도하는 방식으로 운영될 수 있게 준비하는 데 필요한 직접 관련된 모든 원가를 포함하고 있습니다. 내부적으로 창출한 영업권은 자산으로 인식하지 아니하고 있습니다.

5) 내용연수 및 상각

내용연수가 유한한 무형자산의 경우 상각대상금액은 자산이 사용가능한 때부터 내용연수동안 정액법으로 배분하고 있습니다. 상각대상금액은 잔존가치를 차감하여 결정하고 있으며, 잔존가치는 내용연수 종료 시점에 제 3자가 자산을 구입하기로 한 약정이 있거나, 무형자산의 활성시장이 있어 잔존가치를 그 활성시장에 기초하여 결정할 수 있고 그러한 활성시장이 내용연수 종료 시점에 존재할 가능성이 높은 경우를 제외하고는 영(0)으로 하고 있습니다. 내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재검토하고 있으며 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

내용연수가 비한정인 무형자산은 상각하지 아니하며, 매 보고기간말 혹은 손상을 시사하는 징후가 있을 때 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 수행하고 있습니다. 무형자산의 내용연수가 비한정이라는 평가를 계속하여 정당화하는지를 매 보고기간말에 재검토하여 적절하지 않은 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

무형자산은 아래의 내용연수와 상각방법을 적용하고 있습니다.

구 분	내용연수	상각방법
개발비	3~8년	정액법
산업재산권	5~10년	정액법
소프트웨어	5년	정액법
회원권	비한정	-

6) 무형자산의 제거

무형자산은 처분하는 때, 사용이나 처분으로부터 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 재무상태표에서 제거하며 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 이익이나 손실은 순매각가액과 장부금액의 차이로 결정하고 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(12) 차입원가

당사는 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이르게 하는 데 상당한 기간을 필요로 하는 적격자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금에 한하여 회계기간동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하고 있습니다. 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있으며, 자본화이자율은 회계기간에 존재하는 기업의 차입금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)에서 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하며 회계기간동안 자본화한 차입원가는 당해 기간동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(13) 정부보조금

당사는 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있으며 시장이자율보다 낮은 이자율의 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있습니다.

수익관련정부보조금은 정부보조금으로 보전하려 하는 관련원가와 대응시키기 위해 필요한 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 정부보조금을 수익으로 인식하며, 자산관련정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하고 감가상각자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후의 관련원가 없이 당사에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 정부보조금을 수취할 권리가 발생하는 기간에 수익으로 인식하며, 비화폐성자산을 정부보조금으로 수취하는 경우 비화폐성자산의 공정가치를 평가하여 보조금과 자산 모두를 그 공정가치로 회계처리하고 있습니다.

상환의무가 발생하게 된 정부보조금은 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

(14) 리스

리스는 리스제공자가 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하는 계약입니다. 당사는 계약의 약정시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하'비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리합니다. 다만, 당사는 리스이용자로서의 회계처리에서 실무적 간편법을 적용하여 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

당사는 리스개시일에 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 다만 회사는 단기리스와 소액기초자산리스에 대하여 리스이용자의 인식, 측정 및 표시 규정을 적용하지 않는 예외규정을선택하였습니다.

사용권자산은 리스개시일에 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 또한 사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간종료일 중 이른 날까지 감가상각합니다. 사용권자산은 재무상태표에 '유형자산'으로 분류합니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정됩니다. 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우에는 그 이자율로 리스료를 할인하며 그 이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대한 이자비용만큼 증가하고, 지급한 리스료를 반영하여 감소합니다.

잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 지수나 요율(이율)의 변동, 리스기간의 변경, 매수선택권이나 연장선택권의 행사여부평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다. 리스부채는 재무상태표에 '유동성장기부채' 또는 '장기차입금'으로 분류합니다.

단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산리스의 경우 예외 규정을 선택하여 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다.

(15) 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 현재의무가 존재하고, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치로서 최선의 추정치를 구할 때에는 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하고 있습니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있으며 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이율이며 이 할인율에 반영되는 위험에는 미래 현금흐름을 추정할 때 고려된 위험은 반영하지 아니하고 있습니다. 현재의무를 이행하기 위하여 소요되는 지출 금액에 영향을 미치는 미래사건이 발생할 것이

라는 충분하고 객관적인 증거가 있는 경우에는 그러한 미래사건을 감안하여 충당부채 금액을 추정하고 있으며, 자산의 예상처분이익은 충당부채를 측정하는 데 고려하지 아니하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위하여 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제 3자가 변제할 것이 예상되는 경우 당사가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있으며 자산으로 인식하는 금액은 관련 충당부채 금액을 초과할 수 없습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하며 의무이행을 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다. 충당부채는 최초인식과 관련있는 지출에만 사용하고 있습니다.

(16) 자기주식

당사가 자기지분상품을 재취득하는 경우 이러한 지분상품은 자본에서 자기주식의 과목으로 하여 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

(17) 수익

당사는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용범위에 포함되는 고객과의 모든 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

1) 수행의무의 식별

당사는 반도체 장비 등을 제조하여 고객에게 판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 고객과의 계약에서 당사는 재화나 용역의 통제가 고객에 이전되었을 때, 해당 재화나 용역의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 대가를 반영하는 금액으로 수익을 인식합니다.

2) 한 시점에 이행하는 수행의무

재화의 판매에 따른 수익은 자산을 이전하여 수행의무를 이행할 때 인식하고 있으며, 한 시점에 이행하는 수행의무는 고객에게 재화나 용역에 대한 통제를 이전하는 시점에 이행되고 있습니다. 당사는 수행의무를 이행하는 시점을 판단하기 위한 통제 이전의 지표로 다음을 참고하고 있습니다.

- ① 기업은 자산에 대해 현재 지급청구권이 있다
- ② 고객에게 자산의 법적 소유권이 있다
- ③ 기업이 자산의 물리적 점유를 이전하였다
- ④ 자산의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 고객에게 있다
- ⑤ 고객이 자산을 인수하였다

3) 변동대가

당사는 계약에서 약속한 대가에 변동금액이 포함된 경우에 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하고 그 대가로 받을 권리를 갖게 될 금액을 추정하고 있습니다. 대가는 할인(discount), 리베이트, 환불, 공제(credits), 가격할인(price concessions), 장려금(incentives), 성과보너스, 위약금이나 그 밖의 비슷한 항목 때문에 변동될 수 있습니다. 당사의 대가를 받을 권리가 미래 사건의 발생 여부에 달려있는 경우에도 약속한 대가는 변동될 수 있습니다. 예를 들면 반품권을 부여하여 제품을 판매하거나 특정 단계에 도달해야 고정금액의 성과보너스를 주기로 약속한 경우에 대가는 변동될 수 있습니다.

4) 유의적인 금융요소

당사는 거래가격을 산정할 때 계약 당사자들 간에 합의한 지급시기 때문에 고객에게 재화나 용역을 이전하면서 유의적인 금융 효익이 고객이나 기업에 제공되는 경우에는 화폐의 시간

가치가 미치는 영향을 반영하여 약속된 대가를 조정하고 있습니다. 다만, 계약을 개시할 때 기업이 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하는 시점과 고객이 그에 대한 대가를 지급하는 시점 간의 기간이 1년 이내일 것이라고 예상한다면 유의적인 금융요소의 영향을 반영하여 약속한 대가(금액)를 조정하지 않는 실무적간편법을 적용하고 있습니다.

4) 계약자산 및 계약부채

계약자산은 기업이 고객에게 이전한 재화나 용역에 대하여 그 대가를 받을 기업의 권리이며, 계약부채는 기업이 고객에게서 이미 받은 대가(또는 지급기일이 된 대가)에 상응하여 고객에게 재화나 용역을 이전하여야 하는 기업의 의무로 정의됩니다. 연결실체는 한 계약에서 발생한 계약자산과 계약부채는 상계하여 순액으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

(18) 종업원급여

1) 단기종업원급여

단기종업원급여는 임금, 사회보장분담금, 종업원이 관련 근무용역을 제공하는 회계기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 유급연차휴가 또는 유급병가 등과 같은 단기유급휴가, 종업원이 관련 근무용역을 제공하는 회계기간의 말부터 12개월 이내에 지급될 이익분배금과 상여금 및 현직종업원을 위한 비화폐성급여를 포함하고 있습니다. 종업원이 회계기간에 근무용역을 제공한 때 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 단기종업원급여의 할인되지 않은 금액을 이미 지급한 금액을 차감한 후 미지급비용으로 인식하며, 이미 지급한 금액이 해당 급여의 할인되지 않은 금액보다 많은 경우에는 그 초과액 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 선급비용으로 인식하며, 다른 한국채택국제회계기준서에 따라 해당 급여를 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 퇴직급여

확정급여제도

확정급여제도는 확정기여제도 이외의 모든 퇴직급여제도로써 순확정급여부채로 인식하는 금액은 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 관련 확정급여채무를 직접 결제하는데 사용할 수 있는 사외적립자산의 보고기간말 현재 공정가치를 차감한 금액이며, 확정급여채무는 매년 독립적인 보험계리법인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여부채의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채 등의 시장수익률로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다.

확정급여원가 중 근무원가와 순확정급여부채(자산)의 순이자자는 당기손익으로 인식하며, 순확정급여부채(자산)의 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 기타포괄손익에 인식되는 순확정급여부채(자산)의 재측정요소는 후속기간에 당기손익으로 재분류하지 아니하고 있습니다.

부의 순확정급여부채인 순확정급여자산은 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치의 합계를 한도로 인식하고 있습니다.

당사가 급여를 과거근무용역에 귀속시키는 확정급여제도를 새로 도입하거나 기존의 확정급여제도에서 과거근무용역에 대하여 지급해야 하는 급여를 변경하는 경우 발생하는 과거근무원가는 제도개정으로 인하여 발생하는 부채의 변동금액으로 측정하고 즉시 비용으로 인식하고 있습니다.

3) 기타장기종업원급여

기타장기종업원급여는 종업원이 관련 근무용역을 제공한 회계기간의 말부터 12개월이 지난 후에 결제될 것으로 예상되는 장기유급휴가, 그 밖의 장기근속급여, 장기장애급여, 이익분배금과 상여금, 이연보상을 포함하고 있습니다. 기타장기종업원급여와 관련하여 부채로 인식할

금액은 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 관련 확정급여채무를 직접 결제하는데 사용할 수 있는 사외적립자산의 보고기간말 현재 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다.

4) 해고급여

해고급여에 대한 부채와 비용은 당사가 해고급여의 제안을 더 이상 철회할 수 없을 때와 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산'의 적용범위에 포함되고 해고급여의 지급을 수반하는 구조조정에 대한 원가를 인식할 때 중 이른 날에 인식합니다.

(19) 자산손상

재고자산, 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'에 따라 인식하는 계약 자산과 계약을 체결하거나 이행하기 위해 든 원가에서 생기는 자산, 이연법인세자산, 종업원 급여에서 생기는 자산, 금융자산, 공정가치로 측정되는 투자부동산, 매각예정비유동자산 등을 제외한 모든 자산의 손상은 아래의 방법으로 손상차손을 인식하고 있습니다.

내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산 및 사업결합으로 취득한 영업권에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후가 있는지에 관계없이 매년 회수가능액을 추정하고 장부금액과 비교하여 손상검사를 하고 있으며, 그 외의 자산은 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 그러한 징후가 있다면 개별 자산별로 회수가능액을 추정하며 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다.

자산의 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 더 많은 금액으로 측정하고 있습니다. 자산의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키며, 손상차손은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

손상검사 목적상 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 취득일로부터 배분되고 있습니다. 영업권이 배분된 현금창출단위에 대해서는 매년 그리고 손상을 시사하는 징후가 있을 때마다 영업권을 포함한 현금창출단위의 장부금액과 회수가능액을 비교하여 손상검사를 하고 있으며 현금창출단위의 장부금액이 회수가능액을 초과하는 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다. 현금창출단위의 손상차손은 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다.

매 보고기간말마다 영업권을 제외한 자산에 대해 과거에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하여 징후가 있는 경우 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입하고 있습니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없으며, 손상차손환입은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 현금창출단위의 손상차손환입은 현금창출단위를 구성하는 자산들(영업권 제외)의 장부금액에 비례하여 배분하며, 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입하지 않고 있습니다.

(20) 법인세

법인세비용(수익)은 당기법인세비용(수익)과 이연법인세비용(수익)으로 구성되고 있습니다. 당기법인세와 이연법인세는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함하고 있으며, 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 자본에 직접 가감되는 항목과 관련된 당기법인세와 이연법인세는 자본에 직접 가감하고 있습니다.

1) 당기법인세

당기법인세는 회계기간의 과세소득(세무상결손금)에 대하여 납부할(환급받을) 법인세액이며, 과세소득(세무상결손금)은 과세당국이 제정한 법규에 따라 납부할(환급받을) 법인세를 산

출하는 대상이 되는 회계기간의 이익(손실)으로서 포괄손익계산서의 손익과는 차이가 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세부채(자산)은 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및 세법)을 사용하여 과세당국에 납부할(과세당국으로부터 환급받을) 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세 중 납부되지 않은 부분을 부채로 인식하며, 과거기간에 납부하여야 할 금액을 초과해서 납부하였다면 그 초과금액은 자산으로 인식하고 있으며, 과거 회계기간의 당기법인세에 대하여 소급공제가 가능한 세무상결손금과 관련된 혜택은 자산으로 인식하고 있습니다.

2) 이연법인세

당사는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 다만영업권을 최초로 인식하는 경우와 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시의 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래인 경우 및 종속기업·지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 공동약정투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 지배기업·투자자 또는 참여자가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가소멸하지 않을 가능성이 높을 경우에 발생하는 이연법인세부채는 인식하지 아니하고 있습니다.

당사는 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 모든 차감할 일시적차이에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다. 다만, 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 거래로 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래인 경우 및 종속기업지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 공동약정투자지분과 관련된 모든 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지 않거나 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높지 않은 경우에는 이연법인세자산은 인식하지 아니하고 있습니다. 미사용 세무상결손금과 세액공제가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우 그 범위 안에서 이월된 미사용 세무상결손금과 세액공제에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하며 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 감액된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위 내에서 환입하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및세법)에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있으며 이연법인세 자산과 부채는 할인하지 아니하고 있습니다.

당사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있으며, 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련하여 과세대상기업이 동일한 경우 혹은 과세대상기업은 다르지만 당기법인세 부채와 자산을순액으로 결제할 의도가 있거나 유의적인 금액의 이연법인세부채가 결제되거나 이연법인세자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하고 있습니다.

(21) 주당이익

당사는 기본주당이익과 희석주당이익을 보통주에 귀속되는 계속영업손익과 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다.

기본주당이익은 보통주에 귀속되는 특정 회계기간의 당기순손익을 그 기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있으며, 보통주에 귀속되는 금액은 지배기업에 귀속되는 계속영업손익과 당기순손익 각각의 금액에서 자본으로 분류된 우선주에 대한 세후 우선주 배당금, 우선주 상환시 발생한 차액 및 유사한 효과를 조정한 금액입니다.

희석주당이익은 모든 희석효과가 있는 잠재적보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(22) 오류수정

특정기간에 미치는 오류의 영향이나 오류의 누적효과를 실무적으로 결정할 수 없는 경우를 제외하고는 중요한 전기오류가 발견된 이후 최초로 발행을 승인하는 재무제표에 오류가 발생한 과거기간의 재무제표가 비교표시되는 경우 그 재무정보를 재작성하고 있습니다.

(23) 중요한 회계추정 및 판단

재무제표의 작성시 경영진은 회계정책의 적용이나 자산, 부채, 수익, 비용의 장부금액 및 우발부채의 금액에 영향을 미칠 수 있는 판단과 추정 및 가정을 하여야 합니다. 보고기간말 현재 이러한 추정치는 경영진의 최선의 판단 및 추정에 따라 이루어지고 있으며 추정치와 추정에 대한 가정은 지속적으로 검토되고 있으나 향후 경영환경의 변화에 따라 실제 결과와는 중요하게 다를 수도 있습니다.

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

회계정책을 적용하는 과정에서 추정에 관련된 공시와는 별도로 재무제표에 인식되는 금액에 가장 유의적인 영향을 미칠 수 있는 경영진이 내린 판단 및 미래에 대한 가정과 보고기간말의 추정 불확실성과 관련하여 다음 회계연도에 자산과 부채의 장부금액에 대한 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있는 사항은 다음과 같습니다.

1) 이연법인세

이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및세법)에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 추정하고 있으며 이연법인세자산의 장부금액은 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우 최선의 추정치로 인식하고 있습니다. 이러한 추정치는 미래의 실제 법인세부담과 다를 수 있습니다.

2) 확정급여채무

확정급여채무의 현재가치를 계산하기 위하여 사용하는 보험수리적 가정은 퇴직급여의 궁극적인 원가를 결정하는 여러 가지 변수들에 대한 최선의 추정을 반영하는 것으로 여기에는 퇴직전이나 퇴직후의 사망률, 이직률, 신체장애율 및 조기퇴직률, 급여수령권을 갖는 피부양자가 있는 종업원의 비율, 의료급여제도의 경우 의료원가청구율, 할인율, 미래의 임금과 급여 수준 등이 포함되며, 이러한 가정에 따라 확정급여채무의 현재가치는 민감하게 변동될 수 있습니다.

3. 금융상품의 범주 및 상계

(1) 금융자산의 범주

<당기>

(단위 : 천원)

과목	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	50,488,289	50,488,289
기타유동금융자산	-	28,653,262	28,653,262
매출채권	-	13,200,709	13,200,709
기타채권	-	90,622	90,622
기타비유동금융자산	-	842,497	842,497
합계	-	93,275,379	93,275,379

<전기>

(단위 : 천원)

과목	당기손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	66,784,268	66,784,268
기타유동금융자산	10,756,493	20,359,872	20,359,872
매출채권	-	22,333,179	22,333,179
기타채권	-	323,993	323,993
기타비유동금융자산	-	449,622	449,622
합계	10,756,493	110,250,934	121,007,427

(2) 금융부채의 범주

<당기>

(단위 : 천원)

과목	상각후원가 측정 금융부채
매입채무및기타채무	9,346,655
유동성리스부채	21,116
장기매입채무및기타채무	791,177
비유동리스부채	9,094
합계	10,168,042

<전기>

(단위 : 천원)

과목	상각후원가 측정 금융부채
매입채무및기타채무	7,696,787
유동성리스부채	29,772
장기매입채무및기타채무	865,513
비유동리스부채	14,068
합계	8,606,140

(3) 금융상품 범주별 순손익

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	수익(비용)	이자수익(비용)	수익(비용)	이자수익(비용)
<금융자산>				
당기손익-공정가치측정금융자산	(131,534)	-	(628,091)	-
상각후원가측정금융자산	(2,219,748)	1,038,869	(673,269)	838,177
합계	(2,351,282)	1,038,869	(1,301,361)	838,177
<금융부채>				
상각후원가측정금융부채	31,693	(1,427)	13,256	(20,409)
합계	31,693	(1,427)	13,256	(20,409)

4. 공정가치

(1) 보고기간말 현재 금융상품의 종류별 장부금액과 공정가치의 비교내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<금융자산>				
현금및현금성자산	50,488,289	50,488,289	66,784,268	66,784,268
기타유동금융자산	28,653,262	28,653,262	31,116,365	31,116,365
매출채권	13,200,709	13,200,709	22,333,179	22,333,179
기타채권	90,622	90,622	323,993	323,993
기타비유동금융자산	842,497	842,497	449,622	449,622
합계	93,275,379	93,275,379	121,007,427	121,007,427
금융부채				
매입채무및기타채무	9,346,655	9,346,655	7,696,787	7,696,787
유동성리스부채	21,116	21,116	29,772	29,772
비유동리스부채	9,094	9,094	14,068	14,068
장기매입채무및기타채무	791,177	791,177	865,513	865,513
합계	10,168,042	10,168,042	8,606,140	8,606,140

(2) 공정가치로 측정되는 자산·부채의 공정가치 측정치

1) 공정가치 서열체계 및 측정방법

공정가치란 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도할 때 받거나 부채를 이 전할 때 지급하게 될 가격을 의미합니다. 공정가치 측정은 측정일에 현행 시장 상황에서 자 산을 매도하거나 부채를 이전하는 시장참여자 사이의 정상거래에서의 가격을 추정하는 것으 로, 회사는 공정가치 평가시 시장정보를 최대한 사용하고 관측 가능하지 않은 변수는 최소한 으로 사용하고 있습니다.

회사는 공정가치로 측정되는 자산·부채를 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

수준1 : 활성시장에서 공시되는 가격을 공정가치로 측정하는 자산·부채의 경우 동 자산·부채의 공정가치는 수준1로 분류됩니다.

수준2 : 가치평가기법을 사용하여 자산·부채의 공정가치를 측정하는 경우, 모든 유의적인 투입변수가 시장에서 관측한 정보에 해당하면 자산·부채의 공정가치는 수준2로 분류됩니다.

수준3 : 가치평가기법을 사용하여 자산·부채의 공정가치를 측정하는 경우, 하나 이상의 유의적인 투입변수가 시장에서 관측불가능한 정보에 해당하면 동 금융상품의 공정가치는 수준 3으로 분류됩니다.

자산·부채의 공정가치는 자체적으로 개발한 내부평가모형을 통해 평가한 값을 사용하거나 독립적인 외부평가기관이 평가한 값을 제공받아 사용하고 있습니다.

2) 보고기간말 현재 재무상태표에 공정가치로 측정되지 않으나 공정가치가 공시된 자산·부채의 공정가치 서열체계별 공정가치 금액은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	장부금액	공정가치			
		수준1	수준2	수준3	합계
<자산>					
현금및현금성자산	50,488,289	1,060	50,487,229	-	50,488,289
기타유동금융자산	28,653,262	-	27,003,262	1,650,000	28,653,262
매출채권	13,200,709	-	-	13,200,709	13,200,709
기타채권	90,622	-	-	90,622	90,622
기타비유동금융자산	842,497	-	636,570	205,927	842,497
합계	93,275,379	1,060	78,127,061	15,147,258	93,275,379
<부채>					
매입채무및기타채무	9,346,655	-	-	9,346,655	9,346,655
유동성리스부채	21,116	-	-	21,116	21,116
장기매입채무및기타채무	791,177	-	-	791,177	791,177
비유동리스부채	9,094	-	-	9,094	9,094
합계	10,168,042	-	-	10,168,042	10,168,042

<전기>

(단위 : 천원)

구분	장부금액	공정가치			
		수준1	수준2	수준3	합계
<자산>					
현금및현금성자산	66,784,268	946	66,783,322	-	66,784,268
기타유동금융자산	31,116,365	10,756,493	20,000,000	359,872	31,116,365
매출채권	22,333,179	-	-	22,333,179	22,333,179
기타채권	323,993	-	-	323,993	323,993
기타비유동금융자산	449,622	-	279,000	170,622	449,622
합계	121,007,427	10,757,439	87,062,322	23,187,666	121,007,427
<부채>					
매입채무및기타채무	7,696,787	-	-	7,696,787	7,696,787
유동성리스부채	29,772	-	-	29,772	29,772
장기매입채무및기타채무	865,513	-	-	865,513	865,513
비유동리스부채	14,068	-	-	14,068	14,068
합계	8,606,140	-	-	8,606,140	8,606,140

3) 회사의 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용하며, 매출채권 및 기타채권의 경우 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

5. 현금및현금성자산

현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
보유현금	1,060	946
단기예금	50,487,229	66,783,322
합계	50,488,289	66,784,268

6. 매출채권 및 기타채권

(1) 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말			전기말		
	채권액	손실충당금	장부금액	채권액	손실충당금	장부금액
매출채권	13,637,840	(437,131)	13,200,709	23,475,359	(1,142,180)	22,333,179
기타채권	167,341	(76,719)	90,622	416,238	(92,245)	323,993
합계	13,805,181	(513,850)	13,291,331	23,891,597	(1,234,425)	22,657,172

(2) 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용하고 있으며, 매출채권의 신용위험정보의 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
총장부금액		
미연체	9,588,283	15,194,052
3월 초과 6월 이하	2,729,001	7,180,483
6월 초과 1년 이하	1,139,411	517,319
1년 초과 3년 이하	153,928	326,064
3년 초과	194,558	673,679
합계	13,805,181	23,891,597
전체기간기대손실	(513,850)	(1,234,425)
순장부금액	13,291,331	22,657,171

(3) 보고기간말 현재 매출채권 및 기타채권의 손실충당금(대손충당금)의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	매출채권	기타채권	매출채권	기타채권
기초	1,142,180	92,245	1,426,520	92,245
대손상각	144,262	474	(284,340)	-
제각	(648,583)	(16,000)	-	-
기타(*1)	(200,730)	-	-	-
기말	437,131	76,719	1,142,180	92,245

(*1) 사업양도로 인한 감소입니다.

7. 기타금융자산

(1) 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
단기기타금융자산 :		
상각후원가측정기타금융자산	28,653,262	20,359,872
당기손익-공정가치측정금융자산	-	10,756,493
소계	28,653,262	31,116,365
장기기타금융자산 :		
상각후원가측정기타금융자산	842,497	449,622
소계	842,497	449,622
합계	29,495,759	31,565,987

(2) 보고기간말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
당기손익-공정가치측정금융자산:		
수익증권	-	10,756,493

8. 재고자산

재고자산의 저가법 평가내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	순실현가치	평가전금액	평가총당금	순실현가치
상품	1,411,148	(232,627)	1,178,521	289,828	(258,879)	30,949
제품	11,221,504	(500,332)	10,721,172	8,533,705	(760,381)	7,773,324
원재료	2,677,291	(157,376)	2,519,915	3,064,130	(79,707)	2,984,423
재공품	10,394,689	(1,190,144)	9,204,545	7,525,877	(1,120,456)	6,405,421
합계	25,704,632	(2,080,479)	23,624,153	19,413,540	(2,219,423)	17,194,117

9. 종속기업 및 관계기업 투자

(1) 종속기업

1) 종속기업의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	소재지	취득원가	당기말		전기말	
			지분율	장부금액	지분율	장부금액
미나미(주)	일본	6,819,080	100.00%	-	100.00%	-
(주)스트라토아이티	한국	550,000	52.38%	550,000	52.38%	550,000
(주)피앤엠(*)	한국	3,500,000	100.00%	3,500,000	100.00%	3,500,000
(주)그로티	한국	1,319,870	52.21%	-	47.91%	48,000
(주)프로텍엘앤에이치	한국	4,260,000	96.88%	-	96.88%	-
합계		16,448,950		4,050,000		4,098,000

(*) (주)피앤엠은 전기에 (주)프로텍에이엔에서 상호를 변경하였습니다.

2) 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	손상차손	기말
종속기업투자	4,098,000	71,870	-	(119,870)	4,050,000

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	손상차손	기말
종속기업투자	4,917,080	1,000,000	-	(1,819,080)	4,098,000

(2) 관계기업

1) 관계기업의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	소재지	결산월	보고기간종료일	취득원가	당기		
					지분율	순자산지분가액	장부금액
㈜마이크로프랜드	한국	12월	2020.12.31	17,071,366	27.80%	13,355,031	17,071,366

2) 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	손상차손	기타(*)	기말
관계기업투자	-	5,016,325	-	-	12,055,041	17,071,366

(*) 당기손익-공정가치측정금융자산으로 보유하고 있던 관계기업의 주식을 단계적으로 취득하여 당기 중 유의적인 영향력을 획득하게 되어 관계기업으로 분류하였습니다.

3) 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익	총포괄이익
관계기업투자	66,221,643	18,183,196	51,025,387	6,683,525	6,907,951

4) 관계기업의 공정가치는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

기업명	당기			
	보유주식수 (단위 : 주)	주당시장가격 (단위 : 원)	공정가치	장부금액
(주)마이크로프랜드	3,008,000	6,610	19,882,880	17,071,366

10. 유형자산

(1) 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기			전기		
	취득원가	감가상각 누계액	장부금액	취득원가	감가상각 누계액	장부금액
토지	35,061,143	0	35,061,143	40,875,707	-	40,875,707
건물	33,038,450	(4,267,542)	28,770,908	35,489,658	(3,756,985)	31,732,673
건축물	433,253	(115,534)	317,719	433,253	(93,871)	339,382
기계장치	862,200	(294,465)	567,735	2,607,803	(1,164,288)	1,443,515
차량운반구	164,707	(76,411)	88,296	188,724	(51,551)	137,173
공구와기구	2,115,424	(1,333,491)	781,933	2,180,494	(1,025,012)	1,155,482
비품	2,196,337	(1,742,955)	453,382	2,216,845	(1,462,058)	754,787
기타유형자산	212,480	-	212,480	212,480	-	212,480
건설중인자산	608,411	-	608,411	608,411	-	608,411
사용권자산	62,335	(33,915)	28,420	66,744	(24,629)	42,115
합계	74,754,740	(7,864,313)	66,890,427	84,880,119	(7,578,394)	77,301,725

(2) 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분(*1)	감가상각비	기타증감액(*2)	기말
토지	40,875,707	-	-	-	(5,814,564)	35,061,143
건물	31,732,673	-	-	(825,961)	(2,135,804)	28,770,908
건축물	339,382	-	-	(21,663)	-	317,719
기계장치	1,443,515	-	(789,560)	(86,220)	-	567,735
차량운반구	137,173	-	(18,813)	(30,064)	-	88,296
공구와기구	1,155,482	2,750	(31,363)	(344,936)	-	781,933
비품	754,787	51,510	(35,860)	(317,055)	-	453,382
기타유형자산	212,480	-	-	-	-	212,480
건설중인자산	608,411	-	-	-	-	608,411
사용권자산	42,115	16,007	-	(29,702)	-	28,420
합계	77,301,725	70,267	(875,596)	(1,655,601)	(7,950,368)	66,890,427

(*1) 종속기업인 (주)피앤엠에 양도한 유형자산이 포함되었습니다(주석 32참조).

(*2) 유형자산에서 투자부동산으로 대체하였습니다(주석 13참조).

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기타증감액	기말
토지	40,743,444	62,963	-	-	69,300	40,875,707
건물	32,529,508	90,219	-	(887,054)	-	31,732,673
구축물	361,044	-	-	(21,662)	-	339,382
기계장치	1,656,196	-	-	(212,681)	-	1,443,515
차량운반구	40,801	127,728	(1)	(31,355)	-	137,173
공구와기구	731,917	702,030	-	(278,465)	-	1,155,482
비품	791,211	360,625	(82)	(396,967)	-	754,787
기타유형자산	206,430	6,050	-	-	-	212,480
건설중인자산	-	677,711	-	-	(69,300)	608,411
사용권자산	-	50,228	(6,987)	(37,752)	36,626	42,115
합계	77,060,551	2,077,554	(7,070)	(1,865,936)	36,626	77,301,725

11. 무형자산

(1) 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기				전기			
	취득원가	감가상각 누계액	정부보조금	장부금액	취득원가	감가상각 누계액	정부보조금	장부금액
산업재산권	1,121,146	(544,079)	-	577,067	1,076,744	(505,916)	-	570,828
소프트웨어	357,600	(191,168)	-	166,432	231,597	(133,808)	-	97,789
개발비	893,555	(833,985)	(32,436)	27,134	893,555	(655,274)	(129,744)	108,537
회원권(*1)	1,385,519	-	-	1,385,519	1,385,519	-	-	1,385,519
합계	3,757,820	(1,569,232)	(32,436)	2,156,152	3,587,415	(1,294,998)	(129,744)	2,162,673

(*1) 회원권은 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 분류하고 상각하지 않았습니다.

(2) 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

과목	기초	증가	상각	처분(*1)	기말
산업재산권	570,828	115,116	(95,129)	(13,748)	577,067
소프트웨어	97,789	126,003	(57,360)	-	166,432
개발비(*)	108,537	-	(81,403)	-	27,134
회원권	1,385,519	-	-	-	1,385,519
합계	2,162,673	241,119	(233,892)	(13,748)	2,156,152

(*1) 종속기업인 (주)피앤엠에 양도한 무형자산이 포함되었습니다(주석 32참조).

<전기>

(단위 : 천원)

과 목	기초	증가	상각	처분	기말
산업재산권	531,499	124,904	(85,575)	-	570,828
소프트웨어	137,348	9,768	(49,327)	-	97,789
개발비	189,939	-	(81,402)	-	108,537
회원권	1,385,519	-	-	-	1,385,519
합계	2,244,305	134,672	(216,304)	-	2,162,673

(3) 개발비에 대한 손상검사

개발비는 하이브리드 LED 다이본더 시스템 개발을 위하여 지출된 금액이며 당기 중 개발비에 대한 손상검사를 수행하였으며 당기 및 전기 중 인식한 손상차손은 없습니다.

(4) 비한정 내용연수의 무형자산 손상검사

당사는 비한정 내용연수를 가진 무형자산인 회원권에 대하여 손상검사를 수행하였으며 당기 및 전기 중 인식한 손상차손은 없습니다.

(5) 당기 중 비용으로 인식된 경상연구개발비는 8,927,364천원(전기: 9,735,050천원)이 계상되었습니다.

(6) 무형자산상각비의 포괄손익계산서의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
판매비와관리비	95,129	85,575
매출원가	138,763	130,730
합계	233,892	216,304

12. 정부보조금

보고기간말 현재 한국산업기술평가관리원 등 관련기관으로부터 다수의 개발협약을 체결하였으며, 정부보조금의 수령 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	당기수취	자산취득	경상비지출	기말
정부보조금	-	935,154	-	(935,154)	-

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초	당기수취	자산취득	경상비지출	기말
정부보조금	-	992,376	-	(992,376)	-

당사는 정부보조 등에 의해 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 그 자산의 취득원가는 취득일의 공정가치로 하며, 정부보조금 등은 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 그 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다. 당기 중 자산취득에 사용된 정부보조금은 없으며, 감가상각비 등과 상계한 금액은 97,309천원(전기:97,309천원)입니다.

당사는 당기말 현재 상기 자산취득에 사용된 정부보조금 이외에 상환의무가 있는 정부보조금 267,886천원(전기말:441,595천원)을 예수금(장기기타채무)으로 계상하고 있습니다.

13. 투자부동산

(1) 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	5,814,564	-	5,814,564
건물	2,451,209	(376,685)	2,074,524
합계	8,265,773	(376,685)	7,889,088

(2) 투자부동산 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	기타증감액(*)	감가상각비	기말
토지	-	5,814,564	-	5,814,564
건물	-	2,135,804	(61,280)	2,074,524
합계	-	7,950,368	(61,280)	7,889,088

(*) 당기 중 유형자산에서 투자부동산으로 대체되었습니다. 투자부동산은 임대수익이과 시세 차익을 얻기 위하여 회사가 보유하고 있는 부동산으로서 최초 인식시점에 원가로 측정하고 거래원가는 최초 측정에 포함하고 있습니다. 최초 인식 후 투자부동산은 보고기간종료일 현재 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하였으며, 투자부동산의 상각비는 전액 판매비와관리비로 분류되어 있습니다. 보고기간종료일 현재 투자부동산의 공정가치는 장부금액과 유의적인 차이가 없습니다.

(3) 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
임대수익	264,000	-
운영비용	(61,280)	-
합계	202,720	-

14. 매입채무 및 기타채무

매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	5,662,101	-	2,548,390	-
미지급금	2,740,750	-	4,222,233	-
예수금	276,004	267,886	229,702	441,595
미지급비용	667,800	283,291	696,462	363,918
임대보증금	-	240,000	-	60,000
합계	9,346,655	791,177	7,696,787	865,513

15. 리스

(1) 리스자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
부동산	16,660	13,060
차량운반구	11,760	29,055
합계	28,420	42,115

당기 중 증가된 사용권자산은 16,007천원이며, 리스의 현금유출은 30백만원입니다.

(2) 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	유동	비유동	유동	비유동
리스부채	21,116	9,094	29,772	14,068

(3) 사용권자산 및 리스부채와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비:		
건물	12,406	14,316
차량운반구	17,296	23,436
합 계	29,702	37,752
리스관련 비용:		
리스부채 이자비용	1,426	1,536
단기리스	12,012	4,859
소액자산리스 관련비용	25,312	23,068

(4) 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	21,700	21,116	30,593	29,772
1년 초과 5년 이내	9,185	9,094	14,315	14,068
합계	30,885	30,210	44,908	43,840

16. 충당부채

당사는 보고기간종료일 현재 무상 품질보증수리와 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 보증기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 판매보증충당부채로 계상하였습니다. 판매보증충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	전입	사용	기말
판매보증충당부채	-	1,056,531	(840,207)	216,324

17. 퇴직급여부채

(1) 퇴직급여부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	11,217,512	12,226,984
사외적립자산의 공정가치	(11,458,323)	(11,471,437)
합계	(240,811)	755,547

확정급여채무를 초과한 사외적립자산을 기타비유동금융자산 내의 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

(2) 확정급여채무

확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	12,226,984	8,731,357
근무원가	1,140,059	3,089,096
이자비용	145,911	233,350
퇴직급여지급액	(308,060)	(213,403)
계열사전출	(356,185)	-
사업양도	(1,633,332)	-
재측정요소		
- 인구통계학적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	-	244,477
- 재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	(37,010)	131,547
- 경험조정	39,145	10,560
기말	11,217,512	12,226,984

(3) 사외적립자산

1) 사외적립자산 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	11,471,438	7,956,282
이자수익	192,874	173,356
소계	192,874	173,356
퇴직급여지급액	(296,018)	(168,553)
계열사전출	(356,185)	-
사업양도	(1,249,446)	-
기타	(8,371)	-
재측정요소		
- 경험조정	(3,700)	899
기여금 납입액	1,707,731	3,509,453
기말	11,458,323	11,471,437

2) 사외적립자산의 구성은 원리금보장형인 정기예금 등에 적립되어 있습니다.

3) 당기 및 전기 사외적립자산의 실제수익은 189,174천원 및 174,255천원 입니다.

(4) 보험수리적가정

1) 보험수리적 가정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
미래임금상승률	5.00%	5.00%
할인율	2.28%	2.23%
사외적립자산의 기대수익률	2.28%	2.23%

2) 보고기간말 현재 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도 분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	1% 증가	1% 감소
할인율	(579,989)	682,412
미래임금상승률	657,274	(571,669)

18. 재무활동에서 생기는 부채의 변동

재무활동에서 생기는 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름	기타	이익잉여금 처분	기말
유동성리스부채	29,772	(29,637)	20,981	-	21,116
비유동리스부채	14,068	-	(4,974)	-	9,094
장기예수금	441,594	(173,708)	-	-	267,886
임대보증금	60,000	180,000	-	-	240,000
미지급배당금	-	(4,141,455)	-	4,141,455	-
합계	545,434	(4,164,800)	16,007	4,141,455	538,096

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름	대체	이익잉여금 처분	기말
유동성장기부채	3,000,000	(3,000,000)	-	-	-
유동성리스부채	-	(36,027)	65,799	-	29,772
비유동리스부채	-	-	14,068	-	14,068
장기예수금	311,852	129,742	-	-	441,594
임대보증금	60,000	-	-	-	60,000
미지급배당금	-	(2,644,567)	-	2,644,567	-
합계	3,371,852	(5,550,852)	79,867	2,644,567	545,434

19. 자본금 및 자본잉여금

(1) 자본금

1) 당기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 20,000,000주이며, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 보통주 11,000,000주 및 500원입니다.

2) 자본금의 변동 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 주,천원)

구분	당기		전기	
	주식수	금액	주식수	금액
기초	11,000,000	5,500,000	9,460,203	4,730,102
신주인수권행사	-	-	858,158	429,079
무상증자	-	-	681,639	340,819
기말	11,000,000	5,500,000	11,000,000	5,500,000

(2) 자본잉여금

1) 자본잉여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주,천원)

구분	당기	전기
주식발행초과금	16,989,245	16,989,245

(2) 자본금, 주식발행초과금 및 신주인수권대가의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주,천원)

구분	일자	증감주식수(주)	자본금	주식발행초과금	신주인수권대가
<전기>					
기초		9,460,203	4,730,102	10,074,197	684,951
신주인수권의 행사	2019.06.10	858,158	429,079	7,255,867	(684,951)
무상증자	2019.07.08	681,639	340,819	(340,819)	-
기말		11,000,000	5,500,000	16,989,245	-
<당기>					
기초		11,000,000	5,500,000	16,989,245	
기말		11,000,000	5,500,000	16,989,245	

20. 자본조정

(1) 자기주식

당사는 자사 주식의 가격안정화를 위하여 자기주식을 취득하였으며 자기주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)

구분	당기		전기	
	주식수(주)	금 액	주식수(주)	금 액
기초	646,363	4,898,335	644,980	4,873,029
취득	585,637	7,260,044	1,383	25,306
기말	1,232,000	12,158,379	646,363	4,898,335

21. 이익잉여금

(1) 이익잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
법정적립금	2,042,849	1,628,704
임의적립금	83,839	83,839
미처분이익잉여금	195,683,179	188,838,694
합계	197,809,867	190,551,237

1) 법정적립금

당기말 현재 법정적립금은 전액 이익준비금입니다. 상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

2) 임의적립금

당기말 현재 임의적립금은 기업합리화적립금 83,839천원입니다. 기업합리화적립금은 조세특례제한법에 의한 감면세액 상당액을 적립한 것으로서 자본전입 및 결손보전 이외에는 그 사용이 제한되어 있었으나 2000년 12월 29일 동 법의 개정에 따라사용제한이 해제되었습니다.

(2) 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

제24기	2020년 1월 1일	부터	제23기	2019년 1월 1일	부터
	2020년 12월 31일	까지		2019년 12월 31일	까지
처분예정일	2021년 3월 26일		처분확정일	2020년 3월 27일	

회사명 : 주식회사 프로텍

(단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기		제 23(전) 기	
미처분이익잉여금		195,683,179,054		188,838,693,725
전기이월미처분이익잉여금	184,283,093,445		153,322,063,420	
회계변경의 누적효과	-		-	
당기순이익	11,404,636,814		35,817,464,712	
확정급여채무의 재측정요소	(4,551,205)		(300,834,407)	
임의적립금등의 이입액		-		-
합 계		195,683,179,054		188,838,693,725
이익잉여금처분액		3,223,440,000		4,555,600,280
이익준비금	293,040,000		414,145,480	
배당금				
주당배당금(율) 당기 400원				
(80%)	2,930,400,000		4,141,454,800	
전기 300원				
(60%)				
차기이월미처분이익잉여금		192,459,739,054		184,283,093,445

(3) 배당금 지급 내용은 다음과 같습니다.

구 분	당기	전기
발행주식수	11,000,000주	9,460,203주
자기주식수	646,363주	644,980주
배당주식수	10,353,637주	8,815,223주
액면배당금	400원	300원
배당액	4,141,455천원	2,644,567천원

22. 매출액 및 매출원가

(1) 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
상품매출	451,960	3,399,049
제품매출	72,204,665	171,608,918
합 계	72,656,625	175,007,967

(2) 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
상품매출원가	340,719	3,013,270
제품매출원가	48,897,755	109,630,451
합 계	49,238,474	112,643,721

23. 판매비와관리비

판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
급 여	2,917,130	4,409,843
퇴직급여	288,481	2,106,110
복리후생비	289,728	391,414
여비교통비	161,932	443,566
접대비	376,009	473,769
통신비	15,026	17,817
수도광열비	4,448	5,466
전력비	57,731	75,269
세금과공과금	471,453	903,572
감가상각비	472,517	466,714
지급임차료	15,447	10,988
보험료	38,928	59,374
차량유지비	16,856	23,291
경상연구개발비	535,261	136,387
운반비	426,567	387,440
교육훈련비	10,613	2,332
도서인쇄비	7,023	11,916
포장비	53,388	457,099
사무용품비	2,252	3,058
소모품비	78,263	97,110
지급수수료	1,552,859	4,587,839
광고선전비	101,162	221,664
대손상각비	144,263	(284,340)
수출제비용	67,038	200,269
무형자산상각비	95,129	85,575
판매보증비	1,056,531	855,998
합 계	9,256,035	16,149,540

24. 비용의 성격별 분류

매출원가 및 판매비와관리비를 성격별로 구분 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
원재료의 사용액	26,577,096	53,459,562
외주가공비	13,385,875	26,779,490
제품 및 재공품의 변동	(5,746,971)	7,872,100
종업원급여	12,926,300	20,491,281
감가상각 및 기타상각비	1,950,772	2,082,240
종업원급여 외 연구개발비	4,291,177	3,409,895
기타의 비용	5,110,260	14,698,693
합계	58,494,509	128,793,261

25. 기타수익 및 기타비용

(1) 기타수익

기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
외환차익	826,874	4,856,420
외화환산이익	42,168	96,018
유형자산처분이익	959	10,908
사업양도이익	617,461	-
수입임대료	278,400	74,927
잡이익	649,092	249,106
합계	2,414,954	5,287,379

(2) 기타비용

기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
외환차손	1,011,772	2,201,300
외화환산손실	1,950,485	370,372
유형자산처분손실	-	82
종속기업투자손상차손	119,870	1,819,080
기타의대손상각비	135,475	670,000
기부금	10,000	0
잡손실	4,101	1,347
합 계	3,231,703	5,062,181

26. 금융손익

(1) 금융수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

발생원천 금융자산	당기	전기
금융기관예치금	920,180	820,477
단·장기대여금	118,689	17,700
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	2,333,286	59,146
배당금수익	537,103	-
합 계	3,909,258	897,323

(2) 금융비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

발생원천 금융부채	당기	전기
금융기관차입금	-	18,873
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	3,001,923	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	687,237
리스부채	1,427	1,536
합 계	3,003,350	707,646

27. 법인세

(1) 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
세무상 법인세부담액	3,030,578	11,470,507
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(55,519)	(743,241)
자본에 직접 반영된 법인세비용	1,284	84,851
사업양도로 인한 이연법인세	(129,704)	-
손익에 반영된 법인세비용	2,846,639	10,812,117

(2) 자본에 직접 반영되는 항목과 관련된 당기법인세와 이연법인세는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
이연법인세:		
확정급여채무의 재측정요소	1,284	84,851

(3) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	14,251,276	46,629,582
적용세율에 따른 법인세	3,113,281	10,236,508
조정사항		
- 비공제비용	132,388	156,438
- 세액공제 및 감면	(1,103,041)	(945,424)
- 기타	704,011	1,364,596
법인세비용	2,846,639	10,812,117
유효세율	19.97%	23.19%

(4) 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

관련계정과목	기 초	손익반영	자본반영	기 말
대손충당금	203,989	(140,713)	-	63,276
대손상각비	62,415	105,133	-	167,548
재고자산평가손실	15,469	(15,469)	-	-
매도가능금융자산	151,192	56,639	-	207,831
종속기업투자	2,701,398	26,371	-	2,727,769
퇴직급여충당부채	2,544,673	(137,292)	470	2,407,851
미수수익	(13,172)	(854)	-	(14,026)
기타의대손상각비	1,330,174	33,220	-	1,363,394
퇴직보험예치금	(2,523,716)	115,051	814	(2,407,851)
사용권자산	-	(6,253)	-	(6,253)
리스부채	-	6,646	-	6,646
판매보증보증충당부채	-	47,591	-	47,591
업무용승용차상각	2,895	3,860	-	6,755
미확정수당	182,767	(39,696)	-	143,071
합계	4,658,084	54,234	1,284	4,713,602

<전기>

(단위: 천원)

관련계정과목	기초	손익반영	자본반영	기말
대손충당금	197,691	6,298	-	203,989
대손상각비	62,415	-	-	62,415
재고자산평가손실	15,469	-	-	15,469
매도가능금융자산	-	151,192	-	151,192
종속기업투자	2,301,200	400,198	-	2,701,398
퇴직급여충당부채	1,765,768	693,856	85,049	2,544,673
미수수익	(51)	(13,121)	-	(13,172)
기타의대손상각비	1,182,774	147,400	-	1,330,174
퇴직보험예치금	(1,750,382)	(773,136)	(198)	(2,523,716)
업무용승용차상각	776	2,119	-	2,895
미확정수당	139,184	43,583	-	182,767
합 계	3,914,844	658,389	84,851	4,658,084

(5) 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제 시기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
이연법인세자산 :		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	6,910,908	6,913,099
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	230,824	281,873
소계	7,141,732	7,194,972
이연법인세부채 :		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(2,414,104)	(2,523,716)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(14,026)	(13,172)
소계	(2,428,130)	(2,536,888)
이연법인세자산(부채) 순액	4,713,602	4,658,084

(6) 당사는 차기 이후 예상과세소득이 각 회계기간에 소멸되는 차감할 일시적차이를 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다.

28. 주당손익

(1) 기본주당순이익

기본주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

내역	당기	전기
보통주당기순이익	11,404,637천원	35,817,465천원
가중평균유통보통주식수	9,905,223주	9,978,284주
기본주당순이익	1,151원	3,590원

① 당기 및 전기의 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

내역	당기	전기
기초보통유통주식수	10,353,637	8,815,223
무상증자	-	681,639
자기주식의 취득	(448,414)	(557)
신주인수권의 행사	-	481,979
가중평균유통보통주식수	9,905,223	9,978,284

(2) 희석주당순이익

희석주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

내역	당기	전기
희석당기순이익	11,404,637천원	35,817,465천원
총 주식수:		
가중평균유통보통주식수	9,905,223주	9,978,284주
가중평균유통잠재적보통주식수	-주	210,702주
합계	9,905,223주	10,188,986주
희석주당이익	1,151원	3,515원

① 당기 및 전기의 희석순이익의 산정 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내역	당기	전기
보통주순이익	11,404,637천원	35,817,465천원
희석성잠재적보통주 관련비용	-	-
희석순이익	11,404,637천원	35,817,465천원

② 가중평균유통잠재적보통주식수 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

내역	당기	전기
가중평균유통보통주식수	9,905,223	9,978,284
희석성잠재적보통주:		
- 신주인수권	-	210,702
가중평균유통/잠재적보통주식수	9,905,223	10,188,986

29. 현금흐름표

영업으로부터 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	제 24(당)기	제 23(전)기
당기순이익	11,404,637	35,817,465
당기순이익에 대한 조정	6,751,485	19,863,308
퇴직급여	1,093,095	3,149,090
감가상각비	1,716,880	1,865,936
대손상각비	144,263	(284,340)
재고자산평가손실(환입)	(138,943)	1,541,270
외화환산손실	1,950,485	370,372
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	3,001,924	-
판매보증비	216,324	-
기타의대손상각비	135,475	670,000
유형자산처분손실	-	82
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	687,237
종속기업투자손상차손	119,870	1,819,080
무형자산상각비	233,892	216,304
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	(2,333,286)	(59,146)
사업양도이익	(617,461)	-
유형자산처분이익	(959)	(10,908)
외화환산이익	(42,168)	(96,018)
금융수익(이자수익)	(1,575,972)	(838,177)
금융원가(이자비용)	1,427	20,409
법인세비용	2,846,639	10,812,117
영업활동으로인한자산·부채의변동	(121,895)	29,573,695
매출채권	8,647,027	31,756,042
기타채권	232,896	1,325,756
선급금	(51,811)	279,598
선급비용	(51,664)	(20,499)
재고자산	(6,291,092)	7,818,625
매입채무	3,113,711	(7,594,888)
기타채무	(1,512,777)	(1,825,881)
선수금	(2,112,898)	1,389,245
확정급여부채	(2,095,287)	(3,554,303)
사업양도로인한자산부채의변동	(3,192,236)	-
이자 수취	1,034,986	778,638

배당금의 수취	537,103	-
이자 지급	(1,427)	(20,598)
법인세 납부	(8,457,626)	(9,188,649)
영업활동으로 인한 현금흐름	7,955,027	76,823,859

30. 특수관계자

(1) 특수관계자 현황

관계	기업명	지분율		소재국
	당기	당기말	전기말	
종속기업	미나미(주)	100.00%	100.00%	일본
종속기업	(주)스트라토아이티	52.38%	52.38%	한국
종속기업	(주)피앤엠(*1)	100.00%	100.00%	한국
종속기업	(주)그로티	52.21%	47.91%	한국
종속기업	(주)프로텍엘앤에이치	96.88%	96.88%	한국
관계기업	(주)마이크로프랜드(*2)	27.80%	-	한국
기타특수관계자	(주)엘파텍	-	-	한국

(*1) (주)피앤엠은 전기 중 (주)프로텍에이엔이에서 상호를 변경하였습니다.

(*2) 당기손익-공정가치측정금융자산으로 보유하고 있던 관계기업의 주식을 단계적으로 취득하여 당기 중 유의적인 영향력을 획득하게 되었습니다.

(2) 당기말 현재 종업원 주택자금 및 생활안정자금으로 단기대여금 0천원(전기:75,000천원)과 장기대여금 160,000천원(전기:85,000천원)을 대여하고 있습니다.

(3) 당사의 종업원 이외 특수관계자와의 기중 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	특수관계구분	계정과목	당기	전기
미나미(주)	종속기업	매 입	1,544,503	1,199,381
		매 출	307,129	331,824
(주)스트라토아이티	종속기업	매 입	710,000	560,000
		수입임대료	7,200	7,200
(주)피앤엠(*)	종속기업	매입	4,570,207	-
		매출	124,682	-
		수입임대료	240,000	-
		이자수익	108,213	-
		유형자산처분	760,000	-
		사업양도자산	4,279,573	-
		사업양도부채	957,034	-
		사업양도이익	617,461	-

		임대보증금	200,000	
		단기대여금의 대여	3,500,000	-
		단기대여금의 회수	2,000,000	
		유상증자참여	-	1,000,000
(주)그로티	종속기업	이자수익	1,271	1,055
		단기대여금의 대여	10,000	25,000
		유상증자참여	71,870	-
(주)프로텍엘앤에이치	종속기업	단기대여금의 대여	100,000	670,000
(주)마이크로프랜드	관계기업	지분취득	17,071,366	
(주)엘파텍	기타특수관계자	매입	-	13,687,044
		매출	-	254,970
		임대보증금지급	30,000	-
		수입임대료	24,000	60,000
		신주인수권의 행사	-	7,000,000

(*) 당기 중 당사의 종속기업인 (주)피앤엠에 뉴메텍사업부를 양도하는 계약을 체결하였습니다(주석 30참조)

(4) 특수관계자와의 중요한 채권 및 채무의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	특수관계구분	당기말		전기말	
		채권(*)	채무	채권	채무
미나미(주)	종속기업	214,162	-	-	319
(주)스트라토아이티	종속기업	-	330,100	660	10,000
(주)피앤엠	종속기업	1,526,950	885,610	-	-
(주)그로티(*)	종속기업	35,000	-	25,772	-
(주)프로텍엘앤에이치(*)	종속기업	6,146,245	-	6,046,245	-
(주)엘파텍	기타특수관계자	2,200	20,000	9,847	81,428
합계		7,924,557	1,235,710	6,082,524	91,747

(*) 보고기간종료일 현재 (주)프로텍엘앤에이치외에 대한 채권 6,181,245천원 전액에 대하여 대손충당금이 설정되어 있습니다.

(5) 특수관계자와의 담보 및 지급보증 내용

1) 제공한 담보내용

특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공한 담보내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	보증처	지급보증금액
미나미(주)	하나은행	5,374,196

2) 제공받은 지급보증

특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	보증처	지급보증금액
대표이사	하나은행	15,293,004
	우리은행	8,400,000
합계		23,693,004

(6) 주요경영진에 대한 보상

당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

분류	당기	전기
----	----	----

급여	1,113,882	2,062,425
퇴직급여	232,884	1,915,475
합계	1,346,766	3,977,900

당사의 주요경영진에는 등기 임원인 이사 및 감사가 포함되었습니다.

31. 우발채무 및 약정사항

(1) 당기말 현재 당사가 제공 받은 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보증제공자	제공받은 보증내역	제공 보증금액	보증처
서울보증보험	계약이행보증 등	1,689,443	거래처 등

(2) 보험가입현황

보고기간종료일 현재 유형자산 및 재고자산에 대하여 화재보험에 가입하고 있으며 부보금액은 52,514,618천원입니다.

32. 사업양수도

당사는 불확실한 미래 경영상황에 선제적으로 대응하기 위한 사업 영역의 재조정을 통한 구조조정, 경영의 효율화 및 주력사업부문 투자자원 확보를 위하여, 2019년 12월 16일 이사회 결의에 따라 2020년 1월 1일 자로 뉴메텍사업부(토지와 건물은 제외)를 당사의 100% 종속 기업인 (주)피앤엠에 양도하는 계약을 체결하였습니다.

양도한 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다. 또한 양도한 대가는 3,940,000천원이며, 이전한 순자산 장부가액 3,322,539천원으로 이로 인한 사업양도차익 (기타수익)은 617,461천원 입니다.

(단위 : 천원)

구분	금액
매출채권	1,299,155
재고자산	2,644,733
유형자산	116,555
무형자산	13,748
기타	205,382
자산총계	4,279,573
매입채무 및 기타채무	693,895
선수금	82,969
확정급여부채	100,929
장기매입채무 및 기타채무	79,241
부채총계	957,034
순자산	3,322,539

33. 위험관리

(1) 금융위험관리

당사는 경영활동과 관련하여 신용위험, 유동성위험 및 시장위험 등 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사는 금융위험이 경영에 미칠 수 있는 불리한 효과를 최소화하기 위해 노력하고 있습니다. 당사는 특정위험을 회피하기 위하여 파생상품을 이용하고 있습니다.

1) 신용위험관리

당사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고, 충분한 담보 또는 지급보증을 수취하고 있습니다. 당사는 신용위험노출 및 거래처의 신용등급을 주기적으로 검토하여 거래처의 여신한도 및 담보수준을 재조정하는 등 신용위험을 관리하고 있습니다.

가) 신용위험의 최대노출액

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 보고기간종료일 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	50,488,289	66,784,268
기타유동금융자산	28,653,262	20,359,872
매출채권	13,200,709	22,333,179
기타채권	90,622	323,993
기타비유동금융자산	842,497	449,622
금융보증계약	5,374,196	8,221,779
합계	98,649,575	118,472,713

나) 금융자산 연령분석

금융자산의 종류별 연령분석 내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

구분	합계	만기미도래	만기경과 미손상금액				
			30일 미만	30~60일	60~90일	90~120일	120일 초과
현금및현금성자산	50,488,289	50,488,289	-	-	-	-	-
기타유동금융자산	28,653,262	28,653,262	-	-	-	-	-
매출채권	13,200,709	9,445,539	391,092	1,188,456	1,089,207	251,795	834,620
기타채권	90,622	90,622	-	-	-	-	-
기타비유동금융자산	842,497	842,497	-	-	-	-	-
합계	93,275,379	89,520,209	391,092	1,188,456	1,089,207	251,795	834,620

<전기말>

(단위 : 천원)

구분	합계	만기미도래	만기경과 미손상금액				
			30일 미만	30~60일	60~90일	90~120일	120일 초과
현금및현금성자산	66,784,268	66,784,268	-	-	-	-	-
기타유동금융자산	20,359,872	20,359,872	-	-	-	-	-
매출채권	22,333,179	16,109,461	5,282,239	431,150	7,185	413,856	89,288
기타채권	323,993	323,993	-	-	-	-	-
기타비유동금융자산	449,622	449,622	-	-	-	-	-
합계	110,250,934	104,027,216	5,282,239	431,150	7,185	413,856	89,288

2) 유동성위험관리

당사는 미래의 현금흐름을 예측하여 단기 및 중장기 자금조달 계획을 수립하여 유동성위험을 관리하고 있으며, 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석내용은 다음과 같습니다.

당사의 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	장부금액	1개월 이하	1개월 초과 ~ 3개월 이하	3개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과 ~ 5년 이하
매입채무및기타채무	9,346,655	8,428,903	114,513	803,239	-
유동성리스부채	21,116	1,737	3,486	15,893	-
장기매입채무및기타채무	791,177	-	-	-	791,177
비유동리스부채	9,094	-	-	-	9,094
합계	10,168,041	8,430,639	117,999	819,133	800,270

<전기>

(단위 : 천원)

구분	장부금액	1개월 이하	1개월 초과 ~ 3개월 이하	3개월 초과 ~ 1년 이하	1년 초과 ~ 5년 이하
매입채무및기타채무	7,696,787	5,361,604	1,847,005	488,178	-
유동성리스부채	29,772	2,806	5,632	21,334	-
장기매입채무및기타채무	865,513	-	-	-	865,513
비유동리스부채	14,068	-	-	-	14,068
합계	8,606,140	5,364,410	1,852,637	509,512	879,581

3) 시장위험

당사는 환율과 이자율의 변동으로 인한 시장위험에 노출되어 있습니다.

(가) 외환위험관리

① 보고기간말 현재 외환위험에 노출되어 있는 당사의 금융자산 및 금융부채의 내역의 원화 환산 기준액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말			전기말		
		외화금액	원화환산액		외화금액	원화환산액
외화자산						
현금및현금성자산	USD	25,701,137.34	27,962,837	USD	10,181,014.36	11,787,578
	JPY	4,373,290.00	46,106	JPY	831,050.00	8,838
	CNY	3,470,088.72	579,366	CNY	30,894,785.53	5,129,770
매출채권	USD	5,479,888.72	5,962,119	USD	10,889,918.55	12,580,033
	JPY	20,314,000.00	214,162	JPY	-	-
자산 계	USD	31,181,026.06	33,924,956	USD	21,070,932.91	24,367,611
	JPY	24,687,290.00	260,268	JPY	831,050.00	8,838
	CNY	3,470,088.72	579,366	CNY	30,894,785.53	5,129,770
외화부채						

매입채무	JPY	-	-	JPY	30,000.00	319
미지급금	USD	404,591.92	440,196	USD	1,590,407.23	1,841,373
부채 계	USD	404,591.92	440,196	USD	1,590,407.23	1,841,373
	JPY	-	-	JPY	30,000.00	319

② 당사는 외화거래 수행에 따라 다양한 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 주요 통화별 환율변동시 민감도 분석내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	3,348,476	(3,348,476)	2,252,624	(2,252,624)
JPY	26,027	(26,027)	852	(852)
CNY	57,937	(57,937)	512,977	(512,977)
합계	3,432,440	(3,432,440)	2,766,453	(2,766,453)

(나) 이자율위험관리

이자율위험은 시장이자율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험입니다. 당사는 당기말 및 전기말 현재 차입금은 없으며, 변동금리부 조건의 차입금으로 인하여 공정가액 이자율 위험에 노출되어 있지 않습니다.

(다) 기타가격위험요소

당사는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있습니다. 보고기간말 현재 공정가치로 평가하는 당기손익-공정가치측정금융자산은 전기말 현재 각각 10,756,493천원이며, 다른 변수가 일정하고 지분상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 전기말 현재 839,006천원입니다.

(2) 자본위험관리

당사의 부채비율은 총부채에서 총자본을 나눈 금액으로 산출하고 있습니다. 당사의 자본관리 목적은 계속기업으로 영업활동을 유지하고 주주 및 이해관계자의 이익을 극대화하고 자본비용의 절감을 위하여 최적의 자본구조를 유지하는데 있습니다. 당사는 배당조정, 신주발행 등의 정책을 통하여 자본구조를 경제환경의 변화에 따라 적절히 수정변경하고 있습니다. 당사의 자본위험관리정책은 전기와 중요한 변동이 없습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
부채총계 (A)	12,042,081	18,689,052
자본총계 (B)	208,140,733	208,142,146
부채비율 (A / B)	5.79%	8.98%

34. 영업부문

(1) 영업부문에 대한 일반정보

당사는 재화의 종류별로 사업부문을 구분하고 있으며 각 세부부문별로 수익을 창출하는 재화와 용역, 주요고객의 내역은 다음과 같습니다.

사업부문	재화 또는 용역	주요고객
시스템사업부	DISPENSER M/C	삼성전자, 애플테크놀러지, 엘지전자, 스탠츠칩팩코리아 등

(*) 2020년 1월 1일 자로 뉴메틱사업부를 당사의 종속기업인 (주)피앤엠에 양도됨에 따라 구분 표시를 하지 않습니다.

(2) 부문별 매출액 및 당기손익

<당기>

(단위 : 천원)

부문	매출액	당기순손익
시스템부문	72,656,625	11,404,637

<전기>

(단위 : 천원)

부문	매출액	당기순손익
시스템부문	167,414,479	35,032,303
뉴메틱부문	7,593,488	785,162
합계	175,007,967	35,817,465

(3) 부문자산 및 부문부채

<당기>

(단위 : 천원)

부문	자산	부채
시스템부문	220,182,815	12,042,081

<전기>

(단위 : 천원)

부문	자산	부채
시스템부문	214,670,845	17,732,018
뉴메틱부문	12,160,353	957,034
합계	226,831,198	18,689,052

(4) 지역별 매출액

(단위 : 천원)

지역	당기	전기
한국	55,347,290	61,033,118
중국	8,362,133	40,907,524
기타	8,947,202	73,067,325
합계	72,656,625	175,007,967

(5) 당사의 매출에서 중요한 비중을 차지하는 기업은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

기업	당기	전기
A사	14,599,466	12,657,979
B사	8,744,273	3,864,647
C사	5,380,000	4,340,000
D사	3,810,493	995,425
E사	3,788,642	3,129,665
합계	36,322,874	24,987,716

35. 보고기간후 사건

(1) 재무제표 발행 승인

동 재무제표는 2021년 2월 25일자 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

6. 기타 재무에 관한 사항

- 당사는 2018년 1월 1일 최초적용일로 하여 기업회계기준서 제1115호 "고객과의 계약에서 생기는 수익" 과 제1109호 "금융상품"을 최초 적용하였고, 비교표시 기간의 정보는 재작성하지 않았습니다.(2018년 감사보고서 주석3. 유의적인회계정책 참조)

- 연결기업은 2019년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 기업회계기준서 제1116호 "리스"를 최초 적용하였습니다. 이외 다른 개정 기준서와 해석서들이 2019년에 최초로 도입되었으나 연결기업의 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않습니다.

가. 한국채택국제회계기준으로의 전환

당사의 과거기간 재무제표는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으나,

2011년 1월 1일로 개시되는 2011 회계연도의 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 따라서, 비교표시된 전기 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 2010년 1월 1일을 한국채택국제회계기준 전환일로 하고 기업회계기준서 제1101호 (한국채택국제회계기준의 최초채택)를 적용하여 재작성되었습니다.

나. 기타사항

<소규모합병>

당사는 2018년 4월 17일을 합병기일로 종속회사 (주)피에스를 흡수합병 완료하였습니다. 100% 자회사에 대한 흡수합병으로 합병전후 연결재무제표 상 유의적 영향은 없습니다.

<물적분할>

당사는 2010년 3월 19일 주주총회 결의에 따라 2010년 3월 20일을 분할기일로 하여프레임 사업부를 물적분할하였습니다. 분할에 따라 설립된 신설회사는 (주)에스피텍입니다. 이후 2011년 4월 25일 지분100%를 매각하였습니다. 기타 자세한 사항은 '2. 회사의 연혁'부분을 참조하여주시기 바랍니다.

<중단영업>

당사는 제15기 중 종속기업인 (주)에스피텍 주식을 전액 처분하였습니다. (주)에스피텍은 펠리클프라이름 생산하고 있으며 프레임부분을 구성합니다. (주)에스피텍의 처분은 2011년 4월 25일에 완료되었습니다. 제14기말 (주)에스피텍의 자산,부채는 매각예정처분자산집단으로 분류되었습니다.

제14기말 매각예정으로 분류된 (주)에스피텍의 주요 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

관련계정과목	금액
금융자산	639,573
선급금 및 선급비용	16,279
재고자산	1,004,591
유형자산	94,166
기타비유동자산	53,000
매각예정처분자산집단	1,807,609
매입채무 및 기타채무	171,516
당기법인세부채	19,953
확정급여부채	93,878
매각예정처분자산집단 관련 부채	285,347
매각예정처분자산집단과 관련된 순자산	1,522,262

중단영업이익에 반영된 (주)에스피텍의 기중성과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

관련계정과목	제15기	제14기
매출	961,784	1,665,275

매출원가	(746,392)	(1,314,873)
매출총이익	215,392	350,402
기타수익(비용)	(63,704)	(94,919)
종속기업 처분손실	(117,947)	-
세전 중단영업이익	33,741	255,483
법인세비용:		
세전이익 관련 법인세비용	(40,477)	(52,679)
처분 관련 법인세비용	22,774	-
법인세비용 계	(17,703)	(52,679)
중단영업이익	16,038	202,804

중단영업과 관련한 주당이익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

관련계정과목	제15기	제14기
중단영업 기본주당이익	2원	23원
중단영업 희석주당순이익	2원	23원

<영업양도>

당사는 불확실한 미래 경영상황에 선제적으로 대응하기 위한 사업 영역의 재조정을 통한 구조조정, 경영의 효율화 및 주력사업부문 투자자원 확보를 위하여, 2019년 12월 16일 이사회 결의에 따라 2020년 1월 1일 자로 뉴메텍사업부(토지와 건물은 제외)를 당사의 100% 종속 기업인 (주)피앤엠에 양도하는 계약을 체결하였습니다.

양도한 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다. 또한 양도한 대가는 3,940,000천원이며, 이전한 순자산 장부가액 3,192,835천원으로 이로 인한 사업양도차익은 747,165천원 입니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 액
매출채권	1,299,155
선급금 및 선급비용	60,437
기타채권	15,242
재고자산	2,644,732
유형자산	116,555
무형자산	13,748
자산총계	4,149,869
매입채무 및 기타채무	693,895
선수금	82,969
확정급여부채	100,929
장기매입채무 및 기타채무	79,241

부채총계	957,034
순자산	3,192,835

다. 대손충당금 설정현황

(1) 최근 사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 천원, %)

구 분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제24기	매출채권	17,466,784	851,796	4.9
	기타채권(미수금)	234,226	475	0.2
	단 · 장기대여금	450,000	-	-
	합 계	18,151,010	852,271	-
제23기	매출채권	26,229,268	1,269,257	4.8
	기타채권(미수금)	380,033	16,000	4.2
	단 · 장기대여금	536,000	-	-
	합 계	27,145,301	1,285,257	-
제22기	매출채권	57,121,878	1,547,322	2.7
	기타채권(미수금)	1,771,761	16,000	0.9
	단 · 장기대여금	500,000	-	-
	합 계	59,393,639	1,563,322	-

-연결재무제표 주석사항을 참고하시기 바랍니다.

(2) 최근 사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구 분	제24기	제23기	제22기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	1,285,257	1,563,322	1,327,995
2. 순대손처리액(① - ② ± ③)	664,583	-	90
① 대손처리액(상각채권액)	664,583	-	90
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	231,596	(278,065)	235,417
4. 기말 대손충당금 잔액합계	852,271	1,285,257	1,563,322

-연결기준으로 작성하였습니다.

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

재무상태표상의 기말매출채권잔액을 기초로 하여 기간경과분석, 거래처별 신용 및 재무상태 분석, 과거 경험율을 토대로 대손충당금을 설정

- 경험율산식: 최근5년동안의 '채권금액/대손제각금액' 비율의 산술평균

- 경과기간별 설정비율

6개월미만: 1%, 6개월~1년사이: 20%, 1년~1.5년사이: 50%,

1.5년~2년사이:80%, 2년초과시: 100%

단, 다음의 경우에는 경과기간에도 불구하고 대손충당금 설정율을 상향 또는 하향 조정한다.

- 법정관리 또는 화의중인 채권은 변제기간과 원금변제율에 따라 100%로 상향 조정

(4) 당해말 현재 경과기간별 매출채권및기타채권(대손충당금설정전) 현황

(단위 : 천원)

구 분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금 액	합계	16,092,341	1,139,411	274,701	194,557	17,701,010
구성비율		90.9%	6.4%	1.6%	1.1%	100%

-연결기준으로 작성하였습니다.

라. 재고자산 현황 등

(1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원)

구분	계정과목	제24기	제23기	제22기	비고
시스템외	상 품	1,198,621	23,575	2,065,304	
	제 품	12,225,527	8,570,455	8,284,077	
	원재료	3,348,399	3,969,122	3,062,623	
	재공품	10,739,243	6,498,342	15,181,860	
	합 계	27,511,790	19,061,494	28,593,864	
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		12.1	8.2	14.4	
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고 + 기말재고) }÷2]		2.5회	4.8회	3.5회	

- 2020년 1월 1일 자로 뉴메텍사업부문을 지배기업의 종속기업인 (주)피앤엠에 양도됨에 따라 구분 표시를 하지 않고 통합하여 작성함.

- 연결기준으로 작성하였습니다.

(2) 재고자산의 실사내역 등

가) 실사일자

당사는 2020년 재무제표를 작성함에 있어서 2020년 12월 31일 공장가동 종료시를 기준으로 2020년12월30일에 재고실사를 실시하였습니다.

나) 재고실사시 전문가의 참여 또는 감사인의 입회여부등

당사의 동 일자 재고실사시에 외부감사인의 입회 있었으며 당사 관리부서의 주관하에 실사를 실시하였습니다.

다) 장기채화재고등의 현황

당사는 재고자산을 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 평가하고 있습니다. 재고자산의 취득원가는 총평균법에 의해 산정된 단가와 연중 계속기록법에 의한 수량을 이용하여 계산되며 매회계연도의 결산기에 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 한편, 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용을 차감한 가액으로 산정하고 있습니다.

당기중 매출원가에 가산된 재고자산평가손실은 1,374,483천원이며 매출원가에서 차감된 재고자산평가손실환입은 340,045천원이며, 이로 인한 당기말 현재 재고자산평가손실충당금은 7,689,061천원(전기말:6,654,623천원)입니다.

마. 공정가치평가 내역

기업회계기준서 제1109호에서, 계약상 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되어 있고, SPPI 요건 분류에 적절한 사업모형에서 보유되는 채무상품은 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정될 수 있습니다. 기업회계기준서 제1109호의 개정은 계약의 조기 청산을 발생시키는 사건이나 상황과 무관하고, 당사자가 계약의 조기 청산에 대한 합리적인 보상을 하거나 받는 지와 관계없이 SPPI 조건을 충족하는 금융자산을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항은 소급하여 적용되고 2019년 1월 1일부터 유효하며, 조기 적용이 허용됩니다. 동 개정사항이 연결기업의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

연결재무제표 "주석 5. 범주별 금융상품" 을 참고하여 주시기 바랍니다.

바. 회계정책의 변경

연결기업은 2019년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 기업회계기준서 제1116호를 최초 적용하였습니다. 이외 다른 개정 기준서와 해석서들이 2019년에 최초로 도입되었으나 연결기업의 재무제표에 중요한 영향을 미치지 않습니다.

1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 제정

기업회계기준서 제1116호에서는 단일 리스이용자 회계모형을 도입하였고, 그 결과 연결기업은 리스이용자로서 기초자산에 대한 사용권을 나타내는 사용권자산을 인식하고 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 리스제공자 회계모형은 이전의 회계정책과 유사합니다.

① 리스의 정의

종전에 연결기업은 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 적용하여 계약 약정일에 약정이 리스인지 또는 리스를 포함하는지를 결정하였습니다. 연결기업은 이제 새로운 리스 정의에 기초하여 계약이 리스인지 또는 리스를 포함하는지 평가합니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면 계약에서 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하면 계약이 리스이거나 리스를 포함합니다.

기업회계기준서 제1116호의 최초 적용일에 연결기업은 계약이 리스인지 다시 판단하지 않는 실무적 간편법을 적용하기로 선택하였습니다. 연결기업은 종전에 리스로 식별된 계약에만 기업회계기준서 제1116호를 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1017호와 기업회계기준

해석서 제2104호에 따라 리스로 식별되지 않은 계약이 리스인지는 다시 평가하지 않았습니
다. 그러므로 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스 정의는 2019년 1월 1일 이후 체결되거
나 변경된 계약에만 적용되었습니다.

리스요소를 포함하는 계약의 약정일이나 재평가일에 연결기업은 각 리스요소와 비리스요소
의 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 배분합니다. 그러나 연결기업은 리스이용자에
해당하는 리스 계약에서는 비리스요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 선택하였고, 리스
요소와 비리스요소를 하나의 리스요소로 보아 회계처리할 것입니다.

② 리스이용자

연결기업은 건물, 차량운반구 등을 리스하고 있습니다. 연결기업은 리스이용자로서 종전에
리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지에 따라 리스를 운용리스
나 금융리스로 분류하였습니다. 기업회계기준서 제1116호에 따르면당사는 대부분의 리스
에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 즉, 대부분의 리스가 재무상태표에 표시됩
니다.

그러나 연결기업은 일부 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지
않기로 선택하였습니다. 연결기업은 이 리스에 관련되는 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액 기
준에 따라 비용으로 인식합니다.

사용권자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	건 물	차량운반구	공구와기구	합 계
2019년 반기말	22,554	47,387	53,078	123,019

연결기업은 리스부채를 재무상태표에서 별도로 표시합니다.

유의적인 회계정책

연결기업은 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식시
원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스
부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다.

리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다.
현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없
는 경우에는 연결기업의 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다. 당사는 일반적으로 증분차
입이자율을 할인율로 사용합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의지급을
반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상
되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택
권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되
는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

경과 규정

전환시점에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류된 리스에 대하여 2019년 1월 1일 현재 연결기업의 증분차입이자율로 할인한 잔여 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 사용권자산은 리스부채와 동일한 금액으로 인식합니다(선급하거나 발생한(미지급) 리스료는 조정). 연결기업은 다른 모든 리스에 이 방법을 적용합니다. 비교 표시되는 재무정보는 이전에 보고된 것과 같이 기업회계기준서 제1017호와 관련 해석서를 적용하였으며 재작성되지 않았습니다.

연결기업은 종전에 기업회계기준서 제1017호에 따라 운용리스로 분류한 리스에 기업회계기준서 제1116호를 적용할 때, 다음의 실무적 간편법을 적용합니다.

- 리스기간이 12개월 이내인 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 면제규정을 적용합니다.
- 최초 적용일의 사용권자산 측정치에서 리스개설직접원가를 제외합니다.
- 계약이 리스 연장 또는 종료 선택권을 포함한다면 리스기간을 결정할 때 사후판단을 사용합니다.

③ 리스제공자

연결기업이 리스제공자로서 적용하는 회계정책은 기업회계기준서 제1017호의 정책과 다르지 않습니다. 다만, 연결기업이 중간리스제공자인 경우 전대리스는 기초자산이 아닌 상위리스에서 생기는 사용권자산에 기초하여 분류됩니다. 연결기업은 리스제공자에 해당하는 리스에 대하여 전환시점에 어떠한 조정도 할 필요가 없습니다.

④ 재무제표에 미치는 영향

전환시점에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호의 전환시점에, 연결기업은 사용권자산 및 리스부채 등을 추가로 인식하였으며, 이익잉여금에 미치는 영향은 없습니다. 전환시점에 영향을 미치는 사용권자산과 리스부채는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	2019년 1월 1일
사용권자산	109,487
리스부채	109,487

운용리스로 분류하였던 리스에 대한 리스부채를 측정할 때, 연결기업은 2019년 1월 1일의 증분차입이자율을 사용하여 리스료를 할인하였습니다. 적용된 가중평균 증분차입이자율은 2.839%입니다.

전환기간에 미치는 영향

기업회계기준서 제1116호를 최초 적용한 결과, 연결기업은 당반기말 현재 사용권자산으로 123,019천원을 인식하였고, 리스부채로 125,655천원을 인식하였습니다. 또한 기업회계기준서 제1116호에 따른 리스에 관련하여 당사는 운용리스비용 대신에 감가상각비와 이자비용을 인식하였습니다. 당사는 이 리스에 대하여 2019년 6월 30일로 종료되는 기간 동안 감가상각비 29,130천원, 이자비용 1,691천원을 인식하였습니다.

채무증권 발행실적

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

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

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

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

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 작성한 경영진단 의견서에서 미래에 발생할 것으로 예상 혹은 예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 공시서류 작성시점의 환경 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다. 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련한 요인과 외부환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한정되지 않습니다. 당사는 동 서류 작성시점이후에 발생하는 위험 또는 변동되는 예측정보들을 실시간으로 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 개요

당사는 반도체 및 SMT, LED 제조에 쓰이는 디스펜서 장비(지배회사) 및 스크린프린터 장비(종속회사)를 생산하고 S/W프로그램을 개발(종속회사)하는 시스템사업부, 공압실린더(종속회사)와 기타제품을 생산하는 뉴메틱사업부로 구성되어 있으며, 이중 시스템사업부의 매출액 비중이 큰편입니다.

사업부문	구분	회사명	주요제품
시스템사업부문	지배회사	(주)프로텍	디스펜서, 다이본더, Attach System등
	종속회사	MINAMI CO.,LTD	Screen Printer, Ball Placer System 등
	종속회사	(주)스트라토아이티	소프트웨어 개발
	종속회사	(주)피앤엠	자동화공압부품 판매 등
	종속회사	(주)그로티	교육컨텐츠 개발 및 판매 등
	종속회사	(주)프로텍엘앤에이치	산업용 전자기기 개발 및 제조등

- (주)피앤엠은 당기 중 (주)프로텍에이엔이에서 상호를 변경하였습니다.

- 지배회사 (주)프로텍의 일부 뉴메틱사업(공압부품제조)을 종속회사인 (주)피앤엠에 영업양도 하였습니다.(결정일:2019년12월16일)

3. 재무상태 및 영업실적

연결포괄손익계산서

(단위:천원)

과 목	2020년	2019년	증감율
매출액	86,503,551	179,775,053	-51.9%
매출원가	57,416,616	114,012,821	-49.6%
매출총이익	29,086,935	65,762,232	-55.8%
판매비와관리비	13,691,925	19,755,552	-30.7%
영업이익	15,395,010	46,006,680	-66.5%
영업외손익 합계	-754,065	2,881,958	-126.2%
법인세비용차감전순이익	14,640,944	48,888,638	-70.1%

법인세비용	3,513,311	11,487,804	-69.4%
당기순이익	11,127,634	37,400,834	-70.2%
총포괄이익	10,503,763	37,189,479	-71.8%

당사의 2020년 매출액은 전년대비 51.9% 감소하고, 영업이익은 66.5% 감소하였습니다. 이러한 영업실적은 2020년 COVID-19감염증으로 인한 해외 수출감소에 따른 영향이며, 2021년에는 영업실적 확대를 위하여 신규거래처 발굴을 최우선으로 적극적인 영업활동을 지속해 나갈 예정입니다.

당사는 외화표시 자산 및 부채의 환율변동에 의한 리스크를 최소화하여 재무구조의 건전성 및 예측 가능 경영을 통한 경영의 안정성 실현을 목표로 관리를 하고 있습니다. 연결감사보고서 주석33. 위험관리(외화위험관리) 에서 보듯이 당사는 외화수금이 외화 지출보다 많은 현금흐름을 가지고 있으므로 환율하락에 따른 환차손이 관리의 주 대상입니다. 그외 자세한 위험관리는 연결감사보고서 주석33. 위험관리의 목적 및 정책을 참조하여 주시기 바랍니다.

법인세비용 또한 전년대비 69.4% 감소하였으며 자세한 사항은 연결감사보고서의 주석사항 중 28.법인세를 참고하여 주시기 바랍니다.

연결재무상태표

(단위:천원)

과 목	2020년	2019년	증감율
비유동자산	99,579,498	84,020,139	18.5%
유동자산	127,872,671	148,502,517	-13.9%
자산총계	227,452,169	232,522,656	-2.2%
비유동부채	2,004,682	1,664,837	20.4%
유동부채	18,724,075	23,266,701	-19.5%
부채총계	20,728,757	24,931,538	-16.8%
자본총계	206,723,412	207,591,118	-0.4%

당사의 유동자산이 전년대비 13.9% 감소하고 비유동자산이 전년대비 18.5% 증가하였습니다. 이유는 현금및현금성자산과 기타유동금융자산등이 207억원 감소하고 매출채권이 83억원 감소하고 재고자산이 84억원 증가한 때문입니다. 비유동자산은 관계기업 투자주식 취득으로 소폭 증가하였습니다. 자산총계는 전년대비 2.2% 감소하였습니다.

당사의 부채총계는 전기 약249억원에서 당기 약207억원으로 감소하였습니다. 이는 매입채무 증가, 퇴직급여부채가 증가하였지만, 당기법인세부채가 더 많이 감소한 때문입니다. 부채비율은 2020년 10%로 전년보다 2% 가량 감소하였습니다. 어려운 경영환경에도 불구하고, 회사의 재무적 안정성은 여전히 우수한 것으로 판단됩니다

4. 유동성 및 자금의 조달 등

당사의 유동성 자산은 현금 및 현금성 자산으로 2020년말 약 545억원이었습니다. 또한 매출채권및기타채권(대손충당금설정전)은 아래 표와 같이 6개월 이하 채권이 대부분을 차지하

고 있습니다.

(단위 : 천원)

구 분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금 액	합계	16,092,341	1,139,411	274,701	194,557	17,701,010
구성비율		90.9%	6.4%	1.6%	1.1%	100%

-연결기준으로 작성하였습니다.

당사의 2020년 영업이익대비 영업활동으로 인한 현금흐름의 비율은 71.6%입니다.

(단위 : 천원)

과 목	2020년	2019년	증감율
영업이익	15,395,010	46,006,680	-66.5%
영업활동으로 인한 현금흐름	11,029,272	76,216,561	-85.5%
[영업활동으로 인한 현금흐름÷영업이익×100]	71.6%	165.7%	-

당사의 2020년말 차입금내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내역	차입처	이자율(%)	당기말	전기말
운영자금	KEB하나은행	3M LIBOR+1.7	4,933,937	5,168,464

<리스부채>

(1) 리스자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
부동산	33,047	17,245
차량운반구	11,760	29,055
기타	38,494	48,011
합계	83,301	94,311

당기 중 증가된 사용권자산은 39,890천원입니다.

(2) 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
리스부채	41,536	45,216	44,446	53,778

(3) 리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비:		
건물	23,462	27,862
차량운반구	17,295	23,436
기타	9,540	9,514
합계	50,297	60,812
리스관련 비용:		
리스부채에 대한 이자비용	3,011	3,461
단기리스료	12,012	4,859
단기리스가 아닌 소액자산리스 관련비용	32,556	33,437

(4) 당기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	43,368	41,536	46,580	44,446
1년 초과 5년 이내	46,762	45,216	56,467	53,778
합계	90,130	86,752	103,047	98,224

<충당부채>

연결회사는 보고기간종료일 현재 무상 품질보증수리와 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 금액을 보증기간 및 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 판매보증충당부채로 계상하였습니다.

판매보증충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	전입	사용	기말
판매보증충당부채	-	1,421,944	(1,205,620)	216,324

<재무활동에서 생기는 부채의 변동>

재무활동에서 생기는 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름	이익잉여금 처분	환율변동 외	기말
단기차입금	5,168,464	(198,913)	-	(35,616)	4,933,937
유동성리스부채	44,446	(50,765)	-	47,855	41,536
비유동리스부채	53,778	-	-	(8,562)	45,216
장기예수금	441,594	(173,709)	-	-	267,885
임대보증금	50,000	(20,000)	-	-	30,000
미지급배당금	-	(4,141,455)	4,141,455	216,324	216,324
합계	5,758,282	(4,584,842)	4,141,455	220,001	5,534,898

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름	이익잉여금 처분	환율변동 외	기말
단기차입금	4,552,720	419,710	-	196,034	5,168,464
유동성장기부채	3,000,000	(3,000,000)	-	-	-
유동성리스부채	-	(56,143)	-	100,589	44,446
비유동리스부채	-	-	-	53,778	53,778
장기예수금	311,852	129,742	-	-	441,594
임대보증금	50,000	-	-	-	50,000
미지급배당금	-	(2,644,567)	2,644,567	-	-
합계	7,914,572	(5,151,258)	2,644,567	350,401	5,758,282

5. 기타 참고할 사항

가. 종속기업 현황

연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업명	소재지	당기말 소유 지분율	전기말 소유 지분율	보고기간 종료일	주요사업내용	지배력판단근거
미나미쥬	일본	100.00%	100.00%	2020.12.31	스크린 프린터 생산	의결권과반수보유
(주)스트라토아이티	한국	52.38%	52.38%	2020.12.31	소프트웨어 개발	의결권과반수보유
(주)피앤엠(*1)	한국	100.00%	100.00%	2020.12.31	자동화공압부품 판매	의결권과반수보유
(주)그로티(*2)	한국	52.21%	47.91%	2020.12.31	교육용컨텐츠개발 및 판매	의결권과반수보유
(주)프로텍엘앤에이치	한국	96.88%	96.88%	2020.12.31	산업용전자기기 개발 및 제조	의결권과반수보유

(*1) (주)피앤엠은 전기 중 (주)프로텍에이엔에서 상호를 변경하였습니다.

(*2) (주)그로티는 당기 중 유상증자 참여로 소유지분율 52.21%로 변경되었습니다.

종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

기업명	자산	부채	자본	매출액	당기순손익	총포괄손익
미나미㈜	6,245,737	6,062,890	182,847	6,316,456	(933,449)	(900,719)
㈜스트라토아이티	2,477,173	661,657	1,815,516	489,029	(302,755)	(302,755)
㈜피앤엠	8,925,373	4,706,426	4,218,947	13,729,630	2,091,709	1,439,659
㈜그로티	21,765	196,822	(175,057)	129,897	(295,631)	(295,631)
㈜프로텍셀앤에이치	263,803	7,030,917	(6,767,114)	-	(707,058)	(707,058)

<전기>

(단위 : 천원)

피투자기업명	자산	부채	자본	매출액	당기순손익	총포괄손익
미나미㈜	6,559,495	5,476,741	1,082,754	5,077,111	(727,738)	(638,259)
㈜스트라토아이티	2,332,124	213,853	2,118,271	1,411,832	851,131	851,131
㈜피앤엠	3,769,622	372,873	3,396,749	-	31,789	31,789
㈜그로티	222,930	204,256	18,674	292,900	(196,929)	(196,929)
㈜프로텍셀앤에이치	554,561	6,614,616	(6,060,055)	-	(576,900)	(576,900)

나. 관계기업투자

(1) 관계기업의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	소재지	결산월	보고기간종료일	취득원가	당기		전기	
					지분율	장부금액	지분율	장부금액
㈜마이크로프랜드	한국	12월	2020.12.31	17,071,366	27.80%	17,071,366	-	-

(2) 관계기업의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	손상차손	기타(*)	기말
관계기업투자	-	5,016,325	-	-	12,055,041	17,071,366

(*) 당기순익-공정가치측정금융자산으로 보유하고 있던 관계기업의 주식을 단계적으로 취득하여 당기 중 유의적인 영향력을 획득하게 되어 관계기업으로 분류하였습니다.

(3) 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

구분	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익	총포괄이익
----	------	------	-----	-------	-------

관계기업투자	66,221,643	18,183,196	51,025,387	6,683,525	6,907,951
--------	------------	------------	------------	-----------	-----------

4) 관계기업의 공정가치는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

기업명	당기			
	보유주식수 (단위 : 주)	주당시장가격 (단위 : 원)	공정가치	장부금액
㈜마이크로프랜드	3,008,000	6,610	19,882,880	17,071,366

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
제24기(당기)	삼덕회계법인	적정	아래참조	수익인식
제23기(전기)	지암회계법인	적정	-	재고자산의 실재성 및 평가
제22기(전전기)	지암회계법인	적정	-	-

- 강조사항 등

사업연도	강조사항 등
제24기(당기)	(연결 및 별도) (1) COVID-19 관련 불확실성 주석2에서 기술되어 있는 바와 같이 COVID-19로 인해 연결회사의 사업, 재무상태 및 경영성과에 미칠 수 있는 불확실성이 존재하며, 이로 인한 궁극적인 영향을 예측할 수 없습니다

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제24기(당기)	삼덕회계법인	별도 및 연결반기검토, 중간감사, 재고실사, 별도 및 연결재무제표 감사	100,000 천원	797시간	100,000 천원	1,006시간
제23기(전기)	지암회계법인	별도 및 연결반기검토, 중간감사, 재고실사, 별도 및 연결재무제표 감사	48,000천 원	664시간	48,000천 원	664시간

제22기(전전기)	지암회계법인	별도 및 연결반 기검토, 중간감사, 재고 실사, 별도 및 연결재 무제표 감사	44,000천 원	510시간	44,000천 원	510시간
-----------	--------	---	--------------	-------	--------------	-------

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제24기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제23기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제22기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

4. 종속회사에 대한 회계감사인의 감사의견

- 제24기 모든 종속회사가 회계감사인으로부터 적정의견을 받았습니다.

5. 회계감사인의 변경

- 지정감사인제도에 따라 삼덕회계법인을 제24기부터 제26기까지 당사의 외부감사인으로 선임하였습니다.

6. 내부회계관리제도

사업연도	감사인	검토의견
제24기(당기)	삼덕회계법인	경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.
제23기(전기)	지암회계법인	경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

7. 재무제표 중 이해관계자의 판단에 상당한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대해 내부감사기구 가 회계감사인과 논의한 결과를 다음의 표에 따라 기재한다.

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
----	----	-----	----	----------

1	2020년 08월 06일	회사: 감사팀장, 이사 감사인: 업무수행이사 외 1명	대면회의	연간 지배기구와의 커뮤니케이션 계획 분기 검토 경과 및 비감사업무 독립성 확 인
2	2020년 11월 11일	회사: 감사팀장, 이사 감사인: 업무수행이사 외 1명	대면회의	내부회계관리제도 검토 진행 상황 연간 회계감사 일정 계획
3	2021년 02월 05일	회사: 감사팀장, 이사, 감사 감사인: 담당이사 외	대면회의	핵심감사사항 등 중점 감사사항 기타 감사종료단계 필수 커뮤니케이션 사항

- 전기 및 당기 감사인간 의견불일치 조정협의회를 개최한 적이 없습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

* 당사는 보고서 제출일 현재 사내이사2명(최승환,이원호) 사외이사1명(김경민)으로 이사회가 구성되어 있습니다. 별도의 위원회는 없으며, 최승환 대표이사가 이사회의장을 겸직하고 있습니다.

가. 이사회제도에 관한 사항

(1) 이사회 구성에 관한 사항

(가) 이사회 권한 내용

- ① 주주총회의 소집 및 그 부의안건의 결정에 관한 사항
- ② 신주발행, 주금납입 및 준비금, 잉여금, 적립금의 자본전입에 관한 사항
- ③ 경영기본방침의 수립 및 중요사항의 변경에 관한 사항
- ④ 중요사업계획 수립 및 결산에 관한 사항
- ⑤ 사무소, 지사, 현지법인의 설치, 이전 및 폐지에 관한 사항
- ⑥ 중요 재산의 취득과 처분에 관한 사항
- ⑦ 외부차입, 담보제공 및 지급보증에 관한 사항
- ⑧ 중요 불량 채권의 상각에 관한 사항
- ⑨ 기타 대표이사가 특히 결의할 필요가 있다고 인정하는 사항

(나) 이사후보의 인적사항에 관한 주총 전 공시여부 및 주주의 추천여부

상법 363조 제2항의 규정에 의하여 회의목적사항에 이사후보 약력등을 명기하였고 주주총회 통지.공고시 해당사항을 기재하고 있으며, 이사회에 의한 사내이사 후보추천함.

구분	이름	최대주주와의 관계	추천인	임기
사내이사	최승환	최대주주	이사회	3년
사내이사	이원호	임원	이사회	3년
사외이사	김경민	없음	이사회	3년

(다) 사외이사후보추천위원회 설치 및 구성 현황

-추천위원회가 설치되어 있지 않습니다.

성명	사외이사 여부	비고
-	-	-

(라) 사외이사 현황

당사는 보고서 제출일 현재 1명의 사외이사가 있습니다.

성명	주요경력	최대주주등과의 이해관계	대내외 교육 참여현황	비고
----	------	--------------	-------------	----

김경민	서울대학교 행정대학원 행정고시, 사법고시 합격 전)산업자원부 근무 현)법무법인진명 변호사 현)㈜유비쿼스홀딩스 사외이사 인 감사위원	없음	없음	-
-----	---	----	----	---

-2019년 3월 28일자 정기주주총회에서 신규선임되었습니다.

(2) 이사회의 운영에 관한 사항

(가) 이사회 운영규정의 주요내용

- ① 이사회의 구성 : 이사회는 이사로 구성하며 당 회사 업무의 중요사항을 의결한다.
- ② 이사회의 소집 : 이사회는 대표이사 또는 이사회에서 따로 정한 이사가 있을 때에는 그 이사가 회일 1주일 전 에 각 이사 및 감사에게 통지하여 소집한다. 그러나 이사 및 감사 전원의 동의가 있을 때에는 소 집 절차를 생략할 수 있다.
- ③ 이사회의 결의 방법 :
 - 이사회 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 한다.
 - 이사회 의장은 제35조 제2항의 규정에 의한 이사회 소집권자로 한다.
 - 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 자는 의결권을 행사하지 못한다.
 - 이 규정은 2003년 3월 21일부터 시행한다. 이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 이사가 동영상 또는 음성을 동시에 송수신하는 통신수단에 의하여 결 의에 참가하는 것을 허용할 수 있다. 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 본다.
- ④ 결의 사항 : 상기 이사회 권한 내용 참조

(나) 이사회 주요활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	사외이사 활동내역	비고
1	2020년2월7일	제23기 내부결산 재무제표 결정의 건	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
2	2020년2월7일	내부회계관리제도 운영실태보고	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
3	2020년2월27일	제23기 정기주주총회 개최 및 현금배당 결정의 건	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
4	2020년3월12일	자기주식 취득의 건(211,267주)	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
5	2020년3월19일	자기주식 취득의 건(374,370주)	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
6	2020년3월20일	제23기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
7	2020년3월27일	제23기 정기주주총회	가 결	미참석	사내이사2명참석(찬성)
8	2020년5월18일	(주)마이크로프랜드 주식 취득의 건(400,000주)	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
9	2020년7월2일	(주)마이크로프랜드 주식 취득의 건(1,476,000주)	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
10	2020년10월26일	(주)마이크로프랜드 주식 취득의 건(780,000주)	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
11	2020년12월15일	(주)마이크로프랜드 주식 취득의 건(702,031주)	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
12	2020년12월21일	2020년 내부회계관리제도 운영실태보고	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
13	2021년2월2일	제24기 내부결산 재무제표 결정의 건	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)
14	2021년2월25일	제23기 정기주주총회 개최 및 현금배당 결정의 건	가 결	참석(찬성)	사내이사2명참석(찬성)

사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
3	1	-	-	-

- 2020년도에 변경사항이 없습니다.

사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	법률 및 행정예 전문가 수준의 지식 및 자격을 보유하고 있어, 별도의 교육을 실시하지 않았습니다.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사기구 관련 사항

(1) 감사위원회(감사) 설치여부, 구성방법 등

- ① 권한과 책임 : 회계와 업무의 감사, 이사회 출석과 의견진술, 임시총회의 소집
구, 자회사에대한 영업의 보고요구 및 재산상태의 조사, 감사록의 기록.
- ② 인 원 수 : 감사1명 (정관상 1명이상)
- ③ 상근여부 : 상근

(2) 감사의 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위한 내부장치 마련 여부

- ① 감사는 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- ② 감사는이사회에 출석하여 의견을 진술할 수 있다.
- ③ 감사는 회의의 목적사항과 모집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임
시
총회의 소집을 청구할 수 있다.
- ④ 감사는 그 직무를 수행하기 필요한 때에는 자회사에 대하여 경영의 신고를 요구
할
수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 신고를 하지 아니할 때 또는 그 신고의
내용을 확
일할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있
다.

(3) 감사의 인적사항

성 명	주 요 경 력	비 고
이수현	전)INTEL KOREA 부장 전)Qorvo Inc 상무이사	

(4) 감사의 주요활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	비 고
-----	------	---------	------	-----

1	2020년2월7일	제23기 내부결산 재무제표 결정의 건	가 결	
2	2020년2월7일	내부회계관리제도 운영실태보고	가 결	
3	2020년2월27일	제23기 정기주주총회 개최 및 현금배당 결정의 건	가 결	
4	2020년3월12일	자기주식 취득의 건(211,267주)	가 결	
5	2020년3월19일	자기주식 취득의 건(374,370주)	가 결	
6	2020년3월20일	제23기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건	가 결	
7	2020년3월27일	제23기 정기주주총회	가 결	
8	2020년5월18일	(주)마이크로프랜드 주식 취득의 건(400,000주)	가 결	
9	2020년7월2일	(주)마이크로프랜드 주식 취득의 건(1,476,000주)	가 결	
10	2020년10월26일	(주)마이크로프랜드 주식 취득의 건(780,000주)	가 결	
11	2020년12월15일	(주)마이크로프랜드 주식 취득의 건(702,031주)	가 결	
12	2020년12월21일	2020년 내부회계관리제도 운영실태보고	가 결	
13	2021년2월2일	제24기 내부결산 재무제표 결정의 건	가 결	
14	2021년2월25일	제23기 정기주주총회 개최 및 현금배당 결정의 건	가 결	

감사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	주요 교육내용
2020년 12월 21일	내부교육	내부회계관리제도 이슈.

감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영관리팀	9	-	재무제표 등 회사의 경영활동에 대한 업무 및 이사회, 주주총회 등 경영전반에 관한 업무 지원(기존 업무와 병행해서 감사 지원업무수행)

- 당사는 준법지원인 선임 대상이 아닙니다.

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

- 당사는 보고서 제출일 현재 집중투표제를 채택하고 있지 않습니다.
- 당사는 보고서 제출일 현재 서면투표제나 전자투표제를 채택하고 있지 않습니다.
- 당사는 행사된 소수주주권은 없습니다.

VII. 주주에 관한 사항

최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
최승환	본인	보통주	3,424,847	31.13	3,437,500	31.25	장내매수
이원호	임원	보통주	85	0	85	0	-
계		보통주	3,424,932	31.13	3,437,585	31.25	-
		-	-	-	-	-	-

최대주주의 주요경력 및 개요

최대주주성명	직위	주요경력(최근 5년간)	
		경력사항	겸임현황
최승환	대표이사	(주)프로텍 대표이사(1997년9월~현재) (주)프로텍에이엔이 이사(2014년4월~2015년9월) (주)프로텍엘앤에이치 대표이사(2016년3월~현재)	(주)프로텍 대표이사(1997년9월~현재) (주)피앤엠(구:(주)프로텍에이엔이) 대표이사(2015년 10월~현재) (주)프로텍엘앤에이치 대표이사(2016년3월~현재)

최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

최대주주 변동내역

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2020년 03월 17일	최승환	3,437,585	31.25	특수관계인포함 장내매수(12,653주)	-
2019년 07월 08일	최승환	3,424,932	31.13	특수관계인포함 무상신주 취득	-
2018년 11월 05일	최승환	3,199,480	33.82	특수관계인포함 장내매수(64,626주)	-
2015년 11월 16일	최승환	3,134,854	34.83	특수관계인포함 장내매수(34,324주)	-

2015년 08월 13일	최승환	3,100,530	34.45	특수관계인포함 장내매수(50,450주)	-
2014년 11월 19일	최승환	3,050,080	33.89	특수관계인포함 장내매수(25,000주)	-
2014년 08월 04일	최승환	3,025,080	33.61	특수관계인포함 장내매수(16,169주)	-
2014년 07월 15일	최승환	3,008,911	33.43	특수관계인포함 장내매수(4,900주)	-
2014년 05월 20일	최승환	3,004,011	33.37	특수관계인포함 장내매수(20,000주)	-

주식 소유현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	최승환	3,437,500	31.25	-
	(주)엘파텍	2,117,500	19.25	-
우리사주조합		-	-	-

소액주주현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소액주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	9,012	9,019	99.9	3,921,443	11,000,000	35.6	-

주식사무

정관상 신주인수권의 내용	정관 제 9조 주1)		
결 산 일	12월31일	정기주주총회	사업년도 종료후 3개월내
주주명부폐쇄시기	정관 제 12조 (1월1일 ~1월31일)		
주권의 종류	전자증권		
명의개서대리인	하나은행 증권대행부		
주주의 특전	없음	공고관련	회사홈페이지 (http://www.protec21.co.kr)나 매일경제신문

주1) 제9조(신주인수권)

- ① 당 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.
- ② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각 호의 경우에는 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.
1. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 6의 규정에 의하여 이사회결의로 일반 공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우
 2. 발행하는 주식총수의 100분의 20 범위내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선배정하는 경우
 3. 상법 제542조의 3의 규정에 의하여 주식매입선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우
 4. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 16의 규정에 의하여 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우
 5. 회사가 경영상 필요로 외국인투자촉진법에 의한 외국인투자를 위하여 신주를 발행하는 경우
 6. 회사가 경영상 또는 기술도입을 필요로 국내외 합작 또는 그 제휴회사에게 신주를 발행하는 경우
 7. 회사의 장기적인 발전, 신규영업의 진출, 사업목적의 확대 또는 긴급한 자금조달을 위해 국내외 금융기관, 중소기업창업지원법에 의한 중소기업창업투자회사, 신기술금융지원에 관한 법에 의한 신기술금융회사 또는 개인에게 신주를 배정하는 경우
 8. 주권을 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우
- ③ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리 방법은 이사회결의로 정한다.

최근 6개월간의 주가 및 주식 거래 실적

<국내증권시장>

(단위 : 원, 주)

종 류		2020년07월	2020년08월	2020년09월	2020년10월	2020년11월	2020년12월
(주)프로텍 기명식 보통주	최 고	28,900	30,000	32,400	31,200	30,400	29,550
	최 저	20,550	21,550	27,350	24,950	26,550	25,250
월간거래량		11,956,255	5,809,913	7,797,288	2,279,218	2,075,714	1,805,899

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

임원 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와 의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
최승환	남	1955년 12월	대표 이사 사장	등기임원	상근	경영 총괄	용문고등학교 졸업 전) 대흥기업 경영 전) 기성산업(주) 경영 현) (주)프로텍 대표이사 겸)프로텍에이앤이 대표이사 겸)프로텍엘앤에이치 대표이사	3,437,500	-	본인	23년1개월	2022년 03월 27일
이원호	남	1968년 01월	전무 이사	등기임원	상근	기술 영업	청주기계공고 졸업 전)현대전자(주) 근무 현) (주)프로텍 상무이사 겸) MINAMI 이사 겸)프로텍에이앤이 이사	85	-	-	23년1개월	2022년 03월 27일
이수현	남	1968년 07월	감사	등기임원	상근	감사	연세대학교 졸업 전)INTEL KOREA 부장 전)Qorvo Inc 상무이사 현)(주)프로텍 감사	-	-	-	4년7개월	2022년 03월 27일
김경민	남	1958년 03월	사외 이사	등기임원	비상근	사외 이사	서울대학교 행정대학원 졸업 전)산업자원부 근무 현)법무법인진명 변호사 현)(주)유비쿼스홀딩스 사외이사인 감사위원 현)(주)프로텍 사외이사	-	-	-	1년10개월	2022년 03월 27일

직원 등 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
시스템사업 부외	남	192	-	8	-	200	4.97	10,095	50	-	-	-	-
시스템사업	여	24	-	-	-	24	7.67	913	38				-

부외													
합 계	216	-	8	-	224	5.26	11,008	49					-

미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	12	1,372	114	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사(사외이사포함)	3	2,000	-
감사	1	200	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
4	1,058	265	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	2	1,004	502	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	24	24	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	30	30	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
최승환	대표이사	780	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
최승환	근로소득	급여	780	<ul style="list-style-type: none"> 주주총회에서 승인된 이사보수한도 내에서, 경영진보수지급기준에 의거 직위(사장), 직무 등을 종합적으로 고려하여 연간 급여총액을 780백만원으로 결정하고 매월 1/12인 65백만원을 매월 지급함.
		상여		
		주식매수선택권 행사이익		
		기타 근로소득		
	퇴직소득			
	기타소득			

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
최승환	대표이사	780	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
최승환	근로소득	급여	780	<ul style="list-style-type: none"> 주주총회에서 승인된 이사보수한도 내에서, 경영진보수지급기준에

				의거 직위(사장), 직무 등을 종합적으로 고려하여 연간 급여총액을 780백만원으로 결정하고 매월 1/12인 65백만원을 매월 지급함.
		상여		
		주식매수선택권 행사이익		
		기타 근로소득		
	퇴직소득			
	기타소득			

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사의 현황

당사는 보고서 제출일 현재 당사를 제외하고 5개의 종속회사를 가지고 있습니다. 당사의 종속회사 지분보유 현황은 다음과 같습니다.

계열회사 : 총 6개社(당사 포함)[2020. 12. 31 현재]

구분	회 사 명	업 종	상장구분	출자비율
국내	(주)프로텍	자동화기기외	상장법인	-
해외	MINAMI Co.,LTD	반도체 제조용 기계제조업외	비상장법인	100%
국내	(주)스트라토아이티	소프트웨어 개발업	비상장법인	52.38%
국내	(주)피앤엠	자동화공압부품외	비상장법인	100%
국내	(주)그로티	교육용컨텐츠 개발 및 판매등	비상장법인	52.21%
국내	(주)프로텍엘앤에이치	산업용 전자기기 개발 및 제조 등	비상장법인	96.88%

-관계기업: 1개사

구분	회사명	업종	상장구분	지분비율
국내	(주)마이크로프랜드	반도체 검사장치 제조 및 판매	상장법인	27.8%

- 회사와 계열회사간 임원 겸직현황

성 명	겸직현황
최승환	(주)피앤엠 대표이사 (주)프로텍엘앤에이치 대표이사
이원호	MINAMI 이사(영업) (주)피앤엠 이사
김상근	MINAMI 감사 (주)프로텍엘앤에이치 감사 (주)스트라토아이티 감사 (주)피앤엠 감사
홍승민	(주)피앤엠 이사
정원한	(주)프로텍엘앤에이치 이사
고윤성	(주)프로텍엘앤에이치 이사

타법인출자 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부가액	취득(처분)		평가손익	수량	지분율	장부가액	총자산	당기순이익
							수량	금액						
MINAMI Co.,LTD (비상장)	2012년 08월 27일	경영참가등	5,557	485,000	100	0	-	-	-	485,000	100	0	6,246	-933
(주)스트라토아이티 (비상장)	2014년 01월 25일	경영참가등	550	22,000	52.38	550	-	-	-	22,000	52.38	550	2,477	-303
(주)피앤엠 (비상장)	2014년 04월 21일	경영참가등	2,500	700,000	100	3,500	-	-	-	700,000	100	3,500	8,925	2,092
(주)그로티 (비상장)	2015년 11월 30일	경영참가등	1,200	41,600	47.91	48	-36,003	72	-120	5,597	52.21	0	22	-296
(주)프로텍엘앤에이치(구:위티)(비상장)	2016년 03월 21일	경영참가등	1,260	621,000	96.88	0	-	-	-	621,000	96.88	0	264	-707
(주)마이크로프랜드 (상장)	2020년 06월 15일	경영참가등	18,016	-	-	-	3,008,000	17,071	0	3,008,000	27.8	17,071	66,138	6,438
합 계				-	-	4,098	-	17,143	-120	-	-	21,121	-	-

-(주)프로텍에이엔이에서 (주)피앤엠으로 상호변경.

-마이크로프랜드 재무현황은 감사전 내역으로 전자공시에서 추후 확인.

X. 이해관계자와의 거래내용

가. 당사의 종업원 이외 특수관계자와의 기중 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	특수관계구분	계정과목	당기	전기
미나미(주)	종속기업	매 입	1,544,503	1,199,381
		매 출	307,129	331,824
(주)스트라토아이티	종속기업	매 입	710,000	560,000
		수입임대료	7,200	7,200
(주)피앤엠	종속기업	매입	4,570,207	-
		매출	124,682	-
		수입임대료	240,000	-
		이자수익	108,213	-
		유형자산처분	760,000	-
		사업양도자산(*)	4,279,573	-
		사업양도부채(*)	957,034	-
		사업양도이익(*)	617,461	-
		임대보증금	200,000	-
		단기대여금의 대여	3,500,000	-
		단기대여금의 회수	2,000,000	-
		유상증자참여	-	1,000,000
(주)그로티	종속기업	이자수익	1,271	1,055
		단기대여금의 대여	10,000	25,000
		유상증자참여	71,870	-
(주)프로텍엘앤에이치	종속기업	단기대여금의 대여	100,000	670,000
(주)마이크로프랜드	관계기업	지분취득	17,071,366	-
(주)엘파텍	기타특수관계자	매입	-	13,687,044
		매출	-	254,970
		임대보증금지급	30,000	-
		수입임대료	24,000	60,000
		신주인수권의 행사	-	7,000,000

(*) 당기 중 당사의 종속기업인 (주)피앤엠에 뉴메텍사업부를 양도하는 계약을 체결하였습니다(주석 30참조)

나. 보고기간종료일 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 채권 및 채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	특수관계구분	당기말		전기말	
		채권(*)	채무	채권	채무
미나미(주)	종속기업	214,162	-	-	319
(주)스트라토아이티	종속기업	-	330,100	660	10,000
(주)피앤엠	종속기업	1,526,950	885,610	-	-
(주)그로티(*)	종속기업	35,000	-	25,772	-
(주)프로텍엘앤에이치(*)	종속기업	6,146,245	-	6,046,245	-
(주)엘파텍	기타특수관계자	2,200	20,000	9,847	81,428
합계		7,924,557	1,235,710	6,082,524	91,747

(*) 보고기간종료일 현재 (주)프로텍엘앤에이치외에 대한 채권 6,181,245천원 전액에 대하여 대손충당금이 설정되어 있습니다.

다. 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	보증처	지급보증금액
대표이사	하나은행	15,293,004
	우리은행	8,400,000
합계		23,693,004

라. 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공한 담보내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	보증처	지급보증금액
미나미(주)	하나은행	5,374,196

마. 그외기타특수관계자 내역

(1) 특수관계자 현황

관계	기업명	
	당기	전기
관계기업	(주)마이크로프랜드	-
기타특수관계자	(주)엘파텍	(주)엘파텍
기타특수관계자	(주)수동자연마을	(주)수동자연마을

(2) 당기말 현재 종업원 주택자금 및 생활안정자금으로 단기대여금 140,000천원(전기:251,000천원)과, 장기대여금 160,000천원(전기:85,000천원)을 대여하고 있습니다

(3) 특수관계자와의 매출·매입 등 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	관계	계정과목	당기	전기
(주)마이크로프랜드	관계기업	지분취득	17,071,366	-
(주)엘파텍	기타특수관계자	매입	-	12,415,848
		매출	-	235,328
		임대보증금지급	30,000	-
		수입임대료	24,000	30,000
		신주인수권행사	-	7,000,000

(4) 특수관계자와의 중요한 채권 및 채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	관계	당기말		전기말	
		채권	채무	채권	채무
(주)엘파텍	기타특수관계자	2,200	20,000	9,847	81,428

(5) 특수관계자와의 담보 및 지급보증 내용

1) 제공한 담보내용

특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공한 담보내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	보증처	장부금액	질권설정금액	기간
(주)수동자연마을	중소기업은행	500,000	440,000	20.05.07~21.05.07
합계		500,000	440,000	

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시사항의 진행 변경사항

신고일자	제 목	신 고 내 용	신고사항의 진행상황
------	-----	---------	------------

2. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제24기 주주총회 (2021.3.26 예정)	<p>[보고사항]</p> <p>1.감사보고</p> <p>2.영업보고</p> <p>3.내부회계관리제도 운영실태보고</p> <p>[부의안건]</p> <p>제1호의안 제24기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건</p> <p>제2호의안 이사 보수한도 승인의 건</p> <p>제3호의안 감사 보수한도 승인의 건</p>	-	제1호의안은 외부감사인 의 적정의견 및 감사전원 이 동의할 시 이사회에서 승인하고 주주총회에서 보고로 갈음함.
제23기 주주총회 (2020.3.27)	<p>[보고사항]</p> <p>1.감사보고</p> <p>2.영업보고</p> <p>3.내부회계관리제도 운영실태보고</p> <p>4.외부감사인 선임보고</p> <p>[부의안건]</p> <p>제1호의안 제23기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건</p> <p>==> "재무제표 승인보고"로 대체</p> <p>제2호의안 이사 보수한도 승인의 건</p> <p>제3호의안 감사 보수한도 승인의 건</p>	원안승인가결	
제22기 주주총회 (2019.3.28)	<p>[보고사항]</p> <p>1.감사보고</p> <p>2.영업보고</p> <p>3.내부회계관리제도 운영실태보고</p> <p>[부의안건]</p> <p>제1호의안 제22기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건</p> <p>==> "재무제표 승인보고"로 대체</p> <p>제2호의안 정관일부변경의 건</p> <p>제3호의안 이사선임의 건</p> <p>제4호의안 감사 선임의 건</p> <p>제5호의안 이사 보수한도 승인의 건</p> <p>제6호의안 감사 보수한도 승인의 건</p>	원안승인가결	

3. 건질 또는 담보용 어음·수표 현황

해당사항없습니다.

(기준일 :)

(단위 :)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은 행			
금융기관(은행제외)			
법 인			
기타(개인)			

사모자금의 사용내역

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
신주인수권 부사채발행	5	2013년 07월 25일	시설투자등	10,000	시설투자등	10,000	-
전환사채발 행	6	2014년 10월 14일	운영자금	800	운영자금	800	-

4. 채무보증현황

당기말 현재 서울보증보험 등으로부터 이행하자 등과 관련하여 1,745,443천원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

5. 외국지주회사의 자회사 현황(해당없음)

(기준일 :)

(단위 :)

구 분	A지주회사	B법인	C법인	D법인	...	연결조정	연결 후 금액
매출액						()	
내부 매출액	()	()	()	()	()		-
순 매출액						-	

영업손익						()	
계속사업손익						()	
당기순손익						()	
자산총액						()	
현금및현금성자산							
유동자산							
단기금융상품							
부채총액						()	
자기자본						()	
자본금						()	
감사인						-	
감사·검토 의견						-	
비 고							

6. 합병등 전후의 재무사항 비교

가. 당사는 2018년 4월 17일을 합병기일로 종속회사 (주)피에스를 흡수합병하였으나, 100% 자회사에 대한 흡수합병으로 합병전후 연결재무제표 상 유의적 영향은 없습니다.

(단위:백만원)

과 목	(주)프로텍 (존속회사)	(주)피에스 (소멸회사)	합병후
자산			
유동자산	84,303	111	84,314
비유동자산	88,352	22	88,334
자산총계	172,655	133	172,648
부채			
유동부채	16,652	101	16,653
비유동부채	3,815	-8	3,807
부채총계	20,467	93	20,460
자본			
자본금	4,730	80	4,730
자본잉여금	10,759	-	10,759
자기주식	-2,297	-	-2,297
기타포괄손익누계액	-	-	-
이익잉여금	138,996	-40	138,996
자본총계	152,188	40	152,188

-합병기일의 합병재무제표로 외부감사인의 검토 및 감사를 받지 않은 재무제표입니다.

나. 당사는 불확실한 미래 경영상황에 선제적으로 대응하기 위한 사업 영역의 재조정을 통한 구조조정, 경영의 효율화 및 주력사업부문 투자자원 확보를 위하여, 2019년 12월 16일 이사회결의에 따라 2020년 1월 1일 자로 뉴메텍사업부(토지와 건물은 제외)를 당사의 100% 종

속기업인 (주)피앤엠에 양도하는 계약을 체결하였습니다.

양도한 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다. 또한 양도한 대가는 3,940,000천원이며, 이전한 순자산 장부가액 3,192,835천원으로 이로 인한 사업양도차익은 747,165천원 입니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 액
매출채권	1,299,155
선급금 및 선급비용	60,437
기타채권	15,242
재고자산	2,644,732
유형자산	116,555
무형자산	13,748
자산총계	4,149,869
매입채무 및 기타채무	693,895
선수금	82,969
확정급여부채	100,929
장기매입채무 및 기타채무	79,241
부채총계	957,034
순자산	3,192,835

7. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항없음.

2. 전문가와의 이해관계

해당사항없음.